**УТВЕРЖДАЮ**

председатель Региональной

энергетической комиссии

Кузбасса

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

**ПРОТОКОЛ № 75**

**ЗАСЕДАНИЯ ПРАВЛЕНИЯ РЕГИОНАЛЬНОЙ ЭНЕРГЕТИЧЕСКОЙ КОМИССИИ**

**КУЗБАССА**

11.11.2021 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;

**Щекотова А.В.** – заместитель начальника отдела ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения и утилизации отходов Региональной энергетической комиссии Кузбасса;

**Вахнова О.О.**  – главный консультант отдела ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения и утилизации отходов Региональной энергетической комиссии Кузбасса;

**Ланцев Д.А.** – директор МУП «ГТХ».

**Повестка дня:**

|  |  |
| --- | --- |
| № | Вопрос |
| 1. | Об утверждении предельных уровней цен на тепловую энергию (мощность) в ценовой зоне теплоснабжения Прокопьевский городской округ Кемеровской области – Кузбасса на 2022 год |
| 2. | О внесении изменений в постановление региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 12.12.2019 № 585 «Об утверждении производственной программы в сфере холодного водоснабжения, водоотведения и об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение Муниципальному казенному предприятию Новокузнецкого городского округа «Водопроводно-канализационное хозяйство» (Новокузнецкий городской округ)» в части 2022 года |
| 3. | Об установлении долгосрочных параметров регулирования тарифов в сфере холодного водоснабжения Муниципальному казенному предприятию Новокузнецкого городского округа «Водопроводно-канализационное хозяйство» (Новокузнецкий городской округ) |
| 4. | Об утверждении производственной программы в сфере холодного водоснабжения и об установлении тарифов на питьевую воду Муниципальному казенному предприятию Новокузнецкого городского округа «Водопроводно-канализационное хозяйство» (Новокузнецкий городской округ) |
| 5. | О внесении изменений в постановление региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 20.12.2019 № 816 «Об утверждении производственной программы в сфере холодного водоснабжения, водоотведения и об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение Муниципальному унитарному предприятию «Гарант» Краснобродского городского округа (Краснобродский городской округ)» в части 2022 года |
| 6. | О внесении изменений в протокол № 60 заседания правления Региональной энергетической комиссии Кузбасса от 28.09.2021 года» |

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

Вопрос 1. **«Об** **утверждении предельных уровней цен на тепловую энергию (мощность) в ценовой зоне теплоснабжения Прокопьевский городской округ Кемеровской области – Кузбасса на 2022 год»**

Докладчик **Игонин С.Е.** согласно экспертному заключению (приложение № 1 к настоящему протоколу) предлагает утвердить предельные уровни цен на тепловую энергию (мощность) в ценовой зоне теплоснабжения Прокопьевский городской округ Кемеровской области – Кузбасса на 2022 год согласно приложению   
№ 2 к настоящему протоколу.

## Отмечено, что информация, указанная в пункте 48 Правил определения в ценовых зонах теплоснабжения предельного уровня цены на тепловую энергию (мощность), включая правила индексации предельного уровня цены на тепловую энергию (мощность), утвержденных постановлением Правительства РФ от 15.12.2017 № 1562 отражена в экспертном заключении (приложение № 1 к настоящему протоколу).

Рассмотрев представленные материалы, Правление Региональной энергетической комиссии Кузбасса

**ПОСТАНОВИЛО:**

Согласиться с предложением докладчика.

**Голосовали «ЗА» – единогласно.**

Вопрос 2 **«О внесении изменений в постановление региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 12.12.2019 № 585 «Об утверждении производственной программы в сфере холодного водоснабжения, водоотведения и об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение Муниципальному казенному предприятию Новокузнецкого городского округа «Водопроводно-канализационное хозяйство» (Новокузнецкий городской округ)» в части 2022 года»**

Докладчик **Щекотова А.В.** согласно экспертному заключению (приложение № 3 к настоящему протоколу) предлагает:

1. Скорректировать производственную программу Муниципального казенного предприятия Новокузнецкого городского округа «Водопроводно-канализационное хозяйство» (Новокузнецкий городской округ) в сфере холодного водоснабжения, водоотведения на период с 01.01.2020 по 31.12.2022, согласно приложению № 4 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 № 5 к настоящему протоколу;

3. Скорректировать одноставочные тарифы на питьевую воду, водоотведение Муниципального казенного предприятия Новокузнецкого городского округа «Водопроводно-канализационное хозяйство» (Новокузнецкий городской округ) на период с 01.01.2020 по 31.12.2022, согласно приложению № 6 к настоящему протоколу.

Рассмотрев представленные материалы, Правление Региональной энергетической комиссии Кузбасса

**ПОСТАНОВИЛО:**

Согласиться с предложением докладчика.

**Голосовали «ЗА» – единогласно.**

Вопрос 3 **«Об установлении долгосрочных параметров регулирования тарифов в сфере холодного водоснабжения Муниципальному казенному предприятию Новокузнецкого городского округа «Водопроводно-канализационное хозяйство» (Новокузнецкий городской округ)»**

Докладчик **Щекотова А.В.** согласно экспертному заключению (приложение № 7 к настоящему протоколу) предлагает установить Муниципальному казенному предприятию Новокузнецкого городского округа «Водопроводно-канализационное хозяйство» (Новокузнецкий городской округ), ИНН 4217191774, долгосрочные параметры регулирования тарифов на питьевую воду на период с 01.01.2022 по 31.12.2024 согласно приложению № 8 к настоящему протоколу.

Рассмотрев представленные материалы, Правление Региональной энергетической комиссии Кузбасса

**ПОСТАНОВИЛО:**

Согласиться с предложением докладчика.

**Голосовали «ЗА» – единогласно.**

Вопрос 4 **«Об утверждении производственной программы в сфере холодного водоснабжения и об установлении тарифов на питьевую воду Муниципальному казенному предприятию Новокузнецкого городского округа «Водопроводно-канализационное хозяйство» (Новокузнецкий городской округ)»**

Докладчик **Щекотова А.В.** согласно экспертному заключению (приложение № 7 к настоящему протоколу) предлагает:

1. Утвердить Муниципальному казенному предприятию Новокузнецкого городского округа «Водопроводно-канализационное хозяйство» (Новокузнецкий городской округ), ИНН 4217191774, производственную программу в сфере холодного водоснабжения на период с 01.01.2022 по 31.12.2024 согласно приложению № 9 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 № 10 к настоящему протоколу;

3. Установить Муниципальному казенному предприятию Новокузнецкого городского округа «Водопроводно-канализационное хозяйство» (Новокузнецкий городской округ), ИНН 4217191774, одноставочные тарифы на питьевую воду, с применением метода индексации на период с 01.01.2022 по 31.12.2024 согласно приложению № 11 к настоящему протоколу.

Отмечено, что в материалах дела имеется письменное обращение от 10.11.2021 № 394 за подписью директора МКП «ВКХ» с просьбой рассмотреть вопрос в отсутствии представителей предприятия. С материалами дела ознакомлены.

Рассмотрев представленные материалы, Правление Региональной энергетической комиссии Кузбасса

**ПОСТАНОВИЛО:**

Согласиться с предложением докладчика.

**Голосовали «ЗА» – единогласно.**

Вопрос 5 **«О внесении изменений в постановление региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 20.12.2019 № 816 «Об утверждении производственной программы в сфере холодного водоснабжения, водоотведения и об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение Муниципальному унитарному предприятию «Гарант» Краснобродского городского округа (Краснобродский городской округ)» в части 2022 года»**

Докладчик **Чурсина О.А.** согласно экспертному заключению (приложение № 12 к настоящему протоколу) предлагает:

1. Скорректировать производственную программу Муниципального унитарного предприятия «Гарант» Краснобродского городского округа (Краснобродский городской округ) в сфере холодного водоснабжения, водоотведения на период с 01.01.2020 по 31.12.2022, 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, водоотведение Муниципальному унитарному предприятию «Гарант» Краснобродского городского округа (Краснобродский городской округ) на период с 01.01.2020 по 31.12.2022, согласно приложению № 15 к настоящему протоколу.

Рассмотрев представленные материалы, Правление Региональной энергетической комиссии Кузбасса

**ПОСТАНОВИЛО:**

Согласиться с предложением докладчика.

**Голосовали «ЗА» – единогласно.**

Вопрос 6 **«О внесении изменений в протокол № 60 заседания правления Региональной энергетической комиссии Кузбасса от 28.09.2021 года»**

Докладчик **Вахнова О.О.** пояснила:

В протоколе № 60 заседания правления Региональной энергетической комиссии Кузбасса от 28.09.2021 года по вопросу «О внесении изменений в постановление региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 25.10.2018 № 283 «Об утверждении производственной программы в сфере холодного водоснабжения технической водой, водоотведения и об установлении тарифов на техническую воду, водоотведение АО «Угольная компания «Кузбассразрезуголь» (филиал «Талдинский угольный разрез») (Прокопьевский муниципальный округ)» в части 2022 года» отражены не верно показатели величины необходимой валовой выручки организации и основные статьи расходов при регулировании тарифов по технической воде (участок «Паросиловое хозяйство № 2») в приложении № 16 к протоколу.

В целях устранения допущенной технической ошибки необходимо в приложении № 16 к протоколу таблицу показателей по технической воде (участок «Паросиловое хозяйство № 2») (стр. 449-455) заменить на показатели величины необходимой валовой выручки организации и основных статей расходов при регулировании тарифов на 2022 год согласно приложению № 16 к настоящему протоколу.

Рассмотрев представленные материалы, Правление Региональной энергетической комиссии Кузбасса

**ПОСТАНОВИЛО:**

Согласиться с предложением докладчика.

**Голосовали «ЗА» – единогласно.**

Члены Правления Региональной энергетической комиссии Кузбасса:

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

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

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

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

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

Приложение № 1 к протоколу № 75

заседания правления Региональной

энергетической комиссии

Кузбасса от 11.11.2021

Экспертное заключение

Региональной энергетической комиссии Кузбасса

для утверждения утверждении предельных уровней цен   
на тепловую энергию (мощность), рассчитанных для ценовой зоны теплоснабжения Прокопьевский городской округ Кемеровской области – Кузбасса на 2022 год

**Системы теплоснабжения в ценовой зоне теплоснабжения Прокопьевский городской округ Кемеровской области – Кузбасса**

В соответствии с страницами 114 – 116 актуализированной на 2022 год схемы теплоснабжения г. Прокопьевск до 2031 года, утвержденной постановлением Администрации Прокопьевского городского округа от 26.05.2021 № 74-П, в состав рассматриваемых зон деятельности единых теплоснабжающих организаций (ЕТО) входят следующие системы теплоснабжения:

ООО «Теплоэнергоремонт», ИНН 4223117458, системы теплоснабжения от котельных № 5, 6, 20, 22, 23, 25, 28, 29, 31, 32, 38, 39, 42, 43, 44, 45, 46, 48, 49, 51, 52, 59, 62, 66, 68, 71, 74, 76, 78, 79, 94, 96, 104, 105, 114;

МУП «Городское тепловое хозяйство», ИНН 4223121302, системы теплоснабжения от котельных № 1, 3, 9, 14, 15, 17, 18, 20, 24, 26, 30а, 34, 35, 47, 50, 53, 55, 56, 61, 63, 64, 65, 65а, 66, 67, 72, 89, 93, 109, ООО «ОФ «Прокопьевскуголь».

**Нормативно правовая база**

* Гражданский кодекс Российской Федерации.
* Налоговый кодекс Российской Федерации.
* Трудовой Кодекс Российской Федерации.
* Федеральный Закон от 17.08.1995 № 147-ФЗ «О естественных монополиях».
* Федеральный закон от 27.07.2010 № 190-ФЗ «О теплоснабжении».
* Постановление Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 № 1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения».
* Постановление Правительства Российской Федерации от 15.12.2017 № 1562 «Об определении в ценовых зонах теплоснабжения предельного уровня цены на тепловую энергию (мощность), включая индексацию предельного уровня цены на тепловую энергию (мощность), и технико-экономических параметров работы котельных и тепловых сетей, используемых для расчета предельного уровня цены на тепловую энергию (мощность)»;
* Распоряжение Правительства Российской Федерации от 09.06.2020 № 1517-р «Об отнесении муниципального образования Прокопьевский городской округ Кемеровской области – Кузбасса к ценовой зоне теплоснабжения».
* Приказ Федеральной службы по тарифам (ФСТ России)   
  от 07.06.2013 года № 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.

**Предельные уровни цен на тепловую энергию (мощность)**

В соответствии с пунктом 1 статьи 23.6 Федерального закона   
от 27.07.2010 № 190-ФЗ «О теплоснабжении», пунктом 3 Правил определения в ценовых зонах теплоснабжения предельного уровня цены   
на тепловую энергию (мощность), утвержденных постановлением Правительства РФ от 15.12.2017 № 1562 (далее – Правила), предельный уровень цен на тепловую энергию (мощность) определяется и утверждается органом исполнительной власти субъекта Российской Федерации в области государственного регулирования цен (тарифов) для каждой системы теплоснабжения.

Согласно пункту 64 Правил, в случае если на территории поселения, городского округа существуют несколько систем теплоснабжения,   
в отношении которых определена одна единая теплоснабжающая организация, предельный уровень цены на тепловую энергию (мощность) рассчитывается единым для всех систем теплоснабжения в рамках одной зоны деятельности единой теплоснабжающей организации. Таким образом, при расчете предельных уровней цен на тепловую энергию (мощность)   
для зон деятельности единых теплоснабжающих организаций, использовались технико-экономические параметры работы котельных   
и тепловых сетей для систем теплоснабжения, входящих в указанные зоны.

Технико-экономические параметры, участвующие в расчетах предельных уровней цен, соответствуют пункту 48 Правил и представлены   
в приложениях № 1, 2 к настоящему экспертному заключению.

Предельные уровни цен на 2022 год в соответствии с расчетом   
на основании технико-экономических параметров составили:

для ООО «Теплоэнергоремонт» 2 751,44 руб./Гкал (без НДС);

для МУП «Городское тепловое хозяйство» 2 719,97 руб./Гкал   
(без НДС).

Постановлением Региональной энергетической комиссии Кемеровской области-Кузбасс от 15.12.2020 № 573, установлены предельные уровени цен на тепловую энергию (мощность) в ценовой зоне теплоснабжения Прокопьевский городской округ Кемеровской области – Кузбасса с 01.07.2021 в размере:

для ООО «Теплоэнергоремонт» - 2 588,88 руб./Гкал (без НДС);

для ООО «МУП «Городское тепловое хозяйство» 3 391,24 руб./Гкал (без НДС).

В соответствии с п.46 Правил определения в ценовых зонах теплоснабжения предельного уровня цены на тепловую энергию (мощность) включая правила индексации предельного уровня цены на тепловую энергию (мощность) «Предельный уровень цены на тепловую энергию (мощность) утверждается с календарной разбивкой по полугодиям исходя из непревышения величиной предельного уровня цены на тепловую энергию (мощность) в первом полугодии очередного расчетного периода регулирования величины предельного уровня цены на тепловую энергию (мощность) во втором полугодии предшествующего расчетного периода регулирования на 31 декабря. Предельный уровень цены на тепловую энергию (мощность) утверждается органом регулирования на первое полугодие очередного расчетного периода регулирования равным предельному уровню цены на второе полугодие предшествующего расчетного периода регулирования (за исключением первого полугодия первого расчетного периода регулирования).».

Поскольку для ООО «Теплоэнергоремонт» предельный уровень цены на тепловую энергию на 2022 год составил 2 751,44 руб./Гкал (без НДС), а предельный уровень цены на тепловую энергию с 01.07.2021 составил 2 588,88 руб./Гкал (без НДС) эксперты согласно п.46 Правил на первое полугодие 2022 года предлагают сохранить тариф на уровне 2 588,88 руб./Гкал. На второе полугодие 2022 года предлагают принять тариф в размере 2 751,44 руб./Гкал (без НДС), на уровне расчетного.

Поскольку для МУП «Городское тепловое хозяйство» предельный уровень цены на тепловую энергию на 2022 год составил 2 719,97 руб./Гкал (без НДС), а предельный уровень цены на тепловую энергию с 01.07.2021 составил 3 391,24 руб./Гкал (без НДС) эксперты в соответствии с пунктом 2 статьи 23.6 Федерального закона от 27.07.2010 № 190-ФЗ «О теплоснабжении», пунктом 57 Правил, если предельный уровень цены на тепловую энергию (мощность), определенный в соответствии с Правилами, ниже тарифа на тепловую энергию (мощность), поставляемую потребителям, действующего на дату окончания переходного периода, предельный уровень цены на тепловую энергию (мощность) утверждается равным такому тарифу до даты достижения равенства предельного уровня цены на тепловую энергию (мощность), эксперты предлагают сохранить тариф на уровне второго полугодия 2021 года, в размере 3 391,24 на весь период 2022 года.

Таким образом, в соответствии с пунктом 46 Правил, предельные уровни цен на тепловую энергию (мощность) в ценовой зоне теплоснабжения Прокопьевский городской округ Кемеровской области – Кузбасса на 2022 год имеют следующий вид.

**Предельные уровни цен на тепловую энергию (мощность) в ценовой зоне теплоснабжения   
Прокопьевский городской округ Кемеровской области – Кузбасса на 2022 год**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № | Наименование единой теплоснабжающей организации | Система теплоснабжения | Предельные уровни цен на тепловую энергию (мощность) | | | |
| с 01.01.2022 по 30.06.2022 | | с 01.07.2022 по 31.12.2022 | |
| руб./Гкал  (без НДС) | руб./Гкал  (с НДС)\* | руб./Гкал  (без НДС) | руб./Гкал  (с НДС)\* |
| 1 | ООО «Теплоэнергоремонт»,  ИНН 4223117458 | От котельных № 5, 6, 20, 22, 23, 25, 28, 29, 31, 32, 38, 39, 42, 43, 44, 45, 46, 48, 49, 51, 52, 59, 62, 66, 68, 71, 74, 76, 78, 79, 94, 96, 104, 105, 114 | 2 588,88 | 3 106,66 | 2 751,44 | 3 301,73 |
| 2 | МУП «Городское тепловое хозяйство»,  ИНН 4223121302 | От котельных № 1, 3, 9, 14, 15, 17, 18, 20, 24, 26, 30а, 34, 35, 47, 50, 53, 55, 56, 61, 63, 64, 65, 65а, 66, 67, 72, 89, 93, 109, ООО «ОФ «Прокопьевскуголь» | 3 391,24 | 4 069,49 | 3 391,24 | 4 069,49 |

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

Приложение 1

Предельный уровень цены на тепловую энергию (мощность), рассчитанный   
для ООО «Теплоэнергоремонт» в соответствии с частью 1 статьи 23.6 Федерального закона от 27.07.2010 № 190-ФЗ «О теплоснабжении» и Постановлением № 1562,   
а также сведения о параметрах, использованных при расчете

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Информация о системе теплоснабжения, в отношении которой выполняется расчет:** | | |
| Субъект Российской Федерации | | Кемеровская область |
| Городской округ | | город Прокопьевск |
| Код ОКТМО | | 32737000001 |
| Система теплоснабжения | | Системы теплоснабжения ООО «ТЭР» от котельных № 5, 6, 20, 22, 23, 25, 28, 29, 31, 32, 38, 39, 42, 43, 44, 45, 46, 48, 49, 51, 52, 59, 62, 66, 68, 71, 74, 76, 78, 79, 94, 96, 104, 105, 114 |
| Период регулирования (i)-й | | 2022 |
| Период регулирования (i-1)-й | | 2021 |
| Период регулирования (i-2)-й | | 2020 |
| Базовый год (б) | | 2015 |
| Вид топлива, использование которого преобладает в системе теплоснабжения | | каменный уголь |
| **Предельный уровень цены на тепловую энергию (мощность) и его составляющие, обеспечивающие компенсацию расходов:** | | |
| **№пп** | **Наименование** | **Значения** |
| **1** | **2** | **3** |
| 1 | **Уровень цены на тепловую энергию (мощность) без НДС, руб./Гкал** | **2 751,44** |
| 1.1 | Составляющая предельного уровня цены на тепловую энергию (мощность), обеспечивающая компенсацию расходов на топливо при производстве тепловой энергии котельной в i-м расчетном периоде регулирования, руб./Гкал (**РТi**) | 629,65 |
| 1.2 | Составляющая предельного уровня цены на тепловую энергию (мощность), обеспечивающая возврат капитальных затрат на строительство котельной и тепловых сетей в i-м расчетном периоде регулирования, руб./Гкал (**КРi**) | 1 404,89 |
| 1.3 | Составляющая предельного уровня цены на тепловую энергию (мощность), обеспечивающая компенсацию расходов на уплату налогов в i-м расчетном периоде регулирования (**Нi**) | 339,80 |
| 1.4 | Составляющая предельного уровня цены на тепловую энергию (мощность), обеспечивающая компенсацию прочих расходов при производстве тепловой энергии котельной в i-м расчетном периоде регулирования, руб./Гкал (**ПРi**) | 323,15 |
| 1.5 | Составляющая предельного уровня цены на тепловую энергию (мощность), обеспечивающая создание резерва по сомнительным долгам в i-м расчетном периоде регулирования, руб./Гкал (**РДi**) | 53,95 |
| 1.6 | Составляющая предельного уровня цены на тепловую энергию (мощность), обеспечивающая учет отклонений фактических показателей от прогнозных показателей, используемых при расчете предельного уровня цены на тепловую энергию (мощность), в i-м расчетном периоде регулирования, руб./Гкал (**ΔBi**) | 0,00 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **№пп** | **Наименование** | **Значения** |
| **1** | **2** | **3** |
| 1 | **Параметры, использованные при расчете составляющей предельного уровня цены на тепловую энергию (мощность), обеспечивающей компенсацию расходов на топливо при производстве тепловой энергии котельной в i-м расчетном периоде регулирования** | |
| 1.1 | Низшая теплота сгорания натурального топлива (угля), ккал/кг | 4 698,00 |
| 1.2 | Фактическая цена на топливо (уголь), используемое при производстве тепловой энергии котельной, с учетом затрат на его доставку, сложившаяся в системе теплоснабжения в (i-2)-м расчетном периоде регулирования, без НДС, руб. / т н.т. (**ЦТi-2,kф, нат.**) | 1 979,13 |
| 1.3 | Прогнозный индекс роста цены на топливо в (i-1)-м расчетном периоде регулирования, % (**Ii-1,kП**) | 16,50% |
| 1.4 | Прогнозный индекс роста цены на топливо в i-м расчетном периоде регулирования, % (**Ii,kП**) | 3,90% |
| 1.5 | *Удельный расход условного топлива при производстве тепловой энергии котельной с использованием угля в i-м расчетном периоде регулирования, кг у.т./Гкал (****bi,k****)* | 176,40 |
| 1.6 | *Низшая теплота сгорания 1 кг условного топлива* | 7 000 |
| 1.7 | Коэффициент перевода натурального топлива в условное топливо, кг у.т./кг (**К**) | 0,67 |
| 2 | **Параметры, использованные при расчете составляющей предельного уровня цены на тепловую энергию (мощность), обеспечивающей возврат капитальных затрат на строительство котельной и тепловых сетей в i-м расчетном периоде регулирования** | |
| 2.1 | *Температурная зона, к которой относится поселение или городской округ, на территории которого находится система теплоснабжения* | V |
| 2.2 | Степень сейсмической опасности сейсмического района, к которому относится поселение или городской округ, на территории которого находится система теплоснабжения | 7 баллов |
| 2.3 | Расстояние от границы системы теплоснабжения до границы ближайшего административного центра субъекта Российской Федерации с железнодорожным сообщением, км | до 200 |
| 2.4 | Поселение, городской округ, на территории которого находится система теплоснабжения, отнесено к территории распространения вечномерзлых грунтов? | нет |
| 2.5 | Величина капитальных затрат на строительство тепловых сетей в i-м расчетном периоде регулирования, тыс. руб. (**КЗiсети**) | 38 176,20 |
| 2.5.1 | *Базовая величина капитальных затрат на строительство тепловых сетей в базовом (2015) году, тыс. руб. (****КЗбсети(б)****)* | 22 790,00 |
| 2.5.2 | *Коэффициент температурной зоны для тепловых сетей (****Ксети,т****)* | 1,06 |
| 2.5.3 | *Коэффициент сейсмического влияния для тепловых сетей (****Ксети,с****)* | 1,00 |
| 2.6 | Величина капитальных затрат на строительство котельной с использованием угля в i-м расчетном периоде регулирования, тыс. руб. (**КЗi,kкот**) | 220 676,45 |
| 2.6.1 | *Базовая величина капитальных затрат на строительство котельной с использованием угля в базовом (2015) году (****КЗб,kкот(б)****)* | 122 699,00 |
| 2.6.2 | *Коэффициент температурной зоны для котельной с использованием угля (****Кkкот,т****)* | 1,13 |
| 2.6.3 | *Коэффициент сейсмического влияния для котельной с использованием угля (****Кkкот,с****)* | 1,01 |
| 2.6.4 | *Коэффициент влияния расстояния на транспортировку основных средств котельной (****Ктр****)* | 1,00 |
| 2.6.5 | *Срок возврата инвестированного капитала, лет (****СВК****)* | 10 |
| 2.7 | Стоимость земельного участка для размещения котельной в i-м расчетном периоде регулирования, тыс. руб. (**Зi,k**) | 14 649,82 |
| 2.7.1 | Удельная базовая стоимость земельного участка,тыс. руб./ кв. м (**Рk,б**) | 2,21 |
| 2.7.2 | *Площадь земельного участка для размещения котельной с использованием угля, кв. м (****Sk****)* | 4 200 |
| 2.8 | Затраты на подключение (технологическое присоединение) котельной с использованием угля к электрическим сетям, к централизованной системе водоснабжения и водоотведения в i-м расчетном периоде регулирования, тыс. руб. (**ТПi,k**) | 10 184,49 |
| 2.8.1 | Затраты на подключение (технологическое присоединение) котельной с использованием угля к электрическим сетям в базовом (2015) году, тыс. руб. (**ТПб,kэс**) | 880,06 |
| 2.8.1.1 | *Общая максимальная мощность энергопринимающих устройств котельной с использованием угля* | 180 |
| 2.8.1.2 | *Протяженность линии, км* | 0,3 |
| 2.8.1.3 | Сетевая организация, функционирующая на территории субъекта Российской Федерации, в котором расположена система теплоснабжения, созданная в результате реформирования акционерных обществ энергетики и электрификации | ОАО "МРСК Сибири"-"Кузбассэнерго-РЭС" |
|  | Расчет выполнен с использованием стандартизированных тарифных ставок | |
| 2.8.1.4 | Стандартизированная тарифная ставка С1 на покрытие расходов на технологическое присоединение энергопринимающих устройств, действующая на день окончания базового (2015) года, без НДС, руб./кВт, в т.ч.: | 90,25 |
| 2.8.1.5 | С1.1 – Подготовка и выдача сетевой организацией технических условий Заявителю (ТУ) | 33,78 |
| 2.8.1.6 | С1.2 – Проверка сетевой организацией выполнения Заявителем технических условий | 27,67 |
| 2.8.1.7 | С1.3 – Участие сетевой организации в осмотре (обследовании) должностным лицом органа федерального государственного энергетического надзора присоединяемых Устройств | 0,00 |
| 2.8.1.8 | С1.4 – Осуществление сетевой организацией фактического присоединения объектов Заявителя к электрическим сетям и включение коммутационного аппарата (фиксация коммутационного аппарата в положении «включено») | 28,80 |
| 2.8.1.9 | Стандартизированная тарифная ставка С3 на покрытие расходов сетевой организации на строительство кабельных линий электропередачи на уровне напряжения, указанном в технико-экономических параметрах работы котельной, в расчете на 1 км линий в ценах 2001 года без НДС, руб./км | 462 922,29 |
| 2.8.1.10 | Наименование стандартизированной тарифной ставки С3 на покрытие расходов сетевой организации на строительство кабельных линий электропередачи, в расчете на 1 км линий | Строительство 1 км КЛ 6(10)кВ кабелем марки АПвПг-10 3 х 50/16 |
| 2.8.1.11 | Коэффициент, учитывающий прокладку двух кабелей в траншее | 1 |
| 2.8.1.12 | Стандартизированная тарифная ставка С4 на покрытие расходов сетевой организации на строительство пунктов секционирования в ценах 2001 года без НДС, руб./кВт | 0,00 |
| 2.8.1.13 | Наименование стандартизированной тарифной ставки С4 на покрытие расходов сетевой организации на строительство пунктов секционирования | нет |
| 2.8.1.14 | Индекс изменения сметной стоимости строительно-монтажных работ для субъекта Российской Федерации на 3 квартал 2015 года, к федеральным единичным расценкам 2001 года, определяемый федеральным органом исполнительной власти в рамках реализации полномочий в области сметного нормирования и ценообразования в сфере градостроительной деятельности, при учете расходов на подземную прокладку кабеля с алюминиевыми жилами | 6,22 |
| 2.8.1.15 | Индекс изменения сметной стоимости строительно-монтажных работ для субъекта Российской Федерации на 3 квартал 2015 года, к федеральным единичным расценкам 2001 года, определяемый федеральным органом исполнительной власти в рамках реализации полномочий в области сметного нормирования и ценообразования в сфере градостроительной деятельности, при учете расходов на прочие объекты | 7,40 |
| 2.8.1.16 | Коэффициент перевода из третьей категории надежности потребителя в первую | 2 |
|  | Расчет выполнен с использованием ставок платы за единицу максимальной мощности | |
| 2.8.1.4 | Ставка платы за единицу максимальной мощности на осуществление организационных мероприятий, действующая на день окончания базового (2015) года, без НДС, руб./кВт, в т.ч.: | 0,00 |
| 2.8.1.5 | Подготовка и выдача сетевой организацией технических условий Заявителю (ТУ) | 0,00 |
| 2.8.1.6 | Проверка сетевой организацией выполнения Заявителем ТУ | 0,00 |
| 2.8.1.7 | Участие сетевой организации в осмотре должностным лицом органа федерального государственного энергетического надзора присоединяемых Устройств Заявителя | 0,00 |
| 2.8.1.8 | Фактические действия по присоединению и обеспечению работы Устройств в электрической сети | 0,00 |
| 2.8.1.9 | Ставка платы за единицу максимальной мощности на строительство кабельных линий электропередачи (в одноцепном исполнении) на уровне напряжения, указанном в технико-экономических параметрах работы котельной, действующая на день окончания базового (2015) года, без НДС, руб./кВт | 0,00 |
| 2.8.1.10 | Ставка платы за единицу максимальной мощности на строительство пунктов секционирования, действующая на день окончания базового (2015) года, без НДС, руб./кВт | 0,00 |
| 2.8.1.11 | Коэффициент перевода из третьей категории надежности потребителя в первую | 2 |
| 2.8.2 | Затраты на подключение (технологическое присоединение) котельной к централизованной системе водоснабжения в базовом (2015) году, тыс. руб. (**ТПбвс**) | 2 975,59 |
| 2.8.2.1 | Гарантирующая организация в сфере холодного водоснабжения, обеспечивающая максимальный объем отпуска воды в поселении, городском округе, на территории которого находится система теплоснабжения | 0 |
| 2.8.2.2 | *Величина подключаемой (технологически присоединяемой) нагрузки к централизованной системе водоснабжения, куб. м/сут* | 3,7 |
| 2.8.2.3 | *Протяженность сетей от котельной до места подключения к централизованной системе водоснабжения и водоотведения, м* | 300 |
| 2.8.2.4 | Ставка тарифа за подключаемую (технологически присоединяемую) нагрузку водопроводной сети, действующая на день окончания базового (2015) года, без НДС, руб./куб. м/сут | 139 348,00 |
| 2.8.2.5 | Ставка тарифа за расстояние от точки подключения (технологического присоединения) котельной до точки подключения водопроводных сетей к централизованной системе водоснабжения, действующих на день окончания базового (2015) года, без НДС, руб./м | 8 200,00 |
| 2.8.3 | Затраты на подключение (технологическое присоединение) котельной к централизованной системе водоотведения в базовом (2015) году, тыс. руб. (**ТПбво**) | 2 607,21 |
| 2.8.3.1 | Гарантирующая организация в сфере холодного водоотведения, обеспечивающая максимальный объем принятых сточных вод в поселении, городском округе, на территории которого находится система теплоснабжения | 0 |
| 2.8.3.2 | *Величина подключаемой (технологически присоединяемой) нагрузки к централизованной системе водоотведения, куб. м/сут* | 0,2 |
| 2.8.3.3 | *Протяженность сетей от котельной до места подключения к централизованной системе водоснабжения и водоотведения, м* | 300 |
| 2.8.3.4 | Ставка тарифа за подключаемую (технологически присоединяемую) нагрузку канализационной сети, действующая на день окончания базового (2015) года, без НДС, руб./куб. м/сут | 119 543,00 |
| 2.8.3.5 | Ставка тарифа за расстояние от точки подключения (технологического присоединения) котельной до точки подключения канализационных сетей к централизованной системе водоотведения, действующая на день окончания базового (2015) года, без НДС, руб./м | 8 611,00 |
| 2.9 | Норма доходности инвестированного капитала в i-м расчетном периоде регулирования, % (**НДi**) | 6,33% |
| 2.9.1 | Средневзвешенная по дням 9 месяцев (i-1)-го расчетного периода регулирования ключевая ставка Центрального банка Российской Федерации, % (**КСi-1**) | 5,18% |
| 2.9.2 | *Базовый уровень нормы доходности инвестированного капитала,% (****НДб****)* | 13,88% |
| 2.9.3 | *Базовый уровень ключевой ставки Центрального банка Российской Федерации, % (****КСб****)* | 12,64% |
| 3 | **Параметры, использованные при расчете составляющей предельного уровня цены на тепловую энергию (мощность), обеспечивающей компенсацию расходов на уплату налогов в i-м расчетном периоде регулирования** | |
| 3.1 | Расходы на уплату налога на прибыль от деятельности, связанной с производством и поставкой тепловой энергии (мощности), в i-м расчетном периоде регулирования, тыс. руб. (**Нiп**) | 5 304,94 |
| 3.1.1 | Ставка налога на прибыль от деятельности, связанной с производством и поставкой тепловой энергии (мощности), установленная в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах и действующая в i-м расчетном периоде регулирования, % (**tiп**) | 20% |
| 3.1.2 | *Период амортизации котельной и тепловых сетей, лет (****ПА****)* | 15 |
| 3.2 | Расходы на уплату налога на имущество в i-м расчетном периоде регулирования, тыс. руб. (**Нiим**) | 3 945,88 |
| 3.2.1 | Ставка налога на имущество, установленная в соответствующем субъекте Российской Федерации (без учета специальных льгот по налогу на имущество организаций) в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах и действующая в i-м расчетном периоде регулирования, % (**tiим**) | 2,2% |
| 3.2.2 | *Срок возврата инвестированного капитала, лет (****СВК****)* | 10 |
| 3.3 | Расходы на уплату земельного налога в i-м расчетном периоде регулирования, тыс. руб. (**Нiз**) | 219,75 |
| 3.3.1 | Ставка земельного налога, установленная в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах и нормативными правовыми актами представительных органов муниципального образования, на территории которого находится система теплоснабжения, и действующая в i-м расчетном периоде регулирования, % (**tiз**) | 1,5% |
| 3.3.2 | Удельная кадастровая стоимость земельного участка в i-м расчетном периоде регулирования, тыс. руб. (**КCiз**) | 14 649,82 |
| 3.3.3 | *Площадь земельного участка для размещения котельной с использованием угля, кв.м. (****Sk****)* | 4 200 |
| 4 | **Параметры, использованные при расчете составляющей предельного уровня цены на тепловую энергию (мощность), обеспечивающей компенсацию прочих расходов при производстве тепловой энергии котельной в i-м расчетном периоде регулирования** | |
| 4.1 | Расходы на техническое обслуживание и ремонт основных средств котельной с использованием угля и тепловых сетей в базовом (2015) году, тыс. руб. (**ТОб,k**) | 1 561,94 |
| 4.1.1 | *Базовая величина капитальных затрат на основные средства котельной с использованием угля в базовом году, тыс. руб. (****КЗОб,kкот(б)****)* | 73 447,00 |
| 4.1.2 | *Коэффициент расходов на техническое обслуживание и ремонт основных средств котельной (****Кkкот, ТО****)* | 0,020 |
| 4.1.3 | *Базовая величина капитальных затрат на основные средства тепловых сетей в базовом году, тыс. руб. (****КЗОбсети(б)****)* | 6 200,00 |
| 4.1.4 | *Коэффициент расходов на техническое обслуживание и ремонт основных средств тепловых сетей (****Ксети, ТО****)* | 0,015 |
| 4.2 | Расходы на электрическую энергию на собственные нужды котельной с использованием угля в базовом (2015) году, тыс. руб. (**РЭб,k**) | 1 451,93 |
| 4.2.1 | Наименование гарантирующего поставщика | ПАО "Кузбассэнергосбыт"" |
| 4.2.2 | Среднеарифметическая величина из значений цен (тарифов) на электрическую энергию (мощность), поставляемую покупателям на розничном рынке, функционирующем в поселении или городском округе, на территории которого находится система теплоснабжения, в базовом (2015) году для категории потребителей, установленной технико-экономическими параметрами работы котельных и тепловых сетей, без НДС, руб./кВтч (**ЦЭб**) | 2,89 |
| 4.2.3 | *Общая максимальная мощность энергопринимающих устройств котельной с использованием угля, кВт (****Эk****)* | 180,00 |
| 4.2.4 | Продолжительность годовой работы оборудования котельной с учетом коэффициента готовности, ч (**ГР**) | 8 497,20 |
| 4.2.5 | *Коэффициент использования установленной тепловой мощности котельной (****КИУМ****)* | 0,328 |
| 4.3 | Расходы на водоподготовку и водоотведение котельной в базовом (2015) году, тыс. руб. (**РВб**) | 21,18 |
| 4.3.1 | Гарантирующая организация в сфере холодного водоснабжения, обеспечивающая максимальный объем отпуска воды в поселении, городском округе, на территории которого находится система теплоснабжения | ОАО"ПО"Водоканал" |
| 4.3.2 | Тариф на питьевую воду (питьевое водоснабжение), действующий на день окончания базового (2015) года, без НДС, руб./куб. м | 15,61 |
| 4.3.3 | Гарантирующая организация в сфере холодного водоотведения, обеспечивающая максимальный объем принятых сточных вод в поселении, городском округе, на территории которого находится система теплоснабжения | ОАО"ПО"Водоканал" |
| 4.3.4 | Тариф на водоотведение, действующий на день окончания базового (2015) года, без НДС, руб./куб. м | 9,53 |
| 4.3.5 | *Расход воды на водоподготовку, куб.м/год* | 1 239,18 |
| 4.3.6 | *Расход воды на собственные нужды котельной, куб.м/год* | 73 |
| 4.3.7 | *Объем водоотведения, куб.м/год* | 73 |
| 4.4 | Расходы на оплату труда персонала котельной с использованием угля в базовом (2015) году, тыс. руб. (**РПб,k**) | 1 353,11 |
| 4.4.1 | Заработная плата сотрудников котельной, производящей тепловую энергию с использованием угля, в базовом (2015) году, тыс. руб. | 1 019,07 |
| 4.4.2 | Расходы на уплату в базовом (2015) году страховых взносов по персоналу котельной, определяемые в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации о страховых взносах исходя из расходов на оплату труда персонала котельной, тыс. руб. (**Рб,kСВ**) | 334,04 |
| 4.5 | Иные прочие расходы при производстве тепловой энергии котельной в i-м расчетном периоде регулирования, тыс. руб. (**ПРiиные**) | 2 091,24 |
| 4.5.1 | Расходы на плату за выбросы загрязняющих веществ в атмосферный воздух в пределах установленных нормативов и (или) лимитов, на утилизацию и размещение золы и шлака для котельной с использованием угля в i-м расчетном периоде регулирования, тыс. руб. (**ЗВiуголь**) | 1 386,36 |
| 4.5.2 | Экономический район Российской Федерации | Западно-Сибирский |
| 4.5.3 | *Коэффициент расходов на плату за выбросы загрязняющих веществ в атмосферный воздух в пределах установленных нормативов и (или) лимитов для котельной с использованием угля (****Yуголь****)* | 0,009 |
| 5 | **Параметры, использованные при расчете составляющей предельного уровня цены на тепловую энергию (мощность), обеспечивающей создание резерва по сомнительным долгам в i-м расчетном периоде регулирования** | |
| 5.1 | Коэффициент, отражающий размер резерва по сомнительным долгам (**kРД**) | 0,02 |
| 6 | **Параметры, использованные при расчете составляющей предельного уровня цены на тепловую энергию (мощность), обеспечивающей учет отклонений фактических показателей от прогнозных показателей, используемых при расчете предельного уровня цены на тепловую энергию (мощность), в i-м расчетном периоде регулирования** | |
| 6.1 | Составляющая предельного уровня цены на тепловую энергию (мощность), обеспечивающая учет отклонений фактических показателей от прогнозных показателей при расчете составляющей предельного уровня цены на тепловую энергию (мощность), обеспечивающей компенсацию расходов на топливо при производстве тепловой энергии котельной в (i-2)-м расчетном периоде регулирования, определяемой в i-м расчетном периоде регулирования, руб./Гкал (**ΔPTi-2**) | отсутствует |
| 6.1.1 | Фактическая цена на k-й вид топлива, используемый при производстве тепловой энергии котельной, с учетом затрат на его доставку, сложившаяся в системе теплоснабжения в (i-2)-м расчетном периоде регулирования, без НДС, руб./т н. т. (руб./тыс. куб. м) (**ЦТi-2,kф, нат.**) | отсутствует |
| 6.2 | Составляющая предельного уровня цены на тепловую энергию (мощность), обеспечивающая учет отклонений фактических показателей от прогнозных показателей при расчете составляющей предельного уровня цены на тепловую энергию (мощность), обеспечивающей компенсацию расходов на уплату налогов в (i-2)-м расчетном периоде регулирования, определяемой в i-м расчетном периоде регулирования, руб./Гкал (**ΔHi-2**) | отсутствует |
| 6.2.1 | Фактическая ставка налога на прибыль от деятельности, связанной с производством и поставкой тепловой энергии (мощности), установленная в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах и действующая в (i-2)-м расчетном периоде регулирования, %  (**ti-2п**) | отсутствует |
| 6.2.2 | Фактическая ставка налога на имущество, установленная в соответствующем субъекте Российской Федерации (без учета специальных льгот по налогу на имущество организаций) в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах и действующая в (i-2)-м расчетном периоде регулирования, %  (**ti-2им**) | отсутствует |
| 6.2.3 | Фактическая ставка земельного налога, установленная в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах и нормативными правовыми актами представительных органов муниципального образования, на территории которого находится система теплоснабжения, и действующая в (i-2)-м расчетном периоде регулирования, %  (**ti-2з**) | отсутствует |
| 7 | **Объем полезного отпуска тепловой энергии котельной, тыс. Гкал (QПО)** | 27,87 |
| 7.1 | *Установленная тепловая мощность котельной, Гкал/ч (****p****)* | 10,00 |
| 7.2 | *Коэффициент готовности, учитывающий продолжительность годовой работы оборудования (****Кr****)* | 0,97 |
| 7.3 | *Коэффициент использования установленной тепловой мощности котельной (****КИУМ****)* | 0,328 |
| 8 | **Прогнозный индекс цен производителей промышленной продукции (накопленным итогом), % (ИЦПi)** | 114,72 |
| 8.1 | Индекс цен производителей промышленной продукции (в среднем за год к предыдущему году), % г/г (**ИЦПпб+1, ИЦПпб+2,…,ИЦПпi**) | |
| 8.1.1 | Год | Значение |
| 2016 | 4,32% |
| 2017 | 7,64% |
| 2018 | 11,92% |
| 2019 | 2,88% |
| 2020 | -2,93% |
| 2021 | 21,22% |
|  | 2022 | 3,58% |

Приложение 2

Предельный уровень цены на тепловую энергию (мощность), рассчитанный   
для МУП «Городское тепловое хозяйство» в соответствии с частью 1 статьи 23.6 Федерального закона от 27.07.2010 № 190-ФЗ «О теплоснабжении»   
и Постановлением № 1562, а также сведения о параметрах,   
использованных при расчете

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Информация о системе теплоснабжения, в отношении которой выполняется расчет:** | |  |
| Субъект Российской Федерации | | Кемеровская область |
| Городской округ | | город Прокопьевск |
| Код ОКТМО | | 32737000001 |
| Система теплоснабжения | | Системы теплоснабжения МУП «ГТХ» от котельных № 1, 3, 9, 14, 15, 17, 18, 20, 24, 26, 30а, 34, 35, 47, 50, 53, 55, 56, 61, 63, 64, 65, 65а, 66, 67, 72, 89, 93, 109, ООО «ОФ «Прокопьевскуголь» |
| Период регулирования (i)-й | | 2021 |
| Период регулирования (i-1)-й | | 2020 |
| Период регулирования (i-2)-й | | 2019 |
| Базовый год (б) | | 2015 |
| Вид топлива, использование которого преобладает в системе теплоснабжения | | каменный уголь |
| **Предельный уровень цены на тепловую энергию (мощность) и его составляющие, обеспечивающие компенсацию расходов:** | | | | |
| **№пп** | **Наименование** | **Значения** | |
| **1** | **2** | **3** | |
| 1 | **Уровень цены на тепловую энергию (мощность) без НДС, руб./Гкал** | **2 719,97** | |
| 1.1 | Составляющая предельного уровня цены на тепловую энергию (мощность), обеспечивающая компенсацию расходов на топливо при производстве тепловой энергии котельной в i-м расчетном периоде регулирования, руб./Гкал (**РТi**) | 601,06 | |
| 1.2 | Составляющая предельного уровня цены на тепловую энергию (мощность), обеспечивающая возврат капитальных затрат на строительство котельной и тепловых сетей в i-м расчетном периоде регулирования, руб./Гкал (**КРi**) | 1 404,89 | |
| 1.3 | Составляющая предельного уровня цены на тепловую энергию (мощность), обеспечивающая компенсацию расходов на уплату налогов в i-м расчетном периоде регулирования (**Нi**) | 339,80 | |
| 1.4 | Составляющая предельного уровня цены на тепловую энергию (мощность), обеспечивающая компенсацию прочих расходов при производстве тепловой энергии котельной в i-м расчетном периоде регулирования, руб./Гкал (**ПРi**) | 320,89 | |
| 1.5 | Составляющая предельного уровня цены на тепловую энергию (мощность), обеспечивающая создание резерва по сомнительным долгам в i-м расчетном периоде регулирования, руб./Гкал (**РДi**) | 53,33 | |
| 1.6 | Составляющая предельного уровня цены на тепловую энергию (мощность), обеспечивающая учет отклонений фактических показателей от прогнозных показателей, используемых при расчете предельного уровня цены на тепловую энергию (мощность), в i-м расчетном периоде регулирования, руб./Гкал (**ΔBi**) | 0,00 | |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **№пп** | **Наименование** | **Значения** |
| **1** | **2** | **3** |
| 1 | **Параметры, использованные при расчете составляющей предельного уровня цены на тепловую энергию (мощность), обеспечивающей компенсацию расходов на топливо при производстве тепловой энергии котельной в i-м расчетном периоде регулирования** | | |
| 1.1 | Низшая теплота сгорания натурального топлива (угля), ккал/кг | 4 700,00 |
| 1.2 | Фактическая цена на топливо (уголь), используемое при производстве тепловой энергии котельной, с учетом затрат на его доставку, сложившаяся в системе теплоснабжения в (i-2)-м расчетном периоде регулирования, без НДС, руб. / т н.т. (**ЦТi-2,kф, нат.**) | 1 890,06 |
| 1.3 | Прогнозный индекс роста цены на топливо в (i-1)-м расчетном периоде регулирования, % (**Ii-1,kП**) | 16,50% |
| 1.4 | Прогнозный индекс роста цены на топливо в i-м расчетном периоде регулирования, % (**Ii,kП**) | 3,90% |
| 1.5 | *Удельный расход условного топлива при производстве тепловой энергии котельной с использованием угля в i-м расчетном периоде регулирования, кг у.т./Гкал (****bi,k****)* | 176,40 |
| 1.6 | *Низшая теплота сгорания 1 кг условного топлива* | 7 000 |
| 1.7 | Коэффициент перевода натурального топлива в условное топливо, кг у.т./кг (**К**) | 0,67 |
| 2 | **Параметры, использованные при расчете составляющей предельного уровня цены на тепловую энергию (мощность), обеспечивающей возврат капитальных затрат на строительство котельной и тепловых сетей в i-м расчетном периоде регулирования** | | |
| 2.1 | *Температурная зона, к которой относится поселение или городской округ, на территории которого находится система теплоснабжения* | V |
| 2.2 | Степень сейсмической опасности сейсмического района, к которому относится поселение или городской округ, на территории которого находится система теплоснабжения | 7 баллов |
| 2.3 | Расстояние от границы системы теплоснабжения до границы ближайшего административного центра субъекта Российской Федерации с железнодорожным сообщением, км | до 200 |
| 2.4 | Поселение, городской округ, на территории которого находится система теплоснабжения, отнесено к территории распространения вечномерзлых грунтов? | нет |
| 2.5 | Величина капитальных затрат на строительство тепловых сетей в i-м расчетном периоде регулирования, тыс. руб. (**КЗiсети**) | 38 176,20 |
| 2.5.1 | *Базовая величина капитальных затрат на строительство тепловых сетей в базовом (2015) году, тыс. руб. (****КЗбсети(б)****)* | 22 790,00 |
| 2.5.2 | *Коэффициент температурной зоны для тепловых сетей (****Ксети,т****)* | 1,06 |
| 2.5.3 | *Коэффициент сейсмического влияния для тепловых сетей (****Ксети,с****)* | 1,00 |
| 2.6 | Величина капитальных затрат на строительство котельной с использованием угля в i-м расчетном периоде регулирования, тыс. руб. (**КЗi,kкот**) | 220 676,45 |
| 2.6.1 | *Базовая величина капитальных затрат на строительство котельной с использованием угля в базовом (2015) году (****КЗб,kкот(б)****)* | 122 699,00 |
| 2.6.2 | *Коэффициент температурной зоны для котельной с использованием угля (****Кkкот,т****)* | 1,13 |
| 2.6.3 | *Коэффициент сейсмического влияния для котельной с использованием угля (****Кkкот,с****)* | 1,01 |
| 2.6.4 | *Коэффициент влияния расстояния на транспортировку основных средств котельной (****Ктр****)* | 1,00 |
| 2.6.5 | *Срок возврата инвестированного капитала, лет (****СВК****)* | 10 |
| 2.7 | Стоимость земельного участка для размещения котельной в i-м расчетном периоде регулирования, тыс. руб. (**Зi,k**) | 14 649,82 |
| 2.7.1 | Удельная базовая стоимость земельного участка,тыс. руб./ кв. м (**Рk,б**) | 2,21 |
| 2.7.2 | *Площадь земельного участка для размещения котельной с использованием угля, кв. м (****Sk****)* | 4 200 |
| 2.8 | Затраты на подключение (технологическое присоединение) котельной с использованием угля к электрическим сетям, к централизованной системе водоснабжения и водоотведения в i-м расчетном периоде регулирования, тыс. руб. (**ТПi,k**) | 10 184,49 |
| 2.8.1 | Затраты на подключение (технологическое присоединение) котельной с использованием угля к электрическим сетям в базовом (2015) году, тыс. руб. (**ТПб,kэс**) | 880,06 |
| 2.8.1.1 | *Общая максимальная мощность энергопринимающих устройств котельной с использованием угля* | 180 |
| 2.8.1.2 | *Протяженность линии, км* | 0,3 |
| 2.8.1.3 | Сетевая организация, функционирующая на территории субъекта Российской Федерации, в котором расположена система теплоснабжения, созданная в результате реформирования акционерных обществ энергетики и электрификации | ОАО "МРСК Сибири"-"Кузбассэнерго-РЭС" |
|  | Расчет выполнен с использованием стандартизированных тарифных ставок | | |
| 2.8.1.4 | Стандартизированная тарифная ставка С1 на покрытие расходов на технологическое присоединение энергопринимающих устройств, действующая на день окончания базового (2015) года, без НДС, руб./кВт, в т.ч.: | 90,25 |
| 2.8.1.5 | С1.1 – Подготовка и выдача сетевой организацией технических условий Заявителю (ТУ) | 33,78 |
| 2.8.1.6 | С1.2 – Проверка сетевой организацией выполнения Заявителем технических условий | 27,67 |
| 2.8.1.7 | С1.3 – Участие сетевой организации в осмотре (обследовании) должностным лицом органа федерального государственного энергетического надзора присоединяемых Устройств | 0,00 |
| 2.8.1.8 | С1.4 – Осуществление сетевой организацией фактического присоединения объектов Заявителя к электрическим сетям и включение коммутационного аппарата (фиксация коммутационного аппарата в положении «включено») | 28,80 |
| 2.8.1.9 | Стандартизированная тарифная ставка С3 на покрытие расходов сетевой организации на строительство кабельных линий электропередачи на уровне напряжения, указанном в технико-экономических параметрах работы котельной, в расчете на 1 км линий в ценах 2001 года без НДС, руб./км | 462 922,29 |
| 2.8.1.10 | Наименование стандартизированной тарифной ставки С3 на покрытие расходов сетевой организации на строительство кабельных линий электропередачи, в расчете на 1 км линий | Строительство 1 км КЛ 6(10)кВ кабелем марки АПвПг-10 3 х 50/16 |
| 2.8.1.11 | Коэффициент, учитывающий прокладку двух кабелей в траншее | 1 |
| 2.8.1.12 | Стандартизированная тарифная ставка С4 на покрытие расходов сетевой организации на строительство пунктов секционирования в ценах 2001 года без НДС, руб./кВт | 0,00 |
| 2.8.1.13 | Наименование стандартизированной тарифной ставки С4 на покрытие расходов сетевой организации на строительство пунктов секционирования | Нет |
| 2.8.1.14 | Индекс изменения сметной стоимости строительно-монтажных работ для субъекта Российской Федерации на 3 квартал 2015 года, к федеральным единичным расценкам 2001 года, определяемый федеральным органом исполнительной власти в рамках реализации полномочий в области сметного нормирования и ценообразования в сфере градостроительной деятельности, при учете расходов на подземную прокладку кабеля с алюминиевыми жилами | 6,22 |
| 2.8.1.15 | Индекс изменения сметной стоимости строительно-монтажных работ для субъекта Российской Федерации на 3 квартал 2015 года, к федеральным единичным расценкам 2001 года, определяемый федеральным органом исполнительной власти в рамках реализации полномочий в области сметного нормирования и ценообразования в сфере градостроительной деятельности, при учете расходов на прочие объекты | 7,40 |
| 2.8.1.16 | Коэффициент перевода из третьей категории надежности потребителя в первую | 2 |
| 2.8.2 | Затраты на подключение (технологическое присоединение) котельной к централизованной системе водоснабжения в базовом (2015) году, тыс. руб. (**ТПбвс**) | 2 975,59 |
| 2.8.2.1 | Гарантирующая организация в сфере холодного водоснабжения, обеспечивающая максимальный объем отпуска воды в поселении, городском округе, на территории которого находится система теплоснабжения | 0 |
| 2.8.2.2 | *Величина подключаемой (технологически присоединяемой) нагрузки к централизованной системе водоснабжения, куб. м/сут* | 3,7 |
| 2.8.2.3 | *Протяженность сетей от котельной до места подключения к централизованной системе водоснабжения и водоотведения, м* | 300 |
| 2.8.2.4 | Ставка тарифа за подключаемую (технологически присоединяемую) нагрузку водопроводной сети, действующая на день окончания базового (2015) года, без НДС, руб./куб. м/сут | 139 348,00 |
| 2.8.2.5 | Ставка тарифа за расстояние от точки подключения (технологического присоединения) котельной до точки подключения водопроводных сетей к централизованной системе водоснабжения, действующих на день окончания базового (2015) года, без НДС, руб./м | 8 200,00 |
| 2.8.3 | Затраты на подключение (технологическое присоединение) котельной к централизованной системе водоотведения в базовом (2015) году, тыс. руб. (**ТПбво**) | 2 607,21 |
| 2.8.3.1 | Гарантирующая организация в сфере холодного водоотведения, обеспечивающая максимальный объем принятых сточных вод в поселении, городском округе, на территории которого находится система теплоснабжения | 0 |
| 2.8.3.2 | *Величина подключаемой (технологически присоединяемой) нагрузки к централизованной системе водоотведения, куб. м/сут* | 0,2 |
| 2.8.3.3 | *Протяженность сетей от котельной до места подключения к централизованной системе водоснабжения и водоотведения, м* | 300 |
| 2.8.3.4 | Ставка тарифа за подключаемую (технологически присоединяемую) нагрузку канализационной сети, действующая на день окончания базового (2015) года, без НДС, руб./куб. м/сут | 119 543,00 |
| 2.8.3.5 | Ставка тарифа за расстояние от точки подключения (технологического присоединения) котельной до точки подключения канализационных сетей к централизованной системе водоотведения, действующая на день окончания базового (2015) года, без НДС, руб./м | 8 611,00 |
| 2.9 | Норма доходности инвестированного капитала в i-м расчетном периоде регулирования, % (**НДi**) | 6,33% |
| 2.9.1 | Средневзвешенная по дням 9 месяцев (i-1)-го расчетного периода регулирования ключевая ставка Центрального банка Российской Федерации, % (**КСi-1**) | 5,18% |
| 2.9.2 | *Базовый уровень нормы доходности инвестированного капитала,% (****НДб****)* | 13,88% |
| 2.9.3 | *Базовый уровень ключевой ставки Центрального банка Российской Федерации, % (****КСб****)* | 12,64% |
| 3 | **Параметры, использованные при расчете составляющей предельного уровня цены на тепловую энергию (мощность), обеспечивающей компенсацию расходов на уплату налогов в i-м расчетном периоде регулирования** | | |
| 3.1 | Расходы на уплату налога на прибыль от деятельности, связанной с производством и поставкой тепловой энергии (мощности), в i-м расчетном периоде регулирования, тыс. руб. (**Нiп**) | 5 304,94 |
| 3.1.1 | Ставка налога на прибыль от деятельности, связанной с производством и поставкой тепловой энергии (мощности), установленная в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах и действующая в i-м расчетном периоде регулирования, % (**tiп**) | 20% |
| 3.1.2 | *Период амортизации котельной и тепловых сетей, лет (****ПА****)* | 15 |
| 3.2 | Расходы на уплату налога на имущество в i-м расчетном периоде регулирования, тыс. руб. (**Нiим**) | 3 945,88 |
| 3.2.1 | Ставка налога на имущество, установленная в соответствующем субъекте Российской Федерации (без учета специальных льгот по налогу на имущество организаций) в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах и действующая в i-м расчетном периоде регулирования, % (**tiим**) | 2,2% |
| 3.2.2 | *Срок возврата инвестированного капитала, лет (****СВК****)* | 10 |
| 3.3 | Расходы на уплату земельного налога в i-м расчетном периоде регулирования, тыс. руб. (**Нiз**) | 219,75 |
| 3.3.1 | Ставка земельного налога, установленная в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах и нормативными правовыми актами представительных органов муниципального образования, на территории которого находится система теплоснабжения, и действующая в i-м расчетном периоде регулирования, % (**tiз**) | 1,5% |
| 3.3.2 | Удельная кадастровая стоимость земельного участка в i-м расчетном периоде регулирования, тыс. руб. (**КCiз**) | 14 649,82 |
| 3.3.3 | *Площадь земельного участка для размещения котельной с использованием угля, кв.м. (****Sk****)* | 4 200 |
| 4 | **Параметры, использованные при расчете составляющей предельного уровня цены на тепловую энергию (мощность), обеспечивающей компенсацию прочих расходов при производстве тепловой энергии котельной в i-м расчетном периоде регулирования** | | |
| 4.1 | Расходы на техническое обслуживание и ремонт основных средств котельной с использованием угля и тепловых сетей в базовом (2015) году, тыс. руб. (**ТОб,k**) | 1 561,94 |
| 4.1.1 | *Базовая величина капитальных затрат на основные средства котельной с использованием угля в базовом году, тыс. руб. (****КЗОб,kкот(б)****)* | 73 447,00 |
| 4.1.2 | *Коэффициент расходов на техническое обслуживание и ремонт основных средств котельной (****Кkкот, ТО****)* | 0,020 |
| 4.1.3 | *Базовая величина капитальных затрат на основные средства тепловых сетей в базовом году, тыс. руб. (****КЗОбсети(б)****)* | 6 200,00 |
| 4.1.4 | *Коэффициент расходов на техническое обслуживание и ремонт основных средств тепловых сетей (****Ксети, ТО****)* | 0,015 |
| 4.2 | Расходы на электрическую энергию на собственные нужды котельной с использованием угля в базовом (2015) году, тыс. руб. (**РЭб,k**) | 1 451,93 |
| 4.2.1 | Наименование гарантирующего поставщика | ПАО "Кузбассэнергосбыт"" |
| 4.2.2 | Среднеарифметическая величина из значений цен (тарифов) на электрическую энергию (мощность), поставляемую покупателям на розничном рынке, функционирующем в поселении или городском округе, на территории которого находится система теплоснабжения, в базовом (2015) году для категории потребителей, установленной технико-экономическими параметрами работы котельных и тепловых сетей, без НДС, руб./кВтч (**ЦЭб**) | 2,89 |
| 4.2.3 | *Общая максимальная мощность энергопринимающих устройств котельной с использованием угля, кВт (****Эk****)* | 180,00 |
| 4.2.4 | Продолжительность годовой работы оборудования котельной с учетом коэффициента готовности, ч (**ГР**) | 8 497,20 |
| 4.2.5 | *Коэффициент использования установленной тепловой мощности котельной (****КИУМ****)* | 0,328 |
| 4.3 | Расходы на водоподготовку и водоотведение котельной в базовом (2015) году, тыс. руб. (**РВб**) | 21,18 |
| 4.3.1 | Гарантирующая организация в сфере холодного водоснабжения, обеспечивающая максимальный объем отпуска воды в поселении, городском округе, на территории которого находится система теплоснабжения | ОАО"ПО"Водоканал" |
| 4.3.2 | Тариф на питьевую воду (питьевое водоснабжение), действующий на день окончания базового (2015) года, без НДС, руб./куб. м | 15,61 |
| 4.3.3 | Гарантирующая организация в сфере холодного водоотведения, обеспечивающая максимальный объем принятых сточных вод в поселении, городском округе, на территории которого находится система теплоснабжения | ОАО"ПО"Водоканал" |
| 4.3.4 | Тариф на водоотведение, действующий на день окончания базового (2015) года, без НДС, руб./куб. м | 9,53 |
| 4.3.5 | *Расход воды на водоподготовку, куб.м/год* | 1 239,18 |
| 4.3.6 | *Расход воды на собственные нужды котельной, куб.м/год* | 73 |
| 4.3.7 | *Объем водоотведения, куб.м/год* | 73 |
| 4.4 | Расходы на оплату труда персонала котельной с использованием угля в базовом (2015) году, тыс. руб. (**РПб,k**) | 1 353,12 |
| 4.4.1 | Заработная плата сотрудников котельной, производящей тепловую энергию с использованием угля, в базовом (2015) году, тыс. руб. | 1 019,08 |
| 4.4.2 | Расходы на уплату в базовом (2015) году страховых взносов по персоналу котельной, определяемые в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации о страховых взносах исходя из расходов на оплату труда персонала котельной, тыс. руб. (**Рб,kСВ**) | 334,04 |
| 4.5 | Иные прочие расходы при производстве тепловой энергии котельной в i-м расчетном периоде регулирования, тыс. руб. (**ПРiиные**) | 2 028,29 |
| 4.5.1 | Расходы на плату за выбросы загрязняющих веществ в атмосферный воздух в пределах установленных нормативов и (или) лимитов, на утилизацию и размещение золы и шлака для котельной с использованием угля в i-м расчетном периоде регулирования, тыс. руб. (**ЗВiуголь**) | 1 323,40 |
| 4.5.2 | Экономический район Российской Федерации | Западно-Сибирский |
| 4.5.3 | *Коэффициент расходов на плату за выбросы загрязняющих веществ в атмосферный воздух в пределах установленных нормативов и (или) лимитов для котельной с использованием угля (****Yуголь****)* | 0,009 |
| 5 | **Параметры, использованные при расчете составляющей предельного уровня цены на тепловую энергию (мощность), обеспечивающей создание резерва по сомнительным долгам в i-м расчетном периоде регулирования** | | |
| 5.1 | Коэффициент, отражающий размер резерва по сомнительным долгам (**kРД**) | 0,02 |
| 6 | **Параметры, использованные при расчете составляющей предельного уровня цены на тепловую энергию (мощность), обеспечивающей учет отклонений фактических показателей от прогнозных показателей, используемых при расчете предельного уровня цены на тепловую энергию (мощность), в i-м расчетном периоде регулирования** | | |
| 6.1 | Составляющая предельного уровня цены на тепловую энергию (мощность), обеспечивающая учет отклонений фактических показателей от прогнозных показателей при расчете составляющей предельного уровня цены на тепловую энергию (мощность), обеспечивающей компенсацию расходов на топливо при производстве тепловой энергии котельной в (i-2)-м расчетном периоде регулирования, определяемой в i-м расчетном периоде регулирования, руб./Гкал (**ΔPTi-2**) | отсутствует |
| 6.1.1 | Фактическая цена на k-й вид топлива, используемый при производстве тепловой энергии котельной, с учетом затрат на его доставку, сложившаяся в системе теплоснабжения в (i-2)-м расчетном периоде регулирования, без НДС, руб./т н. т. (руб./тыс. куб. м) (**ЦТi-2,kф, нат.**) | отсутствует |
| 6.2 | Составляющая предельного уровня цены на тепловую энергию (мощность), обеспечивающая учет отклонений фактических показателей от прогнозных показателей при расчете составляющей предельного уровня цены на тепловую энергию (мощность), обеспечивающей компенсацию расходов на уплату налогов в (i-2)-м расчетном периоде регулирования, определяемой в i-м расчетном периоде регулирования, руб./Гкал (**ΔHi-2**) | отсутствует |
| 6.2.1 | Фактическая ставка налога на прибыль от деятельности, связанной с производством и поставкой тепловой энергии (мощности), установленная в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах и действующая в (i-2)-м расчетном периоде регулирования, %  (**ti-2п**) | отсутствует |
| 6.2.2 | Фактическая ставка налога на имущество, установленная в соответствующем субъекте Российской Федерации (без учета специальных льгот по налогу на имущество организаций) в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах и действующая в (i-2)-м расчетном периоде регулирования, %  (**ti-2им**) | отсутствует |
| 6.2.3 | Фактическая ставка земельного налога, установленная в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах и нормативными правовыми актами представительных органов муниципального образования, на территории которого находится система теплоснабжения, и действующая в (i-2)-м расчетном периоде регулирования, %  (**ti-2з**) | отсутствует |
| 7 | **Объем полезного отпуска тепловой энергии котельной, тыс. Гкал (QПО)** | 27,87 |
| 7.1 | *Установленная тепловая мощность котельной, Гкал/ч (****p****)* | 10,00 |
| 7.2 | *Коэффициент готовности, учитывающий продолжительность годовой работы оборудования (****Кr****)* | 0,97 |
| 7.3 | *Коэффициент использования установленной тепловой мощности котельной (****КИУМ****)* | 0,328 |
| 8 | **Прогнозный индекс цен производителей промышленной продукции (накопленным итогом), % (ИЦПi)** | 114,72 |
| 8.1 | Индекс цен производителей промышленной продукции (в среднем за год к предыдущему году), % г/г (**ИЦПпб+1, ИЦПпб+2,…,ИЦПпi**) | | |
| 8.1.1 | Год |  |
| 2016 | 4,32% |
| 2017 | 7,64% |
| 2018 | 11,92% |
| 2019 | 2,88% |
| 2020 | -2,93% |
| 2021 | 21,22% |
|  | 2022 | 3,58% |

Приложение № 2 к протоколу № 75

заседания правления Региональной

энергетической комиссии

Кузбасса от 11.11.2021

**Предельные уровни цен на тепловую энергию (мощность) в ценовой зоне теплоснабжения   
Прокопьевский городской округ Кемеровской области – Кузбасса на 2022 год**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № | Наименование единой теплоснабжающей организации | Система теплоснабжения | Предельные уровни цен на тепловую энергию (мощность) | | | |
| с 01.01.2022 по 30.06.2022 | | с 01.07.2022 по 31.12.2022 | |
| руб./Гкал  (без НДС) | руб./Гкал  (с НДС)\* | руб./Гкал  (без НДС) | руб./Гкал  (с НДС)\* |
| 1 | ООО «Теплоэнергоремонт»,  ИНН 4223117458 | От котельных № 5, 6, 20, 22, 23, 25, 28, 29, 31, 32, 38, 39, 42, 43, 44, 45, 46, 48, 49, 51, 52, 59, 62, 66, 68, 71, 74, 76, 78, 79, 94, 96, 104, 105, 114 | 2 588,88 | 3 106,66 | 2 751,44 | 3 301,73 |
| 2 | МУП «Городское тепловое хозяйство»,  ИНН 4223121302 | От котельных № 1, 3, 9, 14, 15, 17, 18, 20, 24, 26, 30а, 34, 35, 47, 50, 53, 55, 56, 61, 63, 64, 65, 65а, 66, 67, 72, 89, 93, 109, ООО «ОФ «Прокопьевскуголь» | 3 391,24 | 4 069,49 | 3 391,24 | 4 069,49 |

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

Приложение № 3 к протоколу № 75

заседания правления Региональной

энергетической комиссии

Кузбасса от 11.11.2021

**Экспертное заключение**

**Региональной энергетической комиссии Кузбасса**

по материалам, представленным **МКП НГО «Водопроводно-канализационное хозяйство» (г. Новокузнецк)**, для корректировки необходимой валовой выручки и установленных тарифов на питьевую воду, водоотведение, реализуемые на потребительском рынке, на 2022 год

Заместитель начальника отдела 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.

МКП НГО «Водопроводно-канализационное хозяйство» (г. Новокузнецк) (далее – МКП НГО «ВКХ») обратилось в Региональную энергетическую комиссию Кузбасса (далее – РЭК Кузбасса) с заявлением о корректировке необходимой валовой выручки (далее – НВВ) и установленных тарифов на питьевую воду, водоотведение на 2022 год (исх. от 29.04.2021 № 161, вх. от 24.05.2021 № 2769). Согласно представленному заявлению организацией было предложено:

- скорректировать плановую необходимую валовую выручку 2022 года по питьевой воде на сумму 114120,72 тыс.руб. и установить тарифы на питьевую воду на 2022 год с учетом корректировки в размере 552,55 руб./м3.;

- скорректировать плановую необходимую валовую выручку 2022 года по водоотведению на сумму 66045,81 тыс.руб. и установить тарифы на водоотведение на 2022 год с учетом корректировки в размере 740,12 руб./м3.

На основании представленного заявления с учетом дополнительно представленных материалов (вх. от 27.09.2021 № 5132) было открыто дело «О корректировке необходимой валовой выручки и установленных тарифов на услуги холодного водоснабжения, водоотведения на 2022 год, оказываемые МКП НГО «ВКХ» (г. Новокузнецк)» за № 95-ВС и ВО.

В процессе рассмотрения тарифного дела о корректировке НВВ и установленных тарифов на питьевую воду, водоотведение на 2022 год регулятором в адрес предприятия были направлены следующие запросы дополнительных материалов:

- от 01.06.2021 № М-10-79/1751-02 (ответ получен 13.09.2021 вх. № 4882);

- от 01.06.2021 № М-10-79/1752-02 (ответ получен 27.09.2021 вх. № 5132).

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

**Общая характеристика организации**

Муниципальное казенное предприятие Новокузнецкого городского округа «Водопроводно-канализационное хозяйство» образовано 31.10.2018 (распоряжение администрации города Новокузнецка от 31.10.2018 № 1589) в целях обеспечения бесперебойного снабжения населения Новокузнецкого городского округа и иных потребителей водой и оказания услуг по водоотведению, а также выполнения работ, сопутствующих предоставлению услуг водоснабжения и водоотведения.

Основным видом деятельности предприятия, согласно Уставу, является забор, очистка и распределение воды. Также предприятие оказывает услуги по сбору и обработке сточных вод, строительству инженерных коммуникаций для водоснабжения и водоотведения, газоснабжения, производство санитарно-технических работ, монтаж отопительных систем и систем кондиционирования воздуха. Кроме того, предприятие занимается оказанием прочих видов деятельности.

Объекты инженерной инфраструктуры, необходимые организации для осуществления водоснабжения и водоотведения на территории Новокузнецкого городского округа, переданы предприятию Комитетом по управлению муниципальным имуществом города Новокузнецка на праве оперативного управления согласно приказу от 21.11.2018 № 684 (в ред. от 15.06.2020).

Впервые тарифы на питьевую воду, водоотведение МКП НГО «ВКХ» (г. Новокузнецк) были установлены регулирующим органом на период с 01.01.2019 по 31.12.2019.

В предыдущие периоды регулирования объекты данных централизованных систем холодного водоснабжения и водоотведения находились в эксплуатации МП НГО «Сибирская сбытовая компания».

На основании приказа Комитета по управлению муниципальным имуществом города Новокузнецка (далее – КУМИ г. Новокузнецка) от 28.06.2019 № 430 в связи с запуском водовода и изменением схемы водоснабжения поселка Листвяги из оперативного управления МКП НГО «ВКХ» была изъята часть объектов в сфере холодного водоснабжения питьевой водой. При расчете тарифов на 2020-2022 годы учитывались объекты, находящиеся в пользовании МКП НГО «ВКХ» по состоянию на 01.07.2019г.

**Перечень объектов холодного водоснабжения, водоотведения по состоянию на 01.01.2021г.**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | | |  |
| № п/п | Наименование объекта | Район |  |
| **Водопроводные насосные станции -8 шт.** | | |  |
| 1 | Сигнальная (выв. из экспл.) | Куйбышевский |  |
| 2 | Динамитная | Куйбышевский |  |
| 3 | Внутренняя | Куйбышевский |  |
| 4 | Ильинская | Куйбышевский |  |
| 5 | Сосновый Лог | Листвяги |  |
| 6 | ВНС пос. Притомский | Орджоникидзевский |  |
| 7 | Забойщиков | Куйбышевский |  |
| 8 | Садопарковая | Куйбышевский |  |
| 9 | Березовая роща | Новоильинский |  |
| **Канализационные насосные станции - 5 шт.** | | |  |
| 1 | КНС №1 (разъезд Абагуровский) | Куйбышевский (Абаг) |  |
| 2 | КНС №2 (разъезд Абагуровский) | Куйбышевский (Абаг) |  |
| 3 | КНС пос. Листвяги | Куйбышевский (Лист) |  |
| 4 | КНС Садопарковая, 32 | Куйбышевский |  |
| 5 | КНС ул. Учительская | Куйбышевский (Лист) |  |
| **Скважины** -**18 шт.** | | |  |
| 1 | Забойщиков | Куйбышевский |  |
| 2 | Садопарковая | Куйбышевский |  |
| 3 | Северная - 1 | Куйбышевский |  |
| 4 | Северная - 2 | Куйбышевский |  |
| э | № 1 Телецентр | Куйбышевский |  |
| 6 | № 2 Телецентр | Куйбышевский |  |
| 7 | № 7 | Абагуровский разъезд |  |
| 8 | № 8 | Абагуровский разъезд |  |
| 9 | № 6 | Абагуровский разъезд |  |
| 10 | Сосновый Лог | Листвяги |  |
| 11 | № 2 | Притомский |  |
| 12 | № 4 | Притомский |  |
| 13 | № 1 Полосухино | Заводской |  |
| 14 | № 2 Полосухино | Заводской |  |
| 15 | № 1 Садопарковая, 32 | Куйбышевский |  |
| 16 | № 2 Садопарковая. 32 | Куйбышевский |  |
| 17 | Лапин Лог 1 | Куйбышевский |  |
| 18 | Лапин Лог 2 | Куйбышевский |  |
| **Водобудки -1 шт.** | | |  |
| **1**1 Параллельная | Куйбышевский | | |  |
| **РЧВ - 8 шт.** | | |  |
| 1 | РЧВ для ВНС "Сосновый Лог" | Листвяги |  |
| 2 | РЧВ для ВНС "Сосновый Лог" | Листвяги |  |
| 3 | РЧВ для скв. "Забойщиков" | Куйбышевский |  |
| 4 | РЧВ для скв. "Садопарковая" | Куйбышевский |  |
| 5 | РЧВ для скв. "Полосухино" | Заводской |  |
| 6 | РЧВ (резервуар), Притомский, Дорстоевская, 7а | Орджоникидзевский |  |
| 7 | РЧВ (резервуар), 11ритомский, Дорстоевская, 7а | Орджоникидзевский |  |
| **8** | РЧВ "Лапин Лог" | Куйбышевский |  |
| **Канализационные очистные сооружения - 3 шт.** | | |  |
| **1** | КОС р-д "Абагуровский" (700 м3/сут) | Куйбышевский |  |
| 2 | КОС пос. Листвяги (2700 м3/сут) | Куйбышевский |  |
| **3** | КОС Садопарковая, 32, (400 м3/суг) | Куйбышевский |  |

|  |  |
| --- | --- |
| **Западная часть Куйбышевского района** | |
| Сети водоснабжения, м | 35 510 |
| Сети водоотведения, м | 1 451 |
| **р-д Абагуровский Куйбышевского района** | |
| Сети водоснабжения, м | 650 |
| Сети водоотведения, м | 316 |
| **пос.Листвяги Куйбышевского района** | |
| Сети водоснабжения, м | 2 339 |
| Сети водоотведения, м | 5 501 |
| **ст. Полосухино Заводского района** | |
| Сети водоснабжения, м | 1 004 |
| Сети водоотведения, м | 861 |
| **пос. Притомский Орджоникидзевского района** | |
| Сети водоснабжения, м | 3 966 |
| **Новокузнецкий район** | |
| Сети водоснабжения, м | 1 100 |
|  |  |
| **Сети водоснабжения, м** | **44 569** |
| **Сети водоотведения, м** | **8 129** |
| **ВСЕГО:** | **52 698** |

Скважины - 18 шт.

ВНС – 9 шт.

КНС – 5 шт., 4 шт. в составе очистных сооружений;

1 водобудка,

РЧВ 8 шт.

Очистные сооружения канализации – 3 шт.

**Описание системы водоснабжения**

**Водоснабжение западной и южной частей Куйбышевского района**

Хозяйственно-питьевое водоснабжение западной и южной частей района осуществляется из рабочих скважин:

* «Забойщиков»;
* «Садопарковая»;
* «Северная –1»;
* «Северная –2»;
* «Телецентр-1»;
* «Телецентр-2».

Вода из скважин поступает на РЧВ водопроводных насосных станций или непосредственно потребителям в водопроводные сети.

Скважина «Забойщиков»

Скважина находится внутри здания ВНС (дерево, S=79,5м2). Территория огорожена деревянным забором. Вода из скважины подаётся насосом ЭЦВ 8-25-110 в резервуар, объемом 20м3, расположенный в 5м от здания. Работа насоса ЭЦВ осуществляется в автоматическом режиме в зависимости от датчиков уровня в скважине. Далее насосом ЦНС 38-176 вода из резервуара подается потребителям. В связи с гористым рельефом местности для подачи воды на верхние отметки необходимо поддерживать минимальное давление 12 атм, поэтому для уменьшения давления выполнен циркуляционный трубопровод с задвижкой (из напорного трубопровода во всасывающий). В связи недостаточным дебитом воды в скважине, выполнен каптаж из родника, находящегося в 10м от здания ВНС. Вода в резервуар из каптажа перекачивается насосом К-65-50-160. Для обеззараживания воды применяется гипохлорит кальция, раствор которого подается непосредственно в скважину. Контроль содержания остаточного хлора осуществляется при работе ЦНС ежечасно. Отопление – электрообогрев.

Водобудки «Сигнальная», «Параллельная»

Водобудки: «Сигнальная» (дерево, S=71,5м2) и «Параллельная» (дерево, S=10,2м2); в настоящее время выполняют роль камер переключения, в которой были установлены насосы (в настоящее время демонтированы), трубопроводы и задвижки для переключения. Отопление – электрообогрев.

Скважина «Садопарковая»

Скважина находится в павильоне (шлакоблок, S=20м2). Территория скважины не огорожена. Вода из скважины подаётся насосом ЭЦВ 6-10-140 в резервуар объемом 20 м3, расположенный непосредственно у здания. Работа насоса ЭЦВ осуществляется в автоматическом режиме по датчикам уровня воды в скважине и датчикам уровней в РЧВ. Из резервуара центробежным насосом Grundfos СМ–А-10-3 вода подается потребителям, в том числе в котельную ООО «Сибэнерго», в автоматическом режиме по датчикам уровня в РЧВ. Обеззараживание воды не производится. Отопление – электрообогрев.

Скважина «Северная - 1»

Скважина находится в павильоне (ж/б блоки, S=20,1м2). Вода из скважины подаётся насосом ЭЦВ 6-10-140 напрямую в сеть. Работа насоса ЭЦВ осуществляется в автоматическом режиме в зависимости от уровней воды в скважине. Обеззараживание воды не производится.

Скважина «Северная - 2»

Работает параллельно со скважиной «Северная-1». По типу и составу оборудования представляет точную ее копию (ж/б блоки, S=12,4 м2). Расстояние от скважины «Северная -1» - 550 м.

Ввиду дефицита воды от скважин «Северная 1, 2» дополнительно осуществляется подача воды от РЧВ 3-го подъёма ОАО «ЕВРАЗ - ЗСМК» через 2 точки водоотбора (будка и колодец).

На водопроводной сети для повышения давления на отдельных участках располагаются ВНС «Внутренняя», «Динамитная» и «Ильинская». ВНС «Внутренняя» с повысительными насосами Grundfos СМ-А-10-3 (на летний период) и и Grundfos СМ-А-1-5 (на зимний период), с пневмобаком, объемом 400 литров. ВНС «Динамитная» с повысительным насосом марки К80-65-160. ВНС «Ильинская» выполняет роль водобудки (камеры переключения).

Скважины «Телецентр - 2»

Скважина находится в павильоне (кирпич, S=16 м2), расположенном на территории ФГУП «РТРС». Вода из скважины подаётся насосом ЭЦВ 6-10-140 в РЧВ объемом 6 м3, расположенном на 2-м этаже котельной. Работа насоса ЭЦВ осуществляется в автоматическом режиме по датчикам уровня в РЧВ. Датчиков уровня в скважине нет, дебит достаточный. Далее вода подается самотеком потребителям и в котельную ООО «СибЭнерго». Обеззараживание воды не производится. Обогрев электрический.

Скважина «Телецентр - 1»

Скважина является **резервной** и по типу представляет точную ее копию рабочей скважины (кирпич, S=15,6 м3). Расстояние от скважины «Телецентр 1» - 35 м. Насосный агрегат отсутствует.

**Водоснабжение части куйбышевского района**

**по ул. Садопарковая, 32**

Скважина №1

Скважина находится в павильоне (кирпич, S = 40 м2). Территория скважины не огорожена. Вода из скважины подаётся насосом ЭЦВ 6-10-140 напрямую потребителям, включая котельную ООО «СибЭнерго». Работа насоса ЭЦВ осуществляется в автоматическом режиме в зависимости от датчиков уровня в скважине. Обеззараживание воды не производится. Отопление - электрообогрев.

Скважина №2

Скважина расположена в смотровом колодце и является резервной. В ней установлен насос «Поток 4 - 2 - 20». Расстояние от скважины «Садопарковая 32-1» - 340 м. В рядом расположенном павильоне (кирпич, S=12 м2), располагаются трубопроводы с задвижками, и водомерное устройство. Территория скважины не огорожена. Обеззараживание воды не производится. Отопление - электрообогрев.

**Водоснабжение пос. железнодорожный разъезд «Абагуровский»**

Скважина «№8».

Скважина находится в утепленном ж/д металлическом контейнере (металл, 2,0\*2,7\*2,0 м.). Территория скважины огорожена забором из колючей проволоки. Вода из скважины подаётся насосом ЭЦВ 6-10-110 напрямую потребителям и, в том числе, в котельную ООО «СибЭнерго». Датчиков уровня в скважине нет, дебит достаточный. Обеззараживание воды не производится. Отопление – электрообогрев.

Скважина «№7».

Скважина является резервной и по конструкции и типу оборудования представляет точную копию рабочей (металл, 2,0\*2,7\*2,0 м.). Расстояние от скважины «р-д Абагуровский 7» - 200 м. Насосный агрегат «Поток 4 - 5 -15» в нерабочем состоянии.

**Водоснабжение пос. Притомский**

Вода из 2-х скважин, расположенных в дамбе р. Томь, поступает в 2 РЧВ объемом по 250 м3 каждый. Из РЧВ при помощи водопроводной насосной станции (ВНС) насосами К100-65-250 (1 насос - рабочий, 2 насоса - резервных) вода подается в разводящие водопроводные сети поселка: населению 3-х, 5-и и 9-и этажных домов, в административные здания и на коммунальные предприятия. Неравномерность водопотребления обеспечивается соответствующей подачей насосов ВНС с частотными регуляторами вращения электродвигателей. Обеззараживание воды производится гипохлоритом натрия, дозировка которого выполняется насосами - дозаторами пропорционально подаваемому расходу.

Скважина «Притомская-4»

В скважине установлен насос «Lоwara Z660 15- L6 W».

Скважина «Притомская-2»

Скважина располагается в пойме реки Томь на расстоянии 150 м от скважины «Притомская 4» выше по течению реки и работает с ней параллельно. Оборудование и принцип ее работы полностью аналогичен со скважиной «Притомская 4».

**Водоснабжение пос. Полосухино**

Скважина «Полосухино 1» располагается в 15 м юго-западнее водонапорной башни (башня выведена из работы) и находится в павильоне (кирпич). Территория скважины не огорожена. Вода из скважины подаётся насосом в резервуар объемом 20 м3, расположенным непосредственно у здания. Работа насоса ЭЦВ осуществляется в автоматическом режиме по датчикам уровня воды в скважине и датчикам уровней в РЧВ. Далее центробежным насосом Grundfos СМ–А-10-3 вода подается потребителям (жилые дома, производственные и административные здания железнодорожной станции «Полосухино», в том числе в котельную ООО «СибЭнерго»). Насосы в скважинах и повысительные насосы работают в автоматическом режиме в зависимости от уровней воды в скважинах и в резервуаре. Обеззараживание воды не производится. Отопление – электрообогрев.

Скважина «Полосухино - 1»

В скважине установлен насос ЭЦВ 6-10-110.

Скважина «Полосухино - 2»

Скважина располагается на расстоянии 45 м от скважины «Полосухино 1» в смотровом колодце и работает с ней параллельно. Оборудование и принцип ее работы полностью аналогичен со скважиной «Полосухино 1».

**Водоснабжение пос. Лапин Лог**

Скважины «Лапин Лог 1, 2» располагаются на значительном расстоянии друг от друга и предназначены для подачи воды в верхнюю и нижнюю зоны поселка, а также избытков воды в РЧВ объемом 800 м3, расположенном на повышенных отметках (50 м юго - восточнее жилого дома ул. 40 лет Октября, 120). Работа насосов осуществляется в автоматическом режиме по датчикам времени. Обеззараживание воды не производится. Отопление – электрообогрев.

Скважина «Лапин Лог - 1»

Скважина располагается в 70 м северо - западнее частного дома по ул. Виноградная, 59. Находится в смотровом колодце рядом с павильоном (кирпич, S=9м2) и работает на верхнюю зону и в РЧВ. В павильоне располагаются трубопроводы с задвижками и водомерное устройство. Территория скважины огорожена металлическим забором. Вода из скважины подаётся насосом ЭЦВ 6-4-190.

Скважина «Лапин Лог - 2»

Скважина располагается на расстоянии 140 м восточнее частного дома по ул. Магистральная, 8. Находится в смотровом колодце рядом с павильоном (кирпич, S=9м2) и работает на нижнюю зону и в РЧВ. В павильоне располагаются трубопроводы с задвижками и водомерное устройство. Территория скважины огорожена металлическим забором Вода из скважины подаётся насосом ЭЦВ 6-6,5-180.

**Водоснабжение от скв. «Сосновый Лог» (п. Листвяги)**

Скважина находится внутри здания ВНС (дерево, S=36м2). Территория не огорожена. Вода из скважины подаётся насосом ЭЦВ 6-10-110 в резервуар, объемом 5 м3, расположенный внутри здания. Работа насоса ЭЦВ осуществляется в автоматическом режиме в зависимости от датчиков уровня в скважине. Далее насосом К 80-50-200 вода подается в РЧВ объемом 25 м3, расположенный на высоких отметках. Оттуда самотеком вода распределяется потребителям. Для обеззараживания воды применяется гипохлорит кальция, раствор которого подается непосредственно в скважину. Контроль остаточного хлора осуществляется при работе подающего насоса (марки К) ежечасно. Отопление – электрообогрев.

**Описание системы водоотведения**

МКП «ВКХ» обслуживает системы и сооружения, предназначенные для водоотведения от абонентов и жителей: поселка Листвяги; поселка железнодорожный разъезд «Абагуровский»; а также абонентов Куйбышевского (район профилактория «Бунгурский») и Заводского (ст. «Полосухино») районов. Принципиальная схема водоотведения следующая: сточные воды от абонентов и жителей канализованных зданий поступают в самотечные канализационные трубопроводы, по которым сточные воды транспортируются в канализационные насосные станции (КНС). От КНС по напорным трубопроводам стоки подаются на канализационные очистные сооружения (КОС). На КОС происходит механическая, биохимическая и бактериологическая очистка сточных вод до допустимых концентраций и по самотечным или напорным выпускам сбрасываются в близлежащие водоемы. От части абонентов, имеющих выгреба, сточные воды откачиваются асс.бочками, транспортируются и сливаются в приемный колодец КНС.

**Водоотведение поселка Листвяги**

Сточные воды от 2-х, 5-и и 9-и этажных жилых домов, а также административных зданий, расположенных по ул. Кубинская, Экскаваторная, Луговая и Серпуховская по самотечным трубопроводам диаметром 150/200 мм поступают в приемную камеру КНС, расположенную по ул. Суданская перед канализационными очистными сооружениями. В КНС установлены решетки для грубой механической очистки и насосы марки СМ 100-65-200/2 -1шт и К 100-65-250 - 2 шт. для перекачки на канализационные очистные сооружения (КОС).

Сточные воды от двухэтажного дома по ул. Учительская, 7, поликлиники, больницы и бани (бывшей) по самотечному трубопроводу диаметром 160 ПЭ поступают на КНС «Учительская». Роль решетки выполняет контейнер с прозорами из нержавеющей стали. Насосом «Grundoss» марки SEG40.40E.2.50B сточные воды по трубопроводу диаметром 63 ПЭ перекачиваются в напорный коллектор диаметром 150 мм, идущий от КНС разреза «Бунгурский-Северный» на КНС «Суданская». КНС работает в автоматическом режиме.

На КОС «Листвяги» происходит механическая очистка сточных вод на песколовках и первичных отстойниках; биохимическая очистка в аэротенках и вторичных отстойниках в 3-х параллельно работающих секциях; доочистка на сетчатых микрофильтрах и щебеночных фильтрах. Бактериологическая очистка достигается путем введения в очищенную воду после щебеночных фильтров хлорсодержащего реагента – гипохлорита кальция. Сбор прошедшей очистку сточной воды осуществляется в резервуарах очищенной воды, которая используется для промывки фильтров, а ее избыток по самотечному выпуску диаметром 300 и 500 мм, длиной около 1600 м через рассеивающий выпуск сбрасываются в реку Бунгур. Расход очищенной воды измеряется индукционным расходомером, установленным в дополнительном колодце. Для подачи воздуха в аэротенки установлены 2 воздуходувки марок: ВВН2-50М и ТВ-50-1,6М-01 (1 рабочая, 1 – резервная). Перекачка активного ила, промывной воды выполняется специальными насосами. Сырой осадок из первичных отстойников и избыточный активный ил перекачивается на иловые площадки. Одна карта иловых площадок используется для сбора и обезвоживания песка из песколовок. Подсушенный осадок с иловых площадок не утилизируется.

Для абонентов, имеющих сливные ямы и выгреба (ул. Спортивная, ул. Бабушкина и ул. Лесогорная) осуществляется откачка ассбочками, вывоз и слив сточных вод на площадке КОС. В связи с тем, что из выгребов поступает высококонцентрированный по взвешенным веществам и органическим загрязнениям сток, организована отдельная линия по очистке поступающих стоков: сливная емкость и решетка с ручной очисткой; погружной насос для перекачки; отдельная тангенциальная песколовка. Биологическая очистка организована в 2 ступени. Одна секция аэротенка с вторичным отстойником является сооружениями биологической очистки 1 ступени для высококонцентрированных сточных вод из выгребов и сливных ям, а другая секция – сооружениями 2 ступени. Эта 2-я ступень очищает основной поток сточных вод от населения поселка и сточные воды после сооружений 1 ступени.

Проектная производительность КОС – 2500 м3/сут, фактическая 700 - 1000 м3/сут.

Отопление – от котельной пос. «Листвяги».

**Водоотведение поселка железнодорожный разъезд «Абагуровский»**

Сточные воды от 5-и жилых 3-х этажных зданий по ул. Спортивная, 5а, 9, 13, 15, 17 по самотечным трубопроводам диаметром 150 мм поступают в приемную камеру КНС-1, расположенную в границах поселка. В КНС-1 установлены решетки для грубой механической очистки сточных вод и насосы марки СМ 100-65-250/4 – 2 шт (1 рабочий, 1 – резервный). По 2-м напорным трубопроводам диаметром 150 мм, длиной 860 м сточные воды поступают на КОС.

На КОС происходит механическая очистка сточных вод в тангенциальной песколовке; биохимическая очистка в аэротенках и вторичных отстойниках; доочистка на грубозернистых фильтрах; бактериологическая очистка гипохлоритом кальция с выдержкой в контактных резервуарах. Очищенная сточная вода поступает в КНС-2, с насосами К100-80-160А-С – 2 шт. По 2-м напорным трубопроводам диаметром 150 мм, длиной около 330 м через рассеивающий выпуск стоки сбрасываются в озеро Каменная Курья. Для подачи воздуха в аэротенки установлены компрессора: марки 23ВФ-10/1,5СМ2УЗ – рабочий; 2АФ53351 - резервный. Избыточный активный ил после обработки в илоуплотнителе и дегельментизаторе поступает на иловые площадки. Подсушенный осадок с иловых площадок не утилизируется.

Для абонентов, имеющих сливные ямы и выгреба (ул. Спортивная, ул. Бабушкина и ул. Лесогорная) осуществляется откачка ассбочками, вывоз и слив сточных вод на площадке КОС. В связи с тем, что из выгребов поступает высококонцентрированный по взвешенным веществам и органическим загрязнениям сток, организована отдельная линия по очистке поступающих стоков: сливная емкость и решетка с ручной очисткой; погружной насос для перекачки; отдельная тангенциальная песколовка. Биологическая очистка организована в 2 ступени. Одна секция аэротенка с вторичным отстойником является сооружениями биологической очистки 1 ступени для высококонцентрированных сточных вод из выгребов и сливных ям, а другая секция – сооружениями 2 ступени. Эта 2-я ступень очищает основной поток сточных вод от населения поселка и сточные воды после сооружений 1 ступени.

**Водоотведение ул. Садопарковая 32**

Сточные воды от котельной, профилактория, 2-х детских садов, базы ОМОНа и других абонентов по самотечным трубопроводам диаметром 150/300 мм поступают в приемную камеру. В КНС установлены решетки для грубой механической очистки сточных вод и насосы марки СМ 100-65-250-4 - 2шт (1 рабочий, 1 – резервный), которые подают сточные воды на КОС.

На КОС происходит: биохимическая очистка в 2-х параллельно работающих секциях аэротенков и вторичных отстойников; бактериологическая очистка гипохлоритом кальция с выдержкой в 4-х контактных резервуарах. Очищенная сточная вода через 2 смотровых колодца через сосредоточенный береговой выпуск сбрасывается в реку Аба.

Для подачи воздуха в аэротенки установлены 3 компрессора: марок: 22ВФ-М50-63-3-75 – 2 шт. и CL80-6K3-Z HS – 1 шт (1 рабочий, 2 – резервных).

Осадок и избыточный активный ил эжектором откачивается в 2 илоуплотнителя. Уплотненный осадок с активным илом откачивается ассбочками и вывозится на КОС «Листвяги».

**Водоотведение станции «Полосухино»**

Сточные воды от 2-х жилых 4-х этажных и 2-х одноэтажных домов, административных и производственных зданий (магазин, котельная ООО «СибЭнерго», контора МПС) по самотечным трубопроводам диаметром 150 мм поступают в приемную камеру КНС. Сама КНС, напорные трубопроводы, КОС и выпуск в водоем находятся в нерабочем состоянии (разрушены, затоплены и заилены) и МКП НГО «ВКХ» не обслуживаются. Сточные воды из конечных смотровых колодцев и приемной камеры КНС изливаются на рельеф и в ближайший ручей.

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

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

**Оценка достоверности данных, приведенных**

**в предложениях об установлении тарифов**

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

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

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

Деятельность предприятия в части организации и проведения закупочных процедур регламентируется Положением «О закупках товаров, работ, услуг МКП НГО «ВКХ», утвержденным приказом директора МКП НГО «ВКХ» (от 03.12.2018 № 2) (далее - Положение о закупках), заключенным в соответствии с действующим законодательством РФ (основополагающим документом в данной области является Федеральный закон от 18.07.2011 № 223-ФЗ «О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц»).

**Оценка имущественного и финансового состояния организации**

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

Предприятие осуществляет регулируемые виды деятельности с ноября 2018 года и тарифы на питьевую воду, водоотведение впервые установлены на период с 01.01.2019 по 31.12.2019.

Общий анализ бухгалтерской отчетности предприятия (форма № 1 – Бухгалтерский баланс) свидетельствует об увеличении внеоборотных активов по итогам 2020 года по сравнению с предыдущим периодом на ***17858,00*** тыс.руб. Это обусловлено, главным образом, увеличением стоимости основных средств (на ***14633,00*** тыс.руб.). Также увеличилась сумма отложенных налоговых активов (на ***3225,00*** тыс.руб.).

В составе оборотных активов также наблюдаются изменения. По сравнению с предыдущим периодом в 2020 году оборотные активы увеличились на ***945,00*** тыс.руб. Основным фактором для роста стало увеличение дебиторской задолженности на ***1370,00*** тыс.руб. при уменьшении стоимости запасов на ***128,00*** тыс.руб. и суммы НДС по приобретенным ценностям на ***306,00*** тыс.руб.

При анализе Отчета о финансовых результатах предприятия (форма № 2) было выявлено увеличение выручки в 2020 году по сравнению с 2019 годом на ***2674,00*** тыс.руб. При этом себестоимость продаж снизилась на ***7716,00*** тыс.руб. Убыток предприятия составил ***16688,00*** тыс.руб. (в предыдущий период убыток организации равнялся ***22726,00*** тыс.руб.).

На предприятии ведется раздельный учет доходов и расходов в разрезе регулируемых видов деятельности.

Выручка от реализации оказываемых услуг за 2020 год по счету 90.01 (с учетом начисленной компенсации между экономически обоснованными тарифами и платежами граждан, возмещаемая из бюджета муниципального образования) составила:

- в сфере холодного водоснабжения ***17863,19*** тыс.руб.;

- в сфере водоотведения ***11467,19*** тыс. руб.

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

- в сфере холодного водоснабжения ***27848,26*** тыс.руб.;

- в сфере водоотведения ***20951,96*** тыс. руб.

На предприятии применяется общая система налогообложения.

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

**Корректировка необходимой валовой выручки**

**и установленных тарифов на 2022 год**

Постановлением региональной энергетической комиссии от 12.12.2019 № 584 (в редакции постановления Региональной энергетической комиссии Кузбасса от 10.12.2020 № 551) МКП НГО «ВКХ» установлены долгосрочные параметры регулирования тарифов в сфере холодного водоснабжения питьевой водой, водоотведения на период с 01.01.2020 по 31.12.2022.

Постановлением региональной энергетической комиссии от 12.12.2019 № 585 (в редакции постановления Региональной энергетической комиссии Кузбасса от 10.12.2020 № 552) МКП НГО «ВКХ»:

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

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

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

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

Таблица 1

**Долгосрочные параметры**

**регулирования тарифов на питьевую воду, водоотведение**

**Муниципальному казенному предприятию Новокузнецкого городского округа «Водопроводно-канализационное хозяйство» (Новокузнецкий городской округ) на период с 01.01.2020 по 31.12.2022**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование услуг | Годы | Базовый уровень операционных  расходов,  тыс. руб. | Индекс эффективности операционных расходов, % | Нормативный уровень прибыли, % | Показатели энергосбережения и энергетической эффективности | |
| Уровень потерь воды, % | Удельный расход электри-ческой энергии, кВт\*ч/ м3 |
| 1. | Питьевая вода | 2020 | 12079,30 | х | 0 | 33,21 | 2,49 |
| 2021 | х | 1 | 0 | 33,21 | 2,49 |
| 2022 | х | 1 | 0 | 33,21 | 2,49 |
| 2. | Водоотведение | 2020 | 11166,78 | х | 0 | х | 2,91 |
| 2021 | х | 1 | 0 | х | 2,91 |
| 2022 | х | 1 | 0 | х | 2,91 |

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

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

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

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

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

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

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

**Холодное водоснабжение питьевой водой**

**Корректировка необходимой валовой выручки**

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

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

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



где:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

При расчете статей расходов специалистом использовались:

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

индекс 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 - 2024 годы, определенных в базовом варианте Прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов, опубликованном 30.09.2021г. на официальном сайте Министерства экономического развития Российской Федерации (далее - прогноз Минэкономразвития России).

**Анализ экономической обоснованности расходов на 2022 год**

**Операционные расходы**

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



где:

i0 - первый год текущего долгосрочного периода регулирования;

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

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

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

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

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

Индекс изменения количества активов рассчитывается по формуле:

, (8.1)

где:

 - индекс изменения количества активов в году i;

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

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

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

Операционные расходы **утверждены** регулирующим органом на 2022 год в размере 12768,04 тыс. руб.

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

* базовый уровень операционных расходов 2020 года – 12079,30 тыс. руб.;
* индекс потребительских цен на 2021 год – 103,7%, на 2022 год – 104%;
* 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 – 12079,30 тыс. руб.;
* индекс потребительских цен на 2021 год – 106%, на 2022 год – 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 13088,87 тыс. руб.

ОР2022 = 12079,30 х [(1 - 1%/100%) х (1+0,06) х (1+0)] х [(1 - 1%/100%) х х (1+0,043) х (1+0)] х = 13088,87 тыс. руб.

**Расходы на электрическую энергию**

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





где:

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

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

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

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

- ООО «Металлэнергофинанс» по договору энергоснабжения от 01.01.2019 № 1882/35 (том 4 стр. 820-843);

- ПАО «Кузбассэнергосбыт» по договору энергоснабжения от 01.01.2020 № 103817/161 (том 4 стр. 844-929).

В качестве обосновывающих документов в материалах тарифного дела представлены:

- план расходов на электрическую энергию на 2022 год (том 4 стр. 711);

- своды фактических расходов на электрическую энергию за 2020 год и 1-й квартал 2021 года (том 4 стр. 713-728);

- карточки счета 20 за 2020 год и 1-й квартал 2021 года (том 4 стр. 729-762);

- счета-фактуры за потребленную электрическую энергию за 2020 год (том 4 стр. 763-819);

- копии договоров энергоснабжения (том 4 стр. 820-929);

- бухгалтерские регистры (оборотно-сальдовые ведомости) за 2020 год (том 10 стр. 2178-2192).

При этом, исходя из представленных документов, ПАО «Кузбассэнергосбыт» поставляет предприятию электрическую энергию по уровням напряжения НН и СН2, ООО «Металлэнергофинанс» - только по уровню напряжения СН2.

**Необходимо отметить**, что в материалах тарифного дела МКП НГО «ВКХ» были представлены расшифровки к счетам-фактурам на электрическую энергию только по поставщику ПАО «Кузбассэнергосбыт». Расшифровки к счетам-фактурам поставщика ООО «Металлэнергофинанс» предприятием в адрес регулятора направлены не были.

Расходы на электрическую энергиюрегулирующим органом на 2022 год **утверждены** в размере 7720,11 тыс.руб. в том числе:

- *по уровню напряжения НН*: расходы на электрическую энергию – 7330,94 тыс.руб. (объем электрической энергии – 1134,34 тыс. кВт\*ч в год, цена – 6,46 руб./кВт\*ч);

- *по уровню напряжения СН2*: расходы на электрическую энергию – 389,17 тыс.руб. (объем электрической энергии – 81,30 тыс. кВт\*ч в год, цена – 4,79 руб./кВт\*ч).

Организацией расходы на электрическую энергию в целях корректировки **предложены** в размере 7398,43 тыс. руб., в том числе:

- *по уровню напряжения НН*: расходы на электрическую энергию – 7030,76 тыс.руб. (объем электрической энергии – 1051,32 тыс. кВт\*ч в год, цена – 6,69 руб./кВт\*ч);

- *по уровню напряжения СН2*: расходы на электрическую энергию – 367,67 тыс.руб. (объем электрической энергии – 71,79 тыс. кВт\*ч в год, цена – 5,12 руб./кВт\*ч).

В процессе экспертизы **определены** расходы в сумме 6607,25 тыс. руб. (объем электроэнергии рассчитан в соответствии с утвержденным на 2022 год удельным расходом электрической энергии 2,49 кВт\*ч/м3 и объемом поданной воды, цена на электроэнергию принята по фактическим средневзвешенным тарифам за 2020 год (6,2135 руб./кВт\*ч по уровню напряжения НН, 4,7580 руб./кВт\*ч по уровню напряжения СН-2 по данным организации на основании представленных счетов-фактур за январь-декабрь 2020 года (подробный расчет в Приложении № 1 к экспертному заключению)) с учетом ИЦП Минэкономразвития России на 2021 год 103,4% и на 2022 год 103,5%), в том числе:

- *по уровню напряжения НН*: расходы на электрическую энергию – 6263,49 тыс.руб. (объем электрической энергии – 941,93 тыс. кВт\*ч в год, цена – 6,65 руб./кВт\*ч);

- *по уровню напряжения СН2*: расходы на электрическую энергию – 343,76 тыс.руб. (объем электрической энергии – 67,51 тыс. кВт\*ч в год, цена – 5,09 руб./кВт\*ч).

**Амортизация**

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

Расходы на амортизацию основных средств регулирующим органом на 2022 год **не утверждены**. Предприятием в целях корректировки **предложены** затраты в размере 2307,07 тыс. руб.

Приказом Минфина России от 17 сентября 2020 г. № 204н утвержден Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Данным федеральным стандартом определены требования к формированию в бухгалтерском учете информации об основных средствах организаций.

ФСБУ 6/2020 разработан на основе МСФО (IAS) 16 «Основные средства», введенного в действие на территории Российской Федерации приказом Минфина России от 28 декабря 2015 г. № 217н.

Стандарт заменяет Положение по бухгалтерскому учету (ПБУ 6/01) «Учет основных средств», утвержденное приказом Минфина России от 30 марта 2001 г. № 26н. В связи с принятием этого стандарта с 1 января 2022 г. утрачивают силу Методические указания по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденные приказом Минфина России от 13 октября 2003 г. № 91н.

Вышеуказанный стандарт существенно изменяет порядок учета основных средств и начисление амортизации. Основные существенные моменты должны быть отражены в учетной политике организации. В представленной учетной политике отсутствуют положения согласно Федеральному стандарту бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», соответственно определить размер амортизационных отчислений на 2022 год не представляется возможным. Кроме того, согласно письму ФАС России, на имущество, созданное не за счет собственных средств или оплаченных иными источниками, амортизация включается в тарифы при условии, что она является источником инвестиционной программы. Среди представленных документов доказательства приобретения (создания) имущества МКП НГО «ВКХ» за счет собственных средств отсутствуют, инвестиционная программа не утверждена.

Таким образом, заявленные расходы по данной статье **отклонены** регулирующим органом.

**Неподконтрольные расходы**

Неподконтрольные расходы в соответствии с Методическими указаниями включают в себя:

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

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

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

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

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

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

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

8) расходы на концессионную плату;

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

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

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

По статье **«Реагенты»** регулирующим органом расходы на 2022 год утверждены в размере 60,11 тыс. руб., в том числе:

- *гипохлорит натрия*: расходы в размере 22,71 тыс.руб. (количество реагента – 613,33 кг. в год, цена – 37,03 руб./кг);

- *гипохлорит кальция*: расходы в размере 37,40 тыс.руб. (количество реагента – 400,00 кг. в год, цена – 93,50 руб./кг).

Организацией расходы на реагенты в целях корректировки **предложены** в размере 423,00 тыс. руб., в том числе:

- *гипохлорит натрия*: расходы в размере 171,83 тыс.руб. (количество реагента – 5000,00 кг. в год, цена – 34,37 руб./кг);

- *гипохлорит кальция*: расходы в размере 251,18 тыс.руб. (количество реагента – 2894,60 кг. в год, цена – 86,78 руб./кг).

В качестве обосновывающих документов по данной статье в материалах тарифного дела предприятием представлен расчет на плановый период (том 3 стр. 699), оборотно-сальдовая ведомость по счету 20 (том 3 стр. 705-706), карточка счета 20 (списание реагентов в производство) (том 3 стр. 707-708).

Договоры на покупку (поставку) химических реагентов на плановый период, счета-фактуры, акты на списание реагентов за 2020 год в материалах тарифного дела предприятием **не представлены**.

Дополнительно по запросу регулятора (исх. от 01.06.2021 № М-10-79/1751-02) предприятием письмом от 10.09.2021 № 342 (вх. от 13.09.2021 № 4882) представлены отчеты по проводкам 20 счета за 2020 год, авансовые отчеты и чеки на приобретение реагентов. Договоры на покупку (поставку) химических реагентов на плановый период на запрос регулятора предприятием не представлены.

Обоснование необходимости увеличения количества используемых реагентов от фактического уровня по итогу 2020 года предприятием в материалах тарифного дела **не представлено**. Предписания надзорных органов о несоответствии питьевой воды требованиям санитарных правил и норм в адрес регулятора **не предоставлялись**.

На основании вышеизложенного в процессе экспертизы **определены** расходы в сумме 43,08 тыс. руб. в том числе:

- *гипохлорит натрия*: расходы в размере 32,23 тыс.руб. (количество реагента – 938,00 кг. в год принято по факту 2020 года в соответствии с дополнительно представленной карточкой счета 20 (списание реагентов в производство), цена – 34,37 руб./кг учтена на уровне предложения предприятия (необходимо отметить, что принятая цена не превышает фактическую цену 2020 года (с учетом индексации на плановый период), а также среднерыночный уровень цен по данному реагенту в Кемеровской области);

- *гипохлорит кальция*: расходы в размере 10,85 тыс.руб. (количество реагента – 125,00 кг. в год принято по факту 2020 года в соответствии с дополнительно представленной карточкой счета 20 (списание реагентов в производство), цена – 86,78 руб./кг учтена на уровне предложения предприятия (необходимо отметить, что принятая цена не превышает фактическую цену 2020 года (с учетом индексации на плановый период), а также среднерыночный уровень цен по данному реагенту в Кемеровской области).

По статье **«Затраты на покупную тепловую энергию»** регулирующим органом расходы на 2022 год утверждены в размере 160,61 тыс. руб., предприятием в целях корректировки затраты по данной статье предложены затраты в размере 243,37 тыс. руб.

Поставщиком тепловой энергии и горячей воды является ООО «Сибэнерго» (г. Новокузнецк).

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

- расчеты расходов на теплоснабжение на 2022 год (том 5 стр. 977);

- счета-фактуры за потребленную тепловую энергию и горячую воду за 2020 год (том 5 стр. 990-1011);

- свод по статье «Отопление и горячее водоснабжение» за 2020 год (том 5 стр. 978-982);

- копия договора теплоснабжения от 13.02.2019 № 9750/62 (том 5 стр. 1012-1038).

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

Стоимость услуг принята регулятором на следующем уровне:

1) на 1-е полугодие 2022 года – на уровне тарифов, утвержденных регулирующим органом для поставщика тепловой энергии и горячей воды по состоянию на 31.12.2021:

- постановлением РЭК Кемеровской области от 12.12.2018 № 494 «Об установлении долгосрочных тарифов на горячую воду в открытой системе горячего водоснабжения (теплоснабжения), реализуемую ООО «Сибэнерго» на потребительском рынке г. Новокузнецка, на 2019-2021 годы» (в редакции постановлений от 20.12.2019 № 723, от 10.12.2020 № 538) – 175,42 руб./м3;

- постановлением РЭК Кемеровской области от 12.12.2018 № 493 «Об установлении долгосрочных параметров регулирования и долгосрочных тарифов на тепловую энергию, реализуемую ООО «Сибэнерго» на потребительском рынке г. Новокузнецка, 2019-2021 годы» (в редакции постановлений от 20.12.2019 № 722, от 10.12.2020 № 537) – 2428,35 руб./Гкал.;

2) на 2-е полугодие 2022 года – на уровне тарифов 1-го полугодия 2022 года с применением ИПЦ Минэкономразвития России на 2022 год 104,3%.

Подробный расчет расходов по данной статье представлен в Таблице 2. Общая сумма расходов на 2022 год составила 248,53 тыс.руб.

Таблица 2



По статье **«Расходы на покупную холодную воду»** регулирующим органом расходы на 2022 год утверждены в размере 2295,19 тыс. руб. (объем – 214841,33 м3, цена – 10,68 руб./м3), предприятием в целях корректировки предложены затраты в размере 3228,31 тыс. руб. (объем – 294017,00 м3, цена – 10,98 руб./м3).

Поставщиком покупной воды является АО «ЕВРАЗ ЗСМК» по контракту от 01.12.2018 № ДГЗС7-023588/37 (том 5 стр. 956-975). Фактические расходы предприятия за 2020 год подтверждены данными бухгалтерских регистров (оборотно-сальдовые ведомости по счету 20), выставленными счетами-фактурами (том 5 стр. 938-952).

По результатам проведенного анализа объемные показатели покупной воды приняты регулятором на уровне фактических значений 2020 года (в соответствии с представленными счетами-фактурами) в размере 294017,00 м3. Тарифы на 2022 год приняты на уровне тарифов, утвержденных постановлением РЭК Кемеровской области от 18.12.2018 № 573 (с учетом корректировки 2022 года в редакции постановления от 26.10.2021 № 443) 9,16 руб./м3 с 01.01.2022, 9,56 руб./м3 с 01.07.2022.

Общая сумма расходов на 2022 год составила 2752,00 тыс.руб.

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

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

налог на прибыль;

налог на имущество организаций;

земельный налог;

водный налог и плата за пользование водным объектом;

транспортный налог;

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

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

Регулирующим органом расходы по статье утверждены на 2022 год в размере 234,31 тыс. руб., предприятием в целях корректировки предложены затраты в размере 802,96 тыс. руб., в процессе экспертизы определены расходы в сумме 265,94 тыс. руб., в том числе:

- По статье **«Водный налог»** регулирующим органом утверждены затраты на 2022 год в размере 94,41 тыс. руб., предприятием в целях корректировки предложены затраты в размере 560,30 тыс. руб.

В качестве подтверждения фактических расходов за 2020 год предприятием представлены поквартальные налоговые декларации по уплате водного налога за 2020 год (том 2 стр. 374-468), а также оборотно-сальдовая ведомость по счету 20 за 2020 год (том 10 стр. 2178-2179).

**Необходимо отметить**, что в результате анализа представленных налоговых деклараций, было выявлено начисление водного налога по повышенным ставкам за сверхлимитный забор воды из скважин, возникший вследствие отсутствия лицензий и иной разрешительной документации. Регулятором при установлении тарифов на питьевую воду в отношении МКП НГО «ВКХ» на 2019 год в составе необходимой валовой выручки учитывались средства на получение разрешительной документации. Однако фактически по итогам 2019 года запланированные мероприятия предприятием **не выполнены**, предусмотренные в тарифе средства по данной статье **не освоены**. В связи с чем, регулятор полагает, некорректным при расчете водного налога на 2022 год применение повышенных ставок.

На основании вышеизложенного в процессе экспертизы определены расходы в сумме 141,65 тыс. руб., (водный налог рассчитан регулятором, исходя из планового объема поднятой воды и ставок водного налога в соответствии со ст. 333.12 Налогового кодекса РФ (с учетом коэффициента увеличения ставок 3,06 на 2022 год)). Подробный расчет представлен в Таблице 3.

Таблица 3



- По статье **«Налог на имущество»** регулирующим органом утверждены затраты на 2022 год в размере 139,89 тыс. руб., предприятием в целях корректировки предложены затраты в размере 242,66 тыс. руб., в процессе экспертизы определены расходы в сумме 124,29 тыс. руб.

В качестве обосновывающих документов по данной статье предприятием представлена общая налоговая декларация по налогу на имущество по всей организации (том 2 стр. 251-329), а также справка-расчет по налогу на имущество (том 8 стр. 1760-1768).

**Необходимо отметить**, что в соответствии с Учетной политикой предприятия расходы по статье «Налог на имущество» отражаются на счете 90 и в дальнейшем распределяется по между регулируемыми видами деятельности пропорционально выручке от реализации. Данный подход, по мнению регулятора, является некорректным, так как начисление налога на имущество должно производиться в отношении каждого конкретного объекта основных средств, относящегося к определенному виду деятельности (за исключением имущества общехозяйственного назначения). Подход к распределению общей суммы налога на имущество по аналогии с косвенными расходами может привести к искажению информации и «перекосу» сумм между видами деятельности.

На основании вышеизложенного, расходы по статье были рассчитаны регулятором в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации, исходя из имеющихся данных об остаточной стоимости имущества по объектам холодного водоснабжения (на основании представленной предприятием ведомости начисленной амортизации за 2020 год) и начисленной величины амортизационных отчислений. Подробный расчет представлен в Таблице 4.

Таблица 4



Необходимо отметить, что при расчете налога на имущество на плановый период регулятором не учитывался объект ВНС № 27 (скв. Полосухино), в связи с тем, что в перечне имущества, согласно последней редакции (от 04.06.2020 № 298) приказа КУМИ города Новокузнецка от 21.11.2018 № 684 о закреплении имущества на праве оперативного управления за МКП НГО «ВКХ», данный объект отсутствует.

**«Недополученные доходы / выпадающие расходы»**

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

По статье **«Экономически обоснованные расходы, не учтенные при установлении регулируемых тарифов в предыдущие периоды регулирования»** регулирующим органом утверждены затраты на 2022 год в размере 1300,06 тыс. руб., предприятием в целях корректировки предложены затраты в размере 975,23 тыс. руб.

В данной статье регулятором **учтены** фактически понесенные предприятием расходы за декабрь 2018 года (период со дня подачи документов до установления тарифов) в соответствии с п. 22 Правил. Данные расходы были заявлены МКП НГО «ВКХ» при установлении тарифов на 2020-2022 годы, и признаны регулятором экономически обоснованными в размере 2600,11 тыс.руб. В соответствии с п. 15 Основ ценообразования данная сумма затрат была распределена регулятором к включению на 2021-2022 годы равными долями.

На 2022 год предприятием в данной статье повторно заявлена сумма расходов, понесенная за декабрь 2018 года. Как уже было отмечено ранее, данные расходы уже были проанализированы регулятором при установлении тарифов на долгосрочный период 2020-2022 года и учтены в составе необходимой валовой выручки. Повторный анализ и учет заявленных расходов является некорректным.

На основании вышеизложенного, расходы по данной статье учтены на уровне плановых затрат 2022 года в размере 1300,06 тыс.руб.

По статье **«Другие»** регулирующим органом затраты на 2022 год не утверждены, предприятием в целях корректировки предложены затраты в размере 87011,30 тыс. руб.

На 2022 год предприятием в данной статье заявлена разница между размером необходимой валовой выручки, заявленной предприятием, и принятой регулятором при установлении тарифов на 2019-2020 годы. Заявленные предприятием расходы уже были проанализированы регулятором при установлении тарифов на соответствующие периоды 2019-2020 годов и учтены в составе необходимой валовой выручки в экономически обоснованном размере. Доводы регулятора по каждой статье затрат приведены в экспертных заключениях за соответствующий период. Повторный анализ и учет ранее заявленных расходов является некорректным.

На основании вышеизложенного, расходы по данной статье регулятором **отклонены**.

**Нормативная прибыль**

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

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





где:

 - величина нормативной прибыли, тыс. руб.;

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

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

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

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

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

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

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

Инвестиционная программа в сфере холодного водоснабжения на 2020-2022 годы для МКП НГО «ВКХ» (г. Новокузнецк) не утверждена.

Долгосрочными параметрами регулирования тарифов на питьевую воду МКП НГО «ВКХ» (г. Новокузнецк) нормативный уровень прибыли утвержден в размере 0%.

**Расчетная предпринимательская прибыль**

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

Расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации рассчитывается по формуле:

,

где:

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

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

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.

Организацией расходы по данной статье для учета в необходимой валовой выручке не заявлены. Регулятором расходы по данной статье на плановый период не утверждены.

**Корректировки необходимой валовой выручки**

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

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

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

,

где:

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

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

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

При корректировке НВВ на 2022 год показатель  равен нулю.

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

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

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



где:

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

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

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



где:

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

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

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

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

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

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

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

Операционные расходы и расходы на приобретение энергетических





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





где:

i0 - первый год текущего долгосрочного периода регулирования;

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

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

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

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

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

 - удельное потребление электрической энергии в i-м году, установленное на соответствующий год, тыс. кВт\*ч/куб. м;

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

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

 - 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. кВт\*ч/куб. м;

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

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

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

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

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

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

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

На основании вышеизложенного **расчет корректировки НВВ по результатам деятельности прошлых периодов регулирования, а также осуществляемой с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов, по услуге холодного водоснабжения** представлен в Таблице 5.

Таблица 5



Расчет расходов на покупную электрическую энергию за 2020 год представлен в Таблице 6.

Таблица 6



В части определения фактических расходов на покупную электрическую энергию за 2020 год **необходимо отметить** следующее:

В соответствии с положениями п. 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.

При этом п. 8 ст. 25 Федерального закона от 23.11.2009 № 261-ФЗ «Об энергосбережении и о повышении энергетической эффективности и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации» предусмотрено, что 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.

Регулирующим органом при утверждении производственной программы МКП НГО «ВКХ» (г. Новокузнецк) мероприятия на 2020 год в области энергосбережения и энергетической эффективности в сфере холодного водоснабжения **не утверждались** и **не были заявлены** организацией на утверждение.

Утвержденные на 2020 год показатели энергетической эффективности объектов централизованных систем холодного водоснабжения по факту 2020 года предприятием не достигнуты.

В разделе 3 «Энергосбережение» формы федерального статистического наблюдения № 1- Водопровод «Сведения о работе водопровода (отдельной водопроводной сети)» за 2020 год, представленной в материалах тарифного дела (том 1 стр. 246-249) информация о затратах организации на мероприятия по энергосбережению (строка № 42) и об экономии от проведенных мероприятий по энергосбережению (строка № 43) не содержится.

На основании вышеизложенного, регулятор полагает, что снижение объема потребления электрической энергии и экономия средств предприятия по электроэнергии за 2020 год 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 году, материалы тарифного дела не содержат.

Соответственно, основания для сохранения утвержденного удельного расхода электрической энергии отсутствуют.

Таким образом общая сумма расходов по статье «Размер корректировки НВВ по результатам деятельности прошлых периодов регулирования, а также осуществляемой с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов»  на 2022 год по расчету регулятора составила 541,64 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, представленные предприятием, отражены в Таблице 7.

Таблица 7



**Необходимо отметить**, что расчет фактических показателей за 2020 год, отраженных в Таблице 7, в материалах тарифного дела предприятием не представлен.

На запрос регулятора исх. от 01.06.2021 № М-10-79/1751-02 расчет фактических показателей надежности, качества, энергетической эффективности объектов централизованных систем холодного водоснабжения и водоотведения за 2020 год в разрезе регулируемых видов деятельности (с указанием механизма расчета и с приложением обосновывающих материалов) предприятием также **не представлен**. В составе дополнительных материалов (вх. от 13.09.2021 № 4882) в ответ на вышеуказанный запрос регулятора предприятием представлена пояснительная записка, в которой указано, что лабораторные анализы на объектах холодного водоснабжения, водоотведения в 2020 году МКП НГО «ВКХ» не проводились. Без проведения лабораторных анализов предприятие не может обладать достоверными сведениями о качестве подаваемой воды. Следовательно, данные о долях проб, не соответствующих установленным требованиям, являются неопределенными. Свод устраненных аварий и засоров в разрезе регулируемых видов деятельности предприятием также **не представлен**. Представленный «Журнал заявок» не позволяет идентифицировать устраненные аварии и засоры, в том числе по видам деятельности.

В связи с вышеизложенным, представленные предприятием в Таблице 7 фактические показатели надежности, качества, энергетической эффективности объектов централизованных систем холодного водоснабжения и водоотведения за 2020 год, **не подтверждены**. Следовательно, выполнение плановых показателей, предприятием не обосновано.

В соответствии с п. 20 [порядк](consultantplus://offline/ref=FC9A8375546B5764E1366D2CEB56DC85E033A2494AF59B1441DE410953CDED9F560FF78B54BF9181y0x1L)а и правил определения плановых значений и фактических значений показателей надежности, качества, энергетической эффективности объектов централизованных систем горячего водоснабжения, холодного водоснабжения и (или) водоотведения, утвержденных приказом Министерства строительства и жилищно-коммунального хозяйства Российской Федерации от 04.04.2014 № 162/пр агрегированный показатель надежности, качества, энергетической эффективности объектов централизованных систем горячего водоснабжения, холодного водоснабжения и (или) водоотведения, используемый при осуществлении корректировки тарифов, связанной с отклонением фактических значений показателей надежности, качества, энергетической эффективности от установленных плановых значений таких показателей, определяется в соответствии со следующей формулой:

,

где:

A - агрегированный показатель качества, надежности и энергетической эффективности;

 - фактическое значение i-го показателя в j периоде регулирования;

 - плановое значение i-го показателя в j периоде регулирования;

 - весовой коэффициент, определяемый уполномоченным органом исполнительной власти субъекта Российской Федерации, осуществляющим полномочия по утверждению показателей надежности, качества и энергетической эффективности.

В связи с отсутствием подтверждения достижения регулируемой организацией по итогам 2020 года уровня утвержденных **плановых значений показателей надежности и качества** объектов централизованных систем водоснабжения, регулятором был произведен расчет агрегированного показателя качества, надежности и на его основании расчет размера корректировки необходимой валовой выручки (ΔЦПi).

Исходные данные для расчета агрегированного показателя и размера корректировки необходимой валовой выручки представлены в Таблице 8.

Таблица 8



По данному расчету агрегированный показатель в сфере холодного водоснабжения питьевой водой составил:

А = (0,00 \* 0,333) + (0,00\* 0,333) + (0,4541\* 0,333) = 0,151

Значение 0,151 < 1, поэтому по условиям формулы агрегированного показателя для дальнейшего расчета принимается меньшее из значений, то есть 0,151.

По условиям первой части формулы расчета ΔЦПi для дальнейшего расчета корректировки необходимой валовой выручки принимается минимальное значение при сравнении показателей (1 – А) и Пкор2020 / 100. Таким образом получаем следующее значение:

(1 – А) = (1 – 0,151) = 0,849

Пкор2020 / 100 = 3 / 100 = 0,03

0,849 > 0,03

Следовательно, при определении ΔЦПi необходимо использовать наименьшее из полученных выше значений – 3% от необходимой валовой выручки 2020 года.

ΔЦПi = 3 / 100 \* (21835,88 \* 106% \* 104,3%) = 724,24 тыс.руб., где

21835,88 тыс.руб. – плановая необходимая валовая выручка по холодному водоснабжения на 2020 год;

106 % - ИПЦ Минэкономразвития России на 2021 год;

104,3 % - ИПЦ Минэкономразвития России на 2022 год.

На основании вышеизложенного при корректировке тарифов на питьевую воду на 2022 год регулятором была произведена корректировка необходимой валовой выручки с учетом степени исполнения регулируемой организацией обязательств по реализации производственной программы при недостижении плановых значений показателей надежности и качества объектов централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения в сторону уменьшения в размере ***724,24*** тыс.руб.

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 МКП НГО «ВКХ» (г. Новокузнецк) **на 2022 год** составляет:

**НВВск 2022 = 13088,87 + 4609,60 + 6607,25 + 0 + 0 + 0 + 0 – 724,24 + 0 + + 541,64 = 24123,13 тыс. руб.**,

в том числе с учетом календарной разбивки по периодам:

- с 01.01.2022 по 30.06.2022 – 3632,53 тыс. руб.;

- с 01.07.2022 по 31.12.2022 – 20490,60 тыс. руб.

Распределение НВВ по периодам произведено исходя из не превышения уровня тарифа в 1 полугодии 2022 года над уровнем тарифа, действующим по состоянию на 31 декабря 2021 года (26,87 руб./м3) на основании положений п. 9 Основ ценообразования.

**Натуральные показатели по питьевой воде**

Регулирующим органом утвержден объем реализации питьевой воды на 2022 год в размере 325605,13 м3, предприятием в целях корректировки предложен объем в размере 250942,00 м3 (корректировка от утвержденного объема составляет 74663,13 м3 в сторону уменьшения).

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

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





где:

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

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

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

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

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

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

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

**Необходимо отметить**, что МКП НГО «ВКХ» оказывает услуги в сфере холодного водоснабжения питьевой водой с ноября 2018 года, тарифы на питьевую воду впервые были установлены на период с 01.01.2019 по 31.12.2019. В связи с чем в распоряжении регулятора имеется информация о фактическом объеме воды, отпущенной потребителям, только **за 2019-2020 годы.** При этом фактические данные об объемах реализации питьевой воды за 2019 год не находят своего отражения в формах статистической отчетности. Отследить динамику за 3 предыдущих периода не представляется возможным ввиду отсутствия данных. Заявленное предприятием на плановый период снижение объемов реализации от фактических значений необоснованно и документально не подтверждено.

На основании вышеизложенного при расчете объемов реализации питьевой воды на плановый период регулирующим органом принимались фактические объемы реализации питьевой воды за 2020 год.

На основании вышеизложенного проанализировав представленные документы (в том числе информацию, представленную организацией в соответствии со Стандартами раскрытия информации в сфере водоснабжения и водоотведения), а также динамику объемов за последние 3 года в соответствии с п.п. 4-5 Методических указаний, специалист полагает экономически и технологически обоснованным принять показатели объемов отпущенной питьевой воды на уровне факта 2020.

Таблица 9

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Отпущено воды по категориям потребителей, м3 | | | | |
| Население | Бюджетные потребители | Прочие потребители | Собственные нужды производства | Всего: |
| 2022 год | | | | | |
| Утверждено РЭК Кузбасса | 272102,61 | 22448,75 | 31053,77 | - | 325605,13 |
| Предложение организации в целях корректировки | 196605,00 | 8330,00 | 46007,00 | - | 250942,00 |
| Предложение РЭК Кузбасса в целях корректировки | 207528,00 | 13648,00 | 49202,00 | - | 270378,00 |

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 – ***135189,00*** м3;

- на период с 01.07.2022 по 31.12.2022 – ***135189,00*** м3.

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

- объем поднятой воды в размере 386491,00 м3 - на уровне фактических значений 2020 года, подтвержденных данными налоговых деклараций по водному налогу;

- объем полученной воды со стороны в размере 294017,00 - на уровне фактических значений 2020 года, подтвержденных данными счетов-фактур, выставленных поставщиком ресурса – АО «ЕВРАЗ ЗСМК»;

- расход воды на нужды предприятия в размере 275689,91 м3 - принят по предложению предприятия с корректировкой регулирующего органа с целью соблюдения уровня потерь воды, утвержденного долгосрочными параметрами регулирования тарифов;

- объем потерь воды в размере – 134440,09 м3 - принят в соответствии с утвержденными долгосрочными параметрами регулирования тарифов на 2020-2022 годы.

Баланс холодного водоснабжения представлен в Таблице 10.

Таблица 10



**Водоотведение**

**Корректировка необходимой валовой выручки**

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

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

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



где:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

При расчете статей расходов специалистом использовались:

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

индекс 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 - 2024 годы, определенных в базовом варианте Прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов, опубликованном 30.09.2021г. на официальном сайте Министерства экономического развития Российской Федерации (далее - прогноз Минэкономразвития России).

**Анализ экономической обоснованности расходов на 2022 год**

**Операционные расходы**

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



где:

i0 - первый год текущего долгосрочного периода регулирования;

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

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

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

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

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

Индекс изменения количества активов рассчитывается по формуле:

, (8.1)

где:

 - индекс изменения количества активов в году i;

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

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

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

Операционные расходы **утверждены** регулирующим органом на 2022 год в размере 11803,49 тыс. руб.

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

* базовый уровень операционных расходов 2020 года – 11166,78 тыс. руб.;
* индекс потребительских цен на 2021 год – 103,7%, на 2022 год – 104%;
* 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 – 11166,78 тыс. руб.;
* индекс потребительских цен на 2021 год – 106%, на 2022 год – 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 12100,09 тыс. руб.

ОР2022 = 11166,78 х [(1 - 1%/100%) х (1+0,06) х (1+0)] х [(1 - 1%/100%) х х (1+0,043) х (1+0)] = 12100,09 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. кВт\*ч/куб. м;

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

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

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

- ООО «Металлэнергофинанс» по договору энергоснабжения от 01.01.2019 № 1882/35 (том 4 стр. 820-843);

- ПАО «Кузбассэнергосбыт» по договору энергоснабжения от 01.01.2020 № 103817/161 (том 4 стр. 844-929).

В качестве обосновывающих документов в материалах тарифного дела представлены:

- план расходов на электрическую энергию на 2022 год (том 4 стр. 711);

- своды фактических расходов на электрическую энергию за 2020 год и 1-й квартал 2021 года (том 4 стр. 713-728);

- карточки счета 20 за 2020 год и 1-й квартал 2021 года (том 4 стр. 729-762);

- счета-фактуры за потребленную электрическую энергию за 2020 год (том 4 стр. 763-819);

- копии договоров энергоснабжения (том 4 стр. 820-929);

- бухгалтерские регистры (оборотно-сальдовые ведомости) за 2020 год (том 10 стр. 2178-2192).

При этом, исходя из представленных документов, ПАО «Кузбассэнергосбыт» поставляет предприятию электрическую энергию по уровням напряжения НН и СН2, ООО «Металлэнергофинанс» - только по уровню напряжения СН2.

**Необходимо отметить**, что в материалах тарифного дела МКП НГО «ВКХ» были представлены расшифровки к счетам-фактурам на электрическую энергию только по поставщику ПАО «Кузбассэнергосбыт». Расшифровки к счетам-фактурам поставщика ООО «Металлэнергофинанс» предприятием в адрес регулятора направлены не были.

Расходы на электрическую энергиюрегулирующим органом на 2022 год **утверждены** в размере 2256,00 тыс.руб. в том числе:

- *по уровню напряжения НН*: расходы на электрическую энергию – 1063,01 тыс.руб. (объем электрической энергии – 164,97 тыс. кВт\*ч в год, цена – 6,44 руб./кВт\*ч);

- *по уровню напряжения СН2*: расходы на электрическую энергию – 1192,99 тыс.руб. (объем электрической энергии – 271,47 тыс. кВт\*ч в год, цена – 4,39 руб./кВт\*ч).

Организацией расходы на электрическую энергию в целях корректировки **предложены** в размере 1839,68 тыс. руб., в том числе:

- *по уровню напряжения НН*: расходы на электрическую энергию – 1111,10 тыс.руб. (объем электрической энергии – 165,68 тыс. кВт\*ч в год, цена – 6,71 руб./кВт\*ч);

- *по уровню напряжения СН2*: расходы на электрическую энергию – 728,58 тыс.руб. (объем электрической энергии – 146,35 тыс. кВт\*ч в год, цена – 4,98 руб./кВт\*ч).

В процессе экспертизы **определены** расходы в сумме 1994,78 тыс. руб. (объем электроэнергии рассчитан в соответствии с утвержденным на 2022 год удельным расходом электрической энергии 2,91 кВт\*ч/м3 и объемом принятых сточных вод, цена на электроэнергию принята по фактическим средневзвешенным тарифам за 2020 год (6,2302 руб./кВт\*ч по уровню напряжения НН, 4,6250 руб./кВт\*ч по уровню напряжения СН-2 по данным организации на основании представленных счетов-фактур за январь-декабрь 2020 года (подробный расчет в Приложении № 1 к экспертному заключению)) с учетом ИЦП Минэкономразвития России на 2021 год 103,4% и на 2022 год 103,5%), в том числе:

- *по уровню напряжения НН*: расходы на электрическую энергию – 897,91 тыс.руб. (объем электрической энергии – 134,67 тыс. кВт\*ч в год, цена – 6,67 руб./кВт\*ч);

- *по уровню напряжения СН2*: расходы на электрическую энергию – 1096,86 тыс.руб. (объем электрической энергии – 221,61 тыс. кВт\*ч в год, цена – 4,95 руб./кВт\*ч).

**Амортизация**

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

Расходы на амортизацию основных средств регулирующим органом на 2022 год **не утверждены**. Предприятием в целях корректировки **предложены** затраты в размере 682,56 тыс. руб.

Приказом Минфина России от 17 сентября 2020 г. № 204н утвержден Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Данным федеральным стандартом определены требования к формированию в бухгалтерском учете информации об основных средствах организаций.

ФСБУ 6/2020 разработан на основе МСФО (IAS) 16 «Основные средства», введенного в действие на территории Российской Федерации приказом Минфина России от 28 декабря 2015 г. № 217н.

Стандарт заменяет Положение по бухгалтерскому учету (ПБУ 6/01) «Учет основных средств», утвержденное приказом Минфина России от 30 марта 2001 г. № 26н. В связи с принятием этого стандарта с 1 января 2022 г. утрачивают силу Методические указания по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденные приказом Минфина России от 13 октября 2003 г. № 91н.

Вышеуказанный стандарт существенно изменяет порядок учета основных средств и начисление амортизации. Основные существенные моменты должны быть отражены в учетной политике организации. В представленной учетной политике отсутствуют положения согласно Федеральному стандарту бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», соответственно определить размер амортизационных отчислений на 2022 год не представляется возможным. Кроме того, согласно письму ФАС России, на имущество, созданное не за счет собственных средств или оплаченных иными источниками, амортизация включается в тарифы при условии, что она является источником инвестиционной программы. Среди представленных документов доказательства приобретения (создания) имущества МКП НГО «ВКХ» за счет собственных средств отсутствуют, инвестиционная программа не утверждена.

Таким образом, заявленные расходы по данной статье **отклонены** регулирующим органом.

**Неподконтрольные расходы**

Неподконтрольные расходы в соответствии с Методическими указаниями включают в себя:

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

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

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

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

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

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

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

8) расходы на концессионную плату;

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

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

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

По статье **«Реагенты»** регулирующим органом расходы на 2022 год утверждены в размере 12,47 тыс. руб., в том числе:

- *гипохлорит кальция*: расходы в размере 12,47 тыс.руб. (количество реагента – 133,33 кг. в год, цена – 93,50 руб./кг).

Организацией расходы на реагенты в целях корректировки **предложены** в размере 150,12 тыс. руб., в том числе:

- *гипохлорит кальция*: расходы в размере 150,12 тыс.руб. (количество реагента – 1730,00 кг. в год, цена – 86,78 руб./кг).

В качестве обосновывающих документов по данной статье в материалах тарифного дела предприятием представлен расчет на плановый период (том 3 стр. 699), оборотно-сальдовая ведомость по счету 20 (том 3 стр. 705-706), карточка счета 20 (списание реагентов в производство) (том 3 стр. 707-708).

Договоры на покупку (поставку) химических реагентов на плановый период, счета-фактуры, акты на списание реагентов за 2020 год в материалах тарифного дела предприятием **не представлены**.

Дополнительно по запросу регулятора (исх. от 01.06.2021 № М-10-79/1751-02) предприятием письмом от 10.09.2021 № 342 (вх. от 13.09.2021 № 4882) представлены отчеты по проводкам 20 счета за 2020 год, авансовые отчеты и чеки на приобретение реагентов. Договоры на покупку (поставку) химических реагентов на плановый период на запрос регулятора предприятием не представлены.

Обоснование необходимости увеличения количества используемых реагентов от фактического уровня по итогу 2020 года предприятием в материалах тарифного дела **не представлено**. Предписания надзорных органов о несоответствии питьевой воды требованиям санитарных правил и норм в адрес регулятора **не предоставлялись**.

На основании вышеизложенного в процессе экспертизы **определены** расходы в сумме 10,85 тыс. руб. в том числе:

- *гипохлорит кальция*: расходы в размере 10,85 тыс.руб. (количество реагента – 125,00 кг. в год принято по факту 2020 года в соответствии с дополнительно представленной карточкой счета 20 (списание реагентов в производство), цена – 86,78 руб./кг учтена на уровне предложения предприятия (необходимо отметить, что принятая цена не превышает фактическую цену 2020 года (с учетом индексации на плановый период), а также среднерыночный уровень цен по данному реагенту в Кемеровской области).

По статье **«Затраты на покупную тепловую энергию»** регулирующим органом расходы на 2022 год утверждены в размере 1291,69 тыс. руб., предприятием в целях корректировки затраты по данной статье предложены затраты в размере 1277,02 тыс. руб.

Поставщиком тепловой энергии и горячей воды является ООО «Сибэнерго» (г. Новокузнецк).

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

- расчеты расходов на теплоснабжение на 2022 год (том 5 стр. 977);

- счета-фактуры за потребленную тепловую энергию и горячую воду за 2020 год (том 5 стр. 990-1011);

- свод по статье «Отопление и горячее водоснабжение» за 2020 год (том 5 стр. 978-982);

- копия договора теплоснабжения от 13.02.2019 № 9750/62 (том 5 стр. 1012-1038).

**Необходимо отметить**, что при корректировке тарифов на 2021 год при анализе фактических счетов-фактур (с расшифровками) за 2019 год регулятором было выявлено завышенное потребление ГВС по объекту Блок емкостей (в составе очистных сооружений п. Листвяги, ул. Суданская, д. 50).

Согласно представленным пояснениям предприятия в предыдущем тарифном деле (вх. от 01.12.2020 № 5810), технической документацией по объекту Блок емкостей потребление ГВС **не предусмотрено**. Трубопровод горячего водоснабжения был проведен к данному объекту организациями, ранее эксплуатировавшими очистные сооружения, в состав которых входит данный Блок емкостей. Сама техническая документация по объекту, а также расчет нормативной и фактической потребности в использовании горячей воды, предприятием в адрес регулятора **не представлены**. В течение 2019 года расчет объемов потребления ГВС по объекту Блок емкостей производился по пропускной способности трубы, затем пересчитывался по нормативам потребления. Подтверждающие документы в адрес регулятора **не представлены**.

В 2020 году, согласно представленным счетам-фактурам (с расшифровками), также наблюдается неравномерное безосновательное потребление ГВС данным объектом по месяцам в течение года. Обоснования необходимости потребления ГВС данным объектом, а также пояснения о резких колебаниях объема ГВС по месяцам в тарифном деле отсутствуют. Документы, позволяющие произвести нормативный расчет потребления ГВС данным объектом, предприятием также **не представлены**.

На основании вышеизложенного, информация о достоверном потреблении горячей воды данным объектом в распоряжении регулирующего органа **отсутствует**, в связи с чем при определении объемов потребления ГВС на плановый период данный объект не учитывался.

**Необходимо также отметить**, что затраты на покупную тепловую энергию являются неподконтрольными расходами и определяются расчетным путем на каждый год долгосрочного периода регулирования. Кроме того, главой VII Методических указаний предусмотрен механизм 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. Таким образом, фактическое потребление ГВС данным объектом в текущем и плановом периодах будет проанализировано регулятором по прошествии этих периодов и при предоставлении соответствующих документов, подтверждающих фактические расходы, может быть учтено регулятором в составе необходимой валовой выручки.

На основании вышеизложенного и анализа представленных материалов объем тепловой энергии и горячей воды на 2022 год рассчитан регулятором, исходя из представленных фактических расходов тепловой энергии и горячей воды за 2020 год (с учетом сезонности графика оказания данных услуг) за исключение объемов ГВС по объекту Блок емкостей (ул. Суданская, д. 50).

Стоимость услуг принята регулятором на следующем уровне:

1) на 1-е полугодие 2022 года – на уровне тарифов, утвержденных регулирующим органом для поставщика тепловой энергии и горячей воды по состоянию на 31.12.2021:

- постановлением РЭК Кемеровской области от 12.12.2018 № 494 «Об установлении долгосрочных тарифов на горячую воду в открытой системе горячего водоснабжения (теплоснабжения), реализуемую ООО «Сибэнерго» на потребительском рынке г. Новокузнецка, на 2019-2021 годы» (в редакции постановлений от 20.12.2019 № 723, от 10.12.2020 № 538) – 175,42 руб./м3;

- постановлением РЭК Кемеровской области от 12.12.2018 № 493 «Об установлении долгосрочных параметров регулирования и долгосрочных тарифов на тепловую энергию, реализуемую ООО «Сибэнерго» на потребительском рынке г. Новокузнецка, 2019-2021 годы» (в редакции постановлений от 20.12.2019 № 722, от 10.12.2020 № 537) – 2428,35 руб./Гкал.;

2) на 2-е полугодие 2022 года – на уровне тарифов 1-го полугодия 2022 года с применением ИПЦ Минэкономразвития России на 2022 год 104,3%.

Подробный расчет расходов по данной статье представлен в Таблице 11. Общая сумма расходов на 2022 год составила 1156,01 тыс.руб.

Таблица 11



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

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

налог на прибыль;

налог на имущество организаций;

земельный налог;

водный налог и плата за пользование водным объектом;

транспортный налог;

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

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

Регулирующим органом расходы по статье утверждены на 2022 год в размере 113,62 тыс. руб., предприятием в целях корректировки предложены затраты в размере 95,35 тыс. руб., в процессе экспертизы определены расходы в сумме 81,78 тыс. руб., в том числе:

- По статье **«Налог на имущество»** регулирующим органом утверждены затраты на 2022 год в размере 113,62 тыс. руб., предприятием в целях корректировки предложены затраты в размере 95,35 тыс. руб., в процессе экспертизы определены расходы в сумме 81,78 тыс. руб.

В качестве обосновывающих документов по данной статье предприятием представлена общая налоговая декларация по налогу на имущество по всей организации (том 2 стр. 251-329), а также справка-расчет по налогу на имущество (том 8 стр. 1760-1768).

**Необходимо отметить**, что в соответствии с Учетной политикой предприятия расходы по статье «Налог на имущество» отражаются на счете 90 и в дальнейшем распределяется по между регулируемыми видами деятельности пропорционально выручке от реализации. Данный подход, по мнению регулятора, является некорректным, так как начисление налога на имущество должно производиться в отношении каждого конкретного объекта основных средств, относящегося к определенному виду деятельности (за исключением имущества общехозяйственного назначения). Подход к распределению общей суммы налога на имущество по аналогии с косвенными расходами может привести к искажению информации и «перекосу» сумм между видами деятельности.

На основании вышеизложенного, расходы по статье были рассчитаны регулятором в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации, исходя из имеющихся данных об остаточной стоимости имущества по объектам водоотведения (на основании представленной предприятием ведомости начисленной амортизации за 2020 год) и начисленной величины амортизационных отчислений. Подробный расчет представлен в Таблице 12.

Таблица 12



**«Недополученные доходы / выпадающие расходы»**

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

По статье **«Экономически обоснованные расходы, не учтенные при установлении регулируемых тарифов в предыдущие периоды регулирования»** регулирующим органом утверждены затраты на 2022 год в размере 679,04 тыс. руб., предприятием в целях корректировки предложены затраты в размере 1025,50 тыс. руб.

В данной статье регулятором **учтены** фактически понесенные предприятием расходы за декабрь 2018 года (период со дня подачи документов до установления тарифов) в соответствии с п. 22 Правил. Данные расходы были заявлены МКП НГО «ВКХ» при установлении тарифов на 2020-2022 годы, и признаны регулятором экономически обоснованными в размере 1358,07 тыс.руб. В соответствии с п. 15 Основ ценообразования данная сумма затрат была распределена регулятором к включению на 2021-2022 годы равными долями.

На 2022 год предприятием в данной статье повторно заявлена сумма расходов, понесенная за декабрь 2018 года. Как уже было отмечено ранее, данные расходы уже были проанализированы регулятором при установлении тарифов на долгосрочный период 2020-2022 года и учтены в составе необходимой валовой выручки. Повторный анализ и учет заявленных расходов является некорректным.

На основании вышеизложенного, расходы по данной статье учтены на уровне плановых затрат 2022 года в размере 679,04 тыс.руб.

По статье **«Другие»** регулирующим органом затраты на 2022 год не утверждены, предприятием в целях корректировки предложены затраты в размере 46155,31 тыс. руб.

На 2022 год предприятием в данной статье заявлена разница между размером необходимой валовой выручки, заявленной предприятием, и принятой регулятором при установлении тарифов на 2019-2020 годы. Заявленные предприятием расходы уже были проанализированы регулятором при установлении тарифов на соответствующие периоды 2019-2020 годов и учтены в составе необходимой валовой выручки в экономически обоснованном размере. Доводы регулятора по каждой статье затрат приведены в экспертных заключениях за соответствующий период. Повторный анализ и учет ранее заявленных расходов является некорректным.

На основании вышеизложенного, расходы по данной статье регулятором **отклонены**.

**Нормативная прибыль**

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

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





где:

 - величина нормативной прибыли, тыс. руб.;

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

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

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

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

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

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

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

Инвестиционная программа в сфере водоотведения на 2020-2022 годы для МКП НГО «ВКХ» (г. Новокузнецк) не утверждена.

Долгосрочными параметрами регулирования тарифов на водоотведение МКП НГО «ВКХ» (г. Новокузнецк) нормативный уровень прибыли утвержден в размере 0%.

**Расчетная предпринимательская прибыль**

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

Расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации рассчитывается по формуле:

,

где:

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

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

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.

Организацией расходы по данной статье для учета в необходимой валовой выручке не заявлены. Регулятором расходы по данной статье на плановый период не утверждены.

**Корректировки необходимой валовой выручки**

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

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

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

,

где:

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

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

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

При корректировке НВВ на 2022 год показатель  равен нулю.

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

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

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



где:

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

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

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



где:

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

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

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

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

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

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

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

Операционные расходы и расходы на приобретение энергетических





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





где:

i0 - первый год текущего долгосрочного периода регулирования;

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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



i-м году;









где:

i0 - первый год текущего долгосрочного периода регулирования;

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

На основании вышеизложенного **расчет корректировки НВВ по результатам деятельности прошлых периодов регулирования, а также осуществляемой с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов, по услуге водоотведения** представлен в Таблице 13.

Таблица 13



Расчет расходов на покупную электрическую энергию за 2020 год представлен в Таблице 14.

Таблица 14



В части определения фактических расходов на покупную электрическую энергию за 2020 год **необходимо отметить** следующее:

В соответствии с положениями п. 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.

При этом п. 8 ст. 25 Федерального закона от 23.11.2009 № 261-ФЗ «Об энергосбережении и о повышении энергетической эффективности и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации» предусмотрено, что 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.

Регулирующим органом при утверждении производственной программы МКП НГО «ВКХ» (г. Новокузнецк) мероприятия на 2020 год в области энергосбережения и энергетической эффективности в сфере водоотведения **не утверждались** и **не были заявлены** организацией на утверждение.

Утвержденные на 2020 год показатели энергетической эффективности объектов централизованных систем водоотведения по факту 2020 года предприятием не достигнуты.

В разделе 3 «Энергосбережение» формы федерального статистического наблюдения № 1- Канализация «Сведения о работе канализации (отдельной канализационной сети)» за 2020 год, представленной в материалах тарифного дела (том 1 стр. 242-245) информация о затратах организации на мероприятия по энергосбережению (строка № 40) и об экономии от проведенных мероприятий по энергосбережению (строка № 41) не содержится.

На основании вышеизложенного, регулятор полагает, что снижение объема потребления электрической энергии и экономия средств предприятия по электроэнергии за 2020 год 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 году, материалы тарифного дела не содержат.

Соответственно, основания для сохранения утвержденного удельного расхода электрической энергии отсутствуют.

Таким образом общая сумма расходов по статье «Размер корректировки НВВ по результатам деятельности прошлых периодов регулирования, а также осуществляемой с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов»  на 2022 год по расчету регулятора составила (-534,44) 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, представленные предприятием, отражены в Таблице 15.

Таблица 15



**Необходимо отметить**, что расчет фактических показателей за 2020 год, отраженных в Таблице 15, в материалах тарифного дела предприятием не представлен.

На запрос регулятора исх. от 01.06.2021 № М-10-79/1751-02 расчет фактических показателей надежности, качества, энергетической эффективности объектов централизованных систем холодного водоснабжения и водоотведения за 2020 год в разрезе регулируемых видов деятельности (с указанием механизма расчета и с приложением обосновывающих материалов) предприятием также **не представлен**. В составе дополнительных материалов (вх. от 13.09.2021 № 4882) в ответ на вышеуказанный запрос регулятора предприятием представлена пояснительная записка, в которой указано, что лабораторные анализы на объектах холодного водоснабжения, водоотведения в 2020 году МКП НГО «ВКХ» не проводились. Без проведения лабораторных анализов предприятие не может обладать достоверными сведениями о качестве отводимых сточных вод. Следовательно, данные о долях проб, не соответствующих установленным требованиям, являются неопределенными. Свод устраненных аварий и засоров в разрезе регулируемых видов деятельности предприятием **не представлен**. Представленный «Журнал заявок» не позволяет идентифицировать устраненные аварии и засоры, в том числе по видам деятельности.

В связи с вышеизложенным, представленные предприятием в Таблице 15 фактические показатели надежности, качества, энергетической эффективности объектов централизованных систем холодного водоснабжения и водоотведения за 2020 год, **не подтверждены**. Следовательно, выполнение плановых показателей, предприятием не обосновано.

В соответствии с п. 20 [порядк](consultantplus://offline/ref=FC9A8375546B5764E1366D2CEB56DC85E033A2494AF59B1441DE410953CDED9F560FF78B54BF9181y0x1L)а и правил определения плановых значений и фактических значений показателей надежности, качества, энергетической эффективности объектов централизованных систем горячего водоснабжения, холодного водоснабжения и (или) водоотведения, утвержденных приказом Министерства строительства и жилищно-коммунального хозяйства Российской Федерации от 04.04.2014 № 162/пр агрегированный показатель надежности, качества, энергетической эффективности объектов централизованных систем горячего водоснабжения, холодного водоснабжения и (или) водоотведения, используемый при осуществлении корректировки тарифов, связанной с отклонением фактических значений показателей надежности, качества, энергетической эффективности от установленных плановых значений таких показателей, определяется в соответствии со следующей формулой:

,

где:

A - агрегированный показатель качества, надежности и энергетической эффективности;

 - фактическое значение i-го показателя в j периоде регулирования;

 - плановое значение i-го показателя в j периоде регулирования;

 - весовой коэффициент, определяемый уполномоченным органом исполнительной власти субъекта Российской Федерации, осуществляющим полномочия по утверждению показателей надежности, качества и энергетической эффективности.

В связи с отсутствием подтверждения достижения регулируемой организацией по итогам 2020 года уровня утвержденных **плановых значений показателей надежности и качества** объектов централизованных систем водоотведения, регулятором был произведен расчет агрегированного показателя качества, надежности и на его основании расчет размера корректировки необходимой валовой выручки (ΔЦПi).

Исходные данные для расчета агрегированного показателя и размера корректировки необходимой валовой выручки представлены в Таблице 16.

Таблица 16



По данному расчету агрегированный показатель в сфере водоотведения составил:

А = (0,00 \* 0,25) + (0,00\* 0,25) + (0,00\* 0,25) + (0,00\* 0,25) = 0,00

Значение 0,00 < 1, поэтому по условиям формулы агрегированного показателя для дальнейшего расчета принимается меньшее из значений, то есть 0,00.

По условиям первой части формулы расчета ΔЦПi для дальнейшего расчета корректировки необходимой валовой выручки принимается минимальное значение при сравнении показателей (1 – А) и Пкор2020 / 100. Таким образом получаем следующее значение:

(1 – А) = (1 – 0,00) = 1,00

Пкор2020 / 100 = 3 / 100 = 0,03

1,00 > 0,03

Следовательно, при определении ΔЦПi необходимо использовать наименьшее из полученных выше значений – 3% от необходимой валовой выручки 2020 года.

ΔЦПi = 3 / 100 \* (14587,36 \* 106% \* 104,3%) = 483,82 тыс.руб., где

14587,36 тыс.руб. – плановая необходимая валовая выручка по водоотведению на 2020 год;

106 % - ИПЦ Минэкономразвития России на 2021 год;

104,3 % - ИПЦ Минэкономразвития России на 2022 год.

На основании вышеизложенного при корректировке тарифов на водоотведение на 2022 год регулятором была произведена корректировка необходимой валовой выручки с учетом степени исполнения регулируемой организацией обязательств по реализации производственной программы при недостижении плановых значений показателей надежности и качества объектов централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения в сторону уменьшения в размере ***483,82*** тыс.руб.

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 МКП НГО «ВКХ» (г. Новокузнецк) **на 2022 год** составляет:

**НВВск 2022 = 12100,09 + 1927,67 + 1994,78 + 0 + 0 + 0 + 0 – 483,82 + 0 + + (-534,44) = 15004,29 тыс. руб.**,

в том числе с учетом календарной разбивки по периодам:

- с 01.01.2022 по 30.06.2022 – 5174,13 тыс. руб.;

- с 01.07.2022 по 31.12.2022 – 9830,17 тыс. руб.

Распределение НВВ по периодам произведено исходя из не превышения уровня тарифа в 1 полугодии 2022 года над уровнем тарифа, действующим по состоянию на 31 декабря 2021 года (84,49 руб./м3) на основании положений п. 9 Основ ценообразования.

**Натуральные показатели по водоотведению**

Регулирующим органом утвержден объем принятых от потребительского рынка сточных вод на 2022 год в размере 150039,95 м3, предприятием в целях корректировки предложен объем в размере 111066,00 м3 (корректировка от утвержденного объема составляет 38973,95 м3 в сторону уменьшения).

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

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





где:

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

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

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

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

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

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

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

**Необходимо отметить**, что МКП НГО «ВКХ» оказывает услуги в сфере водоотведения с ноября 2018 года, тарифы на водоотведение впервые были установлены на период с 01.01.2019 по 31.12.2019. В связи с чем в распоряжении регулятора имеется информация о фактическом объеме сточных вод, принятых от потребителей, только **за 2019-2020 годы.** При этом фактические данные об объемах принятых сточных вод за 2019 год не находят своего отражения в формах статистической отчетности. Отследить динамику за 3 предыдущих периода не представляется возможным ввиду отсутствия данных. Заявленное предприятием на плановый период снижение объемов принятых сточных вод от фактических значений необоснованно и документально не подтверждено.

На основании вышеизложенного при расчете объемов принятых от потребительского рынка сточных вод на плановый период регулирующим органом принимались фактические объемы принятых сточных вод за 2020 год.

На основании вышеизложенного проанализировав представленные документы (в том числе информацию, представленную организацией в соответствии со Стандартами раскрытия информации в сфере водоснабжения и водоотведения), а также динамику объемов за последние 3 года в соответствии с п.п. 4-5 Методических указаний, специалист полагает экономически и технологически обоснованным принять показатели объемов принятых от потребительского рынка сточных вод на уровне факта 2020.

Таблица 17

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Принято сточных вод по категориям потребителей, м3 | | | | |
| Население | Бюджетные потребители | Прочие потребители | Собственные нужды производства | Всего: |
| 2022 год | | | | | |
| Утверждено РЭК Кузбасса | 95603,05 | 29241,61 | 25195,28 | - | 150039,95 |
| Предложение организации в целях корректировки | 74429,00 | 14050,00 | 22587,00 | - | 111066,00 |
| Предложение РЭК Кузбасса в целях корректировки | 80600,00 | 18915,00 | 22964,00 | - | 122479,00 |

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

- на период с 01.01.2022 по 30.06.2022 – ***61239,50*** м3;

- на период с 01.07.2022 по 31.12.2022 – ***61239,50*** м3.

Общий объем пропущенных сточных вод равен объему сточных вод, принятому от потребительского рынка.

Баланс водоотведения представлен в Таблице 18.

Таблица 18



**Тарифы на питьевую воду, водоотведение**

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



где:

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

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

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

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

Таблица 19

Тарифы на питьевую воду, водоотведение, реализуемые МКП НГО «ВКХ» (г. Новокузнецк)

на потребительском рынке с 01.01.2022 по 31.12.2022

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Предприятие | Год долгосрочного периода | Календарная разбивка | Тарифы, руб./м3 | Рост к предыдущему периоду, % |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Питьевая вода | | | | |
| МКП НГО «ВКХ» | 2022 | с 01.01.2022 по 30.06.2022 | 26,87 | 0,00 |
| с 01.07.2022 по 31.12.2022 | 151,57 | 461,1 |
| Питьевая вода (для потребителей, расположенных по адресам:  ул. Садопарковая 28, 30/1, 32, ул. Жасминная 29, 31) | | | | |
| МКП НГО «ВКХ» | 2022 | с 01.01.2022 по 30.06.2022 | 26,87 | 0,00 |
| с 01.07.2022 по 31.12.2022 | 151,57 | 461,1 |
| Водоотведение | | | | |
| МКП НГО «ВКХ» | 2022 | с 01.01.2022 по 30.06.2022 | 84,49 | 0,00 |
| с 01.07.2022 по 31.12.2022 | 160,52 | 90,0 |
| Водоотведение (для потребителей, расположенных по адресам:  ул. Садопарковая 28, 30/1, 32, ул. Жасминная 29, 31) | | | | |
| МКП НГО «ВКХ» | 2022 | с 01.01.2022 по 30.06.2022 | 84,49 | 0,00 |
| с 01.07.2022 по 31.12.2022 | 160,52 | 90,0 |

Приложение 1 к экспертному заключению



Приложение № 4 к протоколу № 75

заседания правления Региональной

энергетической комиссии

Кузбасса от 11.11.2021

**Производственная программа**

**Муниципального казенного предприятия Новокузнецкого городского округа «Водопроводно-канализационное хозяйство»**

**(Новокузнецкий городской округ) в сфере холодного водоснабжения, водоотведения на период с 01.01.2020 по 31.12.2022**

Раздел 1. Паспорт производственной программы

|  |  |
| --- | --- |
| Наименование организации | Муниципальное казенное предприятие Новокузнецкого городского округа «Водопроводно-канализационное хозяйство» |
| Юридический адрес, почтовый адрес | 654041, Кемеровская область, г. Новокузнецк, ул. Сеченова, д. 19а  654027, Кемеровская область,  г. Новокузнецк, ул. Лазо, д.6 |
| Наименование уполномоченного органа, утвердившего производственную программу | региональная энергетическая комиссия Кемеровской области |
| Юридический адрес, почтовый адрес уполномоченного органа, утвердившего программу | 650993, г. Кемерово,  ул. Н. Островского, д. 32 |

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

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

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

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

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

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

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

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование показателя | Ед. изм. | 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 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01. по 30.06. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| 1. Холодное водоснабжение питьевой водой | | | | | | | | |
| 1.1. | Поднято воды | м3 | 136334,67 | 136334,67 | 159747,50 | 159747,50 | 193245,50 | 193245,50 |
| 1.2. | Получено со стороны | м3 | 107420,67 | 107420,67 | 118004,00 | 118004,00 | 147008,50 | 147008,50 |
| 1.3. | Расход воды на коммунально-бытовые нужды | м3 | - | - | - | - | - | - |
| 1.4. | Расход воды на нужды предприятия: | м3 | - | - | 21144,31 | 21144,31 | 137844,96 | 137844,96 |
| 1.4.1. | - на очистные сооружения | м3 | - | - | - | - | - | - |
| 1.4.2. | - на промывку сетей | м3 | - | - | - | - | - | - |
| 1.4.3. | - прочие | м3 | - | - | 21144,31 | 21144,31 | 137844,96 | 137844,96 |
| 1.5. | Объем пропущенной воды через очистные сооружения | м3 | - | - | - | - | - | - |
| 1.6. | Подано воды в сеть | м3 | 243755,33 | 243755,33 | 256607,19 | 256607,19 | 202409,04 | 202409,04 |
| 1.7. | Потери воды | м3 | 80952,77 | 80952,77 | 85219,25 | 85219,25 | 67220,04 | 67220,04 |
| 1.8. | Уровень потерь к объему поданной воды в сеть | % | 33,21 | 33,21 | 33,21 | 33,21 | 33,21 | 33,21 |
| 1.9. | Отпущено воды по категориям потребителей | м3 | 162802,57 | 162802,57 | 171387,94 | 171387,94 | 135189,00 | 135189,00 |
| 1.9.1. | Потребительский рынок | м3 | 162802,57 | 162802,57 | 171387,94 | 171387,94 | 135189,00 | 135189,00 |
| 1.9.1.1. | - население | м3 | 136051,31 | 136051,31 | 120856,23 | 120856,23 | 103764,00 | 103764,00 |
| 1.9.1.2. | - прочие потребители | м3 | 26751,27 | 26751,27 | 50531,71 | 50531,71 | 31425,00 | 31425,00 |
| 1.9.2. | Собственные нужды производства | м3 | - | - | - | - | - | - |
| 1. Водоотведение | | | | | | | | |
| 2.1. | Пропущено сточных вод всего | м3 | 75019,97 | 75019,97 | 75399,05 | 75399,05 | 61239,50 | 61239,50 |
| 2.2. | Хозяйственные нужды предприятия | м3 | - | - | - | - | - | - |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| 2.3. | Принято сточных вод по категориям потребителей | м3 | 75019,97 | 75019,97 | 75399,05 | 75399,05 | 61239,50 | 61239,50 |
| 2.3.1. | Потребительский рынок | м3 | 75019,97 | 75019,97 | 75399,05 | 75399,05 | 61239,50 | 61239,50 |
| 2.3.1.1. | - население | м3 | 47801,53 | 47801,53 | 45798,85 | 45798,85 | 40300,00 | 40300,00 |
| 2.3.1.2. | - прочие потребители | м3 | 27218,45 | 27218,45 | 29600,20 | 29600,20 | 20939,50 | 20939,50 |
| 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 питьевой водой, тыс. руб. | 8732,10 | 13103,78 | 4605,19 | 4605,19 | 3632,53 | 20490,60 |
| 2. | Финансовые потребности, необходимые для реализации производственной программы в сфере водоотведения, тыс. руб. | 3937,52 | 10649,84 | 6370,47 | 6370,47 | 5174,13 | 9830,17 |

Раздел 7. График реализации мероприятий производственной программы

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

Раздел 8. Показатели надежности, качества, энергетической эффективности объектов централизованных систем холодного водоснабжения и 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) | - | 5,06 | 5,06 | 5,06 | 5,06 | 5,06 |
| 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) | - | 2,95 | 2,95 | 2,95 | 2,95 | 2,95 |
| 1. Показатели надежности и бесперебойности водоснабжения и водоотведения | | | | | | | |
| 2.1. | Количество перерывов в подаче воды, зафиксированных в местах исполнения обязательств организацией, осуществляющей холодное водоснабжение, по подаче холодной воды, возникших в результате аварий, повреждений и иных технологических нарушений на объектах централизованной системы холодного водоснабжения, принадлежащих организации, осуществляющей холодное водоснабжение, в расчете на протяженность водопроводной сети в год (ед./км) | - | 0,94 | 0,94 | 0,94 | 0,94 | 0,94 |
| 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) | - | 2,55 | 2,55 | 2,55 | 2,55 | 2,55 |
| 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) | - | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3.2. | Доля поверхностных сточных вод, не подвергающихся очистке, в общем объеме поверхностных сточных вод, принимаемых в централизованную ливневую систему водоотведения (в процентах) | - | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3.3. | Доля проб сточных вод, не соответствующих установленным нормативам допустимых сбросов, лимитам на сбросы, рассчитанная применительно к видам централизованных систем водоотведения раздельно для централизованной общесплавной (бытовой) и централизованной ливневой систем водоотведения (в процентах) | - | 16,20 | 16,20 | 16,20 | 16,20 | 16,20 |
| 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 питьевой воды, поданной в водопроводную сеть (в процентах) | - | 48,28 | 33,21 | 33,21 | 33,21 | 33,21 |
| 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 питьевой водой (полный цикл) | - | 2,44 | 2,49 | 2,49 | 2,49 | 2,49 |
| 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 | - | 2,98 | 2,91 | 2,91 | 2,91 | 2,91 |

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) | 5,06 | 5,06 | - |
| 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) | 2,95 | 2,95 | - |
| 1. Показатели надежности и бесперебойности водоснабжения и водоотведения | | | | |
| 2.1. | Количество перерывов в подаче воды, зафиксированных в местах исполнения обязательств организацией, осуществляющей холодное водоснабжение, по подаче холодной воды, возникших в результате аварий, повреждений и иных технологических нарушений на объектах централизованной системы холодного водоснабжения, принадлежащих организации, осуществляющей холодное водоснабжение, в расчете на протяженность водопроводной сети в год (ед./км) | 0,94 | 0,94 | - |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 2.2. | Удельное количество аварий и засоров в расчете на протяженность канализационной сети в год (ед./км) | 2,55 | 2,55 | - |
| 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) | 0,00 | 0,00 | - |
| 3.2. | Доля поверхностных сточных вод, не подвергающихся очистке, в общем объеме поверхностных сточных вод, принимаемых в централизованную ливневую систему водоотведения (в процентах) | 0,00 | 0,00 | - |
| 3.3. | Доля проб сточных вод, не соответствующих установленным нормативам допустимых сбросов, лимитам на сбросы, рассчитанная применительно к видам централизованных систем водоотведения раздельно для централизованной общесплавной (бытовой) и централизованной ливневой систем водоотведения (в процентах) | 16,20 | 16,20 | - |
| 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 питьевой воды, поданной в водопроводную сеть (в процентах) | 33,21 | 33,21 | - |
| 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 питьевой водой (полный цикл) | 2,49 | 2,49 | - |
| 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 | 2,91 | 2,91 | - |

Раздел 10. Отчет об исполнении производственной программы

за 2018-2020 годы

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

Раздел 11. Мероприятия, направленные на повышение качества обслуживания абонентов

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

Приложение № 5 к протоколу № 75

заседания правления Региональной

энергетической комиссии

Кузбасса от 11.11.2021

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | МКП "ВКХ" | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  | **№ п/п** | **Наименование показателя** | **Ед. изм.** | **2020 год** | | **2021 год** | **2022 год** | **2022 год  (корректировка)** | **2022 год (с учетом корректировки)** | **2022 год (корректировка)** | **2022 год (с учетом корректировки)** | | | **Обоснование отклонений** |
|  |  | **Утверждено регулирующим органом** | **Факт** | **Утверждено регулирующим органом  (с учетом корректировки)** | **Утверждено регулирующим органом** | **Предложение организации** | **Предложение организации** | **Предложение регулирующего органа** | **Предложение регулирующего органа** | **В том числе на период** | |
|  |  | **с 01.01.2022 по 30.06.2022** | **с 01.07.2022 по 31.12.2022** |
|  |  | 1 | 2 | 3 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 16 |
|  |  | **1** | **Натуральные показатели** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  | 1.1 | Поднято воды | м3 | 272 669,33 | 382 540,00 | 319 495,00 | 272 669,33 | 131 291,67 | 403 961,00 | 113 821,67 | 386 491,00 | 193 245,50 | 193 245,50 | по факту 2020 года в соответствии с представленными налоговыми декларациями по водному налогу |
|  |  | 1.2 | Получено воды со стороны | м3 | 214 841,33 | 294 017,00 | 236 008,00 | 214 841,33 | 79 175,67 | 294 017,00 | 79 175,67 | 294 017,00 | 147 008,50 | 147 008,50 | по факту 2020 года (объемы приняты в соответствии с представленными счетами-фактурами) |
|  |  | 1.4 | Расход воды на нужды предприятия | м3 | 0,00 | 0,00 | 42 288,62 | 0,00 | 0,00 | 32 139,20 | 0,00 | 275 689,91 | 137 844,96 | 137 844,96 |  |
|  |  | 1.4.3 | Прочие | м3 |  |  | 42 288,62 |  |  | 32 139,20 |  | 275 689,91 | 137 844,96 | 137 844,96 | по расчету регулятора в целях соблюдения уровня потерь, утвержденного долгосрочными параметрами регулирования тарифов |
|  |  | 1.6 | Подано воды в сеть | м3 | 487 510,67 | 676 557,00 | 513 214,38 | 487 510,67 | 178 328,13 | 665 838,80 | -82 692,58 | 404 818,09 | 202 409,04 | 202 409,04 |  |
|  |  | 1.7 | Потери воды | м3 | 161 905,54 | 406 179,00 | 170 438,50 | 161 905,54 | 252 991,26 | 414 896,80 | -27 465,45 | 134 440,09 | 67 220,04 | 67 220,04 |  |
|  |  | 1.7.1 | То же в % | % | 33,21 | 60,04 | 33,21 | 33,21 | 141,87 | 62,31 | 33,21 | 33,21 | 33,21 | 33,21 | в соответствии с утвержденными долгосрочными параметрами регулирования тарифов на 2020-2022 годы |
|  |  | 1.8 | Отпущено воды по категориям потребителей | м3 | 325 605,13 | 270 378,00 | 342 775,89 | 325 605,13 | -74 663,13 | 250 942,00 | -55 227,13 | 270 378,00 | 135 189,00 | 135 189,00 |  |
|  |  | 1.8.1 | На потребительский рынок | м3 | 325 605,13 | 270 378,00 | 342 775,89 | 325 605,13 | -74 663,13 | 250 942,00 | -55 227,13 | 270 378,00 | 135 189,00 | 135 189,00 | объемы приняты по факту 2020 года (по данным ОСВ по сч.90) |
|  |  | 1.8.1.1 | Населению | м3 | 272 102,61 | 207 528,00 | 241 712,47 | 272 102,61 | -75 497,61 | 196 605,00 | -64 574,61 | 207 528,00 | 103 764,00 | 103 764,00 |
|  |  | 1.8.1.2 | Бюджетным организациям | м3 | 22 448,75 | 13 648,00 | 19 016,29 | 22 448,75 | -14 118,75 | 8 330,00 | -8 800,75 | 13 648,00 | 6 824,00 | 6 824,00 |
|  |  | 1.8.1.3 | Прочим потребителям | м3 | 31 053,77 | 49 202,00 | 82 047,14 | 31 053,77 | 14 953,23 | 46 007,00 | 18 148,23 | 49 202,00 | 24 601,00 | 24 601,00 |
|  |  | 1.8.1.3.1 | В том числе другим водопроводам | м3 |  |  |  |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
|  |  | 1.8.2 | На собственные нужды производства | м3 |  |  |  |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
|  |  | 1.9 | Объем реализации воды | м3 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
|  |  | 1.9.1 | По приборам учета | м3 |  |  |  |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
|  |  | 1.9.2 | По нормативам потребления | м3 |  |  |  |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
| **ОР** |  | **2** | **Операционные расходы** | **тыс руб** | **12 079,30** | **15 268,89** | **12 389,01** | **12 768,04** | **23 501,44** | **36 269,48** | **320,84** | **13 088,87** | **6 544,44** | **6 544,44** | рассчитано исходя из базового уровня операционных расходов 2020 года с применением коэффициентов индексации на 2021-2022 годы, рассчитанных 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%) |
| **НР** |  | **3.1** | **Реагенты** | **тыс руб** | **55,73** | **72,01** | **71,49** | **60,11** | **362,90** | **423,00** | **-17,03** | **43,08** | **21,54** | **21,54** |  |
| **НР** | О | 3.1.1 | гипохлорит натрия | тыс руб | 21,06 | 61,49 | 36,14 | 22,71 | 149,11 | 171,83 | 9,52 | 32,23 | 16,12 | 16,12 |  |
| **НР** | 3.1.1.1 | Количество | Ед.изм. | 613,33 | 938,00 | 1 094,00 | 613,33 |  | 5 000,00 |  | 938,00 | 469,00 | 469,00 | по факту 2020 года в соответствии с представленной карточкой счета 20 (списание реагентов в производство) |
| **НР** | 3.1.1.2 | Цена | руб/Ед.изм. | 34,33 | 65,55 | 33,04 | 37,03 |  | 34,37 |  | 34,37 | 34,37 | 34,37 | по предложению организации |
| **НР** | О | 3.1.2 | гипохлорит кальция | тыс руб | 34,68 | 10,52 | 35,35 | 37,40 | 213,78 | 251,18 | -26,55 | 10,85 | 5,42 | 5,42 |  |
| **НР** | 3.1.2.1 | Количество | Ед.изм. | 400,00 | 125,00 | 425,00 | 400,00 |  | 2 894,60 |  | 125,00 | 62,50 | 62,50 | по факту 2020 года в соответствии с представленной карточкой счета 20 (списание реагентов в производство) |
| **НР** | 3.1.2.2 | Цена | руб/Ед.изм. | 86,69 | 84,17 | 83,18 | 93,50 |  | 86,78 |  | 86,78 | 86,78 | 86,78 | по предложению организации |
| **ЭР** |  | **3.3** | **Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения:** | **тыс руб** | **7 172,12** | **6 817,62** | **8 043,89** | **7 720,11** | **-321,68** | **7 398,43** | **-1 112,86** | **6 607,25** | **3 303,62** | **3 303,62** |  |
| **ЭР** |  | 3.3.0.1 | Средний тариф на энергию | руб/кВт.ч | 5,90 | 6,12 | 6,29 | 6,35 | 0,00 | 6,59 | 0,00 | 6,55 | 6,55 | 6,55 |  |
| **ЭР** |  | 3.3.0.2 | Объем энергии | тыс кВт.ч | 1 215,64 | 1 114,05 | 1 279,73 | 1 215,64 | 0,00 | 1 123,11 | 0,00 | 1 009,44 | 504,72 | 504,72 |  |
| **ЭР** |  | 3.3.0.3 | Удельный расход энергии | кВт.ч/м3 | 2,49 | 1,65 | 2,49 | 2,49 | 0,00 | 1,69 | 0,00 | 2,49 | 2,49 | 2,49 |  |
| **ЭР** |  | **3.3.1.1** | **Энергия НН (0,4 кВ и ниже)** | **тыс руб** | **6 810,58** | **6 476,05** | **7 649,60** | **7 330,94** | **-300,18** | **7 030,76** | **-1 067,45** | **6 263,49** | **3 131,75** | **3 131,75** |  |
| **ЭР** |  | 3.3.1.1.1 | Тариф на энергию | руб/кВт.ч | 6,00 | 6,21 | 6,41 | 6,46 |  | 6,69 |  | 6,65 | 6,65 | 6,65 | по фактическому средневзвешенному тарифу 2020 года (6,2135 руб./кВт.ч.) с применением ИЦП Минэкономразвития РФ 103,4% на 2021 год и 103,5% на 2022 год |
| **ЭР** |  | 3.3.1.1.2 | Объем энергии | тыс кВт.ч | 1 134,34 | 1 042,26 | 1 194,15 | 1 134,34 |  | 1 051,32 |  | 941,93 | 470,96 | 470,96 | по плановому удельному расходу 2020-2022гг. (в соответствии с утвержденными долгосрочными параметрами регулирования тарифов) |
| **ЭР** |  | **3.3.2.1** | **Энергия СН 2 (1-20 кВ)** | **тыс руб** | **361,54** | **341,57** | **394,29** | **389,17** | **-21,50** | **367,67** | **-45,41** | **343,76** | **171,88** | **171,88** |  |
| **ЭР** |  | 3.3.2.1.1 | Тариф на энергию | руб/кВт.ч | 4,45 | 4,76 | 4,61 | 4,79 |  | 5,12 |  | 5,09 | 5,09 | 5,09 | по фактическому средневзвешенному тарифу 2020 года (4,7580 руб./кВт.ч.) с применением ИЦП Минэкономразвития РФ 103,4% на 2021 год и 103,5% на 2022 год |
| **ЭР** |  | 3.3.2.1.2 | Объем энергии | тыс кВт.ч | 81,30 | 71,79 | 85,59 | 81,30 |  | 71,79 |  | 67,51 | 33,75 | 33,75 | по плановому удельному расходу 2020-2022гг. (в соответствии с утвержденными долгосрочными параметрами регулирования тарифов) |
| **НР** |  | **3.4** | **Затраты на покупную тепловую энергию** | **тыс руб** | **148,92** | **224,58** | **245,80** | **160,61** | **82,75** | **243,37** | **87,91** | **248,53** | **124,26** | **124,26** | по расчету регулятора количество тепловой энергии и объем горячей воды приняты по факту 2020 года , тарифы 1го полугодия в соответствии с утвержденными тарифами поставщика тепловой энергии и горячей воды по состоянию на 31.12.2021, тарифы 2го полугодия с применением ИПЦ МИнэкономразвития РФ 104,3% |
| **НР** |  | **3.6** | **Затраты на покупную холодную воду, в том числе:** | **тыс руб** | **2 169,90** | **2 969,57** | **2 161,83** | **2 295,19** | **933,12** | **3 228,31** | **456,81** | **2 752,00** | **1 346,60** | **1 405,40** |  |
| **НР** |  | **3.6.2** | **Питьевого качества** | **тыс руб** | **2 169,90** | **2 969,57** | **2 161,83** | **2 295,19** | **933,12** | **3 228,31** | **456,81** | **2 752,00** | **1 346,60** | **1 405,40** |  |
| **НР** | О | 3.6.2.1 | АО "ЕВРАЗ ЗСМК" ИНН: 4218000951 КПП: 421801001 | тыс руб | 2 169,90 | 2 969,57 | 2 161,83 | 2 295,19 | 933,12 | 3 228,31 | 456,81 | 2 752,00 | 1 346,60 | 1 405,40 |  |
| **НР** | 3.6.2.1.1 | Тариф покупки | руб/м3 | 10,10 | 10,10 | 9,16 | 10,68 |  | 10,98 |  | 9,36 | 9,16 | 9,56 | в соответствии с тарифами, утвержденными для поставщика питьевой воды - АО "ЕВРАЗ ЗСМК" на 2022 год |
| **НР** | 3.6.2.1.2 | Объем покупки | м3 | 214 841,33 | 294 017,00 | 236 008,00 | 214 841,33 |  | 294 017,00 |  | 294 017,00 | 147 008,50 | 147 008,50 | по факту 2020 года (объемы приняты в соответствии с представленными счетами-фактурами) |
| **А** |  | **7** | **Амортизация основных средств и нематериальных активов** | **тыс руб** | **0,00** | **1 801,89** | **0,00** | **0,00** | **2 307,07** | **2 307,07** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  |
| **А** |  | **7.1** | **Амортизация основных средств** | **тыс руб** |  | **1 801,89** |  |  | **2 307,07** | **2 307,07** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | отклонено в соответствии с действующим законодательством |
| **НР** |  | **9** | **Расходы, связанные с оплатой налогов и сборов** | **тыс руб** | **209,90** | **693,70** | **249,59** | **234,31** | **568,65** | **802,96** | **31,63** | **265,94** | **132,97** | **132,98** |  |
| **НР** |  | 9.3 | Водный налог | тыс руб | 70,01 | 422,55 | 124,59 | 94,41 | 465,89 | 560,30 | 47,24 | 141,65 | 70,83 | 70,83 | расчитано исходя из объема поднятой воды и ставок водного налога в соответствии с Налоговым кодексом РФ |
| **НР** |  | 9.5 | Налог на имущество | тыс руб | 139,89 | 271,15 | 124,99 | 139,89 | 102,76 | 242,66 | -15,61 | 124,29 | 62,14 | 62,15 | по расчету регулятора в соответствии с НК РФ (исходя из остаточной стоимости объектов) |
| **НР** |  | **11** | **Недополученные доходы/выпадающие расходы** | **тыс руб** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **87 011,30** | **87 011,30** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  |
| **НР** |  | 11.3 | Другие | тыс руб |  |  |  |  | **87 011,30** | **87 011,30** | **0,00** | **0,00** | 0,00 | 0,00 | включение заявленных расходов не предусмотрено действующим законодательством |
| **НР** |  | **12** | **Экономически обоснованные расходы, не учтенные при установлении регулируемых тарифов в предыдущие периоды регулирования** | **тыс руб** |  |  | **1 300,06** | **1 300,06** | **-324,83** | **975,23** | **0,00** | **1 300,06** | **650,03** | **650,03** | в соответствии с Методическими указаниями учтена 1/2 часть экономически обоснованных расходов за декабрь 2018 года по расчету регулятора в соответствии с представленными оборотно-сальдовыми ведомостями, учтенная регулятором при установлении тарифов на 2020-2022 годы и перенесенная на 2022 год |
| **НР** |  | **13** | **Экономически не обоснованные доходы прошлых периодов регулирования** | **тыс руб** |  |  | **7 886,30** |  |  |  |  |  | **0,00** | **0,00** |  |
|  |  | **15** | **НВВ без НДС** | **тыс руб** | **21 835,88** | **27 848,26** | **16 575,38** | **24 538,41** | **114 120,73** | **138 659,14** | **-232,69** | **24 305,72** | **12 123,46** | **12 182,27** |  |
|  |  | 15.1 | На потребительский рынок | тыс руб | 21 835,88 | 27 848,26 | 16 575,38 | 24 538,41 | 114 120,73 | 138 659,14 | -232,69 | 24 305,72 | 12 123,46 | 12 182,27 |  |
| **КР** |  | **16** | **Корректировки НВВ** | **тыс руб** | **0,00** | **0,00** | **-7 364,99** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **-182,60** | **-182,60** | **-8 490,93** | **8 308,33** |  |
| **КР** |  | 16.1 | Корректировка НВВ в целях сглаживания тарифов | тыс руб |  |  |  |  |  |  | **0,00** | **0,00** | -8 399,63 | 8 399,63 | на основании положений п. 9 Основ ценообразования в целях не превышения уровня тарифа в 1 полугодии 2022 года над уровнем тарифа, действующим по состоянию на 31 декабря 2021 года |
| **КР** |  | 16.3 | Размер корректировки НВВ по результатам деятельности прошлых периодов регулирования, а также осуществляемой с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов | тыс руб |  |  |  |  |  |  | **541,64** | **541,64** | 270,82 | 270,82 | рассчитано в соответствии с Методическими указаниями по итогу 2020 года |
| **КР** |  | 16.4 | Величина отклонения показателя ввода объектов системы водоснабжения в эксплуатацию и изменения инвестиционной программы | тыс руб |  |  |  |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
| **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 |  |  |  |  |  |  | **-724,24** | **-724,24** | -362,12 | -362,12 | Учтена корректировка НВВ в связи с недостижением организацией утвержденных показателей производственной программы (расчет выполнен регулятором в соответствии с п. 93 Методических указаний) |
| **КР** |  | 16.6 | Величина, определяющая результаты деятельности регулируемой организации до перехода к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования | тыс руб |  |  | **-7 364,99** |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
|  |  | **17** | **НВВ без НДС с учетом корректировок** | **тыс руб** | **21 835,88** | **27 848,26** | **9 210,39** | **24 538,41** | **114 120,73** | **138 659,14** | **-415,29** | **24 123,13** | **3 632,53** | **20 490,60** |  |
|  |  | 17.1 | На потребительский рынок | тыс руб | **21 835,88** | **27 848,26** | **9 210,39** | **24 538,41** | **114 120,73** | **138 659,14** | **-415,29** | **24 123,13** | **3 632,53** | **20 490,60** |  |
|  |  | **18** | **Тариф** | **руб/м3** | **67,06** | **103,00** | **26,87** | **75,36** |  | **552,55** |  | **89,22** | **26,87** | **151,57** |  |
|  |  | 18.1 | Тариф на потребительский рынок | руб/м3 | 67,06 | 103,00 | 26,87 | 75,36 |  | 552,55 |  | 89,22 | 26,87 | 151,57 |  |
|  |  | **19** | **ФОТ, всего** | **тыс руб** | **7 708,03** | **8 084,86** | **7 905,66** | **8 147,53** |  | **7 998,34** |  | **8 352,26** | **4 176,13** | **4 176,13** |  |
|  |  | **20** | **Численность персонала, всего** | **чел** | **27,10** | **25,80** | **27,10** | **27,10** |  | **23,08** |  | **27,10** | **27,10** | **27,10** |  |
|  |  | **21** | **Среднемесячная заработная плата** | **руб** | **23 702,42** | **26 113,89** | **24 310,15** | **25 053,89** |  | **28 879,04** |  | **25 683,44** | **25 683,44** | **25 683,44** |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  | Индекс эффективности операционных расходов | % |  |  | **1** |  |  |  |  | **1** |  |  |  |
|  |  |  | Индекс потребительских цен | % |  |  | **6,0** |  |  |  |  | **4,3** |  |  |  |
|  |  |  | Итого коэффициент индексации |  |  |  | **1,0494** |  |  |  |  | **1,0326** |  |  |  |
|  |  |  | Нормативный уровень прибыли | % | **-** |  | **-** | **-** |  | **-** |  | **-** |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  | **Текущие расходы, в том числе:** | **тыс руб** | **21 835,88** | **26 046,37** | **16 575,38** | **24 538,41** | **111 813,66** | **136 352,07** | **- 232,69** | **24 305,72** | **12 123,46** | **12 182,27** |  |
|  |  |  | **Операционные расходы** | **тыс руб** | **12 079,30** | **15 268,89** | **12 389,01** | **12 768,04** | **23 501,44** | **36 269,48** | **320,84** | **13 088,87** | **6 544,44** | **6 544,44** |  |
|  |  |  | **Неподконтрольные расходы** | **тыс руб** | **2 584,46** | **3 959,86** | **- 3 857,53** | **4 050,27** | **88 633,89** | **92 684,16** | **559,33** | **4 609,60** | **2 275,40** | **2 334,21** |  |
|  |  |  | **Расходы на приобретение энергетических ресурсов** | **тыс руб** | **7 172,12** | **6 817,62** | **8 043,89** | **7 720,11** | **- 321,68** | **7 398,43** | **- 1 112,86** | **6 607,25** | **3 303,62** | **3 303,62** |  |
|  |  |  | **Амортизация** | **тыс руб** | **-** | **1 801,89** | **-** | **-** | **2 307,07** | **2 307,07** | **-** | **-** | **-** | **-** |  |
|  |  |  | **Нормативная прибыль** | **тыс руб** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |  |
|  |  |  | **Расчетная предпринимательская прибыль** | **тыс руб** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |  |
|  |  |  | **Корректировки НВВ** | **тыс руб** | **-** | **-** | **- 7 364,99** | **-** | **-** | **-** | **- 182,60** | **- 182,60** | **- 8 490,93** | **8 308,33** |  |
|  |  |  | **ВСЕГО:** | **тыс руб** | **21 835,88** | **27 848,26** | **9 210,39** | **24 538,41** | **114 120,73** | **138 659,14** | **- 415,29** | **24 123,13** | **3 632,53** | **20 490,60** |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | МКП "ВКХ" | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  | **№ п/п** | **Наименование показателя** | **Ед. изм.** | **2020 год** | | **2021 год** | **2022 год** | **2022 год (корректировка)** | **2022 год (с учетом корректировки)** | **2022 год (корректировка)** | **2022 год (с учетом корректировки)** | | | **Обоснование отклонений** |
|  |  | **Утверждено регулирующим органом** | **Факт** | **Утверждено регулирующим органом (с учетом корректировки)** | **Утверждено регулирующим органом** | **Предложение организации** | **Предложение организации** | **Предложение регулирующего органа** | **Предложение регулирующего органа** | **В том числе на период** | |
|  |  | **с 01.01.2022 по 30.06.2022** | **с 01.07.2022 по 31.12.2022** |
|  |  | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 6 | 7 | 7 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
|  |  | **1** | **Натуральные показатели** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  | 1.1 | Пропущено сточных вод всего | м3 | 150 039,95 | 122 479,00 | 150 798,11 | 150 039,95 | -38 973,95 | 111 066,00 | -27 560,95 | 122 479,00 | 61 239,50 | 61 239,50 |  |
|  |  | 1.3 | Принято сточных вод по категориям потребителей | м3 | 150 039,95 | 122 479,00 | 150 798,11 | 150 039,95 | -38 973,95 | 111 066,00 | -27 560,95 | 122 479,00 | 61 239,50 | 61 239,50 |  |
|  |  | 1.3.1 | Потребительский рынок | м3 | 150 039,95 | 122 479,00 | 150 798,11 | 150 039,95 | -38 973,95 | 111 066,00 | -27 560,95 | 122 479,00 | 61 239,50 | 61 239,50 | объемы приняты по факту 2020 года (по данным ОСВ по сч.90) |
|  |  | 1.3.1.1 | Население | м3 | 95 603,05 | 80 600,00 | 91 597,70 | 95 603,05 | -21 174,05 | 74 429,00 | -15 003,05 | 80 600,00 | 40 300,00 | 40 300,00 |
|  |  | 1.3.1.2 | Бюджетные организации | м3 | 29 241,61 | 18 915,00 | 27 335,66 | 29 241,61 | -15 191,61 | 14 050,00 | -10 326,61 | 18 915,00 | 9 457,50 | 9 457,50 |
|  |  | 1.3.1.3 | Прочие потребители | м3 | 25 195,28 | 22 964,00 | 31 864,75 | 25 195,28 | -2 608,28 | 22 587,00 | -2 231,28 | 22 964,00 | 11 482,00 | 11 482,00 |
| **ОР** |  | **2** | **Операционные расходы** | **тыс руб** | **11 166,78** | **17 118,71** | **11 453,09** | **11 803,49** | **19 173,10** | **30 976,59** | **296,60** | **12 100,09** | **6 050,04** | **6 050,04** | рассчитано исходя из базового уровня операционных расходов 2020 года с применением коэффициентов индексации на 2021-2022 годы, рассчитанных 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%) |
| **НР** |  | **3.1** | **Реагенты** | **тыс руб** | **11,56** | **22,66** | **25,38** | **12,47** | **137,65** | **150,12** | **-1,62** | **10,85** | **5,42** | **5,42** |  |
| **НР** | О | 3.1.1 | гипохлорит кальция | тыс руб | 11,56 | 10,52 | 18,77 | 12,47 | 137,65 | 150,12 | -1,62 | 10,85 | 5,42 | 5,42 |  |
| **НР** | 3.1.1.1 | Количество |  | 133,33 | 125,00 | 225,00 | 133,33 |  | 1 730,00 |  | 125,00 | 62,50 | 62,50 | по факту 2020 года в соответствии с представленной карточкой счета 20 (списание реагентов в производство) |
| **НР** | 3.1.1.2 | Цена | руб/ | 86,70 | 84,17 | 83,42 | 93,50 |  | 86,78 |  | 86,78 | 86,78 | 86,78 | по предложению организации |
| **НР** | О | 3.1.2 | хлорная известь | тыс руб | 0,00 | 12,14 | 6,61 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| **НР** | 3.1.2.1 | Количество |  |  | 50,00 | 200,00 |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
| **НР** | 3.1.2.2 | Цена | руб/ |  | 242,80 | 33,04 |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
| **ЭР** |  | **3.3** | **Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения:** | **тыс руб** | **2 097,49** | **1 709,10** | **2 275,89** | **2 256,00** | **-416,32** | **1 839,68** | **-261,22** | **1 994,78** | **997,39** | **997,39** |  |
| **ЭР** |  | 3.3.0.1 | Средний тариф на энергию | руб/кВт.ч | 4,81 | 5,48 | 5,19 | 5,17 | 0,00 | 5,90 | 0,00 | 5,60 | 5,60 | 5,60 |  |
| **ЭР** |  | 3.3.0.2 | Объем энергии | тыс кВт.ч | 436,44 | 312,03 | 438,65 | 436,45 | 0,00 | 312,03 | 0,00 | 356,28 | 178,14 | 178,14 |  |
| **ЭР** |  | 3.3.0.3 | Удельный расход энергии | кВт.ч/м3 | 2,91 | 2,55 | 2,91 | 2,91 | 0,00 | 2,81 | 0,00 | 2,91 | 2,91 | 2,91 |  |
| **ЭР** |  | **3.3.1.1** | **Энергия НН (0,4 кВ и ниже)** | **тыс руб** | **989,18** | **1 032,23** | **1 062,67** | **1 063,01** | **48,09** | **1 111,10** | **-165,10** | **897,91** | **448,96** | **448,96** |  |
| **ЭР** |  | 3.3.1.1.1 | Тариф на энергию | руб/кВт.ч | 6,00 | 6,23 | 6,41 | 6,44 |  | 6,71 |  | 6,67 | 6,67 | 6,67 | по фактическому средневзвешенному тарифу 2020 года (6,2302 руб./кВт.ч.) с применением ИЦП Минэкономразвития РФ 103,4% на 2021 год и 103,5% на 2022 год |
| **ЭР** |  | 3.3.1.1.2 | Объем энергии | тыс кВт.ч | 164,97 | 165,68 | 165,80 | 164,97 |  | 165,68 |  | 134,67 | 67,34 | 67,34 | по плановому удельному расходу 2020-2022гг. (в соответствии с утвержденными долгосрочными параметрами регулирования тарифов) |
| **ЭР** |  | **3.3.2.1** | **Энергия СН 2 (1-20 кВ)** | **тыс руб** | **1 108,31** | **676,87** | **1 213,22** | **1 192,99** | **-464,41** | **728,58** | **-96,12** | **1 096,86** | **548,43** | **548,43** |  |
| **ЭР** |  | 3.3.2.1.1 | Тариф на энергию | руб/кВт.ч | 4,08 | 4,62 | 4,45 | 4,39 |  | 4,98 |  | 4,95 | 4,95 | 4,95 | по фактическому средневзвешенному тарифу 2020 года (4,6250 руб./кВт.ч.) с применением ИЦП Минэкономразвития РФ 103,4% на 2021 год и 103,5% на 2022 год |
| **ЭР** |  | 3.3.2.1.2 | Объем энергии | тыс кВт.ч | 271,47 | 146,35 | 272,84 | 271,47 |  | 146,35 |  | 221,61 | 110,80 | 110,80 | по плановому удельному расходу 2020-2022гг. (в соответствии с утвержденными долгосрочными параметрами регулирования тарифов) |
| **НР** |  | **3.4** | **Затраты на покупную тепловую энергию** | **тыс руб** | **1 197,92** | **1 377,55** | **1 155,70** | **1 291,69** | **-14,67** | **1 277,02** | **-135,69** | **1 156,01** | **578,00** | **578,00** | по расчету регулятора количество тепловой энергии и объем горячей воды приняты по факту 2020 года (за исключением объекта Блок емкостей), тарифы 1го полугодия в соответствии с утвержденными тарифами поставщика тепловой энергии и горячей воды по состоянию на 31.12.2021, тарифы 2го полугодия с применением ИПЦ МИнэкономразвития РФ 104,3% |
| **А** |  | **7** | **Амортизация основных средств и нематериальных активов** | **тыс руб** | **0,00** | **582,77** | **0,00** | **0,00** | **682,56** | **682,56** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  |
| **А** |  | **7.1** | **Амортизация основных средств** | **тыс руб** |  | **582,77** |  |  | **682,56** | **682,56** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | отклонено в соответствии с действующим законодательством |
| **НР** |  | **9** | **Расходы, связанные с оплатой налогов и сборов** | **тыс руб** | **113,62** | **141,17** | **92,86** | **113,62** | **-18,27** | **95,35** | **-31,84** | **81,78** | **40,89** | **40,89** |  |
| **НР** |  | 9.5 | Налог на имущество | тыс руб | 113,62 | 141,17 | 92,86 | 113,62 | -18,27 | 95,35 | -31,84 | 81,78 | 40,89 | 40,89 | по расчету регулятора в соответствии с НК РФ (исходя из остаточной стоимости объектов) |
| **НР** |  | **11** | **Недополученные доходы/выпадающие расходы** | **тыс руб** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **46 155,31** | **46 155,31** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  |
| **НР** |  | 11.3 | Другие | тыс руб |  |  |  |  | **46 155,31** | **46 155,31** | **0,00** | **0,00** | 0,00 | 0,00 | включение заявленных расходов не предусмотрено действующим законодательством |
| **НР** |  | **12** | **Экономически обоснованные расходы, не учтенные при установлении регулируемых тарифов в предыдущие периоды регулирования** | **тыс руб** |  |  | **679,04** | **679,04** | **346,47** | **1 025,50** | **0,00** | **679,04** | **339,52** | **339,54** | в соответствии с Методическими указаниями учтена 1/2 часть экономически обоснованных расходов за декабрь 2018 года по расчету регулятора в соответствии с представленными оборотно-сальдовыми ведомостями, учтенная регулятором при установлении тарифов на 2020-2022 годы и перенесенная на 2022 год |
| **НР** |  | **13** | **Экономически не обоснованные доходы прошлых периодов регулирования** | **тыс руб** |  |  |  |  |  |  |  |  | **0,00** | **0,00** |  |
| **НР** |  | **14** | **Расходы, связанные с приобретением регулируемой организацией товаров (работ, услуг), используемых при осуществлении регулируемых видов деятельности, по завышенным ценам и в завышенных объемах** | **тыс руб** |  |  |  |  |  |  |  |  | **0,00** | **0,00** |  |
|  |  | **17** | **НВВ без НДС** | **тыс руб** | **14 587,36** | **20 951,96** | **15 681,96** | **16 156,30** | **66 045,84** | **82 202,14** | **-133,76** | **16 022,54** | **8 011,27** | **8 011,28** |  |
|  |  | 17.1 | На потребительский рынок | тыс руб | 14 587,36 | 20 951,96 | 15 681,96 | 16 156,30 | 66 045,84 | 82 202,14 | -133,76 | 16 022,54 | 8 011,27 | 8 011,28 |  |
| **КР** |  | **16** | **Корректировки НВВ** | **тыс руб** | **0,00** | **0,00** | **-2 941,03** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **-1 018,25** | **-1 018,25** | **-2 837,14** | **1 818,89** |  |
| **КР** |  | 16.1 | Корректировка НВВ в целях сглаживания тарифов | тыс руб |  |  |  |  |  |  | **0,00** | **0,00** | -2 328,01 | 2 328,01 | на основании положений п. 9 Основ ценообразования в целях не превышения уровня тарифа в 1 полугодии 2022 года над уровнем тарифа, действующим по состоянию на 31 декабря 2021 года |
| **КР** |  | 16.3 | Размер корректировки НВВ по результатам деятельности прошлых периодов регулирования, а также осуществляемой с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов | тыс руб |  |  |  |  |  |  | **-534,44** | **-534,44** | -267,22 | -267,22 | рассчитано в соответствии с Методическими указаниями по итогу 2020 года |
| **КР** |  | 16.4 | Величина отклонения показателя ввода объектов системы водоснабжения в эксплуатацию и изменения инвестиционной программы | тыс руб |  |  |  |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
| **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 |  |  |  |  |  |  | **-483,82** | **-483,82** | -241,91 | -241,91 | Учтена корректировка НВВ в связи с недостижением организацией утвержденных показателей производственной программы (расчет выполнен регулятором в соответствии с п. 93 Методических указаний) |
| **КР** |  | 16.6 | Величина, определяющая результаты деятельности регулируемой организации до перехода к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования | тыс руб |  |  | **-2 941,03** |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
|  |  | **17** | **НВВ без НДС с учетом корректировок** | **тыс руб** | **14 587,36** | **20 951,96** | **12 740,93** | **16 156,30** | **66 045,84** | **82 202,14** | **-1 152,01** | **15 004,29** | **5 174,13** | **9 830,17** |  |
|  |  | 17.1 | На потребительский рынок | тыс руб | **14 587,36** | **20 951,96** | **12 740,93** | **16 156,30** | **66 045,84** | **82 202,14** | **-1 152,01** | **15 004,29** | **5 174,13** | **9 830,17** |  |
|  |  | **18** | **Тариф** | **руб/м3** | **97,22** | **171,07** | **84,49** | **107,68** |  | **740,12** |  | **122,50** | **84,49** | **160,52** |  |
|  |  | 18.1 | Тариф на потребительский рынок | руб/м3 | 97,22 | 171,07 | 84,49 | 107,68 |  | 740,12 |  | 122,50 | 84,49 | 160,52 |  |
|  |  | **19** | **ФОТ, всего** | **тыс руб** | **8 194,59** | **10 731,33** | **8 404,70** | **8 661,83** |  | **13 902,46** |  | **8 879,49** | **4 439,74** | **4 439,74** |  |
|  |  | **20** | **Численность персонала, всего** | **чел** | **27,96** | **31,66** | **27,96** | **27,96** |  | **33,84** |  | **27,96** | **27,96** | **27,96** |  |
|  |  | **21** | **Среднемесячная заработная плата** | **руб** | **24 423,54** | **28 246,29** | **25 049,76** | **25 816,14** |  | **34 235,77** |  | **26 464,84** | **26 464,84** | **26 464,84** |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  | Индекс эффективности операционных расходов | % |  |  | **1** |  |  |  |  | **1** |  |  |  |
|  |  |  | Индекс потребительских цен | % |  |  | **6,0** |  |  |  |  | **4,3** |  |  |  |
|  |  |  | Итого коэффициент индексации |  |  |  | **1,0494** |  |  |  |  | **1,0326** |  |  |  |
|  |  |  | Нормативный уровень прибыли | % | **0** |  | **0** | **0** |  | **0** |  | **0** |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  | **Текущие расходы, в том числе:** | **тыс руб** | **14 587,36** | **20 369,19** | **15 681,96** | **16 156,30** | **65 363,28** | **81 519,57** | **- 133,76** | **16 022,54** | **8 011,27** | **8 011,28** |  |
|  |  |  | **Операционные расходы** | **тыс руб** | **11 166,78** | **17 118,71** | **11 453,09** | **11 803,49** | **19 173,10** | **30 976,59** | **296,60** | **12 100,09** | **6 050,04** | **6 050,04** |  |
|  |  |  | **Неподконтрольные расходы** | **тыс руб** | **1 323,10** | **1 541,38** | **1 952,98** | **2 096,81** | **46 606,49** | **48 703,30** | **- 169,14** | **1 927,67** | **963,84** | **963,85** |  |
|  |  |  | **Расходы на приобретение энергетических ресурсов** | **тыс руб** | **2 097,49** | **1 709,10** | **2 275,89** | **2 256,00** | **- 416,32** | **1 839,68** | **- 261,22** | **1 994,78** | **997,39** | **997,39** |  |
|  |  |  | **Амортизация** | **тыс руб** | **-** | **582,77** | **-** | **-** | **682,56** | **682,56** | **-** | **-** | **-** | **-** |  |
|  |  |  | **Нормативная прибыль** | **тыс руб** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |  |
|  |  |  | **Расчетная предпринимательская прибыль** | **тыс руб** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |  |
|  |  |  | **Корректировки НВВ** | **тыс руб** | **-** | **-** | **- 2 941,03** | **-** | **-** | **-** | **- 1 018,25** | **- 1 018,25** | **- 2 837,14** | **1 818,89** |  |
|  |  |  | **ВСЕГО:** | **тыс руб** | **14 587,36** | **20 951,96** | **12 740,93** | **16 156,30** | **66 045,84** | **82 202,14** | **- 1 152,01** | **15 004,29** | **5 174,13** | **9 830,17** |  |

Приложение № 6 к протоколу № 75

заседания правления Региональной

энергетической комиссии

Кузбасса от 11.11.2021

**Одноставочные тарифы на питьевую воду, водоотведение**

**Муниципального казенного предприятия Новокузнецкого городского**

**округа «Водопроводно-канализационное хозяйство»**

**(Новокузнецкий городской 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)\* | 65,10 | 97,69 | 32,24 | 32,24 | 32,24 | 181,88 |
| 1.2. | Прочие потребители (без НДС) | 54,25 | 81,41 | 26,87 | 26,87 | 26,87 | 151,57 |
| 2. Питьевая вода\*\* | | | | | | | |
| 2.1. | Прочие потребители (без НДС) | 27,69 | 41,55 | 26,87 | 26,87 | 26,87 | 151,57 |
| 3. Водоотведение | | | | | | | |
| 3.1. | Население (с НДС)\* | 63,35 | 170,35 | 101,39 | 101,39 | 101,39 | 192,62 |
| 3.2. | Прочие потребители (без НДС) | 52,79 | 141,96 | 84,49 | 84,49 | 84,49 | 160,52 |
| 4. Водоотведение\*\* | | | | | | | |
| 4.1. | Прочие потребители (без НДС) | 47,93 | 141,96 | 84,49 | 84,49 | 84,49 | 160,52 |

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

\*\* Тарифы установлены для предъявления потребителям, расположенным по адресам: ул. Садопарковая 28, 30/1, 32, ул. Жасминная 29, 31.

».

Приложение № 7 к протоколу № 75

заседания правления Региональной

энергетической комиссии

Кузбасса от 11.11.2021

**Экспертное заключение**

**Региональной энергетической комиссии Кузбасса**

по материалам, представленным **МКП НГО «Водопроводно-канализационное хозяйство» (г. Новокузнецк)**,

для установления тарифов на питьевую воду, реализуемую

на потребительском рынке пос. Абагур-Лесной,

на период с 01.01.2022 по 31.12.2024

Заместитель начальника отдела Региональной энергетической комиссии Кузбасса (далее – специалист), рассмотрев представленные организацией предложения по установлению тарифов на питьевую воду, реализуемую на потребительском рынке пос. Абагур-Лесной, отмечает, что они отражают экономическую ситуацию в организации в сложившихся условиях хозяйствования.

МКП НГО «Водопроводно-канализационное хозяйство» (г. Новокузнецк) (далее – МКП НГО «ВКХ») обратилось в Региональную энергетическую комиссию Кузбасса (далее – РЭК Кузбасса) с заявлением об установлении тарифов на питьевую воду для потребителей пос. Абагур-Лесной, на период с 01.01.2022 по 31.12.2024 (исх. от 29.04.2021 № 162, вх. от 24.05.2021 № 2768) с применением метода индексации. Согласно представленному заявлению организацией было предложено установить тарифы:

На питьевую воду:

- на 2022 год в размере 142,86 руб./м3;

- на 2023 год в размере 153,69 руб./м3;

- на 2024 год в размере 170,36 руб./м3.

На основании представленного заявления с учетом дополнительно представленных материалов (вх. от 27.09.2021 № 5132) регулятором было открыто дело «Об установлении тарифов на услугу холодного водоснабжения на 2022-2024 годы, оказываемую МКП НГО «ВКХ» (г. Новокузнецк)» за № 96-ВС.

В процессе рассмотрения тарифного дела об установлении тарифов на питьевую воду на 2022-2024 годы регулятором в адрес предприятия были направлены следующие запросы дополнительных материалов:

- от 01.06.2021 № М-10-79/1751-02 (ответ получен 13.09.2021 вх. № 4882);

- от 01.06.2021 № М-10-79/1752-02 (ответ получен 27.09.2021 вх. № 5132);

- от 01.09.2021 № Ч-10-79/2962-02 (ответ получен 01.10.2021 вх. № 5278)

Расчет тарифов произведен специалистом с применением метода индексации в соответствии с Методическими указаниями по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденными приказом ФСТ России от 27.12.2013 № 1746-э «Об утверждении Методических указаний по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения» (далее – Методические указания). Тарифы устанавливаются на период с 01.01.2022 по 31.12.2024.

**Общая характеристика организации**

Муниципальное казенное предприятие Новокузнецкого городского округа «Водопроводно-канализационное хозяйство» образовано 31.10.2018 (распоряжение администрации города Новокузнецка от 31.10.2018 № 1589) в целях обеспечения бесперебойного снабжения населения Новокузнецкого городского округа и иных потребителей водой и оказания услуг по водоотведению, а также выполнения работ, сопутствующих предоставлению услуг водоснабжения и водоотведения.

Основным видом деятельности предприятия, согласно Уставу, является забор, очистка и распределение воды. Также предприятие оказывает услуги по сбору и обработке сточных вод, строительству инженерных коммуникаций для водоснабжения и водоотведения, газоснабжения, производство санитарно-технических работ, монтаж отопительных систем и систем кондиционирования воздуха. Кроме того, предприятие занимается оказанием прочих видов деятельности.

МКП НГО «ВКХ» осуществляет деятельность на территории Новокузнецкого городского округа. **С 01.01.2021** в целях обеспечения надлежащего содержания объектов водоснабжения поселка Абагур-Лесной Новокузнецкого городского округа, данные объекты были переданы предприятию Комитетом по управлению муниципальным имуществом города Новокузнецка на праве оперативного управления согласно приказу от 05.11.2020 № 673.

В предыдущие периоды регулирования (до 31.12.2020) объекты данной централизованной системы холодного водоснабжения находились в эксплуатации ООО «Комсервис» в соответствии с заключенным концессионным соглашением.

**Водоснабжение поселка Абагур-Лесной**

Хозяйственно-питьевое водоснабжение поселка Абагур-Лесной осуществляется из 7 рабочих скважин:

* «Скважина № 3»;
* «Скважина № 5»;
* «Скважина на ул. Земнухова»;
* «Скважина на ул. Азотная»;
* «Скважина на ул. Ясная, 83»;
* «Скважина на ул. Ясная, 56»;
* «Скважина на ул. Пинская».

Вода из скважин поступает на РЧВ водопроводных насосных станций или непосредственно потребителям в водопроводные сети.

Общая протяженность переданных водопроводных сетей составляет 10,026 км.

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

Материалы организации по расчету тарифов на 2022-2024 годы 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 сшиты, пронумерованы, заверены подписью руководителя и скреплены печатью предприятия.

**Оценка достоверности данных, приведенных**

**в предложениях об установлении тарифов**

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

Проделанная в процессе проведения экспертизы работа не означает проведения полной и всеобъемлющей аудиторской проверки финансово-хозяйственной деятельности организации и правильности формирования финансовых результатов за анализируемый период с целью выявления всех возможных нарушений норм действующего законодательства. Выборочная проверка бухгалтерской, статистической и иной документации осуществлялась исключительно с целью оценки достоверности представленной информации для определения величины экономически обоснованных расходов по регулируемому РЭК Кузбасса виду деятельности на 2022 - 2024 годы.

Экспертная оценка экономической обоснованности расходов на питьевую воду, принимаемых для определения долгосрочных параметров регулирования тарифов на 2022-2024 годы и расчета тарифов на 2022 - 2024 годы, 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 МКП НГО «ВКХ», утвержденным приказом директора МКП НГО «ВКХ» (от 03.12.2018 № 2) (далее - Положение о закупках), заключенным в соответствии с действующим законодательством РФ (основополагающим документом в данной области является Федеральный закон от 18.07.2011 № 223-ФЗ «О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц»).

**Оценка имущественного и финансового состояния организации**

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

В связи с тем, что данное предприятие осуществляет регулируемый вид деятельности в сфере холодного водоснабжения на территории пос. Абагур-Лесной с 01.01.2021 и тарифы на питьевую воду впервые установлены на период с 01.01.2021 по 31.12.2021, провести оценку финансового состояния по данным бухгалтерских регистров по данной услуге за 2020 год не представляется возможным.

В связи с чем анализ бухгалтерской отчетности проводился по данным оборотно-сальдовых ведомостей за 7 месяцев 2021 года, а также по отдельным статьям затрат за 9 месяцев 2021 года. Для этого регулятором в адрес предприятия был направлен соответствующий запрос предоставления дополнительных материалов, содержащих информацию о фактических доходах и расходах организации за отработанный период 2021 года (исх. от 01.09.2021 № Ч-10-79/2962-02). В ответном письме МКП НГО «ВКХ» (вх. от 01.10.2021 № 5278) запрашиваемая информация была предоставлена **не в полном объеме**.

Общий анализ бухгалтерской отчетности предприятия (форма № 1 – Бухгалтерский баланс) свидетельствует об увеличении внеоборотных активов по итогам 2020 года по сравнению с предыдущим периодом на ***17858,00*** тыс.руб. Это обусловлено, главным образом, увеличением стоимости основных средств (на ***14633,00*** тыс.руб.). Также увеличилась сумма отложенных налоговых активов (на ***3225,00*** тыс.руб.).

В составе оборотных активов также наблюдаются изменения. По сравнению с предыдущим периодом в 2020 году оборотные активы увеличились на ***945,00*** тыс.руб. Основным фактором для роста стало увеличение дебиторской задолженности на ***1370,00*** тыс.руб. при уменьшении стоимости запасов на ***128,00*** тыс.руб. и суммы НДС по приобретенным ценностям на ***306,00*** тыс.руб.

При анализе Отчета о финансовых результатах предприятия (форма № 2) было выявлено увеличение выручки в 2020 году по сравнению с 2019 годом на ***2674,00*** тыс.руб. При этом себестоимость продаж снизилась на ***7716,00*** тыс.руб. Убыток предприятия составил ***16688,00*** тыс.руб. (в предыдущий период убыток организации равнялся ***22726,00*** тыс.руб.).

На предприятии ведется раздельный учет доходов и расходов в разрезе регулируемых видов деятельности.

Выручка от реализации оказываемой услуги за 9 месяцев 2021 года по счету 90.01 (с учетом начисленной компенсации между экономически обоснованными тарифами и платежами граждан, возмещаемая из бюджета муниципального образования) составила ***1164,13*** тыс.руб.

Фактические расходы организации на оказание услуги в сфере холодного водоснабжения пос. Абагур-Лесной за 7 месяцев 2021 года представлены также в формате шаблона CALC.TARIFF.VODA.6.42.

На предприятии применяется общая система налогообложения.

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

**Долгосрочные параметры регулирования тарифов**

**на питьевую воду**

Организацией было направлено заявление об установлении тарифов на питьевую воду для потребителей пос. Абагур-Лесной на период с 01.01.2022 по 31.12.2024с применением метода индексации. При применении метода индексации, регулируемые тарифы устанавливаются на основе долгосрочных параметров регулирования тарифов.

В соответствии с п. 79 Основ ценообразования в сфере холодного водоснабжения и водоотведения, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 13.05.2013 № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения» (далее – Основы ценообразования) к долгосрочным параметрам регулирования тарифов, определяемым на долгосрочный период регулирования при установлении тарифов с использованием метода индексации, относятся:

а) базовый уровень операционных расходов;

б) индекс эффективности операционных расходов;

в) нормативный уровень прибыли (для организаций, которым права владения и (или) пользования централизованными системами холодного водоснабжения и (или) водоотведения, отдельными объектами таких систем, находящимися в государственной или муниципальной собственности, преданы по договорам аренды таких систем и (или) объектов или по концессионным соглашениям, заключенным в соответствии с законодательством Российской Федерации не ранее 1 января 2014г.);

г) показатели энергосбережения и энергетической эффективности (уровень потерь воды, удельный расход электрической энергии).

**Базовый уровень операционных расходов** – это уровень операционных расходов, установленный на первый год долгосрочного периода регулирования, рассчитанный с применением метода экономически обоснованных расходов. Величина операционных расходов на первый год долгосрочного периода регулирования, заявленная организацией, соответствует следующим значениям:

- питьевая вода – ***7298,54*** тыс.руб.

**Индекс эффективности операционных расходов** организацией не заявлен.

**Нормативный уровень прибыли** организацией не заявлен.

**Показатели энергосбережения и энергетической эффективности, в том числе:**

Питьевая вода:

Уровень потерь воды заявлен организацией:

- на 2022 год в размере ***48,92*** %;

- на 2023 год в размере ***51,48*** %;

- на 2024 год в размере ***53,90*** %.

Удельный расход электрической энергии заявлен организацией на 2022 год ***1,05*** кВт\*ч/м3, на 2023-2024 годы на том же уровне.

Учитывая результаты проведенного анализа, предлагаю Региональной энергетической комиссии Кузбасса установить для организации долгосрочные параметры регулирования тарифов в сфере холодного водоснабжения на период с 01.01.2022 по 31.12.2024 согласно данным Таблицы 1.

Таблица 1

**Долгосрочные параметры**

**регулирования тарифов на питьевую воду**

**Муниципальному казенному предприятию Новокузнецкого городского округа «Водопроводно-канализационное хозяйство» (Новокузнецкий городской округ)\* на период с 01.01.2022 по 31.12.2024**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование услуги | Период | Базовый уровень операционных  расходов,  тыс. руб. | Индекс эффективности операционных расходов, % | Нормативный уровень прибыли, % | Показатели энергосбережения и энергетической эффективности | |
| Уровень потерь воды, % | Удельный расход электри-ческой энергии, кВт\*ч/м3 |
| Питьевая вода | 2022 | 1904,99 | х | 0 | 44,88 | 1,02 |
| 2023 | х | 1 | 0 | 44,88 | 1,02 |
| 2024 | х | 1 | 0 | 44,88 | 1,02 |

\* для потребителей пос. Абагур-Лесной Новокузнецкого городского округа.

Удельный расход электрической энергии (мощности) определен регулятором исходя из объема воды, в отношении которой осуществляется водоподготовка, в соответствии с абзацем 2 п. 20 Методических указаний, введенным Приказом ФАС России от 08.10.2020 № 976/20.

В соответствии с вышеуказанным пунктом удельный расход электрической энергии (мощности) на 2022 год рассчитан регулятором, исходя из объема воды, в отношении которой осуществляется водоподготовка. При определении удельного расхода электрической энергии (мощности) на 2023-2024 годы регулятор исходил из неизменности плановых объемов поднятой воды и, как следствие, неизменного объема потребляемой электрической энергии (мощности). Таким образом, удельный расход электрической энергии (мощности) на 2023-2024 годы принят на уровне показателя, рассчитанного на 2022 год.

Расчеты конкретных статей расходов, основание расчетов, приводятся далее в экспертном заключении при анализе соответствующих статей расходов.

**Анализ основных технико-экономических показателей**

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

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





где:

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

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

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

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

В связи с тем, что рассматриваемое предприятие осуществляет регулируемый вид деятельности с 01.01.2021, оценить динамику объемов за последние 3 года в соответствии с п.п. 4-5 Методических указаний не представляется возможным.

Проанализировав представленные документы (в том числе информацию, представленную организацией в соответствии со Стандартами раскрытия информации в сфере водоснабжения и водоотведения), специалист полагает экономически и технологически обоснованным принять показатели объемов на следующем уровне.

**В сфере холодного водоснабжения питьевой водой на 2022 год**:

- объем поднятой воды в размере 96922,67 м3 принят на уровне фактических значений 9 месяцев 2021 года, подтвержденных данными налоговых деклараций по водному налогу за 1-3 кварталы 2021 года, в пересчете на год;

- расход воды на нужды предприятия регулятором не принят в связи с отсутствием фактического использования воды на нужды предприятия по итогу 9 месяцев 2021 года;

- объем потерь воды в размере 43502,69 м3 принят по расчету регулятора, исходя их объемов воды, поданной в сеть и отпущенной на потребительский рынок.

Расчет, выполненный в соответствии с Методическими указаниями по расчету потерь горячей, питьевой, технической воды в централизованных системах водоснабжения при ее производстве и транспортировке, утвержденными Приказом Минстроя России от 17.10.2014 № 640/пр «Об утверждении Методических указаний по расчету потерь горячей, питьевой, технической воды в централизованных системах водоснабжения при ее производстве и транспортировке» (далее – Методические указания по расчету потерь) предприятием в адрес регулятора **не представлен**;

- отпущенной питьевой воды на потребительский рынок в размере 53419,98 м3 принят регулятором по фактическим данным оборотно-сальдовой ведомости по счету 90 за 9 месяцев 2021 года. Объемы приняты в пересчете на год. Разбивка по категориям потребителей принята по справке организации за 9 месяцев 2021 года (представлена дополнительно в электронном виде).

Объемы воды на 2023-2024 годы принимаются на уровне плановых значений 2022 года. Баланс холодного водоснабжения пос. Абагур-Лесной представлен в Таблице 2.

Таблица 2



Планируемый объем отпущенной питьевой воды по категориям потребителей на 2022 год составил ***53419,98*** м3, в том числе:

- на период с 01.01.2022 по 30.06.2022 – ***26709,99*** м3, в том числе на потребительский рынок – ***26709,99*** м3;

- на период с 01.07.2022 по 31.12.2022 – ***26709,99*** м3, в том числе на потребительский рынок – ***26709,99*** м3.

На 2023-2024 годы объем отпущенной питьевой воды по категориям потребителей принимается на уровне предыдущего периода:

- на 2023 год – ***53419,98*** м3;

- на 2024 год – ***53419,98*** м3.

При расчете статей расходов специалистом использовались:

индекс потребительских цен на 2022 год – 104,3%, на 2023 год 104%, на 2024 год – 104% (далее – ИПЦ Минэкономразвития России);

индекс цен производителей электрической энергии на 2022 год – 103,5%, на 2023 год – 104%, на 2024 год – 104% (далее – ИЦП Минэкономразвития России).

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

**Питьевая вода**

**Анализ расчета величины необходимой валовой выручки**

Организацией заявлена необходимая валовая выручка:

- на 2022 год в размере ***8081,79*** тыс. руб., тариф – в размере ***142,86*** руб./м3;

- на 2023 год в размере ***8260,04*** тыс. руб., тариф – в размере ***153,69*** руб./м3;

- на 2024 год в размере ***8697,90*** тыс. руб., тариф – в размере ***170,36*** руб./м3.

В соответствии с п. 85 Методических указаний расчет необходимой валовой выручки при применении метода индексации производится по формуле:

base_1_278584_447,

где:

base_1_278584_448 - необходимая валовая выручка, установленная на год i долгосрочного периода регулирования, тыс. руб.;

base_1_278584_449 - текущие расходы регулируемой организации, планируемые на год i, тыс. руб.;

base_1_278584_450 - расходы на амортизацию основных средств и нематериальных активов в году i, тыс. руб.;

base_1_278584_451 - нормативная прибыль, установленная на год i, тыс. руб.;

base_1_278584_452 - величина изменения необходимой валовой выручки в году i, проводимого в целях сглаживания, где i1 - последний год долгосрочного периода регулирования, i0 - первый год долгосрочного периода регулирования;

base_1_278584_453 - расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации на год i, тыс. руб.

Текущие расходы рассчитываются по формуле:

base_1_278584_323,

где:

base_1_278584_324 - текущие расходы, тыс. руб.;

base_1_278584_325 - операционные расходы, тыс. руб.;

base_1_278584_326 - расходы на приобретение электрической энергии (мощности), тепловой энергии, топлива, других видов энергетических ресурсов и холодной воды, тыс. руб.;

НРi - неподконтрольные расходы, тыс. руб.

При определении расходов на приобретение электрической энергии (мощности) учитываются значения долгосрочных параметров регулирования тарифов, таких как удельный расход электрической энергии в случае, если установление тарифов осуществляется на основе долгосрочных параметров регулирования.

Установление тарифов рассматриваемой организации осуществлялось с учетом следующей календарной разбивки:

- с 01.01.2022 по 30.06.2022;

- с 01.07.2022 по 31.12.2022;

- с 01.01.2023 по 30.06.2023;

- с 01.07.2023 по 31.12.2023;

- с 01.01.2024 по 30.06.2024;

- с 01.07.2024 по 31.12.2024.

Необходимая валовая выручка (далее также – «НВВ») с учетом календарной разбивки определена специалистом РЭК Кузбасса на следующем уровне:

- с 01.01.2022 г. по 30.06.2022 – в размере ***1111,14*** тыс. руб.;

- с 01.07.2022 г. по 31.12.2022 – в размере ***1367,55*** тыс. руб.;

- с 01.01.2023 г. по 30.06.2023 – в размере ***1280,48*** тыс. руб.;

- с 01.07.2023 г. по 31.12.2023 – в размере ***1280,48*** тыс. руб.;

- с 01.01.2024 г. по 30.06.2024 – в размере ***1280,48*** тыс. руб.;

- с 01.07.2024 г. по 31.12.2024 – в размере ***1353,13*** тыс. руб.

Распределение НВВ по периодам произведено исходя из не превышения уровня тарифа в 1 полугодии над уровнем тарифа, действующим по состоянию на 31 декабря предшествующего годового периода регулирования на основании положений п. 9 Основ ценообразования.

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.

**I. Базовый уровень операционных расходов на 2022 год**

В соответствии с п. 45 Методических указаний операционные расходы на первый год долгосрочного периода регулирования (далее - базовый уровень операционных расходов) рассчитываются с применением метода экономически обоснованных расходов (затрат) в соответствии с пунктами 17 - 26 Методических указаний (за исключением расходов на электрическую энергию (мощность, тепловую энергию и другие виды энергетических ресурсов)).

**«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.

**«Расходы на оплату труда основного производственного персонала»**

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

- 2022 год в сумме ***1285,39*** тыс. руб. при численности ***3,00*** человека и среднемесячной заработной плате ***35705,28*** руб./чел./мес.

В качестве обосновывающих документов в материалах тарифного дела организацией представлены:

- расчеты расходов на оплату труда (том 5 стр. 1040-1046);

- пояснительная записка по ФОТ и ЕСН на 2022 год (том 5 стр. 1047);

- расчет плановой и нормативной численности и фонда оплаты труда на 2022 год (том 5 стр. 1048-1053)

- действующее штатное расписание (том 5 стр. 1054-1057);

- положение об оплате труда (том 5 стр. 1058-1076);

- отраслевое тарифное соглашение в ЖКХ Российской Федерации на 2017-2019 годы (том 5 стр. 1077-1138).

Фактические расходы предприятия за 7 месяцев 2021 года подтверждены данными бухгалтерских регистров (оборотно-сальдовые ведомости по счетам 20, 26).

В соответствии с п. 52 Основ ценообразования при определении расходов на оплату труда, включаемых в необходимую валовую выручку, размер фонда оплаты труда определяется в соответствии с Методическими указаниями **с учетом** отраслевых тарифных соглашений, коллективных договоров, заключенных регулируемой организацией, и плановым и (или) фактическим уровнем фонда оплаты труда, сложившимся за последний расчетный период регулирования в регулируемой организации и других регулируемых организациях, осуществляющих аналогичные виды регулируемой деятельности в сопоставимых условиях, а также с учетом прогнозного индекса потребительских цен.

Согласно п. 2.3. Отраслевого тарифного соглашения в жилищно-коммунальном хозяйстве Российской Федерации на 2017-2019 годы, утвержденное Общероссийским отраслевым объединением работодателей сферы жизнеобеспечения, Общероссийским профсоюзом работников жизнеобеспечения 8 декабря 2016 г. (далее – ОТС в ЖКХ РФ на 2017-2019 годы, Соглашение), **минимальная месячная тарифная ставка рабочих первого разряда**, полностью отработавших норму рабочего времени и выполнивших свои трудовые обязанности (нормы труда), устанавливается согласно Приложению № 1 к Соглашению (для организаций коммунального водоснабжения и водоотведения – 10303,00 руб.).

Письмом Общероссийского профсоюза работников жизнеобеспечения от 15.03.2019 № 01/56-В, Общероссийского отраслевого объединения работодателей сферы жизнеобеспечения от 14.03.2019 № 24-АК/2019 «Об индексации минимальных месячных тарифных ставок рабочих первого разряда по организациям жилищно-коммунального хозяйства на 2020 – 2022 годы» (далее – Письмо об индексации к ОТС) минимальная месячная тарифная ставка рабочих первого разряда на 01.01.2022 для организаций коммунального водоснабжения и водоотведения **установлена в размере 11600,00 руб**.

При этом в соответствии с п. 2.3. Соглашения **заработная плата работника**, рассчитанная на основании минимальной месячной тарифной ставки рабочего первого разряда, **не может быть менее** законодательно установленного в субъекте Российской Федерации **минимального размера оплаты труда** (далее – МРОТ) и величины прожиточного минимума на душу населения, установленных законами субъектов Российской Федерации.

Федеральным законом от 29.12.2020 № 473-ФЗ «О внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации» внесены изменения в [статью](consultantplus://offline/ref=F84D71A0857889E0798CAFC2EDF5F3B785A7E3F44A3A4889A9C7007AF2057BCF6DD3401FDEBB062992F9505C5C71F3965C61F4A1P2o7H) 1 Федерального закона от 19.06.2000 № 82-ФЗ «О минимальном размере оплаты труда». Согласно новой редакции документа, с 1 января 2021 года минимальный размер оплаты труда устанавливается в размере ***12792,00*** руб. в месяц. Минимальный размер оплаты труда на очередной год устанавливается федеральным законом в текущем году и исчисляется исходя из величины медианной заработной платы, рассчитанной федеральным органом исполнительной власти, осуществляющим функции по формированию официальной статистической информации о социальных, экономических, демографических, экологических и других общественных процессах в Российской Федерации, за предыдущий год.

Анализ представленного штатного расписания предприятия показал, что средняя заработная плата работников установлена **не ниже** величины МРОТ и величины прожиточного минимума. В связи с чем, в основу расчета расходов на оплату труда регулятором было принято действующее штатное расписание, а также следующие материалы:

- тарифная ставка рабочего 1-го разряда на 2021 год – на уровне предложения организации (том 5 стр. 1071);

- разряды работников – в соответствии с представленным штатным расписанием (том 5 стр. 1054-1057);

- межразрядные коэффициенты – в соответствии с представленным Положением об оплате труда (том 5 стр. 1058-1076).

При этом необходимо отметить, что часть надбавок и премии, выплачиваемые работникам, не содержатся в штатном расписании. В связи с чем регулирующим органом также принимались во внимание доплаты, надбавки и премии, предусмотренные представленным Положением об оплате труда.

В соответствии с п.п. 2.8.2.4 ОТС в ЖКХ РФ на 2017-2019 годы, утвержденного 8 декабря 2016 г. премии за основные результаты производственно-хозяйственной (финансово-хозяйственной) деятельности - в размере, установленном коллективным договором, локальным нормативным актом **в пределах 50%** тарифной составляющей расходов (средств), направляемых на оплату труда.

Размер премий, предусмотренный Положением об оплате труда организации, превышает уровень, допустимый п.п. 2.8.2.4 ОТС в ЖКХ РФ на 2017-2019 годы, утвержденного 8 декабря 2016 г. В связи с чем, при расчете расходов на оплату труда регулятором использовался процент премий в соответствии с п.п. 2.8.2.4 ОТС в ЖКХ РФ на 2017-2019 годы, утвержденного 8 декабря 2016г. (50 %).

Численность основного производственного персонала принята регулятором на уровне численности персонала, фактически задействованного в обслуживании участка холодного водоснабжения пос. Абагур-Лесной (слесарь АВР), за январь-июль 2021 года – 1 человек, и не превышает нормативный уровень согласно Приказу Минстроя России от 23.03.2020 № 154/пр «Об утверждении Типовых отраслевых норм численности работников водопроводно-канализационного хозяйства».

На основании вышеизложенного, фонд оплаты труда основного производственного персонала был рассчитан регулятором в соответствии с представленным действующим штатным расписанием и Положением об оплате труда (с учетом корректировки размера процента премий в целях соблюдения параметров ОТС в ЖКХ РФ на 2017-2019 годы, утвержденного 8 декабря 2016 г. – 21741,91 руб./чел./мес.) и численности, принятой в расчет. Расходы рассчитаны с применением ИПЦ Минэкономразвития России 104,3% на 2022 год.

Затраты по данной статье приняты в сумме ***272,12*** тыс. руб., в том числе с разбивкой по периодам:

**с** **01.01.2022 по 30.06.2022** – ***136,06*** тыс. руб.;

**с** **01.07.2022 по 31.12.2022** – ***136,06*** тыс. руб.

Средняя заработная плата основного производственного персонала составила ***22676,81*** руб./чел./мес. Численность принята в количестве ***1,00*** человека.

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

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

- 2022 год в сумме ***388,00*** тыс. руб.

Расходы по данной статье приняты в размере ***82,18*** тыс.руб. и были рассчитаны на основании ст. 425 Налогового кодекса РФ (часть вторая) от 05.08.2000 № 117 – ФЗ (30%), в том числе:

- на обязательное пенсионное страхование 22 %.

- на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности 2,9 %.

- на обязательное медицинское страхование 5,1 %.

Дополнительно учтено страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний в соответствии с Федеральным законом от 24.07.1998 № 125-ФЗ «Об обязательном социальном страховании от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний». Размер страхования определен в соответствии с представленным уведомлением фонда социального страхования РФ «О размере страховых взносов на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний» (0,20%).

Общая сумма расходов по статье составила ***82,18*** тыс. руб., в том числе с календарной разбивкой по периодам:

**с** **01.01.2022 по 30.06.2022** – ***41,09*** тыс. руб.;

**с** **01.07.2022 по 31.12.2022** – ***41,09*** тыс. руб.

**«Цеховые (общехозяйственные) расходы»**

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

- 2022 год в сумме ***679,37*** тыс. руб. В данной статье предприятием заявлены прочие расходы на нужды основного производственного персонала (расходы на охрану труда).

В качестве обосновывающих документов в материалах тарифного дела организацией представлены:

- расчеты затрат на охрану труда (том 6 стр. 1141);

- сводная ведомость для формирования тарифов на 2022-2024 годы по затратам охраны труда МКП «ВКХ» (том 6 стр. 1145);

- расчеты нормативных расходов на охрану труда (том 6 стр. 1194-1203);

- договор поставки от 10.04.2019 № 13/19/71 с ООО «Восток-Сервис-Кузбасс» (том 6 стр. 1222-1228).

**Необходимо отметить следующие моменты:**

1) Расчет расходов на охрану труда по регулируемому виду деятельности в соответствии с Методическими указаниями не представлен **в нарушение п.п. «е» п. 17 Правил;**

2) Договоры на оказание услуг, поставку материалов по охране труда по регулируемому виду деятельности на плановый период не представлены **в нарушение п.п. «о» п. 17 Правил.**

В данной статье регулятором учтены расходы на спецодежду. Потребность в спецодежде сотрудников определена в соответствии с утвержденными нормами выдачи спецодежды на основании ст. 221 ТК РФ, а также в соответствии с приказом Минздравсоцразвития РФ от 03.10.2008 № 543н «Об утверждении Типовых норм бесплатной выдачи сертифицированных специальной одежды, специальной обуви и других средств индивидуальной защиты работникам жилищно-коммунального хозяйства, занятым на работах с вредными и (или) опасными условиями труда, а также на работах, выполняемых в особых температурных условиях или связанных с загрязнением». Потребность в спецодежде рассчитана, исходя из численности основного производственного и ремонтного персонала, принятой в расчет.

При анализе представленных документов регулятором было выявлено, что цены на спецодежду в соответствии с представленным договором поставки от 10.04.2019 № 13/19/71 с ООО «Восток-Сервис-Кузбасс» (на истекший период) превышают среднерыночные значения. В связи с чем, стоимость спецодежды принята регулятором по среднерыночным ценам поставщиков на территории Кемеровской области. Расчет представлен в Таблице 3.

Таблица 3



Расходы по статье приняты с применением ИПЦ Минэкономразвития России 106% на 2021 год, 104,3% на 2022 год.

Остальные заявленные предприятием расходы отклонены в связи с отсутствием экономического обоснования и подтверждающих документов на плановый период.

Расходы по статье приняты в сумме ***17,53*** тыс.руб. по периодам календарной разбивки:

**с** **01.01.2022 по 30.06.2022** – ***8,77*** тыс. руб.;

**с** **01.07.2022 по 31.12.2022** – ***8,77*** тыс. руб.

**«Прочие производственные расходы»**

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

- 2022 год в сумме ***1698,47*** тыс. руб., в том числе:

- *«Лабораторные анализы»* - ***568,96*** тыс.руб.;

- *«Транспортные услуги»* - ***1128,51*** тыс.руб.;

- *«Реактивы»* - ***1,00*** тыс.руб.

Затраты по данной статье приняты регулятором на следующем уровне:

- *«Лабораторные анализы»* - ***488,35*** тыс.руб.;

- *«Транспортные услуги»* - ***0,00*** тыс.руб.;

- *«Реактивы»* - ***0,00*** тыс.руб.

По статье *«Лабораторные анализы»*.

В качестве обосновывающих документов в материалах тарифного дела организацией представлены:

- расчет затрат на лабораторные исследования питьевой воды на 2022-2024 годы (по форме предприятия) (том 6 стр. 1259-1260, 1269-1270);

- договор на проведение лабораторных анализов ООО «Акватест» от 27.01.2021 № 04/21 (том 6 стр. 1271-1278).

Фактические расходы за январь-июль 2021 года по данной статье отсутствуют.

**Необходимо отметить:**

1) Расчет расходов на оказание услуг по регулируемому виду деятельности в соответствии с Методическими указаниями не представлен **в нарушение п.п. «е» п. 17 Правил**;

2) Программа (план) производственного контроля, составленная в соответствии с Постановлением Главного государственного санитарного врача РФ от 13.07.2001 № 18 «О введении в действие Санитарных правил - СП 1.1.1058-01», а также другими нормами действующего законодательства в сфере охраны окружающей среды, на плановый период **предприятием не представлена**.

3) Предписания надзорных органов о нарушениях производственного контроля по оценке соответствия санитарным правилам и нормам водных объектов пос. Абагур-Лесной, а также по количеству и периодичности проб, в предыдущие периоды в адрес регулятора **не предоставлялись**.

На основании вышеизложенного, расходы по статье приняты по расчету регулятора, исходя из количества и периодичности проб в соответствии с представленным расчетом (заявленное количество соответствует требованиям Постановления Главного государственного санитарного врача РФ от 28.01.2021 № 3 «Об утверждении санитарных правил и норм СанПиН 2.1.3684-21 «Санитарно-эпидемиологические требования к содержанию территорий городских и сельских поселений, к водным объектам, питьевой воде и питьевому водоснабжению, атмосферному воздуху, почвам, жилым помещениям, эксплуатации производственных, общественных помещений, организации и проведению санитарно-противоэпидемических (профилактических) мероприятий»). Цены на анализы приняты в соответствии с представленным договором. Расчет представлен в Таблице 4.

Таблица 4



Расходы по статье приняты с применением ИПЦ Минэкономразвития России 104,3% на 2022 год.

Расходы на радиологические исследования, заявленные предприятием, отклонены в связи с отсутствием экономического обоснования и подтверждающих документов на плановый период.

Расходы по статье приняты в сумме ***488,35*** тыс.руб. по периодам календарной разбивки:

**с** **01.01.2022 по 30.06.2022** – ***244,17*** тыс. руб.;

**с** **01.07.2022 по 31.12.2022** – ***244,17*** тыс. руб.

По статье *«Транспортные услуги»*.

В качестве обосновывающих документов в материалах тарифного дела организацией представлены:

- расчет затрат на транспортные услуги (по форме предприятия) (том 6 стр. 1327-1332);

- прейскурант тарифов на автотранспортные услуги ООО «Транзит-Б» (том 6 стр. 1333).

Фактические расходы за январь-июль 2021 года по данной статье отсутствуют.

**Необходимо отметить:**

1) Расчет расходов на оказание услуг по регулируемому виду деятельности в соответствии с Методическими указаниями не представлен **в нарушение п.п. «е» п. 17 Правил**;

2) Договоры на оказание услуг по регулируемому виду деятельности на плановый период не представлены **в нарушение п.п. «о» п. 17 Правил**.

Обоснование необходимости включения расходов по вышеуказанной статье предприятием в материалах тарифного дела **не представлено**.

На основании вышеизложенного, проанализировав все представленные документы, регулятор полагает экономически обоснованным **отклонить** заявленную предприятием сумму расходов на оказание автотранспортных услуг на 2022 год, в связи с отсутствием обосновывающих документов на плановый период и материалов, подтверждающих необходимость оказания заявленных услуг.

По статье *«Реактивы»*.

В данной статье учтены расходы на покупку реактивов для проведения лабораторных анализов собственными силами предприятия. В качестве обосновывающих документов в материалах тарифного дела организацией представлен расчет затрат на реактивы на 2022 год (по форме предприятия) (том 6 стр. 1381).

Фактические расходы за январь-июль 2021 года по данной статье отсутствуют.

**Необходимо отметить:**

1) Расчет расходов на покупку реактивов по регулируемому виду деятельности в соответствии с Методическими указаниями не представлен **в нарушение п.п. «е» п. 17 Правил**;

2) Договоры на поставку реактивов по регулируемому виду деятельности на плановый период не представлены **в нарушение п.п. «о» п. 17 Правил**;

3) Программа (план) производственного контроля, составленная в соответствии с Постановлением Главного государственного санитарного врача РФ от 13.07.2001 № 18 «О введении в действие Санитарных правил - СП 1.1.1058-01», а также другими нормами действующего законодательства в сфере охраны окружающей среды, на плановый период **предприятием не представлена**.

Обоснование необходимости включения расходов по вышеуказанной статье при отсутствии фактического использования реактивов за январь-июль 2021 года предприятием в материалах тарифного дела **не представлено**. Предписания надзорных органов о нарушениях производственного контроля по оценке соответствия санитарным правилам и нормам водных объектов пос. Абагур-Лесной, а также по количеству и периодичности проб, в адрес регулятора **не предоставлялись**.

Кроме того, лабораторные анализы, согласно материалам тарифного дела, выполняются сторонней организацией, затраты на услуги которой учтены в соответствующей статье «Лабораторные анализы».

На основании вышеизложенного, проанализировав все представленные документы, регулятор полагает экономически обоснованным **отклонить** заявленную предприятием сумму расходов на покупку реагентов на 2022 год, в связи с отсутствием обосновывающих документов на плановый период и материалов, подтверждающих необходимость приобретения реактивов.

Общая сумма расходов по статье принята в размере ***488,35*** тыс.руб. по периодам календарной разбивки:

**с** **01.01.2022 по 30.06.2022** – ***244,17*** тыс. руб.;

**с** **01.07.2022 по 31.12.2022** – ***244,17*** тыс. руб.

**«Ремонтные расходы»**

**«Расходы на проведение аварийно-восстановительных работ»**

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

- 2022 год в сумме ***102,90*** тыс. руб. Затраты по статье включают расходы на услуги по выполнению аварийно-восстановительных работ (далее – АВР) по договору сторонними организациями.

Фактические расходы предприятия за январь-июль 2021 года подтверждены данными бухгалтерских регистров (оборотно-сальдовая ведомость по счету 20).

В качестве обосновывающих документов в материалах тарифного дела организацией представлены:

- расчет затрат на АВР (том 6 стр. 1386);

- муниципальный контракт на выполнение АВР от 20.03.2021 № 192/298 с ООО «Водоканал». Данный договор заключен с целью устранения конкретной аварии на сетях водоснабжения.

**Необходимо отметить:**

1) Расчет расходов на оказание услуг по регулируемым видам деятельности в соответствии с Методическими указаниями не представлен **в нарушение п.п. «е» п. 17 Правил**;

2) Договоры на оказание услуг по регулируемым видам деятельности на плановый период не представлены **в нарушение п.п. «о» п. 17 Правил**.

Обоснования увеличения расходов от фактических затрат в материалах тарифного дела не представлены. В связи с чем, расходы по статье приняты по факту 7 месяцев 2021 года (51,08 тыс.руб.) в пересчете на год с применением ИПЦ Минэкономразвития России 104,3% на 2022 год.

Расходы по статье приняты в сумме ***91,33*** тыс.руб. по периодам календарной разбивки:

**с** **01.01.2022 по 30.06.2022** – ***45,67*** тыс. руб.;

**с** **01.07.2022 по 31.12.2022** – ***45,67*** тыс. руб.

**«Текущий ремонт основных средств»**

**«Материалы на ремонт»**

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

- 2022 год в сумме ***748,85*** тыс. руб.

В качестве обосновывающих документов в материалах тарифного дела организацией представлены:

- план затрат на материалы на 2022-2024 годы (том 7 стр. 1471);

- заявка на материально-техническое снабжение (том 7 стр. 1472-1473);

- графики планово-предупредительного ремонта на 2022 год (том 7 стр. 1474-1480).

**Необходимо отметить следующие моменты:**

1) Расчет расходов на поставку материалов по регулируемым видам деятельности в соответствии с Методическими указаниями не представлен **в нарушение п.п. «е» п. 17 Правил;**

2) Договоры на поставку материалов по регулируемым видам деятельности на плановый период не представлены **в нарушение п.п. «о» п. 17 Правил.**

3). Объекты холодного водоснабжения пос. Абагур-Лесной переданы МКП НГО «ВКХ» с 01.01.2021. МКП НГО «ВКХ» **не представлена** информация о техническом состоянии переданных объектов, о фактических потребностях в материалах и прочих ресурсах. Акты обследования объектов, дефектные ведомости и иные документы, определяющие необходимость и объем проведения ремонтных работ в адрес регулятора **не представлены**. Заявленная предприятием сумма расходов на текущий ремонт документально не обоснована.

Фактические расходы предприятия за январь-июль 2021 года подтверждены данными бухгалтерских регистров (оборотно-сальдовая ведомость по счету 20).

Обоснование необходимости увеличения расходов по вышеуказанной статье от фактического уровня затрат МКП НГО «ВКХ» в материалах тарифного дела не представлено.

В связи с чем, расходы по статье приняты по факту 7 месяцев 2021 года (165,84 тыс.руб.) в пересчете на год с применением ИПЦ Минэкономразвития России 104,3% на 2022 год.

Расходы по статье приняты в сумме ***296,52*** тыс.руб. по периодам календарной разбивки:

**с** **01.01.2022 по 30.06.2022** – ***20,06*** тыс. руб.;

**с** **01.07.2022 по 31.12.2022** – ***276,46*** тыс. руб.

**«Расходы на оплату труда ремонтного персонала»**

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

- 2022 год в сумме ***460,86*** тыс. руб. при численности ***1,11*** человека и среднемесячной заработной плате ***34599,10*** руб./чел./мес.

В качестве обосновывающих документов в материалах тарифного дела организацией представлены:

- расчеты расходов на оплату труда (том 5 стр. 1040-1046);

- пояснительная записка по ФОТ и ЕСН на 2022 год (том 5 стр. 1047);

- расчет плановой и нормативной численности и фонда оплаты труда на 2022 год (том 5 стр. 1048-1053)

- действующее штатное расписание (том 5 стр. 1054-1057);

- положение об оплате труда (том 5 стр. 1058-1076);

- отраслевое тарифное соглашение в ЖКХ Российской Федерации на 2017-2019 годы (том 5 стр. 1077-1138).

Фактические расходы предприятия за 7 месяцев 2021 года подтверждены данными бухгалтерских регистров (оборотно-сальдовая ведомость по счету 20).

В соответствии с п. 52 Основ ценообразования при определении расходов на оплату труда, включаемых в необходимую валовую выручку, размер фонда оплаты труда определяется в соответствии с Методическими указаниями **с учетом** отраслевых тарифных соглашений, коллективных договоров, заключенных регулируемой организацией, и плановым и (или) фактическим уровнем фонда оплаты труда, сложившимся за последний расчетный период регулирования в регулируемой организации и других регулируемых организациях, осуществляющих аналогичные виды регулируемой деятельности в сопоставимых условиях, а также с учетом прогнозного индекса потребительских цен.

Согласно п. 2.3. Отраслевого тарифного соглашения в жилищно-коммунальном хозяйстве Российской Федерации на 2017-2019 годы, утвержденное Общероссийским отраслевым объединением работодателей сферы жизнеобеспечения, Общероссийским профсоюзом работников жизнеобеспечения 8 декабря 2016 г. (далее – ОТС в ЖКХ РФ на 2017-2019 годы, Соглашение), **минимальная месячная тарифная ставка рабочих первого разряда**, полностью отработавших норму рабочего времени и выполнивших свои трудовые обязанности (нормы труда), устанавливается согласно Приложению № 1 к Соглашению (для организаций коммунального водоснабжения и водоотведения – 10303,00 руб.).

Письмом Общероссийского профсоюза работников жизнеобеспечения от 15.03.2019 № 01/56-В, Общероссийского отраслевого объединения работодателей сферы жизнеобеспечения от 14.03.2019 № 24-АК/2019 «Об индексации минимальных месячных тарифных ставок рабочих первого разряда по организациям жилищно-коммунального хозяйства на 2020 – 2022 годы» (далее – Письмо об индексации к ОТС) минимальная месячная тарифная ставка рабочих первого разряда на 01.01.2022 для организаций коммунального водоснабжения и водоотведения **установлена в размере 11600,00 руб**.

При этом в соответствии с п. 2.3. Соглашения **заработная плата работника**, рассчитанная на основании минимальной месячной тарифной ставки рабочего первого разряда, **не может быть менее** законодательно установленного в субъекте Российской Федерации **минимального размера оплаты труда** (далее – МРОТ) и величины прожиточного минимума на душу населения, установленных законами субъектов Российской Федерации.

Федеральным законом от 29.12.2020 № 473-ФЗ «О внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации» внесены изменения в [статью](consultantplus://offline/ref=F84D71A0857889E0798CAFC2EDF5F3B785A7E3F44A3A4889A9C7007AF2057BCF6DD3401FDEBB062992F9505C5C71F3965C61F4A1P2o7H) 1 Федерального закона от 19.06.2000 № 82-ФЗ «О минимальном размере оплаты труда». Согласно новой редакции документа, с 1 января 2021 года минимальный размер оплаты труда устанавливается в размере ***12792,00*** руб. в месяц. Минимальный размер оплаты труда на очередной год устанавливается федеральным законом в текущем году и исчисляется исходя из величины медианной заработной платы, рассчитанной федеральным органом исполнительной власти, осуществляющим функции по формированию официальной статистической информации о социальных, экономических, демографических, экологических и других общественных процессах в Российской Федерации, за предыдущий год.

Анализ представленного штатного расписания предприятия показал, что средняя заработная плата работников установлена **не ниже** величины МРОТ и величины прожиточного минимума. В связи с чем, в основу расчета расходов на оплату труда регулятором было принято действующее штатное расписание, а также следующие материалы:

- тарифная ставка рабочего 1-го разряда на 2021 год – на уровне предложения организации (том 5 стр. 1071);

- разряды работников – в соответствии с представленным штатным расписанием (том 5 стр. 1054-1057);

- межразрядные коэффициенты – в соответствии с представленным Положением об оплате труда (том 5 стр. 1058-1076).

При этом необходимо отметить, что часть надбавок и премии, выплачиваемые работникам, не содержатся в штатном расписании. В связи с чем регулирующим органом также принимались во внимание доплаты, надбавки и премии, предусмотренные представленным Положением об оплате труда.

В соответствии с п.п. 2.8.2.4 ОТС в ЖКХ РФ на 2017-2019 годы, утвержденного 8 декабря 2016 г. премии за основные результаты производственно-хозяйственной (финансово-хозяйственной) деятельности - в размере, установленном коллективным договором, локальным нормативным актом **в пределах 50%** тарифной составляющей расходов (средств), направляемых на оплату труда.

Размер премий, предусмотренный Положением об оплате труда организации, превышает уровень, допустимый п.п. 2.8.2.4 ОТС в ЖКХ РФ на 2017-2019 годы, утвержденного 8 декабря 2016 г. В связи с чем, при расчете расходов на оплату труда регулятором использовался процент премий в соответствии с п.п. 2.8.2.4 ОТС в ЖКХ РФ на 2017-2019 годы, утвержденного 8 декабря 2016г. (50 %).

Численность ремонтного персонала принята регулятором на уровне фактической численности ремонтного персонала – 6 человек (по данным предприятия (том 5 стр. 1043)), в доле на вид деятельности в сфере холодного водоснабжения пос. Абагур-Лесной – **0,42 человека** (доля 0,0695 рассчитана пропорционально выручке по счету 90 за 7 месяцев 2021 года согласно учетной политике предприятия). Принятое значение не превышает нормативный уровень согласно Приказу Минстроя России от 23.03.2020 № 154/пр «Об утверждении Типовых отраслевых норм численности работников водопроводно-канализационного хозяйства».

На основании вышеизложенного, фонд оплаты труда ремонтного персонала был рассчитан регулятором в соответствии с представленным действующим штатным расписанием и Положением об оплате труда (с учетом корректировки размера процента премий в целях соблюдения параметров ОТС в ЖКХ РФ на 2017-2019 годы, утвержденного 8 декабря 2016 г. – 21741,91 руб./чел./мес.) и численности, принятой в расчет. Расходы рассчитаны с применением ИПЦ Минэкономразвития России 104,3% на 2022 год.

Затраты по данной статье приняты в сумме ***113,51*** тыс. руб., в том числе с разбивкой по периодам:

**с** **01.01.2022 по 30.06.2022** – ***56,76*** тыс. руб.;

**с** **01.07.2022 по 31.12.2022** – ***56,76*** тыс. руб.

Средняя заработная плата ремонтного персонала составила ***22678,68*** руб./чел./мес. Численность принята в количестве ***0,42*** человека.

**«Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда ремонтного персонала»**

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

- 2022 год в сумме ***139,18*** тыс. руб.

Расходы по данной статье приняты в размере ***34,28*** тыс.руб. и были рассчитаны на основании ст. 425 Налогового кодекса РФ (часть вторая) от 05.08.2000 № 117 – ФЗ (30%), в том числе:

- на обязательное пенсионное страхование 22 %.

- на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности 2,9 %.

- на обязательное медицинское страхование 5,1 %.

Дополнительно учтено страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний в соответствии с Федеральным законом от 24.07.1998 № 125-ФЗ «Об обязательном социальном страховании от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний». Размер страхования определен в соответствии с представленным уведомлением фонда социального страхования РФ «О размере страховых взносов на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний» (0,20%).

Общая сумма расходов по статье составила ***34,28*** тыс. руб., в том числе с календарной разбивкой по периодам:

**с** **01.01.2022 по 30.06.2022** – ***17,14*** тыс. руб.;

**с** **01.07.2022 по 31.12.2022** – ***17,14*** тыс. руб.

**«Прочие расходы»**

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

- 2022 год в сумме ***61,70*** тыс. руб. В данной статье предприятием заявлены расходы на «Охрану труда» ремонтного персонала.

Расходы на «Охрану труда» ремонтного персонала учтены регулятором при расчете статьи «Цеховые расходы (прочие)».

**«Административные расходы»**

**«Заработная плата административно-управленческого персонала»**

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

- 2022 год в сумме ***995,34*** тыс. руб. при численности ***1,97*** человека и среднемесячной заработной плате ***42104,06*** руб./чел./мес.

В качестве обосновывающих документов в материалах тарифного дела организацией представлены:

- расчеты расходов на оплату труда (том 5 стр. 1040-1046);

- пояснительная записка по ФОТ и ЕСН на 2022 год (том 5 стр. 1047);

- расчет плановой и нормативной численности и фонда оплаты труда на 2022 год (том 5 стр. 1048-1053)

- действующее штатное расписание (том 5 стр. 1054-1057);

- положение об оплате труда (том 5 стр. 1058-1076);

- отраслевое тарифное соглашение в ЖКХ Российской Федерации на 2017-2019 годы (том 5 стр. 1077-1138).

Фактические расходы предприятия за 7 месяцев 2021 года данными бухгалтерских регистров (оборотно-сальдовая ведомость по счету 26) не подтверждены.

В соответствии с п. 52 Основ ценообразования при определении расходов на оплату труда, включаемых в необходимую валовую выручку, размер фонда оплаты труда определяется в соответствии с Методическими указаниями **с учетом** отраслевых тарифных соглашений, коллективных договоров, заключенных регулируемой организацией, и плановым и (или) фактическим уровнем фонда оплаты труда, сложившимся за последний расчетный период регулирования в регулируемой организации и других регулируемых организациях, осуществляющих аналогичные виды регулируемой деятельности в сопоставимых условиях, а также с учетом прогнозного индекса потребительских цен.

Согласно п. 2.3. Отраслевого тарифного соглашения в жилищно-коммунальном хозяйстве Российской Федерации на 2017-2019 годы, утвержденное Общероссийским отраслевым объединением работодателей сферы жизнеобеспечения, Общероссийским профсоюзом работников жизнеобеспечения 8 декабря 2016 г. (далее – ОТС в ЖКХ РФ на 2017-2019 годы, Соглашение), **минимальная месячная тарифная ставка рабочих первого разряда**, полностью отработавших норму рабочего времени и выполнивших свои трудовые обязанности (нормы труда), устанавливается согласно Приложению № 1 к Соглашению (для организаций коммунального водоснабжения и водоотведения – 10303,00 руб.).

Письмом Общероссийского профсоюза работников жизнеобеспечения от 15.03.2019 № 01/56-В, Общероссийского отраслевого объединения работодателей сферы жизнеобеспечения от 14.03.2019 № 24-АК/2019 «Об индексации минимальных месячных тарифных ставок рабочих первого разряда по организациям жилищно-коммунального хозяйства на 2020 – 2022 годы» (далее – Письмо об индексации к ОТС) минимальная месячная тарифная ставка рабочих первого разряда на 01.01.2022 для организаций коммунального водоснабжения и водоотведения **установлена в размере 11600,00 руб**.

При этом в соответствии с п. 2.3. Соглашения **заработная плата работника**, рассчитанная на основании минимальной месячной тарифной ставки рабочего первого разряда, **не может быть менее** законодательно установленного в субъекте Российской Федерации **минимального размера оплаты труда** (далее – МРОТ) и величины прожиточного минимума на душу населения, установленных законами субъектов Российской Федерации.

Федеральным законом от 29.12.2020 № 473-ФЗ «О внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации» внесены изменения в [статью](consultantplus://offline/ref=F84D71A0857889E0798CAFC2EDF5F3B785A7E3F44A3A4889A9C7007AF2057BCF6DD3401FDEBB062992F9505C5C71F3965C61F4A1P2o7H) 1 Федерального закона от 19.06.2000 № 82-ФЗ «О минимальном размере оплаты труда». Согласно новой редакции документа, с 1 января 2021 года минимальный размер оплаты труда устанавливается в размере ***12792,00*** руб. в месяц. Минимальный размер оплаты труда на очередной год устанавливается федеральным законом в текущем году и исчисляется исходя из величины медианной заработной платы, рассчитанной федеральным органом исполнительной власти, осуществляющим функции по формированию официальной статистической информации о социальных, экономических, демографических, экологических и других общественных процессах в Российской Федерации, за предыдущий год.

Анализ представленного штатного расписания предприятия показал, что средняя заработная плата работников установлена **не ниже** величины МРОТ и величины прожиточного минимума. В связи с чем, в основу расчета расходов на оплату труда регулятором было принято действующее штатное расписание, а также следующие материалы:

- тарифная ставка рабочего 1-го разряда на 2021 год – на уровне предложения организации (том 5 стр. 1071);

- разряды работников – в соответствии с представленным штатным расписанием (том 5 стр. 1054-1057);

- межразрядные коэффициенты – в соответствии с представленным Положением об оплате труда (том 5 стр. 1058-1076).

При этом необходимо отметить, что часть надбавок и премии, выплачиваемые работникам, не содержатся в штатном расписании. В связи с чем регулирующим органом также принимались во внимание доплаты, надбавки и премии, предусмотренные представленным Положением об оплате труда.

В соответствии с п.п. 2.8.2.4 ОТС в ЖКХ РФ на 2017-2019 годы, утвержденного 8 декабря 2016 г. премии за основные результаты производственно-хозяйственной (финансово-хозяйственной) деятельности - в размере, установленном коллективным договором, локальным нормативным актом **в пределах 50%** тарифной составляющей расходов (средств), направляемых на оплату труда.

Размер премий, предусмотренный Положением об оплате труда организации, превышает уровень, допустимый п.п. 2.8.2.4 ОТС в ЖКХ РФ на 2017-2019 годы, утвержденного 8 декабря 2016 г. В связи с чем, при расчете расходов на оплату труда регулятором использовался процент премий в соответствии с п.п. 2.8.2.4 ОТС в ЖКХ РФ на 2017-2019 годы, утвержденного 8 декабря 2016г. (50 %).

Также необходимо отметить, что регулятором скорректирована заработная плата директора. Уровень оплаты труда директора принят в соответствии с Приказом КУМИ г. Новокузнецка от 03.09.2019 № 555 (том 1 стр. 119).

На основании вышеизложенного, фонд оплаты труда АУП был рассчитан регулятором в соответствии с представленным действующим штатным расписанием и Положением об оплате труда (с учетом корректировки размера процента премий в целях соблюдения параметров ОТС в ЖКХ РФ на 2017-2019 годы, утвержденного 8 декабря 2016 г., и заработной платы директора – 29726,77 руб./чел./мес.) и численности, принятой в расчет. Расходы рассчитаны с применением ИПЦ Минэкономразвития России 104,3% на 2022 год.

Численность АУП рассчитана регулятором, исходя из нормативной численности в соответствии с Приказом Минстроя России от 23.03.2020 № 154/пр «Об утверждении Типовых отраслевых норм численности работников водопроводно-канализационного хозяйства» (далее – Приказ Минстроя № 154/пр).

Согласно Приказу Минстроя № 154/пр при общей численности работников организации (без учета АУП) до 100 человек, максимальное количество работников аппарата управления должно составлять 32 человека. По штатному расписанию МКП НГО «ВКХ» общее количество работников организации (без учета АУП) составляет 42 человека, то есть общая численность АУП на это количество сотрудников будет составлять 13,44 человека:

*32 / 100 \* 42 = 13,44 чел.*

При этом численность АУП в размере 11,06 человека была учтена регулятором ранее при формировании тарифов на питьевую воду, водоотведение на территории Новокузнецкого городского округа (за исключением потребителей пос. Абагур-Лесной).

В связи с чем в целях соблюдения общей нормативной численности АУП по предприятию в соответствии с Приказом Минстроя № 154/пр (13,44 человека) в данной статье регулятором численность АУП рассчитана как разница между нормативной численностью АУП и численностью, учтенной ранее в других тарифах.

*13,44 – 11,06 = 0,93 человека*

Затраты по данной статье приняты в сумме ***346,02*** тыс. руб., в том числе с разбивкой по периодам:

**с** **01.01.2022 по 30.06.2022** – ***173,01*** тыс. руб.;

**с** **01.07.2022 по 31.12.2022** – ***173,01*** тыс. руб.

Средняя заработная плата АУП составила ***31005,02*** руб./чел./мес., численность - ***0,93*** человека.

**«Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда АУП»**

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

- 2022 год в сумме ***300,59*** тыс. руб.

Расходы по данной статье приняты в размере ***104,48*** тыс.руб. и были рассчитаны на основании ст. 425 Налогового кодекса РФ (часть вторая) от 05.08.2000 № 117 – ФЗ (30%), в том числе:

- на обязательное пенсионное страхование 22 %.

- на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности 2,9 %.

- на обязательное медицинское страхование 5,1 %.

Дополнительно учтено страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний в соответствии с Федеральным законом от 24.07.1998 № 125-ФЗ «Об обязательном социальном страховании от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний». Размер страхования определен в соответствии с представленным уведомлением фонда социального страхования РФ «О размере страховых взносов на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний» (0,20%).

Общая сумма расходов по статье составила ***104,48*** тыс. руб., в том числе с календарной разбивкой по периодам:

**с** **01.01.2022 по 30.06.2022** – ***52,24*** тыс. руб.;

**с** **01.07.2022 по 31.12.2022** – ***52,24*** тыс. руб.

**«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 расходы по данной статье:

- 2022 год в сумме ***437,89*** тыс. руб., в том числе:

- *«Охрана труда»* - ***30,04*** тыс.руб.;

- *«Прочие»* - ***53,10*** тыс.руб.;

- *«Услуги по начислению и ведению лицевых счетов»* - ***108,75*** тыс.руб.;

- *«Приобретение оргтехники, ПО и мебели»* - ***246,00*** тыс.руб.

Затраты по данной статье приняты регулятором на следующем уровне:

- *«Охрана труда»* - ***0,00*** тыс.руб.;

- *«Прочие»* - ***2,24*** тыс.руб.;

- *«Услуги по начислению и ведению лицевых счетов»* - ***56,43*** тыс.руб.;

- *«Приобретение оргтехники, ПО и мебели»* - ***0,00*** тыс.руб.

По статье *«Охрана труда»*.

Фактические расходы по данной статье за 7 месяцев 2021 года на предприятии **отсутствуют**, что подтверждается данными бухгалтерских регистров (оборотно-сальдовая ведомость по счету 26).

**Необходимо отметить:**

1) Расчет расходов на оказание услуг, поставку товаров, материалов по регулируемым видам деятельности в соответствии с Методическими указаниями не представлен **в нарушение п.п. «е» п. 17 Правил**;

2) Договоры на оказание услуг, поставку товаров, материалов по регулируемым видам деятельности на плановый период не представлены **в нарушение п.п. «о» п. 17 Правил**.

Обоснование необходимости включения расходов по вышеуказанным статьям при отсутствии фактического освоения затрат по итогу 7 месяцев 2021 года предприятием в материалах тарифного дела **не представлено**.

Приобретение спецодежды для АУП в соответствии с приказом Минздравсоцразвития РФ от 03.10.2008 № 543н «Об утверждении Типовых норм бесплатной выдачи сертифицированных специальной одежды, специальной обуви и других средств индивидуальной защиты работникам жилищно-коммунального хозяйства, занятым на работах с вредными и (или) опасными условиями труда, а также на работах, выполняемых в особых температурных условиях или связанных с загрязнением» не предусмотрено.

На основании вышеизложенного, проанализировав все представленные документы, регулятор полагает экономически обоснованным **отклонить** заявленные предприятием суммы расходов по данной статье на 2022 год, в связи с отсутствием обосновывающих документов на плановый период и отсутствием фактического освоения затрат по итогу 7 месяцев 2021 года.

Кроме того, все прочие административные расходы учтены регулятором в статье «Прочие расходы».

По статье *«Приобретение оргтехники, ПО и мебели»*.

В качестве обосновывающих документов в материалах тарифного дела организацией представлены скриншоты сайтов из сети Интернет, содержащие стоимость офисной техники (том 8 стр. 1659-1671).

Фактические расходы по данной статье за 7 месяцев 2021 года на предприятии **отсутствуют**, что подтверждается данными бухгалтерских регистров (оборотно-сальдовая ведомость по счету 26).

**Необходимо отметить:**

1) Расчет расходов на оказание услуг, поставку товаров, материалов по регулируемым видам деятельности в соответствии с Методическими указаниями не представлен **в нарушение п.п. «е» п. 17 Правил**;

2) Договоры на оказание услуг, поставку товаров, материалов по регулируемым видам деятельности на плановый период не представлены **в нарушение п.п. «о» п. 17 Правил**.

Обоснование необходимости включения расходов по вышеуказанным статьям при отсутствии фактического освоения затрат по итогу 7 месяцев 2021 года предприятием в материалах тарифного дела **не представлено**.

Кроме того, включение данных расходов **не предусмотрено** Методическими указаниями.

На основании вышеизложенного, проанализировав все представленные документы, регулятор полагает экономически обоснованным **отклонить** заявленные предприятием суммы расходов по данным статьям на 2022 год.

По статье *«Прочие расходы»*

**Необходимо отметить:**

1) Расчет расходов на оказание услуг, поставку товаров, материалов по регулируемым видам деятельности в соответствии с Методическими указаниями не представлен **в нарушение п.п. «е» п. 17 Правил**;

2) Договоры на оказание услуг, поставку товаров, материалов по регулируемым видам деятельности на плановый период не представлены **в нарушение п.п. «о» п. 17 Правил**.

Фактические расходы по данной статье за 7 месяцев 2021 года подтверждены данными бухгалтерских регистров (оборотно-сальдовая ведомость по счету 26).

Обоснование необходимости увеличения расходов по вышеуказанной статье от фактического уровня затрат предприятием в материалах тарифного дела не представлено.

На основании вышеизложенного, расходы по статье приняты регулятором в размере ***2,24*** тыс.руб. и были рассчитаны, исходя из фактического уровня затрат 7 месяцев 2021 в доле на вид деятельности в сфере холодного водоснабжения пос. Абагур-Лесной 1,25 тыс.руб. (доля 0,0695 рассчитана пропорционально выручке по счету 90 за 7 месяцев 2021 года согласно учетной политике предприятия) в пересчете на год с применением ИПЦ Минэкономразвития России 104,3% на 2022 год.

Общая сумма расходов по статье составила ***2,24*** тыс. руб., в том числе с календарной разбивкой по периодам:

**с** **01.01.2022 по 30.06.2022** – ***1,12*** тыс. руб.;

**с** **01.07.2022 по 31.12.2022** – ***1,12*** тыс. руб.

По статье *«Услуги по начислению и ведению лицевых счетов»*

В данной статье предприятием заявлены расходы на услуги по начислению и ведению лицевых счетов населению, осуществляемые сторонней организацией.

В качестве обосновывающих документов в материалах тарифного дела организацией представлены:

- расчет затрат на услуги по начислению и ведению лицевых счетов (том 8 стр. 1672);

- договор от 01.12.2020 № 15-н/20/276 с ООО «Жилкомцентр» (том 8 стр. 1694-1737);

- счета-фактуры и акты об оказании услуг за 2020 год (том 8 стр. 1677-1693).

**Необходимо отметить следующие моменты:**

1) Расчет расходов на оказание услуг по регулируемым видам деятельности в соответствии с Методическими указаниями не представлен **в нарушение п.п. «е» п. 17 Правил;**

2) Договоры на оказание услуг по регулируемым видам деятельности на плановый период не представлены **в нарушение п.п. «о» п. 17 Правил.**

Фактические расходы предприятия за 7 месяцев 2021 года данными бухгалтерских регистров (оборотно-сальдовые ведомости по счету 26) не подтверждены.

Согласно представленному договору услуги ООО «Жилкомцентр» включают в себя затраты на:

- начисление и учет сумм платежей за услуги холодного водоснабжения и водоотведения;

- начисление платежей за установку общедомовых приборов учета, процентов за предоставленную рассрочку, долга по решению суда, госпошлины, пени;

-взыскание задолженности;

- подготовку досудебных уведомлений, информационных писем;

- сбор пакета документов и подачу исковых заявлений/заявлений о выдаче судебного приказа по гражданскому делу о взыскании задолженности граждан за жилищные и (или) коммунальные услуги и представление интересов заказчика в судах.

Стоимость услуг определяется по прейскуранту, приложенному к договору оказания услуг.

В соответствии с п. 27 Методических указаний при установлении тарифов **не допускается** учет расходов регулируемой организации на истребование задолженности по оплате жилых помещений и коммунальных услуг, на снятие показаний приборов учета, содержание информационных систем, обеспечивающих сбор, обработку и хранение данных о платежах за жилые помещения и коммунальные услуги, выставление платежных документов на оплату жилых помещений и коммунальных услуг, учитываемых в расходах за содержание и ремонт жилого помещения в соответствии с Правилами содержания общего имущества в многоквартирном доме, утвержденными постановлением Правительства Российской Федерации от 13 августа 2006 г. № 491.

На основании вышеизложенного, а также в связи с тем, что абонентский отдел в составе численности АУП занимается начислением платежей только в отношении прочих потребителей (юридических лиц) и количество лицевых счетов по населению пос. Абагур-Лесной составляет 644 ед. (по данным предприятия (том 3 стр. 506)), **регулятор считает целесообразным учесть расходы на услуги ООО «Жилкомцентр» только в части начисления и учета сумм платежей за услуги холодного водоснабжения,** исходя из стоимости 7 руб. за 1 лицевой счет в месяц (согласно представленному договору). Остальные расходы не подлежат учету в составе необходимой валовой выручки в соответствии с п. 27 Методических указаний.

**Необходимо также отметить**, что регулятором был произведен анализ альтернативной стоимости расходов на начисление платежей населения. Так, было выявлено, что учтенная регулятором сумма расходов на услуги ООО «Жилкомцентр» **не превысит** расходов на содержание нормативной численности сотрудников абонентского отдела, рассчитанной согласно Приказу Минстроя № 154/пр, исходя из количества лицевых счетов.

К плановым расходам также применен ИПЦ Минэкономразвития РФ 104,3% на 2022 год.

644 ед. \* 7 руб./ед. \* 12 мес.\* 104,3% = 56,43 тыс.руб.

Общая сумма расходов по статье принята в размере ***56,43*** тыс.руб. по периодам календарной разбивки:

**с** **01.01.2022 по 30.06.2022** – ***28,21*** тыс. руб.;

**с** **01.07.2022 по 31.12.2022** – ***28,21*** тыс. руб.

Базовый уровень операционных расходов на 2022 год составил ***1904,99*** тыс. руб.

Согласно п. 45 Методических указаний операционные расходы на второй и последующие годы долгосрочного периода регулирования рассчитываются по формуле:

ОРi = ОРi-1 \* (1 - ИЭРi) \* (1 + ИПЦi) \* (1 + ИКАi),

где:

ОРi-1 - операционные расходы в (i-1)-м году (базовый уровень), тыс. руб.;

ИЭРi - индекс эффективности операционных расходов в i-м году, процентов;

ИПЦi - индекс потребительских цен, определенный в базовом варианте прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на очередной период регулирования;

ИКАi - индекс изменения количества активов в i-м году.

Индекс изменения количества активов рассчитывается по формуле:

base_1_278584_332,

где:

ИКАi - индекс изменения количества активов в году i;

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

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

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

При расчете Операционных расходов на 2023-2024 годы регулятором использовались следующие показатели:

базовый уровень операционных расходов 2022 года – 1904,99 тыс. руб.;

индекс потребительских цен на 2023 год – 104%, на 2024 год – 104%, согласно прогнозу Минэкономразвития России;

индекс эффективности операционных расходов 1%;

индекс изменения количества активов 0%.

В соответствии с вышеуказанной формулой, уровень операционных расходов составляет:

- на 2023 год – ***1961,37*** тыс. руб.;

- на 2024 год – ***2019,43*** тыс. руб.

**II. Расходы на приобретение энергетических ресурсов**

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

**«Затраты на покупную электрическую энергию»**

Согласно п. 43 Методических указаний при определении расходов на приобретение электрической энергии (мощности) учитываются значения долгосрочных параметров регулирования тарифов, таких как удельный расход электрической энергии в случае, если установление тарифов осуществляется на основе долгосрочных параметров регулирования.

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

**2022 год** в сумме ***663,12*** тыс. руб., в том числе:

- *по уровню напряжения НН*: расходы на электрическую энергию – 161,07 тыс.руб. (объем электрической энергии – 24,29 тыс. кВт\*ч в год, цена – 6,63 руб./кВт\*ч);

- *по уровню напряжения СН2*: расходы на электрическую энергию – 502,05 тыс.руб. (объем электрической энергии – 94,62 тыс. кВт\*ч в год, цена – 5,31 руб./кВт\*ч).

**2023 год** в сумме ***685,00*** тыс. руб., в том числе:

- *по уровню напряжения НН*: расходы на электрическую энергию – 166,38 тыс.руб. (объем электрической энергии – 24,29 тыс. кВт\*ч в год, цена – 6,85 руб./кВт\*ч);

- *по уровню напряжения СН2*: расходы на электрическую энергию – 518,62 тыс.руб. (объем электрической энергии – 94,62 тыс. кВт\*ч в год, цена – 5,48 руб./кВт\*ч).

**2024 год** в сумме ***708,29*** тыс. руб., в том числе:

- *по уровню напряжения НН*: расходы на электрическую энергию – 172,04 тыс.руб. (объем электрической энергии – 24,29 тыс. кВт\*ч в год, цена – 7,08 руб./кВт\*ч);

- *по уровню напряжения СН2*: расходы на электрическую энергию – 536,25 тыс.руб. (объем электрической энергии – 94,62 тыс. кВт\*ч в год, цена – 5,67 руб./кВт\*ч).

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

- ООО «Металлэнергофинанс» по договору энергоснабжения от 01.01.2019 № 1882/35 (том 4 стр. 820-843);

- ПАО «Кузбассэнергосбыт» по договору энергоснабжения от 01.01.2020 № 103817/161 (том 4 стр. 844-929).

В качестве обосновывающих документов в материалах тарифного дела представлены:

- план расходов на электрическую энергию на 2022 год (том 4 стр. 711);

- своды фактических расходов на электрическую энергию за 2020 год и 1-й квартал 2021 года (том 4 стр. 713-728);

- карточки счета 20 за 2020 год и 1-й квартал 2021 года (том 4 стр. 729-762);

- счета-фактуры за потребленную электрическую энергию за 2020 год (том 4 стр. 763-819);

- копии договоров энергоснабжения (том 4 стр. 820-929);

- бухгалтерские регистры (оборотно-сальдовые ведомости) за 2020 год (том 10 стр. 2178-2192).

При этом, исходя из представленных документов, ПАО «Кузбассэнергосбыт» поставляет предприятию электрическую энергию по уровням напряжения НН и СН2, ООО «Металлэнергофинанс» - только по уровню напряжения СН2.

**Необходимо отметить**, что в материалах тарифного дела МКП НГО «ВКХ» были представлены расшифровки к счетам-фактурам на электрическую энергию только по поставщику ПАО «Кузбассэнергосбыт». Расшифровки к счетам-фактурам поставщика ООО «Металлэнергофинанс» предприятием в адрес регулятора направлены не были.

В связи с тем, что МКП НГО «ВКХ» осуществляет деятельность в сфере холодного водоснабжения пос. Абагур-Лесной только с 01.01.2021, фактические данные за 2020 год по данному участку в представленных материалах не содержатся. В ответ на запрос регулятора исх. от 01.09.2021 № Ч-10-79/2962-02 предприятием письмом вх. от 01.10.2021 вх. № 5278 были представлены счета-фактуры на покупную электрическую энергию за 7 месяцев (январь-июль) 2021 года, а позже дополнительно по устному запросу регулятора также представлены счета-фактуры за август-сентябрь 2021 года. Расчет фактических средневзвешенных тарифов представлен в Таблице 5.

Таблица 5



По результатам анализа представленных документов расходы по периодам календарной разбивки приняты на следующем уровне:

**2022 год** в сумме ***529,92*** тыс. руб., в том числе:

- *по уровню напряжения НН*:

Расходы на электрическую энергию учтены в размере ***218,61*** тыс.руб., объем электрической энергии принят по фактическому расходу 9 месяцев 2021 года в пересчете на год (***33,46*** тыс. кВт\*ч). Средний тариф 1 кВт\*ч электроэнергии принят по фактическому средневзвешенному тарифу за 9 месяцев 2021 года (6,3122 руб./кВт\*ч по данным организации на основании представленных счетов-фактур за январь-сентябрь 2021 года) с учетом ИЦП Минэкономразвития России на 2022 год 103,5% в размере ***6,53*** руб./кВт\*ч.

- *по уровню напряжения СН2*:

Расходы на электрическую энергию учтены в размере ***311,31*** тыс.руб., объем электрической энергии принят по фактическому расходу 9 месяцев 2021 года в пересчете на год (***65,61*** тыс. кВт\*ч). Средний тариф 1 кВт\*ч электроэнергии принят по фактическому средневзвешенному тарифу за 9 месяцев 2021 года (4,5841 руб./кВт\*ч по данным организации на основании представленных счетов-фактур за январь-сентябрь 2021 года) с учетом ИЦП Минэкономразвития России на 2022 год 103,5% в размере ***4,74*** руб./кВт\*ч.

Удельный расход электрической энергии на 2022 год – 1,02 кВт\*ч/м3 (определен регулятором исходя из объема воды, в отношении которой осуществляется водоподготовка, в соответствии с абзацем 2 п. 20 Методических указаний, введенным Приказом ФАС России от 08.10.2020 № 976/20).

Расходы по статье с разбивкой по периодам составили:

**с** **01.01.2022 по 30.06.2022** – ***264,96*** тыс. руб.;

**с** **01.07.2022 по 31.12.2022** – ***264,96*** тыс. руб.

**2023 год** в сумме ***551,02*** тыс. руб., в том числе:

- *по уровню напряжения НН*:

Расходы на электрическую энергию учтены в размере ***227,26*** тыс.руб., объем электрической энергии принят на уровне утвержденного на 2022 год в размере ***33,46*** тыс. кВт\*ч. Средний тариф 1 кВт\*ч электроэнергии принят на уровне планового значения 2022 года с применением ИЦП Минэкономразвития России на 2023 год 104% в размере ***6,79*** руб./кВт\*ч.

- *по уровню напряжения СН2*:

Расходы на электрическую энергию учтены в размере ***323,76*** тыс.руб., объем электрической энергии принят на уровне утвержденного на 2022 год в размере ***65,61*** тыс. кВт\*ч. Средний тариф 1 кВт\*ч. электроэнергии принят на уровне планового значения 2022 года с применением ИЦП Минэкономразвития России на 2023 год 104% в размере ***4,93*** руб./кВт\*ч.

Удельный расход электрической энергии на 2023 год – 1,02 кВт\*ч/м3. (определен регулятором исходя из объема воды, в отношении которой осуществляется водоподготовка, в соответствии с абзацем 2 п. 20 Методических указаний, введенным Приказом ФАС России от 08.10.2020 № 976/20).

Расходы по статье с разбивкой по периодам составили:

**с** **01.01.2023 по 30.06.2023** – ***275,51*** тыс. руб.;

**с** **01.07.2023 по 31.12.2023** – ***275,51*** тыс. руб.

**2024 год** в сумме ***560,00*** тыс. руб., в том числе:

- *по уровню напряжения НН*:

Расходы на электрическую энергию учтены в размере ***236,24*** тыс.руб., объем электрической энергии принят на уровне утвержденного на 2023 год в размере ***33,46*** тыс. кВт\*ч. Средний тариф 1 кВт\*ч электроэнергии принят на уровне планового значения 2023 года с применением ИЦП Минэкономразвития России на 2024 год 104% в размере ***7,06*** руб./кВт\*ч.

- *по уровню напряжения СН2*:

Расходы на электрическую энергию учтены в размере ***323,76*** тыс.руб., объем электрической энергии принят на уровне утвержденного на 2023 год в размере ***65,61*** тыс. кВт\*ч. Средний тариф 1 кВт\*ч. электроэнергии принят на уровне планового значения 2023 года с применением ИЦП Минэкономразвития России на 2024 год 104% в размере ***4,93*** руб./кВт\*ч.

Удельный расход электрической энергии на 2024 год – 1,02 кВт\*ч/м3. (определен регулятором исходя из объема воды, в отношении которой осуществляется водоподготовка, в соответствии с абзацем 2 п. 20 Методических указаний, введенным Приказом ФАС России от 08.10.2020 № 976/20).

Расходы по статье с разбивкой по периодам составили:

**с** **01.01.2024 по 30.06.2024** – ***280,00*** тыс. руб.;

**с** **01.07.2024 по 31.12.2024** – ***280,00*** тыс. руб.

**III. 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.

**«Амортизация основных средств и нематериальных активов»**

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

- 2022 год в сумме ***75,44*** тыс. руб.;

- 2023 год в сумме ***75,44*** тыс. руб.;

- 2024 год в сумме ***75,44*** тыс. руб.

Расходы по статье включают затраты на «Амортизацию основных средств».

Приказом Минфина России от 17 сентября 2020 г. № 204н утвержден Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Данным федеральным стандартом определены требования к формированию в бухгалтерском учете информации об основных средствах организаций.

ФСБУ 6/2020 разработан на основе МСФО (IAS) 16 «Основные средства», введенного в действие на территории Российской Федерации приказом Минфина России от 28 декабря 2015 г. № 217н.

Стандарт заменяет Положение по бухгалтерскому учету (ПБУ 6/01) «Учет основных средств», утвержденное приказом Минфина России от 30 марта 2001 г. № 26н. В связи с принятием этого стандарта с 1 января 2022 г. утрачивают силу Методические указания по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденные приказом Минфина России от 13 октября 2003 г. № 91н.

Вышеуказанный стандарт существенно изменяет порядок учета основных средств и начисление амортизации. Основные существенные моменты должны быть отражены в учетной политике организации. В представленной учетной политике отсутствуют положения согласно Федеральному стандарту бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», соответственно определить размер амортизационных отчислений на 2022 год не представляется возможным. Кроме того, согласно письму ФАС России, на имущество, созданное не за счет собственных средств или оплаченных иными источниками, амортизация включается в тарифы при условии, что она является источником инвестиционной программы. Среди представленных документов доказательства приобретения (создания) имущества МКП НГО «ВКХ» за счет собственных средств отсутствуют, инвестиционная программа не утверждена.

Таким образом, заявленные расходы по данной статье **отклонены** регулирующим органом.

**IV. 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.

**«Реагенты»**

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

**2022 год** в сумме ***5,76*** тыс. руб., в том числе:

- *гипохлорит кальция*: расходы в размере 5,76 тыс.руб. (количество реагента – 55,10 кг. в год, цена – 104,54 руб./кг).

**2023 год** в сумме ***5,93*** тыс. руб., в том числе:

- *гипохлорит кальция*: расходы в размере 5,93 тыс.руб. (количество реагента – 55,10 кг. в год, цена – 107,57 руб./кг).

**2024 год** в сумме ***6,09*** тыс. руб., в том числе:

- *гипохлорит кальция*: расходы в размере 6,09 тыс.руб. (количество реагента – 55,10 кг. в год, цена – 110,58 руб./кг).

В качестве обосновывающих документов по данной статье в материалах тарифного дела предприятием представлен расчет на плановый период (том 3 стр. 700), оборотно-сальдовая ведомость по счету 20 (том 3 стр. 705-706), карточка счета 20 (списание реагентов в производство) (том 3 стр. 707-708).

Договоры на покупку (поставку) химических реагентов на плановый период, счета-фактуры, акты на списание реагентов за истекший период 2021 года в материалах тарифного дела предприятием **не представлены**. По дополнительному запросу регулятора (исх. от 01.09.2021 № Ч-10-79/2962-02) предприятием вышеуказанные документы также не представлены.

Фактически за период с января по июль 2021 года МКП НГО «ВКХ» на объектах холодного водоснабжения пос. Абагур-Лесной химические реагенты не использовало.

Кроме того, необходимо отметить, что организация, ранее эксплуатировавшая объекты данной централизованной системы холодного водоснабжения – ООО «Комсервис», при осуществлении регулируемой деятельности в сфере холодного водоснабжения также не использовала химические реагенты. Предписания надзорных органов о несоответствии питьевой воды требованиям санитарных правил и норм в адрес регулятора **не предоставлялись**.

На основании вышеизложенного заявленные расходы по данной статье **отклонены** регулирующим органом в связи с отсутствием обосновывающих документов на плановый период и отсутствием обоснования необходимости использования химических реагентов при производстве питьевой воды пос. Абагур-Лесной.

**«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.

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

- 2022 год в сумме ***38,93*** тыс. руб., в том числе «Водный налог» - ***30,69*** тыс.руб., «Налог на имущество» - ***8,24*** тыс.руб.;

- 2023 год в сумме ***43,52*** тыс. руб., в том числе «Водный налог» - ***35,29*** тыс.руб., «Налог на имущество» - ***8,24*** тыс.руб.;

- 2024 год в сумме ***48,84*** тыс. руб., в том числе «Водный налог» - ***40,60*** тыс.руб., «Налог на имущество» - ***8,24*** тыс.руб.

По результатам проведенного анализа расходы по статье приняты в расчет в соответствии с действующим законодательством с учетом календарной разбивки на следующем уровне:

- **2022 год** в сумме ***43,79*** тыс. руб., в том числе:

«Водный налог» - ***36,47*** тыс.руб. В качестве подтверждения фактических расходов за 1-3 кварталы 2021 года предприятием представлены налоговые декларации по уплате водного налога.

В процессе экспертизы определены расходы в сумме 36,47 тыс. руб., (водный налог рассчитан регулятором, исходя из планового объема поднятой воды и ставок водного налога в соответствии со ст. 333.12 Налогового кодекса РФ (с учетом коэффициента увеличения ставок 3,06 на 2022 год)). Подробный расчет представлен в Таблице 6.

Таблица 6



«Налог на имущество» - ***7,32*** тыс.руб.

**Необходимо отметить**, что в соответствии с Учетной политикой предприятия расходы по статье «Налог на имущество» отражаются на счете 90 и в дальнейшем распределяется по между регулируемыми видами деятельности пропорционально выручке от реализации. Данный подход, по мнению регулятора, является некорректным, так как начисление налога на имущество должно производиться в отношении каждого конкретного объекта основных средств, относящегося к определенному виду деятельности (за исключением имущества общехозяйственного назначения). Подход к распределению общей суммы налога на имущество по аналогии с косвенными расходами может привести к искажению информации и «перекосу» сумм между видами деятельности.

На основании вышеизложенного, расходы по статье были рассчитаны регулятором в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации, исходя из имеющихся данных об остаточной стоимости имущества по объектам холодного водоснабжения пос. Абагур-Лесной (на основании представленной предприятием справки-расчета налога на имущество за 1-й квартал 2021 года (том 8 стр. 1764)) и начисленной величины амортизационных отчислений. Подробный расчет представлен в Таблице 7.

Таблица 7



Расходы по статье приняты на следующем уровне с разбивкой по периодам:

**с** **01.01.2022 по 30.06.2022** – ***21,89*** тыс. руб.;

**с** **01.07.2022 по 31.12.2022** – ***21,89*** тыс. руб.

- **2023 год** в сумме ***48,55*** тыс. руб., в том числе:

«Водный налог» - ***41,93*** тыс.руб.

В процессе экспертизы определены расходы в сумме 41,93 тыс. руб., (водный налог рассчитан регулятором, исходя из планового объема поднятой воды и ставок водного налога в соответствии со ст. 333.12 Налогового кодекса РФ (с учетом коэффициента увеличения ставок 3,52 на 2023 год)). Подробный расчет представлен в Таблице 8.

Таблица 8



«Налог на имущество» - ***6,62*** тыс.руб.

Расходы по статье были рассчитаны регулятором в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации, исходя из имеющихся данных об остаточной стоимости имущества по объектам холодного водоснабжения пос. Абагур-Лесной и начисленной величины амортизационных отчислений. Подробный расчет представлен в Таблице 9.

Таблица 9



Расходы по статье приняты на следующем уровне с разбивкой по периодам:

**с** **01.01.2023 по 30.06.2023** – ***24,28*** тыс. руб.;

**с** **01.07.2023 по 31.12.2023** – ***24,28*** тыс. руб.;

- **2024 год** в сумме ***54,16*** тыс. руб., в том числе:

«Водный налог» - ***48,25*** тыс.руб.

В процессе экспертизы определены расходы в сумме 48,25 тыс. руб., (водный налог рассчитан регулятором, исходя из планового объема поднятой воды и ставок водного налога в соответствии со ст. 333.12 Налогового кодекса РФ (с учетом коэффициента увеличения ставок 4,05 на 2024 год)). Подробный расчет представлен в Таблице 10.

Таблица 10



«Налог на имущество» - ***5,92*** тыс.руб.

Расходы по статье были рассчитаны регулятором в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации, исходя из имеющихся данных об остаточной стоимости имущества по объектам холодного водоснабжения пос. Абагур-Лесной и начисленной величины амортизационных отчислений. Подробный расчет представлен в Таблице 11.

Таблица 11



Расходы по статье приняты на следующем уровне с разбивкой по периодам:

**с** **01.01.2024 по 30.06.2024** – ***27,08*** тыс. руб.;

**с** **01.07.2024 по 31.12.2024** – ***27,09*** тыс. руб.

**V. «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.

Организацией для учета в необходимой валовой выручке расходы по данной статье на 2022-2024 годы не заявлены.

Инвестиционная программа в сфере холодного водоснабжения пос. Абагур-Лесной на 2022-2024 годы для МКП НГО «ВКХ» (г. Новокузнецк) не утверждалась.

На основании вышеизложенного регулятором расходы по данной статье на 2022-2024 годы **не утверждены**.

**VI. «Расчетная предпринимательская прибыль»**

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

Расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации рассчитывается по формуле:

, (31.1)

где:

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

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

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.

Организацией расходы по данной статье для учета в необходимой валовой выручке не заявлены. Регулятором расходы по данной статье на плановый период не утверждены.

**VII. «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, регулятором может производиться корректировка общей суммы необходимой валовой выручки. Формула для расчета величины сглаживания необходимой валовой выручки рассчитывается по следующей формуле в соответствии с п. 42 Методических указаний:

,

где:

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

 - 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.

Расходы по данной статье на 2022-2024гг. предприятием не заявлены, регулятором приняты на уровне ***0,00*** тыс.руб.

**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, рекомендую Региональной энергетической комиссии Кузбасса установить для организации тарифы на питьевую воду с учетом календарной разбивки:

Таблица 12

Тарифы на питьевую воду, реализуемую

МКП НГО «ВКХ» (г. Новокузнецк)

на потребительском рынке с 01.01.2022 по 31.12.2024

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Предприятие | Год долгосрочного периода | Календарная разбивка | Тарифы, руб./м3 | Рост к предыдущему периоду, % |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Питьевая вода | | | | |
| МКП НГО «ВКХ» | 2022 | с 01.01.2022 по 30.06.2022 | 41,60 | 0,0 |
| с 01.07.2022 по 31.12.2022 | 51,20 | 23,1 |
| 2023 | с 01.01.2023 по 30.06.2023 | 47,94 | -6,4 |
| с 01.07.2023 по 31.12.2023 | 47,94 | 0,0 |
| 2024 | с 01.01.2024 по 30.06.2024 | 47,94 | 0,0 |
| с 01.07.2024 по 31.12.2024 | 50,66 | 5,7 |

Приложение № 8 к протоколу № 75

заседания правления Региональной

энергетической комиссии

Кузбасса от 11.11.2021

**Долгосрочные параметры**

**регулирования тарифов на питьевую воду**

**Муниципальному казенному предприятию Новокузнецкого городского округа «Водопроводно-канализационное хозяйство» (Новокузнецкий городской округ)\***

**на период с 01.01.2022 по 31.12.2024**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование услуги | Период | Базовый уровень операционных  расходов,  тыс. руб. | Индекс эффективности операционных расходов, % | Нормативный уровень прибыли, % | Показатели энергосбережения и энергетической эффективности | |
| Уровень потерь воды, % | Удельный расход электри-ческой энергии, кВт\*ч/м3 |
| Питьевая вода | 2022 | 1904,99 | х | х | 44,88 | 1,02 |
| 2023 | х | 1 | х | 44,88 | 1,02 |
| 2024 | х | 1 | х | 44,88 | 1,02 |

\* Для потребителей пос. Абагур-Лесной Новокузнецкого городского округа.

Приложение № 9 к протоколу № 75

заседания правления Региональной

энергетической комиссии

Кузбасса от 11.11.2021

**Производственная программа**

**Муниципального казенного предприятия Новокузнецкого городского округа «Водопроводно-канализационное хозяйство»**

**(Новокузнецкий городской округ) в сфере холодного водоснабжения на период с 01.01.2022 по 31.12.2024**

Раздел 1. Паспорт производственной программы

|  |  |
| --- | --- |
| Наименование организации | Муниципальное казенное предприятие Новокузнецкого городского округа «Водопроводно-канализационное хозяйство» |
| Юридический адрес, почтовый адрес | 654041, Кемеровская область, г. Новокузнецк, ул. Сеченова, д. 19а  654027, Кемеровская область,  г. Новокузнецк, ул. Лазо, д.6 |
| 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 питьевой водой | | | | | |
| - | - | - | - | - | - |

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 питьевой водой | | | | | |
| - | - | - | - | - | - |

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 питьевой водой | | | | | |
| - | - | - | - | - | - |

Раздел 5. Планируемые объемы подачи питьевой воды

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование показателя | Ед. изм. | 2022 год | | 2023 год | | 2024 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 |
| Холодное водоснабжение питьевой водой | | | | | | | | |
| 1. | Поднято воды | м3 | 48461,33 | 48461,33 | 48461,33 | 48461,33 | 48461,33 | 48461,33 |
| 2. | Получено со стороны | м3 | - | - | - | - | - | - |
| 3. | Расход воды на коммунально-бытовые нужды | м3 | - | - | - | - | - | - |
| 4. | Расход воды на нужды предприятия: | м3 | - | - | - | - | - | - |
| 4.1. | - на очистные сооружения | м3 | - | - | - | - | - | - |
| 4.2. | - на промывку сетей | м3 | - | - | - | - | - | - |
| 4.3. | - прочие | м3 | - | - | - | - | - | - |
| 5. | Объем пропущенной воды через очистные сооружения | м3 | - | - | - | - | - | - |
| 6. | Подано воды в сеть | м3 | 48461,33 | 48461,33 | 48461,33 | 48461,33 | 48461,33 | 48461,33 |
| 7. | Потери воды | м3 | 21751,34 | 21751,34 | 21751,34 | 21751,34 | 21751,34 | 21751,34 |
| 8. | Уровень потерь к объему поданной воды в сеть | % | 44,88 | 44,88 | 44,88 | 44,88 | 44,88 | 44,88 |
| 9. | Отпущено воды по категориям потребителей | м3 | 26709,99 | 26709,99 | 26709,99 | 26709,99 | 26709,99 | 26709,99 |
| 9.1. | Потребительский рынок | м3 | 26709,99 | 26709,99 | 26709,99 | 26709,99 | 26709,99 | 26709,99 |
| 9.1.1. | - население | м3 | 21264,66 | 21264,66 | 21264,66 | 21264,66 | 21264,66 | 21264,66 |
| 9.1.2. | - прочие потребители | м3 | 5445,33 | 5445,33 | 5445,33 | 5445,33 | 5445,33 | 5445,33 |
| 9.2. | Собственные нужды производства | м3 | - | - | - | - | - | - |

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

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | 2022 год | | 2023 год | | 2024 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 |
| Финансовые потребности, необходимые для реализации производственной программы в сфере холодного водоснабжения питьевой водой, тыс. руб. | 1111,14 | 1367,55 | 1280,48 | 1280,48 | 1280,48 | 1353,13 |

Раздел 7. График реализации мероприятий производственной программы

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Наименование мероприятия | Дата начала реализации мероприятий | Дата окончания реализации мероприятий |
| Бесперебойное холодное водоснабжение | 01.01.2022 | 31.12.2024 |

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

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование показателя | Факт 2020 год | Ожидаемые значения 2021 год | План 2022 год | План 2023 год | План 2024 год | План 2025 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 | | | | | | | |
| 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 |
| 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 питьевой воды, поданной в водопроводную сеть (в процентах) | - | 44,88 | 44,88 | 44,88 | 44,88 | 44,88 |
| 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 питьевой водой (полный цикл) | - | 1,02 | 1,02 | 1,02 | 1,02 | 1,02 |

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 2025 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) | 44,88 | 44,88 | - |
| 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) | 1,02 | 1,02 | - |

Раздел 10. Отчет об исполнении производственной программы за 2020 год

|  |  |
| --- | --- |
| Наименование показателя | Фактическое значение показателя, тыс. руб. |
| Холодное водоснабжение питьевой водой | |
| - | - |

Раздел 11. Мероприятия, направленные на повышение качества обслуживания абонентов

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

Приложение № 10 к протоколу № 75

заседания правления Региональной

энергетической комиссии

Кузбасса от 11.11.2021

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | МКП "ВКХ" | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  | **№ п/п** | **Наименование показателя** | **Ед. изм.** | **2021 год** | | **2022 год** | | | | **Обоснование отклонений** | **2023 год** | | | | **Обоснование отклонений** | **2024 год** | | | | **Обоснование отклонений** |
|  |  | **Утверждено регулирующим органом** | **Факт 7 месяцев (январь-июль)** | **Предложение организации** | **Предложение регулирующего органа** | **В том числе на период** | | **Предложение организации** | **Предложение регулирующего органа** | **В том числе на период** | | **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** | **с 01.012023 по 30.06.2023** | **с 01.07.2023 по 31.12.2023** | **с 01.01.2024 по 30.06.2024** | **с 01.07.2024 по 31.12.2024** |
|  |  | 1 | 2 | 3 | 6 | 7 | 7 | 8 | 9 | 10 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 18 | 19 | 20 | 21 | 22 | 24 |
|  |  | **1** | **Натуральные показатели** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  | 1.1 | Поднято воды | м3 | 112 114,60 | 52 791,67 | 112 725,00 | 96 922,67 | 48 461,33 | 48 461,33 | в соответствии с представленными налоговыми декларациями за 1-3 кварталы 2021 года в пересчете на год | 112 725,00 | 96 922,67 | 48 461,33 | 48 461,33 | по плану 2022 года | 112 725,00 | 96 922,67 | 48 461,33 | 48 461,33 | по плану 2023 года |
|  |  | 1.4 | Расход воды на нужды предприятия | м3 | 1 964,00 | 0,00 | 1 964,40 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  | 1 964,40 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  | 1 964,40 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
|  |  | 1.4.3 | Прочие | м3 | 1 964,00 |  | 1 964,40 |  | 0,00 | 0,00 |  | 1 964,40 |  | 0,00 | 0,00 |  | 1 964,40 |  | 0,00 | 0,00 |  |
|  |  | 1.6 | Подано воды в сеть | м3 | 110 150,60 | 52 791,67 | 110 760,60 | 96 922,67 | 48 461,33 | 48 461,33 |  | 110 760,60 | 96 922,67 | 48 461,33 | 48 461,33 |  | 110 760,60 | 96 922,67 | 48 461,33 | 48 461,33 |  |
|  |  | 1.7 | Потери воды | м3 | 30 519,91 | 22 091,44 | 54 187,76 | 43 502,69 | 21 751,34 | 21 751,34 |  | 57 016,40 | 43 502,69 | 21 751,34 | 21 751,34 |  | 59 703,61 | 43 502,69 | 21 751,34 | 21 751,34 |  |
|  |  | 1.7.1 | То же в % | % | 27,71 | 41,85 | 48,92 | 44,88 | 44,88 | 44,88 | по факту 9 месяцев 2021 года | 51,48 | 44,88 | 44,88 | 44,88 |  | 53,90 | 44,88 | 44,88 | 44,88 |  |
|  |  | 1.8 | Отпущено воды по категориям потребителей | м3 | 79 630,69 | 30 700,23 | 56 572,84 | 53 419,98 | 26 709,99 | 26 709,99 |  | 53 744,20 | 53 419,98 | 26 709,99 | 26 709,99 |  | 51 056,99 | 53 419,98 | 26 709,99 | 26 709,99 |  |
|  |  | 1.8.1 | На потребительский рынок | м3 | 79 630,69 | 30 700,23 | 56 572,84 | 53 419,98 | 26 709,99 | 26 709,99 | по факту 9 меясяцев 2021 года в пересчете на год | 53 744,20 | 53 419,98 | 26 709,99 | 26 709,99 | по плану 2022 года | 51 056,99 | 53 419,98 | 26 709,99 | 26 709,99 | по плану 2023 года |
|  |  | 1.8.1.1 | Населению | м3 | 59 436,49 | 30 405,07 | 56 180,84 | 42 529,31 | 21 264,66 | 21 264,66 | 53 371,80 | 42 529,31 | 21 264,66 | 21 264,66 | 50 703,21 | 42 529,31 | 21 264,66 | 21 264,66 |
|  |  | 1.8.1.2 | Бюджетным организациям | м3 | 3 549,87 | 180,83 | 392,00 | 1 412,00 | 706,00 | 706,00 | 372,40 | 1 412,00 | 706,00 | 706,00 | 353,78 | 1 412,00 | 706,00 | 706,00 |
|  |  | 1.8.1.3 | Прочим потребителям | м3 | 16 644,33 | 114,33 |  | 9 478,67 | 4 739,33 | 4 739,33 |  | 9 478,67 | 4 739,33 | 4 739,33 |  | 9 478,67 | 4 739,33 | 4 739,33 |
|  |  | **2** | **Себестоимость** | **тыс руб** | **3 312,64** | **1 531,15** | **8 081,79** | **2 478,69** | **1 111,14** | **1 367,55** |  | **8 260,04** | **2 560,95** | **1 280,48** | **1 280,48** |  | **8 697,90** | **2 633,60** | **1 280,48** | **1 353,13** |  |
|  |  | **3** | **Производственные расходы** | **тыс руб** | **2 949,11** | **617,99** | **4 720,11** | **1 390,11** | **695,05** | **695,05** |  | **4 952,65** | **1 436,67** | **718,34** | **718,34** |  | **5 196,06** | **1 471,87** | **735,93** | **735,93** |  |
| **НР** |  | **3.1** | **Реагенты** | **тыс руб** | **0,00** | **0,00** | **5,76** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  | **5,93** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  | **6,09** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  |
| **НР** | О | 3.1.1 | гипохлорит кальция | тыс руб | 0,00 | 0,00 | 5,76 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | отклонено в связи с отсутствием документов на плановый период и обоснований необходимости применения данного реагента, фактически реагент не используется | 5,93 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  | 6,09 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| **НР** | 3.1.1.1 | Количество | Ед.изм. |  |  | 55,10 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 55,10 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | по плану 2022 года | 55,10 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | по плану 2023 года |
| **НР** | 3.1.1.2 | Цена | руб/Ед.изм. |  |  | 104,54 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 107,57 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | по плану 2022 года | 110,58 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | по плану 2023 года |
| **ЭР** |  | **3.3** | **Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения:** | **тыс руб** | **455,14** | **284,89** | **663,12** | **529,92** | **264,96** | **264,96** |  | **685,00** | **551,02** | **275,51** | **275,51** |  | **708,29** | **560,00** | **280,00** | **280,00** |  |
| **ЭР** |  | 3.3.0.1 | Средний тариф на энергию | руб/кВт.ч | 6,41 | 5,07 | 5,58 | 5,35 | 5,35 | 5,35 |  | 5,76 | 5,56 | 5,56 | 5,56 |  | 5,96 | 5,65 | 5,65 | 5,65 |  |
| **ЭР** |  | 3.3.0.2 | Объем энергии | тыс кВт.ч | 71,00 | 56,24 | 118,91 | 99,08 | 49,54 | 49,54 |  | 118,91 | 99,08 | 49,54 | 49,54 |  | 118,91 | 99,08 | 49,54 | 49,54 |  |
| **ЭР** |  | 3.3.0.3 | Удельный расход энергии | кВт.ч/м3 | 0,63 | 1,07 | 1,05 | 1,02 | 1,02 | 1,02 |  | 1,05 | 1,02 | 1,02 | 1,02 |  | 1,05 | 1,02 | 1,02 | 1,02 |  |
| **ЭР** |  | **3.3.1.1** | **Энергия НН (0,4 кВ и ниже)** | **тыс руб** | **455,14** | **106,28** | **161,07** | **218,61** | **109,30** | **109,30** |  | **166,38** | **227,26** | **113,63** | **113,63** |  | **172,04** | **236,24** | **118,12** | **118,12** |  |
| **ЭР** |  | 3.3.1.1.1 | Тариф на энергию | руб/кВт.ч | 6,41 | 6,27 | 6,63 | 6,53 | 6,53 | 6,53 | по фактическому средневзвешенному тарифу за 9 месяцев 2021 года (6,3122 руб./кВт.ч.) с применением ИЦП Минэкономразвития РФ 103,5% на 2022 год | 6,85 | 6,79 | 6,79 | 6,79 | по плану 2022 года с применением ИЦП Минэкономразвития РФ 104% на 2023 год | 7,08 | 7,06 | 7,06 | 7,06 | по плану 2023 года с применением ИЦП Минэкономразвития РФ 104% на 2024 год |
| **ЭР** |  | 3.3.1.1.2 | Объем энергии | тыс кВт.ч | 71,00 | 16,94 | 24,29 | 33,46 | 16,73 | 16,73 | по факту 9 месяцев 2021 года в пересчете на год | 24,29 | 33,46 | 16,73 | 16,73 | по плану 2022 года | 24,29 | 33,46 | 16,73 | 16,73 | по плану 2023 года |
| **ЭР** |  | **3.3.2.1** | **Энергия СН 2 (1-20 кВ)** | **тыс руб** | **0,00** | **178,61** | **502,05** | **311,31** | **155,66** | **155,66** |  | **518,62** | **323,76** | **161,88** | **161,88** |  | **536,25** | **323,76** | **161,88** | **161,88** |  |
| **ЭР** |  | 3.3.2.1.1 | Тариф на энергию | руб/кВт.ч |  | 4,54 | 5,31 | 4,74 | 4,74 | 4,74 | по фактическому средневзвешенному тарифу за 9 месяцев 2021 года (4,5841 руб./кВт.ч.) с применением ИЦП Минэкономразвития РФ 103,5% на 2022 год | 5,48 | 4,93 | 4,93 | 4,93 | по плану 2022 года с применением ИЦП Минэкономразвития РФ 104% на 2023 год | 5,67 | 4,93 | 4,93 | 4,93 | по плану 2023 года с применением ИЦП Минэкономразвития РФ 104% на 2024 год |
| **ЭР** |  | 3.3.2.1.2 | Объем энергии | тыс кВт.ч |  | 39,30 | 94,62 | 65,61 | 32,81 | 32,81 | по факту 9 месяцев 2021 года в пересчете на год | 94,62 | 65,61 | 32,81 | 32,81 | по плану 2022 года | 94,62 | 65,61 | 32,81 | 32,81 | по плану 2023 года |
| **НР** |  | **3.4** | **Затраты на покупную тепловую энергию** | **тыс руб** |  | **14,68** |  |  | **0,00** | **0,00** |  |  |  | **0,00** | **0,00** |  |  |  | **0,00** | **0,00** |  |
| **ОР** |  | **3.8** | **Расходы на оплату труда основного производственного персонала** | **тыс руб** | **1 850,39** | **244,56** | **1 285,39** | **272,12** | **136,06** | **136,06** | заработная плата слесаря АВР по штатному расписанию 2021 года (с учетом корректировки регулятора в соответствии с параметрами ОТС) 21741,91 руб./чел./мес. с применением ИПЦ Минэкономразвития РФ 104,3% на 2022 год | **1 385,00** | **280,18** | **140,09** | **140,09** | рассчитано исходя из базового уровня операционных расходов 2022 года с применением коэффициента индексации на 2023 год, рассчитанного в соответствии с Методическими указаниями (с учетом ИПЦ Минэкономразвития РФ на 2023 год 104%, а также с учетом индекса эффективности операционных расходов 1%) | **1 491,00** | **288,47** | **144,23** | **144,23** | рассчитано исходя из базового уровня операционных расходов 2022 года с применением коэффициентов индексации на 2023-2024 годы, рассчитанных в соответствии с Методическими указаниями (с учетом ИПЦ Минэкономразвития РФ на 2023 год 104%, на 2024 год 104%, а также с учетом индекса эффективности операционных расходов 1%) |
|  |  | 3.8.1 | Среднемесячная оплата труда | руб | 19 274,93 | 34 937,14 | 35 705,28 | 22 676,81 | 22 676,81 | 22 676,81 |  | 38 472,22 | 23 348,05 | 23 348,05 | 23 348,05 |  | 41 416,67 | 24 039,15 | 24 039,15 | 24 039,15 |  |
|  |  | 3.8.2 | Численность производственного персонала | чел | 8,00 | 1,00 | 3,00 | 1,00 | 1,00 | 1,00 | по факту 7 месяцев 2021 года | 3,00 | 1,00 | 1,00 | 1,00 | по плану 2022 года | 3,00 | 1,00 | 1,00 | 1,00 | по плану 2023 года |
| **ОР** |  | **3.9** | **Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала** | **тыс руб** | **558,82** | **73,86** | **388,00** | **82,18** | **41,09** | **41,09** | в соответствии с действующим законодательством (30,2%) | **418,00** | **84,61** | **42,31** | **42,31** | рассчитано исходя из базового уровня операционных расходов 2022 года с применением коэффициента индексации на 2023 год, рассчитанного в соответствии с Методическими указаниями (с учетом ИПЦ Минэкономразвития РФ на 2023 год 104%, а также с учетом индекса эффективности операционных расходов 1%) | **450,00** | **87,12** | **43,56** | **43,56** | рассчитано исходя из базового уровня операционных расходов 2022 года с применением коэффициентов индексации на 2023-2024 годы, рассчитанных в соответствии с Методическими указаниями (с учетом ИПЦ Минэкономразвития РФ на 2023 год 104%, на 2024 год 104%, а также с учетом индекса эффективности операционных расходов 1%) |
| **ОР** |  | **3.11** | **Цеховые (общехозяйственные) расходы, в том числе:** | **тыс руб** | **84,75** | **0,00** | **679,37** | **17,53** | **8,77** | **8,77** |  | **699,07** | **18,05** | **9,03** | **9,03** |  | **718,65** | **18,59** | **9,29** | **9,29** |  |
| **ОР** |  | 3.11.3 | Прочие расходы, в том числе: | тыс руб | 84,75 | 0,00 | 679,37 | 17,53 | 8,77 | 8,77 |  | 699,07 | 18,05 | 9,03 | 9,03 |  | 718,65 | 18,59 | 9,29 | 9,29 |  |
| **ОР** | О | 3.11.3.1 | Прочие расходы | тыс руб | 84,75 |  | 679,37 | 17,53 | 8,77 | 8,77 | по расчету регулятора, исходя из численности, принятой в расчет и среднерыночных цен на спецодежду. Учтено с применением ИПЦ Минэкономразвития РФ 106% на 2021 год и 104,3% на 2022 год | 699,07 | 18,05 | 9,03 | 9,03 | рассчитано исходя из базового уровня операционных расходов 2022 года с применением коэффициента индексации на 2023 год, рассчитанного в соответствии с Методическими указаниями (с учетом ИПЦ Минэкономразвития РФ на 2023 год 104%, а также с учетом индекса эффективности операционных расходов 1%) | 718,65 | 18,59 | 9,29 | 9,29 | рассчитано исходя из базового уровня операционных расходов 2022 года с применением коэффициентов индексации на 2023-2024 годы, рассчитанных в соответствии с Методическими указаниями (с учетом ИПЦ Минэкономразвития РФ на 2023 год 104%, на 2024 год 104%, а также с учетом индекса эффективности операционных расходов 1%) |
| **ОР** |  | **3.12** | **Прочие производственные расходы** | **тыс руб** | **0,00** | **0,00** | **1 698,47** | **488,35** | **244,17** | **244,17** |  | **1 759,65** | **502,80** | **251,40** | **251,40** |  | **1 822,03** | **517,69** | **258,84** | **258,84** |  |
| **ОР** |  | 3.12.1 | Лабораторные анализы | тыс руб |  |  | 568,96 | 488,35 | 244,17 | 244,17 | по расчету регулятора в соответствии с представленным договором и нормативами отбора проб | 597,41 | 502,80 | 251,40 | 251,40 | рассчитано исходя из базового уровня операционных расходов 2022 года с применением коэффициента индексации на 2023 год, рассчитанного в соответствии с Методическими указаниями (с учетом ИПЦ Минэкономразвития РФ на 2023 год 104%, а также с учетом индекса эффективности операционных расходов 1%) | 627,28 | 517,69 | 258,84 | 258,84 | рассчитано исходя из базового уровня операционных расходов 2022 года с применением коэффициентов индексации на 2023-2024 годы, рассчитанных в соответствии с Методическими указаниями (с учетом ИПЦ Минэкономразвития РФ на 2023 год 104%, на 2024 год 104%, а также с учетом индекса эффективности операционных расходов 1%) |
| **ОР** |  | 3.12.3 | Прочие расходы: | тыс руб | 0,00 | 0,00 | 1 129,51 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  | 1 162,24 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  | 1 194,75 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| **ОР** | О | 3.12.3.1 | транспортные услуги | тыс руб |  |  | 1 128,51 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | затраты отклонены в связи с отсутствием экономического обоснования и документального подтверждения | 1 161,24 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | рассчитано исходя из базового уровня операционных расходов 2022 года с применением коэффициента индексации на 2023 год, рассчитанного в соответствии с Методическими указаниями (с учетом ИПЦ Минэкономразвития РФ на 2023 год 104%, а также с учетом индекса эффективности операционных расходов 1%) | 1 193,75 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | рассчитано исходя из базового уровня операционных расходов 2022 года с применением коэффициентов индексации на 2023-2024 годы, рассчитанных в соответствии с Методическими указаниями (с учетом ИПЦ Минэкономразвития РФ на 2023 год 104%, на 2024 год 104%, а также с учетом индекса эффективности операционных расходов 1%) |
| **ОР** | О | 3.12.3.2 | реактивы | тыс руб |  |  | 1,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | затраты отклонены в связи с отсутствием экономического обоснования и документального подтверждения | 1,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **ОР** |  | **4** | **Ремонтные расходы** | **тыс руб** | **306,23** | **367,53** | **1 513,49** | **535,64** | **139,62** | **396,02** |  | **1 586,71** | **551,50** | **275,75** | **275,75** |  | **1 662,82** | **567,82** | **247,59** | **320,23** |  |
| **ОР** |  | **4.1** | **Расходы на проведение АВР** | **тыс руб** | **0,00** | **51,08** | **102,90** | **91,33** | **45,67** | **45,67** |  | **105,89** | **94,03** | **47,02** | **47,02** |  | **108,85** | **96,82** | **48,41** | **48,41** |  |
| **ОР** |  | 4.1.5 | Прочие расходы: | тыс руб | 0,00 | 51,08 | 102,90 | 91,33 | 45,67 | 45,67 |  | 105,89 | 94,03 | 47,02 | 47,02 |  | 108,85 | 96,82 | 48,41 | 48,41 |  |
| **ОР** | О | 4.1.5.1 | АВР по договору | тыс руб |  | 51,08 | 102,90 | 91,33 | 45,67 | 45,67 | по факту 7 месяцев 2021 года (в соответствии с представленной ОСВ по сч.20) в пересчете на год, с применением ИПЦ Минэкономразвития РФ 104,3% на 2022 год | 105,89 | 94,03 | 47,02 | 47,02 | рассчитано исходя из базового уровня операционных расходов 2022 года с применением коэффициента индексации на 2023 год, рассчитанного в соответствии с Методическими указаниями (с учетом ИПЦ Минэкономразвития РФ на 2023 год 104%, а также с учетом индекса эффективности операционных расходов 1%) | 108,85 | 96,82 | 48,41 | 48,41 | рассчитано исходя из базового уровня операционных расходов 2022 года с применением коэффициентов индексации на 2023-2024 годы, рассчитанных в соответствии с Методическими указаниями (с учетом ИПЦ Минэкономразвития РФ на 2023 год 104%, на 2024 год 104%, а также с учетом индекса эффективности операционных расходов 1%) |
| **ОР** |  | **4.3** | **Текущий ремонт основных средств** | **тыс руб** | **306,23** | **165,84** | **748,85** | **296,52** | **20,06** | **276,46** |  | **770,56** | **305,30** | **152,65** | **152,65** |  | **792,14** | **314,34** | **120,85** | **193,49** |  |
| **ОР** |  | 4.3.1 | Материалы на ремонт | тыс руб | 306,23 | 165,84 | 748,85 | 296,52 | 20,06 | 276,46 | по факту 7 месяцев 2021 года (в соответствии с представленной ОСВ по сч.20) в пересчете на год, с применением ИПЦ Минэкономразвития РФ 104,3% на 2022 год | 770,56 | 305,30 | 152,65 | 152,65 | рассчитано исходя из базового уровня операционных расходов 2022 года с применением коэффициента индексации на 2023 год, рассчитанного в соответствии с Методическими указаниями (с учетом ИПЦ Минэкономразвития РФ на 2023 год 104%, а также с учетом индекса эффективности операционных расходов 1%) | 792,14 | 314,34 | 120,85 | 193,49 | рассчитано исходя из базового уровня операционных расходов 2022 года с применением коэффициентов индексации на 2023-2024 годы, рассчитанных в соответствии с Методическими указаниями (с учетом ИПЦ Минэкономразвития РФ на 2023 год 104%, на 2024 год 104%, а также с учетом индекса эффективности операционных расходов 1%) |
| **ОР** |  | **4.4** | **Заработная плата ремонтного персонала** | **тыс руб** |  | **115,68** | **460,86** | **113,51** | **56,76** | **56,76** | заработная плата ремонтного персонала по штатному расписанию 2021 года (с учетом корректировки регулятора в соответствии с параметрами ОТС) 21741,91 руб./чел./мес. с применением ИПЦ Минэкономразвития РФ 104,3% на 2022 год | **496,75** | **116,87** | **58,44** | **58,44** | рассчитано исходя из базового уровня операционных расходов 2022 года с применением коэффициента индексации на 2023 год, рассчитанного в соответствии с Методическими указаниями (с учетом ИПЦ Минэкономразвития РФ на 2023 год 104%, а также с учетом индекса эффективности операционных расходов 1%) | **535,00** | **120,33** | **60,17** | **60,17** | рассчитано исходя из базового уровня операционных расходов 2022 года с применением коэффициентов индексации на 2023-2024 годы, рассчитанных в соответствии с Методическими указаниями (с учетом ИПЦ Минэкономразвития РФ на 2023 год 104%, на 2024 год 104%, а также с учетом индекса эффективности операционных расходов 1%) |
|  |  | 4.4.1 | Среднемесячная заработная плата | руб | 0,00 | 27 542,86 | 34 599,10 | 22 678,68 | 22 678,68 | 22 678,68 |  | 37 293,54 | 23 349,97 | 23 349,97 | 23 349,97 |  | 40 165,17 | 24 041,13 | 24 041,13 | 24 041,13 |  |
|  |  | 4.4.2 | Численность ремонтного персонала | чел |  | 0,60 | 1,11 | 0,42 | 0,42 | 0,42 | по факту 7 месяцев 2021 года (в доле на вид деятельности ВС Абагур-Лесной) | 1,11 | 0,42 | 0,42 | 0,42 | по плану 2022 года | 1,11 | 0,42 | 0,42 | 0,42 | по плану 2023 года |
| **ОР** |  | **4.5** | **Отчисления на соц.нужды от заработной платы ремонтного персонала** | **тыс руб** |  | **34,93** | **139,18** | **34,28** | **17,14** | **17,14** | в соответствии с действующим законодательством (30,2%) | **150,02** | **35,30** | **17,65** | **17,65** | рассчитано исходя из базового уровня операционных расходов 2022 года с применением коэффициента индексации на 2023 год, рассчитанного в соответствии с Методическими указаниями (с учетом ИПЦ Минэкономразвития РФ на 2023 год 104%, а также с учетом индекса эффективности операционных расходов 1%) | **161,57** | **36,34** | **18,17** | **18,17** | рассчитано исходя из базового уровня операционных расходов 2022 года с применением коэффициентов индексации на 2023-2024 годы, рассчитанных в соответствии с Методическими указаниями (с учетом ИПЦ Минэкономразвития РФ на 2023 год 104%, на 2024 год 104%, а также с учетом индекса эффективности операционных расходов 1%) |
| **ОР** |  | **4.6** | **Прочие расходы:** | **тыс руб** | **0,00** | **0,00** | **61,70** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  | **63,49** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  | **65,27** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  |
| **ОР** | О | 4.6.1 | ОТ | тыс руб |  |  | 61,70 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | учтено в статье "Цеховые расходы" | 63,49 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | рассчитано исходя из базового уровня операционных расходов 2022 года с применением коэффициента индексации на 2023 год, рассчитанного в соответствии с Методическими указаниями (с учетом ИПЦ Минэкономразвития РФ на 2023 год 104%, а также с учетом индекса эффективности операционных расходов 1%) | 65,27 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | рассчитано исходя из базового уровня операционных расходов 2022 года с применением коэффициентов индексации на 2023-2024 годы, рассчитанных в соответствии с Методическими указаниями (с учетом ИПЦ Минэкономразвития РФ на 2023 год 104%, на 2024 год 104%, а также с учетом индекса эффективности операционных расходов 1%) |
| **ОР** |  | **5** | **Административные расходы** | **тыс руб** | **0,00** | **472,29** | **1 733,82** | **509,15** | **254,58** | **254,58** |  | **1 601,72** | **524,23** | **262,11** | **262,11** |  | **1 714,75** | **539,74** | **269,87** | **269,87** |  |
| **ОР** |  | **5.1** | **Заработная плата АУП** | **тыс руб** |  | **294,49** | **995,34** | **346,02** | **173,01** | **173,01** | заработная плата АУП по штатному расписанию 2021 года (с учетом корректировки регулятора в соответствии с параметрами ОТС) 29726,77 руб./чел./мес. с применением ИПЦ Минэкономразвития РФ 104,3% на 2022 год | **1 072,89** | **356,26** | **178,13** | **178,13** | рассчитано исходя из базового уровня операционных расходов 2022 года с применением коэффициента индексации на 2023 год, рассчитанного в соответствии с Методическими указаниями (с учетом ИПЦ Минэкономразвития РФ на 2023 год 104%, а также с учетом индекса эффективности операционных расходов 1%) | **1 155,29** | **366,80** | **183,40** | **183,40** | рассчитано исходя из базового уровня операционных расходов 2022 года с применением коэффициентов индексации на 2023-2024 годы, рассчитанных в соответствии с Методическими указаниями (с учетом ИПЦ Минэкономразвития РФ на 2023 год 104%, на 2024 год 104%, а также с учетом индекса эффективности операционных расходов 1%) |
|  |  | 5.1.1 | Среднемесячная оплата труда | руб | 0,00 | 33 656,00 | 42 104,06 | 31 005,02 | 31 005,02 | 31 005,02 |  | 45 384,52 | 31 922,77 | 31 922,77 | 31 922,77 |  | 48 870,14 | 32 867,68 | 32 867,68 | 32 867,68 |  |
|  |  | 5.1.2 | Численность персонала | чел |  | 1,25 | 1,97 | 0,93 | 0,93 | 0,93 | Рассчитано регулятором, исходя из нормативной численности в соответствии с законодательством в доле на вид деятельности ВС Абагур-Лесной - 0,93 чел. | 1,97 | 0,93 | 0,93 | 0,93 | по плану 2022 года | 1,97 | 0,93 | 0,93 | 0,93 | по плану 2023 года |
| **ОР** |  | **5.2** | **Отчисления на соц.нужды от заработной платы АУП** | **тыс руб** |  | **88,23** | **300,59** | **104,48** | **52,24** | **52,24** | в соответствии с действующим законодательством (30,2%) | **324,01** | **107,57** | **53,78** | **53,78** | рассчитано исходя из базового уровня операционных расходов 2022 года с применением коэффициента индексации на 2023 год, рассчитанного в соответствии с Методическими указаниями (с учетом ИПЦ Минэкономразвития РФ на 2023 год 104%, а также с учетом индекса эффективности операционных расходов 1%) | **348,90** | **110,75** | **55,38** | **55,38** | рассчитано исходя из базового уровня операционных расходов 2022 года с применением коэффициентов индексации на 2023-2024 годы, рассчитанных в соответствии с Методическими указаниями (с учетом ИПЦ Минэкономразвития РФ на 2023 год 104%, на 2024 год 104%, а также с учетом индекса эффективности операционных расходов 1%) |
| **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 | **0,00** | **89,57** | **437,89** | **58,66** | **29,33** | **29,33** |  | **204,82** | **60,40** | **30,20** | **30,20** |  | **210,56** | **62,19** | **31,09** | **31,09** |  |
| **ОР** | О | 5.4.1 | ОТ | тыс руб |  |  | 30,04 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | затраты отклонены в связи с отсутствием экономического обоснования и документального подтверждения | 30,91 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | рассчитано исходя из базового уровня операционных расходов 2022 года с применением коэффициента индексации на 2023 год, рассчитанного в соответствии с Методическими указаниями (с учетом ИПЦ Минэкономразвития РФ на 2023 год 104%, а также с учетом индекса эффективности операционных расходов 1%) | 31,78 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | рассчитано исходя из базового уровня операционных расходов 2022 года с применением коэффициентов индексации на 2023-2024 годы, рассчитанных в соответствии с Методическими указаниями (с учетом ИПЦ Минэкономразвития РФ на 2023 год 104%, на 2024 год 104%, а также с учетом индекса эффективности операционных расходов 1%) |
| **ОР** | О | 5.4.2 | Прочие | тыс руб |  | 49,50 | 53,10 | 2,24 | 1,12 | 1,12 | по факту 7 месяцев 2021 года (в соответствии с представленной ОСВ по сч.26 в доле на вид деятельности ВС Абагур-Лесной) в пересчете на год, с применением ИПЦ Минэкономразвития РФ 104,3% на 2022 год | 54,64 | 2,30 | 1,15 | 1,15 | 56,17 | 2,37 | 1,18 | 1,18 |
| **ОР** | О | 5.4.3 | Услуги по начислению и ведению лицевых счетов | тыс руб |  | 40,07 | 108,75 | 56,43 | 28,21 | 28,21 | по расчету регулятора, исходя из количества лицевых счетов и стоимости 1 лицевого счета по представленному договору, с применением ИПЦ Минэкономразвития РФ 104,3% на 2022 год | 111,90 | 58,10 | 29,05 | 29,05 | 115,04 | 59,82 | 29,91 | 29,91 |
| **ОР** | О | 5.4.4 | Приобретение оргтехники, ПО и мебели | тыс руб |  |  | 246,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | включение данных расходов не предусмотрено Методическими указаниями, обосновывающие материалы отсутствуют | 7,37 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 7,57 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **А** |  | **7** | **Амортизация основных средств и нематериальных активов** | **тыс руб** | **0,00** | **31,25** | **75,44** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  | **75,44** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  | **75,44** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  |
| **А** |  | **7.1** | **Амортизация основных средств** | **тыс руб** |  | **31,25** | **75,44** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | отклонено в соответствии с действующим законодательством | **75,44** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | по плану 2022 года | **75,44** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | по плану 2023 года |
| **НР** |  | **9** | **Расходы, связанные с оплатой налогов и сборов** | **тыс руб** | **57,30** | **42,09** | **38,93** | **43,79** | **21,89** | **21,90** |  | **43,52** | **48,55** | **24,28** | **24,28** |  | **48,84** | **54,16** | **27,08** | **27,09** |  |
| **НР** |  | 9.3 | Водный налог | тыс руб | 57,30 | 38,93 | 30,69 | 36,47 | 18,23 | 18,24 | расчитано исходя из объема поднятой воды и ставок водного налога в соответствии с Налоговым кодексом РФ | 35,29 | 41,93 | 20,97 | 20,97 | расчитано исходя из объема поднятой воды и ставок водного налога в соответствии с Налоговым кодексом РФ | 40,60 | 48,25 | 24,12 | 24,13 | расчитано исходя из объема поднятой воды и ставок водного налога в соответствии с Налоговым кодексом РФ |
| **НР** |  | 9.5 | Налог на имущество | тыс руб |  | 3,16 | 8,24 | 7,32 | 3,66 | 3,66 | по расчету регулятора в соответствии с НК РФ (исходя из остаточной стоимости объектов) | 8,24 | 6,62 | 3,31 | 3,31 | по расчету регулятора в соответствии с НК РФ (исходя из остаточной стоимости объектов) | 8,24 | 5,92 | 2,96 | 2,96 | по расчету регулятора в соответствии с НК РФ (исходя из остаточной стоимости объектов) |
|  |  | **15** | **НВВ без НДС** | **тыс руб** | **3 312,64** | **1 531,15** | **8 081,79** | **2 478,69** | **1 111,14** | **1 367,55** |  | **8 260,04** | **2 560,95** | **1 280,48** | **1 280,48** |  | **8 697,90** | **2 633,60** | **1 280,48** | **1 353,13** |  |
|  |  | **15.1** | На потребительский рынок | **тыс руб** | 3 312,64 | 1 531,15 | 8 081,79 | 2 478,69 | 1 111,14 | 1 367,55 |  | 8 260,04 | 2 560,95 | **1 280,48** | **1 280,48** |  | 8 697,90 | 2 633,60 | **1 280,48** | **1 353,13** |  |
|  |  | **15.2** | На собственные нужды производства | **тыс руб** | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  | 0,00 | 0,00 | **0,00** | **0,00** |  | 0,00 | 0,00 | **0,00** | **0,00** |  |
| **КР** |  | **16** | **Корректировки НВВ** | **тыс руб** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  |
|  |  | **17** | **НВВ без НДС с учетом корректировок** | **тыс руб** | **3 312,64** | **1 531,15** | **8 081,79** | **2 478,69** | **1 111,14** | **1 367,55** |  | **8 260,04** | **2 560,95** | **1 280,48** | **1 280,48** |  | **8 697,90** | **2 633,60** | **1 280,48** | **1 353,13** |  |
|  |  | 17.1 | На потребительский рынок | тыс руб | 3 312,64 | 1 531,15 | 8 081,79 | 2 478,69 | 1 111,14 | 1 367,55 |  | 8 260,04 | 2 560,95 | 1 280,48 | 1 280,48 |  | 8 697,90 | 2 633,60 | 1 280,48 | 1 353,13 |  |
|  |  | **18** | **Тариф** | **руб/м3** | **41,60** | **49,87** | **142,86** | **46,40** | **41,60** | **51,20** |  | **153,69** | **47,94** | **47,94** | **47,94** |  | **170,36** | **49,30** | **47,94** | **50,66** |  |
|  |  | 18.1 | Тариф на потребительский рынок | руб/м3 | 41,60 | 49,87 | 142,86 | 46,40 | 41,60 | 51,20 |  | 153,69 | 47,94 | 47,94 | 47,94 |  | 170,36 | 49,30 | 47,94 | 50,66 |  |
|  |  | **19** | **ФОТ, всего** | **тыс руб** | **1 850,39** | **654,73** | **2 741,59** | **731,65** | **365,82** | **365,82** |  | **2 954,64** | **753,31** | **376,65** | **376,65** |  | **3 181,29** | **775,60** | **387,80** | **387,80** |  |
|  |  | **20** | **Численность персонала, всего** | **чел** | **8,00** | **2,85** | **6,08** | **2,35** | **2,35** | **2,35** |  | **6,08** | **2,35** | **2,35** | **2,35** |  | **6,08** | **2,35** | **2,35** | **2,35** |  |
|  |  | **21** | **Среднемесячная заработная плата** | **руб** | **19 274,93** | **38 288,30** | **37 576,62** | **25 977,06** | **25 977,06** | **25 977,06** |  | **40 496,71** | **26 745,98** | **26 745,98** | **26 745,98** |  | **43 603,21** | **27 537,66** | **27 537,66** | **27 537,66** |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  | Индекс эффективности операционных расходов | % |  |  |  | **1** |  |  |  |  | **1** |  |  |  |  | **1** |  |  |  |
|  |  |  | Индекс потребительских цен | % |  |  |  | **4,3** |  |  |  |  | **4,0** |  |  |  |  | **4,0** |  |  |  |
|  |  |  | Итого коэффициент индексации |  |  |  |  | **1,0326** |  |  |  |  | **1,0296** |  |  |  |  | **1,0296** |  |  |  |
|  |  |  | Нормативный уровень прибыли | % |  |  |  | **-** |  |  |  |  | **0** |  |  |  |  | **0** |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  | **Текущие расходы, в том числе:** | **тыс руб** | **3 312,64** | **1 499,90** | **8 006,35** | **2 478,69** | **1 111,14** | **1 367,55** |  | **8 184,60** | **2 560,95** | **1 280,48** | **1 280,48** |  | **8 622,47** | **2 633,60** | **1 280,48** | **1 353,13** |  |
|  |  |  | **Операционные расходы** | **тыс руб** | **2 800,20** | **1 158,24** | **7 298,54** | **1 904,99** | **824,29** | **1 080,69** |  | **7 450,15** | **1 961,37** | **980,69** | **980,69** |  | **7 859,25** | **2 019,43** | **973,39** | **1 046,03** |  |
|  |  |  | **Неподконтрольные расходы** | **тыс руб** | **57,30** | **56,77** | **44,69** | **43,79** | **21,89** | **21,90** |  | **49,45** | **48,55** | **24,28** | **24,28** |  | **54,93** | **54,16** | **27,08** | **27,09** |  |
|  |  |  | **Расходы на приобретение энергетических ресурсов** | **тыс руб** | **455,14** | **284,89** | **663,12** | **529,92** | **264,96** | **264,96** |  | **685,00** | **551,02** | **275,51** | **275,51** |  | **708,29** | **560,00** | **280,00** | **280,00** |  |
|  |  |  | **Амортизация** | **тыс руб** | **-** | **31,25** | **75,44** | **-** | **-** | **-** |  | **75,44** | **-** | **-** | **-** |  | **75,44** | **-** | **-** | **-** |  |
|  |  |  | **Нормативная прибыль** | **тыс руб** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |  | **-** | **-** | **-** | **-** |  | **-** | **-** | **-** | **-** |  |
|  |  |  | **Расчетная предпринимательская прибыль** | **тыс руб** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |  | **-** | **-** | **-** | **-** |  | **-** | **-** | **-** | **-** |  |
|  |  |  | **Корректировки НВВ** | **тыс руб** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |  | **-** | **-** | **-** | **-** |  | **-** | **-** | **-** | **-** |  |
|  |  |  | **ВСЕГО:** | **тыс руб** | **3 312,64** | **1 531,15** | **8 081,79** | **2 478,69** | **1 111,14** | **1 367,55** |  | **8 260,04** | **2 560,95** | **1 280,48** | **1 280,48** |  | **8 697,90** | **2 633,60** | **1 280,48** | **1 353,13** |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

Приложение № 11 к протоколу № 75

заседания правления Региональной

энергетической комиссии

Кузбасса от 11.11.2021

**Одноставочные тарифы\*\* на питьевую воду**

**Муниципального казенного предприятия Новокузнецкого городского округа «Водопроводно-канализационное хозяйство» (Новокузнецкий городской округ)**

**на период с 01.01.2022 по 31.12.2024**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование потребителей | Тариф, руб./м3 | | | | | |
| 2022 год | | 2023 год | | 2024 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. |
| Питьевая вода | | | | | | | |
| 1. | Население (с НДС)\* | 49,92 | 61,44 | 57,53 | 57,53 | 57,53 | 60,79 |
| 2. | Прочие потребители  (без НДС) | 41,60 | 51,20 | 47,94 | 47,94 | 47,94 | 50,66 |

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

\*\* Установлены для предъявления потребителям пос. Абагур-Лесной Новокузнецкого городского округа.

Приложение № 12 к протоколу № 75

заседания правления Региональной

энергетической комиссии

Кузбасса от 11.11.2021

**Экспертное заключение**

**Региональной энергетической комиссии Кузбасса**

по материалам, представленнымМУП «Гарант» КГО

(Краснобродский городской округ), для корректировки необходимой валовой выручки и установленных тарифов на питьевую воду, водоотведение, реализуемые на потребительском рынке на 2022 год

МУП «Гарант» КГО (Краснобродский городской округ) обратилось с заявлением о корректировке установленных тарифов на 2022 год (вх. от 06.05.2021 № 2441). Организация предлагала скорректировать плановое НВВ на 2022 год на сумму 10500,0 тыс. руб. и установить тариф на услуги водоснабжения в размере 29,80 руб./м3, услуги водоотведения 36,94 руб./м3 методом экономически обоснованных расходов. Следует отметить, что расчет тарифа по статьям расходов, подтверждающих предложение организации предоставлен не был.

Письмом от 14.05.2021 № М-1-54/1344-02 в адрес МУП «Гарант» КГО был направлен отказ в открытии тарифного дела. В связи с тем, что в установленные сроки не были направлены запрашиваемые материалы, на основании пункта 13 «б» Постановления Правительства РФ от 13.05.2013 № 406 (ред. от 22.05.2020) «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения» (вместе с «Основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения», «Правилами регулирования тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения», «Правилами определения размера инвестированного капитала в сфере водоснабжения и водоотведения и порядка ведения его учета», «Правилами расчета нормы доходности инвестированного капитала в сфере водоснабжения и водоотведения») МУП «Гарант» КГО было открыто дело по инициативе регулирующего органа за № 102 ВС и ВО. Соответственно заместитель председателя Региональной энергетической комиссии Кузбасса (далее – специалист), при корректировке тарифов на питьевую воду, водоотведение на 2022 год использовала имеющиеся данные, в том числе предоставленные в рамках тарифного дела, и полученных из иных источников, в части показателей надежности и качества использована информация, раскрытая в стандартах раскрытия за 2020 год.

**Общая характеристика организации**

Муниципальное унитарное предприятие «Гарант» Краснобродского городского округа создано в соответствии с распоряжением администрации Краснобродского городского округа № 1002-р от 17.11.2015 «О создании муниципального унитарного предприятия «Гарант» Краснобродского городского округа». Основным видом деятельности предприятия до 01.04.2019 года являлась физкультурно-оздоровительная деятельность. Также предприятие оказывает услуги по забору, очистке и распределению воды для питьевых и промышленных нужд, сбору и обработке сточных вод. Кроме того, предприятие занимается оказанием прочих видов деятельности.

Объекты инженерной инфраструктуры, необходимые организации для осуществления водоснабжения и водоотведения на территории Краснобродского городского округа, переданы предприятию Комитетом по управлению муниципальным имуществом Краснобродского городского округа на праве хозяйственного ведения согласно договору от 31.12.2019 № 31/19.

**Описание системы водоснабжения**

Источником хозяйственно-питьевого, производственного и противопожарного водоснабжения предприятия являются артезианские скважины. Учет забираемой воды ведется косвенным методом (производительность насосов, измерение уровней в резервуарах питьевой воды).

Предприятием передано в эксплуатацию централизованная сеть водоснабжения протяженностью 51,873 км. Добыча подземной воды ведется из 13 артезианских скважин, которая поступает в три резервуара по 500 м3 каждый, а затем самотеком по трубопроводу подается для водоснабжения поселка городского типа, учреждений образования, здравоохранения, социально-культурной сферы, промышленных предприятий, коммерческих структур. Перед подачей в водопроводную сеть вода обеззараживается подачей раствора гипохлорита натрия в резервуары чистой воды.

**Описание системы водоотведения**

В Краснобродском городском округе выделяются 3 эксплуатационные зоны водоотведения.

Хозяйственно-бытовые и производственные сточные воды по самотечным трубопроводам поступают на КНС № 1, расположенную на складе ГСМ филиала ОАО «УК «Кузбассразрезуголь», откуда напорным трубопроводам поступает в канализационный коллектор поселка вместе с хозяйственно-бытовыми стоками от абонентов по ул. Юбилейная, ул. Тимофеева, ул. Гагарина, ул. Западная, ул. Комсомольская, ул. Матросова в пгт Краснобродский по самотечным коллекторам поступают на КНС № 2. От КНС № 2 вместе с хозяйственно-бытовыми стоками от абонентов по ул. Новая, пер. Угольный, ул. Краснобродская, ул. Западная, ул. Гагарина, ул. 1 Квартал поступают на КНС № 3. Далее системой напорных и самотечных коллекторов сточные воды от КНС № 3 поступают на КНС № 4, которая выполняет функцию главной насосной станции и транспортирует стоки на существующие канализационные очистные сооружения полной биологической очистки. Сбрасываются сточные воды в р. Кривой Ускат.

Очистка и обеззараживание сточных вод осуществляется на комплексе очистных сооружений полной биологической очистки сточных вод. В комплекс очистных сооружений входит:

- приемная камера;

- песколовки;

- двухъярусные отстойники;

- биофильтры;

- вторичные отстойники;

- иловые площадки.

Сточные воды под напором поступают в приемную камеру, затем на горизонтальные песколовки, где очищаются от минеральных загрязнений. Взвешенные частицы (песок, шлак) выделяют путем осаждения на песколовках. Из песколовок стоки поступают в распределительную камеру первичных двухъярусных отстойников, на которых осуществляется два процесса -отстаивание сточной воды (в проточных каналах) и сбраживание и уплотнение осадка (в иловой камере нижнего яруса). Осветленные стоки подаются в высоконагружаемые биофильтры (аэрофильтры), где они равномерно распределяются по всей площади загрузки и проходят полную биологическую очистку. Далее очищенные стоки смешиваются с хлорной водой и поступают в распределительную камеру вторичных отстойников, выполняющих роль контактных резервуаров, где происходит отстаивание и обеззараживание очищенной воды. Вертикальный вторичный отстойник представляет собой круглый в плане резервуар с коническим днищем. Сточная вода, поступающая в распределительный лоток, переливается через зубчатый водослив в периферийную зону. Удаление осадка осуществляется под давлением по иловой трубе в иловый колодец. Обеззараживание осуществляется гипохлоритом кальция. Сооружения для обеззараживания состоят из хлораторной, смесителя и вторичных отстойников. Далее очищенные сточные воды через выпуск поступают в р. Кривой Ускат.

Предприятию передано в эксплуатацию централизованная канализационная сеть протяженностью 3,5925 км.

**Оценка имущественного и финансового состояния организации**

Данное предприятие работает в сфере водоснабжения, водоотведения по тарифам, установленным с 03.09.2019 года.

Согласно отчету о финансовых результатах за 2020 год выручка составила 33931 тыс. руб., себестоимость продаж- 26506 тыс. руб., управленческие расходы- 7964 тыс. руб., убыток от продаж – 539 тыс. руб. С учетом прочих расходов (1085 тыс. руб.) и налога (358 тыс. руб.) чистый убыток получен организацией в размере 1982 тыс. руб.

В связи с тем, что организацией не представлены бухгалтерские регистры по регулируемым видам деятельности, а также иные материалы, предусмотренные для открытия тарифного дела, провести оценку финансового состояния организации в части водоснабжения, водоотведения не представляется возможным. Следует также отметить, что информация, раскрытая организацией в рамках стандартов раскрытия информации и в представленных в РЭК Кузбасса шаблонов, является недостоверной, поэтому не может быть использована при корректировке тарифов на 2022 год.

Организация применяет упрощенную систему налогообложения- «доходы минус расходы».

**Корректировка необходимой валовой выручки**

**и установленных тарифов на 2022 год**

Организацией была заявлена сумма корректировки необходимой валовой выручки на услуги водоснабжение, водоотведение на 2022 год -10500,0 тыс. руб. Однако расчет тарифа по статьям расходов представлен не был.

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

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

Постановлением РЭК Кемеровской области от 20.12.2019 № 815 «Об установлении долгосрочных параметров регулирования тарифов в сфере холодного водоснабжения, водоотведения Муниципальному унитарному предприятию «Гарант» Краснобродского городского округа (Краснобродский городской округ)» установлены долгосрочные параметры регулирования тарифов.

Постановлением РЭК Кемеровской области от 20.12.2019 № 816«Об утверждении производственной программы в сфере холодного водоснабжения, водоотведения и об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение Муниципальному унитарному предприятию «Гарант» Краснобродского городского округа (Краснобродский городской округ)»:

утверждена производственная программа в сфере холодного водоснабжения, водоотведения;

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

**Долгосрочные параметры**

**регулирования тарифов на питьевую воду, водоотведение Муниципального унитарного предприятия «Гарант» Краснобродского городского округа (Краснобродский городской округ) на 2020-2022 годы**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование услуг | Годы | Базовый уровень опера-ционных расходов,  тыс. руб. | Индекс эффек-тивности операцион-ных расходов, % | Норма-тивный уровень прибыли, % | Показатели энергосбережения и энергетической эффективности | |
| Уровень потерь воды, % | Удельный расход электри-ческой энергии, кВт\*ч/ м3 |
| 1. | Питьевая вода | 2020 | 9446,88 | х | х | 8,12 | 0,73 |
| 2021 | х | 1 | х | 8,12 | 0,73 |
| 2022 | х | 1 | х | 8,12 | 0,73 |
| 2. | Водоотведение | 2020 | 14517,23 | х | х | х | 0,48 |
| 2021 | х | 1 | х | х | 0,48 |
| 2022 | х | 1 | х | х | 0,48 |

**Корректировка необходимой валовой выручки на 2022 год**

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

индекс цен производителей в сфере обеспечения электрической энергией, газом и паром- 2021 год -103,5%, 2021 год-103,4% (далее - ИЦП Минэкономразвития России);

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

**I. Питьевая вода**

**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 9985,52 тыс. руб.

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

- базовый уровень операционных расходов 2020 года - 9446,88 тыс. руб**.**;

* индекс потребительских цен на 2021 год -103,7%, 2022 год – 104,0% согласно основных параметров прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2018 - 2024 годы, определенных в базовом варианте Прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на период до 2024 года, опубликованном 30.09.2019 на официальном сайте Министерства экономического развития Российской Федерации;
* индекс эффективности операционных расходов 1%;
* индекс изменения количества активов 0%.

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

* базовый уровень операционных расходов 2020 года – **9446,88** тыс. руб.;

- индекс потребительских цен на 2021 – 106,0%, на 2022 год – 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 **10236,43** **тыс. руб**.

ОР2022 = 9446,88 х [(1- 1%/100%) х (1+0,06) х (1+0)] х [(1- 1%/100%) х (1+0,043) х (1+0)] =***10236,43 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 были учтены в сумме *415,49*тыс. руб., в том числе:

- «Расходы на реагенты» - 25,51тыс. руб.;

- «Расходы на арендную плату» - 3,68 тыс. руб.;

- «Расходы, связанные с оплатой налогов и сборов» - 386,30 тыс. руб., включая: *«Единый налог, уплачиваемый организацией, применяющей упрощенную систему налогообложения»* - 119,9 тыс. руб.;

*«Водный налог»* - 266,40 тыс. руб.

Регулятором при корректировке учтены:

**«Реагенты»** в сумме ***18,96*** тыс. руб. Объем *гипохлорита натрия* на 2022 год принят регулятором по удельному расходу реагента по предложению организации на 2020 год 0,91675 т/м3 на плановый объем поднятой воды 577217,82 м3 – *0,52917 тонн*. Фактические объемы реагентов за 2020 год идентифицировать не представляется возможным (отсутствуют документы на списание реагентов по видам деятельности).

Цена реагента принята специалистом на уровне факта за 10 мес. 2020 года по представленным счетам-фактурам с учетом ИПЦ согласно прогнозу Минэкономразвития России на 2021 год 106,0%, на 2022 год -104,3% в размере *35820* руб./тонну с НДС;

**«Расходы, связанные с оплатой налогов и сборов»** учтены в сумме ***110,55*** тыс. руб., включая, «Единый налог, уплачиваемый организацией, применяющей упрощенную систему налогообложения» - *110,55* тыс. руб.

*«Единый налог, уплачиваемый организацией, применяющей упрощенную систему налогообложения»* учтен на уровне факта 2020 года согласно декларации в доле распределения на водоснабжение 33,2 % от общей выручки согласно расчету.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Расчет доли распределения налога на доходы УСНО | |  |  |
|  | Выручка, тыс. руб. | Доля, % | Налог на доходы 2020 год, тыс. руб. |
| Водоснабжение (план 2020 год) | 11 254,42 | 0,33168155 | 110,5541041 |
| Водоотведение (план 2020 год) | 16 635,11 | 0,490257187 | 163,4095841 |
| Прочие | 6 041,87 | 0,178061263 | 59,35031187 |
| ИТОГО (факт согласно декларации) | 33 931,40 | 1 | 333,314 |

Таким образом, неподконтрольные расходы составили на 2022 год -***129,51 тыс. руб.***

**Расходы на электрическую энергию**

Расходы на приобретение энергетических ресурсов, определяемые на основе фактических значений параметров расчета тарифов взамен прогнозных, определяются по формуле:

****,(40.1)

где:

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

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

Расходы по статье на 2022 год приняты в сумме 1588,18 тыс. руб., рассчитаны исходя из удельного расхода электрической энергии на 2022 год 0,73 кВт\*ч/м3 на плановый объем воды, поданной в сеть 508070 м3, в количестве 370,24 тыс. кВт\*ч и средней цены за электрическую энергию 4,29 руб./кВт\*ч с НДС, в том числе:

- *по уровню напряжения ВН* – *1584,18* тыс. руб. Средняя электроэнергии принята в размере *4,29* руб./кВт\*ч и объем - *369,45* тыс. кВт\*ч;

*- по уровню напряжения СН2- 4,0* тыс. руб. Средняя электроэнергии принята в размере *5,0* руб./кВт\*ч, и объема – *0,80* тыс. кВт\*ч;

При корректировке на 2022 год расходы по электрической энергии были определены на уровне ***2148,64*** тыс. руб., рассчитаны исходя из удельного расхода электрической энергии на 2022 год 0,73 кВт\*ч/м3 на плановый объем воды, поданной в сеть 508070 м3, в количестве 370,25 тыс. кВт\*ч и средней цены за электрическую энергию 5,80 руб./кВт\*ч с НДС, принятой на уровне фактической средневзвешенной цены 2020 года с учетом ИЦП согласно прогнозу Минэкономразвития России на 2021 год 103,4%, на 2022 год 103,5%, в том числе:

- *по уровню напряжения ВН* – *2148,64* тыс. руб. Средняя цена электроэнергии принята по средней цене за 2020 год согласно представленным счетам-фактурам 5,422673 руб./кВт\*ч с НДС с учетом индекса дефлятора согласно прогнозу Минэкономразвития России на 2021 год 103,4%, на 2022 год 103,5% -*5,80* руб./кВт\*ч с НДС, объем – *370,25* тыс. кВт\*ч;

Подробный расчет представлен в приложении №1 к экспертному заключению.

**Нормативная прибыль**

Величина нормативной прибыли на i-й год, определяется в соответствии с [формулой 30.1](#Par3) 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](#Par5) настоящего пункта.





где:

 - величина нормативной прибыли, тыс. руб.;

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

 - нормативный уровень прибыли, установленный на i-й год в соответствии с [пунктом 84](consultantplus://offline/ref=A16101B7BBE752B2B9B71E296E5CE1C83BFE06E65F72B728C54D7E7A0F976EB71891A2E3E02BFF5A161C8D83D8690191A47D5A3B05D42E8FCCxDK) 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](consultantplus://offline/ref=A16101B7BBE752B2B9B71E296E5CE1C83BFE07E45170B728C54D7E7A0F976EB71891A2E3E02BFB51161C8D83D8690191A47D5A3B05D42E8FCCxDK) Основ ценообразования, тыс. руб.;

КДi - экономически обоснованные расходы на выплаты, предусмотренные коллективными договорами, не учитываемые при определении налоговой базы налога на прибыль (расходов, относимых на прибыль после налогообложения) в соответствии с Налоговым [кодексом](consultantplus://offline/ref=A16101B7BBE752B2B9B71E296E5CE1C83BFE0AE65E75B728C54D7E7A0F976EB70A91FAEFE02AE5581409DBD29EC3xCK) Российской Федерации, тыс. руб.

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.

Нормативная прибыль на 2022 год не установлена.

**Амортизация основных средств**

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

Расходы на амортизацию основных средств приняты специалистом на 2022 год в размере ***0,00*** тыс. руб.

**Величина расчетной предпринимательской прибыли**

Расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации определяется в размере 5 процентов текущих расходов на каждый год долгосрочного периода регулирования, определенных в соответствии с [пунктом 88](consultantplus://offline/ref=3F9F36B21DF6D8DD025CB37A5BFBF6FA4EA2D8E1F8689ABB03AA0E4E73CD8869556CDB7C18F3A9E1B3B9D54215A24181509E708E822F5FE0CDDBL) настоящего документа (за исключением расходов на выплаты по договорам займа и кредитным договорам, включая возврат сумм основного долга и процентов по ним), и расходов на амортизацию основных средств и нематериальных активов, с учетом особенностей, предусмотренных [пунктом 78(1)](consultantplus://offline/ref=3F9F36B21DF6D8DD025CB37A5BFBF6FA4EA2D9E3F66A9ABB03AA0E4E73CD8869556CDB791AF8F9B4F0E78C1350E94C874F82708AC9DCL) 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, некоммерческой организацией;

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

Расходы на предпринимательскую прибыль при корректировке учтены в размере ***0,0*** 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 организации инвестиционная программа не установлена. Величина отклонения -***0,0*** 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**

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%.

Проанализировав информацию, раскрытую в рамках стандартов раскрытия информации за 2020 год, установлено, что фактические показатели надежности и качества объектов централизованных систем водоснабжения не превышают плановые значения. Соответственно, при корректировке НВВ по услуге холодного водоснабжения на 2022 год показатель  равен ***0,0*** тыс. руб.

Плановые и фактические показатели надежности, качества, энергетической эффективности объектов централизованных систем холодного водоснабжения за 2020 год представлены в таблице.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| N п/п | Наименование показателя | Факт, 2020 год | План,  2020 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) | 0,0 | 5,00 |
| 1.2. | Доля проб питьевой воды в распределительной водопроводной сети, не соответствующих установленным требованиям, в общем объеме проб, отобранных по результатам производственного контроля качества питьевой воды (в процентах) | 0,0 | 5,00 |
| **2. Показатели надежности и бесперебойности водоснабжения и водоотведения** | | | |
| 2.1. | Количество перерывов в подаче воды, зафиксированных в местах исполнения обязательств организацией, осуществляющей холодное водоснабжение, по подаче холодной воды, возникших в результате аварий, повреждений и иных технологических нарушений на объектах централизованной системы холодного водоснабжения, принадлежащих организации, осуществляющей холодное водоснабжение, в расчете на протяженность водопроводной сети в год (ед./км) | 0,00 | 0,63 |
| 4. 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) | 0,00 | 8,12 |
| 4.2. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе подготовки питьевой воды, на единицу объема воды, отпускаемой в сеть (кВт·ч/м3), - для организаций, оказывающих услуги по водоподготовке | - | - |
| 4.3. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе транспортировки питьевой воды, на единицу объема транспортируемой воды (кВт·ч/м3) - для организаций, оказывающих услуги по транспортировке | - | - |
| 4.4. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе водоподготовки и транспортировки питьевой воды, на единицу объема отпускаемой в сеть (кВт·ч/м3) - для организаций, оказывающих услуги водоснабжения (полный цикл) | 1,056 | 0,73 |

Дополнительно отмечаем, что в качестве обосновывающих документов, подтверждающих выполнение капитального ремонта, предусмотренного производственной программой на 2020 год (939,06 тыс. руб.), представлен договор субподряда № 26 от 01.04.2020 с ООО «ЭнергоТехПром» на ремонт системы электроснабжения скважин на сумму 1207,4388 тыс. руб., акт о приемке выполненных работ, локальный сметный расчет, справка о стоимости выполненных работ, счет-фактура № 282 от 31.08.2020.

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

*** -*** 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.

Необходимая валовая выручка регулируемой организации на очередной год долгосрочного периода регулирования рассчитывается по формуле:

***, (4)***

***, (5)***

***, (6)***

где:

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

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

(в ред. [Приказа](consultantplus://offline/ref=A3250521CEA343396A75E17BDA378724F0A3FA6D1FE4A1ED9B8F13C1DFDD86FC8A9654B44E7D4B4F4093EE4BEC5DC440CF938188F017B78CrDh6I) ФАС России от 29.10.2019 N 1438/19)

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

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

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

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

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

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

На 2022 год расходы по данной статье равны ***0,0*** 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**

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;

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.

При осуществлении корректировки специалист использовал имеющиеся в распоряжении материалы: налоговую декларацию по налогу, уплачиваемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения за 2020 год, счета-фактуры на электрическую энергию за 2020 год с расшифровками объема и цены по точкам поставки, договоры аренды земельных участков на 2020 год.

Расходы на реагенты учтены исходя из имеющихся в распоряжении регулятора счетов-фактур на приобретение за январь-октябрь 2020 года. По видам деятельности расходы распределены по фактическим объемам, в доле пропорционально плановому расходу. На услуги водоснабжения отнесено 279,23 кг (1080\*529,17/2046,64) по средней цене 32,40 тыс. руб./кг. в общей сумме 9,04 тыс. руб. Расчет представлен ниже.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | ПЛАН 2020 | | |
| Реагенты | Кол-во, кг | Цена за 1 кг с НДС | Сумма, тыс. руб. |
| ВС | 529,17 | 42 | 22,22514 |
| ВО | 1517,47 | 42 | 63,73374 |
| ИТОГО | 2046,64 |  | 85,95888 |
|  | ФАКТ 2020 по данным регулятора | | |
| ВС | 279,239925 | 32,4 | 9,047373568 |
| ВО | 800,760075 | 32,4 | 25,94462643 |
| ИТОГО | 1080 | 32,4 | 34,992 |

Единый налог, уплачиваемый организацией, применяющий УСНО, учтен в сумме 110, 55 тыс. руб. Расчет отнесения налога по видам деятельности представлен в таблице ниже.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Расчет доли распределения налога на доходы УСНО | | |  |
|  | Выручка, тыс. руб. | Доля, % | Налог на доходы 2020 год, тыс. руб. |
| Водоснабжение (план 2020 год) | 11 254,42 | 0,33168155 | 110,5541041 |
| Водоотведение (план 2020 год) | 16 635,11 | 0,490257187 | 163,4095841 |
| Прочие | 6 041,87 | 0,178061263 | 59,35031187 |
| ИТОГО (факт согласно декларации) | 33 931,40 | 1 | 333,314 |

Расходы на арендную плату на услугу водоснабжения учтеныв сумме ***3,68*** тыс. руб. на основании договоров аренды земельных участков: № 7/19-ЮЛ от 01.01.2020, №2/20-ЮЛ от 01.01.2020, №3/20-ЮЛ от 01.01.2020 с МКУ «Комитет по управлению муниципальным имуществом Краснобродского городского округа».

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Дата | Цель использования | Кадастровый номер | Сумма, руб. | Площадь, кв. м | Доля |
| Договор аренды земельного участка | № 7/19-ЮЛ от 01.01.2020 | участок под канализационными колодцами | 42:21:0000000:334 | 573,54 | 445 | 0,008027 |
| под водопроводными колодцами | 42:21:0000000:335 | 180,44 | 140 | 0,00252 |
| под очистные сооружения | 42:10:0404001:34 | 70690,96 | 54848,33 | 0,989446 |
| Итого |  |  |  | 71444,94 | 55433,33 |  |
| Договор аренды земельного участка | №2/20-ЮЛ от 01.01.2020 | под резервуар № 3 | 42:01:0101009:18 | 240,18 |  |  |
| Скважина № 12 | 42:01:0101009:23 | 17,79 |  |  |
| Скважина № 17 | 42:01:0101009:16 |  |
| Скважина № 18 | 42:01:0101009:17 |  |
| Скважина № 10 | 42:01:0101009:19 |  |
| скважина №11 | 42:01:0101009:22 |  |
| Итого |  |  |  | 257,97 |  |  |
| Договор аренды земельного участка | №3/20-ЮЛ от 01.01.2020 | под резервуар № 2 | 42:10:0403003:95 | 3242,94 |  |  |
| Скважина № 3 | 42:10:0404001:94 |  |
| Скважина № 4 | 42:10:0403003:71 |  |
| Скважина № 6 | 42:10:0403003:72 |  |
| Скважина № 8 | 42:10:0404001:95 |  |
| Скважина № 5 | 42:10:0101009:539 |  |
| Скважина № 12 | 42:10:0101009:540 |  |
| ВСЕГО: |  |  |  | 74945,85 |  |  |
| ВС |  |  |  | 3681,35 |  |  |
| ВО |  |  |  | 71264,50 |  |  |

**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 водоснабжения питьевой водой** представлен в Таблице.



Таким образом, размер корректировки  составил ***125,65*** тыс. руб.

Исходя из анализа экономической обоснованности расходов скорректированная величина необходимой валовой выручки по услуге водоотведения на 2022 год составляет:

**НВВ2022=*10236,43 +129,51 +2148,64 +0+0+0+0+0+125,65 =12640,23 тыс. руб.,***

в том числе с учетом календарной разбивки по периодам:

- с 01.01.2022 по 30.06.2022 –5349,68 тыс. руб.;

- с 01.07.2022 по 31.12.2022 –7290,56тыс. 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(22,92 руб./м3), на второе полугодие НВВ определена как разница между годовой ННВ за минусом расходов 1 полугодия.

**II. Водоотведение**

**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 15344,98 тыс. руб.

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

- базовый уровень операционных расходов 2020 года –14517,27тыс. руб**.**;

* индекс потребительских цен на 2021 год -103,7%, 2022 год – 104,0% согласно основных параметров прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2018 - 2024 годы, определенных в базовом варианте Прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на период до 2024 года, опубликованном 30.09.2019г. на официальном сайте Министерства экономического развития Российской Федерации (далее - прогноз Минэкономразвития России);
* индекс эффективности операционных расходов 1%;
* индекс изменения количества активов 0%.

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

* базовый уровень операционных расходов 2020 года - 14517,23 тыс. руб.;

- индекс потребительских цен на 2021 – 106,0%, на 2022 год - 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 ***15730,57*** **тыс. руб**.

ОР2022 = 14517,23 х [(1- 1%/100%) х (1+0,06) х (1+0)] х [(1- 1%/100%) х (1+0,043) х (1+0) ]=***15730,57 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 были учтены в сумме 317,44тыс. руб., в том числе:

- «Расходы на реагенты» - 69,87 тыс. руб.;

- «Расходы на арендную плату» - 71,26тыс. руб.;

- «Расходы, связанные с оплатой налогов и сборов» -176,30 тыс. руб., включая: *«Единый налог, уплачиваемый организацией, применяющей упрощенную систему налогообложения»* - 176,30тыс. руб.;

Регулятором при корректировке учтены:

**«Реагенты»** в сумме ***54,36*** тыс. руб. Объем *гипохлорита натрия* на 2022 год принят регулятором по удельному расходу реагента по предложению организации на 2020 год 0,00000224279 т/м3 (удельный расход рассчитан исходя из годового объема 1,296 тонн и объема пропущенных сточных вод 577851,3 м3) на плановый объем пропущенных сточных вод 676597,83 м3 – ***1,51747 тонн.*** Фактические объемы реагентов за 2020 год идентифицировать не представляется возможным (отсутствуют документы на списание реагентов).

Цена реагента принята специалистом на уровне факта за 10 мес. 2020 года по представленным счетам-фактурам с учетом ИПЦ согласно прогнозу Минэкономразвития России на 2021 год 106,0%, на 2022 год -104,3% в размере *35820* руб./тонну с НДС.

**«Расходы, связанные с оплатой налогов и сборов»** в сумме ***163,41*** тыс. руб., включая, «Единый налог, уплачиваемый организацией, применяющей упрощенную систему налогообложения» - *163,41* тыс. руб.

*«Единый налог, уплачиваемый организацией, применяющей упрощенную систему налогообложения»* учтен на уровне факта 2020 года согласно декларации в доле распределения на водоотведение 49,02 % от общей выручки согласно расчету.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Расчет доли распределения налога на доходы УСНО | | |  |
|  | Выручка, тыс. руб. | Доля, % | Налог на доходы 2020 год, тыс. руб. |
| Водоснабжение (план 2020 год) | 11 254,42 | 0,33168155 | 110,5541041 |
| Водоотведение (план 2020 год) | 16 635,11 | 0,490257187 | 163,4095841 |
| Прочие | 6 041,87 | 0,178061263 | 59,35031187 |
| ИТОГО (факт согласно декларации) | 33 931,40 | 1 | 333,314 |

Таким образом, неподконтрольные расходы составили на 2022 год -***217,77 тыс. руб.***

**Расходы на электрическую энергию**

Расходы на приобретение энергетических ресурсов, определяемые на основе фактических значений параметров расчета тарифов взамен прогнозных, определяются по формуле:

****,(40.1)

где:

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

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

Расходы по статье на 2022 год приняты в сумме 1969,35тыс. руб., рассчитаны исходя из удельного расхода электрической энергии на 2022 год 0,48 кВт\*ч/м3 на плановый объем пропущенных сточных вод 676597,83 м3 в количестве 324,74 тыс. кВт\*ч и средней цены за электрическую энергию 6,06 руб./кВт\*ч с НДС, в том числе:

- *по уровню напряжения НН*: – *1334,38* тыс. руб. (объем электрической энергии – 177,16 тыс. кВт\*ч., цена – 7,53 руб./кВт\*ч.);

*- по уровню напряжения СН2- 15,06* тыс. руб. (объем электрической энергии - *3,01* тыс. кВт\*ч, средняя электроэнергии принята в размере 5,01руб./кВт\*ч);

- *по уровню напряжения ВН* – *619,91* тыс. руб. (объем электрической энергии – *144,57* тыс. кВт\*ч, средняя цена - *4,29* руб./кВт\*ч).

При корректировке на 2022 год расходы по электрической энергии были определены на уровне ***2129,26*** тыс. руб., рассчитаны исходя из удельного расхода электрической энергии на 2022 год 0,48 кВт\*ч/м3 на плановый объем пропущенных сточных вод 676597,83 м3 в количестве 324,74 тыс. кВт\*ч и средней цены за электрическую энергию 6,56 руб./кВт\*ч с НДС, принятой на уровне фактической средневзвешенной цены 2020 года с учетом ИЦП согласно прогнозу Минэкономразвития России на 2021 год 103,4%, на 2022 год 103,5%, в том числе:

*- по уровню напряжения НН*: – ***1184,68*** тыс. руб. Средняя цена электроэнергии принята по представленным счетам-фактурам за 2020 год 7,485 руб./кВт\*ч с НДС, с учетом индекса дефлятора согласно прогнозу Минэкономразвития России на 2021 год 103,4%, на 2022 год 103,5% - *8,01* руб./кВт\*ч с НДС, объем – 147,89тыс. кВт\*ч в доле 0,455 от общего объема электроэнергии, приходящейся на напряжение НН по факту 2020 года;

- *по уровню напряжения ВН* – ***899,58*** тыс. руб. Средняя цена электроэнергии принята по представленным счетам-фактурам за 2020 год 4,979 руб./кВт\*ч с НДС, с учетом индекса дефлятора согласно прогнозу Минэкономразвития России на 2021 год 103,4%, на 2022 год 103,5% - *5,33*  руб./кВт\*ч с НДС, объем – 168,81тыс. кВт\*ч в доле 0,52 от общего объема электроэнергии, приходящейся на напряжение ВН по факту 2020 года;

*- по уровню напряжения СН2-* ***45,01*** тыс. руб. Средняя цена электроэнергии принята по представленным счетам-фактурам за 2020 год 5,213 руб./кВт\*ч с НДС, с учетом индекса дефлятора согласно прогнозу Минэкономразвития России на 2021 год 103,4%, на 2022 год 103,5% - *5,58*  руб./кВт\*ч с НДС, объем – 8,07тыс. кВт\*ч в доле 0,025 от общего объема электроэнергии, приходящейся на напряжение СН2 по факту 2020 года.

Подробный расчет представлен в приложении №1 к экспертному заключению.

**Нормативная прибыль**

Величина нормативной прибыли на i-й год, определяется в соответствии с [формулой 30.1](#Par3) 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](#Par5) настоящего пункта.





где:

 - величина нормативной прибыли, тыс. руб.;

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

 - нормативный уровень прибыли, установленный на i-й год в соответствии с [пунктом 84](consultantplus://offline/ref=A16101B7BBE752B2B9B71E296E5CE1C83BFE06E65F72B728C54D7E7A0F976EB71891A2E3E02BFF5A161C8D83D8690191A47D5A3B05D42E8FCCxDK) 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](consultantplus://offline/ref=A16101B7BBE752B2B9B71E296E5CE1C83BFE07E45170B728C54D7E7A0F976EB71891A2E3E02BFB51161C8D83D8690191A47D5A3B05D42E8FCCxDK) Основ ценообразования, тыс. руб.;

КДi - экономически обоснованные расходы на выплаты, предусмотренные коллективными договорами, не учитываемые при определении налоговой базы налога на прибыль (расходов, относимых на прибыль после налогообложения) в соответствии с Налоговым [кодексом](consultantplus://offline/ref=A16101B7BBE752B2B9B71E296E5CE1C83BFE0AE65E75B728C54D7E7A0F976EB70A91FAEFE02AE5581409DBD29EC3xCK) Российской Федерации, тыс. руб.

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.

Нормативная прибыль на 2022 год не установлена.

**Амортизация основных средств**

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

Расходы на амортизацию основных средств приняты специалистом на 2022 год в размере ***0,00*** тыс. руб.

**Величина расчетной предпринимательской прибыли**

Расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации определяется в размере 5 процентов текущих расходов на каждый год долгосрочного периода регулирования, определенных в соответствии с [пунктом 88](consultantplus://offline/ref=3F9F36B21DF6D8DD025CB37A5BFBF6FA4EA2D8E1F8689ABB03AA0E4E73CD8869556CDB7C18F3A9E1B3B9D54215A24181509E708E822F5FE0CDDBL) настоящего документа (за исключением расходов на выплаты по договорам займа и кредитным договорам, включая возврат сумм основного долга и процентов по ним), и расходов на амортизацию основных средств и нематериальных активов, с учетом особенностей, предусмотренных [пунктом 78(1)](consultantplus://offline/ref=3F9F36B21DF6D8DD025CB37A5BFBF6FA4EA2D9E3F66A9ABB03AA0E4E73CD8869556CDB791AF8F9B4F0E78C1350E94C874F82708AC9DCL) 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, некоммерческой организацией;

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

Расходы на предпринимательскую прибыль на 2022 год ***0,00*** 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 организации инвестиционная программа не установлена. Величина отклонения -***0,00***.

**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 № 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%.

Проанализировав информацию, раскрытую в рамках стандартов раскрытия информации за 2020 год, установлено, что фактические показатели надежности и качества объектов централизованных систем водоотведения не превышают плановые значения. Соответственно, при корректировке НВВ по услуге водоотведения на 2022 год показатель  равен ***0,0*** тыс. руб.

Плановые и фактические показатели надежности, качества, энергетической эффективности объектов централизованных систем водоотведения за 2020 год представлены в таблице.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| N п/п | Наименование показателя | Факт 2020 год | План  2020 год |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 2.2. | Удельное количество аварий и засоров в расчете на протяженность канализационной сети в год (ед./км) | 0,0 | 0,98 |
| 3. Показатели надежности и бесперебойности водоснабжения и водоотведения | | | |
| 3.1. | Доля сточных вод, не подвергающихся очистке, в общем объеме сточных вод, сбрасываемых в централизованные общесплавные или бытовые системы водоотведения (в процентах) | 0,0 | 0,00 |
| 3.2. | Доля поверхностных сточных вод, не подвергающихся очистке, в общем объеме поверхностных сточных вод, принимаемых в централизованную ливневую систему водоотведения (в процентах) | 0,0 | 0,00 |
| 3.3. | Доля проб сточных вод, не соответствующих установленным нормативам допустимых сбросов, лимитам на сбросы, рассчитанная применительно к видам централизованных систем водоотведения раздельно для централизованной общесплавной (бытовой) и централизованной ливневой систем водоотведения (в процентах) | 0,0 | 5,00 |
| 4. Показатели энергетической эффективности использования ресурсов, в том числе уровень потерь воды | | | |
| 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 | - | 0,48 |

Дополнительно отмечаем, что в качестве обосновывающих документов, подтверждающих выполнение капитального ремонта, предусмотренного производственной программой на 2020 год (1027,53 тыс. руб.), представлен договор субподряда № 57/20 от 03.02.2020 с ООО «Развитие К» на ремонт системы водоотведения на сумму 2468,3232 тыс. руб., акт о приемке выполненных работ, локальный сметный расчет, справка о стоимости выполненных работ, счет-фактура № 57/20 от 30.11.2020.

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

*** -*** 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.

Необходимая валовая выручка регулируемой организации на очередной год долгосрочного периода регулирования рассчитывается по формуле:

***, (4)***

***, (5)***

***, (6)***

где:

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

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

(в ред. [Приказа](consultantplus://offline/ref=A3250521CEA343396A75E17BDA378724F0A3FA6D1FE4A1ED9B8F13C1DFDD86FC8A9654B44E7D4B4F4093EE4BEC5DC440CF938188F017B78CrDh6I) ФАС России от 29.10.2019 N 1438/19)

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

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

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

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

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

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

На 2022 год расходы по данной статье равны ***0,0*** 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**

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;

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.

При осуществлении корректировки специалист использовал имеющиеся в распоряжении материалы: налоговую декларацию по налогу, уплачиваемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения за 2020 год, счета-фактуры на электрическую энергию за 2020 год с расшифровками объема и цены по точкам поставки, договоры аренды земельных участков на 2020 год.

Расходы на реагенты учтены исходя из имеющихся в распоряжении регулятора счетов-фактур на приобретение за январь-октябрь 2020 года. По видам деятельности расходы распределены по фактическим объемам, в доле пропорционально плановому расходу. На услуги водоотведения отнесено 800,76 кг (1080\*1517,47/2046,64) по средней цене 32,40 тыс. руб./кг. в общей сумме 25,94 тыс. руб. Расчет представлен ниже.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | ПЛАН 2020 | | |
| Реагенты | Кол-во, кг | Цена за 1 кг с НДС | Сумма, тыс. руб. |
| ВС | 529,17 | 42 | 22,22514 |
| ВО | 1517,47 | 42 | 63,73374 |
| ИТОГО | 2046,64 |  | 85,95888 |
|  | ФАКТ 2020 по данным регулятора | | |
| ВС | 279,239925 | 32,4 | 9,047373568 |
| ВО | 800,760075 | 32,4 | 25,94462643 |
| ИТОГО | 1080 | 32,4 | 34,992 |

Единый налог, уплачиваемый организацией, применяющий УСНО, учтен в сумме 163,41 тыс. руб. Расчет отнесения налога по видам деятельности представлен в таблице ниже.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Расчет доли распределения налога на доходы УСНО | | |  |
|  | Выручка, тыс. руб. | Доля, % | Налог на доходы 2020 год, тыс. руб. |
| Водоснабжение (план 2020 год) | 11 254,42 | 0,33168155 | 110,5541041 |
| Водоотведение (план 2020 год) | 16 635,11 | 0,490257187 | 163,4095841 |
| Прочие | 6 041,87 | 0,178061263 | 59,35031187 |
| ИТОГО (факт согласно декларации) | 33 931,40 | 1 | 333,314 |

Расходы на арендную плату на услугу водоотведения учтеныв сумме ***71,27*** тыс. руб. на основании договоров аренды земельных участков: № 7/19-ЮЛ от 01.01.2020, №2/20-ЮЛ от 01.01.2020, №3/20-ЮЛ от 01.01.2020 с МКУ «Комитет по управлению муниципальным имуществом Краснобродского городского округа».

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Дата | Цель использования | Кадастровый номер | Сумма, руб. | Площадь, кв. м | Доля |
| Договор аренды земельного участка | № 7/19-ЮЛ от 01.01.2020 | участок под канализационными колодцами | 42:21:0000000:334 | 573,54 | 445 | 0,008027 |
| под водопроводными колодцами | 42:21:0000000:335 | 180,44 | 140 | 0,00252 |
| под очистные сооружения | 42:10:0404001:34 | 70690,96 | 54848,33 | 0,989446 |
| Итого |  |  |  | 71444,94 | 55433,33 |  |
| Договор аренды земельного участка | №2/20-ЮЛ от 01.01.2020 | под резервуар № 3 | 42:01:0101009:18 | 240,18 |  |  |
| Скважина № 12 | 42:01:0101009:23 | 17,79 |  |  |
| Скважина № 17 | 42:01:0101009:16 |  |
| Скважина № 18 | 42:01:0101009:17 |  |
| Скважина № 10 | 42:01:0101009:19 |  |
| скважина №11 | 42:01:0101009:22 |  |
| Итого |  |  |  | 257,97 |  |  |
| Договор аренды земельного участка | №3/20-ЮЛ от 01.01.2020 | под резервуар № 2 | 42:10:0403003:95 | 3242,94 |  |  |
| Скважина № 3 | 42:10:0404001:94 |  |
| Скважина № 4 | 42:10:0403003:71 |  |
| Скважина № 6 | 42:10:0403003:72 |  |
| Скважина № 8 | 42:10:0404001:95 |  |
| Скважина № 5 | 42:10:0101009:539 |  |
| Скважина № 12 | 42:10:0101009:540 |  |
| ВСЕГО: |  |  |  | 74945,85 |  |  |
| ВС |  |  |  | 3681,35 |  |  |
| ВО |  |  |  | 71264,50 |  |  |

**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 водоснабжения питьевой водой** представлен в Таблице.



Таким образом, размер корректировки  составил ***(-347,92)*** тыс. руб.

Исходя из анализа экономической обоснованности расходов скорректированная величина необходимой валовой выручки по услуге водоотведения на 2022 год составляет:

**НВВ2022=*15730,57+217,77+2129,26+0+0+0+0+(-347,92) =17729,68 тыс. руб.,***

в том числе с учетом календарной разбивки по периодам:

- с 01.01.2022 по 30.06.2022 –7937,58тыс. руб.;

- с 01.07.2022 по 31.12.2022 –9792,10тыс. 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 (28,41 руб./м3), на второе полугодие НВВ определена как разница между годовой ННВ за минусом расходов 1 полугодия.

**Анализ основных технико-экономических показателей**

Организацией не заявлены на регулируемый период натуральные показатели.

Согласно п. 4 Методических указаний по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных приказом ФСТ России от 27.12.2013 № 1746-э "Об утверждении Методических указаний по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения" (далее-Методические указания) 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.

Согласно п. 6 Методических указаний объем отпуска воды, определяемый в целях установления тарифов для регулируемых организаций, ранее не осуществлявших регулируемые виды деятельности в сфере водоснабжения, определяется исходя из фактических объемов и динамики отпуска воды организации, ранее осуществлявшей такую деятельность в централизованной системе холодного водоснабжения, и заключенных организацией договоров водоснабжения, единых договоров водоснабжения и водоотведения.

Фактические достоверные данные за 2020 год отсутствуют. Специалист предлагает не корректировать плановые объемы на 2022 год. Подробное описание формирования технико-экономических показателей на 2022 год содержится в экспертном заключении по обоснованию тарифов на 2020-2022 год.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Показатели | Ед. измер. | Предложение РЭК Кузбасса на 2022 год | в том числе: | |
| 1 полугодие | 2 полугодие |
| 1.1 | Поднято воды | м3 | 577 217,82 | 288 608,91 | 288 608,91 |
| 1.2 | Получено воды со стороны | м3 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3 | Расход воды на коммунально-бытовые нужды | м3 | 1 800,00 | 900,00 | 900,00 |
| 1.4 | Расход воды на нужды предприятия | м3 | 67 347,73 | 33 673,91 | 33 673,91 |
| 1.4.1 | На очистные сооружения | м3 | 3 000,00 | 1 500,00 | 1 500,00 |
| 1.4.2 | На промывку сетей | м3 | 36 399,90 | 18 200,00 | 18 200,00 |
| 1.4.3 | Прочие | м3 | 27 947,83 | 13 973,91 | 13 973,91 |
| 1.5 | Пропущено через очистные сооружения | м3 | 577 217,82 | 288 608,91 | 288 608,91 |
| 1.6 | Подано воды в сеть | м3 | 508 070,00 | 254 035,00 | 254 035,00 |
| 1.7 | Потери воды | м3 | 41 257,18 | 20 628,59 | 20 628,59 |
| 1.7.1 | То же в % | % | 8,12 | 8,12 | 8,12 |
| 1.8 | Отпущено воды по категориям потребителей | м3 | 466 812,82 | 233 406,41 | 233 406,41 |
| 1.8.1 | На потребительский рынок | м3 | 466 812,82 | 233 406,41 | 233 406,41 |
| 1.8.1.1 | Населению | м3 | 397 731,00 | 198 865,50 | 198 865,50 |
| 1.8.1.2 | Бюджетным организациям | м3 | 18 533,70 | 9 266,85 | 9 266,85 |
| 1.8.1.3 | Прочим потребителям | м3 | 50 548,12 | 25 274,06 | 25 274,06 |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Показатели | Ед. измер. | Предложение РЭК Кузбасса на 2022 год | в том числе: | |
| 1 полугодие | 2 полугодие |
| 1.1 | Пропущено сточных вод всего | м3 | 676 597,83 | 338 298,92 | 338 298,92 |
| 1.2 | Хозяйственные нужды предприятия | м3 | 117 810,00 | 58 905,00 | 58 905,00 |
| 1.3 | Принято сточных вод по категориям потребителей | м3 | 558 787,83 | 279 393,92 | 279 393,92 |
| 1.3.1 | Потребительский рынок | м3 | 558 787,83 | 279 393,92 | 279 393,92 |
| 1.3.1.1 | Население | м3 | 459 191,00 | 229 595,50 | 229 595,50 |
| 1.3.1.2 | Бюджетные организации | м3 | 54 831,05 | 27 415,53 | 27 415,53 |
| 1.3.1.3 | Прочие потребители | м3 | 44 765,78 | 22 382,89 | 22 382,89 |
| 1.3.2. | Собственные нужды |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.4 | Пропущено через собственные очистные сооружения | м3 | 676 597,83 | 338 298,92 | 338 298,92 |

**Тарифы на питьевую воду, водоотведение**

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



где:

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

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

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

Учитывая результаты анализа и экономические интересы производителя и потребителей услуг в сфере холодного водоснабжения, водоотведения, рекомендую Региональной энергетической комиссии Кузбасса установить для МУП «Гарант» КГО (Краснобродский городской округ) тарифы на питьевую воду, водоотведение:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Предприятие | Календарная разбивка по периодам | Тарифы, руб./м3  (НДС не облагается) | % изменения |
| 1 |  | 4 | 5 |
| Питьевая вода | | | |
| МУП «Гарант» КГО | 01.01.2022 по 30.06.2022 | 22,92 | 0,00 |
| 01.07.2022 по 31.12.2022 | 31,24 | +36,3 |
|  | Водоотведение | | |
|  | 01.01.2022 по 30.06.2022 | 28,41 | 0,00 |
| 01.07.2022 по 31.12.2022 | 35,05 | +23,4 |

Приложение № 1



Приложение № 13 к протоколу № 75

заседания правления Региональной

энергетической комиссии

Кузбасса от 11.11.2021

**Производственная программа**

**Муниципального унитарного предприятия «Гарант» Краснобродского городского округа (Краснобродский городской округ)**

**в сфере холодного водоснабжения, водоотведения**

**на период с 01.01.2020 по 31.12.2022**

Раздел 1. Паспорт производственной программы

|  |  |
| --- | --- |
| Наименование организации | Муниципальное унитарное предприятие «Гарант» Краснобродского городского округа |
| Юридический адрес, почтовый адрес | 652640, Кемеровская область, пгт. Краснобродский, ул. Краснобродская, д. 29 |
| 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 и водоотведения

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование мероприятия | Срок реализации | Финансовые потребности, тыс. руб.  (НДС не облагается) | Ожидаемый эффект | | |
| Наименование показателей | тыс. руб. | % |
| 1. Холодное водоснабжение | | | | | | |
| 1.1. | Капитальный ремонт | 2020 год | 939,06 | - | - | - |
| 2021 год | 964,07 | - | - | - |
| 2022 год | 1017,55 | - | - | - |
| 1. Водоотведение | | | | | | |
| 2.1. | Капитальный ремонт | 2020 год | 1027,53 | - | - | - |
| 2021 год | 1054,89 | - | - | - |
| 2022 год | 1113,41 | - | - | - |

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

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

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

(в том числе по снижению потерь воды при транспортировке) и водоотведения

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

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

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| №  п/п | Наименование показателя | Ед. изм. | 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 | 288608,91 | 288608,91 | 288608,91 | 288608,91 | 288608,91 | 288608,91 |
| 1.2. | Получено со стороны | м3 |  |  |  |  |  |  |
| 1.3. | Расход воды на коммунально-бытовые нужды | м3 | 900,00 | 900,00 | 900,00 | 900,00 | 900,00 | 900,00 |
| 1.4. | Расход воды на нужды предприятия: | м3 | 33673,91 | 33673,91 | 33673,91 | 33673,91 | 33673,91 | 33673,91 |
| 1.4.1. | - на очистные сооружения | м3 | 1500,00 | 1500,00 | 1500,00 | 1500,00 | 1500,00 | 1500,00 |
| 1.4.2. | - на промывку сетей | м3 | 18200,00 | 18200,00 | 18200,00 | 18200,00 | 18200,00 | 18200,00 |
| 1.4.3. | - прочие | м3 | 13973,91 | 13973,91 | 13973,91 | 13973,91 | 13973,91 | 13973,91 |
| 1.5. | Объем пропущенной воды через очистные сооружения | м3 | 288608,91 | 288608,91 | 288608,91 | 288608,91 | 288608,91 | 288608,91 |
| 1.6. | Подано воды в сеть | м3 | 254035,00 | 254035,00 | 254035,00 | 254035,00 | 254035,00 | 254035,00 |
| 1.7. | Потери воды | м3 | 20628,59 | 20628,59 | 20628,59 | 20628,59 | 20628,59 | 20628,59 |
| 1.8. | Уровень потерь к объему поданной воды в сеть | % | 8,12 | 8,12 | 8,12 | 8,12 | 8,12 | 8,12 |
| 1.9. | Отпущено воды по категориям потребителей | м3 | 233406,41 | 233406,41 | 233406,41 | 233406,41 | 233406,41 | 233406,41 |
| 1.9.1. | Потребительский рынок | м3 | 233406,41 | 233406,41 | 233406,41 | 233406,41 | 233406,41 | 233406,41 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| 1.9.1.1. | - население | м3 | 198865,50 | 198865,50 | 198865,50 | 198865,50 | 198865,50 | 198865,50 |
| 1.9.1.2. | - прочие потребители | м3 | 34540,91 | 34540,91 | 34540,91 | 34540,91 | 34540,91 | 34540,91 |
| 1.9.2. | Собственные нужды производства | м3 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. Водоотведение | | | | | | | | |
| 2.1. | Объем отведенных стоков | м3 | 338298,92 | 338298,92 | 338298,92 | 338298,92 | 338298,92 | 338298,92 |
| 2.2. | Хозяйственные нужды предприятия | м3 | 58905,00 | 58905,00 | 58905,00 | 58905,00 | 58905,00 | 58905,00 |
| 2.3. | Принято сточных вод по категориям потребителей | м3 | 279393,92 | 279393,92 | 279393,92 | 279393,92 | 279393,92 | 279393,92 |
| 2.3.1 | Потребительский рынок | м3 | 279393,92 | 279393,92 | 279393,92 | 279393,92 | 279393,92 | 279393,92 |
| 2.3.1.1 | - население | м3 | 229595,50 | 229595,50 | 229595,50 | 229595,50 | 229595,50 | 229595,50 |
| 2.3.1.2. | - прочие потребители | м3 | 49798,42 | 49798,42 | 49798,42 | 49798,42 | 49798,42 | 49798,42 |
| 2.3.2. | Собственные нужды производства | м3 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.4. | Пропущено через собственные очистные сооружения | м3 | 338298,92 | 338298,92 | 338298,92 | 338298,92 | 338298,92 | 338298,92 |

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

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование показателя | 2020 год | | 2021 год | | 2022 год | |
| с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. | с 01.01. по 30.06. | с 01.07. по 31.12. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1. | Финансовые потребности, необходимые для реализации производственной программы в сфере холодного водоснабжения питьевой водой, тыс. руб. | 5626,72 | 5626,72 | 5350,54 | 5350,54 | 5349,68 | 7290,56 |
| 2. | Финансовые потребности, необходимые для реализации производственной программы в сфере водоотведения, тыс. руб. | 8318,83 | 8318,83 | 7937,52 | 7937,52 | 7937,58 | 9792,10 |

Раздел 7. График реализации мероприятий производственной программы

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

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

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование показателя | | Факт  2018 год | | План  2020 год | План  2021 год | План  2022 год | План  2023 год | |
| 1 | 2 | | 3 | | 4 | 5 | 6 | 7 | |
| 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) | | - | | 5,00 | 5,00 | 5,00 | 5,00 | |
| 1.2. | Доля проб питьевой воды в распределительной водопроводной сети, не соответствующих установленным требованиям, в общем объеме проб, отобранных по результатам производственного контроля качества питьевой воды (в процентах) | | - | | 5,00 | 5,00 | 5,00 | 5,00 | |
| 2. Показатели надежности и бесперебойности водоснабжения и водоотведения | | | | | | | | | |
| 2.1. | Количество перерывов в подаче воды, зафиксированных в местах исполнения обязательств организацией, осуществляющей холодное водоснабжение, по подаче холодной воды, возникших в результате аварий, повреждений и иных технологических нарушений на объектах централизованной системы холодного водоснабжения, принадлежащих организации, осуществляющей холодное водоснабжение, в расчете на протяженность водопроводной сети в год (ед./км) | | - | | 0,63 | 0,63 | 0,63 | 0,63 | |
| 2.2. | Удельное количество аварий и засоров в расчете на протяженность канализационной сети в год (ед./км) | | - | | 0,98 | 0,98 | 0,98 | 0,98 | |
| 1 | | 2 | | 3 | 4 | 5 | 6 | | 7 |
| 3. Показатели надежности и бесперебойности водоснабжения и водоотведения | | | | | | | | | |
| 3.1. | Доля сточных вод, не подвергающихся очистке, в общем объеме сточных вод, сбрасываемых в централизованные общесплавные или бытовые системы водоотведения (в процентах) | | - | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 3.2. | Доля поверхностных сточных вод, не подвергающихся очистке, в общем объеме поверхностных сточных вод, принимаемых в централизованную ливневую систему водоотведения (в процентах) | | - | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 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) | | - | | 5,00 | 5,00 | 5,00 | 5,00 | |
| 4. 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) | | - | | 8,12 | 8,12 | 8,12 | 8,12 | |
| 4.2. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе подготовки питьевой воды, на единицу объема воды, отпускаемой в сеть (кВт\*ч/м3) – для организаций, оказывающих услуги по водоподготовке | | - | | - | - | - | - | |
| 4.3. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе транспортировки питьевой воды, на единицу объема транспортируемой воды (кВт\*ч/м3) – для организаций, оказывающих услуги по транспортировке | | - | | - | - | - | - | |
| 1 | 2 | | 3 | | 4 | 5 | 6 | 7 | |
| 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) | | - | | 0,73 | 0,73 | 0,73 | 0,73 | |
| 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 | | - | | 0,48 | 0,48 | 0,48 | 0,48 | |

Раздел 9. Расчет эффективности производственной программы

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование показателя | Значение показателя в базовом периоде 2020 год | Планируемое значение показателя по итогам реализации производственной программы 2023 год | Эффективность производствен-ной программы, тыс. руб. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1. Показатели качества воды | | | | |
| 1.1. | Доля проб питьевой воды, подаваемой с источников водоснабжения, водопроводных станций или иных объектов централизованной системы водоснабжения в распределительную сеть, не соответствующих установленным требованиям, в общем объеме проб, отобранных по результатам производственного контроля качества питьевой воды (в процентах) | 5,00 | 5,00 | - |
| 1.2. | Доля проб питьевой воды в распределительной водопроводной сети, не соответствующих установленным требованиям, в общем объеме проб, отобранных по результатам производственного контроля качества питьевой воды (в процентах) | 5,00 | 5,00 | - |
| 1. Показатели надежности и бесперебойности водоснабжения и водоотведения | | | | |
| 2.1. | Количество перерывов в подаче воды, зафиксированных в местах исполнения обязательств организацией, осуществляющей холодное водоснабжение, по подаче холодной воды, возникших в результате аварий, повреждений и иных технологических нарушений на объектах централизованной системы холодного водоснабжения, принадлежащих организации, осуществляющей холодное водоснабжение, в расчете на протяженность водопроводной сети в год (ед./км) | 0,63 | 0,63 | - |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 2.2. | Удельное количество аварий и засоров в расчете на протяженность канализационной сети в год (ед./км) | 0,98 | 0,98 | - |
| 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) | 0,00 | 0,00 | - |
| 3.2. | Доля поверхностных сточных вод, не подвергающихся очистке, в общем объеме поверхностных сточных вод, принимаемых в централизованную ливневую систему водоотведения (в процентах) | 0,00 | 0,00 | - |
| 3.3. | Доля проб сточных вод, не соответствующих установленным нормативам допустимых сбросов, лимитам на сбросы, рассчитанная применительно к видам централизованных систем водоотведения раздельно для централизованной общесплавной (бытовой) и централизованной ливневой систем водоотведения (в процентах) | 5,00 | 5,00 | - |
| 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) | 8,12 | 8,12 | - |
| 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) | 0,73 | 0,73 | - |
| 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 | 0,48 | 0,48 | - |

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

|  |  |
| --- | --- |
| Наименование показателя | Фактическое значение показателя, тыс. руб. |
| 1. Холодное водоснабжение питьевой водой | |
| 2018 | |
| - | - |
| 2019 | |
| Капитальный ремонт | 0,0 |
| 2020 | |
| Ремонт системы электроснабжения скважин | 1207,438 |
| 1. Водоотведение | |
| 2018 | |
| - | - |
| 2019 | |
| Капитальный ремонт | 0,0 |
| 2020 | |
| Ремонт системы водоотведения | 2468,323 |

Раздел 11. Мероприятия, направленные на повышение качества обслуживания абонентов

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

Приложение № 14 к протоколу № 75

заседания правления Региональной

энергетической комиссии

Кузбасса от 11.11.2021

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | МУП "Гарант" КГО | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  | **№ п/п** | **Наименование показателя** | **Ед. изм.** | **2020 год** | **2021 год** | **2021 год (с учетом корректировки)** | **2022 год** | **2022 год (с учетом корректировки)** | | | **Обоснование отклонений** |
|  |  | **Утверждено регулирующим органом** | **Утверждено регулирующим органом** | **Предложение регулирующего органа** | **Утверждено** | **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 | 6 | 6 | 8 |  | 8 | 9 | 10 | 11 |
|  |  | **1** | **Натуральные показатели** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  | 1.1 | Поднято воды | м3 | 577 217,82 | 577 217,82 | 577 217,82 | 581 909,88 | 577 217,82 | 288 608,91 | 288 608,91 |  |
|  |  | 1.2 | Получено воды со стороны | м3 |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
|  |  | 1.3 | Расход воды на коммунально-бытовые нужды | м3 | 1 800,00 | 1 800,00 | 1 800,00 | 1 800,00 | 1 800,00 | 900,00 | 900,00 |  |
|  |  | 1.4 | Расход воды на нужды предприятия | м3 | 67 347,82 | 67 347,73 | 67 347,73 | 72 039,90 | 67 347,73 | 33 673,91 | 33 673,91 |  |
|  |  | 1.4.1 | На очистные сооружения | м3 | 3 000,00 | 3 000,00 | 3 000,00 | 3 000,00 | 3 000,00 | 1 500,00 | 1 500,00 |  |
|  |  | 1.4.2 | На промывку сетей | м3 | 36 399,99 | 36 399,90 | 36 399,90 | 36 399,90 | 36 399,90 | 18 200,0 | 18 200,0 |  |
|  |  | 1.4.3 | Прочие | м3 | 27 947,83 | 27 947,83 | 27 947,83 | 32 640,00 | 27 947,83 | 13 973,91 | 13 973,91 |  |
|  |  | 1.5 | Пропущено через очистные сооружения | м3 | 577 217,82 | 577 217,82 | 577 217,82 | 577 217,82 | 577 217,82 | 288 608,91 | 288 608,91 |  |
|  |  | 1.6 | Подано воды в сеть | м3 | 508 070,00 | 508 070,00 | 508 070,00 | 508 070,00 | 508 070,00 | 254 035,00 | 254 035,00 |  |
|  |  | 1.7 | Потери воды | м3 | 41 257,18 | 41 257,18 | 41 257,18 | 41 257,18 | 41 257,18 | 20 628,59 | 20 628,59 |  |
|  |  | 1.7.1 | То же в % | % | 8,12 | 8,12 | 8,12 | 8,12 | 8,12 | 8,12 | 8,12 |  |
|  |  | 1.8 | Отпущено воды по категориям потребителей | м3 | 466 812,82 | 466 812,82 | 466 812,82 | 466 812,82 | 466 812,82 | 233 406,41 | 233 406,41 |  |
|  |  | 1.8.1 | На потребительский рынок | м3 | 466 812,82 | 466 812,82 | 466 812,82 | 466 812,82 | 466 812,82 | 233 406,41 | 233 406,41 |  |
|  |  | 1.8.1.1 | Населению | м3 | 397 731,00 | 397 731,00 | 397 731,00 | 397 731,00 | 397 731,00 | 198 865,50 | 198 865,50 |  |
|  |  | 1.8.1.1.1 | В том числе другим водопроводам | м3 |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
|  |  | 1.8.1.2 | Бюджетным организациям | м3 | 18 533,70 | 18 533,70 | 18 533,70 | 18 533,70 | 18 533,70 | 9 266,85 | 9 266,85 |  |
|  |  | 1.8.1.2.1 | В том числе другим водопроводам | м3 |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
|  |  | 1.8.1.3 | Прочим потребителям | м3 | 50 548,12 | 50 548,12 | 50 548,12 | 50 548,12 | 50 548,12 | 25 274,06 | 25 274,06 |  |
|  |  | 1.8.1.3.1 | В том числе другим водопроводам | м3 |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
|  |  | 1.8.2 | На собственные нужды производства | м3 |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
|  |  | 1.9 | Объем реализации воды | м3 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
|  |  | 1.9.1 | По приборам учета | м3 |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
|  |  | 1.9.2 | По нормативам потребления | м3 |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
|  |  | **2** | **Себестоимость** | **тыс руб** | **11 253,43** | **11 601,14** | **11 556,77** | **11 989,18** | **12 514,58** | **5 275,34** | **7 239,24** |  |
|  |  | **3** | **Производственные расходы** | **тыс руб** | **8 353,01** | **8 598,06** | **8 565,25** | **8 868,88** | **9 605,10** | **4 260,05** | **5 345,05** |  |
| **НР** |  | **3.1** | **Реагенты** | **тыс руб** | **22,22** | **24,34** | **22,80** | **25,51** | **18,96** | **9,48** | **9,48** |  |
| **НР** | О | 3.1.1 | гипохлорид натрия | тыс руб | 22,22 | 24,34 | 22,80 | 25,51 | 18,96 | 9,48 | 9,48 |  |
| **НР** | 3.1.1.1 | Количество | Ед.изм. | 529,17 | 554,00 | 529,17 | 554,00 | 529,17 | 264,58 | 264,58 | по плану 2021 года |
| **НР** | 3.1.1.2 | Цена | руб/Ед.изм. | 42,00 | 43,93 | 43,09 | 46,04 | 35,82 | 35,82 | 35,82 | по факту 2020 года с учетом ИЦП Минэкономразвития России на 2021 106%, на 2022 -104,3% |
| **ОР** |  | **3.2** | **Материалы и запасные части** | **тыс руб** | **101,82** | **104,53** | 104,43 | **107,63** | 110,33 | **55,17** | **55,17** | Рассчитано исходя из базового уровня операционных расходов 2020 с применением ИПЦ Минэкономразвития России на 2021 год-106,0%, индекса эффективности 1%,ИПЦ Минэкономразвития России на 2022 -104,3%, индекса эффективности -1% |
| **ЭР** |  | **3.3** | **Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения:** | **тыс руб** | **1 466,95** | **1 527,10** | **1 502,62** | **1 588,18** | **2 148,64** | **1 074,32** | **1 074,32** |  |
| **ЭР** |  | 3.3.0.1 | Средний тариф на энергию | руб/кВт.ч | 3,96 | 4,12 | 4,06 | 4,29 | 5,80 | 5,80 | 5,80 | +40,8% |
| **ЭР** |  | 3.3.0.2 | Объем энергии | тыс кВт.ч | 370,24 | 370,24 | 370,25 | 370,24 | 370,25 | 185,12 | 185,12 |  |
| **ЭР** |  | 3.3.0.3 | Удельный расход энергии | кВт.ч/м3 | 0,73 | 0,73 | 0,73 | 0,73 | 0,73 | 0,73 | 0,73 |  |
| **ЭР** |  | **3.3.1.1** | **Энергия НН (0,4 кВ и ниже)** | **тыс руб** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  |
| **ЭР** |  | 3.3.1.1.1 | Тариф на энергию | руб/кВт.ч |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
| **ЭР** |  | 3.3.1.1.2 | Объем энергии | тыс кВт.ч |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
| **ЭР** |  | **3.3.1.2** | **Заявленная мощность по НН (0,4 кВ и ниже)** | **тыс руб** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  |
| **ЭР** |  | 3.3.1.2.1 | Тариф на заявленную мощность | руб/кВт.мес |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
| **ЭР** |  | 3.3.1.2.2 | Годовой объем мощности | МВт |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
| **ЭР** |  | **3.3.2.1** | **Энергия СН 2 (1-20 кВ)** | **тыс руб** | **3,69** | **3,85** | **3,79** | **4,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  |
| **ЭР** |  | 3.3.2.1.1 | Тариф на энергию | руб/кВт.ч | 4,62 | 4,81 | 4,73 | 5,00 |  | 0,00 | 0,00 |  |
| **ЭР** |  | 3.3.2.1.2 | Объем энергии | тыс кВт.ч | 0,80 | 0,80 | 0,80 | 0,80 |  | 0,00 | 0,00 |  |
| **ЭР** |  | **3.3.4.1** | **Энергия ВН (110 кВ и выше)** | **тыс руб** | **1 463,26** | **1 523,25** | **1 498,84** | **1 584,18** | **2 148,64** | **1 074,32** | **1 074,32** |  |
| **ЭР** |  | 3.3.4.1.1 | Тариф на энергию | руб/кВт.ч | 3,96 | 4,12 | 4,06 | 4,29 | 5,80 | 5,80 | 5,80 | По факту 2020 года с учетом ИЦП Минэкономразвития России на 2021 год 103,4%, на 2022 год -103,5% |
| **ЭР** |  | 3.3.4.1.2 | Объем энергии | тыс кВт.ч | 369,45 | 369,45 | 369,45 | 369,45 | 370,25 | 185,12 | 185,12 | факт 333,7 Рассчитано исходя из утвержденного удельного расхода 0,73 кВт\*ч/м3 и планового объема поданной воды в сеть |
| **ОР** |  | **3.8** | **Расходы на оплату труда основного производственного персонала** | **тыс руб** | **4 262,72** | **4 376,24** | 4 372,02 | **4 505,77** | 4 618,99 | **1 767,00** | **2 852,00** | Рассчитано исходя из базового уровня операционных расходов 2020 с применением ИПЦ Минэкономразвития России на 2021 год-106,0%, индекса эффективности 1%,ИПЦ Минэкономразвития России на 2022 -104,3%, индекса эффективности -1% |
|  |  | 3.8.1 | Среднемесячная оплата труда | руб | 20 895,69 | 21 452,16 | 21 431,46 | 22 087,11 | 22 642,13 | 17 323,50 | 27 960,76 |
|  |  | 3.8.2 | Численность производственного персонала | чел | 17,00 | 17,00 | 17,00 | 17,00 | 17,00 | 17,00 | 17,00 |
| **ОР** |  | **3.9** | **Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала** | **тыс руб** | **1 287,34** | **1 321,62** | 1 320,35 | **1 360,74** | 1 394,94 | **697,47** | **697,47** |
| **ОР** |  | **3.10** | **Расходы на уплату процентов по займам и кредитам, не учитываемые при определении налогооблагаемой базы налога на прибыль** | **тыс руб** |  |  |  |  |  | **0,00** | **0,00** |
| **ОР** |  | **3.11** | **Цеховые (общехозяйственные) расходы, в том числе:** | **тыс руб** | **1 084,94** | **1 113,83** | **1 112,76** | **1 146,80** | **1 175,62** | **587,81** | **587,81** |
| **ОР** |  | 3.11.1 | Заработная плата цехового персонала | тыс руб | 469,80 | 482,31 | 481,85 | 496,59 | 509,07 | 254,53 | 254,53 |
|  |  | 3.11.1.1 | Среднемесячная оплата труда | руб | 21 162,20 | 21 725,68 | 21 704,80 | 22 368,83 | 22 930,91 | 22 930,91 | 22 930,91 |
|  |  | 3.11.1.2 | Численность персонала | чел | 1,85 | 1,85 | 1,85 | 1,85 | 1,85 | 1,85 | 1,85 |
| **ОР** |  | 3.11.2 | Отчисления на соц.нужды от заработной платы цехового персонала | тыс руб | 141,88 | 145,66 | 145,52 | 149,97 | 153,74 | 76,87 | 76,87 |
| **ОР** |  | 3.11.3 | Прочие расходы, в том числе: | тыс руб | 473,26 | 485,86 | 485,40 | 500,24 | 512,82 | 256,41 | 256,41 |
| **ОР** | О | 3.11.3.1 | услуги связи | тыс руб | 1,79 | 1,84 | 1,84 | 1,89 | 1,94 | 0,97 | 0,97 |
| **ОР** | О | 3.11.3.2 | материалы | тыс руб |  |  | 0,00 |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **ОР** | О | 3.11.3.3 | канцелярские расходы | тыс руб | 9,24 | 9,48 | 9,48 | 9,76 | 10,01 | 5,01 | 5,01 |
| **ОР** | О | 3.11.3.4 | транспортные услуги | тыс руб |  |  | 0,00 |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **ОР** | О | 3.11.3.5 | медосмотр | тыс руб |  |  | 0,00 |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **ОР** | О | 3.11.3.6 | охрана труда | тыс руб | 44,89 | 46,09 | 46,04 | 47,45 | 48,64 | 24,32 | 24,32 |
| **ОР** | О | 3.11.3.7 | прочие (ремонт автомобиля) | тыс руб | 15,41 | 15,82 | 15,81 | 16,29 | 16,70 | 8,35 | 8,35 |
| **ОР** | О | 3.11.3.8 | перевозка рабочих | тыс руб | 348,00 | 357,26 | 356,92 | 367,84 | 377,09 | 188,54 | 188,54 |
| **ОР** | О | 3.11.3.9 | расходы на отопление котельной | тыс руб | 47,00 | 48,25 | 48,21 | 49,68 | 50,93 | 25,46 | 25,46 |
| **ОР** | О | 3.11.3.10 | диагностика котлов | тыс руб | 6,93 | 7,12 | 7,11 | 7,33 | 7,51 | 3,75 | 3,75 |
|  |  | **Добавить** | |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **ОР** |  | **3.12** | **Прочие производственные расходы** | **тыс руб** | **127,01** | **130,40** | **130,27** | **134,26** | **137,63** | **68,81** | **68,81** |
| **ОР** |  | 3.12.1 | Лабораторные анализы | тыс руб | 53,42 | 54,85 | 54,79 | 56,47 | 57,88 | 28,94 | 28,94 |
| **ОР** |  | 3.12.2 | Расходы на ГСМ (и/ или расходы на аренду спец.техники) | тыс руб | 73,59 | 75,55 | 75,48 | 77,79 | 79,74 | 39,87 | 39,87 |
| **ОР** |  | 3.12.3 | Прочие расходы: | тыс руб | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **ОР** |  | **4** | **Ремонтные расходы** | **тыс руб** | **1 143,54** | **1 174,00** | **1 172,87** | **1 208,75** | **1 239,12** | **110,78** | **1 128,34** |
| **ОР** |  | **4.1** | **Расходы на проведение АВР** | **тыс руб** | **150,00** | **154,00** | **153,85** | **158,55** | **162,54** | **81,27** | **81,27** |
| **ОР** |  | 4.1.5 | Прочие расходы: | тыс руб | 150,00 | 154,00 | 153,85 | 158,55 | 162,54 | 81,27 | 81,27 |
| **ОР** |  | 4.1.5.0 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **ОР** | О | 4.1.5.1 | транспортные расходы | тыс руб | 150,00 | 154,00 | 153,85 | 158,55 | 162,54 | 81,27 | 81,27 |
| **ОР** |  | **4.2** | **Капитальный ремонт основных средств** | **тыс руб** | **939,06** | **964,07** | 963,14 | **992,61** | 1 017,55 | **0,00** | **1 017,56** |
| **ОР** |  | **4.3** | **Текущий ремонт основных средств** | **тыс руб** | **54,48** | **55,93** | **55,88** | **57,59** | **59,03** | **29,52** | **29,52** |
| **ОР** |  | 4.3.1 | Материалы на ремонт | тыс руб | 54,48 | 55,93 | 55,88 | 57,59 | 59,03 | 29,52 | 29,52 |
| **ОР** |  | **5** | **Административные расходы** | **тыс руб** | **1 439,49** | **1 477,82** | **1 476,40** | **1 521,57** | **1 559,80** | **806,82** | **752,98** |
| **ОР** |  | **5.1** | **Заработная плата АУП** | **тыс руб** | **973,25** | **999,17** | 998,20 | **1 028,74** | 1 054,59 | **527,30** | **527,30** |
|  |  | 5.1.1 | Среднемесячная оплата труда | руб | 22 076,99 | 22 664,90 | 22 643,04 | 23 335,78 | 23 922,16 | 23 922,16 | 23 922,16 |
|  |  | 5.1.2 | Численность персонала | чел | 3,67 | 3,67 | 3,67 | 3,67 | 3,67 | 3,67 | 3,67 |
| **ОР** |  | **5.2** | **Отчисления на соц.нужды от заработной платы АУП** | **тыс руб** | **293,92** | **301,75** | 301,46 | **310,68** | 318,49 | **159,24** | **159,24** |
| **ОР** |  | **5.3** | **Прочие административные расходы:** | **тыс руб** | **172,32** | **176,91** | **176,74** | **182,15** | **186,72** | **120,28** | **66,44** |
| **ОР** | О | 5.3.1 | Прочие расходы | тыс руб |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 |
| **ОР** | О | 5.3.2 | канцелярские расходы | тыс руб |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 |
| **ОР** | О | 5.3.3 | отопление АБК, услуги связи э/энер АБК и др | тыс руб | 172,32 | 176,91 | 176,74 | 182,15 | 186,72 | 120,28 | 66,44 |
| **НР** |  | **6** | **Сбытовые расходы гарантирующих организаций** | **тыс руб** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  |
| **НР** |  | **6.1** | **Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% от НВВ, в том числе:** | **тыс руб** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  |
| **НР** |  | 6.1.1 | Безнадежная дебиторская задолженность | тыс руб |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
| **НР** |  | 6.1.2 | Резервы по сомнительным долгам | тыс руб |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
| **НР** |  | **6.2** | **Прочие сбытовые расходы:** | **тыс руб** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  |
| **НР** |  | **Добавить** | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **А** |  | **7** | **Амортизация основных средств и нематериальных активов** | **тыс руб** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  |
| **А** |  | **7.1** | **Амортизация основных средств** | **тыс руб** |  |  |  |  |  | **0,00** | **0,00** |  |
| **А** |  | **7.2** | **Амортизация нематериальных активов** | **тыс руб** |  |  |  |  |  | **0,00** | **0,00** |  |
| **НР** |  | **8** | **Расходы на арендную плату** | **тыс руб** | **3,68** | **3,68** | **3,68** | **3,68** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  |
| **НР** |  | 8.1 | Лизинговые платежи | тыс руб |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
| **НР** |  | 8.2 | Арендная плата | тыс руб | 3,68 | 3,68 | 3,68 | 3,68 |  | 0,00 | 0,00 |  |
| **НР** |  | 8.3 | Платежи по договорам аренды | тыс руб |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
| **НР** |  | **9** | **Расходы, связанные с оплатой налогов и сборов** | **тыс руб** | **313,70** | **347,57** | **338,57** | **386,30** | **110,55** | **97,69** | **12,87** |  |
| **НР** |  | **9.1** | **Плата за негативное воздействие на окружающую среду** | тыс руб |  |  |  |  |  | **0,00** | **0,00** |  |
| **НР** |  | 9.2 | Налог на землю | тыс руб |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
| **НР** |  | 9.3 | Водный налог | тыс руб | 201,20 | 231,57 | 231,57 | 266,40 |  | 0,00 | 0,00 | в соответствии с расчетом по ставке водного налога с учетом плановых объемов поднятой воды на 2022 год |
| **НР** |  | 9.4 | Транспортный налог | тыс руб |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
| **НР** |  | 9.5 | Налог на имущество | тыс руб |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
| **НР** |  | 9.6 | Единый налог, уплачиваемый организацией, применяющей упрощенную систему налогообложения | тыс руб | 112,50 | 116,00 | 107,00 | 119,90 | 110,55 | 97,69 | 12,87 | По факту 2020 года |
| **НР** |  | **Добавить** | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  | **10** | **Прибыль** | **тыс руб** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  |
|  |  | **Добавить** | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **НР** |  | 10.5 | Налоги, сборы, платежи - всего, в том числе: | тыс руб | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| **НР** |  | 10.5.1 | На прибыль | тыс руб | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| **НР** |  | 10.5.1.1 | На реализацию инвест программы | тыс руб |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
| **НР** |  | 10.5.1.2 | На реализацию производственной программы | тыс руб |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
| **НР** |  | 10.5.2 | Другие налоги: | тыс руб | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
|  |  | **Добавить** | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **НР** |  | 10.6 | Средства на возврат займов и кредитов, процентов по займам и кредитам, привлекаемым на реализацию инвестиционной программы и пополнение оборотных средств | тыс руб |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
| **НР** |  | **11** | **Недополученные доходы/выпадающие расходы** | **тыс руб** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  |
| **НР** |  | 11.1 | Отклонение фактически достигнутого объёма поданной воды или принятых сточных вод | тыс руб |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
| **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 |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
| **НР** |  | **12** | **Экономически обоснованные расходы, не учтенные при установлении регулируемых тарифов в предыдущие периоды регулирования** | **тыс руб** |  |  |  |  |  | **0,00** | **0,00** |  |
| **НР** |  | **13** | **Экономически не обоснованные доходы прошлых периодов регулирования** | **тыс руб** |  |  |  |  | **0,00** | **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** |  |
| **КР** |  | **16** | **Корректировки НВВ** | **тыс руб** |  |  | -855,70 |  | 125,65 | 74,34 | 51,32 |  |
| **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 |  |  |  |  | **125,65** | **74,34** | **51,32** | **Согласно расчету** |
| **КР** |  | 16.4 | Величина отклонения показателя ввода объектов системы водоснабжения в эксплуатацию и изменения инвестиционной программы | тыс руб |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **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 |  |  | **148,41** |  |  | **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 |  |  | **-707,29** |  |  | **0,00** | **0,00** |  |
|  |  | **17** | **НВВ без НДС** | **тыс руб** | **11 253,43** | **11 601,14** | **10 701,07** | **11 989,18** | **12 640,23** | **5 349,68** | **7 290,56** |  |
|  |  | 17.1 | На потребительский рынок | тыс руб | 11 253,43 | 11 601,14 | 10 701,07 | 11 989,18 | 12 640,23 | 5 349,68 | 7 290,56 |  |
|  |  | 17.2 | На собственные нужды производства | тыс руб | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
|  |  | **18** | **Тариф** | **руб/м3** | **24,11** | **24,85** | **22,92** | **25,68** | **27,08** | **22,92** | **31,24** | **36,28** |
|  |  | 18.1 | Тариф на потребительский рынок | руб/м3 | 24,11 | 24,85 | 22,92 | 25,68 | 27,08 | 22,92 | 31,24 |  |
|  |  | 18.2 | Тариф на собственные нужды производства | руб/м3 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
|  |  | **19** | **ФОТ, всего** | **тыс руб** | **5 705,77** | **5 857,72** | **5 852,07** | **6 031,10** | **6 182,65** | **2 548,83** | **3 633,83** |  |
|  |  | **20** | **Численность персонала, всего** | **чел** | **22,52** | **22,52** | **22,52** | **22,52** | **22,52** | **22,52** | **22,52** |  |
|  |  | **21** | **Среднемесячная заработная плата** | **руб** | **21 110,25** | **21 672,42** | **21 651,52** | **22 313,91** | **22 874,63** | **18 860,34** | **26 888,92** |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 22,92 |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 0,00 |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  | Индекс эффективности операционных расходов | % |  | **1** | **1** | **1** | **1** |  |  |  |
|  |  |  | Индекс потребительских цен | % |  |  | **103,6** |  | **103,6** |  |  |  |
|  |  |  | Итого коэффициент индексации |  |  | **0,990** |  | **0,990** |  |  |  |  |
|  |  |  | Нормативный уровень прибыли | % | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  | **Текущие расходы, в том числе:** | **тыс руб** | **11 253,43** | **11 601,14** | **11 556,77** | **11 989,18** | **12 514,58** | **5 275,34** | **7 239,24** |  |
|  |  |  | **Операционные расходы** | **тыс руб** | **9 446,87** | **9 698,45** | **9 689,09** | **9 985,52** | **10 236,43** | **4 103,33** | **6 152,05** |  |
|  |  |  | **Неподконтрольные расходы** | **тыс руб** | **339,61** | **375,59** | **365,05** | **415,49** | **129,51** | **97,69** | **12,87** |  |
|  |  |  | **Расходы на приобретение энергетических ресурсов** | **тыс руб** | **1 466,95** | **1 527,10** | **1 502,62** | **1 588,18** | **2 148,64** | **1 074,32** | **1 074,32** |  |
|  |  |  | **Амортизация** | **тыс руб** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |  |
|  |  |  | **Нормативная прибыль** | **тыс руб** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |  |
|  |  |  | **Корректировка** | **тыс руб** |  |  | **- 855,70** |  | **125,65** | **74,34** | **51,32** |  |
|  |  |  | **Расчетная предпринимательская прибыль** | **тыс руб** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |  |
|  |  |  | **ВСЕГО:** | **тыс руб** | **11 253,43** | **11 601,14** | **10 701,07** | **11 989,18** | **12 640,23** | **5 349,68** | **7 290,56** |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | МУП "Гарант" КГО | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  | **№ п/п** | **Наименование показателя** | **Ед. изм.** | **2019 год** | **2020 год** | **2021 год (с учетом корректировки)** | **2022 год** | **2022 год (с учетом корректировки)** | | | **Обоснование отклонений** |
|  |  | **Утверждено регулирующим органом (с 03.09.2019 по 31.12.2019)** | **Утверждено регулирующим органом** | **Предложение регулирующего органа** | **Утверждено** | **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 | 6 | 8 |  | 8 | 9 | 10 | 11 |
|  |  | **1** | **Натуральные показатели** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  | 1.1 | Пропущено сточных вод всего | м3 | 240 976,67 | 676 597,83 | 676 597,83 | 676 597,83 | 676 597,83 | 338 298,92 | 338 298,92 |  |
|  |  | 1.2 | Хозяйственные нужды предприятия | м3 | 39 270,00 | 117 810,00 | 117 810,00 | 117 810,00 | 117 810,00 | 58 905,00 | 58 905,00 |  |
|  |  | 1.3 | Принято сточных вод по категориям потребителей | м3 | 201 706,67 | 558 787,83 | 558 787,83 | 558 787,83 | 558 787,83 | 279 393,92 | 279 393,92 |  |
|  |  | 1.3.1 | Потребительский рынок | м3 | 201 706,67 | 558 787,83 | 558 787,83 | 558 787,83 | 558 787,83 | 279 393,92 | 279 393,92 |  |
|  |  | 1.3.1.1 | Население | м3 | 153 063,67 | 459 191,00 | 459 191,00 | 459 191,00 | 459 191,00 | 229 595,50 | 229 595,50 |  |
|  |  | 1.3.1.1.1 | В том числе от других канализаций | м3 |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
|  |  | 1.3.1.2 | Бюджетные организации | м3 | 8 824,00 | 54 831,05 | 54 831,05 | 54 831,05 | 54 831,05 | 27 415,53 | 27 415,53 |  |
|  |  | 1.3.1.2.1 | В том числе от других канализаций | м3 |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
|  |  | 1.3.1.3 | Прочие потребители | м3 | 39 819,00 | 44 765,78 | 44 765,78 | 44 765,78 | 44 765,78 | 22 382,89 | 22 382,89 |  |
|  |  | 1.3.1.3.1 | В том числе от других канализаций | м3 |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
|  |  | 1.3.2 | Собственные нужды производства | м3 |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
|  |  | 1.4 | Пропущено через собственные очистные сооружения | м3 | 240 976,67 | 676 597,83 | 676 597,83 | 676 597,83 | 676 597,83 | 338 298,92 | 338 298,92 |  |
|  |  | 1.5 | Передано сточных вод другим канализациям | м3 |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
|  |  | 1.5.1 | На очистные сооружения | м3 |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
|  |  | 1.5.2 | В канализационную сеть | м3 |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
|  |  | 1.6 | Сброшено сточных вод без очистки | м3 |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
|  |  | **2** | **Себестоимость** | **тыс руб** | **6 492,02** | **16 637,66** | **17 048,14** | **17 631,77** | **18 077,60** | **7 937,58** | **10 140,02** |  |
|  |  | **3** | **Производственные расходы** | **тыс руб** | **4 711,82** | **13 239,77** | **13 576,93** | **14 043,79** | **14 489,83** | **6 499,42** | **7 990,42** |  |
| **НР** |  | **3.1** | **Реагенты** | **тыс руб** | **85,07** | **63,73** | **65,39** | **69,87** | **54,36** | **27,18** | **27,18** |  |
| **НР** | О | 3.1.1 | гипохлорит натрия | тыс руб | 53,67 | 63,73 | 65,39 | 69,87 | 54,36 | 27,18 | 27,18 |  |
| **НР** | 3.1.1.1 | Количество |  | 1 533,49 | 1 517,47 | 1 517,47 | 1 517,47 | 1 517,47 | 758,73 | 758,73 | по плану 2021 года |
| **НР** | 3.1.1.2 | Цена | руб/ | 35,00 | 42,00 | 43,09 | 46,04 | 35,82 | 35,82 | 35,82 | по факту 2020 года с учетом ИЦП Минэкономразвития России на 2021 год 106%, на 2022 год -104,3% |
| **ОР** |  | **3.2** | **Материалы и запасные части** | **тыс руб** |  | **172,34** | **176,76** | **182,17** | **186,74** | **93,37** | **93,37** | Рассчитано исходя из базового уровня операционных расходов 2020 с применением ИПЦ Минэкономразвития России на 2021 год-106,0%, индекса эффективности 1%,ИПЦ Минэкономразвития России на 2022 -104,3%, индекса эффективности -1% |
| **ЭР** |  | **3.3** | **Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения:** | **тыс руб** | **578,55** | **1 819,03** | **1 863,34** | **1 969,35** | **2 129,26** | **1 064,63** | **1 064,63** |  |
| **ЭР** |  | 3.3.0.1 | Средний тариф на энергию | руб/кВт.ч | 5,35 | 5,60 | 5,74 | 6,06 | 6,56 | 6,56 | 6,56 |  |
| **ЭР** |  | 3.3.0.2 | Объем энергии | тыс кВт.ч | 108,24 | 324,74 | 324,74 | 324,74 | 324,77 | 162,38 | 162,38 | по факту 246 сумма 1509,344 |
| **ЭР** |  | 3.3.0.3 | Удельный расход энергии | кВт.ч/м3 | 0,45 | 0,48 | 0,48 | 0,48 | 0,48 | 0,48 | 0,48 |  |
| **ЭР** |  | **3.3.1.1** | **Энергия НН (0,4 кВ и ниже)** | **тыс руб** | **392,02** | **1 232,52** | **1 262,58** | **1 334,38** | **1 184,68** | **592,34** | **592,34** |  |
| **ЭР** |  | 3.3.1.1.1 | Тариф на энергию | руб/кВт.ч | 6,64 | 6,96 | 7,13 | 7,53 | 8,01 | 8,01 | 8,01 |  |
| **ЭР** |  | 3.3.1.1.2 | Объем энергии | тыс кВт.ч | 59,05 | 177,16 | 177,16 | 177,16 | 147,89 | 73,94 | 73,94 |  |
| **ЭР** |  | **3.3.1.2** | **Заявленная мощность по НН (0,4 кВ и ниже)** | **тыс руб** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  |
| **ЭР** |  | 3.3.1.2.1 | Тариф на заявленную мощность | руб/кВт.мес |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
| **ЭР** |  | 3.3.1.2.2 | Годовой объем мощности | МВт |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
| **ЭР** |  | **3.3.2.1** | **Энергия СН 2 (1-20 кВ)** | **тыс руб** | **4,41** | **13,91** | **14,24** | **15,06** | **45,01** | **22,50** | **22,50** |  |
| **ЭР** |  | 3.3.2.1.1 | Тариф на энергию | руб/кВт.ч | 4,41 | 4,62 | 4,73 | 5,01 | 5,58 | 5,58 | 5,58 | По факту 2020 года 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 | 1,00 | 3,01 | 3,01 | 3,01 | 8,07 | 4,03 | 4,03 | исходя из утвержденного удельного расхода в доле распределения по видам напряжения по факту 2020 года |
| **ЭР** |  | **3.3.4.1** | **Энергия ВН (110 кВ и выше)** | **тыс руб** | **182,12** | **572,59** | **586,52** | **619,91** | **899,58** | **449,79** | **449,79** |  |
| **ЭР** |  | 3.3.4.1.1 | Тариф на энергию | руб/кВт.ч | 3,78 | 3,96 | 4,06 | 4,29 | 5,33 | 5,33 | 5,33 | По факту 2020 года с учетом ИЦП Минэкономразвития России на 2021 год 103,4%, на 2022 год -103,5% |
| **ЭР** |  | 3.3.4.1.2 | Объем энергии | тыс кВт.ч | 48,19 | 144,57 | 144,57 | 144,57 | 168,81 | 84,41 | 84,41 | исходя из утвержденного удельного расхода в доле распределения по видам напряжения по факту 2020 года |
| **ЭР** |  | **3.3.4.2** | **Заявленная мощность по ВН (110 кВ и выше)** | **тыс руб** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  |
| **ЭР** |  | 3.3.4.2.1 | Тариф на заявленную мощность | руб/кВт.мес |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
| **ЭР** |  | 3.3.4.2.2 | Годовой объем мощности | МВт |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
| **ОР** |  | **3.6** | **Расходы на оплату труда основного производственного персонала** | **тыс руб** | **2 405,00** | **7 215,01** | **7 400,00** | **7 626,39** | **7 818,03** | **3 163,51** | **4 654,51** | Рассчитано исходя из базового уровня операционных расходов 2020 с применением ИПЦ Минэкономразвития России на 2021 год-106,0%, индекса эффективности 1%,ИПЦ Минэкономразвития России на 2022 -104,3%, индекса эффективности -1% |
|  |  | 3.6.1 | Среднемесячная оплата труда | руб | 6 910,92 | 20 732,77 | 21 264,36 | 21 914,91 | 22 465,60 | 18 181,12 | 26 750,08 |
|  |  | 3.6.2 | Численность производственного персонала | чел | 29,00 | 29,00 | 29,00 | 29,00 | 29,00 | 29,00 | 29,00 |
| **ОР** |  | **3.7** | **Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала** | **тыс руб** | **726,31** | **2 178,93** | **2 234,80** | **2 303,17** | **2 361,04** | **1 180,52** | **1 180,52** |
| **ОР** |  | **3.8** | **Расходы на уплату процентов по займам и кредитам, не учитываемые при определении налогооблагаемой базы налога на прибыль** | **тыс руб** |  |  |  |  |  | **0,00** | **0,00** |
| **ОР** |  | **3.9** | **Цеховые (общехозяйственные) расходы, в том числе:** | **тыс руб** | **836,11** | **1 631,90** | **1 673,74** | **1 724,95** | **1 768,29** | **884,15** | **884,15** |
| **ОР** |  | 3.9.1 | Заработная плата цехового персонала | тыс руб | 265,06 | 795,18 | **815,56** | **840,52** | **861,64** | 430,82 | 430,82 |
|  |  | 3.9.1.1 | Среднемесячная оплата труда | руб | 21 083,36 | 21 082,95 | 21 644,50 | 22 306,69 | 22 867,21 | 22 867,21 | 22 867,21 |
|  |  | 3.9.1.2 | Численность персонала | чел | 3,14 | 3,14 | 3,14 | 3,14 | 3,14 | 3,14 | 3,14 |
| **ОР** |  | 3.9.2 | Отчисления на соц.нужды от заработной платы цехового персонала | тыс руб | **80,05** | **240,14** | **246,30** | **253,85** | **260,21** | 130,11 | 130,11 |
| **ОР** |  | 3.9.3 | Прочие расходы, в том числе: | тыс руб | 491,00 | 596,58 | 611,88 | 630,59 | 646,44 | 323,22 | 323,22 |
| **ОР** | О | 3.9.3.1 | услуги автотранспорта | тыс руб |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 |
| **ОР** | О | 3.9.3.2 | услуги вспомогательной техники | тыс руб |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 |
| **ОР** | О | 3.9.3.3 | связь | тыс руб |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 |
| **ОР** | О | 3.9.3.4 | отопление | тыс руб |  | 88,39 | **90,66** | **93,44** | **95,78** | 47,89 | 47,89 |
| **ОР** | О | 3.9.3.5 | материалы | тыс руб | 40,30 |  | **0,00** | **0,00** | **0,00** | 0,00 | 0,00 |
| **ОР** | О | 3.9.3.6 | услуги связи | тыс руб |  | 3,03 | **3,11** | **3,20** | **3,28** | 1,64 | 1,64 |
| **ОР** | О | 3.9.3.7 | охрана труда | тыс руб | 30,70 | 92,11 | **94,47** | **97,36** | **99,81** | 49,90 | 49,90 |
| **ОР** | О | 3.9.3.8 | перевозка рабочих | тыс руб |  | 359,60 | **368,82** | **380,10** | **389,65** | 194,83 | 194,83 |
| **ОР** | О | 3.9.3.9 | получение разрешающих документов | тыс руб | 420,00 |  | **0,00** | **0,00** | **0,00** | 0,00 | 0,00 |
| **ОР** | О | 3.9.3.10 | прочие | тыс руб |  | 26,09 | **26,76** | **27,57** | **28,27** | 14,14 | 14,14 |
| **ОР** | О | 3.9.3.11 | канцелярские товары | тыс руб |  | 15,63 | **16,03** | **16,52** | **16,94** | 8,47 | 8,47 |
| **ОР** | О | 3.9.3.12 | диагностика котлов | тыс руб |  | 11,73 | **12,03** | **12,40** | **12,71** | 6,36 | 6,36 |
|  |  | **Добавить** | |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **ОР** |  | **3.10** | **Прочие производственные расходы** | **тыс руб** | **80,78** | **158,83** | **162,90** | **167,89** | **172,10** | **86,05** | **86,05** |
| **ОР** |  | 3.10.1 | Лабораторные анализы | тыс руб | 80,78 | 34,27 | **35,15** | **36,23** | **37,13** | 18,57 | 18,57 |
| **ОР** |  | 3.10.2 | Расходы на ГСМ (и/ или расходы на аренду спец.техники) | тыс руб |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 |
| **ОР** |  | 3.10.3 | Прочие расходы: | тыс руб | 0,00 | 124,56 | 127,75 | 131,66 | 134,97 | 67,49 | 67,49 |
| **ОР** | О | 3.10.3.1 | автоуслуги | тыс руб |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 |
| **ОР** | О | 3.10.3.2 | уголь | тыс руб |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 |
| **ОР** | О | 3.10.3.3 | техническая диагностика котлов | тыс руб |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 |
| **ОР** | О | 3.10.3.4 | ГСМ | тыс руб |  | 124,56 | **127,75** | **131,66** | **134,97** | 67,49 | 67,49 |
| **ОР** |  | **4** | **Ремонтные расходы** | **тыс руб** | **1 146,44** | **1 345,27** | **1 379,76** | **1 421,97** | **1 457,70** | **172,15** | **1 285,55** |
| **ОР** |  | **4.1** | **Расходы на проведение АВР** | **тыс руб** | **0,00** | **253,89** | **260,40** | **268,37** | **275,11** | **137,55** | **137,55** |
| **ОР** |  | 4.1.1 | Заработная плата | тыс руб |  |  |  |  |  | 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 |
| **ОР** |  | 4.1.3 | Численность персонала | чел |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 |
| **ОР** |  | 4.1.4 | Отчисления на соц.нужды от заработной платы | тыс руб |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 |
| **ОР** |  | 4.1.5 | Прочие расходы | тыс руб | 0,00 | 253,89 | 260,40 | 268,37 | 275,11 | 137,55 | 137,55 |
| **ОР** | О | 4.1.5.1 | транспортные расходы | тыс руб |  | 253,89 | **260,40** | **268,37** | **275,11** | 137,55 | 137,55 |
| **ОР** |  | **4.2** | **Капитальный ремонт основных средств** | **тыс руб** | **978,34** | **1 027,53** | **1 053,87** | **1 086,11** | **1 113,41** | **0,00** | **1 113,40** |
| **ОР** |  | **4.3** | **Текущий ремонт основных средств** | **тыс руб** | **168,10** | **63,85** | **65,49** | **67,49** | **69,19** | **34,59** | **34,59** |
| **ОР** |  | 4.3.1 | Материалы на ремонт | тыс руб | 168,10 | 63,85 | **65,49** | **67,49** | **69,19** | 34,59 | 34,59 |
| **ОР** |  | **5** | **Административные расходы** | **тыс руб** | **541,95** | **1 814,96** | **1 861,49** | **1 918,44** | **1 966,65** | **1 143,86** | **822,80** |
| **ОР** |  | **5.1** | **Заработная плата АУП** | **тыс руб** | **401,64** | **1 227,10** | **1 258,57** | **1 297,07** | **1 329,66** | **664,83** | **664,83** |
|  |  | 5.1.1 | Среднемесячная оплата труда | руб | 22 068,13 | 22 077,00 | 22 643,10 | 23 335,84 | 23 932,04 | 23 932,04 | 23 932,04 |
|  |  | 5.1.2 | Численность персонала | чел | 4,55 | 4,63 | 4,63 | 4,63 | 4,63 | 4,63 | 4,63 |
| **ОР** |  | **5.2** | **Отчисления на соц.нужды от заработной платы АУП** | **тыс руб** | **121,30** | **370,59** | **380,09** | **391,72** | **401,56** | **243,60** | **157,96** |
| **ОР** |  | **5.3** | **Прочие административные расходы** | **тыс руб** | **19,01** | **217,27** | **222,84** | **229,65** | **235,43** | **235,42** | **0,00** |
| **ОР** | О | 5.3.1 | прочие | тыс руб | 13,01 |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 |
| **ОР** | О | 5.3.2 | канцелярские товары | тыс руб | 6,00 |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 |
| **ОР** | О | 5.3.3 | отопление АБК, услуги связи э/энер АБК и др | тыс руб |  | 217,27 | **222,84** | **229,65** | **235,43** | 235,42 | 0,00 |
| **НР** |  | **6** | **Сбытовые расходы гарантирующих организаций** | **тыс руб** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  |
| **НР** |  | **6.1** | **Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% от НВВ, в том числе:** | **тыс руб** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  |
| **НР** |  | 6.1.1 | Безнадежная дебиторская задолженность | тыс руб |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
| **НР** |  | 6.1.2 | Резервы по сомнительным долгам | тыс руб |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
| **НР** |  | **6.2** | **Прочие сбытовые расходы** | **тыс руб** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  |
| **НР** |  | **Добавить** | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **А** |  | **7** | **Амортизация основных средств и нематериальных активов** | **тыс руб** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  |
| **А** |  | **7.1** | **Амортизация основных средств** | **тыс руб** |  |  |  |  |  | **0,00** | **0,00** |  |
| **А** |  | **7.2** | **Амортизация нематериальных активов** | **тыс руб** |  |  |  |  |  | **0,00** | **0,00** |  |
| **НР** |  | **8** | **Расходы на арендную плату** | **тыс руб** | **26,91** | **71,26** | **71,26** | **71,26** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  |
| **НР** |  | 8.1 | Лизинговые платежи | тыс руб |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
| **НР** |  | 8.2 | Платежи по концессионным соглашениям | тыс руб |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
| **НР** |  | 8.3 | Платежи по договорам аренды (земля) | тыс руб | 26,91 | 71,26 | 71,26 | 71,26 |  | 0,00 | 0,00 |  |
| **НР** |  | **9** | **Расходы, связанные с оплатой налогов и сборов** | **тыс руб** | **64,91** | **166,40** | **158,70** | **176,30** | **163,41** | **122,15** | **41,25** |  |
| **НР** |  | 9.1 | Плата за негативное воздействие на окружающую среду | тыс руб |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
| **НР** |  | 9.2 | Налог на землю | тыс руб |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
| **НР** |  | 9.3 | Водный налог | тыс руб |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
| **НР** |  | 9.4 | Транспортный налог | тыс руб |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
| **НР** |  | 9.5 | Налог на имущество | тыс руб |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
| **НР** |  | 9.6 | Единый налог, уплачиваемый организацией, применяющей упрощенную систему налогообложения | тыс руб | 64,91 | 166,40 | 158,70 | 176,30 | 163,41 | 122,15 | 41,25 | по факту 2020 года |
| **НР** |  | **Добавить** | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  | **10** | **Прибыль** | **тыс руб** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  |
| **НР** |  | **11** | **Недополученные доходы/выпадающие расходы** | **тыс руб** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  |
| **НР** |  | 11.1 | Отклонение фактически достигнутого объёма поданной воды или принятых сточных вод | тыс руб |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
| **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 |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
| **НР** |  | **12** | **Экономически обоснованные расходы, не учтенные при установлении регулируемых тарифов в предыдущие периоды регулирования** | **тыс руб** |  |  |  |  |  | **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** |  |
| **КР** |  | **16** | **Корректировки НВВ** | **тыс руб** |  |  | **-1 173,10** |  | **-347,92** | **0,00** | **-347,92** |  |
| **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 |  |  |  |  | **-347,92** | 0,00 | -347,92 |  |
| **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 |  |  | **194,76** |  |  | 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 |  |  | **-978,34** |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
|  |  | **17** | **НВВ без НДС** | **тыс руб** | **6 492,02** | **16 637,66** | **15 875,04** | **17 631,77** | **17 729,68** | **7 937,58** | **9 792,10** |  |
|  |  | 17.1 | На потребительский рынок | тыс руб | 6 492,02 | 16 637,66 | 15 875,04 | 17 631,77 | 17 729,68 | 7 937,58 | 9 792,10 |  |
|  |  | 17.2 | На собственные нужды производства | тыс руб | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
|  |  | **18** | **Тариф** | **руб/м3** | **32,19** | **29,77** | **28,41** | **31,55** | **31,73** | **28,41** | **35,05** |  |
|  |  | 18.1 | Тариф на потребительский рынок | руб/м3 | 32,19 | 29,77 | 28,41 | 31,55 | 31,73 | 28,41 | 35,05 | 23,36 |
|  |  | 18.2 | Тариф на собственные нужды производства | руб/м3 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
|  |  | **19** | **ФОТ, всего** | **тыс руб** | **3 071,70** | **9 237,29** | **9 474,13** | **9 763,98** | **10 009,33** | **4 259,16** | **5 750,16** | 0,00 |
|  |  | **20** | **Численность персонала, всего** | **чел** | **36,69** | **36,77** | **36,77** | **36,77** | **36,77** | **36,77** | **36,77** |  |
|  |  | **21** | **Среднемесячная заработная плата** | **руб** | **6 976,13** | **20 932,01** | **21 470,49** | **22 127,35** | **22 684,55** | **19 305,43** | **26 063,66** |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 28,41 |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 7937,581125 |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  | Индекс эффективности операционных расходов | % |  |  | **1** | **1** | **1** |  |  |  |
|  |  |  | Индекс потребительских цен | % |  |  | **103,6** | **103,6** | **103,6** |  |  |  |
|  |  |  | Итого коэффициент индексации |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  | Нормативный уровень прибыли | % | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  | **Текущие расходы, в том числе:** | **тыс руб** | **6 492,02** | **16 637,66** | **17 048,14** | **17 631,77** | **18 077,60** | **7 937,58** | **10 140,02** |  |
|  |  |  | **Операционные расходы** | **тыс руб** | **5 821,65** | **14 517,23** | **14 889,45** | **15 344,98** | **15 730,57** | **6 723,61** | **9 006,95** |  |
|  |  |  | **Неподконтрольные расходы** | **тыс руб** | **91,82** | **301,39** | **295,35** | **317,44** | **217,77** | **149,33** | **68,43** |  |
|  |  |  | **Расходы на приобретение энергетических ресурсов** | **тыс руб** | **578,55** | **1 819,03** | **1 863,34** | **1 969,35** | **2 129,26** | **1 064,63** | **1 064,63** |  |
|  |  |  | **Амортизация** | **тыс руб** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |  |
|  |  |  | **Нормативная прибыль** | **тыс руб** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |  |
|  |  |  | **Корректировка** |  |  |  | **- 1 173,10** | **-** | **- 347,92** | **- 0,00** | **- 347,92** |  |
|  |  |  | **Расчетная предпринимательская прибыль** | **тыс руб** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |  |
|  |  |  | **ВСЕГО:** | **тыс руб** | **6 492,02** | **16 637,66** | **15 875,04** | **17 631,77** | **17 729,68** | **7 937,58** | **9 792,10** |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

Приложение № 15 к протоколу № 75

заседания правления Региональной

энергетической комиссии

Кузбасса от 11.11.2021

**Одноставочные тарифы на питьевую воду, водоотведение**

**Муниципальному унитарному предприятию «Гарант» Краснобродского городского округа (Краснобродский городской округ) на период с 01.01.2020 по 31.12.2022**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| №  п/п | Наименование 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. |
| Питьевая вода | | | | | | | |
| 1.1. | Население (НДС не облагается) | 24,11 | 24,11 | 22,92 | 22,92 | 22,92 | 31,24 |
| 1.2. | Прочие потребители (НДС не облагается) | 24,11 | 24,11 | 22,92 | 22,92 | 22,92 | 31,24 |
| Водоотведение | | | | | | | |
| 1.1. | Население (НДС не облагается) | 29,77 | 29,77 | 28,41 | 28,41 | 28,41 | 35,05 |
| 1.2. | Прочие потребители (НДС не облагается) | 29,77 | 29,77 | 28,41 | 28,41 | 28,41 | 35,05 |

».

Приложение № 16 к протоколу № 75

заседания правления Региональной

энергетической комиссии

Кузбасса от 11.11.2021

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Талдинский разрез ПСХ-2 | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **№ п/п** | **Наименование показателя** | **Ед. изм.** | **2019 год** | **2020 год** | | **2021 год** | **2022 год** | **2022 год  (корректировка)** | **2022 год (с учетом корректировки)** | **2022 год (корректировка)** | **2022 год (с учетом корректировки)** | | | **Обоснование отклонений** |
|  | **Утверждено регулирующим органом** | **Утверждено регулирующим органом  (с учетом корректировки)** | **Факт** | **Утверждено регулирующим органом  (с учетом корректировки)** | **Утверждено регулирующим органом** | **Предложение организации** | **Предложение организации** | **Предложение регулирующего органа** | **Предложение регулирующего органа** | **В том числе на период** | |
|  | **с 01.01.2022 по 30.06.2022** | **с 01.07.2022 по 31.12.2022** |
|  | 1 | 2 | 3 | 4 | 4 | 5 | 6 | 6 | 6 | 6 | 6 | 8 | 9 | 10 | 11 |
|  | **1** | **Натуральные показатели** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | 1.1 | Поднято воды | м3 | 105 111,00 | 105 111,00 | 71 097,00 | 105 845,72 | 105 111,00 | -34 014,00 | 71 097,00 | 734,72 | 105 845,72 | 52 922,86 | 52 922,86 |  |
|  | 1.6 | Подано воды в сеть | м3 | 105 111,00 | 105 111,00 | 71 097,00 | 105 845,72 | 105 111,00 | -34 014,00 | 71 097,00 | 734,72 | 105 845,72 | 52 922,86 | 52 922,86 |  |
|  | 1.7 | Потери воды | м3 | 2 056,00 | 2 056,00 | 1 433,00 | 2 074,58 | 2 056,00 | -623,00 | 1 433,00 | 18,58 | 2 074,58 | 1 037,29 | 1 037,29 |  |
|  | 1.7.1 | То же в % | % | 1,96 | 1,96 | 2,02 | 1,96 | 1,96 | 1,83 | 2,02 | 2,53 | 1,96 | 1,96 | 1,96 |  |
|  | 1.8 | Отпущено воды по категориям потребителей | м3 | 103 055,00 | 103 055,00 | 69 664,00 | 103 771,14 | 103 055,00 | -33 391,00 | 69 664,00 | 716,14 | 103 771,14 | 51 885,57 | 51 885,57 |  |
|  | 1.8.1 | На потребительский рынок | м3 | 21 145,72 | 26 085,88 | 24 308,30 | 29 111,10 | 21 145,72 | 3 162,58 | 24 308,30 | 1 124,64 | 22 270,36 | 11 135,18 | 11 135,18 |  |
|  | 1.8.1.3 | Прочим потребителям | м3 | 21 145,72 | 26 085,88 | 24 308,30 | 29 111,10 | 21 145,72 | 3 162,58 | 24 308,30 | 1 124,64 | 22 270,36 | 11 135,18 | 11 135,18 | по методике |
|  | 1.8.2 | На собственные нужды производства | м3 | 81 909,28 | 76 969,12 | 45 355,70 | 74 660,05 | 81 909,28 | -36 553,58 | 45 355,70 | -408,50 | 81 500,78 | 40 750,39 | 40 750,39 |  |
|  | **2** | **Себестоимость** | **тыс руб** | **3 234,62** | **3 185,75** | **7 204,58** | **3 238,06** | **3 476,84** | **4 863,33** | **8 340,18** | **-90,67** | **3 386,18** | **1 592,95** | **1 793,23** |  |
|  | **3** | **Производственные расходы** | **тыс руб** | **1 946,88** | **1 998,04** | **3 738,92** | **2 050,44** | **2 122,88** | **1 673,34** | **3 796,22** | **-3,54** | **2 119,34** | **1 059,67** | **1 059,67** |  |
| **ЭР** | **3.3** | **Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения:** | **тыс руб** | **278,10** | **289,78** | **558,49** | **303,48** | **313,43** | **0,00** | **313,43** | **7,21** | **320,64** | **160,32** | **160,32** |  |
| **ЭР** | 3.3.0.1 | Средний тариф на энергию | руб/кВт.ч | 1,88 | 1,96 | 1,99 | 2,04 | 2,12 | 0,00 | 2,12 | 0,00 | 2,16 | 2,16 | 2,16 |  |
| **ЭР** | 3.3.0.2 | Объем энергии | тыс кВт.ч | 147,61 | 147,61 | 280,03 | 148,64 | 147,61 | 0,00 | 147,61 | 0,00 | 148,64 | 74,32 | 74,32 |  |
| **ЭР** | 3.3.0.3 | Удельный расход энергии | кВт.ч/м3 | 1,40 | 1,40 | 3,94 | 1,40 | 1,40 | 0,00 | 2,08 | 0,00 | 1,40 | 1,40 | 1,40 |  |
| **ЭР** | **3.3.2.1** | **Энергия СН 2 (1-20 кВ)** | **тыс руб** | **278,10** | **289,78** | **558,49** | **303,48** | **313,43** | **0,00** | **313,43** | **7,21** | **320,64** | **160,32** | **160,32** |  |
| **ЭР** | 3.3.2.1.1 | Тариф на энергию | руб/кВт.ч | 1,88 | 1,96 | 1,99 | 2,04 | 2,12 |  | 2,12 |  | 2,16 | 2,16 | 2,16 | по факту 2020 года с учетом индексов Минэкономразвия РФ на 2021-2022 гг. (104,0%) |
| **ЭР** | 3.3.2.1.2 | Объем энергии | тыс кВт.ч | 147,61 | 147,61 | 280,03 | 148,64 | 147,61 |  | 147,61 |  | 148,64 | 74,32 | 74,32 | в рамках соблюдения долгосрочных параметров регулирования |
| **ОР** | **3.8** | **Расходы на оплату труда основного производственного персонала** | **тыс руб** | **795,06** | **813,87** | **1 940,59** | **832,31** | **862,77** | **1 077,82** | **1 940,59** | **-5,81** | **856,96** | **428,48** | **428,48** | рассчитано исходя из базового уровня операционных расходов 2019 года с применением коэффициентов индексации на 2020-2022 гг., рассчитанных в соответствии с Методическими указаниями (с учетом ИПЦ Минэкономразвития РФ на 2020 г. (103,2%), на 2021 г. (103,6%), на 2022 год (103,9%), а также с учетом индекса эффективности операционных расходов 1%) |
|  | 3.8.1 | Среднемесячная оплата труда | руб | 18 404,20 | 18 839,65 | 42 439,01 | 19 266,53 | 19 971,46 | 0,00 | 42 439,01 | 0,00 | 19 837,07 | 19 837,07 | 19 837,07 |  |
|  | 3.8.2 | Численность производственного персонала | чел | 3,60 | 3,60 | 3,81 | 3,60 | 3,60 |  | 3,81 |  | 3,60 | 3,60 | 3,60 |  |
| **ОР** | **3.9** | **Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала** | **тыс руб** | **271,12** | **277,53** | **724,42** | **283,82** | **294,20** | **430,22** | **724,42** | **-1,98** | **292,22** | **146,11** | **146,11** | рассчитано исходя из базового уровня операционных расходов 2019 года с применением коэффициентов индексации на 2020-2022 гг., рассчитанных в соответствии с Методическими указаниями (с учетом ИПЦ Минэкономразвития РФ на 2020 г. (103,2%), на 2021 г. (103,6%), на 2022 год (103,9%), а также с учетом индекса эффективности операционных расходов 1%) |
| **ОР** | **3.11** | **Цеховые (общехозяйственные) расходы, в том числе:** | **тыс руб** | **307,52** | **314,80** | **29,91** | **321,93** | **332,28** | **0,00** | **332,28** | **-0,81** | **331,46** | **165,73** | **165,73** | рассчитано исходя из базового уровня операционных расходов 2019 года с применением коэффициентов индексации на 2020-2022 гг., рассчитанных в соответствии с Методическими указаниями (с учетом ИПЦ Минэкономразвития РФ на 2020 г. (103,2%), на 2021 г. (103,6%), на 2022 год (103,9%), а также с учетом индекса эффективности операционных расходов 1%) |
| **ОР** | 3.11.1 | Заработная плата цехового персонала | тыс руб | 205,66 | 210,52 |  | 215,29 | 223,17 | 0,00 | 223,17 | -1,50 | 221,67 | 110,83 | 110,83 |  |
|  | 3.11.1.1 | Среднемесячная оплата труда | руб | 38 212,04 | 39 116,14 | 0,00 | 40 002,45 | 41 466,08 | 0,00 | 41 466,08 | 0,00 | 41 187,06 | 41 187,06 | 41 187,06 |  |
|  | 3.11.1.2 | Численность персонала | чел | 0,45 | 0,45 |  | 0,45 | 0,45 |  | 0,45 |  | 0,45 | 0,45 | 0,45 |  |
| **ОР** | 3.11.2 | Отчисления на соц.нужды от заработной платы цехового персонала | тыс руб | 70,13 | 71,79 |  | 73,41 | 76,10 | 0,00 | 76,10 | -0,51 | 75,59 | 37,79 | 37,79 |  |
| **ОР** | 3.11.3 | Прочие расходы, в том числе: | тыс руб | 31,74 | 32,49 | 29,91 | 33,22 | 33,00 | 0,00 | 33,00 | 1,20 | 34,21 | 17,10 | 17,10 |  |
| **ОР** | 3.11.3.1 | спецодежда | тыс руб | 30,41 | 31,13 | 28,89 | 31,84 | 33,00 | 0,00 | 33,00 | -0,22 | 32,78 | 16,39 | 16,39 |  |
| **ОР** | 3.11.3.2 | канцелярия | тыс руб | 1,32 | 1,35 | 1,02 | 1,38 |  | 0,00 | 0,00 | 1,43 | 1,43 | 0,71 | 0,71 |  |
| **ОР** | **3.12** | **Прочие производственные расходы** | **тыс руб** | **295,08** | **302,06** | **485,51** | **308,90** | **320,20** | **165,31** | **485,51** | **-2,15** | **318,05** | **159,02** | **159,02** | рассчитано исходя из базового уровня операционных расходов 2019 года с применением коэффициентов индексации на 2020-2022 гг., рассчитанных в соответствии с Методическими указаниями (с учетом ИПЦ Минэкономразвития РФ на 2020 г. (103,2%), на 2021 г. (103,6%), на 2022 год (103,9%), а также с учетом индекса эффективности операционных расходов 1%) |
| **ОР** | 3.12.2 | Расходы на ГСМ (и/ или расходы на аренду спец.техники) | тыс руб | 2,50 | 2,56 | 3,47 | 2,61 | 2,71 | 0,76 | 3,47 | -0,02 | 2,69 | 1,35 | 1,35 |  |
| **ОР** | 3.12.3 | Прочие расходы: | тыс руб | 292,58 | 299,50 | 482,04 | 306,29 | 317,49 | 164,55 | 482,04 | -2,14 | 315,36 | 157,68 | 157,68 |  |
| **ОР** | 3.12.3.1 | услуги поверки средств измерений | тыс руб |  | 0,00 | 3,62 | 0,00 |  | 3,62 | 3,62 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| **ОР** | 3.12.3.2 | расходы по натурвыдачам (молоко) | тыс руб | 14,11 | 14,44 | 17,57 | 14,77 | 15,31 | 2,26 | 17,57 | -0,10 | 15,21 | 7,60 | 7,60 |  |
| **ОР** | 3.12.3.3 | услуги ОСП "Автотранс" (перевозка трудящихся) | тыс руб | 278,47 | 285,06 | 460,85 | 291,52 | 302,19 | 158,66 | 460,85 | -2,03 | 300,15 | 150,08 | 150,08 |  |
| **ОР** | **4** | **Ремонтные расходы** | **тыс руб** | **400,82** | **410,31** | **2 374,52** | **419,60** | **434,96** | **2 572,93** | **3 007,89** | **-2,93** | **432,03** | **115,87** | **316,15** | рассчитано исходя из базового уровня операционных расходов 2019 года с применением коэффициентов индексации на 2020-2022 гг., рассчитанных в соответствии с Методическими указаниями (с учетом ИПЦ Минэкономразвития РФ на 2020 г. (103,2%), на 2021 г. (103,6%), на 2022 год (103,9%), а также с учетом индекса эффективности операционных расходов 1%) |
| **ОР** | **4.2** | **Капитальный ремонт основных средств** | **тыс руб** | **382,70** | **391,75** | **2 000,00** | **400,63** | **415,29** | **2 218,08** | **2 633,37** | **-2,79** | **412,50** | **106,11** | **306,39** |  |
| **ОР** | **4.3** | **Текущий ремонт основных средств** | **тыс руб** | **18,12** | **18,55** | **374,52** | **18,97** | **19,67** | **354,85** | **374,52** | **-0,13** | **19,53** | **9,77** | **9,77** |  |
| **ОР** | 4.3.1 | Материалы на ремонт | тыс руб | 18,12 | 18,55 | 374,52 | 18,97 | 19,67 | 354,85 | 374,52 | -0,13 | 19,53 | 9,77 | 9,77 |  |
| **А** | **7** | **Амортизация основных средств и нематериальных активов** | **тыс руб** | **193,43** | **193,43** | **695,09** | **447,43** | **189,19** | **505,90** | **695,09** | **276,00** | **465,19** | **232,59** | **232,59** |  |
| **А** | **7.1** | **Амортизация основных средств** | **тыс руб** | **193,43** | **193,43** | **695,09** | **447,43** | **189,19** | **505,90** | **695,09** | **276,00** | **465,19** | **232,59** | **232,59** | пл факту 2020 года |
| **НР** | **9** | **Расходы, связанные с оплатой налогов и сборов** | **тыс руб** | **693,49** | **583,98** | **396,05** | **320,58** | **729,82** | **111,16** | **840,98** | **-360,21** | **369,62** | **184,81** | **184,81** |  |
| **НР** | 9.3 | Водный налог | тыс руб | 69,75 | 79,90 | 54,18 | 92,63 | 106,08 | 0,00 | 106,08 | 0,38 | 106,46 | 53,23 | 53,23 | по факту уплаты в 2020 году с учетом объемов поднятой воды, учтенных в расчете тарифа и действующего законодательства |
| **НР** | 9.5 | Налог на имущество | тыс руб | 73,49 | 68,20 | 184,65 | 118,49 | 73,49 | 111,16 | 184,65 | 32,44 | 105,93 | 52,97 | 52,97 | 2,2% от среднегодовой стоимости имущества, используемое для расчета амортизации |
| **НР** | 9.7 | арендная плата за землю | тыс руб | 550,25 | 435,88 | 157,22 | 109,46 | 550,25 | 0,00 | 550,25 | -393,03 | 157,22 | 78,61 | 78,61 | по факту 2020 года |
|  | **10** | **Прибыль** | **тыс руб** | **0,00** | **0,00** | **103,99** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  |
| **П** | 10.0.1 | На потребительский рынок | тыс руб | 0,00 | 0,00 | 36,28 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| **П** | 10.0.2 | На собственные нужды производства | тыс руб | 0,00 | 0,00 | 67,70 | 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 |  |  | 103,99 |  |  | 0,00 |  | 0,00 |  | 0,00 | 0,00 |  |
| **НР** | **13** | **Экономически не обоснованные доходы прошлых периодов регулирования** | **тыс руб** | **376,89** | **396,15** |  |  |  | **0,00** |  | **0,00** |  | **0,00** | **0,00** |  |
|  | **15** | **НВВ без НДС** | **тыс руб** | **2 857,73** | **2 789,60** | **7 308,56** | **3 238,06** | **3 476,84** | **4 863,33** | **8 340,18** | **-90,67** | **3 386,18** | **1 592,95** | **1 793,23** |  |
|  | 15.1 | На потребительский рынок | тыс руб | 586,37 | 706,12 | 2 550,22 | 908,38 | 713,41 | -460,62 | 2 910,19 | -142,39 | 726,71 | 341,86 | 384,85 |  |
|  | 15.2 | На собственные нужды производства | тыс руб | 2 271,36 | 2 083,48 | 4 758,34 | 2 329,68 | 2 763,44 | 5 323,96 | 5 429,99 | 51,72 | 2 659,47 | 1 251,08 | 1 408,38 |  |
| **КР** | **16** | **Корректировки НВВ** | **тыс руб** | **0,00** | **135,62** | **0,00** | **-192,89** | **92,99** | **-0,10** | **93,09** | **-226,97** | **-133,98** | **-44,68** | **-89,31** |  |
| **КР** | 16.1 | Корректировка НВВ в целях сглаживания тарифов (уменьшение) | тыс руб |  |  |  | **-135,83** | **-28,53** | **0,00** | **-28,53** | **-16,10** | **-44,63** |  | -44,63 |  |
| **КР** | 16.2 | Корректировка НВВ в целях сглаживания тарифов (увеличение) | тыс руб |  | **135,62** |  | **0,00** | **121,52** | **-0,10** | **121,62** | **-121,52** |  | 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 |  |  |  | **34,51** |  | **0,00** |  | **5,11** | **5,11** | 2,56 | 2,56 |  |
| **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 |  |  |  | **-91,57** |  | **0,00** |  | **-94,46** | **-94,46** | -47,23 | -47,23 |  |
|  | **17** | **НВВ без НДС с учетом корректировок** | **тыс руб** | **2 857,73** | **2 925,22** | **7 308,56** | **3 045,17** | **3 569,83** | **4 863,23** | **8 433,27** | **-317,64** | **3 252,20** | **1 548,27** | **1 703,92** |  |
|  | 17.1 | На потребительский рынок | тыс руб | **586,37** | **740,45** | **2 550,22** | **854,27** | **732,49** | **-460,61** | **2 942,67** | **-498,82** | **697,95** | **332,28** | **365,68** |  |
|  | 17.2 | На собственные нужды производства | тыс руб | **2 271,36** | **2 184,77** | **4 758,34** | **2 190,90** | **2 837,35** | **5 323,85** | **5 490,59** | **181,18** | **2 554,24** | **1 216,00** | **1 338,24** |  |
|  | **18** | **Тариф** | **руб/м3** | **27,73** | **28,38** | **104,91** | **29,35** | **34,64** |  | **121,06** |  | **31,34** | **29,84** | **32,84** |  |
|  | 18.1 | Тариф на потребительский рынок | руб/м3 | 27,73 | 28,38 | 104,91 | 29,35 | 34,64 |  | 121,06 |  | 31,34 | 29,84 | 32,84 |  |
|  | 18.2 | Тариф на собственные нужды производства | руб/м3 | 27,73 | 28,38 | 104,91 | 29,35 | 34,64 |  | 121,06 |  | 31,34 | 29,84 | 32,84 |  |
|  | **19** | **ФОТ, всего** | **тыс руб** | **1 000,72** | **1 024,40** | **1 940,59** | **1 047,61** | **1 085,94** |  | **2 163,76** |  | **1 078,63** | **539,32** | **539,32** |  |
|  | **20** | **Численность персонала, всего** | **чел** | **4,05** | **4,05** | **3,81** | **4,05** | **4,05** |  | **4,26** |  | **4,05** | **4,05** | **4,05** |  |
|  | **21** | **Среднемесячная заработная плата** | **руб** | **20 598,55** | **21 085,91** | **42 439,01** | **21 563,69** | **22 352,67** |  | **42 336,56** |  | **22 202,26** | **22 202,26** | **22 202,26** |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 29,84 |  | 32,824 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | на 2020 | на 2021 |  |
|  |  | Индекс эффективности операционных расходов | % |  | **1** |  | **1** | **1** |  |  |  | **1** | 1 | 1 |  |
|  |  | Индекс потребительских цен | % |  | **3,4** |  | **3,7** | **4,0** |  |  |  | **3,9** | 3,2 | 3,6 |  |
|  |  | Итого коэффициент индексации |  |  | **1,02366** |  | **1,027** | **1,0296** |  |  |  | **1,029** | 1,022 | 1,026 |  |
|  |  | Нормативный уровень прибыли | % | **-** | **-** |  | **-** | **0** |  | **-** |  | **-** | - | - |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  | **Текущие расходы, в том числе:** | **тыс руб** | **2 664,30** | **2 596,17** | **6 509,49** | **2 790,62** | **3 287,66** | **4 357,43** | **7 645,09** | **- 366,67** | **2 920,99** | **1 360,35** | **1 560,63** |  |
|  |  | **Операционные расходы** | **тыс руб** | **2 069,60** | **2 118,57** | **5 554,95** | **2 166,57** | **2 244,41** | **4 246,27** | **6 490,68** | **- 13,68** | **2 230,73** | **1 015,22** | **1 215,50** |  |
|  |  | **Неподконтрольные расходы** | **тыс руб** | **316,60** | **187,82** | **396,05** | **320,58** | **729,82** | **111,16** | **840,98** | **- 360,21** | **369,62** | **184,81** | **184,81** |  |
|  |  | **Расходы на приобретение энергетических ресурсов** | **тыс руб** | **278,10** | **289,78** | **558,49** | **303,48** | **313,43** | **-** | **313,43** | **7,21** | **320,64** | **160,32** | **160,32** |  |
|  |  | **Амортизация** | **тыс руб** | **193,43** | **193,43** | **695,09** | **447,43** | **189,19** | **505,90** | **695,09** | **276,00** | **465,19** | **232,59** | **232,59** |  |
|  |  | **Нормативная прибыль** | **тыс руб** | **-** | **-** | **103,99** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |  |
|  |  | **Расчетная предпринимательская прибыль** | **тыс руб** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |  |
|  |  | **Корректировки НВВ** | **тыс руб** | **-** | **135,62** | **-** | **- 192,89** | **92,99** | **- 0,10** | **93,09** | **- 226,97** | **- 133,98** | **- 44,68** | **- 89,31** |  |
|  |  | **ВСЕГО:** | **тыс руб** | **2 857,73** | **2 925,22** | **7 308,56** | **3 045,17** | **3 569,83** | **4 863,23** | **8 433,27** | **- 317,64** | **3 252,20** | **1 548,27** | **1 703,92** |  |