**УТВЕРЖДАЮ**

Председатель Региональной

энергетической комиссии Кузбасса

Д.В. Малюта

**ПРОТОКОЛ № 16**

**ЗАСЕДАНИЯ ПРАВЛЕНИЯ РЕГИОНАЛЬНОЙ ЭНЕРГЕТИЧЕСКОЙ КОМИССИИ**

**КУЗБАССА**

30.03.2023 г. г. Кемерово

Председательствующий – **Малюта Д.В.**

Секретарь – **Юхневич К.С.**

**Присутствовали:**

**Члены Правления:** Чурсина О.А., Гусельщиков Э.Б., Овчинников А.Г.,   
Давыдова А.М. (участие с помощью видеоконференцсвязи), (с правом совещательного голоса, не принимает участие в голосовании).

Кворум имеется.

**Приглашенные:**

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

**Жеребцова Н.А.** – главный консультант отдела ценообразования транспортных и социально – значимых услуг Региональной энергетической комиссии Кузбасса;

**Наумова О.А.** – ведущий консультант отдела ценообразования транспортных и социально – значимых услуг Региональной энергетической комиссии Кузбасса;

**Городова М.Б.** – главный консультант отдела ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения и утилизации отходов Региональной энергетической комиссии Кузбасса;

**Ермак Н.В.** – начальник отдела ценообразования в сфере газоснабжения и теплоэнергетике Региональной энергетической комиссии Кузбасса;

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

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

**Повестка дня:**

|  |  |
| --- | --- |
| № | Вопрос |
| 1. | Об установлении долгосрочных тарифов ОАО «СКЭК» на тепловую энергию, поставляемую теплоснабжающим, теплосетевым организациям, приобретающим тепловую энергию с целью компенсации потерь тепловой энергии, реализуемую на потребительском рынке Березовского городского округа, на 2023 - 2026 годы |
| 2. | Об установлении предельных максимальных тарифов на транспортные услуги, оказываемые на подъездных железнодорожных путях ООО «СибТрансЛогистик» |
| 3. | Об установлении предельных максимальных тарифов на транспортные услуги, оказываемые на подъездных железнодорожных путях ООО «Мечел -Транс» |
| 4. | Об утверждении производственной программы в сфере холодного водоснабжения технической водой и об установлении тарифов на техническую воду ОАО «Северо-Кузбасская энергетическая компания» (Чебулинский муниципальный округ) |
| 5. | Об утверждении производственной программы в сфере холодного водоснабжения и об установлении тарифов на подвоз питьевой воды МУП «ТЖКХ» Тисульского муниципального района (Тисульский муниципальный округ) |
| 6. | О внесении изменения в постановление Региональной энергетической комиссии Кузбасса от 28.11.2022 № 938 «Об установлении льготных тарифов на холодное и горячее водоснабжение, водоотведение, тепловую энергию (мощность), твердое топливо, сжиженный газ на территории Тисульского муниципального округа» |
| 7. | О внесении изменения в постановление Региональной энергетической комиссии Кузбасса от 20.10.2020 № 267 «Об установлении требований к программам в области энергосбережения и повышения энергетической эффективности организаций, осуществляющих регулируемую деятельность на территории Кемеровской области - Кузбасса» |
| 8. | О внесении изменения в постановление Региональной энергетической комиссии Кузбасса от 24.11.2022 № 504 «Об установлении долгосрочных параметров регулирования и долгосрочных тарифов на услуги по передаче тепловой энергии по сетям МКП «Комфорт» (Тяжинский муниципальный округ), на 2023 - 2025 годы» |

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

Вопрос 1 **«Об установлении долгосрочных тарифов ОАО «СКЭК» на тепловую  
энергию, поставляемую теплоснабжающим, теплосетевым организациям, приобретающим тепловую энергию с целью компенсации потерь тепловой энергии, реализуемую на потребительском рынке Березовского городского округа, на 2023 - 2026 годы».**

Докладчик **Ермак Н.В.** согласно экспертному заключению (приложение № 1 к настоящему протоколу) предлагает установить ОАО «СКЭК», ИНН 4205153492, долгосрочные тарифы на тепловую энергию, поставляемую теплоснабжающим, теплосетевым организациям, приобретающим тепловую энергию с целью компенсации потерь тепловой энергии, реализуемую на потребительском рынке Березовского городского округа, на 2023 - 2026 годы, согласно приложению № 2 к настоящему протоколу.

В материалах дела имеется письменное обращение от 29.03.2023 № 2023/000124 за подписью заместителя генерального директора Д.Д. Волкова с просьбой рассмотреть вопрос без участия представителей общества. С проектом ознакомлены, с уровнем тарифов согласны, возражений нет.

Рассмотрев представленные материалы, правление Региональной энергетической комиссии Кузбасса

**ПОСТАНОВИЛО:**

Согласиться с предложением докладчика.

**Голосовали «ЗА» - единогласно.**

Вопрос 2 **«Об установлении предельных максимальных тарифов на транспортные услуги, оказываемые на подъездных железнодорожных путях ООО «СибТрансЛогистик»»**

Докладчик **Жеребцова Н.А**. согласно экспертному заключению, предлагает установить и ввести в действие с 05.04.2023 предельные максимальные тарифы на транспортные услуги, оказываемые на подъездных железнодорожных путях ООО «СибТрансЛогистик»

В материалах дела имеется письменное обращение от 29.03.2023 № 44 за подписью директора ООО «СибТрансЛогистик» Дребезгова А.Е. Проект постановления получен, представителя направлять на рассмотрение вопроса не планируют.

Рассмотрев представленные материалы, правление Региональной энергетической комиссии Кузбасса

**ПОСТАНОВИЛО:**

Согласиться с предложением докладчика.

**Голосовали «ЗА» - единогласно.**

Вопрос 3 **«Об установлении предельных максимальных тарифов на транспортные услуги, оказываемые на подъездных железнодорожных путях ООО «Мечел -Транс»»**

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

1. Установить и ввести в действие с 06.04.2023 предельные максимальные тарифы на транспортные услуги, оказываемые на подъездных железнодорожных путях ООО «Мечел-Транс» (ИНН 7728246919):

1.1. Перевозка грузов, подача и уборка вагонов по подъездным железнодорожным путям станции примыкания Томусинская в размере 44,02 рублей за тонну.

1.2. Маневровая работа, выполняемая локомотивом ООО «Мечел-Транс», в размере 2 807,82 рублей за локомотиво-час.

2. Признать утратившим силу с 06.04.2023 постановление региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 28.10.2021 № 473 «Об установлении предельных максимальных тарифов на транспортные услуги, оказываемые на подъездных железнодорожных путях ООО «Мечел-Транс».

В материалах дела имеется письменное обращение от 16.03.2023 № 122 за подписью начальника отделения – руководителя обособленного подразделения ООО «Мечел – Транс»   
С.Н. Колдырева с просьбой рассмотреть вопрос в отсутствии представителя. С расчетом ознакомлены.

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 технической водой и об установлении тарифов на техническую воду   
ОАО «Северо-Кузбасская энергетическая компания» (Чебулинский муниципальный округ)»**

Докладчик **Чурсина О.А.** согласно экспертному заключению (приложение № 4 к настоящему протоколу) предлагает:

1. Утвердить ОАО «Северо-Кузбасская энергетическая компания» (Чебулинский муниципальный округ), ИНН 4205153492, производственную программу в сфере холодного водоснабжения технической водой на период с 01.04.2023 по 31.12.2023 согласно приложению № 5 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 № 6 к настоящему протоколу;

3. Установить ОАО «Северо-Кузбасская энергетическая компания» (Чебулинский муниципальный округ), ИНН 4205153492, одноставочные тарифы на техническую воду, с применением метода экономически обоснованных расходов на период с 01.04.2023 по 31.12.2023 согласно приложению № 7 к настоящему протоколу.

Рассмотрев представленные материалы, правление Региональной энергетической комиссии Кузбасса

**ПОСТАНОВИЛО:**

Согласиться с предложением докладчика.

**Голосовали «ЗА» - единогласно.**

Вопрос 5 «**Об утверждении производственной программы в сфере холодного водоснабжения и об установлении тарифов на подвоз питьевой воды** **МУП «ТЖКХ» Тисульского муниципального района (Тисульский муниципальный округ)»**

Докладчик **Городова М.Б.** согласно экспертному заключению (приложение № 8 к настоящему протоколу) предлагает:

1. Утвердить МУП «ТЖКХ» Тисульского муниципального района (Тисульский муниципальный округ), ИНН 4213012375, производственную программу в сфере холодного водоснабжения (подвоз питьевой воды) на период с 01.04.2023 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;

1. Установить МУП «ТЖКХ» Тисульского муниципального района (Тисульский муниципальный округ), ИНН 4213012375, одноставочные тарифы на подвоз питьевой воды с применением метода экономически обоснованных расходов на период с 01.04.2023 по 31.12.2024 согласно приложению № 11 к настоящему протоколу.

В материалах дела имеется письменные обращения:

от 24.03.2023 № 2023/03-86 за подписью заместителя главы Тисульского муниципального округа по ЖКХ и строительству Р.А. Ефимова с просьбой рассмотреть в отсутствии представителей Администрации Тисульского муниципального округа

вх. от 13.03.2023 № 1184 за подписью директора МУП «ТЖКХ» Т.В. Вельмякиной с просьбой рассмотреть вопрос об установлении тарифа без участия представителей предприятия. С расчетом тарифов согласны.

Рассмотрев представленные материалы, правление Региональной энергетической комиссии Кузбасса

**ПОСТАНОВИЛО:**

Согласиться с предложением докладчика.

**Голосовали «ЗА» - единогласно.**

Вопрос 6 **«О внесении изменения в постановление Региональной энергетической  
комиссии Кузбасса от 28.11.2022 № 938 «Об установлении льготных  
тарифов на холодное и горячее водоснабжение, водоотведение,  
тепловую энергию (мощность), твердое топливо, сжиженный газ  
на территории Тисульского муниципального округа»»**

Докладчик **Чоботар Н.В.** пояснила:

В связи с установлением экономически обоснованных тарифов на подвоз питьевой воды МУП «ТЖКХ» Тисульского муниципального района» вносятся изменения в приложение № 1 постановления Региональной энергетической комиссии Кузбасса от 28.11.2022 № 938 «Об установлении льготных тарифов на холодное, горячее водоснабжение, водоотведение, тепловую энергию (мощность), твердое топливо сжиженный газна территории Тисульского муниципального округа».

Рассмотрев представленные материалы, правление Региональной энергетической комиссии Кузбасса

**ПОСТАНОВИЛО:**

1. Внести в постановление Региональной энергетической комиссии Кузбасса от 28.11.2022 № 938 «Об установлении льготных тарифов на холодное и горячее водоснабжение, водоотведение, тепловую энергию (мощность), твердое топливо, сжиженный газ на территории Тисульского муниципального округа» следующее изменение:

Приложение № 1 дополнить пунктом 6 следующего содержания:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 6. Подвоз питьевой воды | | | |
| 6.1. | МУП «ТЖКХ» Тисульского муниципального района», ИНН 4213012375 | руб/м3 | 20,89 |

**Голосовали «ЗА» - единогласно.**

Вопрос 7 **«О внесении изменения в постановление Региональной энергетической  
комиссии Кузбасса от 20.10.2020 № 267 «Об установлении требований  
к программам в области энергосбережения и повышения энергетической эффективности организаций, осуществляющих регулируемую деятельность на территории Кемеровской области - Кузбасса»»**

Докладчик **Овчинников А.Г.** пояснил:

В соответствии с п. 17 гл. III. Порядка установления требований к программе «Правил установления требований к программам в области энергосбережения и повышения энергетической эффективности организаций, осуществляющих регулируемые виды деятельности», утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 15.05.2010 №340 «О порядке установления требований к программам в области энергосбережения и повышения энергетической эффективности организаций, осуществляющих регулируемые виды деятельности» (ред. от 30.01.2019) регулирующий орган ежегодно до 1 апреля осуществляет утверждение ранее истекших требований, актуализирует перечень организаций и сроки действия требований к программам в области энергосбережения и повышения энергетической эффективности организаций.

Рассмотрев представленные материалы, правление Региональной энергетической комиссии Кузбасса

**ПОСТАНОВИЛО:**

Внести в постановление Региональной энергетической комиссии Кузбасса от 20.10.2020 № 267 «Об установлении требований к программам в области энергосбережения и повышения энергетической эффективности организаций, осуществляющих регулируемую деятельность на территории Кемеровской области - Кузбасса» следующее изменение, приложение № 5 изложить в новой редакции согласно представленному проекту постановления.

**Голосовали «ЗА» - единогласно.**

Вопрос 8 **«О внесении изменения в постановление Региональной энергетической  
комиссии Кузбасса от 24.11.2022 № 504 «Об установлении долгосрочных параметров регулирования и долгосрочных тарифов на услуги по передаче тепловой энергии по сетям МКП «Комфорт» (Тяжинский муниципальный округ), на 2023 - 2025 годы»»**

Докладчик **Ермак Н.В.** пояснила

Проект постановления РЭК Кузбасса разработан в соответствии со статьей 8 Федерального закона от 27.07.2010 № 190-ФЗ «О теплоснабжении», с пунктами 3, 4, 5 Основ ценообразования в сфере теплоснабжения, утвержденных постановлением Правительства РФ от 22.10.2012 № 1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения», поскольку цены (тарифы) на товары, услуги в сфере теплоснабжения данной организации подлежат государственному регулированию.

Проектом вносятся изменения технического характера. В таблице Приложения № 2 слова «(НДС не облагается)» заменить словами «(без НДС)», в связи с тем, что МКП «Комфорт» Тяжинского муниципального округа находится на общей системе налогообложения и является плательщиком НДС.

Рассмотрев представленные материалы, правление Региональной энергетической комиссии Кузбасса

**ПОСТАНОВИЛО:**

1. Внести в постановление Региональной энергетической комиссии Кузбасса от 24.11.2022 № 504 «Об установлении долгосрочных параметров регулирования и долгосрочных тарифов на услуги по передаче тепловой энергии по сетям МКП «Комфорт» (Тяжинский муниципальный округ), на 2023 - 2025 годы» следующее изменение:
   1. В таблице Приложения № 2 слова «(НДС не облагается)» заменить словами «(без НДС)».

**Голосовали «ЗА» -3;**

**«Воздержался» - 1 (Малюта Д.В.)**

Члены Правления Региональной энергетической комиссии Кузбасса:

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

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

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_А.Г. Овчинников

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

Приложение № 1 к протоколу № 16

заседания правления Региональной

энергетической комиссии

Кузбасса от 30.03.2023

Экспертное заключение

Региональной энергетической комиссии Кузбасса

по материалам, представленным ОАО «СКЭК» (г. Кемерово),  
для расчета величины НВВ и установления уровня тарифов на тепловую энергию, поставляемую теплоснабжающим, теплосетевым организациям, приобретающим тепловую энергию с целью компенсации потерь тепловой энергии, реализуемую на потребительском рынке Березовского городского округа, на 2023 - 2026 годы

**1. Общая характеристика предприятия**

Полное наименование организации – Открытое акционерное общество «Северо-Кузбасская энергетическая компания», сокращенное наименование организации – ОАО «СКЭК» (г. Кемерово).

ОГРН 1084205006600, ИНН 4205153492, КПП 420501001.

Юридический адрес: 650000, Кемеровская область, г. Кемерово,   
ул. Кузбасская, 6.

Фактический адрес: 650000, Кемеровская область, г. Кемерово,   
ул. Кузбасская, 6.

Должность, фамилия, имя, отчество руководителя – генеральный директор Волков Дмитрий Иванович

ОАО «СКЭК» (г. Кемерово) находится на общей системе налогообложения.

По рассматриваемому узлу теплоснабжения предприятие эксплуатирует на правах пользования и распоряжения (концедент – КУМИ г. Березовский)   
4 котельных различной мощности (1 котельная установленной тепловой мощностью до 3 Гкал/час, 1 котельная установленной тепловой мощностью   
от 3 до 20 Гкал/час, 2 котельных установленной тепловой мощностью от 20   
до 100 Гкал/час), 3 ПНС и 2 центральных тепловых пункта, обеспечивающие тепловой энергией и ГВС бюджетные организации, жилищные организации   
и иных потребителей города Березовский, присоединенных к тепловым сетям ОАО «СКЭК». Кроме того, для теплоснабжения потребителей поселка шахты Березовская тепловая энергия приобретается у независимого производителя –   
АО «Угольная компания «Северный Кузбасс» (котельная шахты «Березовская»).

Часть тепловой энергии вырабатываемой котельной № 4, отпускаемой потребителям п. Черемушки, передается через ПНС-4 и тепловые сети, находящиеся во владении ООО «СТК».

Тарифы для ОАО «СКЭК» (г. Кемерово) по узлу теплоснабжения   
г. Березовский на 2023 год были утверждены постановлением РЭК Кузбасса от 28.11.2022 № 862 «О внесении изменений в постановление региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 20.12.2019 № 791   
«Об установлении ОАО «Северо-Кузбасская энергетическая компания» долгосрочных тарифов на тепловую энергию, реализуемую   
на потребительском рынке Березовского городского округа, на 2020 - 2026 годы», в части периода с 01.12.2022 по 31.12.2023» только для конечных потребителей, без тарифа выделения тарифов на тепловую энергию, поставляемую теплоснабжающим, теплосетевым организациям, приобретающим тепловую энергию с целью компенсации потерь тепловой энергии.

Статус теплосетевой организации ООО «СТК» был подтвержден после 28.11.2022 (дата утверждения тарифов на тепловую энергию ОАО «СКЭК»   
на потребительском рынке г. Березовский) ответом Управления Федеральной службы государственной регистрации, кадастра и картографии   
по Кемеровской области – Кузбассу (исх. № 11-15005/22 от 26.12.2022).

Из содержания вышеуказанного ответа Управления Федеральной службы государственной регистрации, кадастра и картографии   
по Кемеровской области – Кузбассу следует, что ЕГРН содержит сведения   
о государственной регистрации тепловых сетей и ПНС ООО «СТК» записи 42:22:0101001:4817-42/084/2022-9, 42:22:0101001:4841-42/076/2022-13.

Согласно приказу ФСТ России от 07.06.2013 № 163 «Об утверждении Регламента открытия дел об установлении регулируемых цен (тарифов)   
и отмене регулирования тарифов в сфере теплоснабжения» тарифы   
на тепловую энергию, поставляемые теплоснабжающим, теплосетевым организациям, приобретающим тепловую энергию с целью компенсации потерь тепловой энергии, устанавливаются в соответствии с приложением №3 к Форме.

**2. 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 РФ от 06.07.1998 № 700 «О введении раздельного учета затрат по регулируемым видам деятельности   
в энергетике».

Постановление Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 № 1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения».

Приказ Минэнерго РФ от 30.12.2008 № 323 «Об организации   
в Министерстве энергетики Российской Федерации работы по утверждению нормативов удельного расхода топлива на отпущенную электрическую и тепловую энергию от тепловых электрических станций и котельных».

Приказ Минэнерго РФ от 30.12.2008 № 325 «Об организации   
в Министерстве энергетики Российской Федерации работы по утверждению нормативов технологических потерь при передаче тепловой энергии» (вместе с «Инструкцией по организации в Минэнерго России работы по расчету и обоснованию нормативов технологических потерь при передаче тепловой энергии»).

Приказ Федеральной службы по тарифам (ФСТ России)   
от 13.06.2013 № 760-э «Об утверждении Методических указаний по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения» (далее Методические указания).

Приказ Федеральной службы по тарифам (ФСТ России)   
от 07.06.2013 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.

Приказ Росстата от 11.02.2011 № 37 (ред. от 23.12.2016)   
«Об утверждении статистического инструментария для организации ФСТ России федерального статистического наблюдения за деятельностью организаций в сфере электроэнергетики и теплоэнергетики»

Приказ Росстата от 03.07.2013 № 257 «Об утверждении статистического инструментария для организации ФСТ России федерального статистического наблюдения за деятельностью организаций в сфере электроэнергетики»

Приказ Минстроя России от 29.07.2022 № 623/пр «Об утверждении Порядка ведения раздельного учета затрат по видам деятельности организаций, осуществляющих горячее водоснабжение, холодное водоснабжение и (или) водоотведение, и единой системы классификации таких затрат» (Зарегистрировано в Минюсте России 25.08.2022 № 69785);

Вся нормативно – методическая основа используется в редакции, действующей на момент проведения экспертизы.

Для составления данного заключения эксперты руководствовались Прогнозом Минэкономразвития РФ, одобренным на заседании Правительства РФ от 22.09.2022, опубликованным на официальном сайте Минэкономразвития РФ от 28.09.2022, в соответствии с которым, ИПЦ (индекс потребительских цен) на 2023 год составит 106,0.

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

Материалы ОАО «СКЭК» (г. Кемерово) по установлению тарифов   
на тепловую энергию для конечных потребителей на 2023 год подготовлены   
в соответствии с требованиями «Основ ценообразования в сфере теплоснабжения», утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 № 1075 и «Методических указаний по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения», утверждённых приказом ФСТ России от 13.06.2013 № 760-э. Расчетно-обосновывающие материалы представлены надлежащим образом, прошнурованы, пронумерованы, заверены подписью руководителя и скреплены печатью предприятия.

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

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

Проделанная в процессе проведения экспертизы работа не означает проведения полной и всеобъемлющей аудиторской проверки финансово-хозяйственной деятельности предприятия и правильности формирования финансовых результатов за анализируемый период с целью выявления всех возможных нарушений норм действующего законодательства. Выборочная проверка бухгалтерской, статистической и иной документации осуществлялась исключительно с целью оценки достоверности, представленной ОАО «СКЭК» (г. Кемерово) информации для определения величины экономически обоснованных расходов по регулируемым  
Региональной энергетической комиссии Кузбасса видам деятельности на 2023 год.

**5. Тепловой баланс предприятия на 2023 год**

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

Схема теплоснабжения Березовского городского округа утверждена постановлением администрации Березовского городского округа   
от 23.06.2022 № 531 (http://npa-berez.ru/4960-postanovlenie-531-ot-23062022.html).

Согласно схеме теплоснабжения, объем полезного отпуска тепловой энергии на 2023 год должен составлять 273,538 тыс. Гкал. Эксперты считают обоснованным принять объем полезного отпуска согласно актуализированной на 2023 год схеме теплоснабжения.

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

Динамика полезного отпуска тепловой энергии для населения представлена в таблице 1.

Таблица 1

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Год | Полезный отпуск по категории потребителей «Население», Гкал | Динамика изменения, % |
| 2019 | 213810,58 |  |
| 2020 | 216098,54 | 1,07 |
| 2021 | 222733,06 | 3,07 |
| план 2023 | 227343,88 | 2,07 в среднем |

Объем потерь тепловой энергии, устанавливаемый для организаций, осуществляющих деятельность по передаче тепловой энергии, на каждый год долгосрочного периода регулирования, определяется в соответствии   
с пунктом 40 Методических указаний. Предложение предприятия по объему потерь тепловой энергии составляет 72,359 тыс. Гкал, эксперты согласились   
с данным предложением.

Потери тепловой энергии на собственные нужды котельной, принимаются на уровне нормативного значения в процентном отношении   
1,94 % или 5,898 тыс. Гкал.

Объем покупной тепловой энергии принят в соответствии   
с актуализированной на 2023 год схемой теплоснабжения, на уровне годовой реализации (потребления) тепловой энергии на потребительский рынок   
(для ОАО «СКЭК») от котельная шахты «Березовская», в размере 50 тыс. Гкал.

Сводный баланс тепловой энергии представлен в таблице 2.

Таблица 2

Баланс тепловой энергии ОАО «СКЭК» г. Кемерово по узлу теплоснабжения г. Березовский на 2023 год

| № п/п | Показатель | Всего | 1 полугодие | 2 полугодие |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | Нормативная выработка т/энергии | 301,795 | 179,262 | 122,533 |
| 1.1 | Объем покупной тепловой энергии | 50,000 | 29,699 | 20,301 |
| 2 | Отпуск тепловой энергии в сеть | 345,897 | 205,458 | 140,439 |
| 2.1 | в т.ч. отпуск тепловой энергии в сеть от собственных котельных | 295,897 | 175,759 | 120,138 |
| 3 | Полезный отпуск всего | 273,538 | 162,478 | 111,060 |
| 4 | Полезный отпуск на потребительский рынок в горячей воде | 273,430 | 162,414 | 111,016 |
| 4.1 | - жилищные организации | 227,344 | 135,039 | 92,305 |
| 4.2 | - бюджетные организации | 36,054 | 21,416 | 14,638 |
| 4.3 | - прочие потребители | 10,032 | 5,959 | 4,073 |
| 5 | Полезный отпуск на потребительский рынок в паре | 0,108 | 0,064 | 0,044 |
| 6 | Полезный отпуск на производственные нужды | 0,000 | 0,000 | 0,000 |
| 7 | Потери, всего | 78,257 | 46,483 | 31,774 |
| 7.1 | - на собственные нужды котельной | 5,898 | 3,503 | 2,395 |
| 7.2 | - в тепловых сетях | 72,359 | 42,980 | 29,379 |

При установлении, тарифов на тепловую энергию для компенсации потерь, принятый при расчете тарифов для конечных потребителей баланс тепловой энергии сохраняется на уровне, принятом в целях принятия тарифов на тепловую энергию для ОАО «СКЭК» (г. Кемерово) по узлу теплоснабжения   
г. Березовский на 2023 год которые были утверждены постановлением   
РЭК Кузбасса от 28.11.2022 № 862 «О внесении изменений в постановление региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 20.12.2019   
№ 791 «Об установлении ОАО «Северо-Кузбасская энергетическая компания».

**6. Необходимая валовая выручка на 2023 год ОАО «СКЭК» (г. Кемерово) по узлу теплоснабжения г. Березовский**

ОАО «СКЭК» заявило НВВ для расчета тарифов на компенсацию потерь в размере 1 090 256,59 тыс. руб.

Необходимая валовая выручка (НВВ) на потребительский рынок для конечных потребителей, в целях принятия постановлением РЭК Кузбасса   
от 28.11.2022 № 862, принята в размере 923 885,83 тыс. руб., в том числе на потребительский рынок 923 885,83 тыс. руб., что ниже обоснованного уровня на 166 370,76 тыс. руб. (с учетом возврата задолженности предприятию дельта НВВ за 2019-2021 годы в последующие периоды регулирования) (экспертное заключение РЭК Кузбасса от 21.11.2022).

Экономически обоснованный уровень тарифа на компенсацию потерь по расчету предприятия и экспертов на 2023 год составляет 3 964,24 руб./Гкал.

Постановлением РЭК Кузбасса от 28.11.2022 № 862 «О внесении изменений в постановление региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 20.12.2019 № 791 «Об установлении ОАО «Северо – Кузбасская энергетическая компания» долгосрочных тарифов на тепловую энергию, реализуемую на потребительском рынке Березовского городского округа, на 2020 – 2026 годы», в части периода с 01.12.2022 по 31.12.2023»,   
в части периода с 01.12.2022 по 31.12.2023» установлен в размере   
3 377,54 руб./Гкал.

Учитывая тот факт, что:

1. тариф на тепловую энергию для ОАО «СКЭК», реализуемую   
на потребительском рынке Березовского городского округа с 01.12. 2022 года до конца 2023 года, был утвержден до момента принятия тарифов   
на компенсацию потерь;

2. расчетный тариф на компенсацию потерь складывается выше тарифа, установленного с 01.12.2022 по 31.12.2023 года для конечных потребителей.   
Принятие тарифа на компенсацию потерь в размере на уровне расчетного 3 964,24 руб./Гкал приведет к изменению плановой необходимой валовой выручки на 2023 год для ОАО «СКЭК» по узлу теплоснабжения   
г. Березовский с 923 855,83 тыс. руб. до 1 090 256,59 тыс. руб.;

3. ООО «СТК» сумма на компенсацию потерь предусмотрена   
по тарифам, установленным ОАО «СКЭК» для конечных потребителей 3 377,54 руб./Гкал., соответственно ООО «СТК» в рассматриваемом периоде убытков не несет,

эксперты считают, что в целях соблюдения баланса интересов теплоснабжающей и теплосетевой организаций, тариф на тепловую энергию для потребителей, приобретающих тепловую энергию для компенсации потерь в тепловых сетях, необходимо установить на уровне, не превышающем тариф для конечных потребителей ОАО «СКЭК» 3 377,54 руб./Гкал, сохранив НВВ на 2023 год на неизменном уровне в размере 923 885,83 тыс. руб.

**7. Тариф ОАО «СКЭК» (г. Кемерово) по узлу теплоснабжения** **г. Березовский на тепловую энергию поставляемую теплоснабжающим, теплосетевым организациям, приобретающим тепловую энергию   
с целью компенсации потерь тепловой энергии, реализуемую   
на потребительском рынке Березовского городского округа,   
с 30.12.2022 по 31.12.2023 год**

Согласно пункту 90 Основ ценообразования № 1075 «При установлении тарифов на услуги по передаче тепловой энергии расходы на приобретение тепловой энергии в целях компенсации потерь при передаче тепловой энергии учитываются только в объеме нормативных технологических потерь».

Исходя из необходимой валовой выручки на 2023 год в размере 923 885,83 тыс. руб., принятой экспертами при установлении тарифов   
с 01.12.2022 по 31.12.2023, эксперты предлагают принять тариф на тепловую энергию, поставляемую теплоснабжающим, теплосетевым организациям, приобретающим тепловую энергию с целью компенсации потерь тепловой энергии, реализуемую на потребительском рынке Березовского городского округа, на 2023 год на уровне принятого тарифа постановлением № 862   
от 28.11.2022 «О внесении изменений в постановление региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 20.12.2019 № 791   
«Об установлении ОАО «Северо – Кузбасская энергетическая компания» долгосрочных тарифов на тепловую энергию, реализуемую   
на потребительском рынке Березовского городского округа, на 2020 – 2026 годы», в части периода с 01.12.2022 по 31.12.2023» в размере 3 377,54 руб./Гкал.

Тарифы на 2024-2026 годы на компенсацию потерь принять на уровне расчетных, исходя из НВВ на 2023 год 923 885,83 с ежегодным прогнозным индексом инфляции согласно прогнозу Минэкономразвития от 28.09.2022.

Тарифы на 2023-2026 годы сведены в таблице 3.

Таблица 3

Тарифы на тепловую энергию поставляемую теплоснабжающим, теплосетевым организациям, приобретающим тепловую энергию с целью компенсации потерь тепловой энергии

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 2023 год | Полезный отпуск,  тыс. Гкал | Тариф, руб./Гкал | НВВ,  тыс. руб. |
| март – декабрь | 273,538 | 3 377,54 | 923 885,83 |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 2024 | Полезный отпуск,  тыс. Гкал | Тариф, руб./Гкал | НВВ,  тыс. руб. |
| январь - июнь | 160,84 | 3 377,54 | 543 243,53 |
| июль - декабрь | 112,70 | 3 513,75 | 395 999,63 |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 2025 | Полезный отпуск,  тыс. Гкал | Тариф, руб./Гкал | НВВ,  тыс. руб. |
| январь - июнь | 160,84 | 3 513,75 | 565 151,55 |
| июль - декабрь | 112,70 | 3 654,30 | 411 839,61 |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 2026 | Полезный отпуск,  тыс. Гкал | Тариф, руб./Гкал | НВВ,  тыс. руб. |
| январь - июнь | 160,84 | 3 654,30 | 587 757,61 |
| июль - декабрь | 112,70 | 3 800,48 | 428 314,10 |

Приложение № 2 к протоколу № 16

заседания правления Региональной

энергетической комиссии

Кузбасса от 30.03.2023

**Долгосрочные тарифы ОАО «СКЭК» на тепловую энергию, поставляемую теплоснабжающим, теплосетевым организациям, приобретающим тепловую энергию с целью компенсации потерь тепловой энергии, реализуемую на потребительском рынке   
Березовского городского округа, на период с 31.03.2023 по 31.12.2026**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование регулируемой организации | Вид тарифа | Период | Вода | Отборный пар давлением | | | | Острый и  редуци-рованный пар |
| от 1,2 до 2,5 кг/см2 | от 2,5  до 7,0 кг/см2 | от 7,0  до 13,0 кг/см2 | свыше 13,0 кг/см2 |
| ОАО «СКЭК» | Одноставочный  руб./Гкал | с 31.03.2023 | 3 377,54 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2024 | 3 377,54 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2024 | 3 513,75 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2025 | 3 513,75 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2025 | 3 654,30 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2026 | 3 654,30 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2026 | 3 800,48 | x | x | x | x | x |
| Двухставочный | х | х | х | х | х | х | х |
| Ставка за тепловую энергию, руб./Гкал | х | х | х | х | х | х | х |
| Ставка за содержание тепловой мощности, тыс. руб./Гкал/ч в мес. | х | х | х | х | х | х | х |

Приложение № 3 к протоколу № 16

заседания правления Региональной

энергетической комиссии

Кузбасса от 30.03.2023

**Экспертное заключение**

**Региональной энергетической комиссии Кузбасса**

**по материалам, представленным ООО «Мечел-Транс» для установления предельных максимальных тарифов на транспортные услуги, оказываемые на подъездных железнодорожных путях**

В целях исполнения постановления Правительства Кемеровской области – Кузбасса от 19.03.2020 № 142 «О Региональной энергетической комиссии Кузбасса», Региональной энергетической комиссией Кузбасса (РЭК Кузбасса) проведен анализ экономической обоснованности увеличения тарифов на транспортные услуги, оказываемых на подъездных железнодорожных путях ООО «Мечел-Транс», в соответствии с действующими Порядком регулирования тарифов на транспортные услуги, оказываемые на подъездных железнодорожных путях организациями промышленного железнодорожного транспорта и другими хозяйствующими субъектами независимо от организационно-правовой формы, за исключением организаций федерального железнодорожного транспорта, на территории Кемеровской области и Методическими рекомендациями по финансовому обоснованию таких тарифов, утвержденными постановлением региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 08.08.2017г. №139 (далее - Методические рекомендации).

В соответствии с п.2.6. Методических рекомендаций при определении расчетных значений экономически обоснованных расходов, учитываемых при установлении тарифов на транспортные услуги, регулирующий орган использует:

- экономически обоснованные объемы потребления, сырья, материалов, выполненных работ, (услуг) на основании действующих на железнодорожном транспорте рекомендаций, правил, среднесетевых норм, нормативов численности, периодичности и объемов необходимых работ по содержанию и ремонту основных фондов и (или) на основании экспертных оценок, исходя из анализа статистических показателей за предыдущие три года, проводимых контрольных замеров (исследований) субъектом регулирования;

- цены (тарифы), сведения о которых получены из следующих источников информации (в приоритетном порядке):

- цены (тарифы) на потребляемые субъектом регулирования товары (работы, услуги), установленные регулирующим органом, в случае, если цены на товары (работы, услуги) подлежат государственному регулированию;

- цены, установленные в договорах, в том числе заключенных по результатам проведения торгов и иных закупочных процедур, обеспечивающих целевое и эффективное расходование денежных средств.

- прогнозные показатели, определенные в базовом варианте одобренных Правительством Российской Федерации сценарных условий функционирования экономики Российской Федерации и основных параметров прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на очередной финансовый год и плановый период, или (при наличии) следующие прогнозные показатели, определенные в базовом варианте уточненного прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на очередной финансовый год и плановый период:

индекса потребительских цен (в среднем за год к предыдущему году);

темпа роста цен на электрическую энергию, топливо;

темпа роста цен на капитальное строительство;

темпа роста цен производителей промышленной продукции (без продукции ТЭКа) и пр;

- сведения о расходах на приобретаемые товары, работы, услуги, производимых другими субъектами регулирования, оказывающими аналогичные транспортные услуги;

- рыночные цены на потребляемые товары и услуги, сложившиеся в Кемеровской области, сведения о которых предоставляются независимыми специализированными информационно-аналитическими организациями, а также рыночные цены, сложившиеся на организованных торговых площадках, функционирующих на территории Российской Федерации;

- данные бухгалтерского учета и отчетности субъекта регулирования за предыдущий период регулирования, а также данные, полученные по результатам мероприятий по контролю.

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 и иной документации осуществлялась исключительно с целью оценки достоверности представленной информации для определения величины экономически обоснованных расходов по регулируемым РЭК Кузбасса области видам деятельности.

Основная деятельность ООО «Мечел-Транс» - деятельность железнодорожного транспорта. У предприятия в собственности 4 локомотива, в том числе 3 локомотива серии ТЭМ-2 и 1 локомотив серии ТЭМ-18, протяженность пути составляет 13,758 км. На период регулирования организация планирует оказывать услуги Томь-Усинской ГРЭС.

Объемы транспортных услуг на период регулирования приняты в следующих объемах:

- Объемы перевозки грузов – 3222,0 тонн.

- Объемы по маневровой работе локомотива – 63,95 локомотиво-часов.

При прогнозировании объемов на услуги на расчетный период специалист исходил из данных о фактических объемах транспортных услуг и их динамике за прошедшие три года согласно пункту 7.1 Методических рекомендаций.

Величина экономически обоснованных расходов на регулируемый период по предложению организации составляет 214 703,69 тыс. руб., из них на перевозку грузов 214 448,78 тыс. руб., на маневровую работу локомотива 254,91 тыс.руб.

При проведении анализа экономической обоснованности, представленных для расчёта тарифов материалов, специалист считает экономически обоснованными расходы по статьям затрат учесть на следующем уровне:

1. Расходы на оплату труда ООО «Мечел-Транс» предлагает принять в размере 48 281,80 тыс. руб.

В обоснование расходов организацией представлены штатные расписания (Т3 стр.193-202), оборотно-сальдовая ведомость за 2021 год, расчетные таблицы «Расходы на оплату труда за отчетный и расчетный периоды регулирования», статистическая форма № П-4.

Численность предлагается принять в составе 99 единиц, средняя заработная плата – 40 641,25 руб.

Численность основного производственного персонала на регулируемый период определяется на основании фактической расстановки основного производственного персонала за отчетный период, корректируется с учетом анализа планируемых на регулируемый период объемов работ, изменения технологии и т.п., при этом полученные показатели не должны превышать нормативных значений.

Специалист предлагает принять численность предприятия в составе 94 единицы по факту 2021 за исключением 5 осмоторщиков вагонов, так как данные должности не относятся на регулируемую деятельность. Предлагаемое организацией на период регулирования увеличение численности сотрудников (4 приемосдатчика груза и багажа, рабочий ремстройгруппы), специалист предлагает не принимать, так как предлагаемая организацией численность превышает представленную организацией в расчетах нормативную численность приемосдатчиков и рабочих ремстройгруппы. Организацией представлен расчет нормативной численности работников, занятых на перевозке грузов для ОАО «Томь-Усинской ГРЭС», обоснования о необходимости увеличения численности (доп. материалы, письмо от организации).

В отчетном периоде средняя заработная плата составила 34397,86 руб., на период регулирования организацией заявлена среднемесячная заработная плата 40641,25 руб., рост к факту 2021 года 18,2%, что превышает индекс ИПЦ Минэкономразвития России на 2022 год 13,9%. С целью соблюдения баланса интересов специалист предлагает принять среднемесячную заработную плату по факту 2021 года с учетом прогнозных индексов Минэкономразвития России 113,9 % на 2022 год. Среднемесячная заработная плата составит - 39179,17 руб.

Согласно п. 4.3. Методических рекомендаций № 139 в статье затрат фонд оплаты труда учитываются затраты на оплату труда и налоги и сборы с фонда оплаты труда основного производственного персонала, занятого в работах по транспортировке грузов по подъездным железнодорожным путям, а также по обслуживанию подвижного состава и подъездных железнодорожных путей, в том числе: машинистов локомотивов, помощников машинистов, составителей поездов, приемосдатчиков, рабочих, занятых ремонтом и техобслуживанием локомотивов, монтеров пути, стрелочников, прочего производственного персонала.

Расходы на оплату труда на период регулирования специалист предлагает принять с учетом численности и среднемесячной заработной платы в размере 44194,10 тыс. руб., в том числе по видам деятельности:

по перевозке грузов, подаче, уборке вагонов – 44 138,41 тыс. руб., по маневровой работе локомотива – 55,88 тыс.руб.

2. Расходы на налоги и сборы ООО «Мечел-Транс» предлагает принять в размере 14677,67 тыс. руб. По видам деятельности: по перевозке грузов, подаче, уборке вагонов – 14655,65 тыс.руб., маневровой работе локомотива – 22,02 тыс.руб.

В обоснование расходов представлено уведомление о размере страховых взносов на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний. Размер страховых взносов составляет 30,40% к суммам выплат (Т2 стр. 271).

Согласно п. 4.3. Методических рекомендаций расчет налогов и сборов с фонда оплаты труда производится в процентах от расходов на оплату труда основного производственного персонала в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Специалист предлагает принять расходы в соответствии с принятым фондом оплаты труда с учетом представленного уведомления о размере страховых взносов на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний.

Налоги и сборы с фонда оплаты труда специалист предлагает принять в размере 13435,01 тыс. руб., в том числе по видам деятельности: по перевозке грузов, подаче, уборке вагонов – 13418,02 тыс. руб., маневровой работе локомотива – 16,99 тыс. руб.

3. Расходы на топливо и ГСМ организация предлагает принять в размере 14221,21 тыс. руб. По видам деятельности: по перевозке грузов, подаче, уборке вагонов – 14199,88 тыс.руб., маневровой работе локомотива –21,33 тыс.руб.

На период регулирования предоставлен договор поставки № 1278 ЮК/21 от 11.10.2021 (Т4 стр. 3) с ПАО "УК"Южный Кузбасс", расчет затрат на дизельное топливо и смазочные материалы (Т3 стр. 259-262). За отчетный период организацией предоставлен анализ счета 20.01 за 2021 год (Т3 стр. 278), расчет затрат на дизельное топливо и смазочные материалы (Т3 стр 259-262), договор поставки № 040-12-1042 ЮК/12 от 13.06.2012 с ООО"УК"Южный Кузбасс" (Т3 стр. 282) , дополнительное Соглашение к договору поставки с 01.01.2021 (Т3 стр. 287), счета-фактуры выборочно на дизельное топливо и АИ-92 (Т3 стр. 289-359), расшифровки расходов на топливо (Т3 стр.266-277).

 Специалист предлагает на период регулирования расходы на дизельное топливо для тепловозов и на ГСМ марки АИ-92 принять с учетом норм расхода и ценой за 1 тонну дизельного топлива и ГСМ, по факту отчетного периода организации с учетом индекса Минэкономразвития России 106,4 % на 2022 год и с учетом изменения объемов перевозки. По данным проведенного анализа РЭК Кузбасса фактическая цена дизельного топлива не превышает оптовую цену статистических данных Кемеровской области – Кузбасса в 2021 году.

Расходы на дизельное топливо и на ГСМ марки АИ-92 составят 9132,15 тыс. руб.

Специалист предлагает принять затраты на смазочные материалы в соответствии с п. 4.4. Методических рекомендаций, т.е. расход смазочных материалов не должен превышать 4% от расхода дизельного топлива. Специалист предлагает принять расход в размере 4%, а цену по факту отчетного периода с учетом индекса Минэкономразвития России 106,4 % на 2022 год. За отчетный период организацией предоставлена оборотно-сальдовая ведомость по счету 20, расшифровки расходов на смазочные материалы, договор поставки с ООО "Стандарт-Ойл", счета-фактуры.

Расходы на смазочные материалы составят 485,77 тыс. руб.

4. Материальные расходы организация предлагает принять в размере 1575,01 тыс. руб., в том числе по видам деятельности: по перевозке грузов, подаче, уборке вагонов – 1572,64 тыс. руб., маневровой работе локомотива – 2,36 тыс. руб.

В соответствии с пунктом 4.7 Методических рекомендаций материальные расходы включают в себя расходы на приобретение сырья и (или) материалов, используемых в процессе перевозки (выполнения работ, оказания услуг):

на приобретение материалов, используемых на производственные и хозяйственные нужды (проведение испытаний, контроля, содержание, эксплуатацию основных средств и иные подобные цели);

на обеспечение охраны труда и техники безопасности;

на приобретение инструментов, приспособлений, инвентаря, приборов, лабораторного оборудования, спецодежды и другого имущества, не являющегося амортизируемым;

на приобретение комплектующих изделий и пр.

За отчетный период 2021 года организацией представлен расчет материальных расходов (Т4 стр. 90), оборотно-сальдовая ведомость по счету 20.01 (Т2 стр.350, Т4 стр.92), карточки счета 20.01 (Т2-Т5), договоры поставки, счета-фактуры, акты приема-передачи, акты списания материалов (Т4). На период регулирования организацией предоставлен расчет материальных расходов, заявки на 2022 на приобретение материалов (Т4, Т5), расчет затрат на обеспечение работников специальной одеждой, специальной обувью, расчет смывающих и обезвреживающих средств необходимых для работников, заявка на закупку медикаментов для пополнения медицинских аптечек.

Специалист предлагает принять расходы на приобретение инструментов по предложению организации. Расходы на спецодежду, смывающие и обезораживающие средства, на приобретение медаптечек, учетной документации и материалы на охрану труда приняты по факту отчетного периода с учетом индекса Минэкономразвития России 113,9 % на 2022 год. Расходы на санитарно-гигиенический контроль принимаются по предложению организации. Расходы на разработку мероприятий по снижению уровня вредных и опасных факторов не принимаются, так как в тарифном деле нет документов (договоры, сметы), подтверждающих заявленные расходы.

Материальные расходы специалист предлагает принять в размере 1311,66 тыс. руб., в том числе перевозка грузов, подача, уборка вагонов – 1310,01 тыс. руб., маневровая работа локомотива – 1,66 тыс. руб.

5. Расходы на ремонты, техническое обслуживание основных средств организация предлагает принять в размере – 33860,80 тыс. руб., в том числе по видам деятельности: по перевозке грузов, подаче, уборке вагонов – 33810,01 тыс. руб., маневровой работе локомотива – 50,79 тыс. руб.

В соответствии с пунктом 4.8 Методических рекомендаций, расходы на ремонт и техническое обслуживание включают расходы на:

текущее содержание путей, капитальный, средний, подъёмочный ремонты пути и другие ремонтные работы;

содержание, ремонт и смену стрелочных переводов;

ремонт и эксплуатацию подвижного состава;

ремонт и эксплуатацию автотранспорта;

ремонт и эксплуатацию устройств сигнализации и связи;

ремонт и содержание зданий и сооружений;

ремонт подвижного состава;

прочие затраты.

Исходной базой для определения расходов на ремонты и техническое обслуживание являются:

планы проведения ремонтных работ производственно-технических объектов на основании графиков планово-предупредительных ремонтов, разработанных и утвержденных на предприятии, дефектных ведомостей, фактической потребности в проведении тех или иных ремонтов и т.д., но не выше нормативных показателей;

стоимость материалов, запчастей на единицу ремонта и т.д.

При определении затрат учитываются:

срок службы основных фондов;

продолжительность межремонтных сроков;

регламент проведения ремонтных работ по каждому виду основных фондов, а также их элементов и конструкций;

сметы затрат на проведение ремонтных работ.

**Хозяйственный способ:**

5.1. **ТО-3 ТЭМ-2** (32 ремонтных события) организацией предлагается принять в размере 414,70 тыс. руб.

В обоснование затрат организацией предоставлен график ремонта тепловозов (Т6 стр. 103), дефектные акты (Т6 стр. 125-128). За отчетный период 2021 года карточка счета 20.01 (Т6 стр. 63), акты на списание (Т6 стр. 138-253). Специалист предлагает принять расходы по предложению организации. Межремонтные сроки не завышены. Межремонтный срок на ТО-3 для тепловозов марки ТЭМ -2 составляет 12 раз в год. Расходы приняты в размере – 414,70 тыс. руб.

5.2. **ТО-3 ТЭМ-18** (11 ремонтных событий) организацией предлагается принять в размере 142,55 тыс. руб.

В обоснование расходов организацией предоставлен график ремонта тепловозов (Т6 стр. 103), дефектные акты (Т6 стр. 125-128). За отчетный период карточка счета 20.01 (Т6 стр. 63), акты на списание (Т6 стр. 138-253).

Специалист предлагает принять по факту организации за 2021 год с пересчетом на предлагаемое организацией количество ремонтных событий и с учетом индекса Минэкономразвития России 113,9 % на 2022 год. Межремонтные сроки не завышены. Межремонтный срок на ТО-3 для тепловозов марки ТЭМ-2 составляет 12 раз в год.

Специалист предлагает принять расходы в размере - 134,72 тыс. руб.

5.3. **Капитальный ремонт пути.** Организацией предлагается принять расходы в размере – 6 171,19 тыс. руб. за ремонт пути протяженностью 0,393 км.

В обоснование расходов предоставлен дефектный акт (доп. материалы), пояснительная записка по видам шпал (Т5 стр. 314), расчет затрат по материалам на путеремонтные работы (Т5 стр. 312). За отчетный период карточка счета 20.01 (Т6 стр. 63), акты на списание (Т6 стр. 216-217).

В соответствии с пунктами 5. и 6. ФСБУ 26/2020:

5. Для целей бухгалтерского учета под капитальными вложениями понимаются определяемые в соответствии с настоящим Стандартом затраты организации на приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление объектов основных средств. К капитальным вложениям относятся, в частности, затраты на:

а) приобретение имущества, предназначенного для использования непосредственно в качестве объектов основных средств или их частей либо для использования в процессе приобретения, создания, улучшения и (или) восстановления объектов основных средств;

б) строительство, сооружение, изготовление объектов основных средств;

в) коренное улучшение земель;

г) подготовку проектной, рабочей и организационно-технологической документации (архитектурных проектов, разрешений на строительство, др.);

д) организацию строительной площадки;

е) осуществление авторского надзора;

ж) улучшение и (или) восстановление объекта основных средств (например, достройка, дооборудование, модернизация, реконструкция, замена частей, ремонт, технические осмотры, техническое обслуживание);

з) доставку и приведение объекта в состояние и местоположение, в которых он пригоден к использованию в запланированных целях, в том числе его монтаж, установку;

и) проведение пусконаладочных работ, испытаний.

6. Капитальные вложения признаются в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении следующих условий:

а) понесенные затраты обеспечат получение в будущем экономических выгод организацией, (достижение некоммерческой организацией целей, ради которых она создана) в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;

б) определена сумма понесенных затрат или приравненная к ней величина.

Капитальные вложения признаются в бухгалтерском учете при соблюдении условий, установленных настоящим пунктом, вне зависимости от того, осуществлены ли они при первоначальном приобретении, создании объектов основных средств или при последующем улучшении и (или) восстановлении их.

А также в соответствии с пунктом 24 ФСБУ 6/2020:

24. Первоначальная стоимость объекта основных средств увеличивается на сумму капитальных вложений, связанных с улучшением и (или) восстановлением этого объекта в момент, завершения таких капитальных вложений.

Капитальный ремонт пути относится на увеличение основных средств. Соответственно вышеуказанные расходы будут учтены в амортизационных отчислениях в последующих периодах. Специалистом расходы в сумме 6171,19 тыс. руб. не принимаются.

5.4. Организация на период регулирования предлагает включить в расчет расходы **на подъемочный ремонт пути протяженностью** 800 м в размере – 493,01 тыс. руб.

Организацией предоставлены сметы, расшифровка материалов по форме М- 29 (Т5 стр.312-325), дефектный акт (доп. материалы).

Специалист предлагает принять расходы по предложению организации, расходы составят 493, 01 тыс. руб.

5.5. **Смена стрелочных переводов (5 шт.)**. Организацией предлагается принять расходы в размере 12 416,25 тыс. руб.

На период регулирования предоставлены дефектные акты (доп. материалы), сметы и формы № 29. За отчетный период карточка счета 20.01 (Т6 стр. 63), акты на списание (Т6 стр. 216-217).

Проанализировав представленные материалы, считаем предлагаемую организацией стоимость необоснованно завышенной. Специалист предлагает принять расходы по факту 2021 года с пересчетом на предлагаемое организацией количество стрелочных переводов и с учетом индекса Минэкономразвития 113,9.

Расходы составят по предложению специалиста - 7314,84 тыс. руб.

5.6. **Текущее содержание железнодорожного пути**. Организацией предлагается принять расходы в размере 556,89 тыс. руб.

В обоснование расходов предприятием предоставлен расчет затрат по материалам (Т5 стр. 312), акты на списание ТМЦ, договора поставки материалов.

Специалист предлагает принять расходы по предложению организации. Нормы расходов материалов не превышают нормы по среднесетевым нормам расхода материалов и изделий на текущее содержание пути (на 1 км в год), утвержденным МПС от 29 ноября 1997 года N С-1386у "Об утверждении Среднесетевых норм расхода материалов и изделий на текущее содержание, планово-предупредительную выправку, ремонт пути и других устройств путевого хозяйства" (далее - Среднесетевые нормы).

Расходы по текущему содержанию составят 236,30 тыс. руб.

5.7. **Текущее содержание стрелочных переводов**. Организацией предлагается принять расходы в размере 6221,43 тыс. руб. (31 СП).

На период регулирования предоставлены дефектные акты (доп. материалы), расчет затрат по материалам (Т5 стр.312-314), счета-фактуры выборочно (Т5 стр.315-358).

Проанализировав представленные материалы, считаем предлагаемую организацией стоимость необоснованно завышенной. Специалист предлагает принять расходы по факту 2021 года с пересчетом на предлагаемое организацией количество стрелочных переводов и с учетом индекса Минэкономразвития 113,9.

Расходы по предложению специалиста составят 1757,56 тыс. руб.

5.8. **Прочие затраты на содержание и ремонт** (техосмотр приборов безопасности и АЛСН) организация предлагает включить в размере 944,56 тыс. руб.

Специалист предлагает не включать расходы, так как не представлен расчет, дефектные акты, подтверждающие необходимость проведения ремонтов. За отчетный период предоставлены договора (Т6), акты на списание ТМЦ (Т6 стр. 138-253), пояснительная записка (Т6 стр. 61), карточка счета 20.01 (Т6. стр.63).

**Подрядный способ**

5.9. **ТО-3 ТЭМ-2 (1 ремонт)** организация предлагает принять расходы в размере 97,24 тыс. руб.

В обоснование расходов организацией предоставлен график ремонта (Т6 стр. 103), договор с ООО "ВЕТА" от 24.02.2022, калькуляция (Т7 стр. 216).

Специалист предлагает принять расходы по предложению организации. Межремонтные сроки не превышены.

Расходы составят 97,24 тыс. руб.

5.10. **ТР-1 ТЭМ-2** (2 ремонта) организация предлагает принять в размере 517,01 тыс. руб.

В обоснование расходов предоставлен график ремонта (Т6 стр.103), дефектный акт (Т6 стр. 129), договор с ООО "ВЕТА" от 24.02.2022, калькуляция (Т7 стр. 217).

Специалист предлагает принять расходы по предложению организации в размере 517,01 тыс. руб. Межремонтные сроки не превышены. Специалистом проведен анализ рынка, исходя из которого сделан вывод, что предлагаемая стоимость ремонта не завышена.

5.11. **ТР-2 ТЭМ-2**. Организацией предлагается принять расходы в размере 2168,67 тыс. руб.

В обоснование расходов организацией предоставлен договор № Р-074/22 от 18.08.2022, калькуляция (Т7 стр.237-257), график ремонтов тепловозов (Т6 стр.103), дефектный акт (Т6 стр. 132). За отчетный период договор № Х-076/21 от 18.06.2021, счет-фактура, акт выполненных работ (Т7 стр.117-140).

Специалист предлагает принять расходы по факту 2021 года с пересчетом на предлагаемое организацией количество ремонтов и с учетом индекса Минэкономразвития России 113,9 %.

Специалист предлагает принять расходы в размере – 2051,51 тыс. руб.

5.12. **КР-2 (СР) ТЭМ-2** (2 ремонта) организация предлагает в размере 1453,31 тыс. руб.

В обоснование расходов предоставлен договор с ООО "ВЕТА", калькуляция (Т7 стр. 162). За отчетный период предоставлен договор с ООО "Вета" от 19.06.2019, счет-фактура и акт выполненных работ (Т7 стр. 176-177).

В соответствии с пунктами 5. и 6. ФСБУ 26/2020:

5. Для целей бухгалтерского учета под капитальными вложениями понимаются определяемые в соответствии с настоящим Стандартом затраты организации на приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление объектов основных средств. К капитальным вложениям относятся, в частности, затраты на:

а) приобретение имущества, предназначенного для использования непосредственно в качестве объектов основных средств или их частей либо для использования в процессе приобретения, создания, улучшения и (или) восстановления объектов основных средств;

б) строительство, сооружение, изготовление объектов основных средств;

в) коренное улучшение земель;

г) подготовку проектной, рабочей и организационно-технологической документации (архитектурных проектов, разрешений на строительство, др.);

д) организацию строительной площадки;

е) осуществление авторского надзора;

ж) улучшение и (или) восстановление объекта основных средств (например, достройка, дооборудование, модернизация, реконструкция, замена частей, ремонт, технические осмотры, техническое обслуживание);

з) доставку и приведение объекта в состояние и местоположение, в которых он пригоден к использованию в запланированных целях, в том числе его монтаж, установку;

и) проведение пусконаладочных работ, испытаний.

6. Капитальные вложения признаются в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении следующих условий:

а) понесенные затраты обеспечат получение в будущем экономических выгод организацией, (достижение некоммерческой организацией целей, ради которых она создана) в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;

б) определена сумма понесенных затрат или приравненная к ней величина.

Капитальные вложения признаются в бухгалтерском учете при соблюдении условий, установленных настоящим пунктом, вне зависимости от того, осуществлены ли они при первоначальном приобретении, создании объектов основных средств или при последующем улучшении и (или) восстановлении их.

А также в соответствии с пунктом 24 ФСБУ 6/2020:

24. Первоначальная стоимость объекта основных средств увеличивается на сумму капитальных вложений, связанных с улучшением и (или) восстановлением этого объекта в момент, завершения таких капитальных вложений.

Капитальный ремонт ТЭМ-2 относится на увеличение основных средств. Соответственно вышеуказанные расходы будут учтены в амортизационных отчислениях в последующих периодах.

Специалист предлагает не включать расходы, так как расходы по капитальному ремонту ТЭМ-2 учтены в расчете амортизации.

5.13. **ТО-3 ТЭМ-18 (1 ремонт)** организация предлагает принять расходы в размере 97,24 тыс. руб. В обоснование расходов организацией предоставлен график ремонта (Т6 стр. 103), договор с ООО "ВЕТА" от 24.02.2022, калькуляция (Т7 стр. 216).

Специалист предлагает принять расходы по предложению организации. Межремонтные сроки не превышены. Проведен анализ рынка, исходя из которого сделан вывод, что предлагаемая стоимость ремонта не завышена.

Расходы составят 97,24 тыс. руб.

5.14. **Прочие затраты на содержание и ремонт** организация предлагает принять в размере – 2166,76 тыс. руб.

Специалист предлагает принять расходы в общей сумме 323,37 тыс. руб., из них:

5.14.1. На ремонт скоростиметров, обслуживание автоматической локомотивной сигнализации непрерывного действия (АЛСН) по факту организации за 2021 год с учетом индекса Минэкономразвития России 113,9 %. Представлен договор, калькуляции, счет-фактуры (Т7 стр.58-116). На период регулирования представлен дефектный акт (Т6 стр. 129-137), договор и калькуляции (Т7 стр. 204-236) 58), счет-фактуры Т7 стр. 246.

Расходы составят 87,04 тыс. руб.

5.14.2. На ТО автоматической системы диспетчеризации (АСД) по факту с учетом индекса Минэкономразвития России 113,9 %. Представлен договор, калькуляции, счет-фактуры (Т7 стр.58-116). На период регулирования представлен дефектный акт (Т6 стр. 129-137), договор и калькуляции (Т7 стр. 204-236) 58), счет-фактуры (Т7 стр. 246).

Расходы составят 66,91 тыс. руб.

5.14.3. На анализ масла по предложению организации. Представлен договор № Х-004/21 от 02.02.2021, счет-фактуры, акты (Т7 стр. 372-381). На период регулирования представлены: договор № 5851 от 03.02.2022, счет-фактуры (Т8 стр. 2-9).

Расходы составят 20,85 тыс. руб.

5.14.4. На периодическую оценку соответствия (сертификацию) по предложению организации. Представлен договор, акты выполненных работ (Т 7 стр. 257-271).

Расходы составят 38,88 тыс. руб.

5.14.5. На обследование производства для присвоения номера клеймения по предложению организации. Представлен договор № 2481.21 КС от 10.09.2021, счет-фактура на период регулирования (Т7 стр. 272-279).

Расходы составят 176,60 тыс. руб.

5.15. **КР ДЕПО** организация предлагает в размере 1485,31 тыс. руб.

В обоснование расходов предоставлен дефектный акт, подтверждающий необходимость проведения ремонтов, сметный расчет, акт о приемке выполненных работ, счет-фактуры на материалы, справка о стоимости выполненных работ и затрат (Т7 стр.280-371).

В соответствии с пунктами 5. и 6. ФСБУ 26/2020:

5. Для целей бухгалтерского учета под капитальными вложениями понимаются определяемые в соответствии с настоящим Стандартом затраты организации на приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление объектов основных средств. К капитальным вложениям относятся, в частности, затраты на:

а) приобретение имущества, предназначенного для использования непосредственно в качестве объектов основных средств или их частей либо для использования в процессе приобретения, создания, улучшения и (или) восстановления объектов основных средств;

б) строительство, сооружение, изготовление объектов основных средств;

в) коренное улучшение земель;

г) подготовку проектной, рабочей и организационно-технологической документации (архитектурных проектов, разрешений на строительство, др.);

д) организацию строительной площадки;

е) осуществление авторского надзора;

ж) улучшение и (или) восстановление объекта основных средств (например, достройка, дооборудование, модернизация, реконструкция, замена частей, ремонт, технические осмотры, техническое обслуживание);

з) доставку и приведение объекта в состояние и местоположение, в которых он пригоден к использованию в запланированных целях, в том числе его монтаж, установку;

и) проведение пусконаладочных работ, испытаний.

6. Капитальные вложения признаются в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении следующих условий:

а) понесенные затраты обеспечат получение в будущем экономических выгод организацией, (достижение некоммерческой организацией целей, ради которых она создана) в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;

б) определена сумма понесенных затрат или приравненная к ней величина.

Капитальные вложения признаются в бухгалтерском учете при соблюдении условий, установленных настоящим пунктом, вне зависимости от того, осуществлены ли они при первоначальном приобретении, создании объектов основных средств или при последующем улучшении и (или) восстановлении их.

А также в соответствии с пунктом 24 ФСБУ 6/2020:

24. Первоначальная стоимость объекта основных средств увеличивается на сумму капитальных вложений, связанных с улучшением и (или) восстановлением этого объекта в момент, завершения таких капитальных вложений.

Капитальный ремонт ДЕПО относится на увеличение основных средств. Соответственно вышеуказанные расходы будут учтены в амортизационных отчислениях в последующих периодах.

Капитальный ремонт ДЕПО относится на увеличение основных средств. Соответственно вышеуказанные расходы будут учтены в амортизационных отчислениях в последующих периодах. Специалистом расходы в сумме 1485,31 тыс. руб. не принимаются.

6. Расходы на приобретение электрической энергии организацией предлагаются к включению в размере 1179,23 тыс. руб., в том числе по видам деятельности перевозка грузов в размере – 1177,46 тыс. руб., маневровая работа локомотива – 1,77 тыс. руб.

В обоснование расходов представлен расчет расходов на электрическую энергию (Т8 стр. 70), договор на энергоснабжение №200451 от 01.04.2021 с приложениями (Т8 стр. 94-132), счет-фактуры за 9 месяцев 2022 года (Т8 стр.207-260), прогнозные показатели потребления энергоресурсов на 2022 год (Т8 стр.69). За отчетный период представлен договор электроснабжения № 2878э от 01.09.2012 с приложениями (Т8 стр. 71-93), счет-фактуры за 2021 год (Т8 стр. 135-206), анализ счета 20.01. за 2021 год (Т8 стр. 67-68).

Специалист предлагает принять расходы по предложению организации, в размере 1179,23 тыс. руб., в том числе по видам деятельности перевозка грузов в размере – 1177,46 тыс. руб., маневровая работа локомотива – 1,77 тыс. руб.

7. Прочие расходы, связанные с производством и реализацией транспортных услуг, организацией предлагаются к включению в размере – 2136,15 тыс. руб., в том числе по видам деятельности перевозка грузов в размере – 2132,95 тыс. руб., маневровая работа локомотива – 3,20 тыс. руб.

Специалист предлагает принять расходы в размере – 1971,68 тыс. руб., в том числе перевозка грузов, подача, уборка вагонов – 1969,18 тыс. руб., маневровой работе локомотива – 2,49 тыс. руб.

Расшифровка прилагается.

**Прочие расходы, связанные с производством и реализацией**

**транспортных услуг**





8. Накладные расходы (общехозяйственные расходы) организация предлагает в размере – 14505,12 тыс. руб. По видам деятельности: перевозка грузов, подача, уборка вагонов – 14483,36 тыс. руб., маневровая работа локомотива – 21,76 тыс. руб.

Общехозяйственные расходы предоставляются по форме согласно приложению № 10 к настоящим Методическим рекомендациям и включают в себя расходы:

на оплату труда административно-управленческого персонала и отчисления на социальные нужды;

по содержанию зданий и сооружений общеэксплуатационного характера;

на содержание пожарно-охранной сигнализации, вневедомственной охраны;

на обучение персонала;

по оплате сторонним организациям, индивидуальным предпринимателям на оплату услуг связи, канцелярских, юридических, информационных, аудиторских услуг;

прочие административные расходы.

Организацией предоставлены расчеты на период регулирования, оборотно-сальдовая ведомость по счету 26, договора на оказание услуг, акты выполненных работ.

Общехозяйственные расходы специалист предлагает принять в размере 13508,35 тыс. руб., в том числе перевозка грузов, подача, уборка вагонов –13491,27тыс. руб., маневровая работа локомотива – 17,08 тыс. руб.

Расшифровка прилагается.

**Распределение общехозяйственных расходов по видам услуг**





8. Амортизация основных средств организацией предлагалось принять в размере 38983,38 тыс. руб., в том числе перевозка грузов 38924,90 тыс. руб., маневровая работа локомотива – 58,48 тыс. руб.

Организацией предоставлены: справка об использовании амортизационных отчислений (Т2 стр. 400), расчет амортизации, оборотно-сальдовые ведомости по счетам 01, 02 за 2021-2022 годы (Т13 стр. 184-226), инвентарные карточки и акты о приеме-передачи объектов (Т13 стр.227-387, Т14 стр. 5-242).

Специалист предлагает принять амортизацию основных средств на основании подтверждающих документов, в размере 37278,14 тыс. руб., в том числе перевозка грузов, подача, уборка вагонов –37231,01 тыс. руб., маневровая работа локомотива – 47,13 тыс. руб.

Расшифровка прилагается.

**Расчет амортизационных отчислений на 2022 год**









11. Расходы по налогам и сборам организация предлагает в размере -15763,37, в том числе:

налог на прибыль -7972,02 тыс. руб.;

налог на имущество – 3863,9 тыс. руб.;

земельный налог – 3919,96 тыс. руб.;

транспортный налог – 7,49 тыс. руб.

Специалист предлагает не включать налог на прибыль организации, так как не представлена инвестиционная программа.

Налог на имущество специалист предлагает принять в размере 3863,9 тыс. руб. по предложению организации. Предоставлен пообъектный расчет.

Земельный налог специалист предлагает принять в размере 3919,96 тыс. руб. по предложению организации. Налоговая ставка составляет 1,5 % от кадастровой стоимости участков. В обоснование расходов предоставлен расчет, правоустанавливающие документы (Т14 стр.257-260), ставка земельного налога (Т14 стр. 256). Налог рассчитан исходя из кадастровой стоимости и ставки в размере 1,5 % от кадастровой стоимости.

Транспортный налог специалист предлагает принять на автомобили ГАЗ и УАЗ ПАТРИОТ в соответствии с налоговыми ставками, принятыми ОЗ "О транспортном налоге" от 28.11.2002 с изменениями №95-ОЗ. Предоставлен приказ и акт передачи в пользование автомобиля УАЗ ПАТРИОТ в ОП. г. Мыски из Уральского филиала. Расчет налога на период регулирования, ПТС (Т14 стр. 262-264).

12. Недополученные доходы за отчетный период регулирования организация предлагает принять в сумме 29003,33 тыс. руб., расчет организацией не представлен.

Согласно п.2.10 Методических рекомендаций: в случае если субъект регулирования в течение истекшего периода регулирования понес экономически обоснованные расходы, не учтенные регулирующим органом при установлении тарифов на транспортные 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 настоящими Методическими рекомендациями регулирующим органом при установлении тарифов для субъекта регулирования 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.

Специалистом проведен анализ величины недополученных доходов в отчетном периоде регулирования 2021 года, по результатам которого специалист предлагает принять недополученные доходы в соответствии с расчетом РЭК в размере 7147,37 тыс. руб., в том числе перевозка грузов 7138,34 тыс. руб., маневровая работа локомотива – 9,037 тыс. руб.

Расчет представлен в таблице:

**Расчет недополученных расходов**



13. Организацией не предлагается включить экономию по расходам, понесенным в отчетном периоде, в котором заявлены недополученные доходы.

Специалистом проведен расчет.

Расчет представлен в таблице:





Специалист предлагает включить достигнутую экономию по расходам, понесенным в отчетном периоде, в котором заявлены недополученные доходы по расчету РЭК Кузбасса в полном объеме на период регулирования в размере – 9519,23 тысяч рублей.

Неучтенные расходы отчетного периода с учетом достигнутой экономии отчетного периода составили **9519,23 тыс. руб**., в том числе перевозка грузов, подача, уборка вагонов – 9507,19 тыс. руб., маневровая работа локомотива – 12,04 тыс. руб.

Организация предлагает принять предпринимательскую прибыль в размере – 516,63 тыс. руб. специалист принимает предпринимательскую прибыль в размере 344,93 тыс. руб., согласно Методике не более 5% от суммы прямых и накладных расходов. В состав расходов специалист предлагает включить затраты на социальные нужды по коллективному договору в объеме материальной помощи работникам организации, организацию санаторно-курортного лечения, выдачу бесплатного пайкового угля, организацию летнего отдыха детей в местных лагерях, подарки к новому году.

Расчет изложен в таблице:



Специалист предлагает распределить расходы по видам услуг в долях пропорционально выручке организации за отчетный период 2021 года.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | Всего. тыс. руб. | На перевозку | Маневровая работа |
| Выручка от регулируемой деятельности, тыс. руб. / %  (сч. 90.01) | 125623,5113 | 125464,68 | 158,83 |
| доля | 100,0 | 99,873 | 0,126 |

Величина экономически обоснованных расходов на регулируемый период по предложению РЭК Кузбасса составит 142018,59 тыс. руб., в том числе на перевозку грузов 141839,03 тыс. руб., на маневровую работу локомотива 179,56 тыс. руб.

На основании вышеизложенного, предлагаемый уровень предельных максимальных тарифов на транспортные услуги, оказываемые на подъездных железнодорожных путях ООО «Мечел-Транс» по предложению специалиста составил:

- перевозка грузов, подача и уборка вагонов подъездным железнодорожным путям станции Томусинская в размере 44,02 рублей за тонну;

- маневровая работа локомотива, выполняемая локомотивом ООО «Мечел-Транс» в размере 2807,82 рублей за локомотиво-час;

Расчет тарифа прилагается (Приложение 1).

Приложение 1









Приложение № 4 к протоколу № 16

заседания правления Региональной

энергетической комиссии

Кузбасса от 30.03.2023

**Экспертное заключение**

**Региональной энергетической комиссии Кузбасса**

по материалам, представленнымОАО «Северо – Кузбасская энергетическая компания» (Чебулинский муниципальный округ), для установления тарифов

на услугу холодного водоснабжения технической водой, реализуемую

на потребительском рынке, на период с 01.04.2023 по 31.12.2023

Ведущий консультант отдела ценообразования в сфере водоснабжения, водоотведения и утилизации отходов Региональной энергетической комиссии Кузбасса Величко О.В. (далее – «специалист»), рассмотрев представленные организацией предложения по установлению тарифов на услугу холодного водоснабжения технической водой, реализуемую на потребительском рынке, отмечает, что они отражают экономическую ситуацию в организации в сложившихся условиях хозяйствования.

ОАО «Северо – Кузбасская энергетическая компания» (Чебулинский муниципальный округ) – далее ОАО «СКЭК» обратилось в Региональную энергетическую комиссию Кузбасса (далее – РЭК Кузбасса) с заявлением об установлении тарифов на услугу холодного водоснабжения технической водой на период 2023-2028 годы (исх. от 31.01.2023 № 2023/000055/3, вх. от 31.01.2023 № 496), с применением метода индексации. Согласно представленному заявлению организацией было предложено установить тарифы:

На техническую воду:

- на 2023 год в размере 36,89 руб./м3;

- на 2024 год в размере 38,35 руб./м3;

- на 2025 год в размере 39,88 руб./м3;

- на 2026 год в размере 40,68 руб./м3;

- на 2027 год в размере 42,37 руб./м3;

- на 2028 год в размере 43,75 руб./м3.

На основании представленного заявления регулятором было открыто дело «Об установлении тарифов на услугу холодного водоснабжения технической водой на 2023-2028 годы, оказываемую ОАО «СКЭК» (Чебулинский муниципальный округ)» за № 97 - ТВ.

В соответствии с п. 22 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) для организации, в отношении которой государственное регулирование тарифов ранее не осуществлялось, тарифы на текущий год определяются в случае, если предложение об установлении тарифов подано не позднее 1 ноября текущего года. В этом случае тарифы для организации устанавливаются в течение 30 календарных дней со дня поступления в орган регулирования тарифов предложения об установлении тарифов и необходимых обосновывающих материалов в полном объеме. По решению органа регулирования тарифов указанный срок может быть продлен не более чем на 30 календарных дней.

Письмом (исх. от 06.03.2023 № М-10-60/486-02) регулятором был продлен срок рассмотрения тарифов на 30 календарных дней до 07.04.2023 г.

Перечень нормативных правовых актов, использованных в процессе проведения экспертизы предложения об установлении тарифов:

1. Гражданский кодекс Российской Федерации;

2. Налоговый кодекс Российской Федерации;

3. Федеральный закон от 17.08.1995 № 147-ФЗ «О естественных монополиях»; 4. Федеральный закон от 26.07.2006 № 135-ФЗ «О защите конкуренции»; 5. Федеральный закон от 07.12.2011 № 416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении»;

6. Федеральный закон от 23.11.2009 № 261-ФЗ «Об энергосбережении и о повышении энергетической эффективности, и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации»;

7. Постановление Правительства Российской Федерации от 13.05.2013 № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения»;

8. Постановление Правительства Российской Федерации от 29.07.2013 № 641 «Об инвестиционных и производственных программах организаций, осуществляющих деятельность в сфере водоснабжения и водоотведения»;

9. Методические указания по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденные приказом ФСТ России от 27.12.2013 № 1746-э;

10. Регламент установления регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденный приказом ФСТ России от 16.07.2014 № 1154-э; 11. Приказ Минстроя России от 25.12.2014 № 22/пр «Об утверждении Порядка ведения раздельного учета затрат по видам деятельности организаций, осуществляющих горячее водоснабжение, холодное водоснабжение и (или) водоотведение, и единой системы классификации таких затрат»;

12. Приказ Минстроя России от 04.04.2014 № 162/пр «Об утверждении перечня показателей надежности, качества, энергетической эффективности объектов централизованных систем горячего водоснабжения, холодного водоснабжения и (или) водоотведения, порядка и правил определения плановых значений и фактических значений таких показателей»;

13. Приказ Минстроя России от 23.03.2020 №154/пр «Об утверждении типовых отраслевых норм численности работников водопроводно-канализационного хозяйства»;

14. Иные нормативные правовые акты Российской Федерации.

В соответствии с п. 37 постановления Правительства Российской Федерации от 13.05.2013 № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения», если в отношении регулируемой организации (в отношении отдельных регулируемых видов деятельности) в течение предыдущего года не осуществлялось государственное регулирование тарифов, то тарифы устанавливаются методом экономически обоснованных расходов (затрат).

Расчет тарифов произведен специалистом с применением метода экономически обоснованных расходов 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).

Установление тарифов производится на 2023 год без учета календарной разбивки, с учетом особенностей, предусмотренных постановлением Правительства Российской Федерации от 14.11.2022 № 2053 «Об особенностях индексации регулируемых цен (тарифов) с 1 декабря 2022 г. по 31 декабря 2023 г. и о внесении изменений в некоторые акты Правительства Российской Федерации».

С учетом возражений организации по неучтенному уровню потерь воды (исх. от 14.03.2023 № 2023/000099/3), регулирующий орган совместно с ОАО «СКЭК» принял решение установить тарифы на период с 01.04.2023 по 31.12.2023.

**Общая характеристика организации**

ОАО «Северо-Кузбасская энергетическая компания» (далее – организация) осуществляет следующие виды деятельности: передача электроэнергии, распределение электроэнергии, производство, передача и распределение пара и горячей воды (тепловой энергии), оказание услуг водоснабжения, оказание услуг водоотведения, оказание услуг по технологическому присоединению к электрическим, тепловым сетям, сетям водоснабжения и водоотведения, реконструкция арендованного муниципального имущества. Единственным акционером ОАО «СКЭК» является АО «Ресурс».

Организация имеет следующие обособленные подразделения:

Отдел энергоснабжения в городе Березовский по улице Мира, 1а оказывает услуги теплоснабжения, водоснабжения и водоотведения, занимается деятельностью по передаче электроэнергии.

Учебно-оздоровительный центр «Березовый уют» в селе Калинкино Промышленновского района Кемеровской области - оказывает услуги по организации учебного процесса для дочерних и зависимых обществ и иных юридических лиц, услуги по организации отдыха и платной рыбалке, а также оздоровительные процедуры.

Отдел энергоснабжения в пгт. Промышленная по улице Кооперативная, 1 оказывает услуги теплоснабжения и осуществляет агентскую деятельность по сбору денежных средств за услуги водоснабжения в рамках агентского договора с ООО «Промышленновские коммунальные системы».

Отдел транспорта электрической энергии в городе Ленинске-Кузнецкий по улице Пушкина, 60 оказывает услуги по передаче электроэнергии, а также услуги, сопутствующей деятельности.

Отдел энергоснабжения в жилом районе Кедровка по улице Стадионная, 29 оказывает услуги теплоснабжения, водоснабжения и водоотведения.

Отдел энергоснабжения в городе Тайга по проспекту Кирова, 48а осуществляет агентскую деятельность по сбору денежных средств за услуги водоснабжения в рамках агентского договора с ООО «ТВКХ».

Отдел энергоснабжения в городе Ленинске-Кузнецкий по улице Телефонная, 7 оказывает услуги теплоснабжения, водоснабжения и водоотведения.

Группа водоснабжения и водоотведения в городе Полысаево по улице Республиканская, 3 оказывает услуги водоснабжения и водоотведения.

Отдел энергоснабжения в Чебулинском районе, пгт. Верх-Чебула по улице Октябрьская, 35а оказывает услуги теплоснабжения, водоснабжения и водоотведения.

Группа энергоснабжения Яшкинского района, пгт. Яшкино по улице Суворова, 1 оказывает услуги теплоснабжения, водоснабжения и водоотведения.

Объекты коммунальной инфраструктуры в сфере холодного водоснабжения, водоотведения на территории Чебулинского муниципального округа переданы ОАО «СКЭК» в соответствии с концессионным соглашением от 01.11.2019 № 2019 / ЧМР, подписанным тремя сторонами: муниципальным образованием – Чебулинский муниципальный район (концедент), ОАО «СКЭК» (концессионер) и Кемеровская область.

Срок действия концессионного соглашения с даты его подписания (01.11.2019) по 31.12.2028.

Подача технической воды потребителям Чебулинского муниципального округа в п. Новоивановский 2, п. Новоивановский 3, п. Новоивановский 4, осуществляется от скважин находящихся в собственности ФКУ КП-3 ГУФСИН России по Кемеровской области и расположены в вышеуказанных поселках.

Транспортировка воды потребителям осуществляется по сетям водоснабжения, находящихся на балансе ОАО «СКЭК», переданным Чебулинским муниципальным округом по концессионному соглашению от 01.11.2019 № 2019/ЧМР, общей протяженностью 2,036 км: п. Новоивановский 2 – 0,444 км, п. Новоивановский 3 – 0,606 км, п. Новоивановский 4 – 0,986 км.

Организация осуществляет регулируемую деятельность в сфере холодного водоснабжения технической водой на территории Чебулинского муниципального округа.

Схемы холодного водоснабжения и водоотведения Чебулинского муниципального округа утверждены постановлением администрации Чебулинского муниципального района от 19.08.2019 № 326-п «Об актуализации схем водоснабжения и водоотведения Чебулинского муниципального района на 2020 г.».

На предприятии разработана и утверждена программа в области энергосбережения и повышения энергетической эффективности на период 2019-2028 гг.

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

Материалы организации по расчету тарифов на 2023 год подготовлены в соответствии с требованиями «Правил регулирования тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения», утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 13.05.2013 № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения» (далее - Правила).

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

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

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

Проделанная в процессе проведения экспертизы работа не означает проведения полной и всеобъемлющей аудиторской проверки финансово-хозяйственной деятельности организации и правильности формирования финансовых результатов за анализируемый период с целью выявления всех возможных нарушений норм действующего законодательства. Выборочная проверка бухгалтерской, статистической и иной документации осуществлялась исключительно с целью оценки достоверности представленной информации для определения величины экономически обоснованных расходов по регулируемому виду деятельности на 2023 год.

Экспертная оценка экономической обоснованности расходов на услугу холодного водоснабжения технической водой, принимаемая для расчета тарифов на 2023 год, производилась на основе анализа общей сметы расходов по экономическим элементам.

В части закупочной деятельности организацией представлено:

- решение Единственного акционера ОАО «Северо-Кузбасская энергетическая компания» АО «Ресурс» от 15.12.2022 об утверждении «Положения о закупках товаров, работ и услуг для нужд ОАО «СКЭК» в новой редакции» (том 1 стр. 269);

- положение о закупках товаров, работ, услуг для нужд ОАО «СКЭК» (том 1 стр. 270-302).

**Оценка имущественного и финансового состояния организации**

При проведении оценки финансового состояния целесообразно отметить, что ОАО «Северо-Кузбасская энергетическая компания» применяется общая система налогообложения.

Общий анализ показателей бухгалтерского баланса 2021 года (форма № 1 – Бухгалтерский баланс) свидетельствует об увеличении внеоборотных активов по итогам 2021 года по сравнению с предыдущим периодом на 1823658 (7000408-5176750) тыс. руб. Это обусловлено увеличением стоимости основных средств на 1216638 (5090461-3873823) тыс. руб., нематериальных активов на 566940 (1515714-948774) тыс. руб., доходных вложений и материальных ценностей на 29851 (329852-300001) тыс. руб., отложенных налоговых активов 13056 (33989-20933) тыс. руб. при неизменных финансовых вложениях 0 (29596-29596) тыс. руб., и снижением прочих внеоборотных активов на (2827) (796-3623) тыс. руб. В составе оборотных активов наблюдаются изменения в сторону уменьшения. По сравнению с предыдущим периодом в 2021 году оборотные активы уменьшились на (560523) (2184953-2745476) тыс. руб. При этом запасы уменьшились на (97992) (412660-510652) тыс. руб., налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям снизился на (61) (17075-17136) тыс. руб., дебиторская задолженность выросла на 148367 (1345294-1196927) тыс. руб., финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) уменьшилась на (2281) (62816-65097) тыс. руб., денежные средства и денежные эквиваленты уменьшены на (486559) (167037-653596) тыс. руб., прочие оборотные активы уменьшены на (121997) (180071-302068) тыс. руб. Основным фактором снижения стало уменьшение запасов, денежных средств и денежных эквивалентов, прочих оборотных активов.

В структуре активов организации наибольший удельный вес занимают внеоборотные активы 7000408 тыс. руб. или 75% от общей величины активов, большая часть из которых основные средства – 5090461 тыс. руб. или 55% от общей величины активов. Оценивая состав и структуру пассива баланса, необходимо отметить, что наибольший удельный вес принадлежит разделам «Капитал и резервы» - 4490037 тыс. руб. или 49 %, «Краткосрочные обязательства» - 3325223 тыс. руб. или 36% от общей величины пассивов.

Согласно данным формы № 2 «Отчет о финансовых результатах» за 2021 год выручка в 2021 году увеличилась по сравнению с уровнем 2020 года и составляет 8710227 тыс. руб. Параллельно произошло увеличение себестоимости продаж до 9396633 тыс. руб.

Итог финансовой деятельности организации за 2021 год - чистая прибыль в размере 769562 тыс. руб.

Рентабельность реализованной продукции за 2021 год составила 0,09 коп. прибыли на 1 руб. выручки.

Сведения о фактических доходах и расходах организации на оказание услуг в сфере холодного водоснабжения технической водой отсутствуют.

**Анализ основных технико-экономических показателей**

Проанализировав представленные документы, специалист полагает экономически и технологически обоснованным принять на 2023 год следующие показатели объемов.

Объем покупной воды принят по предложению организации, согласно предоставленному реестру потребителей (том 1 стр. 25) в размере – ***3929,04*** м3(в годовом выражении), на период с 01.04.2023 по 31.12.2024 -***2960,24*** м3.

Объемы потерь, заявленные организацией в размере 984,10 м3 (20,03%) на уровне долгосрочного параметра согласно концессионному соглашению по питьевой воде, не приняты в расчет тарифа, так как учтены в тарифе на питьевую воду. Расчет потерь в соответствии с Приказом Минстроя России от 28.10.2022 № 917/пр «Об утверждении Порядка установления нормативов потерь горячей, питьевой, технической воды в централизованных системах водоснабжения при ее производстве и транспортировке и внесении изменений в некоторые приказы Министерства строительства и жилищно-коммунального хозяйства Российской Федерации по вопросам определения потерь горячей, питьевой, технической воды в централизованных системах водоснабжения» (Зарегистрировано в Минюсте России 30.11.2022 № 71258) организацией в тарифном деле не представлен.

Планируемый объем отпущенной воды по категориям потребителей составил на период с 01.04.2023 по 31.12.2023 – ***2960,24*** м3 (по предложению организации ***3929,04*** м3(в годовом выражении) в пересчете на период регулирования).

Размер финансовых потребностей, необходимых для реализации производственной программы, в сфере холодного водоснабжения технической водой составляет на период с 01.04.2023 по 31.12.2023 – ***27,50*** тыс. руб.

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

**Анализ расчета величины необходимой валовой выручки**

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

1) производственных расходов;

2) ремонтных расходов;

3) административных расходов;

4) сбытовых расходов гарантирующих организаций;

5) расходов на амортизацию основных средств и нематериальных активов;

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

7) расходов, связанных с оплатой налогов и сборов;

8) нормативной прибыли;

9) расчетной предпринимательской прибыли гарантирующей организации.

Установление тарифов рассматриваемой организации осуществлялось без учета календарной разбивки на период с 01.04.2023 по 31.12.2023.

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.

**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 страховые взносы на обязательное социальное страхование, выплачиваемые из фонда оплаты труда основного производственного персонала;

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 обезвоживание, обезвреживание и захоронение осадка сточных вод;

расходы на осуществление производственного контроля качества воды и производственного контроля состава и свойств сточных вод, включая расходы на оборудование лабораторий, приобретение приборов, используемых для анализа качества воды, состава и свойств сточных вод (за исключением расходов на контроль состава и свойств сточных вод абонентов);

расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание.

В состав расходов на уплату процентов по займам и кредитам, не учитываемых при определении налоговой базы налога на прибыль, включаются расходы по кредитам на покрытие кассовых разрывов, целевым кредитам на производственные нужды, за исключением иных видов кредитов.

Организацией заявлены расходы на приобретаемую техническую воду.

**Затраты на покупную холодную воду технического качества**

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

- на 2023 год в сумме ***43,48*** тыс. руб. (поставщик ФКУ КП-3 ГУФСИН России по Кемеровской области - Кузбассу (Чебулинский муниципальный округ) объем покупки ***4913,14*** м3 по цене ***8,85*** руб. за 1м3).

Затраты по статье **приняты** на следующем уровне:

- **2023 год** в пересчете на период с 01.04.2023 по 31.12.2023 в размере ***26,20*** тыс. руб. Поставщик ФКУ КП-3 ГУФСИН России по Кемеровской области - Кузбассу (Чебулинский муниципальный округ), объем принят по заявленному объему организации (отпущено воды по категориям потребителей) – ***3929,04*** м3 (в годовом выражении), в пересчете на период регулирования – ***2960,24*** м3, тариф принят на уровне утвержденного тарифа по постановлению РЭК Кузбасса от 29.12.2022 № 1022 на 2023 год – ***8,85*** руб./м3).

**Расходы на оплату труда основного**

**производственного персонала**

Организацией заявлены для учета в необходимой валовой выручке (в расчете на год) расходы по статье на 2023 год в сумме ***48,33*** тыс. руб., в том числе среднемесячная заработная плата заявлена в размере ***35593,03*** руб./чел./мес., численность основного производственного персонала – ***0,11*** человека.

Организацией представлен алгоритм распределения численности основного производственного персонала, поясняющий распределение доли основного производственного персонала (том 1 стр. 17).

По результатам проведенного регулирующим органом анализа расходы отклонены, так как на момент установления тарифа на техническую воду, расходы на 2023 год уже распределены между регулируемыми видами деятельности и включение в необходимую валовую выручку данного вида расхода приведет к двойному учету уже распределенных и учтенных затрат.

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

Затраты по данной статье заявлены организацией (в годовом выражении на 2023 год) в сумме ***14,59*** тыс. руб.

Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала регулирующим органом отклонены, так как на момент установления тарифа на техническую воду, расходы на 2023 год уже распределены между регулируемыми видами деятельности и включение в необходимую валовую выручку данного вида расхода приведет к двойному учету уже распределенных и учтенных затрат.

**Цеховые (общехозяйственные) расходы**

Организацией заявлены для учета в необходимой валовой выручке расходы (в расчете на год) по данной статье в сумме ***9,07*** тыс. руб., в том числе заработная плата цехового персонала ***5,79*** тыс. руб., численность – ***0,01*** человек, отчисления на социальные нужды ***1,75*** тыс. руб. прочие расходы абонентского отдела – ***1,52*** тыс. руб.

По результатам проведенного регулирующим органом анализа расходы отклонены, так как на момент установления тарифа на техническую воду, расходы на 2023 год уже распределены между регулируемыми видами деятельности и включение в необходимую валовую выручку данного вида расхода приведет к двойному учету уже распределенных и учтенных затрат.

**Ремонтные расходы**

**Текущий ремонт основных средств**

Организацией заявлены для учета в необходимой валовой выручке расходы (в расчете на год) по данной статье в сумме ***21,68*** тыс. руб.

Расходы по статье включают затраты на «Прочие расходы».

По результатам проведенного регулирующим органом анализа расходы отклонены, так как на момент установления тарифа на техническую воду, расходы на 2023 год уже распределены между регулируемыми видами деятельности и включение в необходимую валовую выручку данного вида расхода приведет к двойному учету уже распределенных и учтенных затрат.

**Административные расходы**

**Прочие административные расходы**

Организацией заявлены для учета в необходимой валовой выручке расходы (в расчете на год) по данной статье в сумме ***0,89*** тыс. руб.

По результатам проведенного регулирующим органом анализа расходы отклонены, так как на момент установления тарифа на техническую воду, расходы на 2023 год уже распределены между регулируемыми видами деятельности и включение в необходимую валовую выручку данного вида расхода приведет к двойному учету уже распределенных и учтенных затрат.

**Нормативная прибыль**

В соответствии с п. 31 Методических указаний учитываемая при определении необходимой валовой выручки нормативная прибыль включает в себя:

1) средства на возврат займов и кредитов, проценты по займам и кредитам, привлекаемым на реализацию инвестиционной программы и пополнение оборотных средств, с учетом предусмотренных Налоговым кодексом Российской Федерации особенностей отнесения к расходам процентов по долговым обязательствам;

2) расходы на капитальные вложения (инвестиции) на период регулирования, определяемые на основе утвержденных инвестиционных программ, за исключением процентов по займам и кредитам, привлекаемым на реализацию мероприятий инвестиционной программы, учтенных в стоимости таких мероприятий;

3) расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами;

Расходы по данной статье предприятием не заявлены.

Инвестиционная программа в сфере холодного водоснабжения технической водой для ОАО «СКЭК» не утверждена.

**Расчетная предпринимательская прибыль**

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

Организацией расходы по данной статье для учета в необходимой валовой выручке заявлены в размере - ***6,90*** тыс. руб. на 2023 год.

Распоряжением администрации Чебулинского муниципального района от 02.07.2019 № 143-р «О наделении статусом гарантирующей организации» ОАО «Северо – Кузбасская энергетическая компания» наделена статусом гарантирующей организации.

В качестве обосновывающих документов, в материалах тарифного дела представлены:

- распоряжение администрации Чебулинского муниципального района от 02.07.2019 № 143-р (том 2 стр. 236).

В результате проведенного анализа расчетная предпринимательская прибыль ОАО «Северо-Кузбасская энергетическая компания» рассчитана регулятором в соответствии с Методическими указаниями на период с 01.04.2023 по 31.12.2023 год в сумме ***1,31*** тыс. руб. (26,20\*5%=1,31).

**Тарифы на техническую воду**

В соответствии с п. 96 Методических указаний тарифы регулируемых организаций на техническую 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 технической воды, рекомендую Региональной энергетической комиссии Кузбасса установить для организации тарифы на техническую воду с учетом календарной разбивки по данным Таблицы 1.

Таблица 1

Одноставочные тарифы на техническую воду, реализуемые

ОАО «СКЭК» (Чебулинский муниципальный округ) в сфере холодного водоснабжения на период с 01.04.2023 по 31.12.2023

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Предприятие | Год | Календарная разбивка | Тарифы, руб./м3 | Рост (снижение) тарифа к предыдущему тарифу\*, % |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Техническая вода | | | | |
| ОАО «СКЭК» | 2023 | с 01.04.2023 по 31.12.2023 | 9,29 | - |

\* справочно: тарифы для организации устанавливаются впервые.

Приложение № 5 к протоколу № 16

заседания правления Региональной

энергетической комиссии

Кузбасса от 30.03.2023

**Производственная программа**

**ОАО «Северо-Кузбасская энергетическая компания» (Чебулинский муниципальный округ)**

**в сфере холодного водоснабжения технической водой**

**на период с 01.04.2023 по 31.12.2023**

Раздел 1. Паспорт производственной программы

|  |  |
| --- | --- |
| Наименование организации | ОАО «Северо-Кузбасская энергетическая компания» |
| Юридический адрес, почтовый адрес | 650000, г. Кемерово,  ул. Кузбасская, д. 6 |
| Наименование уполномоченного органа, утвердившего производственную программу | Региональная энергетическая комиссия Кузбасса |
| Юридический адрес, почтовый адрес уполномоченного органа, утвердившего программу | 650000, 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 технической водой | | | | | |
| - | - | - | - | - | - |

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

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

Раздел 5. Планируемые объемы подачи технической воды

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| №  п/п | Наименование показателя | Ед. изм. | 2023 год |
| с 01.04.  по 31.12. |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Холодное водоснабжение технической водой | | | |
| 1. | Поднято воды | м3 | - |
| 2. | Получено со стороны | м3 | 2960,24 |
| 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 | 2960,24 |
| 7. | Потери воды | м3 | 0,00 |
| 8. | Уровень потерь к объему поданной воды в сеть | % | 0,00 |
| 9. | Отпущено воды по категориям потребителей | м3 | 2960,24 |
| 9.1. | Потребительский рынок | м3 | 2960,24 |
| 9.1.1. | - население | м3 | 2960,24 |
| 9.1.2. | - прочие потребители | м3 | - |
| 9.2. | Собственные нужды производства | м3 | - |

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

|  |  |
| --- | --- |
| Наименование показателя | 2023 год |
| с 01.04.  по 31.12. |
| 1 | 2 |
| Финансовые потребности, необходимые для реализации производственной программы в сфере холодного водоснабжения технической водой, тыс. руб. | 27,50 |

Раздел 7. График реализации мероприятий производственной программы

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Наименование мероприятия | Дата начала реализации мероприятий | Дата окончания реализации мероприятий |
| Бесперебойное холодное водоснабжение технической водой | 01.04.2023 | 31.12.2023 |

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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование показателя | План  2023 год | План  2024 год |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1. Показатели качества воды | | | |
| 1.1. | Доля проб технической 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 технической воды (в процентах) | - | - |
| 1.2. | Доля проб технической воды в распределительной водопроводной сети, не соответствующих установленным требованиям, в общем объеме проб, отобранных по результатам производственного контроля качества технической 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) | 3,957 | 3,908 |
| 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) | 0,00 | 0,00 |
| 3.2. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе подготовки технической 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 технической воды, на единицу объема транспортируемой воды (кВт\*ч/м3) – для организаций, оказывающих услуги по транспортировке | - | - |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 3.4. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе водоподготовки и транспортировки технической воды, на единицу объема, отпускаемой в сеть (кВт\*ч/м3) – для организаций, оказывающих услуги водоснабжения (полный цикл) | - | - |

Раздел 9. Расчет эффективности производственной программы

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование показателя | Значение показателя в базовом периоде 2023 год | Планируемое значение показателя по итогам реализации производственной программы 2024 год | Эффективность производствен-ной программы, тыс. руб. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1. Показатели качества воды | | | | |
| 1.1. | Доля проб технической 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 технической воды (в процентах) | - | - | - |
| 1.2. | Доля проб технической воды в распределительной водопроводной сети, не соответствующих установленным требованиям, в общем объеме проб, отобранных по результатам производственного контроля качества технической 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) | 3,957 | 3,908 | - |
| 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) | 0,00 | 0,00 | - |
| 3.2. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе подготовки технической 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 технической 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 технической воды, на единицу объема, отпускаемой в сеть (кВт\*ч/м3) – для организаций, оказывающих услуги водоснабжения (полный цикл) | - | - | - |

Раздел 10. Отчет об исполнении производственной программы за 2022 год

|  |  |
| --- | --- |
| Наименование показателя | Фактическое значение показателя, тыс. руб. |
| 2022 год | |
| Холодное водоснабжение технической водой | |
| - | - |

Раздел 11. Мероприятия, направленные на повышение качества обслуживания абонентов

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

Приложение № 6 к протоколу № 16

заседания правления Региональной

энергетической комиссии

Кузбасса от 30.03.2023

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | ОАО "СКЭК" Чебулинский м.о. | | Тех.вода |  |  |  |  |
|  | **№ п/п** | **Наименование показателя** | **Ед. изм.** | **2023 год** | | | **Обоснование отклонений** |
|  | **Предложение организации Тех.вода** | **Предложение регулирующего органа Тех.вода** | **Предложение регулирующего органа Тех.вода (275 дн) с 01.04.2023** |
|  |
|  | 1 | 2 | 3 | 7 | 8 |  | 11 |
|  | **1** | **Натуральные показатели** |  |  |  |  |  |
|  | 1.1 | Поднято воды | м3 |  |  |  |  |
|  | 1.2 | Получено воды со стороны | м3 | 4 913,14 | 3 929,04 | 2 960,24 |  |
|  | 1.4 | Расход воды на нужды предприятия | м3 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
|  | 1.4.3 | Прочие | м3 |  |  |  |  |
|  | 1.6 | Подано воды в сеть | м3 | 4 913,14 | 3 929,04 | 2 960,24 |  |
|  | 1.7 | Потери воды | м3 | 984,10 | 0,00 | 0,00 | потери не приняты в расчет, т.к. учтено в тарифе на пит.воду (расчет потерь в тарифном деле не предоставлен) |
|  | 1.7.1 | То же в % | % | 20,03 | 0,00 | 0,00 |
|  | 1.8 | Отпущено воды по категориям потребителей | м3 | 3 929,04 | 3 929,04 | 2 960,24 |  |
|  | 1.8.1 | На потребительский рынок | м3 | 3 929,04 | 3 929,04 | 2 960,24 |  |
|  | 1.8.1.1 | Населению | м3 | 3 929,04 | 3 929,04 | 2 960,24 | по предложению предприятия |
|  | 1.8.1.2 | Бюджетным организациям | м3 |  |  |  |  |
|  | 1.8.1.3 | Прочим потребителям | м3 |  |  |  |  |
|  | 1.8.2 | На собственные нужды производства | м3 |  |  |  |  |
|  | **2** | **Себестоимость** | **тыс руб** | **138,03** | **34,77** | **26,20** |  |
|  | **3** | **Производственные расходы** | **тыс руб** | **115,46** | **34,77** | **26,20** |  |
|  | **3.1** | **Реагенты** | **тыс руб** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  |
| О | 3.1.1 | гипохлорит натрия | тыс руб | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3.1.1.1 | Количество | Ед.изм. |  |  |  |
| 3.1.1.2 | Цена | руб/Ед.изм. |  |  |  |
|  | **3.3** | **Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения:** | **тыс руб** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  |
|  | 3.3.0.1 | Средний тариф на энергию | руб/кВт.ч | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
|  | 3.3.0.2 | Объем энергии | тыс кВт.ч | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
|  | 3.3.0.3 | Удельный расход энергии | кВт.ч/м3 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
|  | **3.3.1.1** | **Энергия НН (0,4 кВ и ниже)** | **тыс руб** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  |
|  | 3.3.1.1.1 | Тариф на энергию | руб/кВт.ч |  |  |  |  |
|  | 3.3.1.1.2 | Объем энергии | тыс кВт.ч |  |  |  |  |
|  | **3.3.2.1** | **Энергия СН 2 (1-20 кВ)** | **тыс руб** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  |
|  | 3.3.2.1.1 | Тариф на энергию | руб/кВт.ч |  |  |  |  |
|  | 3.3.2.1.2 | Объем энергии | тыс кВт.ч |  |  |  |  |
|  | **3.6** | **Затраты на покупную холодную воду, в том числе:** | **тыс руб** | **43,48** | **34,77** | **26,20** |  |
|  | **3.6.1** | **Технического качества** | **тыс руб** | **43,48** | **34,77** | **26,20** | по утвержденному тарифу |
| О | 3.6.1.1 | ФКУ КП-3 | тыс руб | 43,48 | 34,77 | 26,20 |
| 3.6.1.1.1 | Тариф покупки | руб/м3 | 8,85 | 8,85 | 8,85 |
| 3.6.1.1.2 | Объем покупки | м3 | 4 913,14 | 3 929,04 | 2 960,24 |
|  | **3.8** | **Расходы на оплату труда основного производственного персонала** | **тыс руб** | **48,33** | 0,00 | 0,00 | отклонено, затраты на 2023 г уже учтены в тарифе на питьевую воду |
|  | 3.8.1 | Среднемесячная оплата труда | руб | 35 593,03 | 0,00 | 0,00 |
|  | 3.8.2 | Численность производственного персонала | чел | 0,11 | 0,00 | 0,00 |
|  | **3.9** | **Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала** | **тыс руб** | **14,59** | 0,00 | 0,00 |
|  | **3.11** | **Цеховые (общехозяйственные) расходы, в том числе:** | **тыс руб** | **9,07** | **0,00** | **0,00** |  |
|  | 3.11.1 | Заработная плата цехового персонала | тыс руб | 5,79 |  |  |  |
|  | 3.11.1.1 | Среднемесячная оплата труда | руб | 44 228,74 | 0,00 | 0,00 |  |
|  | 3.11.1.2 | Численность персонала | чел | 0,01 |  |  |  |
|  | 3.11.2 | Отчисления на соц.нужды от заработной платы цехового персонала | тыс руб | 1,75 |  |  |  |
|  | 3.11.3 | Прочие расходы, в том числе: | тыс руб | 1,52 | 0,00 | 0,00 |  |
| О | 3.11.3.1 | прочие расходы (абон отдел) - учтено РЭК КО доля по г. Кемерово | тыс руб | 1,52 |  |  |  |
|  | **3.12** | **Прочие производственные расходы** | **тыс руб** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  |
|  | 3.12.1 | Лабораторные анализы | тыс руб |  |  |  |  |
|  | 3.12.2 | Расходы на ГСМ (и/ или расходы на аренду спец.техники) | тыс руб |  |  |  |  |
|  | 3.12.3 | Прочие расходы: | тыс руб | 0,00 | 0,00 |  |  |
| О | 3.12.3.1 | получение разрешительной документации | тыс руб |  |  |  |  |
| О | 3.12.3.2 |  | тыс руб |  |  |  |  |
|  | **4** | **Ремонтные расходы** | **тыс руб** | **21,68** | **0,00** | **0,00** | отклонено, затраты на 2023 г уже учтены в тарифе на питьевую воду |
|  | **4.2** | **Капитальный ремонт основных средств** | **тыс руб** |  |  |  |
|  | **4.3** | **Текущий ремонт основных средств** | **тыс руб** | **21,68** | **0,00** | **0,00** |
|  | 4.3.1 | Прочие расходы | тыс руб | 21,68 |  |  |  |
|  | 4.3.2 | материалы на ремонт | тыс руб |  |  |  |  |
|  | **5** | **Административные расходы** | **тыс руб** | **0,89** | **0,00** | **0,00** | отклонено, затраты на 2023 г уже учтены в тарифе на питьевую воду |
|  | **5.1** | **Заработная плата АУП** | **тыс руб** |  |  |  |
|  | 5.1.1 | Среднемесячная оплата труда | руб | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|  | 5.1.2 | Численность персонала | чел |  |  |  |  |
|  | **5.2** | **Отчисления на соц.нужды от заработной платы АУП** | **тыс руб** |  |  |  |  |
|  | **5.3** | **Прочие административные расходы:** | **тыс руб** | **0,89** | **0,00** | **0,00** |  |
| О | 5.3.1 | Прочие расходы | тыс руб | 0,89 |  |  |  |
|  | **8** | **Расходы на арендную плату** | **тыс руб** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  |
|  | 8.3 | Платежи по договорам аренды земли | тыс руб |  |  |  |  |
|  | **9** | **Расходы, связанные с оплатой налогов и сборов** | **тыс руб** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  |
|  | 9.2 | Налог на землю | тыс руб |  |  |  |  |
|  | 9.3 | Водный налог | тыс руб |  |  |  |  |
|  | 9.4 | Транспортный налог | тыс руб |  |  |  |  |
|  | 9.5 | Налог на имущество 20.19 | тыс руб |  |  |  |  |
|  | 9.6 | Налог на имущество 26 | тыс руб |  |  |  |  |
|  | **10** | **Прибыль** | **тыс руб** | **6,90** | **1,74** | **1,31** |  |
|  | 10.0.1 | На потребительский рынок | тыс руб | 6,90 | 1,74 | 1,31 |  |
|  | 10.0.2 | На собственные нужды производства | тыс руб | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
|  | 10.1 | Прибыль на капитальные вложения | тыс руб | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
|  | 10.1.1 | На реализацию инвест программы | тыс руб |  |  |  |  |
|  | 10.1.2 | прочая прибыль | тыс руб |  |  |  |  |
|  | 10.2 | Прибыль на социальное развитие, поощрение | тыс руб |  |  |  |  |
|  | 10.3 | Расчетная предпринимательская прибыль | тыс руб | 6,90 | 1,74 | 1,31 | 5% |
|  | **15** | **НВВ без НДС** | **тыс руб** | **144,94** | **36,50** | **27,50** |  |
|  | **15.1** | На потребительский рынок | **тыс руб** | 144,94 | 36,50 | 27,50 |  |
|  | **15.2** | На собственные нужды производства | **тыс руб** | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
|  | **16** | **Корректировки НВВ** | **тыс руб** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  |
|  | 16.1 | Корректировка НВВ в целях сглаживания тарифов (уменьшение) | тыс руб |  |  |  |  |
|  | 16.2 | Корректировка НВВ в целях сглаживания тарифов (увеличение) | тыс руб |  |  |  |  |
|  | 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 |  |  |  |  |
|  | **17** | **НВВ без НДС с учетом корректировок** | **тыс руб** | **144,94** | **36,50** | **27,50** |  |
|  | 17.1 | На потребительский рынок | тыс руб | 144,94 | 36,50 | 27,50 |  |
|  | 17.2 | На собственные нужды производства | тыс руб | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
|  | **18** | **Тариф** | **руб/м3** | **36,89** | **9,29** | **9,29** |  |
|  | 18.1 | Тариф на потребительский рынок | руб/м3 | 36,89 | 9,29 | 9,29 |  |
|  | 18.2 | Тариф на собственные нужды производства | руб/м3 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
|  | **19** | **ФОТ, всего** | **тыс руб** | **54,12** | **0,00** | **0,00** |  |
|  | **20** | **Численность персонала, всего** | **чел** | **0,12** | **0,00** | **0,00** |  |
|  | **21** | **Среднемесячная заработная плата** | **руб** | **37 274,79** | **0,00** | **0,00** |  |

Приложение № 7 к протоколу № 16

заседания правления Региональной

энергетической комиссии

Кузбасса от 30.03.2023

**Одноставочные тарифы на техническую воду\***

**ОАО «Северо-Кузбасская энергетическая компания»**

**(Чебулинский муниципальный округ)**

**на период с 01.04.2023 по 31.12.2023**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование потребителей | Тариф, руб./м3 |
| 2023 год |
| с 01.04.  по 31.12. |
| 1 | Население (с НДС)\*\* | 11,15 |
| 2 | Прочие потребители (без НДС) | 9,29 |

\* Для потребителей пос. Новоивановский 2, пос. Новоивановский 3, пос. Новоивановский 4.

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

Приложение № 8 к протоколу № 16

заседания правления Региональной

энергетической комиссии

Кузбасса от 30.03.2023

**Экспертное заключение**

**Региональной энергетической комиссии Кузбасса**

по материалам, представленным МУП «ТЖКХ» Тисульского муниципального района (Тисульский муниципальный округ), для установления тарифов на услугу по подвозу питьевой воды, реализуемую на потребительском рынке

на период с 01.04.2023 по 31.12.2024

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

В соответствии с пунктом 3 статьи 31 Федерального закона от 07.12.2011 № 416-ФЗ «О водоснабжении водоотведении» регулирование тарифов на подвоз воды осуществляется на основании заявления органа местного самоуправления в орган регулирования тарифов, а также в случаях, предусмотренных правилами регулирования тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утверждаемыми Правительством Российской Федерации.

Администрация Тисульского муниципального округа обратилась в Региональную энергетическую комиссию Кузбасса (далее - РЭК Кузбасса) с заявлением об установлении тарифа на подвоз питьевой воды на территории Тисульского муниципального округа для МУП «ТЖКХ» Тисульского муниципального района (Тисульский муниципальный округ) (исх. от 16.02.2023 № 402, вх. от 17.02.2023 № 780). Согласно представленному заявлению Администрацией Тисульского муниципального округа было предложено установить тариф на подвоз воды для потребителей Тисульского муниципального округа на 2023 год в размере 943,63 руб. /м3 с применением метода экономически обоснованных расходов.

В материалах было представлено заявление об установлении тарифов МУП «ТЖКХ» Тисульского муниципального района (Тисульский муниципальный округ) и обосновывающие документы для установления тарифов на подвоз воды по Тисульскому муниципальному округу. Согласно представленному заявлению организацией было предложено установить тариф на подвоз воды для потребителей Тисульского муниципального округа в размере 943,63 руб./м3 на 2023 год с применением метода экономически обоснованных расходов. Дополнительным письмом (вх. от 03.03.2023 №1058) предлагается установить тариф на подвоз питьевой воды на территории Тисульского муниципального округа на 2024 год в размере 981,79руб./м3.

На основании представленного заявления с учетом дополнительно представленных материалов (вх. от 03.03.2023 № 1058) открыто дело «Об установлении тарифов на услугу холодного водоснабжения (подвоз питьевой воды), оказываемую МУП «ТЖКХ» Тисульского муниципального района (Тисульский муниципальный округ)» за № 98-ВС.

Перечень нормативных правовых актов, использованных в процессе проведения экспертизы предложения об установлении тарифов:

1. Гражданский кодекс Российской Федерации;

2. Налоговый кодекс Российской Федерации;

3. Федеральный закон от 17.08.1995 № 147-ФЗ «О естественных монополиях»;

4. Федеральный закон от 26.07.2006 № 135-ФЗ «О защите конкуренции»;

5. Федеральный закон от 07.12.2011 № 416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении»;

6. Федеральный закон от 23.11.2009 № 261-ФЗ «Об энергосбережении и о повышении энергетической эффективности, и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации»;

7. Постановление Правительства Российской Федерации от 13.05.2013 № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения»;

8. Постановление Правительства Российской Федерации от 29.07.2013 № 641 «Об инвестиционных и производственных программах организаций, осуществляющих деятельность в сфере водоснабжения и водоотведения»;

9. Методические указания по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденные приказом ФСТ России от 27.12.2013 № 1746-э;

10. Регламент установления регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденный приказом ФСТ России от 16.07.2014 № 1154-э; 11. Приказ Минстроя России от 25.12.2014 № 22/пр «Об утверждении Порядка ведения раздельного учета затрат по видам деятельности организаций, осуществляющих горячее водоснабжение, холодное водоснабжение и (или) водоотведение, и единой системы классификации таких затрат»; 12. Приказ Минстроя России от 04.04.2014 № 162/пр «Об утверждении перечня показателей надежности, качества, энергетической эффективности объектов централизованных систем горячего водоснабжения, холодного водоснабжения и (или) водоотведения, порядка и правил определения плановых значений и фактических значений таких показателей»;

13. Приказ Минстроя России от 23.03.2020 №154/пр «Об утверждении типовых отраслевых норм численности работников водопроводно-канализационного хозяйства»;

14. Иные нормативные правовые акты Российской Федерации.

Расчет тарифа на 2023 год 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). Установление тарифов производится на 2023 год без учета календарной разбивки с учетом особенностей, предусмотренных постановлением Правительства Российской Федерации от 14.11.2022 № 2053 «Об особенностях индексации регулируемых цен (тарифов) с 1 декабря 2022 г. по 31 декабря 2023 г. и о внесении изменений в некоторые акты Правительства Российской Федерации».

При расчете статей расходов специалистом использовались:

индекс потребительских цен на 2023 год – 106,0%, на 2024 год -104,7% (далее – ИПЦ Минэкономразвития России);

Вышеуказанные индексы приняты согласно основным параметрам прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов, определенных в базовом варианте Прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов, опубликованном 28.09.2022 на официальном сайте Министерства экономического развития Российской Федерации (далее – прогноз Минэкономразвития России).

**Общая характеристика организации**

Услуги по подвозу воды на территории Тисульского муниципального округа с 2019 г. по 2020 г. оказывала организация ООО «РГ-Сервис» (тарифы были утверждены РЭК Кузбасса только на 2019 г.), с 2021г. по настоящее время услугу оказывает МУП «ТЖКХ» Тисульского муниципального района.

МУП «ТЖКХ» Тисульского муниципального района (ИНН 4213012375) зарегистрировано в МРИ ФНС России №1 по Кемеровской области 10.07.2019 г. ОГРН 1194205015047. Место нахождения: 652210, Кемеровская область, пгт. Тисуль, ул. Ленина, 53, офис 3.

Основными видами деятельности организации являются: производство пара и горячей воды котельными, производство, обеспечение работоспособности котельных, тепловых сетей, забор и очистка, и распределение воды, сбор и обработка сточных вод и пр.

Муниципальный контракт на оказание услуг по подвозу воды для нужд населения между УЖТР ТМО Администрации Тисульского муниципального округа и МУП «ТЖКХ» Тисульского муниципального района заключен 20.01.2022г. за номером № 4 (доп. договора № Ф.2022.001 от 03.02.2022; № Ф.2022.033 от 08.06.2022; № 075 от 01.09.2022; № 323/2/22 от 29.07.2022; № Ф2022.043 от 19.10.2023) .

С целью организации подвоза питьевой воды между МУП «ТЖКХ» Тисульского муниципального района и ООО «Ресурс-Гарант» заключен договор на оказание услуг по отпуску холодной воды №27/5/22 от 01.02.2022г.

Также между МУП «ТЖКХ» Тисульского муниципального района и ООО «РГ-сервис» заключен договор №2/21 субаренды транспортного средства от 15.11.2021 г. на автомобиль марки ГАЗ 53, 1990 года выпуска (водовоз) по оказанию транспортных услуг по доставке питьевой воды.

Согласно графику, подвоз питьевой воды осуществляется автомобилем по маршрутам, представленным в Приложении 1.

Заправка транспортного средства питьевой водой производится самостоятельно самовывозом от Тисульского водозабора без дополнительной очистки.

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

Организацией материалы по расчету тарифов на 2023 - 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». Расчетно-обосновывающие материалы представлены с учетом доработок, пронумерованы, заверены подписью руководителя и скреплены печатью организации.

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

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

Проделанная в процессе проведения экспертизы работа не означает проведения полной и всеобъемлющей аудиторской проверки финансово-хозяйственной деятельности организации и правильности формирования финансовых результатов за анализируемый период с целью выявления всех возможных нарушений норм действующего законодательства. Выборочная проверка бухгалтерской, статистической и иной документации осуществлялась исключительно с целью оценки достоверности представленной организацией информации для определения величины экономически обоснованных расходов по регулируемым видам деятельности на 2023 год, на 2024 год.

Экспертная оценка экономической обоснованности расходов на услуги водоснабжения по подвозу воды, принимаемых для расчета тарифов на 2023 год, на 2024 год производилась на основе анализа общих смет расходов в экономических элементах.

В ходе анализа специалистом принимались во внимание фактические показатели деятельности организации, ранее обслуживающей данную коммунальную структуру за прошлый период (если имелась информация в материалах тарифного дела), а также предложение организации, обоснованное расчетами и подтверждающими документами.

В тарифном деле отсутствует положение о закупках, согласно п. 17.1. Методических указаний, организация не представила данный документ.

**Оценка финансового состояния организации**

В сферу деятельности организации входит производство пара и горячей воды котельными, производство, обеспечение работоспособности котельных, тепловых сетей, забор и очистка, и распределение воды, сбор и обработка сточных вод.

Организация применяет упрощённую систему налогообложения (налогооблагаемая база: доходы минус расходы).

В связи с тем, что данная организация впервые обратилась в регулирующий орган с предложением об установлении тарифов на подвоз воды, провести оценку финансового состояния по данным бухгалтерского учета в части оказания услуги по подвозу воды не представляется возможным.

**Подвоз питьевой воды**

Согласно пункту 13 Методических указаний тарифы на подвоз воды рассчитываются методом экономически обоснованных расходов (затрат). При расчете тарифов на подвоз воды учитываются расходы на забор и водоподготовку или покупку воды и расходы на транспортировку воды.

Расчет тарифов методом экономически обоснованных расходов осуществляется в соответствии с главой VI Методических указаний.

**Анализ основных технико-экономических показателей**

Документы организацией на тарифное регулирование были поданы (исх. от 16.02.2023 № 402, вх. от 17.02.2023 № 780) (не полный пакет), тарифное дело было открыто 06.03.2023 после предоставления недостающих материалов (вх. от 03.03.2023 №1058).

В соответствии с п. 4 Методических указаний по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных приказом Федеральной службы по тарифам РФ от 27.12.2013 г. № 1746-э (далее- Методических указаний), расчетный объем отпуска воды, объем принятых сточных вод, оказываемых услуг определяются в соответствии с [Приложениями 1](consultantplus://offline/ref=63831ECF32E148558B8EEFA2C5FF523E55800F282FCDACCD26A9824658C43B636C1A0EAF7954262472DFEC4A86A978562E7713D6C8C6F5D3CBE9I), [1.1](consultantplus://offline/ref=63831ECF32E148558B8EEFA2C5FF523E55800F282FCDACCD26A9824658C43B636C1A0EAF7954272275DFEC4A86A978562E7713D6C8C6F5D3CBE9I) к настоящим Методическим указаниям на очередной год и каждый год в течение долгосрочного периода регулирования (при установлении тарифов на долгосрочный период регулирования), исходя из фактического объема отпуска воды (приема сточных вод) за последний отчетный год и динамики отпуска воды (приема сточных вод) за последние 3 года, в том числе с учетом подключения (технологического присоединения) объектов потребителей к централизованным системам водоснабжения и (или) водоотведения и прекращения подачи воды (приема сточных вод) в отношении объектов потребителей, а также изменения порядка определения количества поданной воды (принятых сточных вод), включая переход от применения расчетных способов определения количества поданной воды (принятых сточных вод) к использованию приборов учета воды (сточных вод).

Организацией в сфере водоснабжения заявлены следующие технико-экономические показатели для расчета:

Таблица 1



Проанализировав представленные документы, специалист полагает экономически и технологически обоснованным принять показатели по объемам, с использованием данных о фактическом объеме подвоза воды и динамики объема подвоза воды за последние 3 года организаций, ранее осуществляющей деятельность на данной территории ООО «РГ-Сервис» и МУП «ТЖКХ» Тисульского муниципального района (данные представлены в виде статистической отчетности организации, реестра потребителей за последние 4 года). Расчет объемов потребления услуг для МУП «ТЖКХ» Тисульского муниципального района производился согласно п. 4, 5 Методических указаний.

Расчет представлен в Таблице 2:

Таблица 2



По расчету регулятора технико-экономические показатели в сфере водоснабжения составят:

Таблица 3



Объемы по прочим потребителям учтены согласно предложению организации 55 м3. Организация предлагает учесть объемы воды, отпускаемые новому абоненту, в соответствии с представленным договором с ООО «ТЭК» № 19/2/23 от 01.01.2023.

**Анализ расчета величины необходимой валовой выручки**

Организацией было направлено заявление об установлении тарифов на подвоз питьевой воды на период с 01.04.2023 по 31.12.2024.

В соответствии с п. 17 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) организация получила отказ в открытии дела (исх. 21.02.2023 № М-10-64/386-01), так как не был представлен полный пакет документов.

На основании представленного заявления с учетом дополнительно представленных материалов (вх. от 03.03.2023 № 1058) открыто дело «Об установлении тарифов на услугу холодного водоснабжения (подвоз питьевой воды), оказываемую МУП «ТЖКХ» Тисульского муниципального района (Тисульский муниципальный округ)» за № 98-ВС.

Организацией заявлена необходимая валовая выручка в сфере водоснабжения (подвоз воды): на 2023 год в размере ***2 200,54*** тыс. руб., тариф – в размере ***943,63*** руб., на 2024 год в размере ***2289,53*** тыс. руб., тариф – в размере ***981,79*** руб.

В соответствии с п. 37 постановления Правительства Российской Федерации от 13.05.2013 № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения», если в отношении регулируемой организации (в отношении отдельных регулируемых видов деятельности) в течение предыдущего года не осуществлялось государственное регулирование тарифов, то тарифы **устанавливаются методом экономически обоснованных расходов (затрат**).

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

1) производственных расходов;

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

3) административных расходов;

4) сбытовых расходов гарантирующих организаций;

5) расходов на амортизацию основных средств и нематериальных активов;

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

7) расходов, связанных с оплатой налогов и сборов;

8) нормативной прибыли;

9) расчетной предпринимательской прибыли гарантирующей организации.

Установление тарифов рассматриваемой организации осуществлялось с учетом следующей календарной разбивки:

- с 01.04.2023 по 31.12.2023.

- с 01.01.2024 по 30.06.2024;

- с 01.07.2024 по 31.12.2024.

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

- на период с 01.04.2023 по 31.12.2023 – ***927,75*** тыс. руб.;

- на период с 01.01.2024 по 30.06.2024 – ***615,69*** тыс. руб.;

- на период с 01.07.2024 по 31.12.2024 – ***673,54*** тыс. руб.

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

1. **«Производственные расходы»**
   1. **«Затраты на покупную холодную воду**

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

- в расчете на 2023 год в сумме– ***128,03*** тыс. руб. Объем воды – ***2 332,00 м3***. Тариф предложен на уровне утвержденного тарифа постановлением РЭК Кузбасса от 30.05.2022 № 138 (в редакции от 24.11.2022 № 422) - ***54,90*** руб./м3***.***

- в расчете на 2024 год в сумме– ***134,02*** тыс. руб. Объем воды – ***2 332,00 м3***. Средний тариф предложен на уровне утвержденного тарифа постановлением РЭК Кузбасса от 30.05.2022 № 138 (в редакции от 24.11.2022 № 422) - ***57,47*** руб./м3 (первое полугодие 56,05 руб./м3; второе полугодие 58,89 руб./м3).

Организация предлагает осуществляет подвоз питьевой воды, купленной у ООО «Ресурс- Гарант» (Тисульский муниципальный округ).

В качестве обосновывающих документов по данной статье предприятием представлены:

- проект производственной программы;

- сводная информация об объемах воды за 2019-2022 год;

- адреса подвоза воды с данными по утвержденному графику подвоза воды, с необходимой потребностью объемов воды в год;

- иные обосновывающие материалы.

Согласно пункту 49 Методических указаний расходы организации на оплату услуг, оказываемых организациями, осуществляющими регулируемые виды деятельности в соответствии с законодательством Российской Федерации, определяются как произведение тарифов, установленных на товары (работы, услуги) таких организаций уполномоченными органами государственного регулирования тарифов, и экономически (технологически, технически) обоснованных объемов приобретаемых у них товаров (работ, услуг) для осуществления регулируемых видов деятельности.

Проанализировав представленные материалы регулятор предлагает учесть:

*- на 2023 год* расходы составят ***130,66*** тыс. руб., объем рассчитан согласно п.4,5 Методических указаний на основании фактических данных за 2019-2022гг. ***2380*** м3. Тариф принят на уровне утвержденного тарифа постановлением РЭК Кузбасса от 30.05.2022 № 138 (в редакции от 24.11.2022 № 422) - ***54,90*** руб./м3.

В пересчете на регулируемый период (275 день)**с** **01.04.2023 по 31.12.2023** расходы составят ***98,44*** тыс. руб. (130,66 тыс. руб./365дней\*275дней), а именно объем составит ***1 793,15*** м3 (2380м3/365\*275). Тариф принят на уровне утвержденного тарифа постановлением РЭК Кузбасса от 30.05.2022 № 138 - ***54,90*** руб./м3.

*- на 2024 год* объем учтен по плану 2023г. ***2380*** м3. Тариф принят на уровне утвержденного тарифа постановлением РЭК Кузбасса от 30.05.2022 № 138 (первое полугодие ***56,05*** руб./м3; второе полугодие **58,89** руб./м3).

Расходы составят ***136,78*** тыс. руб. (с учетом календарной разбивки приняты на следующем уровне:

-  **с** **01.01.2024 по 30.06.2024** – ***66,70*** тыс. руб., объем – ***1190*** м3, тариф принят– ***56,05*** руб./м3.

- **с** **01.07.2024 по 31.12.2024** – ***70,08*** тыс. руб. объем – ***1190*** м3, тариф принят – ***58,89*** руб./м3.

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

Организацией заявлены для учета в НВВ расходы по данной статье:

на 2023г. в сумме ***841,10*** тыс. руб. при численности 2человека (водитель и контролер) и средней заработной плате ***35 045,83*** руб./чел./мес.;

на 2024г. в сумме ***874,74*** тыс. руб. при численности 2человека (водитель и контролер) и средней заработной плате ***36 447,50*** руб./чел./мес.;

В качестве обосновывающих документов по данной статье предприятием представлены:

- штатное расписание от 02.03.2023 г.;

- расчет заработной платы на 2023 г.

В Кемеровской области на 2022-2024 годы заключено Кузбасское региональное соглашение между Кемеровским областным союзом организаций профсоюзов «Федерация профсоюзных организаций Кузбасса», Правительством Кемеровской области - Кузбасса и работодателями Кемеровской области – Кузбасса на 2022-2024 годы (подписано 07.10.2021, зарегистрировано Министерством труда и занятости населения Кузбасса 07.10.2021 № 12). В соответствии с пунктом 3.48 раздела 3. «ЗАРАБОТНАЯ ПЛАТА, ДОХОДЫ И УРОВЕНЬ ЖИЗНИ НАСЕЛЕНИЯ, СОЦИАЛЬНЫЕ ГАРАНТИИ» коммерческим организациям (кроме организаций, осуществляющих свою деятельность в сфере регулируемого ценообразования, для которых основным видом деятельности является оказание жилищных, коммунальных услуг, услуг транспорта (пассажирские перевозки), связи (почтовые услуги)) и индивидуальным предпринимателям обеспечивать выплату минимальной заработной платы работникам при полной выработке месячной нормы рабочего времени не ниже полуторакратной величины прожиточного минимума трудоспособного населения Кемеровской области, определенной в установленном законом порядке за второй квартал предшествующего года, с начислением на нее районного коэффициента. Соответственно положения регионального Соглашения не распространяются на МУП «ТЖКХ» Тисульского муниципального района.

Коллективного договора в организации нет согласно представленным материалам дела, также нет положения об оплате труда.

Проанализировав представленные материалы, регулятор предлагает учесть:

*- на 2023 год* расходы учтены в размере ***262,19*** тыс. руб. исходя из средней заработной платы и численности, принятой в расчет. Средняя заработная плата принята в размере 21 848,97 руб./чел./мес. в соответствии с представленным штатным расписанием, включена заработная плата водителя 4 разряда (тарифная ставка 16806,90 руб. + районный коэффициент 30 %), что не ниже МРОТ согласно Федеральному закону от 07.03.2018 № 41- ФЗ «О внесении изменения в статью 1 Федерального закона «О минимальном размере оплаты труда» с учетом районного коэффициента – 21114,6 руб./чел./мес. Численность принята в количестве ***1*** человека (водитель), учтена по факту 2022 г. Предложение организации учесть также 1 человека в качестве контролера отклонено, так как экономически нецелесообразно. Организация осуществляет данный вид деятельности при этом по факту 2022г. согласно ОСВ за 2022г. затраты на оплату труда по подвозу воды учитываются в затратах на аренду автомобиля с водителем. Для принятия оплаты от населения в организации в штат принят кассир, и дополнительная единица в штат организации в качестве контролера не принята, в следствие чего экономически не обоснована.

В пересчете на регулируемый период (275 дней)**с** **01.04.2023 по 31.12.2023** расходы составят ***197,54*** тыс. руб. (21848,97 руб.\*1чел.\*12мес./365дней\*275дней).

*- на 2024 год* учтены расходы исходя из средней заработной платы и численности, принятой в расчет на 2023г. с учетом индекса потребительских цен Минэкономразвития России на 2024 год (104,7%). Средняя заработная плата составит 22 875,87 руб./чел./мес. Численность персонала (водитель) принята в количестве 1 единица.

Расходы составят ***274,51*** тыс. руб.(22875,87руб.\*1чел.\*12мес.), с учетом календарной разбивки приняты на следующем уровне:

- **с 01.01.2024 по 30.06.2024** –137,26 тыс. руб.;

- **с 01.07.2024 по 31.12.2024** –137,26 тыс. руб.

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

Организацией заявлены для учета в НВВ расходы по данной статье в сумме:

на 2023 год ***254,01*** тыс. руб.;

на 2024 год ***264,17*** тыс. руб.

Расходы по данной статье рассчитаны на основании ст. 425 (введена Федеральным законом от 03.07.2016 № 243-ФЗ) Налогового кодекса РФ (часть вторая) от 05.08.2000 № 117-ФЗ (в ред. от 03.08.2018) в размере 30% (на обязательное пенсионное страхование – 22%, на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством – 2,9%, на обязательное медицинское страхование - 5,1%, а также 0,20 % - на обязательное страхование от несчастных случаев на производстве в соответствии с Федеральным законом от 24.07.1998 № 125– ФЗ (согласно уведомления о размере страховых взносов на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний) и приняты в сумме с разбивкой по периодам:

- с **01.04.2023 по 31.12.2023** - ***59,66*** тыс. руб.;

- с **01.01.2024 по 30.06.2024** - ***41,45*** тыс. руб.;

- с **01.07.2024 по 31.12.2024** - ***41,45*** тыс. руб.

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

Организацией расходы заявлены для учета в НВВ (на 2023 год) в сумме ***533,52*** тыс. руб., в том числе ГСМ ***338,13*** тыс. руб., запасные части ***53,41*** тыс. руб., аренда автотранспорта ***132,00*** тыс. руб., услуги дезинфекции ***9,98*** тыс. руб.

Организацией расходы заявлены для учета в НВВ (на 2024 год) в сумме ***558,36*** тыс. руб., в том числе ГСМ ***351,66*** тыс. руб., запасные части ***56,94*** тыс. руб., аренда автотранспорта ***149,76*** тыс. руб.

*По статье «Прочие расходы» учтены следующие расходы*:

- ***ГСМ:***

В качестве обосновывающих документов в материалах тарифного дела организацией представлены договор поставки № 9/21 от 01.11.2021г. с ООО «РГ-Сервис», счета -фактуры с января 2022г. по февраль 2023г. Также представлены: расчет нормы расхода ГСМ, факт расхода ГСМ, путевые листы за декабрь 2022г. и январь 2023г.

Проанализировав представленные материалы, регулятор предлагает учесть:

*на 2023 год* расходы в размере ***322,08*** тыс. руб., а именно расход топлива учтен по факту 2022г. в размере 7133,5 л за год. Цена учтена по факту 2023г. согласно представленной счет-фактуре за февраль 2023г. - ***45,15*** руб./л. В пересчете на регулируемый период (275 дней) **с** **01.04.2023 по 31.12.2023** расходы составят ***242,66*** тыс. руб. (322,08 тыс. руб./365дней\*275 дней), в том числе расход топлива в пересчете на регулируемый период составил ***5374,55*** л. Цена учтена по факту 2023г. согласно представленной счет-фактуре за февраль 2023г. - ***45,15*** руб./л.

*на 2024 год* Затраты учтены в размере ***337,22*** тыс. руб. по плану 2023г. с учетом индекса Минэкономразвития России на 2024г. 104,7%. Расходы с учетом календарной разбивки приняты на следующем уровне:

- **с 01.01.2024 по 30.06.2024** – ***168,61*** тыс. руб.;

- **с 01.07.2024 по 31.12.2024** – ***168,61*** тыс. руб. расходы учтены на уровне предыдущего периода календарной разбивки.

- ***запасные части:***

В качестве обосновывающих документов в материалах тарифного дела организацией представлены договор поставки №02/23 от 01.02.2022 г. с ООО «РГ-Сервис», реестр счет-фактур на запасные части за 2022г. и расчет затрат на 2023г.

Проанализировав представленные материалы, регулятор предлагает учесть:

*на 2023 год* расходы в размере ***53,41*** тыс. руб., по предложению организации. Предложение организации не превышает факта 2022г. (52,64 тыс. руб.) с учетом индекса Минэкономразвития России на 2023г. 106,0% (55,80 тыс. руб.). В пересчете на регулируемый период (275 дней) **с** **01.04.2023 по 31.12.2023** расходы составили ***40,24*** тыс. руб. (53,41 тыс. руб./365дней\*275 дней).

*на 2024 год* затраты учтены в размере ***55,92*** тыс. руб. по плану 2023г. с учетом индекса Минэкономразвития России на 2024 г. 104,7%. Расходы с учетом календарной разбивки приняты на следующем уровне:

- с **01.01.2024 по 30.06.2024** – ***27,96*** тыс. руб.;

- с **01.07.2024 по 31.12.2024** – ***27,96*** тыс. руб. расходы учтены на уровне предыдущего периода календарной разбивки.

***- аренда транспорта:***

Организацией в качестве обосновывающих документов представлен договор субаренды №2/21 от 15.11.2021г. на основании которого, организация арендует автомобиль марки ГАЗ 53, 1990 года выпуска (водовоз) вместе с водителем для оказания транспортных услуг по доставке питьевой воды, стоимость договора 50 тыс. руб. в месяц. Организация предлагает учесть в статье затрат только затраты по аренде автомобиля без водителя в сумме 11 тыс. руб. (размер обусловлен договором аренды ООО «РГ-Сервис» с ИП Овчинникова Мария Ивановна на 11 тыс. руб. в месяц), так как водитель учтен в штате организации и затраты на оплату труда водителя будут учитываться в статье «Расходы на оплату труда основного производственного персонала».

Проанализировав представленные материалы регулятор предлагает учесть:

*на 2023 год* расходы в размере ***132,00*** тыс. руб., по предложению организации в размере 11 тыс. руб. в месяц. В пересчете на регулируемый период (275 дней) **с** **01.04.2023 по 31.12.2023** расходы составили ***99,45*** тыс. руб. (132,00 тыс. руб./365дней\*275 дней).

*на 2024 год* Затраты учтены в размере ***138,20*** тыс. руб. по плану 2023г. с учетом индекса Минэкономразвития России на 2024 г. 104,7%. Расходы с учетом календарной разбивки приняты на следующем уровне:

- с **01.01.2024 по 30.06.2024** – ***41,87*** тыс. руб.;

- с **01.07.2024 по 31.12.2024** – ***96,34*** тыс. руб.

***- услуги дезинфекции:***

Организацией в качестве обосновывающих документов представлен договор поставки №33/6/22 от 01.02.2022 г. с ООО «Ресурс-Гарант», реестр счет-фактур на услуги за январь-декабрь 2022г.

Проанализировав представленные материалы, регулятор предлагает учесть:

*на 2023 год* расходы в размере ***9,98*** тыс. руб., по предложению организации. Предложение организации не превышает факта 2022г. (9,6 тыс. руб.) с учетом ИПЦ на 2023г. 106,0% (10,18 тыс. руб.). В пересчете на регулируемый период (275 дней) **с** **01.04.2023 по 31.12.2023** расходы составили ***7,52*** тыс. руб. (9,98 тыс. руб./365дней\*275 дней).

*на 2024 год* Затраты учтены в размере ***10,45*** тыс. руб. по плану 2023г. с учетом индекса Минэкономразвития России на 2024 г. 104,7%. Расходы с учетом календарной разбивки приняты на следующем уровне:

- с **01.01.2024 по 30.06.2024** – ***5,22*** тыс. руб.;

- с **01.07.2024 по 31.12.2024** – ***5,22*** тыс. руб.

1. **«Административные расходы»**

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

- в расчете на 2023 год в сумме ***443,88*** тыс. руб., в том числе: заработная плата 280,43 тыс. руб., отчисления на соц. нужды от заработной платы 84,70 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 78,75 тыс. руб.;

- в расчете на 2024 год в сумме ***458,24*** тыс. руб., в том числе: заработная плата 291,64 тыс. руб., отчисления на соц. нужды от заработной платы 84,70 тыс. руб., расходы на оплату работ и (или) услуг, выполняемых по договорам со 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, 81,90 тыс. руб.

Согласно п.31 учетной политики организации «Административные расходы» не распределяются по видам услуг, а списываются в полном размере на 90 счет. Организация предлагает распределить административные расходы в доле по ФОТ основного персонала, занятого в разных сферах деятельности организации. Доля списания на регулируемый вид деятельности по предложению организации должна составить 20%.

Регулятором проведен расчет определения доли списания затрат на регулируемый вид деятельности, согласно которого базой распределения является ФОТ основного персонала. Доля отнесения административных расходов на регулируемый вид деятельности составила 13%, расчет представлен в Приложении 2:

**2.1. «****Заработная плата АУП»**

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

- в расчете на 2023 год в сумме ***280,43*** тыс. руб.;

- в расчете на 2024 год в сумме ***291,64*** тыс. руб.

В качестве обосновывающих документов в материалах тарифного дела организацией представлены:

- ОСВ по сч.70 за 2022г.;

- штатное расписание от 09.02.2022г.

В Кемеровской области на 2022-2024 годы заключено Кузбасское региональное соглашение между Кемеровским областным союзом организаций профсоюзов «Федерация профсоюзных организаций Кузбасса», Правительством Кемеровской области - Кузбасса и работодателями Кемеровской области – Кузбасса на 2022-2024 годы (подписано 07.10.2021, зарегистрировано Министерством труда и занятости населения Кузбасса 07.10.2021 № 12). В соответствии с пунктом 3.48 раздела 3. «ЗАРАБОТНАЯ ПЛАТА, ДОХОДЫ И УРОВЕНЬ ЖИЗНИ НАСЕЛЕНИЯ, СОЦИАЛЬНЫЕ ГАРАНТИИ» коммерческим организациям (кроме организаций, осуществляющих свою деятельность в сфере регулируемого ценообразования, для которых основным видом деятельности является оказание жилищных, коммунальных услуг, услуг транспорта (пассажирские перевозки), связи (почтовые услуги)) и индивидуальным предпринимателям обеспечивать выплату минимальной заработной платы работникам при полной выработке месячной нормы рабочего времени не ниже полуторакратной величины прожиточного минимума трудоспособного населения Кемеровской области, определенной в установленном законом порядке за второй квартал предшествующего года, с начислением на нее районного коэффициента. Соответственно положения регионального Соглашения не распространяются на МУП «ТЖКХ» Тисульского муниципального района.

Коллективного договора в организации нет согласно представленных материалов дела.

Проанализировав представленные материалы, регулятор предлагает учесть:

*на 2023 год* регулятором учтены расходы в размере ***179,45*** тыс. руб. по факту 2022г с учетом индекса Минэкономразвития России на 2023 г. 106,0%. (численность 3 человека -директор, главный бухгалтер и кассир, в доле АУП 13% составит 0,41 чел.), что не превышает нормативной численности. Средняя заработная плата, согласно расчету, составит 36 802,02 руб./чел./мес. В пересчете на регулируемый период (275 дней**) с 01.04.2023 по 31.12.2023** и в доле отнесения затрат АУП (13%) расходы составят – ***135,21*** тыс. руб. (3чел. \*36802,02 тыс. руб. \*12\*13% /365дней\*275 дней).

*на 2024 год* расходы на заработную плату АУП учтены по плану 2023г. с учетом индекса Минэкономразвития России на 2024 год (104,7%) в размере ***187,89*** тыс. руб. при численности 0,41человек и средней заработной плате ***38 531,71*** руб./чел./мес.

Расходы с учетом календарной разбивки приняты на следующем уровне:

- **с 01.01.2024 по 30.06.2024** – ***93,94*** тыс. руб.;

- **с 01.07.2024 по 31.12.2024** – ***93,94*** тыс. руб. фонд оплаты труда и численность персонала приняты на уровне предыдущего периода календарной разбивки.

**2.2. «Отчисления на соц. нужды от заработной платы АУП»**

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

- в расчете на 2023 год в сумме ***84,70*** тыс. руб.;

- в расчете на 2024 год в сумме ***84,70*** тыс. руб.

Расходы по данной статье рассчитаны на основании ст. 425 (введена Федеральным законом от 03.07.2016 № 243-ФЗ) Налогового кодекса РФ (часть вторая) от 05.08.2000 № 117-ФЗ (в ред. от 03.08.2018) в размере 30% (на обязательное пенсионное страхование – 22%, на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством – 2,9%, на обязательное медицинское страхование - 5,1%, а также 0,20 % - на обязательное страхование от несчастных случаев на производстве в соответствии с Федеральным законом от 24.07.1998 № 125– ФЗ (согласно уведомления о размере страховых взносов на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний) и приняты в сумме с разбивкой по периодам:

- с **01.04.2023 по 31.12.2023** - ***40,83*** тыс. руб.;

- с **01.01.2024 по 30.06.2024** - ***28,37*** тыс. руб.;

- с **01.07.2024 по 31.12.2024** - ***28,37*** тыс. руб.

**2.3. «Расходы на оплату работ и (или) услуг, выполняемых по договорам сторонними организациями или индивидуальными предпринимателями, включая расходы на оплату услуг связи, вневедомственной охраны, юридических, информационных, аудиторских, консультационных услуг в экономически обоснованном размере, за исключением расходов, отнесенных к производственным расходам»**

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

- в расчете на 2023 год в сумме ***78,75*** тыс. руб.;

- в расчете на 2024 год в сумме ***81,90*** тыс. руб.

В качестве обосновывающих документов в материалах тарифного дела организацией представлены:

- ОСВ по сч.26 за 2022г.;

- Договор №258/22 от 28.07.2022г. на оказание научно-технических услуг;

- Договор №25/6/22 от 01.01.2022 г. об оказании консультационных услуг;

- Договор №13 от 13.01.2022г. на покупку канцелярии;

- Договор №б/н от 12.11.2021г. об оказании юридических услуг;

- Договор №1100-2021 об оказании услуг по приему платежей от физических лиц от 28.05.2021г.;

- Договор №2022-1 об оказании услуг в области информационных технологий от 01.04.2022г.;

- Договор об оказании услуг связи 642000141108 от 10.01.2022г.

Проанализировав представленные материалы, регулятор предлагает учесть:

*на 2023 год* расходы в доле АУП 13% на экономически обоснованном уровне в размере ***8,23*** тыс. руб., расчет представлен в Приложении 2. В пересчете на регулируемый период (275 день) с **01.04.2023 по 31.12.2023** и в доле отнесения затрат АУП (13%) расходы составят – **6,20** тыс. руб. (8,23 тыс. руб./365дней\*275 дней).

*на 2024 год* расходы по плану 2023г. с учетом индекса Минэкономразвития России на 2024 год (104,7%) в размере ***8,61*** тыс. руб., с учетом календарной разбивки приняты на следующем уровне:

- с **01.01.2024 по 30.06.2024** – ***4,31*** тыс. руб.;

- с **01.07.2024 по 31.12.2024** – ***4,31*** тыс. руб. расходы приняты на уровне предыдущего периода календарной разбивки.

Исходя из анализа экономически обоснованных расходов:

- величина необходимой валовой выручки на с 01.04.2023 по 31.12.2023 составляет ***927,75*** тыс. руб.

**НВВ2023 = 829,30 тыс. руб. + 98,44 тыс. руб. = 927,75 тыс. руб.;**

- величина необходимой валовой выручки на 2024 год составляет ***1 289,22*** тыс. руб.

**НВВ2024 = 1152,44 тыс. руб. + 136,78 тыс. руб. = 1289,22 тыс. руб.**

**Тарифы на подвоз питьевой воды**

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.

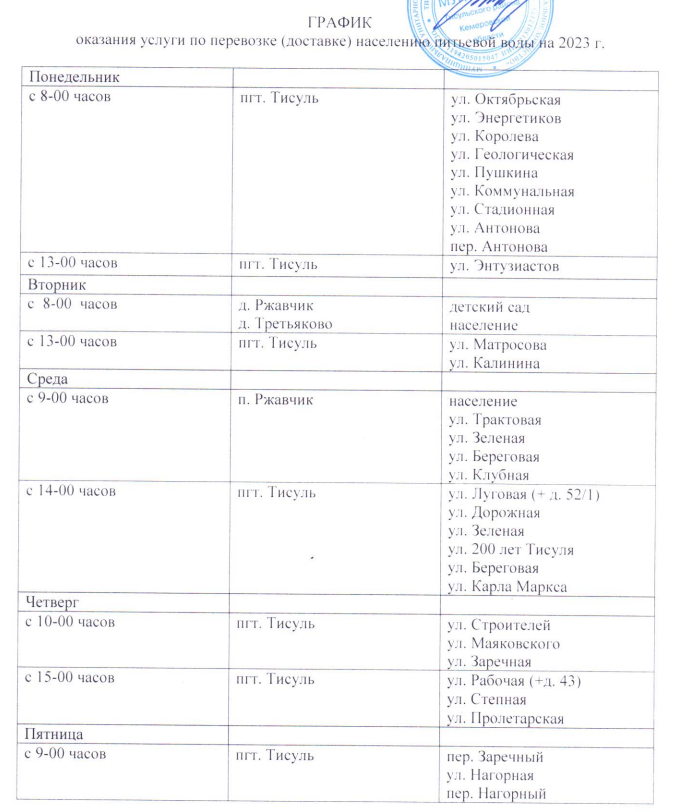
Учитывая результаты анализа и экономические интересы производителя и потребителей питьевой воды, рекомендую Региональной энергетической комиссии Кузбасса установить для организации тарифы на подвоз питьевой воды на 2023 -2024 годы.

Тарифы на подвоз питьевой воды

МУП «ТЖКХ» Тисульского муниципального района (Тисульский муниципальный округ) на потребительском рынке на 2023-2024 годы

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Календарная разбивка | Тарифы (НДС не облагаются), руб./м3 | Рост к предыдущему периоду, % |
| 1 | 2 | 3 |
| с 01.04.2023 по 31.12.2023 | 517,38 | - |
| с 01.01.2024 по 30.06.2024 | 517,38 | 0,0 |
| с 01.07.2024 по 31.12.2024 | 566,00 | 9,4 |

Приложение 1



Приложение 2



Приложение № 9 к протоколу № 16

заседания правления Региональной

энергетической комиссии

Кузбасса от 30.03.2023

**Производственная программа**

**МУП «ТЖКХ» Тисульского муниципального района**

**(Тисульский муниципальный округ)**

**в сфере холодного водоснабжения (подвоз питьевой воды)**

**на период с 01.04.2023 по 31.12.2024**

Раздел 1. Паспорт производственной программы

|  |  |
| --- | --- |
| Наименование организации | МУП «ТЖКХ» Тисульского муниципального района |
| Юридический адрес, почтовый адрес | 652210, Кемеровская область-Кузбасс, Тисульский муниципальный округ, пгт.Тисуль, ул.Ленина, д.53 – офис 3 |
| Наименование уполномоченного органа, утвердившего производственную программу | Региональная энергетическая комиссия Кузбасса |
| Юридический адрес, почтовый адрес уполномоченного органа, утвердившего программу | 650000, г. Кемерово,  ул. Н. Островского, д. 32 |

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

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование мероприятия | Срок реали-зации | Финансовые потребности, тыс. руб., в том числе НДС | Ожидаемый эффект | | |
| Наименование  показателя | тыс. руб. в год | % |
|
| Холодное водоснабжение (подвоз питьевой воды) | | | | | |
| - | - | - | - | - | - |

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

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование мероприятия | Срок реали-зации | Финансовые потребности, тыс. руб., в том числе НДС | Ожидаемый эффект | | |
| Наименование показателей | тыс. руб. | % |
| Холодное водоснабжение (подвоз питьевой воды) | | | | | |
| - | - | - | - | - | - |

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

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование мероприятия | Срок реали-зации | Финансовые потребности, тыс. руб., в том числе НДС | Ожидаемый эффект | | |
| Наименование показателей | тыс. руб. | % |
| Холодное водоснабжение (подвоз питьевой воды) | | | | | |
| - | - | - | - | - | - |

Раздел 5. Планируемые объемы на подвоз питьевой воды

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| №  п/п | Наименование показателей | Ед. изм. | с 01.04.2023 по 31.12.2023 | с 01.01.2024 по 30.06.2024 | с 01.07.2024 по 31.12.2024 |
| Холодное водоснабжение (подвоз питьевой воды) | | | | | |
| 1. | Поднято воды | м3 | - | - | - |
| 2. | Получено со стороны | м3 | 1 793,15 | 1 190,00 | 1 190,00 |
| 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 | - | - | - |
| 7. | Потери воды | м3 | - | - | - |
| 8. | Уровень потерь к объему поданной воды в сеть | % | - | - | - |
| 9. | Отпущено воды по категориям потребителей | м3 | 1 793,15 | 1 190,00 | 1 190,00 |
| 9.1. | Потребительский рынок | м3 | 1 793,15 | 1 190,00 | 1 190,00 |
| 9.1.1. | - население | м3 | 1 694,45 | 1 124,50 | 1 124,50 |
| 9.1.2. | - прочие потребители | м3 | 98,70 | 65,50 | 65,50 |
| 9.2. | Собственные нужды производства | м3 | - | - | - |

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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | с 01.04.2023 по 31.12.2023 | с 01.01.2024 по 30.06.2024 | с 01.07.2024 по 31.12.2024 |
| Финансовые потребности, необходимые для реализации производственной программы в сфере холодного водоснабжения (подвоз питьевой воды), тыс. руб. | 927,75 | 615,69 | 673,54 |

Раздел 7. График реализации мероприятий производственной программы

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Наименование мероприятия | Дата начала реализации мероприятий | Дата окончания реализации мероприятий |
| Бесперебойное холодное водоснабжение | 01.04.2023 | 31.12.2024 |

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

(подвоз питьевой воды)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| №  п/п | Наименование показателя | План 2023 год | План  2024 год | План 2025 год |
| 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, % | - | - | - |
| 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, % | - | - | - |
| 1. Показатели надежности и бесперебойности водоснабжения | | | | |
| 2.1. | Количество перерывов в подаче воды, зафиксированных в местах исполнения обязательств организацией, осуществляющей холодное водоснабжение, по подаче холодной воды, возникших в результате аварий, повреждений и иных технологических нарушений на объектах централизованной системы холодного водоснабжения, принадлежащих организации, осуществляющей холодное водоснабжение, в расчете на протяженность водопроводной сети в год (ед./км) | - | - | - |
| 1. Показатели энергетической эффективности использования ресурсов, в том числе уровень потерь воды | | | | |
| 3.1. | Доля потерь воды в централизованных системах водоснабжения при транспортировке в общем объеме воды, поданной в водопроводную сеть, % | - | - | - |
| 3.2. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе водоподготовки и транспортировки питьевой воды, на единицу объема, отпускаемой в сеть (кВт\*ч/м3) | - | - | - |

Раздел 9. Расчет эффективности производственной программы

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование показателя | Значение показателя в базовом периоде 2023 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, % | - | - | - |
| 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, % | - | - | - |
| 3.2. | Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе водоподготовки и транспортировки питьевой воды, на единицу объема, отпускаемой в сеть (кВт\*ч/м3) | - | - | - |

Раздел 10. Отчет об исполнении производственной программы за 2022 год

|  |  |
| --- | --- |
| Наименование показателя | Фактическое значение показателя, тыс. руб. |
| Холодное водоснабжение (подвоз питьевой воды) | |
| - | - |

Раздел 11. Мероприятия, направленные на повышение качества обслуживания абонентов

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

Приложение № 10 к протоколу № 16

заседания правления Региональной

энергетической комиссии

Кузбасса от 30.03.2023

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| МУП ТЖКХ (подвоз воды) | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **№ п/п** | **Наименование показателя** | **Ед. изм.** | **2019 год** | **2022 год** | **2023 год** | | |  |  |  | **2024 год** |  |  |
| **Утверждено регулирующим органом** | **ФАКТ ОРГАНИЗАЦИИ** | **Предложение предприятия** | **Предложение регулирующего органа** | **Предложение регулирующего органа c 01.04.2023** | **Предложение предприятия** | **Предложение регулирующего органа** | **В том числе на период** | |
| **с 01.01.2024 по 30.06.2024** | **с 01.07.2024 по 31.12.2024** |
|  |  |  |  |  |  | 365 | 275 |  |  |  |  |  |  |
| **1** | **Натуральные показатели** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.2 | Получено воды со стороны | м3 | 1 928,96 | 2 289,10 | 2 332,00 | 2 380,00 | 1 793,15 |  | 2 332,00 | 2 380,00 | 1 190,00 | 1 190,00 | по плану 2023 года |
| 1.8 | Отпущено воды по категориям потребителей | м3 | 1 839,12 | 2 289,10 | 2 332,00 | 2 380,00 | 1 793,15 |  | 2 332,00 | 2 380,00 | 1 190,00 | 1 190,00 |
| 1.8.1 | На потребительский рынок | м3 | 1 839,12 | 2 289,10 | 2 332,00 | 2 380,00 | 1 793,15 |  | 2 332,00 | 2 380,00 | 1 190,00 | 1 190,00 |
| 1.8.1.1 | Населению | м3 | 1 467,76 | 2 212,10 | 2 200,00 | 2 249,00 | 1 694,45 | согласно метод. указаний п.5 по факту 2019-2022 годы | 2 200,00 | 2 249,00 | 1 124,50 | 1 124,50 |
| 1.8.1.1.1 | В том числе другим водопроводам | м3 |  |  |  |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
| 1.8.1.2 | Бюджетным организациям | м3 | 177,34 | 77,00 | 77,00 | 76,00 | 57,26 | согласно метод. указаний п.5 по факту 2019-2022 годы | 77,00 | 76,00 | 38,00 | 38,00 |  |
| 1.8.1.2.1 | В том числе другим водопроводам | м3 |  |  |  |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
| 1.8.1.3 | Прочим потребителям | м3 | 194,02 | 0,00 | 55,00 | 55,00 | 41,44 | согласно метод. указаний п.5, новый потребитель ,согласно представленного договора №19/2/23 от 01.01.2023 стр.86 | 55,00 | 55,00 | 27,50 | 27,50 |  |
| 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 |  |
| **2** | **Себестоимость** | **тыс руб** | **571,41** | **1 446,39** | **2 200,54** | **1 231,37** | **927,75** |  | **2 289,53** | **1 289,22** | **615,69** | **673,54** |  |
| **3** | **Производственные расходы** | **тыс руб** | **533,65** | **1 094,75** | **1 756,66** | **989,50** | **745,51** |  | **1 831,29** | **1 035,98** | **489,06** | **546,91** |  |
| **3.6** | **Затраты на покупную холодную воду, в том числе:** | **тыс руб** | **0,00** | **110,08** | **128,03** | **130,66** | **98,44** |  | **134,02** | **136,78** | **66,70** | **70,08** |  |
| **3.6.2** | **Питьевого качества** | **тыс руб** | **0,00** | **110,08** | **128,03** | **130,66** | **98,44** |  | **134,02** | **136,78** | **66,70** | **70,08** |  |
| 3.6.2.1 | ООО Ресурс-Гарант | тыс руб | 0,00 | 110,08 | 128,03 | 130,66 | 98,44 | рассчитано исходя из объема реализации и установленных тарифов принятых в расчет | 134,02 | 136,78 | 66,70 | 70,08 | рассчитано исходя из объема реализации и установленных тарифов принятых в расчет |
| 3.6.2.1.1 | Тариф покупки | руб/м3 |  | 48,09 | 54,90 | 54,90 | 54,90 | в соответствии в постановлением РЭК Кузбасса от 30.05.2022 №138 в редакции от 24.11.2022 №422 | 57,47 | 57,47 | 56,05 | 58,89 | в соответствии в постановлением РЭК Кузбасса от 30.05.2022 №138 в редакции от 24.11.2022 №422 |
| 3.6.2.1.2 | Объем покупки | м3 |  | 2 289,10 | 2 332,00 | 2 380,00 | 1 793,15 | на уровне плана 2023 года | 2 332,00 | 2 380,00 | 1 190,00 | 1 190,00 | на уровне плана 2024 года |
| **3.8** | **Расходы на оплату труда основного производственного персонала** | **тыс руб** | **167,77** |  | **841,10** | **262,19** | **197,54** | По предложению учтен только 1 водитель, необходимость включения затрат на контролера необоснована. ФОТ сформирован согласно штатного расписания на водителя ср.зп. 16806,90 руб. с район.коэф 21848,97 руб.(стр.259 доп.материалы) По факту 2022г. при оказании услуги в затратах по оказанию услуги учтен только водитель. | **874,74** | **274,51** | 137,26 | 137,26 | по плану 2023г. с учетом ИПЦ на 2024г. 104,7% |
| 3.8.1 | Среднемесячная оплата труда | руб | 13 981,02 | 0,00 | 35 045,83 | 21 848,97 | 21 848,97 | 36 447,50 | 22 875,87 | 22 875,87 | 22 875,87 |  |
| 3.8.2 | Численность производственного персонала | чел | 1,00 |  | 2,00 | 1,00 | 1,00 | 2,00 | 1,00 | 1,00 | 1,00 |  |
| **3.9** | **Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала** | **тыс руб** | **51,51** |  | **254,01** | **79,18** | **59,66** | Согласно законодательства РФ 30,2% | **264,17** | **82,90** | 41,45 | 41,45 | Согласно законодательства РФ 30,2% |
| **3.11** | **Цеховые (общехозяйственные) расходы, в том числе:** | **тыс руб** | **314,37** | **984,67** | **533,52** | **517,47** | **389,87** |  | **558,36** | **541,79** | **243,66** | **298,13** |  |
| 3.11.3 | Прочие расходы, в том числе: | тыс руб | 314,37 | 984,67 | 533,52 | 517,47 | 389,87 |  | 558,36 | 541,79 | 243,66 | 298,13 |  |
| 3.11.3.1 | ГСМ | тыс руб | 283,13 | 322,43 | 338,13 | 322,08 | 242,66 | по предложению учтен расход ГСМ 7133,50л. с учетом рыночной цены 45,15руб./л. | 351,66 | 337,22 | 168,61 | 168,61 | по плану 2023г. с учетом ИПЦ на 2024г. 104,7% |
| 3.11.3.2 | запасные части | тыс руб | 13,49 | 52,64 | 53,41 | 53,41 | 40,24 | по предложению, что не превышает факт 2022 г. с учетом ИПЦ, договор представлен стр. 73-75 | 56,94 | 55,92 | 27,96 | 27,96 | по плану 2023г. с учетом ИПЦ на 2024г. 104,7% |
| 3.11.3.3 | аренда транспорта | тыс руб | 0,00 | 600,00 | 132,00 | 132,00 | 99,45 | по предложению организации, учтена аренда автомобиля в мес. 11тыс.руб. по договору субаренды 150-151 стр.. | 149,76 | 138,20 | 41,87 | 96,34 | по плану 2023г. с учетом ИПЦ на 2024г. 104,7% |
| 3.11.3.4 | услуги дезинфекции | тыс руб |  | 9,60 | 9,98 | 9,98 | 7,52 | по предложению, что не превышает факта 2022г. с учетом ИПЦ на 2023г. |  | 10,45 | 5,22 | 5,22 | по плану 2023г. с учетом ИПЦ на 2024г. 104,7% |
| 3.11.3.5 | страхование автомобиля | тыс руб | 7,90 |  |  |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
| 3.11.3.6 | технический осмотр автомобиля | тыс руб | 2,10 |  |  |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
|  | предрейсовый мед. осмотр |  | 7,75 |  |  |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
| **5** | **Административные расходы** | **тыс руб** | **37,76** | **351,64** | **443,88** | **241,88** | **182,23** | учтено распределение расходов сч.26 в доле пропорционально ФОТ по услугам 13,55% учтены по факту 2022г. с учетом ИПЦ 2023г. , Предложение учесть дополнительные услуги отклонено, нет экономического обоснования и целесообразности включения новых видов затрат | **458,24** | **253,24** | **126,62** | **126,62** | по плану 2023г. с учетом ИПЦ на 2024г. 104,7% |
| **5.1** | **Заработная плата АУП** | **тыс руб** |  | **251,54** | **280,43** | **179,45** | 135,21 | **291,64** | **187,89** | 93,94 | 93,94 |
| 5.1.1 | Среднемесячная оплата труда | руб | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 36 802,02 | 36 802,02 | 0,00 | 38 531,71 | 38 531,71 | 38 531,71 |
| 5.1.2 | Численность персонала | чел |  |  |  | 0,41 | 0,41 |  | 0,41 | 0,41 | 0,41 |
| **5.2** | **Отчисления на соц.нужды от заработной платы АУП** | **тыс руб** |  | **72,22** | **84,70** | **54,20** | 40,83 | **84,70** | **56,74** | **28,37** | **28,37** |
| **5.3** | Расходы на оплату работ и (или) услуг, выполняемых по договорам сторонними организациями или индивидуальными предпринимателями, включая расходы на оплату услуг связи, вневедомственной охраны, юридических, информационных, аудиторских, консультационных услуг в экономически обоснованном размере, за исключением расходов, отнесенных к производственным расходам | **тыс руб** | **37,76** | **27,88** | **78,75** | **8,23** | **6,20** | **81,90** | **8,61** | **4,31** | **4,31** |
| 5.3.1 | прочие | тыс руб | 37,76 | 27,88 | 78,75 | 8,23 | 6,20 | 81,90 | 8,61 | 4,31 | 4,31 |
| **16** | **НВВ без НДС** | **тыс руб** | **571,41** | **1 446,39** | **2 200,54** | **1 231,37** | **927,75** |  | **2 289,53** | **1 289,22** | **615,69** | **673,54** |  |
| **18** | **НВВ без НДС с учетом корректировок** | **тыс руб** | **571,41** | **1 446,39** | **2 200,54** | **1 231,37** | **927,75** | **рост** | **2 289,53** | **1 289,22** | **615,69** | **673,54** | **рост** |
| **19** | **Тариф** | **руб/м3** | **310,70** | **631,86** | **943,63** | **517,38** | **517,38** | **66,52** | **981,79** | **541,69** | **517,38** | **566,00** | **9,40** |
| **20** | **ФОТ, всего** | **тыс руб** | **167,77** | **251,54** | **1 121,53** | **441,64** | **332,74** |  | **1 166,38** | **462,40** | **231,20** | **231,20** |  |
| **21** | **Численность персонала, всего** | **чел** | **1,00** | **0,00** | **2,00** | **1,41** | **1,41** |  | **2,00** | **1,41** | **1,41** | **1,41** |  |
| **22** | **Среднемесячная заработная плата** | **руб** | **13 981,02** | **0,00** | **46 730,42** | **26 169,51** | **26 169,51** |  | **48 599,17** | **27 399,47** | **27 399,47** | **27 399,47** |  |
|  |  |  | 413,86 |  |  |  |  |  | 2289,53 | 1289,22 | 615,69 | 673,54 |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 0,00000 |  |  |
|  | Индекс эффективности операционных расходов | % |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | Индекс потребительских цен | % |  |  |  |  |  |  | **1,047** | **1,047** |  |  |  |
|  | Итого коэффициент индексации |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | Индекс изменения количества активов |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | Нормативный уровень прибыли | % | **-** | **-** |  | **-** |  |  | **-** | **-** |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **Текущие расходы, в том числе:** | **тыс руб** | **571,41** | **1 446,39** | **2 200,54** | **1 231,37** | **927,75** |  | **2 289,53** | **1 289,22** | **615,69** | **673,54** |  |
|  | **Операционные расходы** | **тыс руб** | **571,41** | **1 336,31** | **2 072,51** | **1 100,71** | **829,30** |  | **2 155,51** | **1 152,44** | **548,99** | **603,46** |  |
|  | **Неподконтрольные расходы** | **тыс руб** | **-** | **110,08** | **128,03** | **130,66** | **98,44** |  | **134,02** | **136,78** | **66,70** | **70,08** |  |
|  | **Расходы на приобретение энергетических ресурсов** | **тыс руб** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |  | **-** | **-** | **-** | **-** |  |
|  | **Амортизация** | **тыс руб** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |  | **-** | **-** | **-** | **-** |  |
|  | **Нормативная прибыль** | **тыс руб** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |  | **-** | **-** | **-** | **-** |  |
|  | **Расчетная предпринимательская прибыль** | **тыс руб** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |  | **-** | **-** | **-** | **-** |  |
|  | **Корректировки НВВ** | **тыс руб** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |  | **-** | **-** | **-** | **-** |  |
|  | **ВСЕГО:** | **тыс руб** | **571,41** | **1 446,39** | **2 200,54** | **1 231,37** | **927,75** |  | **2 289,53** | **1 289,22** | **615,69** | **673,54** |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

Приложение № 11 к протоколу № 16

заседания правления Региональной

энергетической комиссии

Кузбасса от 30.03.2023

**Одноставочные тарифы на подвоз питьевой воды**

**МУП «ТЖКХ»** **Тисульского муниципального района**

**(Тисульский муниципальный округ)**

**на период с 01.04.2023 по 31.12.2024**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование потребителей | Тариф, руб./м3 | | |
| с 01.04.2023 по 31.12.2023 | с 01.01.2024 по 30.06.2024 | с 01.07.2024 по 31.12.2024 |
| 1. | Население (НДС не облагается) | 517,38 | 517,38 | 566,00 |
| 2. | Прочие потребители (НДС не облагается) | 517,38 | 517,38 | 566,00 |