Приложение № 1 к протоколу № 52

заседания правления Региональной

энергетической комиссии

Кузбасса от 15.08.2024

**Экспертное заключение Региональной энергетической комиссии Кузбасса**

по материалам, представленным ООО «Энергресурс», для утверждения нормативов технологических потерь при передаче тепловой энергии, теплоносителя по тепловым сетям на территории Кемеровского муниципального округа на 2024 год

В Региональную энергетическую комиссию Кузбасса обратилось
 ООО «Энергоресурс» (далее – Предприятие) с заявкой на утверждение нормативов технологических потерь при передаче тепловой энергии, теплоносителя
по тепловым сетям на территории Кемеровского муниципального округа
на 2024 год.

**Краткая техническая характеристика ЭСО**

В настоящее время предприятие обслуживает 32 котельных, 28 из них работают на угле и 4 газовых котельных. Газовая котельная с. Мазурово не учитывается в данном расчете, так как не подлежит тарифному регулированию.

 Технологическая схема котельных ООО «Энергоресурс» предусматривает подачу тепловой энергии в виде горячей воды по температурному графику 85-65 ºС со срезкой на 60ºС; 85-65ºС без срезки; 95-70ºС со срезкой на 65 С для целей отопления и горячего водоснабжения по схеме открытого водоразбора. Также предприятие оказывает услуги по передаче тепловой энергии от АО «Кемеровская генерация» в п. Металлплощадка по температурному графику 150-70 ºС со срезкой на 130ºС.

Основным видом топлива для котельных ООО «Энергоресурс» является каменный уголь марки ССр и Др, а так же природный газ (котельные п. Ясногорский К1 и К3, котельная д. Сухово (Маленькая Италия)). Доставка угля осуществляется автотранспортом непосредственно со складов поставщиков до котельных.

ООО «Энергоресурс» эксплуатирует 32 котельные на территории Кемеровского муниципального округа суммарной установленной
мощностью 92,57 Гкал/час.

**Анализ представленных документов**

Предприятием для утверждения нормативов технологических потерь при передаче тепловой энергии представлен следующий пакет расчетно-обосновывающих материалов:

- копия уставных и регистрационных документов;

- температурный график работы;

- сведения о климатических факторах влияющих на работу тепловых сетей;

- данные о теплотрассах;

- расчет полезного отпуска на отопление жилых, общественных зданий;

- структура отпуска тепловой энергии на 2024 год;

- договор на аренду имущественного комплекса;

- схема тепловых сетей;

- реестр потребителей тепловой энергии;

- расчет нормативных эксплуатационных технологических затрат и потерь теплоносителей;

- расчет нормативных эксплуатационных технологических затрат и потерь тепловой энергии, в том числе с потерями теплоносителей и через теплоизоляционные конструкции трубопроводов.

Документы и расчеты, обосновывающие представленные к утверждению значения нормативов, соответствуют требованиям, предъявляемым Порядком определения нормативов технологических потерь при передаче тепловой энергии, теплоносителя, утвержденным Приказом Минэнерго России от 30 декабря 2008 г. № 325 (зарегистрирован в Минюсте России 16 марта 2009 г. № 13513).

В связи с тем, что насосное оборудование установлено в котельных и не относится к теплосетевому оборудованию, норматив технологических затрат электрической энергии на передачу тепла для данной схемы теплоснабжения не рассчитывается.

В таблице 1 представлена динамика основных показателей технологических потерь при передаче тепловой энергии.

**Динамика основных показателей**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| №№ пп. | Показатели | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 |
| отчет | отчет | план | расчет |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Теплоноситель |
| 1.1 | потери и затраты теплоносителя, т(м3): |
| ·       *пар* | \* | \* | \* | -   |
| ·       *конденсат* | \* | \* | \* | - |
| ·       *вода* | \* | \* | \* | 30565,06 |
| 1.2 | среднегодовой объем тепловых сетей, м3: | - |
| ·       *пар* | \* | \* | \* | - |
| ·       *конденсат* | \* | \* | \* | - |
| ·       *вода* | \* | \* | \* | 1276,38 |
| 1.3 | отношение потерь и затрат теплоносителя к среднегодовому объему тепловых сетей, %: |
| ·       *пар*  | \* | \* | \* | - |
| ·       *конденсат* | \* | \* | \* | - |
| ·       *вода* | \* | \* | \* | 2394,67 |
| 1.4 | отношение потерь и затрат теплоносителя к среднегодовому объему тепловых сетей, %/час (п.1.3:8 760): |
| ·       *пар* | \* | \* | \* | - |
| ·     *конденсат* | \* | \* | \* | - |
| ·     *вода* | \* | \* | \* | 28,51 |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 2 | Тепловая энергия |
| 2.1 | потери тепловой энергии, тыс. Гкал: | \* | \* | \* | -   |
| ·       *пар* | \* | \* | \* | -   |
| ·       *конденсат* | \* | \* | \* | -   |
| ·       *вода* | \* | \* | \* | 34,673 |
| 2.2 | материальная характеристика тепловых сетей в однотрубном исчислении, м2 |
| ·       *пар* | \* | \* | \* | -   |
| ·       *конденсат* | \* | \* | \* | -   |
| ·       *вода* | \* | \* | \* | 13523,96 |
| 2.3 | отпуск тепловой энергии в сеть, тыс. Гкал: |
| ·       *пар* | \* | \* | \* | -   |
| ·     *конденсат* | \* | \* | \* | -   |
| ·     *вода* | \* | \* | \* | 116,42 |
| 2.4 | суммарная присоединенная тепловая нагрузка к тепловой сети, Гкал/ч: |
|
| ·       *пар* | \* | \* | \* | - |
| ·     *конденсат* | \* | \* | \* | -   |
| ·       *вода* | \* | \* | \* | 34,75 |
| 2.5 | отношение потерь тепловой энергии относительно материальной характеристики, Гкал/м2: |
| ·       *пар* | \* | \* | \* | - |
| ·       *конденсат* | \* | \* | \* | - |
| ·       *вода* | \* | \* | \* | 2,56 |
| 2.6 | отношение потерь тепловой энергии к отпуску тепловой энергии в сеть, %: |
| ·       пар | \* | \* | \* | - |
| ·     *конденсат* | \* | \* | \* | -   |
| ·       вода | \* | \* | \* | 29,78 |
| 3 | **э л е к т р и ч е с к а я э н е р г и я** |
| 3.1 | расход электроэнергии. тыс.кВт\*ч | \* | \* | \* | - |
| 3.1 | количество, ед: | \* | \* | \* |   |
|  ПНС | \* | \* | \* | - |
|  ЦТП | \* | \* | \* | - |

\* - Ранее предприятие не осуществляло регулируемого вида деятельности по данному узлу

На основании заявки, расчетно-обосновывающих материалов, экспертного заключения, представленных Предприятием, в соответствии основами ценообразования в сфере теплоснабжения, утвержденными постановлением Правительства РФ от 22.10.2012 № 1075, Федеральным законом от 27 июля 2010 г. № 190-ФЗ «О теплоснабжении», нормативы технологических потерь при передаче тепловой энергии на 2024 год составят:

**Предложение по утверждению нормативов технологических потерь при передаче тепловой энергии на 2024 год**

|  |  |
| --- | --- |
| Наименование регулируемой организации | Нормативы технологических потерь при передаче тепловой энергии, теплоносителя по тепловым сетям |
| Потери и затраты теплоносителей, м3 | Потери тепловой энергии, тыс. Гкал | Расход электроэнергии, тыс. кВт\*ч |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| ООО «Энергоресурс» на территории Кемеровского муниципального округа, ИНН 4205284720 | Теплоноситель - пар |
| 0,000 | 0,000 | 0,000 |
| Теплоноситель - конденсат |
| 0,000 | 0,000 | 0,000 |
| Теплоноситель - вода |
| 30 565,058 | 34,673 | 0,000 |
| в том числе при передаче тепловой энергии от АО «Кемеровская генерация», ИНН 4205243192 | 7887,69 | 6,325 |  |

Приложение № 2 к протоколу № 52

заседания правления Региональной

энергетической комиссии

Кузбасса от 15.08.2024

**Экспертное заключение Региональной энергетической комиссии Кузбасса**по материалам, представленным ООО «Энергоресурс»,
для утверждения норматива удельного расхода топлива на отпущенную тепловую энергию от котельных предприятия на территории Кемеровского муниципального округа на 2024 год

В Региональную энергетическую комиссию Кузбасса обратилось
ООО «Энергоресурс» (далее – Предприятие) с заявкой на утверждение норматива удельного расхода топлива на отпущенную тепловую энергию
от котельных предприятия на территории Кемеровского муниципального округа
на 2024 год.

**Краткая техническая характеристика ЭСО**

В настоящее время предприятие обслуживает 32 котельных, 28 из них работают на угле и 4 газовых котельных. Газовая котельная с. Мазурово не учитывается в данном расчете, так как не подлежит тарифному регулированию.

 Технологическая схема котельных ООО «Энергоресурс» предусматривает подачу тепловой энергии в виде горячей воды по температурному графику 85-65 ºС со срезкой на 60ºС; 85-65ºС без срезки; 95-70ºС со срезкой на 65 С для целей отопления и горячего водоснабжения по схеме открытого водоразбора. Также предприятие оказывает услуги по передаче тепловой энергии от АО «Кемеровская генерация» в п. Металлплощадка по температурному графику 150-70 ºС со срезкой на 130ºС.

Основным видом топлива для котельных ООО «Энергоресурс» является каменный уголь марки ССр и Др, а также природный газ (котельные п. Ясногорский К1 и К3, котельная д. Сухово (Маленькая Италия)). Доставка угля осуществляется автотранспортом непосредственно со складов поставщиков до котельных.

ООО «Энергоресурс» эксплуатирует 32 котельные на территории Кемеровского муниципального округа суммарной установленной
мощностью 92,57 Гкал/час.

**Анализ представленных документов**

Предприятием для утверждения норматива удельного расхода топлива на отпущенную тепловую энергию от котельного предприятия представлен следующий пакет расчетно-обосновывающих материалов:

- копия уставных и регистрационных документов;

- перечень оборудования котельных, его технические характеристики;

- пояснительная записка;

- температурный график работы;

- сведения о режимах работы котлоагрегатов на планируемый период работы;

- плановое значение расхода топлива на планируемый период регулирования;

- плановое значение выработки тепловой энергии на регулируемый период;

- расчет нормативов удельных расходов топлива;

- расчет полезного отпуска на отопление и ГВС жилых, общественных зданий;

- расчет расхода тепловой энергии на собственные нужды;

- расчет потерь тепла при передаче тепловой энергии;

- сертификаты используемого топлива;

- копии паспортов котлов;

- копии режимных карт;

- расчет удельного расхода топлива.

Документы и расчеты, обосновывающие представленные к утверждению значения нормативов соответствуют требованиям, предъявляемым Порядком определения нормативов удельного расхода топлива при производстве электрической и тепловой энергии, утвержденным Приказом Минэнерго России
от 30.12.2008 № 323.

В таблице 1 представлена динамика основных показателей удельного расхода топлива на отпущенную тепловую энергию.

**ДИНАМИКА ОСНОВНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ**

|  |  |
| --- | --- |
| **показатели** | **Значения показателей** |
| **2021** | **2022** | **2023** | **2024** |
| **план** | **план** | **план** | **расчет** |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Всего по предприятию |
| Производство тепловой энергии, Гкал | \* | \* | \* | 112185,95 |
| Средневзвешенный норматив удельного расхода топлива на производство тепловой энергии, кг у.т./Гкал | \* | \* | \* | 200,63 |
| Расход тепловой энергии на собственные нужды, Гкал | \* | \* | \* | 2145,9 |
|  % | \* | \* | \* | 1,91 |
| Выработка тепловой энергии (отпуск в тепловую сеть), Гкал | \* | \* | \* | 110040,0 |
| Норматив удельного расхода топлива на отпущенную тепловую энергию, кг у.т./Гкал | \* | \* | \* | 204,54 |
| по видам топлива |
| Каменный уголь |
| Производство тепловой энергии, Гкал | \* | \* | \* | 79257,72 |
| Средневзвешенный норматив удельного расхода топлива на производство тепло-вой энергии, кг у.т./Гкал | \* | \* | \* | 219,22 |
| Расход тепловой энергии на собственные нужды, Гкал | \* | \* | \* | 1948,3 |
|  % | \* | \* | \* | 2,46 |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Выработка тепловой энергии (отпуск в тепловую сеть), Гкал | \* | \* | \* | 77309,4 |
| Норматив удельного расхода топлива на отпущенную тепловую энергию, кг у.т./Гкал | \* | \* | \* | 224,74 |
| Газ |
| Производство тепловой энергии, Гкал | \* | \* | \* | 32928,23 |
| Средневзвешенный норматив удельного расхода топлива на производство тепло-вой энергии, кг у.т./Гкал | \* | \* | \* | 156,74 |
| Расход тепловой энергии на собственные нужды, Гкал | \* | \* | \* | 197,6 |
|  % | \* | \* | \* | 0,60 |
| Выработка тепловой энергии (отпуск в тепловую сеть), Гкал | \* | \* | \* | 32730,6 |
| Норматив удельного расхода топлива на отпущенную тепловую энергию, кг у.т./Гкал | \* | \* | \* | 157,68 |

\* ранее предприятие не осуществляло регулируемые виды деятельности по данному узлу теплоснабжения

На основании выполненных расчетов, в соответствии с основами ценообразования в сфере теплоснабжения, утвержденными постановлением Правительства РФ от 22.10.2012 №1075, Федеральным законом
от 27.07.2010 №190-ФЗ «О теплоснабжении», норматив удельного расхода топлива на отпущенную тепловую энергию на 2024 год составит:

**ПРЕДЛОЖЕНИЕ**

**по утверждению норматива удельного расхода топлива на отпущенную тепловую энергию от котельных на 2024 год**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Наименование регулируемой организации | Вид топлива | Норматив удельного расхода топлива при производстве тепловой энергии, кг у.т./Гкал |
| 1 | 2 | 3 |
| ООО «Энергоресурс» по узлу теплоснабжения Кемеровский муниципальный округ, ИНН 4205284720 | Каменный уголь | 224,7 |
| Газ | 157,7 |

Приложение № 3 к протоколу № 52

заседания правления Региональной

энергетической комиссии

Кузбасса от 15.08.2024

**Экспертное заключение Региональной энергетической комиссии Кузбасса**по материалам, представленным ООО «Энергоресурс», для утверждения нормативов создания запасов топлива на котельных на территории Кемеровского муниципального округа на 2024 год

В Региональную энергетическую комиссию Кузбасса обратилось
ООО «Энергоресурс» (далее – Предприятие) с заявкой на утверждение нормативов создания запасов топлива на котельных Кемеровского муниципального округа на 2024 год.

**Краткая техническая характеристика ЭСО**

В настоящее время предприятие обслуживает 32 котельных, 28 из них работают на угле и 4 газовых котельных. Газовая котельная с. Мазурово не учитывается в данном расчете, так как не подлежит тарифному регулированию.

 Технологическая схема котельных ООО «Энергоресурс» предусматривает подачу тепловой энергии в виде горячей воды по температурному графику 85-65 ºС со срезкой на 60ºС; 85-65ºС без срезки; 95-70ºС со срезкой на 65 С для целей отопления и горячего водоснабжения по схеме открытого водоразбора. Также предприятие оказывает услуги по передаче тепловой энергии от АО «Кемеровская генерация» в п. Металлплощадка по температурному графику 150-70 ºС со срезкой на 130ºС.

Основным видом топлива для котельных ООО «Энергоресурс» является каменный уголь марки ССр и Др, а также природный газ (котельные п. Ясногорский К1 и К3, котельная д. Сухово (Маленькая Италия)). Доставка угля осуществляется автотранспортом непосредственно со складов поставщиков до котельных. Необходимо отметить, что для котельных, работающих на газу резервным топливом является дизельное.

ООО «Энергоресурс» эксплуатирует 32 котельные на территории Кемеровского муниципального округа суммарной установленной
мощностью 92,57 Гкал/час.

**Анализ представленных документов**

Предприятием для утверждения нормативов создания запасов топлива на котельных представлен следующий пакет расчетно-обосновывающих материалов:

- копия Устава;

- копия свидетельства о постановке на учет в налоговом органе;

- расчеты нормативов создания запасов топлива на котельной;

- обоснование и расчет ННЗТ;

- обоснование и расчет НЭЗТ;

- данные о фактическом основном и резервном топливе, его характеристика и структура на 1 октября последнего отчетного года;

- способы и время доставки топлива;

- данные о вместимости складов для твердого топлива и объеме емкостей для жидкого топлива;

- показатели среднесуточного расхода топлива в наиболее холодное расчетное время года предшествующих периодов;

- размер ОНЗТ с разбивкой на ННЗТ и НЭЗТ, утвержденный на предшествующий, планируемый год;

- характеристика применяемого топлива;

- перечень теплосилового оборудования находящего в хозяйственном ведении предприятия;

- расчет НУР;

- структура отпуска тепловой энергии на планируемый год;

- сертификаты качества угля.

Документы и расчеты, обосновывающие представленные к утверждению значения нормативов, соответствуют требованиям, предъявляемым Порядком определения нормативов запасов топлива на источниках тепловой энергии (за исключением источников тепловой энергии, функционирующих в режиме комбинированной выработки электрической и тепловой энергии), утвержденным Приказом Минэнерго России от 10.08.2012 № 377.

На основании выполненных расчетов, в соответствии с основами ценообразования в сфере теплоснабжения, утвержденными постановлением Правительства РФ от 22.10.2012 № 1075, Федеральным законом от 27.07.2010
№ 190-ФЗ «О теплоснабжении», нормативы создания запасов топлива на котельной на 2024 год составят:

**Предложение по утверждению нормативов создания запасов топлива на котельных на 2024 год**

тыс. т.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Наименование регулируемой организации | Вид топлива | Норматив создания запасов топлива, |
| Общий запас топлива | в том числе: |
| Эксплуата-ционный запас | Неснижае-мый запас |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| ООО «Энергоресурс» на территории Кемеровского муниципального округа, ИНН 4205284720 | Каменный уголь | 5,643 | 4,777 | 0,866 |
| Дизельное топливо | 0,673 | 0,573 | 0,100 |

Приложение № 4 к протоколу № 52

заседания правления Региональной

энергетической комиссии

Кузбасса от 15.08.2024

ЭКСПЕРТНОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Региональной энергетической комиссии Кузбасса
по материалам, представленным ООО «Энергоресурс» для установления тарифов на тепловую энергию, теплоноситель, горячую воду в открытой системе теплоснабжения, на услуги по передаче тепловой энергии от сторонних источников, реализуемых на потребительском рынке Кемеровского муниципального округа на 2024 год

**1. Тепловая энергия, теплоноситель, ГВС в открытой системе теплоснабжения**

**1.1.Общая характеристика предприятия**

ООО «Энергоресурс» (ИНН 4205284720) (далее предприятие), в впервые обратилось в Региональную энергетическую комиссию Кузбасса для установления тарифов на 2024 год (исх. от 04.07.2024 № 534 (вх. от 05.07.2024 № 4458)). Региональной энергетической комиссией Кузбасса открыто дело № РЭК/147-Энергоресурс-КМО-2024 от 08.07.2024 по установлению тарифов на 2024 год тепловую энергию, теплоноситель, ГВС, услуги по передаче тепловой энергии методом экономически обоснованных расходов.

Поскольку предприятие обратилось за установлением тарифов впервые 04.07.2024 экспертами тарифы на 2024 год рассчитываются методом экономически обоснованных расходов (ЭОР).

Предприятием представлены документы к расчету тарифов на 2024 год в электронном виде через систему ЕИАС в формате шаблона DOCS.FORM.6.42.

Данные документы содержат расчеты предприятия, а также документы подтверждающие фактические расходы за 2022 год по предыдущему оператору данной системы теплоснабжения МУП «Жилищно-коммунальное управление Кемеровского муниципального округа» (МУП «ЖКУ КМО») (8 мес. 2022 года) и по МКП «ЭнергоРесурс КМО» (4 мес. 2022 года).

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

Полное наименование организации – Общество с ограниченной ответственностью «Энергоресурс».

Сокращенное наименование организации – ООО «Энергоресурс».

Организационно-правовая форма – общество с ограниченной ответственностью.

Юридический адрес: 650099, Кемеровская область, г. Кемерово, ул. Кузбасская, 10, оф. 312.

Фактический адрес: 650099, Кемеровская область, г. Кемерово, ул. Кузбасская, 10, оф. 312.

Должность, фамилия, имя, отчество руководителя, рабочий телефон –директор Хараман Сергей Викторович, 8 (3842) 90-07-94.

Предприятие зарегистрировано 26.03.2014 года. Между ООО «Энергоресурс» заключен договор аренды систем коммунальной инфраструктуры и иных объектов коммунального хозяйства № 10 от 24.06.2024г. с Комитетом по управлению муниципальным имуществом Кемеровского муниципального округа в отношении объектов теплоснабжения, водоснабжения и водоотведения, с целью оказания услуг теплоснабжения, горячего водоснабжения, питьевого водоснабжения, водоотведения. Срок действия договора с 01.07.2024 до заключения концессионного соглашения.

По данному договору передаются на обслуживание 28 угольных и 4 газовые котельные.

Предприятие оказывает комплекс жилищно-коммунальных услуг (поставка теплоэнергии и горячей воды, питьевое водоснабжение, отведение сточных вод, обслуживание общедомового имущества и др.) населению и юридическим лицам.

Помимо рассматриваемого узла теплоснабжения и горячего водоснабжения в Кемеровском муниципальном округе, предприятие оказывает данные услуги на территории Беловского и Прокопьевского муниципальных округов, а также услуги питьевого водоснабжения, водоотведения.

На территории Ленинск-Кузнецкого муниципального округа, а также в пгт. Краснобродском и п. Артышта Прокопьевского муниципального округа оказываются услуги питьевого водоснабжения и водоотведения.

Основные производственные мощности не являются собственностью обслуживающей организации.

С 01.07.2024 в Кемеровском муниципальном округе предприятие обслуживает 32 котельных, 28 из них работают на угле, 4 являются газовыми котельными (п. Ясногорский (котельная К-1 и котельная К-3), с. Сухово м/р Маленькая Италия и в с. Мазурово, ул. Лесхозная, 19 котельная - К2).

По котельной в с. Мазурово, ул. Лесхозная, 19 котельная - К2 (газовая) государственное регулирование не осуществляется, так как у котельной один монопотребитель (без населения) и заключен нерегулируемый договор теплоснабжения. Таким образом, при регулировании на 2024 год учтена 31 котельная: 28 угольных и 3 газовых.

Выполнением работ по оказанию услуг по техническому обслуживанию имущества по договору аутсорсинга № 06/24-01 от 01. 06.2024 «На оказание услуг аутсорсинга по содержанию и эксплуатации объектов ЖКХ» занимается сторонняя организация ООО «КРСО». Согласно представленной выписке из ЕГРЮЛ предприятию присвоены коды ОКВЭД № 82.99 и 96.09 (коды дополнительных видов деятельности для аутсорсинга по ОКВЭД).

Услуги оказываемые предприятию ООО «КРСО» (исполнитель) относятся как к виду деятельности «выработка, передача и сбыт тепловой энергии», так и «услуги по передаче тепловой энергии от сторонних теплоисточников».

Согласно приложению 1.1. к договору аутсорсинга ООО «Энергоресурс» обеспечивает исполнителя (ООО «КРСО») всеми материалами, необходимыми для выполнения всех видов работ, ГСМ для содержания техники и оборудования, осуществляет за свой счет повышение квалификации работников исполнителя, обеспечение спецодеждой и т. д. В техническом задании данного приложения описан рабочий функционал персонала для оказания услуг по аутсорсингу.

Перечень котельных представлен в таблице 1.

Таблица 1

Перечень объектов передаваемых на техническое обслуживание.

| № п/п | Наименование котельной | Территория расположения |
| --- | --- | --- |
| 1 | Андреевка | Елыкаевское сельское поселение. |
| 2 | Барановка К-1 | Щегловское сельское поселение |
| 3 | Усть-Хмелевка |
| 4 | Щегловский К-1 |
| 5 | Верхотомка К-1 |
| 6 | Верхотомка К-2 |
| 7 | Верхотомка К-3 |
| 8 | Елыкаево К-1 | Елыкаевское сельское поселение. |
| 9 | Елыкаево Колос К 3. |
| 10 | Ст.Червово К-1 |
| 11 | Ст.Червово К-2 |
| 12 | Тебеньки |
| 13 | Силино К-1 |
| 14 | Мозжуха К-1 | Звездненское сельское поселение. |
| 15 | Мозжуха К-2 |
| 16 | Звездный |
| 17 | Ягуново К-1 | Ягуновское сельское поселение. |
| 18 | Новоискитим |
| 19 | Мазурово  | Ясногорское сельское поселение. |
| 20 | Ясногорка (газ) К1. | Ясногорское сельское поселение |
| 21 | Ясногорка (газ) К 3. |
| 22 | Пригородная |
| 23 | Октябрьский (или Кузбасский) | Береговое сельское поселение. |
| 24 | Береговая  |
| 25 | Разведчик К-1 | Арсентьевское сельское поселение. |
| 26 | Разведчик К-2 |
| 27 | П.РТС, ул. Пчелобаза, 2 |
| 28 | Березовское ГРП К2 | г. Кемерово |
| 29 | Новостройка К1 | Берёзовское сельское поселение |
| 30 | Сухая речка К2 |
| 31 | с. Сухово м/р Маленькая Италия | Суховское сельское поселение |

Технологическая схема котельных предприятия предусматривает подачу тепловой энергии в виде горячей воды по температурному графику 85-65 º С со срезкой на 60 С; 85-65 º С без срезки; 95-70 º С со срезкой на 65 С для целей отопления и горячего водоснабжения по схеме открытого водоразбора.

Котельные с Андреевка, ул. Пчелобаза 2 (К5), с. Мозжуха (К 2), п. Пригородный, п. Хмелевка, с. Верхотомское (К1), с. Верхотомское (К2), Арсентьевка (К1), п. Разведчик (К2) не оказывают услуги по отоплению и ГВС населению и потребителям, приравненным к населению.

Основным видом топлива для котельных ООО «Энергоресурс» является каменный уголь марки ССр и Др и природный газ (котельные п. Ясногорский К1 и К3, с. Сухово (м/р Маленькая Италия)).

Поставщиком природного газа является ООО «Газпром межрегионгаз Кемерово» (договор № 21-5-0600/24 от 24.05.2024). Транспортировку осуществляет ООО «Газпром газораспределение Томск».

Поставку энергетического угля на технологические нужды предприятия осуществляет АО ХК "СДС-Уголь" уголь сортомарки ССр (договор на стадии согласования, предприятие заявило цену угля по предыдущему оператору данной системы теплоснабжения), АО «УК «Кузбассразрезуголь» сортомарка угля Др (договор от 06.06.2024 № К2-24/2079). Доставка угля осуществляется непосредственно со складов поставщиков до котельных собственным автомобильным транспортом.

Для потребителей п. Металлплощадка от АО «Кемеровская генерация» тариф на тепловую энергию складывается из конечного тарифа АО «Кемеровская генерация» плюс тариф на услуги по передаче тепловой энергии ООО «Энергоресурс».

Учет тепловой энергии по жилищным организациям ведется расчетным методом и по приборам учета на основании договоров. Предприятие ведёт раздельный учёт доходов и расходов по видам деятельности: теплоснабжение, водоснабжение, водоотведение, передача тепла. Система налогообложения – общая.

**1.2.Нормативно-методическая основа проведения анализа и материалов**

Гражданский кодекс Российской Федерации (далее – ГК РФ);

Налоговый кодекс Российской Федерации (далее - НК РФ);

Трудовой Кодекс Российской Федерации (далее - ТК РФ);

Федеральный Закон от 17.08.1995 № 147-ФЗ «О естественных монополиях»;

Федеральный закон от 27.07.2010 № 190-ФЗ «О теплоснабжении»;

Постановление Правительства РФ от 6 июля 1998 г. № 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» (далее Основы или Правила ценообразования);

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

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

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

Приказ Федеральной службы по тарифам (ФСТ России) от 07.06.2013 № 163 «Об утверждении Регламента открытия дел об установлении регулируемых цен (тарифов) и отмене регулирования тарифов в сфере теплоснабжения»;

Постановление Правительства РФ от 15.05.2010 № 340 (ред. от 16.05.2014) «О порядке установления требований к программам в области энергосбережения и повышения энергетической эффективности организаций, осуществляющих регулируемые виды деятельности»;

Постановление Правительства РФ от 16.05.2014 № 452 «Об утверждении Правил определения плановых и расчета фактических значений показателей надежности и энергетической эффективности объектов теплоснабжения, а также определения достижения организацией, осуществляющей регулируемые виды деятельности в сфере теплоснабжения, указанных плановых значений и о внесении изменения в постановление Правительства Российской Федерации от 15 мая 2010 г. № 340»;

Постановление РЭК 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»;

Приказ Росстата от 11.02.2011 № 37 (с изм.) «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»;

Федеральный закон от 06.04.2011 № 63-ФЗ «Об электронной подписи»;

Федеральный закон от 18.07.2011 № 223-ФЗ «О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц»;

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).

Прочие законы и подзаконные акты, методические разработки и подходы, действующие в отношении сферы и предмета государственного регулирования тарифов на продукцию (услуги) в теплоэнергетической отрасли.

Вся нормативно – методическая основа используется в редакции, действующей на момент проведения экспертизы. Предприятие ведёт раздельный учёт доходов и расходов по видам деятельности: теплоснабжение, водоснабжение, водоотведение.

Для составления данного отчёта эксперты руководствовались Прогнозом Минэкономразвития РФ, опубликованным на сайте 22.09.2023, в соответствии с которым, ИПЦ на 2023 год составит (далее – прогноз Минэкономразвития) 105,8 %, на 2024 год – 107,2 %.

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

Материалы ООО «Энергоресурс» по расчету тарифов на 2024 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 ООО «Энергоресурс» представлены через систему ЕИАС в формате шаблона DOCS.FORM.6.42.

Эксперты отмечают что при недостаточности обосновывающих документов использовались документы по предыдущим операторам данной системы теплоснабжения: МУП «ЖКУ КМО» и МКП «ЭнергоРесурс КМО», представленные через систему ЕИАС в формате шаблона DOCS.FORM.6.42 на 2022 – 2024 годы.

Необходимая валовая выручка (далее в НВВ) сформирована с разбивкой, применяемой для метода индексации установленных тарифов, в целях сопоставимости затрат в периодах 2024 – 2025 год, а также при анализе фактических расходов за 2024 год.

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 МКП «ЭнергоРесурс КМО» и МУП «ЖКУ КМО» информации для определения величины экономически обоснованных расходов по регулируемым РЭК Кузбасса видам деятельности за 2022 год (по предыдущим операторам данной системы теплоснабжения» Эксперты использовали данные о фактических расходах по предыдущим операторам данной системы теплоснабжения (МКП «ЭнергоРесурс КМО» и МУП «ЖКУ КМО»).

НВВ на производство, передачу и реализацию тепловой энергии, принимаемая для расчета тарифов на 2024 год, производилась на основе анализа операционных расходов, анализа неподконтрольных расходов, расчета затрат на приобретение энергетических ресурсов, расчета нормативного уровня прибыли (для сопоставимости статей, как в методе индексации, т.к следующий период долгосрочный 2025-2027гг.) и анализа факта 2022 года по МУП «ЖКУ КМО» и МКП «ЭнергоРесурс КМО».

**1.4.Тепловой баланс ООО «Энергоресурс»**

Согласно пункту 22 Основ ценообразования тарифы устанавливаются на основании необходимой валовой выручки, определенной для соответствующего регулируемого вида деятельности, и расчетного объема полезного отпуска соответствующего вида продукции (услуг) на расчетный период регулирования, определенного в соответствии со схемой теплоснабжения, а в случае отсутствия такой схемы теплоснабжения - на основании программы комплексного развития систем коммунальной инфраструктуры муниципального образования. При отсутствии схемы теплоснабжения либо программы комплексного развития систем коммунальной инфраструктуры муниципального образования или при отсутствии в указанных документах информации об объемах полезного отпуска тепловой энергии расчетный объем полезного отпуска тепловой энергии определяется органом регулирования в соответствии с методическими указаниями и с учетом фактического полезного отпуска тепловой энергии за последний отчетный год и динамики полезного отпуска тепловой энергии за последние 3 года.

Схема теплоснабжения Кемеровского муниципального округа до 2034 года утверждена 04.09.2023 постановлением Администрации Кемеровского муниципального округа от 04.09.2023 № 3068-п

В схеме теплоснабжения отражен полезный отпуск тепловой энергии на 2024 год.

Проанализировав схему теплоснабжения, эксперты полагают экономически и технологически обоснованным принять полезный отпуск тепловой энергии на потребительский рынок в размере 81749 Гкал в соответствии со схемой теплоснабжения, объемы в разрезе котельных представлены в таблице 2.

Таблица 2

| Котельная | полезный отпуск, Гкал |
| --- | --- |
| Андреевка | 818 |
| Усть-Хмелевка | 396 |
| Барановка | 578 |
| Щегловский | 3194 |
| Верхотомское К-1 | 207 |
| Верхотомское К-2 | 469 |
| Верхотомское К-3 | 648 |
| Елыкаево К-1 | 7574 |
| Елыкаево К-3 | 1629 |
| Старочервово К-1 | 422 |
| Старочервово К-2 | 491 |
| Тебеньковка | 261 |
| Силино | 512 |
| Звездный | 7014 |
| Мозжуха К-1 | 2024 |
| Мозжуха К-2 | 566 |
| Ягуново | 5662 |
| Новоискитимск | 1265 |
| Береговая | 7042 |
| Кузбасский | 3181 |
| Разведчик К-1 | 253 |
| Разведчик К-2 | 213 |
| Пригородный | 765 |
| Мазурово | 1035 |
| Березово | 2066 |
| Новостройка | 5174 |
| Сухая речка | 1808 |
| РТС, ул. Пчелобаза | 762 |
| Ясногорский К1 | 18033 |
| Ясногорский К3 | 5400 |
| Мазурово | 1617 |
| Сухово (Маленькая Италия) | 670 |

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

Таким образом, в соответствии с п. 22 и п. 22(1) Основ ценообразования по всем группам потребителей 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.

В связи с отсутствием динамики полезного отпуска тепловой энергии (предприятие регулируется впервые), по указанным категориям потребителей за последние 3 года, экспертами принят полезный отпуск тепла пропорционально предложениям предприятия (приложение 2 и 3).

Потери тепловой энергии при передаче принимаются в соответствии с утвержденными постановлением РЭК Кузбасса от \_\_.\_\_.2024 № \_\_\_\_\_
и составляют 28 348 Гкал (без учета потерь, учтенных в тарифе на услуги по передаче тепловой энергии).

Потери тепловой энергии на собственные нужды котельной, принимаются на уровне нормативного значения в процентном отношении 2,38 % для угольных котельных и 0,61% для газовых котельных.

Сводный баланс тепловой энергии представлен в таблице 3.

Таблица 3

Баланс тепловой энергии ООО «Энергоресурс» по узлу теплоснабжения Кемеровский муниципальный округ

 Гкал

| № п/п | Показатель | Всего | 1 полугодие | 2 полугодие |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | Нормативная выработка т/энергии | 113 936 | 61 133 | 52 802 |
| 2 | Отпуск тепловой энергии в сеть | 111 790 | 59 982 | 51 807 |
| 2.1 |  в т.ч. от угольных котельных | 79 823 | 42 830 | 36 993 |
| 2.2 |  в т.ч. от газовых котельных | 31 967 | 17 152 | 14 815 |
| 3 | Полезный отпуск | 83 442 | 44 772 | 38 670 |
| 4 | Полезный отпуск на потребительский рынок | 81 749 | 43 864 | 37 885 |
| 4.1 |  - жилищные организации | 54 502 | 29 244 | 25 258 |
| 4.2 |  - бюджетные организации | 21 844 | 11 721 | 10 123 |
| 4.3 |  - прочие потребители | 5 403 | 2 899 | 2 504 |
| 5 |  - производственные нужды | 1 693 | 908 | 785 |
| 6 | Потери, всего | 30 494 | 16 361 | 14 132 |
| 6.1 |  - на собственные нужды котельной | 2 146 | 1 151 | 995 |
| 6.1.1. |  в т.ч. от угольных котельных | 1 948 | 1 045 | 903 |
| 6.1.2. |  в т.ч. от газовых котельных | 198 | 106 | 92 |
| 6.2 |  - в тепловых сетях  | 28 348 | 15 210 | 13 137 |
| 6.2.1. |  в т.ч. от угольных котельных | 21 280 | 11 418 | 9 862 |
| 6.2.2. |  в т.ч. от газовых котельных | 1. 067
 | 3 792 |  3 275 |

 Доли полезного отпуска тепловой энергии по полугодиям составили 0,54 и 0,46.

**1.5.Расчет операционных (подконтрольных) расходов**

**на 2024 год.**

 Эксперты отмечают, что для сопоставимости статей расходов при расчете в будущем долгосрочных тарифов на 2025-2027 год расположение статей расходов при методе экономически обоснованных расходов (ЭОР) на 2024 год (в данном экспертном заключении), выполнено как в методе индексации установленных тарифов (операционные расходы, неподконтрольные, ресурсы, прибыль).

 В соответствии с требованиями Постановления Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 № 1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения»» экспертами определен метод регулирования – метод экономически обоснованных расходов (предприятие обратилось впервые п. 17 Основ ценообразования).

Расчёт тарифов по отдельным позициям сметы расходов произведен с учетом приведения фактических расходов 2022 года по МУП «ЖКУ КМО» и МКП «ЭнергоРесурс» КМО в цены 2023 и 2024 с периодом действия по 31.12.2024.

Необходимая валовая выручка (далее также - НВВ), определяемая в соответствии с методом экономически обоснованных расходов, рассчитывается по формуле:

 (тыс. руб.)

где:

Р1,i - планируемые на i-й расчетный период регулирования расходы, уменьшающие налоговую базу налога на прибыль организаций (расходы, связанные с производством и реализацией продукции (услуг), и внереализационные расходы), тыс. руб.;

Р2,i - планируемые на i-й расчетный период регулирования расходы, не учитываемые при определении налоговой базы налога на прибыль (расходы, относимые на прибыль после налогообложения), тыс. руб.;

Нi - планируемая на i-й расчетный период регулирования величина налога на прибыль, определяемая в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации, тыс. руб.;

 - величина, учитывающая экономически обоснованные расходы регулируемой организации (выпадающие доходы), подлежащие возмещению (со знаком "+") в i-м расчетном периоде регулирования, необоснованные расходы, подлежащие исключению из НВВ (со знаком "-") в i-м расчетном периоде регулирования, определяемые в соответствии с пунктом 12 Методических указаний, а также экономию от сокращения потребления энергетических ресурсов, холодной воды, теплоносителя, подлежащую учету в НВВ в i-м расчетном периоде регулирования и определяемую в соответствии с пунктом 31 настоящих Методических указаний, тыс. руб.

РППi - расчетная предпринимательская прибыль регулируемой организации (тыс. руб.) (величина), определяемая на i-й расчетный период регулирования в размере 5 процентов объема включаемых в необходимую валовую выручку на очередной период регулирования расходов, указанных в подпунктах 2 - 15 пункта 24 Методических указаний, за исключением расходов на приобретение тепловой энергии (теплоносителя) и услуг по передаче тепловой энергии (теплоносителя).

Корректировка конкретных статей расходов и представленных расчетов, основание корректировки, приводятся далее в экспертном заключении при анализе соответствующих статей расходов.

На основании проведенного анализа расчетно-обосновывающих материалов, представленных предприятием для прохождения процедуры государственного регулирования тарифов на тепловую энергию и теплоноситель, реализуемые на потребительском (розничном) рынке, эксперты считают экономически обоснованным принять расходы по статьям затрат на уровне, обоснованном ниже.

Уровень операционных расходов рассчитывался экспертами с учётом положений п.37 Методических указаний, методом экономически обоснованных расходов.

**1.5.1 Расходы на сырьё и вспомогательные материалы**

 Предприятием заявлены расходы по статье на 2024 год уровне 41 001,45 тыс. руб. включающие стоимость вспомогательных материалов на текущий ремонт, стоимость ГСМ автотранспорта, используемого в технологическом процессе, на аварийных работах и нужд управления предприятия, также запасных частей для данного транспорта, согласно представленных калькуляций стоимости машино-часа используемой техники, стоимость спецодежды для персонала, обслуживающего данный имущественный комплекс по договору аутсорсинга от 01.06.2024 № 06/24-01 (п. 22, 25 DOCS.FORM.6.42.).

 Представлены: по вспомогательным материалам мероприятия по подготовке к зиме котельных ООО «Энергоресурс» (без указания необходимых материалов и их стоимости), анализ счета 10 по ООО «Энергоресурс» за июнь-июль 2024 года всего в сумме 4 млн. руб.; по ГСМ калькуляции стоимости машино-часа, сводный расчет на 2024 год, товарная накладная ООО «Газпромнефть» на сумму 34,773 млн руб., по спец. одежде – расчет, коммерческие предложения поставщиков, ОСВ по счету 10.01 по ООО «Энергоресурс» за 2023 год, копия приказа Минздрава РФ № 1124 от 17.12.2010 в сумме 2,2 млн. руб.

 По оценке экспертов, по статье «Вспомогательные материалы», недостаточно обосновывающих материалов.

 Расходы на ГСМ эксперты считают завышенными. Проведен альтернативный расчет пробега на примере автомобиля Газ (Газель грузовая) согласно калькуляции стоимости машино-часа. Затраты на топливо в месяц предприятием заявлены в сумме 165 588, руб./мес., цена литра бензина 52,17 руб./л (без НДС). Количество литров в месяц составило 3174 литров/мес. = 165 588, руб./мес. / 52,17 руб./л. Исходя из среднегодового расхода топлива на 100 км (21,5 л/ 100км) пробег в месяц составил 14 763 км/мес. = 3174 литров / 21,5 л/100 км или в рабочий день 671 км./в смену = 14 763 км/мес. /22 раб дня /мес. (или 83,9 км/час = 671 км./8 час.).

 Средняя скорость автомобиля 40-50 км/ ч, расчетное значение возможного пробега 45 км/ч. \* 8 час = 360 км/8час, т.е. более чем в два раза меньше чем по расчету предприятия (671 км/см), соответственно заявленные расходы на ГСМ не могут быть приняты в НВВ 2024 года.

 На основании вышесказанного, эксперты принимают расходы по вспомогательным материалам и ГСМ на уровне предыдущего оператора данной системы теплоснабжения МКП «ЭнергоРесурс КМО» (см. Экспертное заключение по МКП «ЭнергоРесурс КМО» на 2024 —2026 гг.) 10222,33 тыс. руб.

 Расходы на спец. одежду в ценовом выражении приняты по предложению предприятия (на основании конкурсных процедур п. 12 DOCS.FORM.6.42.). Количество пересчитано на нормативную численность персонала см. статью 5.3, 5.4 «Расходы на оплату труда» и «Услуги производственного характера» - расходы по договору аутсорсинга с 245, 81 ед. до 222,99 ед., что составило 1794,92 тыс. руб. (предлагалось 2227,57 тыс. руб.).

Итого расходы по статье на 2024 год предлагается принять в сумме 12 017,25 тыс. руб.

Корректировка плановых расходов по статье на 2024 год относительно предложений предприятия в сторону снижения составила 4111,64 тыс. руб., по вышеназванным причинам.

Результаты расчетов сведены в приложение 3.

**1.5.2. Расходы на ремонт основных средств**

Предприятием представлен пакет обосновывающих документов к ремонтной программе на 2024 год ООО «Энергоресурс» на территории Кемеровского муниципального округа, которая предусматривает выполнение капитальных ремонтов в части теплоснабжения на сумму **2 000,00 тыс. руб.**

Целью указанной программы является поддержание основных производственных фондов предприятия в работоспособном состоянии и их подготовка к несению нагрузки в осенне-зимний период, снижение инцидентов, доведение технико-экономических показателей работы оборудования до нормативного уровня.

Для обоснования расходов на ремонты предприятием были представлены: план-график мероприятий ремонтной программы 2024 год, локальный сметный расчет, дефектная ведомость, ведомость объемов работ.

В соответствии с п. 41 Основ ценообразования в сфере теплоснабжения, утвержденных постановлением Правительства РФ от 22.10.2012 № 1075 (далее Основы ценообразования) при определении расходов регулируемой организации на проведение ремонтных работ используются расчетные цены и обоснованные мероприятия по проведению ремонтных работ на производственных объектах, принадлежащих ей на праве собственности или на ином законном основании в соответствии с методическими указаниями.

Кроме того, в соответствии с п. 28 Основ ценообразования, при определении плановых (расчетных) значений расходов (цен) орган регулирования использует источники информации о ценах (тарифах) и расходах в следующем порядке:

а) установленные на очередной период регулирования цены (тарифы) для соответствующей категории потребителей - если цены (тарифы) на соответствующие товары (услуги) подлежат государственному регулированию;

б) цены, установленные в договорах, заключенных в результате проведения торгов;

в) прогнозные показатели и основные параметры, определенные в прогнозе социально-экономического развития Российской Федерации на очередной финансовый год и плановый период, одобренном Правительством Российской Федерации (базовый вариант). На период до одобрения Правительством Российской Федерации прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на очередной финансовый год и плановый период используются прогнозные показатели и основные параметры, определенные в базовом варианте одобренных Правительством Российской Федерации сценарных условий функционирования экономики Российской Федерации и основных параметров прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на очередной финансовый год и плановый период, в том числе:

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

цены на природный газ;

предельные темпы роста тарифов и динамика цен (тарифов) на товары (услуги) субъектов естественных монополий и услуги жилищно-коммунального комплекса (в среднем за год к предыдущему году) для соответствующей категории потребителей;

динамика цен (тарифов) на товары (услуги) (в среднем за год к предыдущему году).

Специалистами РЭК Кузбасса был проведен анализ технической необходимости выполнения заявленных мероприятий, а также анализ стоимости выполнения мероприятий. По результатам анализа в том числе с помощью программного комплекса ГРАНД-Смета, специалисты считают стоимость и необходимость заявленного мероприятия обоснованной.

Таким образом,специалисты, проведя анализ соответствия представленной документации требованиям нормативно-правовых актов, учитывая ее объем и качество, предлагают принять к расчету тарифа объем средств на выполнение ремонтов в сфере теплоснабжения на территории Кемеровского муниципального округа, согласно таблице 4, на сумму **2 000,00 тыс. руб.**

Таблица 4

**Справка к программе ремонтного обслуживания ООО «Энергоресурс» в сфере теплоснабжения на территории Кемеровского муниципального округа на 2024 год**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование объекта | Способ | Вид ремонта | Стоимость ремонтов по предложению предприятия, тыс. руб. | Подтверждающие документы  | Стоимость ремонтов по мнению экспертов, тыс. руб. | Замечания |
|
| **1** | **Капитальные ремонты** |  | **2 000,00** |  | **2 000,00** | **Х** |
| 1 | Ремонт тепловых сетей д. Береговая, ул. Строительная | подряд | КР | 2000,00 | локальный сметный расчет, дефектная ведомость | 2 000,00 | Х |
| **Итого** | **2 000,00** | **Х** | **2 000,00** | **Х** |

Результаты расчетов сведены в приложение 3.

**1.5.3. Расходы на оплату труда**

Предприятием представлены предложения, обосновывающие фонд оплаты труда на уровне 14 712,41 тыс. рублей. ФОТ рассчитан, исходя из уровня средней заработной платы 53 726,31 руб./чел./мес. и численности промышленно-производственного персонала (ППП) и АУП – 22,82 единиц, в том числе ППП – 5,2 единиц (представлены расчеты предприятия, штатное расписание на 2024 год по узлу Кемеровский МО на 35,1 единиц численности (все виды деятельности -тепло, ГВС, холодная вода, стоки), в том числе ППП 6,56 единиц, расчет нормативной численности, относимой на тепловую энергию, учетная политика предприятия с 01.06.2024 (пп. 3, 8 DOCS.FORM.6.42). ФОТ ППП составил 3 157,14 тыс. руб. исходя из уровня средней заработной платы 50 287,36 руб./чел./мес.

Согласно учетной политики предприятия на тепловую энергию на узел теплоснабжения Кемеровский МО относится 22,782 единиц персонала АУП и ППП, в том числе ППП – 5,2 единицы.

 Остальной основной персонал, обслуживающий котельные и тепловые сети, работает по договору аутсорсинга № 06/24-01 от 01 июня 2024 года «На оказание услуг аутсорсинга по содержанию и эксплуатации объектов ЖКХ», занимается сторонняя организация ООО «КРСО» по которому на тепловую энергию (79,15%), по предложению предприятия, приходится 276,74 единицы персонала (аутсорсинг рассчитывается в статье «Услуги производственного персонала» (статья 5.4 заключения).

Итого численность персонала, относимого на тепловую энергию (без услуг по передаче тепловой энергии) заявлена на уровне 276,74 +22,82 = 299,56 единиц.

Эксперты, проанализировав представленные документы отмечают, что расчет нормативной численности персонала по аутсорсингу выполнен согласно приказу Госстроя России от 22.03.1999 № 65 «Об утверждении рекомендаций по нормированию труда работников энергетического хозяйства». При расчете нормативной численности предприятием применен 4-х сменный режим работы персонала, при том, что данные рекомендации рассчитаны на 3-х сменный режим работы. Расчет нормативной численности произведен на установленное оборудование, а не на работающее с учетом графика работы котлоагрегатов. Также предприятием при расчете применен коэффициент невыходов 1,34 (расчет отсутствует).

Ранее данный имущественный комплекс обслуживало МКП «ЭнергоРесурс КМО» (предыдущий оператор данной системы теплоснабжения). При установлении тарифов на тепловую энергию на период с 01.12.2022 по 31.12.2023 и с 01.01.2024 по 31.12.2026 для МКП «ЭнергоРесурс КМО», экспертами был проанализирован и скорректирован расчет нормативной численности персонала с учетом фактической численности по предыдущему оператору данной системы теплоснабжения (МУП «ЖКУ КМО»).

Общая нормативная численность определялась согласно приказу Госстроя России от 22.03.1999 № 65 «Об утверждении рекомендаций по нормированию труда работников энергетического хозяйства» (нормативы численности рабочих котельных установок и тепловых сетей), а также приказу Госстроя России от 12.10.1999 № 74 «Об утверждении рекомендаций по нормированию труда работников энергетического хозяйства» (нормативы численности руководителей, специалистов и служащих коммунальных теплоэнергетических предприятия). Согласно скорректированному расчету нормативной численности, ФОТ МКП «ЭнергоРесурс КМО» рассчитывался исходя из численности руководителей и рабочих 245,81 ед. (по предыдущему оператору данной системы теплоснабжения, которым являлось МУП «ЖКУ КМО» с учетом фактической численности за 2021 год). Информация по 2021 году является более достоверной, в связи с отсутствием отчетности за 2023 год, а также учитывая тот факт, что в 2022 году работали 2 организации.

Информация по факту 2021 года по МУП «ЖКУ КМО» (полный год работы) получена через систему ЕИАС и заверена электронно-цифровой подписью руководителя в формате шаблона BALANCE.CALC.TARIFF.WARM.2021.FACT, который в соответствии с постановлением РЭК КО № 297 от 30.10.2018, является официальной отчётностью.

В связи с завышенным расчетом нормативной численности персонала экспертами по ООО «Энергоресурс» принята численность рабочих и руководителей по предыдущему оператору данной системы теплоснабжения на уровне 245,81 единиц. В статью «Расходы на оплату труда отнесено 22,82 единицы, в том числе 5,2 единицы ППП.

Справочно: К промышленно-производственному персоналу (ППП) по штатному расписанию ООО «Энергоресурс» относятся (по предложениям предприятия): начальник участка, старший диспетчер, механик, кассир выездной кассы, специалист по обслуживанию вспомогательного оборудования, инженер-технолог очистных сооружений. К административно-управленческому персоналу – все остальные. Численность АУП и ППП 22,82 единицы, в том числе 5,2 единицы ППП относятся на тепловую энергию, из общей численности АУП и ППП по Кемеровскому МО 35,1 единиц, в том числе ППП 6,56 единиц.

Численность персонала, непосредственно задействованного в технологическом процессе выработки и передачи тепловой энергии в сумме 222,99 единиц, отражена в услугах по аутсорсингу в статье «Расходы на оплату работ и услуг производственного характера, выполняемых по договору со сторонней организацией».

Средняя заработная плата, принята на 2024 год на уровне 50 595,18 руб./чел./мес., исходя из уровня средней заработной платы по Кузбассу по данным Кемеровостата за 2023 год (Сфера «Занятость и заработная плата», раздел D «Обеспечение электрической энергией, газом и паром» – 47 197,0 руб./чел/мес. с применением ИПЦ Минэкономразвития от 22.09.2023, в соответствии с которым, ИПЦ на 2024 год составит 107,2%.

В таблице 5 представлена сравнительная информация о численности, заработной плате, ФОТ, утвержденных для предыдущего оператора данной системы теплоснабжения (МКП «ЭнергоРесурс КМО»), предложений ООО «Энергоресурс» по ФОТ и услугам аутсорсинга, а также предложения экспертов на 2024 год.

Таблица 5

**Сравнительная информация о численности, заработной плате, ФОТ на 2024 год относимых на тепловую энергию в разрезе статей затрат**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Статья | Ед. изм. | МКП «ЭнергоРесурс КМО» на 2024 год | ООО «Энергоресурс» на 2024 год | Предложения экспертов на 2024 год |
| Расходы на оплату труда | Расходы на оплату труда | Расходына УПХ | Итого | Расходы на оплату труда | Расходы на УПХ  | Итого |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 2 | Числен-ность | Ед. | 245,81 | 22,82 | 276,74 | 299,56 | 22,82 | 222,99 | 245,81 |
| 3 | Ср. зар. плата | Руб./мес./чел | 43 978,47 | 53 726,31 | 39 710,80 | 40 778,48 | 50 595,18 | 39 710,80 | 40 721,27 |
| 4 | ФОТ | Тыс. Руб. | 129 724,17 | 14 712,41 | 131874,81 | 146 587,22 | 13 854,99 | 106 261,34 | 120 116,33 |

Кроме того, часть расходов по оплате труда учтено в услугах по передаче тепловой энергии от АО «Кемеровская генерация».

Результаты расчетов сведены в приложение 3, раздел операционные расходы.

**1.5.4. Расходы на оплату работ и услуг производственного характера,
выполняемых по договорам со сторонними организациями**

Предприятием заявлены расходы по статье на уровне 177 536,18 тыс. руб., в том числе ФОТ 131 874,81 тыс. руб., ЕСН 39 826,19 тыс. руб., вознаграждение по договору 5 % от ФОТ 5 835,17 тыс. руб. включающие в себя оплата услуг по содержанию котельных и тепловых сетей по договору аутсорсинга № 06/24-01 от 01 июня 2024 года «На оказание услуг аутсорсинга по содержанию и эксплуатации объектов ЖКХ» (п. 25 DOCS.FORM.6.42).

Расходы по статье составили 14 794,68 тыс. руб./мес. или 177 536,18 тыс. руб./год, исходя из численности 276,74 единицы.

Как уже было описано в статье 5.3 «Расходы на оплату труда» численность рабочих и руководителей принята по предыдущему оператору данной системы теплоснабжения (МКП «ЭнергоРесурс КМО») на уровне 245,81 единиц, против 276,74 единиц. В статью «Расходы на оплату труда отнесено 22,82 единицы, в том числе 5,2 единицы ППП, остальная численность 222,99 единиц, отнесена на услуги по аутсорсингу.

В таблице 5 (см. выше) представлена сравнительная информация о численности, заработной плате, ФОТ, утвержденных для предыдущего оператора данной системы теплоснабжения (МКП «ЭнергоРесурс КМО»), предложений ООО «Энергоресурс» по ФОТ и услугам аутсорсинга, а также предложения экспертов на 2024 год.

Средняя заработная плата по аутсорсингу эксперты принимают на уровне предложений предприятия 39 710,80 тыс. руб., что ниже чем средняя заработная плата, рассчитанная на 2024 год на уровне 50 595,18 руб./чел./мес., исходя из уровня средней заработной платы по Кузбассу по данным Кемеровостата за 2023 год (Сфера «Занятость и заработная плата», раздел D «Обеспечение электрической энергией, газом и паром» – 47 197,0 руб./чел/мес. с применением ИПЦ Минэкономразвития от 22.09.2023, в соответствии с которым, ИПЦ на 2024 год составит 107,2%.

Экспертами исключены расходы на вознаграждение по договору аутсорсинга в размере 5% от ФОТ, как экономически необоснованные и несвязанные с выработкой и передачей тепловой энергии.

ФОТ составил 106 261,34 тыс. руб. = 39 710,80 руб./чел./мес. х 12 х 222,99 ед., ЕСН 32 090, 99 тыс. руб. = 106 261,34 тыс. руб. \* 30,2 %. Всего расходы по аутсорсингу составили 138 352,33 тыс. руб.

Дополнительно в данную статью отнесены расходы на транспортировку и вывоз шлака от котельных. Предприятием расходы по доставки шлака на р-з Черниговский и его погрузку были учтены в статье «Расходы на топливо» в размере 7 227,20 тыс. руб., в том числе вывоз шлака 6 089,03 тыс. руб., погрузка – буртовка 1138,17 тыс. руб.

Конкурсные процедуры на автомобильную транспортировку котельного топлива не проводились, т. к. шлак выводится собственным транспортом на р/з Черниговский.

Экспертами произведен альтернативный расчет цены доставки шлака на место на место складирования, с учетом сложившегося объема шлака.

В таблице 5 приведен расчет стоимости перевозки 1 тонны шлака собственным автотранспортом. Зольность принята на уровне 12 % согласно дополнительно представленному сертификату качества, грузоподъемность, дальность транспортировки и иные параметры приведены в таблице 5.

Для определения стоимости машино-часа экспертами использован каталог «Цены в строительстве» Часть 3, Книга 1 (Территориальный каталог текущих средних сметных цен на основные строительные ресурсы Кемеровской области. Создан, распоряжением Администрации Кемеровской области от 17.06.1996 № 504-р, от 20.05.1998 № 487-р, от 27.10.1998 № 1153-р, от 17.02.2003 № 143-р, в целях единой методологии формирования ценовых показателей на материально-технические ресурсы. Каталог текущих средних сметных цен является официальным информационным сборником по регистрации и публикации текущих цен на материально-технические ресурсы, эксплуатацию машин и механизмов, сложившихся в регионе).

Стоимость машино-часа (без НДС) автотранспортного средства Камаз, согласно каталогу «Цены в строительстве» на автомобиль-самосвал грузоподъемностью до 10 тонн составляет 1564,31 руб./маш.-ч. (в ценах 2021 года, №п/п 2120 код стр. 638). Таким образом, с учетом ИЦП транспорт на 2022, 2023 и 2024 годы 113,9%, 109,0% и 106,1%, соответственно, согласно прогнозу Минэкономразвития РФ от 22.09.2023 экономически обоснованная стоимость машино-часа на 2024 год составит 2060,58 руб./маш.-ч.

ООО «Энергоресурс» эксплуатирует автомобили Камаз 55111 (с объемом кузова 6,6 м3) на данном виде перевозок. Определим вес шлака в Камазе. Одна тонна шлака имеет насыпной вес ориентировочно 1,0 т/м3.

6,6 м3 \* 1,0 т/м3 = 6,6 т

Расстояния перевозки угля по котельным приведено в таблице 6. Средняя скорость движения автомобиля 40 км./ч. Норма времени простоя транспортного средства 0,2 часа или 12 минут, время отдыха водителя 0,5 часа или 30 минут.

Таблица 6

Альтернативный расчет перевозки шлака автотранспортом

ООО "Энергоресурс на 2024 год.



 Цена доставки котельного топлива по альтернативному расчету экспертов (1 167,71руб./т) сложилась выше чем по расчету предприятия (1 028,83 руб./т), соответственно к дальнейшему расчету вывоза шлака с котельных принимаем предложения предприятия.

 Всего расходы на автоперевозку топлива на 2024 год составят

3049,87 тыс. руб. = 1 028,83 руб./т х 2964,41 т.

Альтернативно определим стоимость погрузки, буртовки шлака. Количество рейсов на вывозе шлака 449 рейсов. Время на погрузку и буртовку шлака 1 час, с учетом переездов на котельные. Стоимость машино – часа 1400,0 руб./маш/час не превышает данных расценок в общедоступном интернет ресурсе (Перевозка 24) 1800, 0 руб./маш/час. В таблице 6 приведен расчет буртовки, погрузки шлака.

Таблица 7

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **Марка транспорта** | **Вмести-мость, т** | **Отрабо-тано за год, часов** | **Перевезено угля, тонн** | **Стои-мость 1 часа в 2024г./ перевоз-ка 1тн, руб** | **Сумма затрат на 2024г., тыс.руб.**  | Стоимость буртовки, погрузки шлака, руб./т |
| *Буртовка шлака* |  |  |  |  |  |  |  |
|   | МТЗ 80/82 |  0,25  | 449,15 |  2 964,41 | 1 400,00 | 628,81 | 212,12 |

 Цена буртовки, погрузки шлака по альтернативному расчету экспертов (212,12 руб./т) сложилась выше чем по расчету предприятия (192,31 руб./т), соответственно к дальнейшему расчету вывоза шлака с котельных принимаем предложения предприятия.

 Всего расходы на буртовку, погрузку на 2024 год составят 570,01 тыс. руб. = 192,31 руб./т ч х 2964,41 т шлака.

 Расходы на вывоз и буртовку шлака составили

3049,87 + 570,01 = 3619,88 тыс. руб.

Расходы по статье на аутсорсинг и вывоз залошлаковых отходов составили 138 352,33тыс. руб. + 3619,88 тыс. руб. = 141 972,21 тыс. руб.

Корректировка плановых расходов по статье на 2024 год относительно предложений предприятия в сторону снижения составила 35 563,97 тыс. руб., в связи с сокращением численности обслуживающего персонала и количества шлака (завышен % зольности - принят 12% (по сертификатам качества), заявлено 20%) и исключением из расходов на аутсорсинг вознаграждения про данному договору.

Результаты расчетов сведены в таблицах 6, 7 заключения, приложении 3, раздел операционные расходы.

**1.5.5.** **Расходы на оплату иных работ и услуг, выполняемых по договорам
с организациями**

 Предприятием на 2024 год заявлены расходы по статье на уровне 14 593,47 тыс. руб. включающие в себя: услуги электросвязи (1 065,12 тыс. руб.); на охрану объектов (583,10 тыс. руб.); коммунальные услуги (1278,0 тыс. руб.); информационные, юридические услуги, консалтинговые услуги (891,81 тыс. руб.); расходы на охрану труда (940,5 тыс. руб.), поверка приборов, освидетельствование дымовых труб, обслуживание газового оборудования (2437,49 тыс. руб.), расходы по мониторингу и обслуживанию электроустаново, пожарной сигнализации, видеонаблюдения (7497,46 тыс. руб.), разработка разрешительной документации на котельные (1050,00 тыс. руб.).

**Услуги связи.** Представлены предложения предприятия в доле на тепловую энергию (процент распределения принят согласно учетной политике предприятия 79,15% п. 3 DOCS.FORM.6.42) в размере 1065,12 тыс. руб. итоговые цифры (п. 26 DOCS.FORM.6.42). В связи с недостаточным документальным обоснованием расходы приняты на уровне, учтенном для предыдущих операторов данной системы теплоснабжения исходя из факта 2022 года по МКП «Энергоресурс КМО» (4 мес.) и по МУП «ЖКУ КМО» (8 месяцев), с применением индексов Минэкономразвития России на 2024 год, в размере 779,47 тыс. руб. (см. экспертное по МКП «Энергоресурс КМО» на 2024-2026 гг.).

**Услуги охраны.** Представлены предложения предприятия в размере 583,10 тыс. руб. итоговая цифра. Представлены анализ счетов 20 за 2021 -2023 год (п. 21 DOCS.FORM.6.42) по предыдущим операторам данной системы теплоснабжения исходя из факта 2022 года по МКП «Энергоресурс КМО» (4 мес.) и по МУП «ЖКУ КМО» (8 месяцев) с применением индексов Минэкономразвития России на 2024 год. Экспертами приняты расходы на уровне, учтенном для предыдущего оператора данной системы теплоснабжения МКП «Энергоресурс КМО» на 2024 год 554,61 тыс. руб. (см. экспертное по МКП «Энергоресурс КМО» на 2024-2026 гг.).

**Расходы на оплату коммунальных услуг.** К данной статье относятся затраты на электроэнергию АБК, в доле, относимой на тепловую энергию (79,15%) (вкладка сводная таблица по электроэнергии) в файле смета расходов предприятия на 2024 год. Экспертами расходы по статье приняты по расчетам предприятия с корректировкой применяемого индекса 8% на ИЦП Минэкономразвития РФ от 22.09.2023 года по обеспечению электрической энергией 5,6%. Расходы составили 125,15 тыс. руб.

 **Расходы на информационные, юридические, аудиторские услуги** (п. 27 DOCS.FORM.6.42). Расходы включают затраты по обновлению и содержанию баз данных по абонентам согласно дополнительного соглашения № 24-1 от 01.06.2024 к договору № 85/17 от 19.09.2017 по Кемеровскому муниципальному округу 162 тыс. руб. с ООО «КомИнТех», затраты на сопровождение ремонтной программы в доле на тепло (79,15 %) 166,67 тыс. руб., расчет технических нормативов (3 договора по 83,25 тыс. руб., расчет долгосрочных параметров регулирования (ДПР) для проведения конкурсных процедур на право заключения концессионного соглашения 250,00 тыс. руб., сопровождение инвестиционной программы 166,67 тыс. руб., всего в сумме 891,81 тыс. руб.

 Экспертами приняты расходы по представленным договорам с ООО «КомИнТех» и на сопровождение программы ремонтов в доле на тепловую энергию (79,15%), на расчет технических нормативов (3 договора), иные консалтинговые услуги всего в сумме 759,89 тыс. руб.

759,89 тыс. руб. = =(162+166,67)\*0,7915+83,25\*3+250

 Исключены расходы по расчету долгосрочных параметров регулирования (ДПР) для проведения конкурсных процедур на право заключения концессионного соглашения 250,00 тыс. руб., сопровождение инвестиционной программы 166,67 тыс. руб. (данные работы не проводились в 2024 году).

**Расходы на охрану труда.** Представлен расчет на приобретение спецодежды, смывающих и обеззараживающих средств, медосмотры, коммерческие предложения, ОСВ по счету 10.01 за 2023 год по ООО «Энергоресурс», нормы выдачи спецодежды и обеззараживающих средств (приказы Минздрав и соц. Развития РФ от 09.12.2014 №997 и от 17.12.2010 № 1122н)(п. 23 DOCS.FORM.6.42), товарные накладные за 2023 год. Расходы приняты на уровне предложений предприятия в ценах 2023 год (смывающие и обеззараживающие средства, медосмотры) в размере 940,50 тыс. руб.

**Поверка приборов, освидетельствование дымовых труб, обслуживание оборудования газовых котельных.** Представлены расчеты по освидетельствованию дымовых труб (с периодичностью 1 раз в 3 года) с коммерческим предложением ООО «Стройавтоматика», обслуживание, поверка приборов учета и обслуживание оборудования котельных. Также представлены анализ счета 20 по предыдущим операторам данной системы теплоснабжения за 2022 год по МУП «ЖКУ КМО» (8 мес. 2022 года) и МКП «ЭнергоРесурс КМО» (4 мес. 2022 года) с ИПЦ Минэкономразвития РФ от 22.09.2023 на 2023 105,8% и на 2024 107,2% (п. 28, 29, 21 DOCS.FORM.6.42).

Экспертами приняты расчеты предприятия с учетом корректировки применяемых индексов. Расходы по данной позиции составили 2 407,88 тыс. руб.

**Расходы на пожарную сигнализацию и видеонаблюдение, техническое обслуживание электроустановок зданий (ЭУЗ), дистанционный мониторинг узлов учета тепловой энергии (диспетчерское обслуживание)**.Представлены: Акт осмотра котельных на наличие систем видеонаблюдения и пожарной сигнализации, сводный расчет, проекты договоров с ООО «Стройавтоматика» и проекты сметной документации на пожарную сигнализацию и видеонаблюдение (4167,41 тыс. руб.), техническое обслуживание электроустановок зданий (ЭУЗ) (2007,55 тыс. руб.), дистанционный мониторинг узлов учета тепловой энергии (диспетчерское обслуживание) (1322,49 тыс. руб.) (п.30 DOCS.FORM.6.42 и дополнительно представленные документы). Работы производятся ежемесячно.

Расходы экспертами приняты на уровне предложений предприятия 7 497,46 тыс. руб. (НДС не предусмотрен).

**Расходы на разработку разрешительной документации на котельные.**

Расходы включают затраты на инвентаризацию стационарных источников и выбросов вредных веществ в атмосферу, проект нормативов выбросов (НДВ), проект санитарно-защитной зоны, лабораторные исследования и пр. в сумме 1050 тыс. руб. (п 31 DOCS.FORM.6.42). Коммерческое предложение ООО «Экоинженерпроект» прилагается.

Экспертами приняты расходы на уровне предложений предприятия1050 тыс. руб.

Всего расходы по статье составили 14 114,96 тыс. руб.

Корректировка плановых расходов по статье на 2024 год относительно предложений предприятия в сторону снижения составила 478,50 тыс. руб., по причинам, указанным выше.

Результаты расчетов сведены в приложение 3, раздел операционные расходы.

**1.5.6. Расходы на служебные командировки**

Предприятием не заявлены расходы по данной статье.

**1.5.7.Расходы на обучение персонала**

Предприятием не заявлены расходы по данной статье.

**1.5.8. Лизинговый платеж**

Предприятием заявлены расходы по данной статье в размере 21 658,69 тыс. руб. Представлен: расчет, договоры лизинга с ООО «Газпромбанк Автолизинг» с графиками платежей (п. 32 DOCS.FORM.6.42) и дополнительные документы, договора).

По расчету экспертов первоначальный взнос и платежи за 2024 год составят 15 495,03 тыс. руб. (без НДС). Приняты на 2024 год фактически заключенные договора лизинга. В таблице 8 перечислена автотранспортная техника, полученная в 2024 в лизинг, принятая в доле, относимой на тепловую энергию.

Таблица 8

Автотранспорт полученный в лизинг в 2024 году

| № п/п | Наименова-ние техники | Первоначаль-ный взнос | Платежв 2024 | Сумма, 3+4 | НДС | Сумма без НДС |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | Экскаватор-погрузчик RIGOR | 2520,00 | 1972,14 | 4492,14 | 748,69 | 3743,45 |
| 2 | УАЗ Буханка (3 шт.) | 1278,00 | 1010,47 | 2288,47 | 381,41 | 1907,06 |
| 3 | УАЗ Patriot | 587,10 | 459,18 | 1046,28 | 174,38 | 871,90 |
| 4 | Лада Гранта | 312,87 | 189,09 | 501,96 | 83,66 | 418,30 |
| 5 | SHACMAN (самосвал) 4-х осный | 3015,00 | 3095,28 | 6110,28 | 1018,38 | 5091,90 |
| 6 | Экскаватор-погрузчик XCMG | 4308,40 | 4744,62 | 9053,02 | 1508,84 | 7544,18 |
|  | **Итого (без НДС)** |  |  |  |  | **19576,79** |
|  | **В доле на т/э, 79,15%** |  |  |  |  | **15495,03** |

Корректировка плановых расходов по статье на 2024 год относительно предложений предприятия в сторону снижения составила 6163,66 тыс. руб., в связи с исключением необоснованных расходов.

Результаты расчетов сведены в приложение 3, раздел операционные расходы.

**1.5.9. Другие расходы, связанные с производством и**

**(или) реализацией продукции**

 Предприятием заявлены расходы по данной статье в сумме 437,85 тыс. руб., включающие: услуги банка 293,27 тыс. руб.; расходы на канцелярию – 347,14 тыс. руб.

 В качестве подтверждения представлены: расчет, ОСВ по счету 10.01 за 2023 год.

 Расходы на канцелярию экспертами приняты на уровне предложений предприятия 347,14 тыс. руб. (цены предприятием заявлены на уровне 2023 года).

 В связи с недостаточным документальным обоснованием по услугам банка расходы приняты по предыдущим операторам данной системы теплоснабжения за 2022 год по МУП «ЖКУ КМО» (8 мес. 2022 года) и МКП «ЭнергоРесурс КМО» (4 мес. 2022 года) с ИПЦ Минэкономразвития РФ от 22.09.2023 на 2023 105,8% и на 2024 107,2%.

 Экспертами использовались ОСВ по счету 91.02 за 2022 год по МКП «Энергоресурс КМО» (4 мес.) и по МУП «ЖКУ КМО» (8 мес.) (предыдущие операторы данной системы теплоснабжения). Расходы по услугам банка оставили 285,15 тыс. руб.

 Расходы по статье в сумме составили 632,29 тыс. руб.

Корректировка плановых расходов по статье на 2024 год относительно предложений предприятия в сторону снижения составила 8,12 тыс. руб., по причинам, указанным выше.

Результаты расчетов сведены в приложение 3, раздел операционные расходы.

Таким образом, величина операционных расходов на 2024 год по мнению экспертов составит 200 086,73 тыс. руб. Предприятием заявлены расходы по данному разделу на уровне 272 142,61 тыс. руб.

Корректировка операционных расходов относительно предложений предприятия в сторону снижения составила 72 055,88 тыс. руб. по причинам, указанным в статьях.

Информация о величине операционных расходов в разрезе статей затрат отражена в таблице 9 и приложении 3.

Таблица 9

Расчет операционных расходов по ООО «Энергоресурс» на 2024 год

| № п/п | Показатели | Ед.изм. | Утвержде-но на 2024 год ДЛЯ МКП ЭнергоРесурс КМО | Предло-жение ООО Энерго-ресурс на 2024 | Предло-жение экспертов на 2024 | Динамика изменения показателей 2024 года относи-тельно утвержден-ного на 2024 год, 6/ 4, % | Корректи-ровка, 6-5 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | Расходы на сырьё и материалы ( з/ч, ГСМ) | т.р. | 10 222,33 | 41 001,45 | 12 017,25 | 17,56 | -28 984,20 |
| 2 | Расходы на ремонт основных средств | т.р. | 14 609,02 | 2 000,00 | 2 000,00 | -86,31 | 0,00 |
| 3 | Расходы на оплату труда, всего | т.р. | 129 724,17 | 14 712,41 | 13 854,99 | -89,32 | -857,43 |
|   |  в том числе ППП | т.р. | 103 428,48 | 3 137,93 | 3 157,14 | -96,95 | 19,21 |
|   |  численность, всего  | чел. | 245,81 | 22,82 | 22,82 | -90,72 | 0,00 |
|   |  в том числе ППП | чел. | 190,60 | 5,20 | 5,20 | -97,27 | 0,00 |
|   |  средняя зарплата  | руб./чел. | 43 978,47 | 53 726,31 | 50 595,18 | 15,05 | -3 131,13 |
|   |  в том числе ППП | руб./чел. | 45 220,57 | 50 287,36 |   | -100,00 | -50 287,36 |
| 4 |  Расходы на выполнение работ и услуг производственного характера, выполняемых по договорам со сторонними организациями,услуги собственных подразделений предпр-я, общехозяйственные | т.р. | 3 850,63 | 177 536,18 | 141 972,21 | 3 586,99 | -35 563,97 |
| 5 |  Расходы на оплату иных работ и услуг, выполняемых по договорам с организациями, включая: | т.р. | 3 464,11 | 14 593,47 | 14 114,96 | 307,46 | -478,50 |
| 6 |  - расходы на оплату услуг связи |  -"- | 779,47 | 1 065,12 | 779,47 | 0,00 | -285,65 |
| 7 |  - расходы на оплату услуг охраны |  -"- | 554,61 | 583,10 | 554,61 | 0,00 | -28,49 |
| 8 | - расходы на оплату коммунальных услуг |  -"- | 241,13 | 128,00 | 125,15 | -48,10 | -2,84 |
| 9 |  - расходы на оплату информационных, юридических, аудиторских услуг |  -"- | 611,04 | 891,81 | 759,89 | 24,36 | -131,91 |
| 10 |  - расходы на охрану труда |  -"- | 7,93 | 940,50 | 940,50 | 11 763,17 | 0,00 |
| 11 |  - расходы на оплату услуг по поверке приборов, освидетельствование дымовых труб, обслуживание оборудования газовых котельных |  -"- | 1 269,93 | 2 437,49 | 2 407,88 | 89,61 | -29,60 |
|   |  - расходы на оплату услуг по мониторингу, обслуживанию электроустановок, пожарно-охранной сигнализации |  -"- |   | 7 497,46 | 7 497,46 |   |   |
|   |  - расходы на разработку разрешительной документации на котельные |  -"- |   | 1 050,00 | 1 050,00 |   |   |
| 12 |  Расходы на служебные командировки |  -"- |   |   |   |   |   |
| 13 |  Расходы на обучение персонала |  -"- | 210,73 |   | 0,00 | -100,00 | 0,00 |
| 8 |  Лизинговый платёж |  -"- |   | 21 658,69 | 15 495,03 |   | -6 163,66 |
| 9 |  Арендная плата |  -"- |   |   |   |   |   |
| 14 |  Другие расходы, в т.ч.: | т.р. | 387,41 | 640,41 | 632,29 | 63,21 | -8,12 |
| 15 |  расходы на охрану труда |   |   |   |   |   |   |
| 16 | канцтовары |   | 108,48 | 347,14 | 347,14 | 219,99 | 0,00 |
| 17 | услуги банка | т.р. | 278,93 | 293,27 | 285,15 | 2,23 | -8,12 |
| 18 | ИТОГО базовый уровень операционных расходов | т.р. | 162 468,41 | 272 142,61 | 200 086,73 | 23,15 | -72 055,88 |

* 1. **Неподконтрольные расходы на 2024 год**

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

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

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

в) концессионную плату;

г) арендную плату;

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

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

ж) налог на прибыль.

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

**1.6.1.1.Водоотведение**

Предложения ООО «Энергоресурс» по данной статье на 2024 год составили 984,36 тыс. руб.

В связи с недостаточным документальным обоснованием объема сточных вод по ООО «Энергоресурс» на 2024 год, экспертами принят объем стоков в размере 9,77 тыс. кум. м. по факту 2022 года по предыдущим операторам данной системы теплоснабжения МУП «ЖКУ КМО» (8 месяцев 2022 года) и МКП «ЭнергоРесурс КМО» (4 месяца 2022 года).

Информация по факту 2022 года получена через систему ЕИАС и заверена электронно-цифровой подписью руководителя в формате шаблона BALANCE.CALC.TARIFF.WARM.2021.FACT, который в соответствии с постановлением РЭК КО № 297 от 30.10.2018, является официальной отчётностью.

Эксперты отмечают, что одним из видов деятельности ООО «Энергоресурс» является водоотведение. Тарифы на данные услуги устанавливаются РЭК Кузбасса. Стоимость стоков на 2024 год принята экспертами согласно постановлению РЭК Кузбасса области от 30.11.2023 № 469 для МКП «ЭнергоРесурс КМО» на уровне 95,67 руб./м3 во втором полугодии 2024 года. Расходы на 2024 год составили 934,70 тыс. руб.

Величина расходов по статье отражена в приложении 2 и 3 в разделе «Неподконтрольные расходы».

**1.6.2.Арендная плата**

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

Предприятием заявлены расходы по данной статье в сумме 8386,73 тыс. руб., включающие арендные платежи угольного склада с ООО «Кузбассгипрошахт», арендные платежи за землю (участок под размещение вспомогательных сооружений котельной в п. Ясногорский) с КУМИ Кемеровского района, арендные платежи по договору аренды угольного склада 1400 м² с ИП Миносян М.Д. Представлены: анализ счетов 2020 за 2021-2023 год, расчеты аренды угольных складов итоговые цифры) (п. 21, 34, 35 DOCS.FORM.6.42).

 Согласно пункту 45 Методических указаний, арендная плата и лизинговый платеж включаются в прочие расходы в размере, не превышающем экономически обоснованный уровень. Экономически обоснованный уровень арендной платы или лизингового платежа определяется органами регулирования исходя из принципа возмещения арендодателю или лизингодателю амортизации, налогов на имущество и землю и других установленных законодательством Российской Федерации обязательных платежей, связанных с владением имуществом, переданным в аренду или лизинг, при этом экономически обоснованный уровень не может превышать размер, установленный в конкурсной документации или документации об аукционе, если арендная плата или лизинговый платеж являлись критерием конкурса или аукциона на заключение соответствующего договора. В случае если договором аренды или договором лизинга предусмотрены расходы регулируемой организации (арендатора, лизингополучателя) на содержание и эксплуатацию полученного в аренду или лизинг имущества, указанные расходы учитываются в составе прочих расходов в экономически обоснованном размере.

 Расходы по аренде угольных складов ООО «Кузбассгипрошахт», ИП Миносян М.Д., аренде имущества переданного по договору аренды № 10 от 24.06.2024 приняты на нулевом уровне, в связи с тем, что отсутствуют согласованные с собственником расчеты амортизационных и иных обязательных платежей. Аренда земли КУМИ принята на уровне 15,02 тыс. руб. (экспертами использована справка – расчет за 3 квартал 2023 года по предыдущему оператору данной системы теплоснабжения МКП «ЭнергоРесурс КМО»).

Всего расходы по статье составили 15,02 тыс. руб.

Корректировка относительно предложений предприятия в сторону снижения составила 8 371,71 тыс. руб., в связи исключением необоснованных расходов.

 Величина расходов по статье на отражена в приложении 3 в разделе «Неподконтрольные расходы».

**1.6.3.Расходы по налогу на загрязнение окружающей среды**

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

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

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

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

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

3) размещение отходов;

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

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

 В соответствии со ст. 254 Налогового кодекса РФ, платежи за предельно допустимые выбросы (сбросы) загрязняющих веществ в природную среду и другие аналогичные расходы, относятся к материальным расходам предприятия.

Таким образом, платежи за негативное воздействие на окружающую среду в пределах ПДВ являются экономически обоснованными.

Предприятием заявлены расходы по статье на уровне 168,00 тыс. руб., включающие в себя платежи за негативное воздействие на окружающую среду В качестве подтверждающих документов представлены предложения о размере платы за негативное воздействие на окружающую среду на 2024 год – итоговые цифры (п. 36 DOCS.FORM.6.42). Факт за 2023 год по предыдущему операторы данной системы теплоснабжения отсутствует.

Эксперты, проанализировав представленные обосновывающие документы считают обоснованным принять расходы на нулевом уровне.

**1.6.4. Расходы на обязательное страхование**

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

Эксперты предлагают учесть расходы на страхование ОСАГО в размере 59,28 тыс. руб. Представлены: расчёт, страховые полисы АО СК «БАСК» на а/м УАЗ и Экскаватор-погрузчик RIGOR (п. 38 DOCS.FORM.6.42).

Величина расходов по статье отражена в приложении 3 в разделе «Неподконтрольные расходы».

**1.6.5. Расходы по налогу на имущество**

Предприятием не заявлены расходы по статье.

**1.6.6. Расходы по транспортному налогу**

Предприятием заявлены расходы по статье на уровне 92,92 тыс. руб. Представлен расчет, декларация по транспортному налогу по а/м экскаватор-погрузчик, УАЗ, SHACMAN (самосвал) 4-х осный (п. 37 DOCS.FORM.6.42).

 Расходы приняты экспертами на уровне 44,47 тыс. руб. согласно представленной декларации по транспортному налогу.

**1.6.7. Отчисления на социальные нужды**

Предприятие предлагает учесть расходы на 2024 год в сумме 3 099,91 тыс. руб.

С 2023 года отдельные тарифы страховых взносов в ПФР, ФСС и ФОМС отменят. С 01.01.2023 ст. 421 Налогового кодекса Российской Федерации (часть вторая) от 05.08.2000 № 117-ФЗ дополняется п. 5.1 ([ФЗ](https://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_421785/b004fed0b70d0f223e4a81f8ad6cd92af90a7e3b/#dst100038) от 14.07.2022 № 239-ФЗ)

5.1. Для плательщиков, указанных в подпункте 1 пункта 1 статьи 419 Налогового Кодекса, начиная с 2023 года устанавливается единая предельная величина базы для исчисления страховых взносов.

С 1 января 2023 года страхователи начисляют страховые взносы по новому единому тарифу в размере 30%.

В расходы по статье «Отчисления на социальные нужды» на 2023 год включаются:

- сумма страховых взносов в соответствии с п. 5.1 ст. 421 Налогового кодекса Российской Федерации (часть вторая) от 05.08.2000 № 117-ФЗ (ред. от 14.07.2022) (30%);

- сумма страховых взносов в соответствии со ст. 428 НК Налогового кодекса Российской Федерации (часть вторая) от 05.08.2000 № 117-ФЗ
(в зависимости от опасности или вредности труда). Расчет дополнительного тарифа в Пенсионный фонд РФ предприятие не представило.

- сумма страховых взносов на обязательное социальное страхование
от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний (согласно Правилам отнесения видов экономической деятельности к классу профессионального риска, утвержденным Постановлением правительства РФ от 01.12.2005 № 713 в редакции от 31.12.2010 № 1231) по всем основаниям (доходу) застрахованных (согласно Федеральному закону от 24.07.1998 № 125-ФЗ «Об обязательном социальном страховании от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний») 0,2 %. Предприятием представлено Уведомление о страховом тарифе на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний. (п. 38 DOCS.FORM.6.42), размер страхового тарифа составляет 0,2%.

Экспертами в расчет НВВ на 2024 год предлагается учесть страховые взносы в размере 30,20 %. Экспертами в расчет НВВ на 2024 год приняты страховые взносы в размере 30,2 % от ФОТ, определённого в операционных расходах, или 4 184,21 тыс. руб.

Информация отражена в приложении 3 в разделе «Неподконтрольные расходы».

**1.6.8. Амортизация основных средств**

Расходы по статье предприятием не заявлены.

**1.6.9. Налог на прибыль**

Предприятием не заявлены расходы по статье.

Налог на прибыль на 2024 год составит 0,00 тыс. руб. в связи с отсутствием налогооблагаемой базы.

 Итого, сумма неподконтрольных расходов, подлежащая включению в необходимую валовую выручку на производство и передачу тепловой энергии в 2024 году, по оценке экспертов, составит 5 235,13 тыс. руб., предприятием заявлено 12 735,52 тыс. руб.

Корректировка по разделу «Неподконтрольные расходы» относительно предложений предприятия на 2024 году в сторону снижения составила 7 500,39тыс. руб. по вышеназванным причинам.

Информация отражена в приложении 3 в разделе «Неподконтрольные расходы» и таблице 10.

Таблица 10

Неподконтрольные расходы ООО «Теплоресурс» на 2024 год

| **№ п/п** | **Показатели** | **Ед.изм.** | **Утверждено на 2024 год ДЛЯ МКП ЭнергоРесурс КМО** | **Предложе-ние ООО Энергоресурс на 2024** | **Предло-жение экспер-тов на 2024** | **Динамика изменения показателей 2024 года относительно утвержден-ного на 2024 год, 6/ 4, %** | **Коррек-тировка, 6-5** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| **1** | **Очистка стоков, канализация** | **т.р.** | **951,89** | **984,36** | **932,16** | **-2,07** | **-52,20** |
| **2** |  **Арендная плата, в т.ч.** | **т.р.** | **240,62** | **8 386,73** | **15,02** | **-93,76** | **-8 371,71** |
|  12.1 |  - аренда имущества КУМИ | т.р. |  | **8 053,35** |  |  |  |
| 3 |  - аренда земли | т.р. | **15,02** |  | **15,02** | **0,00** | **15,02** |
| 4 |  - аренда прочего имущества  | т.р. | **225,60** | **333,37** | **0,00** | **-100,00** | **-333,37** |
| **13** |  **Концессионная плата** | **т.р.** |  |  |  |  |  |
| **5** | **Расходы на оплату налогов, сборов и других обязательных платежей, в т.ч.** | **т.р.** | **3 847,18** | **264,52** | **103,75** | **-97,30** | **-160,77** |
|  14.1 |  - плата за выбросы и сбросы загрязняющих веществ в окружающую среду, размещение отходов и другие виды негативного воздействия на окр.среду | т.р. |  | **168,00** | **0,00** |  |  |
| 6 |  - расходы на обязательное страхование | т.р. | **49,20** | **171,60** | **59,28** | **20,49** | **-112,32** |
| 7 |  - налог на имущество организации | т.р. | **3 797,98** |  | **0,00** | **-100,00** | **0,00** |
| 8 |  - налог на загрязнение окружающей среды | т.р. |  |  |  |  |  |
| 9 |  - земельный налог | т.р. |  |  |  |  |  |
| 10 |  -транспортный налог | т.р. |  | **92,92** | **44,47** |  | **-48,45** |
| **11** |  **Отчисления на социальные нужды, в т.ч.:** | **т.р.** | **39 176,70** | **3 099,91** | **4 184,21** | **-89,32** | **1 084,30** |
| 12 |  - отчисления ППП |  -"- | **31 235,40** | **657,07** | **953,46** | **-96,95** | **296,39** |
| **13** |  **Амортизация основных средств и нематериальных активов** | **т.р.** |  |  |  |  |  |
| **14** |  **Расходы на выплаты по договорам займа и кредитным договорам** | **т.р.** |  | **0** |  |  |  |
| **15** |  **Расходы по сомнительным долгам** | **т.р.** |  |  |  |  |  |
| **16** |  **Плата за выбросы и сбросы загрязняющих веществ (сверх нормативов)**  | **т.р.** |  |  |  |  |  |
| **17** |  **Налог на прибыль** | **т.р.** | **0,00** |  |  |  |  |
| **18** |  **ИТОГО (неподконтрольные расходы)** | **т.р.** | **44 216,39** | **12 735,52** | **5 235,13** | **-88,16** | **-7 500,39** |

* 1. **Расходы на покупку энергетических ресурсов**
		1. **Расходы на топливо**

Предприятием заявлены расходы по статье на уровне 117 555,81 тыс. руб.

В качестве обоснования предприятием представлены: договор на поставку природного газа с ООО Газпром межрегионгаз Кемерово от 25.05.2024 № 21-5-0600/1/24, транспортировку осуществляет ООО «Газпром газораспределение Томск», предложения по цене угля марки ССр, поставляемого от АО ХК "СДС-Уголь" (договор на стадии подписания), договор от 28.06.2024 № 9/2-24 на уголь марки Др с АО «УК «Кузбассразрезуголь». Также представлены в электронном виде расчеты стоимости доставки угля и шлака (п. 15-17 DOCS.FORM.6.42 и доп. документы в электронном виде)

Справочно: предыдущий оператор данной системы теплоснабжения МКП «ЭнергоРесурс КМО» использовал уголь марки ССр с АО ХК «СДС-Уголь», уголь марки Др с АО «УК «Кузбассразрезуголь» (поставщики не поменялись).

Объем потребления котельного топлива, необходимый для производства тепловой энергии, рассчитан экспертами исходя из удельного расхода условного топлива, принятого на основании результатов экспертизы технических нормативов на 2024-2025 год, в соответствии с приказами Минэнерго РФ (на отпуск тепла в сеть), в размере: уголь – 224,74 кг.у.т./Гкал, газ природный – 156,68 кг.у.т./Гкал.

Расчетный объем отпуска в сеть на угле составляет 79 823,00 Гкал, на природном газе 31 967,00Гкал.

Расход натурального топлива составляет по энергетическому каменному углю сортомарки ССр – 11 889,55 т при низшей средней рабочей теплоте сгорания – 5299 ккал/кг (по факту 2022 года), поставщик АО ХК «СДС-Уголь», по углю сортомарки Др – 12 813,87 т при низшей средней рабочей теплоте сгорания – 4900 ккал/кг (по факту 2022 года), поставщик АО «УК «Кузбассразрезуголь». Факт 2022 года рассматривался экспертами по предыдущим операторам данной системы теплоснабжения МУП «ЖКУ КМО» и МКП «ЭнергоРесурс КМО».

Информация по факту 2022 года получена через систему ЕИАС и заверена электронно-цифровой подписью руководителя в формате шаблона BALANCE.CALC.TARIFF.WARM.2022.FACT, который в соответствии с постановлением РЭК КО № 297 от 30.10.2018, является официальной отчётностью.

Расход топлива – природный газ составит 4 466,32 тыс. м3 при низшей рабочей теплоте сгорания – 7900 ккал/кг (по договору, базовая величина). Корректировка в сторону увеличения составила 88,89 тыс. м3 от предложений предприятия.

Цена угля в предложениях предприятия заявлена на уровне Др 1526,81 руб./т, ССр 1833,51 руб./т, что соответствует ценам, учтенным на 2024 год для предыдущего оператора данной системы теплоснабжения МКП «ЭнергоРесурс КМО».

 В связи с тем, что электронные аукционы, проводимые МКП «ЭнергоРесурс КМО» признаны не состоявшимися, подана одна заявка (проведены неконкурентные закупки (закупка у единственного поставщика)), применение положений пп. б п. 28 Основ ценообразования не представляется возможным. Стоимость угля по представленным договорам, признается в соответствии с Основами ценообразования экономически не обоснованной.

В соответствии с пунктом 29 Основ ценообразования при определении обоснованности фактических значений расходов (цен) регулятор использует источники информации о ценах (тарифах) в следующем порядке:

а) установленные на очередной период регулирования цены (тарифы) для соответствующей категории потребителей - если цены (тарифы) на соответствующие товары (услуги) подлежат государственному регулированию;

б) цены, установленные в договорах, заключенных в результате проведения торгов;

в) рыночные цены, сложившиеся на организованных торговых площадках, в том числе на биржах, функционирующих на территории Российской Федерации;

г) рыночные цены, сложившиеся в соответствующем субъекте Российской Федерации, информация о которых предоставляется независимыми специализированными информационно-аналитическими организациями, осуществляющими сбор информации о рыночных ценах, разработку и внедрение специализированных программных средств для исследования рыночных цен, подготовку периодических информационных и аналитических отчетов о рыночных ценах.

Названные источники применяются последовательно, при этом отказ от определения планируемых цен в соответствии с одним источником информации подразумевает невозможность его использования и необходимость перехода к следующему источнику.

При определении фактической стоимости угля, в соответствии с подпунктом в) пункта 29 Основ ценообразования, экспертами использованы рыночные цены, сложившиеся в Кузбассе по углю «марка Др» и «марка ССр» в 2023 году на бирже АО «Санкт-Петербургская Международная Товарно-сырьевая Биржа» (ссылка https://spimex.com/markets/energo/indexes/territorial/).

Средняя цена угля «марка Др» за 2023 год по бирже составила 1915,73 руб./т. (без НДС), исходя базовой калорийности (7000 ккал/кг). Расчетная цена угля «марка Др» на 2024 год при базовой калорийности, с учетом изменения индекса цен производителей Минэкономразвития от 22.09.2023 «Уголь энергетический каменный» на 2024 год 105,0%, составит 2011,52 руб./т (без НДС) = 1915,73 руб./т \*105,0%

При расчете территориальных внебиржевых индексов цен угля для энергетики (как экспортных, так и внутреннего рынка) осуществляется приведение цены и количества угля к базовой калорийности.

Рассчитанное значение индекса цен угля для энергетики АО «Санкт-Петербургская Международная Товарно-сырьевая Биржа» соответствует цене в рублях за тонну условного топлива к базовой калорийности 7000 ккал/кг.

Для определения фактической цены угля, приведенной к целевой калорийности, необходимо произвести расчет по следующей формуле: фактическая цена биржи \* индекс целевой калорийности (фактической)/ базовая величина калорийности - 7000 ккал/кг (Инструкция по приведению значения территориального внебиржевого индекса цен угля для энергетики к выбранной целевой калорийности).

Таким образом, биржевая цена угля «марки Др», с учетом принимаемой фактической калорийности угля 4900 ккал/кг от поставщика ОАО «УК «Кузбассразрезуголь», составит 1408,06 руб./т. (без НДС) = 2011,52 руб./т (без НДС) \* 4900 / 7000.

Аналогичным образом определим экономически обоснованную биржевую цену «марки ССр» с учетом принимаемой фактической калорийности угля 5299 ккал/кг от поставщика АО ХК «СДС-Уголь», что составит 2427,99 руб./т. (без НДС) =3054,65 руб./т (без НДС) \*105,0% \* 5299 / 7000.

Таким образом, цена на уголь сортомароки Др, согласно заключенному договору от 28.06.2024 № 9/2-24 на 2024 год (Др - 1 526,81 руб./т) превышают фактическую биржевую цену, приведенную к 2024 году (Др – 1408,06 руб./т), которая по оценке экспертов является экономически обоснованной и которая учтена экспертами в НВВ 2024 года по ООО «Энергоресурс».

Цена по углю сортомарки ССр, согласно предложений предприятия на 2024 год (ССр - 1 833,51 руб./т) не превышает фактическую биржевую цену, приведенную к 2024 году (Др – 2427,99 руб./т) и которая по оценке экспертов является экономически обоснованной. В расчет НВВ 2024 года по ООО «Энергоресурс учтена экспертами цена угля сортомарки ССр на уровне предложений предприятия.

Расходы на уголь на 2024 год по ООО «Энергоресурс» составили 39 842,31 тыс. руб., в том числе Др 18 042,70 тыс. руб., ССр 21 799,60 тыс. руб.

Конкурсные процедуры на автомобильную транспортировку котельного топлива не проводились, т. к. перевозка угля осуществляется собственным транспортом. Цена перевозки собственным транспортом заявлена предприятием на уровне 944,8 руб./т.

Экспертами произведен альтернативный расчет цены доставки котельного топлива с учетом сложившегося объема.

Для определения стоимости машино-часа экспертами использован каталог «Цены в строительстве» Часть 3, Книга 1 (Территориальный каталог текущих средних сметных цен на основные строительные ресурсы Кемеровской области. Создан, распоряжением Администрации Кемеровской области от 17.06.1996 № 504-р, от 20.05.1998 № 487-р, от 27.10.1998 № 1153-р, от 17.02.2003 № 143-р, в целях единой методологии формирования ценовых показателей на материально-технические ресурсы. Каталог текущих средних сметных цен является официальным информационным сборником по регистрации и публикации текущих цен на материально-технические ресурсы, эксплуатацию машин и механизмов, сложившихся в регионе).

Стоимость машино-часа (без НДС) автотранспортного средства Камаз, согласно каталогу «Цены в строительстве» Часть 3 книга 1 июль 2023 года на автомобиль-самосвал грузоподъемностью до 10 тонн составляет 2046,27 руб./маш.-ч. (в ценах 2023 года, №п/п 2120 код стр. 622). Таким образом, с учетом ИЦП транспорт на 2024 год - 106,1%, соответственно, согласно прогнозу Минэкономразвития РФ от 22.09.2023 экономически обоснованная стоимость машино-часа на 2024 год составит 2171,09 руб./маш.-ч. (без НДС).

 ООО «Энергоресурс» эксплуатирует автомобили Камаз 55111 (с объемом кузова 6,6 м3) на данном виде перевозок. Определим вес каменного угля в Камазе. Одна тонна угля имеет насыпной вес 1,2-1,5 т/м3.

6,6 м3 \* 1,5 т/м3 = 9,9 т

Расстояния перевозки угля по котельным приведено в таблице 11. Средняя скорость движения автомобиля 40 км./ч. Норма времени простоя транспортного средства 0,2 часа или 12 минут, время отдыха водителя 0,5 часа или 30 минут.

 Цена доставки котельного топлива по альтернативному расчету экспертов (688,62 руб./т) сложилась ниже чем по расчету предприятия (944,80 руб./т), соответственно к дальнейшему расчету доставки каменного угля по котельным принимаем расчет экспертов.

Таблица 11

Альтернативный расчет автодоставки топлива



 Всего расходы на автоперевозку топлива на 2024 год составят 17 011,20 тыс. руб. (приложение 2, 3).

Предприятием заявлены расходы по буртовке угля в размере 203,50 руб./т на сумму 6022,04 тыс. руб.

Эксперты альтернативно определили стоимость буртовки угля. Количество часов по буртовке угля составило 2495 час (таблица 11 столбец 8, что соответствует количеству рейсов по доставке угля (согласно предложений предприятия)). Стоимость машино – часа 1400,0 руб./маш/час (МТЗ 80/82) и 1800,0 руб./маш/час (ЭО 2621) не превышает данных расценок в общедоступном интернет ресурсе (Перевозка 24) 1800,0 руб./маш/час в 2024 году. В таблице 12 приведен расчет буртовки угля.

Таблица 12

Буртовка угля (без НДС)

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **Марка транспорта** | **Вмести-мость, т** | **Отрабо-тано за год, часов** | **Переве-зено угля, тонн** | **Стои-мость 1 часа в 2024г./ перевоз-ка 1тн, руб** | **Сумма затрат на 2024г., тыс.руб.**  | Стои-мость буртовки, погрузки угля, руб./т |
| *Буртовка угля* |  |  |  |  |  |  |  |
|  | МТЗ 80/82 |   | 1 871,25 |  24703,4 | 1 400,00 | 2 619,75 | 151,50  |
|  | ЭО 2621 |   | 623,75 |   | 1 800,00 | 1 122,75 |
|   |  |  | **2 495,00** |  |  | 3 742,57 |

 Цена буртовки угля по альтернативному расчету экспертов (151,5 руб./т) сложилась ниже чем по расчету предприятия (203,5 руб./т), соответственно к дальнейшему расчету буртовки угля на котельных принимаем предложения экспертов.

 Всего расходы на буртовку угля на 2024 год составят 3742,57 тыс. руб.

Всего расходы на топливо (уголь каменный) составили 61251,77 тыс. руб., в том числе натуральное топливо 41363,89 тыс. руб.

Руководствуясь пп. а) п. 28 30 Основ ценообразования стоимость газа природного принята в соответствии с договором № 21-5-0600/1/24 от 24.05.2024 с ООО «Газпром межрегионгаз Кемерово» цена газа с 01.01.2024 определена согласно приказу ФАС России от 16.11.2022 № 821/22 «Об утверждении оптовых цен на газ, используемых в качестве предельных минимальных и предельных максимальных уровней оптовых цен на газ, добываемый ПАО «Газпром» и его аффилированными лицами, реализуемый потребителям Российской Федерации, указанным в пункте 15.1 Основных положений формирования и государственного регулирования цен на газ, тарифов на услуги по его транспортировке и платы за технологическое присоединение газоиспользующего оборудования к газораспределительным сетям на территории Российской Федерации, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 29 декабря 2000 г. № 1021». Цена на газ (базовая), на базовую калорийность 7900 ккал/куб.м, составит 5 437 руб./тыс. м3.

Цена газа с 01.07.2024 определена согласно приказу ФАС России
от 12.07.2023 № 454/23 «Об утверждении оптовых цен на газ, используемых в качестве предельных минимальных и предельных максимальных уровней оптовых цен на газ, добываемый ПАО «Газпром» и его аффилированными лицами, реализуемый потребителям Российской Федерации, указанным в пункте 15.1 Основных положений формирования и государственного регулирования цен на газ, тарифов на услуги по его транспортировке и платы за технологическое присоединение газоиспользующего оборудования к газораспределительным сетям на территории Российской Федерации, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 29 декабря 2000 г. № 1021» (Зарегистрировано в Минюсте России 14 июля 2023 г. № 74302), Цена на газ (базовая), на базовую калорийность 7900 ккал/куб.м, составит 5 872 руб./1000 м3

Исходя из долей объема полезного отпуска по полугодиям 0,54 и 0,46 цена газа составит 5 637,10 руб./1000 м3. Расходы на газ составили 25 177,07 тыс. руб.

Плата за снабженческо-сбытовые услуги на 2024 год принимается в соответствии с приказом ФАС России от 31.10.2022 № 775/22 (ред. от 21.12.2022) «Об утверждении размера платы за снабженческо-сбытовые услуги, оказываемые потребителям поставщиками газа" (Зарегистрировано в Минюсте России 30.11.2022 № 71284) (с изм. и доп., вступ. в силу с 04.06.2023). Размер платы за снабженческо-сбытовые услуги по группам потребителей с объемом потребления газа от 1 до 10 до млн. м³/год включительно, в размере 53,49 руб./тыс. м³.

Таким образом, плата за снабженческо-сбытовые услуги принимается в сумме 238,90 тыс. руб.

Расходы на оплату услуг по транспортировке газа по газопроводным сетям на 2024 год принимаются в соответствии с Приказом ФАС России от 16.11.2022 № 828/22 (ред. от 13.09.2023) «Об утверждении тарифов на услуги по транспортировке газа по газораспределительным сетям
ООО «Газпром газораспределение Томск» на территории Кемеровской области – Кузбасса» по группе потребителей с объемом потребления газа от 1 до 10 млн.м³/год, в размере: c 01.01.2024 – 584,74 руб./тыс. м³, с 01.07.2024 – 625,67 руб./тыс. м³, что с учетом долей полезного отпуска тепловой энергии по полугодиям 0,54 и 0,46 составит 603,57 руб./тыс. м³.

Таким образом, плата за услугу по транспортировке газа по газопроводным сетям принимается в сумме 2 695,72 тыс. руб.

Расходы на специальную надбавку приняты по постановлению РЭК Кузбасса от 29.12.2022 № 1028 «Об утверждении специальной надбавки к тарифам на транспортировку газа по газораспределительным сетям ООО «Газпром газораспределение Томск» для финансирования Программы газификации Кемеровской области на 2020 - 2024 годы» в размере 64,24 руб./тыс. м³ (с 01.01.2024) и 71,43 руб./тыс. м³ (с 01.01.2024), что с учетом долей полезного отпуска тепловой энергии по полугодиям 0,54 и 0,46 составит 67,55 руб./тыс. м³. Расходы по данной позиции затрат составили 301,69 тыс. руб.

 Итого расходы на топливо (газ природный) составили 28 413,38 тыс. руб., в том числе натуральное топливо 25 177,07 тыс. руб.

Эксперты отмечают, что предприятие в статью «Расходы на топливо» включило стоимость вывоза и буртовки (прогрузки) шлака. Данные расходы исключены экспертами из данной статьи и перенесены в статью 5.4. «Расходы на оплату работ и услуг производственного характера, выполняемых по договорам со сторонними организациями». Предприятием были заявлены расходы на вывоз и буртовку шлака в размере 7 227,2 тыс. руб. в том числе транспортировка 6089,03 тыс. руб., буртовка 1138,17 тыс. руб. Экспертами учтены в статье 5.4 данные расходы в сумме 3619,88 тыс. руб., в том числе транспортировка 3049,87 тыс. руб., буртовка 570,01 тыс. руб.

Всего расходы на топливо составили 89 009,46 тыс. руб., в том числе натуральное топливо 60 596,07тыс. руб.

 Информация отражена в приложении 2 и 3 в разделе «Расходы на топливо».

Корректировка плановых расходов на топливо в 2024 году относительно предложений предприятия в сторону снижения составила 28 546,36 тыс. руб. (приложение 3), в связи со снижением расчетных объемов топлива и стоимости его доставки.

**1.7.2. Расходы на электроэнергию**

Предприятием заявлены расходы по статье 2024 год на уровне 33 197,28 тыс. руб., при общем количестве электроэнергии 7 403,54 тыс. кВт\*ч. Предприятие потребляет электрическую энергию на уровнях напряжения ВН, СН 2 и НН.

В качестве обоснования предприятием представлены: сводная таблица по расчету стоимости и расходу электроэнергии на основании данных МКП «ЭнергоРесурс КМО», договоры энергоснабжения № 501172 от 01.06.2024, № 501171 от 01.06.2024, между ООО «Энергоресурс» и ПАО «Кузбассэнергосбыт», (п. 18-21 шаблона ЕИАС DOCS.FORM.6.42).

Стоимость электроэнергии на 2024 год, принята в расчет исходя из факта 2023 года по МКП «ЭнергоРесурс КМО» - 4,92 руб./кВт\*ч. с применением ИЦП Минэкономразвития России от 22.09.2023 на 2024 год по обеспечению электрической энергией 105,6 % и составила 5,316 руб./кВт\*ч (предприятие применяло индекс 108,0%). Расходы на 2024 год составили 32 459,57 тыс. руб.

Сводная информация по статье отражена в приложении 2 и 3 к данному экспертному заключению.

**1.7.3.Расходы на холодную воду**

Предложения предприятия по данной статье на 2024 год составили 1 761,23 тыс. руб., при объеме воды 20,31 тыс. м3 собственного подъема и ценой 86,70 руб./м3. Представлен расчет потребления воды, расчет теплоносителя (дополнительно представленные документы).

Представленный расчет воды содержит расход воды на наполнение, опрессовку и собственные нужды (без расшифровки).

При расчете количества воды на 2024 год, требуемой при производстве тепловой энергии, экспертами принят расход воды в количестве 2,13 тыс. м3. Данная величина сложилась на уровне 9,5% (процент рассчитан исходя из расчета потерь теплоносителя по котельным, на которых отсутствует химводоподготовка). Данный процент применен к потерям в сетях предприятия 22,477 тыс. м3, которые рассчитаны, в соответствии с приказами Минэнерго России на 2024 год, которые составляют 1,5 объема заполнения сетей на заполнение и утечки через запорную арматуру:

22,477 тыс. м3 \* 9,5% = 2,13 тыс. м3.

 Дополнительно экспертами учтен объем воды на ХВС (холодное водоснабжение) душевых сеток для помывки персонала в размере 3,55 тыс. м3. Всего расход холодной воды составил 5,68 тыс. м3 = 2,13 + 3,55

Остальной объем потерь в сетях 20,345 тыс. м3 относится к котельным имеющим систему ХВО и учтен в расчете стоимости теплоносителя (См. статью 7.4. расходы на теплоноситель).

В связи с отсутствием тарифов на холодную воду для ООО «Энергоресурс», стоимость воды на 2024 год принята экспертами по постановлению РЭК КО области от 30.11.2023 № 469 для МКП «ЭнергоРесурс КМО» (предыдущий оператор) на уровне 62,42 руб./м3 (с 01.07.2024). Всего расходы на воду на 2024 год собственного подъема составили 354,69 тыс. руб.

Сводная информация по статье отражена в приложении 2 и 3 к данному экспертному заключению.

**1.7.4.Расходы на теплоноситель**

Предложения предприятия по данной статье на 2024 год составили 1 829,21тыс. руб., при объеме теплоносителя 21,82 тыс. м3 и цене 83,83 руб./м3.

Справочно: При расчете НВВ по тепловой энергии учтены нормативные потери теплоносителя на заполнение тепловых сетей и через запорную арматуру в размере 22,477 тыс. м3, в том числе 2,13 тыс. м3 (нормативные потери в холодной воде от котельных где нет системы водоочистки) и 20,345 тыс. м3 (нормативные потери теплоносителя от котельных где есть системы водоочистки и который присутствует в балансе теплоносителя при определении его цены) (см. раздел «теплоноситель» далее по тексту экспертного заключения).

Стоимость теплоносителя на 2024 год принята экспертами на уровне 78,19 руб./м3 исходя из анализа расходов на выработку теплоносителя (приложение 1, 2 к заключению).

Всего расходы на теплоноситель на 2024 год составили 1 590,73 тыс. руб.

Корректировка плановых расходов по статье на 2024 год относительно предложений предприятия в сторону снижения составила 238,48 тыс. руб. (приложение 1, 2), в связи с завышенной стоимостью теплоносителя и объемов в расчётах предприятия.

Расходы на теплоноситель на 2024 год составили 1 590,73 тыс. руб. (приложение 2, 3).

**1.7.5. Нормативный запас топлива**

Объемы топлива на создание нормативного запаса топлива приведены в таблице 13.

Таблица 13

**Нормативы запасов топлива на источниках тепловой энергии****ООО «Энергоресурс» на территории Кемеровского муниципального округа на 2024 год**

Тыс. т.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Наименование регулируемой организации | Вид топлива | Норматив создания запасов топлива, |
| Общий запас топлива | в том числе: |
| Эксплуата-ционный запас | Неснижае-мый запас |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| ООО «Энергоресурс» на территории Кемеровского муниципального округа, ИНН 4205284720 | Каменный уголь | 5,643 | 4,777 | 0,866 |
| Дизельное топливо | 0,673 | 0,573 | 0,100 |

Стоимость затрат на нормативный запас угля каменного, согласно расчетам экспертов, составила 13841,94 тыс. руб. = 5643 т \* 2 452,94 руб./т (с транспортировкой), исходя из средней цены топлива и его перевозки (приложение 2).

Стоимость затрат на снижаемый запас дизельного топлива, согласно расчетам экспертов, составила 34733,53 тыс. руб. = 673 т \* 51610 руб./т (с транспортировкой), исходя из средней цены топлива и его перевозки (приложение 2).

Всего расходы на нормативный запас топлива составил 48 575,47 тыс. руб.

В соответствии с подпунктом 5 статьи 3 и статьей 7 Закона
о теплоснабжении общими принципами организации отношений
в регулировании цен (тарифов) в сфере теплоснабжения является принцип соблюдения баланса экономических интересов теплоснабжающих организаций и интересов потребителя, принцип обеспечения доступности тепловой энергии (мощности) для потребителей, а также принцип обеспечения экономической обоснованности расходов теплоснабжающих организаций, теплосетевых организаций на производство, передачу и сбыт тепловой энергии (мощности), теплоносителя.

На основании вышесказанного эксперты считают целесообразным включить в НВВ 2024 года расходы на создание нормативного запаса топлива не в полном размере, а только 27583,79 тыс. руб.

Оставшаяся величина расходов на создание нормативного запаса топлива 20 991,68 тыс. руб. будет учтена в последующих периодах регулирования.

Корректировка затрат в сторону уменьшения по сравнению с заявкой предприятия составила 21 092,46 тыс. руб. с учетом соблюдения баланса интересов потребителе тепловой энергии и производителя.

Общая величина расходов на приобретение энергетических ресурсов на 2024 год приведена в таблице 14.

Таблица 14

**Реестр расходов на приобретение энергетических ресурсов,
холодной воды и теплоносителя на тепловую энергии на 2024 год**

**(Приложение 5.4 к Методическим указаниям)**

тыс. руб.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование ресурса | Утвержденона 2024 год для МКП «ЭнергоРе-сурс КМО» | Предложение предприятия на 2024 год | Предложение экспертов на 2024 год | Динамика изменения показателей 2024 года относительно МКП «ЭнергоРесурс КМО» , % |
| 1 | Расходы на топливо | 83 190,77 | 117 555,81 | 89 009,46 | 6,99 |
| 2 | Расходы на электрическую энергию | 36 625,71 | 33 197,28 | 32 459,57 | -11,37 |
| 3 | Расходы на теплоноситель | 1 399,36 | 1 829,21 | 1 590,73 | 13,68 |
| 4 | Расходы на холодную воду | 126,91 | 1 761,23 | 354,69 | 179,49 |
| 5 | Расходы связанные с созданием нормативных запасов топлива, включая расходы по обслуживанию заемных средств |  | 48 676,25 | 27 583,79 |  |
| 7 | ИТОГО | 121 342,75 | 203 019,80 | 150 998,24 | 24,44 |

Корректировка плановых расходов по разделу, относительно предложений предприятия на 2024 год в сторону снижения, составила 52 021,56 тыс. руб., по вышеназванным причинам.

Величина расходов по разделу на 2024 год отражена в приложении № 3 в разделе «Расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов».

**1.8.Прибыль**

Предприятием не заявлены расходы по статье.

**1.9. Расчетная предпринимательская прибыль**

Предприятием заявлены расходы по статье на уровне 16 083,29 тыс. руб.

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

В соответствии с п. 48(2) Методических указаний при установлении (корректировке) тарифов в сфере теплоснабжения на 2018 год и последующие периоды регулирования расчетная предпринимательская прибыль регулируемой организации не устанавливается для регулируемой организации:

являющейся государственным или муниципальным унитарным предприятием;

владеющей объектом (объектами) теплоснабжения исключительно на основании договора (договоров) аренды, заключенного на срок менее 3 лет. (это 760-э)

Таким образом расходы по данной статье для ООО «Энергоресурс» на 2024 год приняты экспертами на нулевом уровне.

**1.10.Расчёт необходимой валовой выручки на тепловую энергию
методом ЭОР установленных тарифов на 2024 год**

Расчёт необходимой валовой выручки на тепловую энергию
методом ЭОР на 2024 год приведен в таблице 15.

Таблица 15

**Расчёт необходимой валовой выручки на тепловую энергию
методом ЭОР установленных тарифов на 2024 год**

(Приложение 5.9 к Методическим указаниям) тыс. руб.

| № п/п | Наименование расхода | Утверждено для МКП «ЭнергоРесурс» на 2024 год | Предложение предприятия на 2024 год | Предложе-ние экспертов на 2024 год | Корректи-ровка к предложе-ниям предприятияна 2024 год |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | Операционные (подконтрольные) расходы | 162 468,41 | 272 142,61 | 204 304,93 | -67 837,68 |
| 2 | Неподконтрольные расходы | 44 216,39 | 12 735,52 | 5 235,13 | -7 500,39 |
| 3 | Расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя | 121 342,75 | 203 019,80 | 150 998,24 | -52 021,56 |
| 4 | Прибыль | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | Расчетная предпринимательская прибыль | 0,00 | 16 083,29 | 0,00 | -16 083,29 |
| 6 | Результаты деятельности до перехода к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования |  |  |  |  |
| 7 | Корректировка с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов |  |  |  |  |
| 8 | Корректировка с учетом надежности и качества реализуемых товаров (оказываемых услуг), подлежащая учету в НВВ |  |  |  |  |
| 9 | Корректировка НВВ в связи с изменением (неисполнением) инвестиционной программы |  |  |  |  |
| 10 | Корректировка НВВ, связанная с тарифными ограничениями (выпадающие доходы) |  |  |  |  |
| 11 | ИТОГО необходимая валовая выручка в т. ч.  | 328 027,55 | 503 981,22 | 383 903,89 | -120 077,33 |
| 12 | на потребительский рынок | 302 582,20 | 493 990,40 | 349 090,53 | -144 899,87 |

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

Расчет выполнен методом ЭОР, расходы по статьям на 2024 год отражены в статьях расходов.

**1.11.Тарифы на тепловую энергию ООО «Энергоресурс» на 2024 год**

Тарифы на тепловую энергию, реализуемую на потребительском рынке, рассчитанные на основании необходимой валовой выручки на 2024 год рассчитаны следующим образом:

Таблица 16

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **2024** | Полезный отпуск | Тариф(гр.5/гр.2) | Рост от действующего по МКП «ЭнергоРесурс КМО» на 2024 год | НВВ |
| Гкал | руб./Гкал | % | тыс. руб. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5=2×3 |
| **2024 год** | 81 749,00 | 4 270,27 | 9,81 | 349 090,53 |

Тарифы на тепловую энергию на 2024 год определены и отражены в приложении 3 экспертного заключения. Тарифы будут действовать с 16.08.2024.

**2. Определение НВВ и тарифов на теплоноситель ООО «Энергоресурс» на 2024 год, расчет тарифов на ГВС**

**2.1. Тарифы на теплоноситель**

Предлагаемые для установления тарифы на теплоноситель рассчитаны в соответствии с разделом IV Основ ценообразования и главы IX.V Методических указаний.

В соответствии с п. 149 Методических указаний в состав расходов на производство воды (теплоносителя), вырабатываемой на водоподготовительных установках источника тепловой энергии, включаются в экономически обоснованном размере следующие расходы:

- стоимость исходной воды;

- стоимость реагентов, а также фильтрующих и ионообменных материалов, используемых при водоподготовке;

- расходы на электрическую энергию (мощность) и тепловую энергию (мощность), используемую при водоподготовке;

- стоимость транспортировки и очистки сточных вод, возникающих в процессе водоподготовки;

- расходы на оплату труда персонала, участвующего в процессе водоподготовки;

- амортизация основных фондов, участвующих в процессе водоподготовки;

- прочие расходы, относимые на процесс водоподготовки, в том числе расходы на ремонт основных фондов, водный налог (плата за пользование водными объектами), общехозяйственные расходы на основании принципов и с использованием данных раздельного учета, осуществляемого в соответствии с законодательством Российской Федерации в сфере теплоснабжения и учетной политикой регулируемой организации.

При недостаточности документального обоснования по статьям эксперты использовали данные по предыдущим операторам данной системы теплоснабжения МУП «ЖКУ КМО» и МКП «ЭнергоРесурс КМО».

**2.2. Баланс теплоносителя**

Структура планового объема отпуска теплоносителя отражена в таблице 17.

Плановый баланс теплоносителя принят по предложению предприятия, что соответствует уровню, учтенному на 2023 год по МКП «Энергоресурс» (предыдущий оператор данной систеьы теплоснабжени - полный год работы предприятия) (п. 39 шаблона ЕИАС DOCS.FORM.6.42).

Баланс теплоносителя

Таблица 17

| № п/п | Показатели | Единицы измерения | Утверждено на 2023 год МКП ЭНЕРГОРЕСУРС | Предложение предприятия на 2024  | Предложение экспертов на 2024 | Корректировка, 6-5 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|
|  |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 8 |
| 1 | Баланс теплоносителя |   | 134903,97 | 129868,39 | 129899,13 | 30,74 |
| 2 | Теплоносителя всего, в том числе | м3 | 114558,97 | 109554,13 | 109554,13 | 0,00 |
| 3 | теплоноситель на сторону | м3 | 108725,78 | 102942,15 | 102942,15 | 0,00 |
| 4 | население | м3 | 2750,51 | 2825,66 | 2825,66 | 0,00 |
| 5 | объекты соц.сферы и бюджета | м3 | 3082,68 | 3786,32 | 3786,32 | 0,00 |
| 6 | иные | м3 | 20345,00 | 20314,26 | 20345,00 | 30,74 |
| 7 | производственные нужды предприятия (потери в сетях от котельных где есть ХВП) | м3 | 0,00 | 19374,00 | 15382,14 | -3991,86 |
| 8 | собственные нужды предприятия (промывка ХВП) | м3 | 9278,91 | 18946,23 | 10156,52 | -8789,71 |

Отпуск на сторону составил 109554,13 м3, потери в сетях от котельных, имеющих ХВП 20345,0 м3 (всего по расчету технических нормативов потери в сетях на заполнение и опрессовку тепловых сетей составили 22477,37 м3, в т.ч. 20350,0 м3 от котельных с ХВО (участвуют в расчете стоимости теплоносителя – в тепле по стоимости теплоносителя) и 15382,14 м3 промывка ХВО на котельных.

На основании проведенного анализа расчетно-обосновывающих материалов, представленных предприятием для прохождения процедуры государственного регулирования тарифов на теплоноситель, реализуемый на потребительском (розничном) рынке, эксперты считают экономически обоснованным принять расходы по статьям затрат на следующем уровне:

**2.3. Операционные (подконтрольные) расходы**

**2.3.1. Стоимость реагентов, используемых при водоподготовке**

Предприятие на 2024 год предлагает расходы по статье на уровне 1322,19 тыс. руб., включающие расходы на реагенты, используемые в процессе химводоподготовки и относимые на теплоноситель (соль Галит, соль таблетированная).

Объем реагентов экспертами принят исходя из дополнительно представленным в электронном виде отчетам по проводкам по счету 10.03.4. по предыдущему оператору данной системы теплоснабжения МУП «ЖКУ КМО» (Расход реагентов принят в размере – соль техническая и Галит 193,50 т, таблетированная соль 1,61 т (средняя за 3 последних года).

Цена реагентов на 2024 год принята исходя из ОСВ по счету 10.03.4 за 2022 год по предыдущему оператору данной системы теплоснабжения МКП «ЭнергоРесурс КМО», к которой применены ИЦП Минэкономразвития России от 22.09.2023 на 2023 и 2024 год по производству химической веществ 0,942% и 107,5%. Стоимость реагентов на 2024 год составила – соль Галит 5485,19 руб./т, таблетированная соль 16570,64 руб./т. (приложение 1 к заключению).

Расходы на 2024 год на реагенты составили 1088,06тыс. руб.

**2.4. Расходы на покупку энергетических ресурсов**

**2.4.1. Стоимость исходной воды**

При определении финансовой потребности предприятия по данной статье экспертами принят объем воды на производство теплоносителя в размере 145281,27 тыс. м³ в целях обеспечения ГВС (отбор абонентами, производственные и собственные нужды).

Стоимость воды на 2024 год принята экспертами согласно постановлению РЭК КО области от 30.11.2023 № 469 на уровне 2 полугодия 2024 год 62,42 руб./м3 (поставщик МКП «ЭнергоРесурс КМО» предыдущий оператор данной системы теплоснабжения), в связи с отсутствием утвержденного тарифа на холодную воду на 2024 год по ООО «Энергоресурс».

Расходы на 2024 год составили 9068,46 тыс. руб.

Информация сведена в приложение № 1 к заключению.

**2.5. Неподконтрольные расходы**

Предприятием не заявлены расходы по данному разделу.

**2.6. Прибыль**

Предприятием не заявлены расходы по данному разделу.

Реестр операционных расходов, реестр неподконтрольных расходов, реестр расходов на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя для производства теплоносителя, НВВ на 2024 год и тарифы на теплоноситель, представлены в приложении 1, в соответствующих разделах.

**2.7. Тариф на теплоноситель**

Стоимость теплоносителя составила:

На 2024 год – 78,19 руб./м³ (13,68% от действующего по МКП «ЭнергоРесурс КМО» на 2024 год).

**2.8. Тарифы на горячую воду**

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

Эксперты полагают экономически и технологически обоснованным то обстоятельство, что компонент на теплоноситель принимается равным тарифу на теплоноситель и включают в себя стоимость 1 м3 исходной воды, с учётом дополнительной химводоподготовки (отражены в приложении 1).

Компонент на тепловую энергию соответствует тарифу на тепловую энергию на 2024 год и составляет:

Таблица 18

|  |  |
| --- | --- |
| Период | Компонент на тепловую энергиюруб./Гкал (без НДС) |
| с 16.08.2024 по 31.12.2024  | 4 270,27 |

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

Таблица 19

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

На основании вышеуказанного, эксперты предлагают принять тарифы на горячую воду в открытой системе горячего водоснабжения на 2020 год для ООО «Энергоресурс» в следующем виде (таблица 20):

 Таблица 20

**Тарифы ООО «Энергоресурс», на горячую воду в открытой системе горячего водоснабжения (теплоснабжения), реализуемую на потребительском рынке Кемеровского муниципального округа, на период с 16.08.2024 по 31.12.2024**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование регулируемой организации | Период | Тариф на горячую воду для населения, руб./м3 \* (с НДС) | Тариф на горячую воду для прочих потребителей,руб./м3 (без НДС) | Компонент на теплоно-ситель,руб./м3 \*\*(без НДС) | Компонент на тепловую энергию |
| Изолированные стояки | Неизолированные стояки | Изолированные стояки | Неизолированные стояки | Односта-вочный, руб./Гкал\*\*\* (без НДС) | Двухставочный |
| с поло-тенце-суши-телями | без поло-тенце-суши-телей | с поло-тенце-суши-телями | без поло-тенце-суши-телей | с поло-тенце-суши-телями | без поло-тенце-суши-телей | с поло-тенце-суши-телями | без поло-тенце-суши-телей | Ставка за мощность, тыс. руб./Гкал/час в мес. | Ставка за тепловую энергию, руб./Гкал |
| ООО «Энергоресурс» | с 16.08.2024по 31.12.2024 | 372,59 | 368,50 | 391,04 | 374,64 | 310,49 | 307,08 | 325,87 | 312,20 | 78,19 | 4 270,27 | х | х |

Рост с 16.08.2024 года по ГВС составил 10,87 %.

**3.Передача тепловой энергии от сторонних теплоисточников**

**3.1.Общие положения**

МКП «ЭнергоРесурс» оказывает услуги по передаче АО «Кемеровская генерация».

В представленном экспертном заключении рассмотрены затраты предприятия на передачу тепловой от ОАО «Кемеровская генерация» по Заискитимской теплотрассе в п. Металлплощадка (договор № КЕМГРЭС-24/845 от 28.06.2024 с протоколом разногласий от 23.07.2024). Предложения представлены в п. 40 шаблона ЕИАС DOCS.FORM.6.42., с учётом принципа раздельного учёта затрат.

Тепловая сеть находится в аренде по договору № 10 от 24.06.2024 с КУМИ КМО. Срок действия договора с 01.07.2024 до заключения концессионного соглашения.

Услуги по обслуживанию указанной теплотрассы осуществляет ООО «КРСО», согласно договору аутсорсинга № 06/24-01 от 01.06.2024 «На оказание услуг аутсорсинга по содержанию и эксплуатации объектов ЖКХ».

Предприятие находится на общей системе налогообложения.

Для составления данного отчёта эксперты руководствовались одобренным Правительством РФ 22.09.2023 Прогнозом Минэкономразвития РФ, опубликованным на сайте 22.09.2023, в соответствии с которым, ИПЦ на 2023 -2024 год составляет (далее – прогноз Минэкономразвития) 105,8 %, 107,2%.

 При недостаточности документального обоснования по статьям эксперты использовали данные по предыдущим операторам данной системы теплоснабжения МУП «ЖКУ КМО» и МКП «ЭнергоРесурс КМО».

**3.2. Анализ расходов МУП «ЖКУ КМО»**

**3.2.1. Тепловой баланс на передачу**

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.

Необходимо отметить, что схема теплоснабжения Суховского СП в настоящее время не актуализирована на 2024 год.

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

Предприятием на 2024 год заявлен объём передачи тепловой энергии в размере 54839,53 Гкал. При этом, полезный отпуск тепловой энергии, по предложению предприятия, составил 46674,53 Гкал. Потери тепловой энергии при передаче предприятием заявлены на уровне 8165,00 Гкал и 7862,73 м³.

Справочно: В договоре на оказание услуг по передаче тепловой энергии и теплоносителя ООО «Энергоресурс» с АО «Кемеровская генерация» был зафиксирован объём передачи тепловой энергии на потребительский рынок в размере 36775,01 Гкал, а объем потерь тепловой энергии в сети на уровне 6205,0 Гкал, объем потерь теплоносителя в сети 7887,81 м³ (по протоколу разногласий от 23.07.2024 к данному договору).

В связи с тем, что предприятие регулируется впервые, эксперты считают целесообразным в расчет принять объем тепла на потребительский рынок согласно представленному договору с АО «Кемеровская генерация» 36775,05 Гкал (по договору).

Расход тепловой энергии на потери в сетях предприятия принят по постановлению РЭК Кузбасса № \_\_\_ от \_\_.\_\_.2024 г. (тепловая сеть п. Металлплощадка) – 6325,43 Гкал, потери теплоносителя приняты на уровне– 7887,69 м³ (отражено в экспертном заключении по расчёту потерь).

Объемные показатели сведены в таблицу 21.

Таблица 21

**Баланс передачи тепловой энергии от ООО «Энергоресурс»**

 **на 2024 год**

 Гкал

| № п/п | Показатель | Предложение предприятия | Предложения экспертов | Отклонение,+/- |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | Получено тепловой энергии | 54839,53 | 43100,44 | -11739,09 |
| 2 | Полезный отпуск | 46674,53 | 36775,01 | 0,00 |
| 3 | Полезный отпуск на потребительский рынок | 46674,53 | 36775,01 | 0,00 |
|  3.1 | - жилищные организации | - | - | - |
|  3.2 | - бюджетные организации | - | - | - |
|  3.3 | - прочие потребители | - | - | - |
| 4 | - производственные нужды | - | - | - |
| 5 | Потери, всего | 8165,00 | 6325,43 | -1839,57 |
|  5.2 | - в тепловых сетях  | 8165,00 | 6325,43 | -1839,57 |

**3.2.2. Определение уровня операционных (подконтрольных) расходов на 2024 год**

 Эксперты отмечают, что для сопоставимости статей расходов при расчете в будущем долгосрочных тарифов на 2024 год расположение статей расходов при методе экономически обоснованных расходов (ЭОР) на 2024 год, в данном экспертном заключении, выполнено как в методе индексации установленных тарифов (операционные расходы, неподконтрольные, ресурсы, прибыль).

Определим величину операционных расходов на 2024 год.

**3.2.2.1. Ремонт основных средств**

Предприятие заявляет величину ремонтных работ в размере 3000,0 тыс. руб. (2024 год).

Экспертами расходы по статье приняты на нулевом уровне, в связи с тем, что на момент подачи документов на тарифы, ремонтная программа была на стадии разработки и в итоге представлена не была.

Информация отражена в приложении 4 заключения.

**3.2.2.2. Затраты на оплату труда**

Предприятие заявляет величину расходов в размере 1810,76 тыс. руб.

Предприятие на 2024 год предлагает численность АУП и ППП на уровне 2,81 ед., при средней заработной плате 53699,84 руб./чел./мес.

Согласно учетной политики предприятия на передачу тепловой энергии по узлу теплоснабжения Кемеровский МО относится 2,81 единиц персонала АУП и ППП, в том числе ППП – 0,64 единицы.

 Остальной основной персонал, относимый на услуги по передаче тепловой энергии, работает по договору аутсорсинга № 06/24-01 от 01 июня 2024 года «На оказание услуг аутсорсинга по содержанию и эксплуатации объектов ЖКХ», занимается сторонняя организация ООО «КРСО» по которому на передачу тепловой энергии, относится 7 человек (аутсорсинг рассчитывается в статье «Услуги производственного персонала» (статья 3.2.2.3. заключения).

Итого численность персонала, относимого на передачу тепловой энергии заявлена на уровне 2,81 + 7 = 9,81 единиц.

Справочно: При установлении тарифов на услуги по передаче тепловой энергии на 2024 год для МКП «Энергоресурс КМО» учтена численность 13,58 ед. (нормативная), с учетом факта за предыдущий период.

Эксперты, рассмотрев представленные материалы считают целесообразным принять расходы по статье «Затраты на оплату труда» исходя из численности АУП и ППП на уровне предложений предприятия 2,81 ед., а численность 7 человек учесть в статье «Расходы на выполнение работ и услуг производственного характера…».

Численность персонала, учитываемая в НВВ 2024 года основного персонала (2,81 ед.) и численность рабочих на обслуживании по договору аутсорсинга (7 чел.) в сумме 9,58 ед., меньше чем по предыдущему оператору данной системы теплоснабжения МКП «ЭнергоРесурс КМО» 13,58 ед.

Средняя заработная плата, принята на 2024 год на уровне 50 595,18 руб./чел./мес., исходя из уровня средней заработной платы по Кузбассу по данным Кемеровостата за 2023 год (Сфера «Занятость и заработная плата», раздел D «Обеспечение электрической энергией, газом и паром» – 47 197,0 руб./чел/мес. с применением ИПЦ Минэкономразвития от 22.09.2023, в соответствии с которым, ИПЦ на 2024 год составит 107,2%.

 Расходы по статье на 2024 год (ФОТ) составили 1706,07 тыс. руб. исходя из численности 2,81 ед.

В таблице 22 представлена сравнительная информация о численности, заработной плате, ФОТ, утвержденных для предыдущего оператора данной системы теплоснабжения (МКП «ЭнергоРесурс КМО»), предложений ООО «Энергоресурс» по ФОТ и услугам аутсорсинга, а также предложения экспертов на 2024 год.

Таблица 22

**Сравнительная информация о численности, заработной плате, ФОТ на 2024 год относимых на услуги по передаче тепловой энергии**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Статья | Ед. изм. | МКП «Энер-гоРесурс КМО» на 2024 год | ООО «Энергоресурс» на 2024 год | Предложения экспертов на 2024 год |
| Расходы на оплату труда | Расхо-ды на оплату труда | Расходына УПХ | Итого | Расходы на оплату труда | Расходы на УПХ  | Итого |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |  | 7 | 8 |  |
| 2 | Числен-ность | Ед. | 13,58 | 2,81 | 7 | 9,81 | 2,81 | 7 | 9,81 |
| 3 | Ср. зар. плата | Руб./мес./чел | 43978,47 | 53699,84 | 51352,14 | 52024,72 | 50595,18 | 50595,18 | 50595,18 |
| 4 | ФОТ | Тыс. Руб. | 7166,73 | 1810,76 | 4313,59 | 6124,35 | 1706,07 | 4250,04 | 5956,11 |

Корректировка к предложениям предприятия на 2024 год в сторону снижения составила 104,69 тыс. руб. в связи с корректировкой средней заработной платы персонала.

Результаты расчетов сведены в приложение 4, раздел операционные расходы.

**3.2.2.3. Расходы на выполнение работ и услуг производственного характера, выполняемых по договору аутсорсинга с ООО «КРСО».**

Предприятием заявлены расходы по статье на уровне 5 807,16 тыс. руб., в том числе ФОТ 4313,59 тыс. руб., ЕСН 1302,70 тыс. руб., вознаграждение по договору 5 % от ФОТ 190,87 тыс. руб. включающие в себя оплата услуг по содержанию тепловых сетей по договору аутсорсинга № 06/24-01 от 01 июня 2024 года «На оказание услуг аутсорсинга по содержанию и эксплуатации объектов ЖКХ» (п. 25 DOCS.FORM.6.42).

Расходы по статье составили 483,93 тыс. руб./мес. или 5 807,16 тыс. руб./год, исходя из численности 7 единиц.

Численность рабочих принятых по договору аутсорсинга № 06/24-01 от 01 июня 2024 года «На оказание услуг аутсорсинга по содержанию и эксплуатации объектов ЖКХ» на уровне 7,0 единиц.

Средняя заработная плата, принята на 2024 год на уровне 50 595,18 руб./чел./мес., исходя из уровня средней заработной платы по Кузбассу по данным Кемеровостата за 2023 год (Сфера «Занятость и заработная плата», раздел D «Обеспечение электрической энергией, газом и паром» – 47 197,0 руб./чел/мес. с применением ИПЦ Минэкономразвития от 22.09.2023, в соответствии с которым, ИПЦ на 2024 год составит 107,2%.

Экспертами исключены расходы на вознаграждение по договору аутсорсинга в размере 5% от ФОТ, как экономически необоснованные и несвязанные с выработкой и передачей тепловой энергии.

ФОТ составил 5533,49 тыс. руб. = (4 250,04=50 595,18 руб./чел./мес. х 12 х 7 ед.), (ЕСН 1283,50 тыс. руб. = 4250,04 тыс. руб. \* 30,2 %). Всего расходы по аутсорсингу составили 5533,49 тыс. руб.

В таблице 22 (см. выше) представлена сравнительная информация о численности, заработной плате, ФОТ, утвержденных для предыдущего оператора данной системы теплоснабжения (МКП «ЭнергоРесурс КМО»), предложений ООО «Энергоресурс» по ФОТ и услугам аутсорсинга, а также предложения экспертов на 2024 год.

Корректировка к предложениям предприятия на 2024 год в сторону снижения составила 273,67 тыс. руб. в связи с исключением экономически необоснованных затрат (вознаграждения по договору аутсорсинга).

**3.2.2.4. Расходы на услуги связи**

Предприятие не заявляет величину расходов на связь.

**3.2.2.5. Расходы на охрану труда**

Расходы включают в себя затраты по обеспечению сотрудников, оказывающих услуги ООО «Энергоресурс» по договору аутсорсинга № 06/24-01 от 01 июня 2024 года «На оказание услуг аутсорсинга по содержанию и эксплуатации объектов ЖКХ» (п. 25 DOCS.FORM.6.42) средствами индивидуальной защиты (СИЗ), спец. одеждой, смывающими и обезвреживающими средствами.

Предприятие заявляет величину расходов на спец. одежду, СИЗ, смывающие и обезвреживающие средства в размере 60,44 тыс. руб.

Представлен расчет на приобретение спецодежды, смывающих и обеззараживающих средств, ОСВ по счету 10.01 за 2023 год по ООО «Энергоресурс», нормы выдачи спецодежды и обеззараживающих средств (приказы Минздрав и соц. Развития РФ от 09.12.2014 № 997 и от 17.12.2010 № 1122н), пояснительная записка с пояснениями и расчетами,товарные накладные за 2023 год (п. 23 DOCS.FORM.6.42 и дополнительные документы). Расходы приняты на уровне предложений предприятия в ценах 2023 года (смывающие и обеззараживающие средства) в размере 60,44 тыс. руб.

**3.2.2.6. Расходы на ремонт и эксплуатацию собственного транспорта**

Предприятие заявляет величину расходов на содержание автотранспорта в размере 551,28 тыс. руб. Расчет отображен в пояснительной записке предприятия (представленной дополнительно). Данный расчет отображает итоговые цифры предложений предприятия.

В связи с недостаточным документальным обоснованием экспертами расходы по данной статье приняты на уровне, учтенном в НВВ на 2024 год по МКП «ЭнергоРесурс КМО» в размере 415,49 тыс. руб.

Для обоснования данных расходов, по предыдущему оператору, экспертами использован факт 2022 года согласно анализу счета 26 в разрезе видов деятельности по МКП «ЭнергоРесурс КМО» (4 мес.) и МУП «ЖКУ КМО» (8 мес.) (предыдущий оператор данной системы теплоснабжения). Эксперты приняли за основу фактические расходы за 2022 год по вышеуказанным операторам, увеличив их на соответствующие ИПЦ Минэкономразвития России от 22.09.2023 на 2023-2024 годы 105,8% и 107,2%.

Результаты расчетов сведены в приложение 4, раздел операционные расходы и таблице 23.

Таблица 23

**Операционные расходы ООО «Энергоресурс» на 2024 год по услугам на передачу тепловой энергии**

| № п/п | Показатели | Ед.изм. | Утверж-дено для МКП ЭнергоРесурс на 2024 год  | Предложе-ния ООО "Энерго-ресурс" на 2024 год  | Предложения экспертов на 2024 год  | Корректировка, +/-,6-5 | Динамика изменения 2024 к утвержденному наи 2024 года (МКП ЭНЕРГОРЕСУРС), 6/4,% |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|
|
|
|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | Расходы на сырьё и материалы  | т.р. |   |   |   |   |   |
| 2 | Расходы на ремонт основных средств | т.р. | 0,00 | 3000,00 | 0,00 | -3000,00 |   |
| 3 | Расходы на оплату труда, всего | т.р. | 7166,73 | 1810,76 | 1706,07 | -104,69 | -76,19 |
| 4 |  в том числе ППП | т.р. |   | 386,21 | 363,88 | -22,33 |   |
| 5 |  численность, всего  | чел. | 13,58 | 2,81 | 2,81 | 0,00 | -79,31 |
| 6 |  в том числе ППП | чел. |   | 0,64 | 0,64 |   |   |
| 7 |  средняя зарплата ППП | руб./чел. | 43978,47 | 53699,84 | 50595,18 | -3104,66 | 15,05 |
| 8 |  в том числе ППП | руб./чел. |   |   |   |   |   |
| 9 |  Расходы на выполнение работ и услуг производственного характера, выполняемых по договорам со сторонними организациями,услуги собственных подразделений предпр-я, общехозяйственные | т.р. |   | 5807,16 | 5533,49 | -273,67 |   |
|   |   |   |   |   |
|   |   |   |   |   |
| 10 |  Расходы на оплату иных работ и услуг, выполняемых по договорам с организациями, включая: | т.р. | 490,70 | 570,89 | 475,93 | -94,96 | -3,01 |
|   |   |   |   |   |
| 11 |  - расходы на оплату услуг связи |  -"- | 75,21 |   |   |   |   |
| 12 |  - расходы на оплату услуг охраны |  -"- |   |   |   |   |   |
| 13 |  - расходы на оплату информационных, юридических, аудиторских услуг |  -"- |   |   |   |   |   |
| 14 |  - расходы на охрану труда |   |   | 60,44 | 60,44 |   |   |
| 15 |  - расходы на ремонт и эксплуатацию собственного транспорта |   | 415,49 | 551,28 | 415,49 | -135,79 | 0,00 |
| 16 |  - расходы на оплату других работ и услуг  |  -"- |   |   |   |   |   |
| 17 |  Расходы на служебные командировки |  -"- |   |   |   |   |   |
| 18 |  Расходы на обучение персонала |  -"- |   |   |   |   |   |
| 19 | Услуги банка |  -"- |   |   |   |   |   |
| 20 |  Арендная плата |  -"- |   |   |   |   |   |
| 21 |  Другие расходы, в т.ч.: | т.р. | 96,07 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -14,48 |
| 22 |  -Вывоз ТБО |   |   |   |   |   |   |
| 23 | общехозяйственные | т.р. | 96,07 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -100,00 |
| 24 | - Услуги банков |   |   |   |   |   |   |
| 25 | ИТОГО уровень операционных расходов | т.р. | 7753,50 | 11188,80 | 7715,49 | -3473,31 | -0,49 |

**3.2.3 Неподконтрольные расходы**

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

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

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

в) концессионную плату;

г) арендную плату;

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

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

ж) налог на прибыль.

**3.2.3.1 Плата за выбросы загрязняющих веществ**

Предприятие заявляет величину расходов в размере 4,79 тыс. руб.

В связи с отсутствием обосновывающих документов экспертами расходы приняты на нулевом уровне.

Результаты расчетов сведены в приложение 4, раздел операционные расходы.

**3.2.3.2. Отчисления на социальные нужды**

Предприятие предлагает учесть расходы на 2024 год в сумме 2188,51тыс. руб.

С 2023 года отдельные тарифы страховых взносов в ПФР, ФСС и ФОМС отменят. С 01.01.2023 ст. 421 Налогового кодекса Российской Федерации (часть вторая) от 05.08.2000 № 117-ФЗ дополняется п. 5.1 ([ФЗ](https://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_421785/b004fed0b70d0f223e4a81f8ad6cd92af90a7e3b/#dst100038) от 14.07.2022 № 239-ФЗ):

5.1. Для плательщиков, указанных в подпункте 1 пункта 1 статьи 419 настоящего Кодекса, начиная с 2023 года устанавливается единая предельная величина базы для исчисления страховых взносов.

С 1 января 2023 года страхователи начисляют страховые взносы по новому единому тарифу в размере 30%.

В расходы по статье «Отчисления на социальные нужды» на 2024 год включаются:

- сумма страховых взносов в соответствии с п. 5.1 ст. 421 Налогового кодекса Российской Федерации (часть вторая) от 05.08.2000 № 117-ФЗ (ред. от 14.07.2022) (30%);

- сумма страховых взносов в соответствии со ст. 428 НК Налогового кодекса Российской Федерации (часть вторая) от 05.08.2000 № 117-ФЗ
(в зависимости от опасности или вредности труда). Расчет дополнительного тарифа в Пенсионный фонд РФ предприятие не представило.

- сумма страховых взносов на обязательное социальное страхование
от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний (согласно Правилам отнесения видов экономической деятельности к классу профессионального риска, утвержденным Постановлением правительства РФ от 01.12.2005 № 713 в редакции от 31.12.2010 № 1231) по всем основаниям (доходу) застрахованных (согласно Федеральному закону от 24.07.1998 № 125-ФЗ «Об обязательном социальном страховании от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний») 0,2 %. Предприятием представлено Уведомление о страховом тарифе на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний. (дополнительно представлено), размер страхового тарифа составляет 0,2%.

Экспертами в расчет НВВ на 2024 год предлагается учесть страховые взносы в размере 30,20 %. от ФОТ, определённого в операционных расходах, или 515,23 тыс. руб. для ООО «Энергоресурс».

Величина расходов по статье на 2024 год отражена в приложении 4 в разделе «Неподконтрольные расходы».

Реестр неподконтрольных расходов на тепловую энергию на 2024 год представлен в приложении 4 и таблице 24.

Таблица 24

**Неподконтрольные расходы ООО «Энергоресурс» на 2024 год**

**по передаче тепловой энергии**

| № п/п | Показатели | Ед.изм. | Утвержде-но для МКП ЭнергоРе-сурс на 2024 год  | Предложения ООО "Энергоре-сурс" на 2024 год  | Предложе-ния экспертов на 2024 год  | Коррек-тировка, +/-,6-5 | Динамика изменения, %,6/4 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|
|
|
|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | Очистка стоков, канализация | т.р. |   |   |   |   |   |
| 2 |  Арендная плата, в т.ч. | т.р. |   |   |   |   |   |
| 3 |  - аренда имущества КУМИ | т.р. |   |   |   |   |   |
| 4 |  - аренда земли | т.р. |   |   |   |   |   |
| 5 |  - аренда прочего имущества  | т.р. |   |   |   |   |   |
| 6 |  Концессионная плата | т.р. |   |   |   |   |   |
| 7 | Расходы на оплату налогов, сборов и других обязательных платежей, в т.ч. | т.р. | 0,00 | 4,79 | 0,00 | 0,00 |   |
| 8 |  - плата за выбросы и сбросы загрязняющих веществ в окружающую среду, размещение отходов и другие виды негативного воздействия на окр.среду | т.р. |   | 4,79 |   | 4,79 |   |
| 9 |  - расходы на обязательное страхование  | т.р. |   |   |   |   |   |
| 10 |  - налог на имущество организации  | т.р. |   |   |   |   |   |
| 11 |  - налог на загрязнение окружающей среды  | т.р. |   |   |   |   |   |
| 12 |  - земельный налог | т.р. |   |   |   |   |   |
| 13 |  -транспортный налог | т.р. |   |   |   |   |   |
| 14 |  Отчисления на социальные нужды, в т.ч.:  | т.р. | 2164,35 | 381,53 | 515,23 | -1649,12 | -76,19 |
| 15 |  - отчисления ППП |  -"- |   | 80,87 |   | 80,87 |   |
| 16 | Покупная теплоэнергия | т.р. |   |   |   |   |   |
| 17 |  Амортизация основных средств и нематериальных активов  | т.р. |   |   |   |   |   |
| 18 |  Расходы на выплаты по договорам займа и кредитным договорам   | т.р. |   |   |   |   |   |
| 19 |  Расходы, связанные с подключением объектов заявителей  | т.р. |   |   |   |   |   |
| 20 |  Плата за выбросы и сбросы загрязняющих веществ (сверх нормативов)   | т.р. |   |   |   |   |   |
| 21 |  Налог на прибыль | т.р. |   |   |   |   |   |
| 22 |  Выпадающие доходы/экономия средств  | т.р. |   |   |   |   |   |
| 23 |  ИТОГО (неподконтрольные расходы)  | т.р. | 2164,35 | 386,32 | 515,23 | -1649,12 | -76,19 |

**3.2.4.Расходы на покупку энергетических ресурсов**

**3.2.4.1.Расходы на электроэнергию**

Предприятием заявлены расходы по статье 2024 год на уровне 4963,77 тыс. руб., при общем количестве электроэнергии 887,46 тыс. кВт\*ч. и цене 5,59 руб./кВт\*ч.

При передаче тепловой энергии на ПНС используется электрическая энергия на уровне напряжения ВН. В качестве обоснования предприятием представлены: сводная таблица по расчету стоимости и расходу электроэнергии на основании данных МКП «ЭнергоРесурс КМО», договоры энергоснабжения № 501172 от 01.06.2024, № 501171 от 01.06.2024, между ООО «Энергоресурс» и ПАО «Кузбассэнергосбыт» (п. 18-21 шаблона ЕИАС DOCS.FORM.6.42, дополнительно представлен сводный расчет объема и стоимости электрической энергии).

Объем электрической энергии, относимой на услуги по передаче тепловой энергии, принят по предложению предприятия согласно представленному сводному расчету количества электрической энергии за 2023 год по всем видам деятельности ООО «Энергоресурс» на территории Кемеровского МО в размере887,46 тыс. кВт\*ч.

Стоимость электроэнергии на 2024 год, принята в расчет по факту 2022 года по МУП «ЖКУ КМО» (8 мес.) и МКП «ЭнергоРесурс КМО» (4 мес.) 4,6284 руб./кВт\*ч, что с учетом ИЦП Минэкономразвития России от 22.09.2023 по обеспечению электрической энергией 112,0% и 105,6% составила 5,47 руб./кВт\*ч. (предприятие применяло индекс 108,0% к 2023 году).

Расходы на 2024 год составили 4854,45 тыс. руб.

Корректировка плановых расходов по статье на 2024 год относительно предложений предприятия в сторону снижения составила 109,32 тыс. руб., в связи с завышенной ценой электроэнергии.

Сводная информация по статье отражена в приложение 4 к данному экспертному заключению.

**3.2.4.2.Расходы на теплоноситель (потери)**

Предприятием заявлены расходы по статье на уровне 108,73 тыс. руб., 7862,73 м³ и цене 12,81 руб. м³

Расход теплоносителя на 2024 год, требуемого при передаче тепловой энергии, экспертами принят согласно расчету технических нормативов 7887,69 м³ (нормативное значение). В договоре с АО «Кемеровская генерация» № КЕМГРЭС – 24/845 от 28.06.2024 данная величина отражена на уровне 7862,73 м³ (приложение № 2 к договору).

Стоимость покупки теплоносителя на 2 полугодие 2024 года установлена на уровне 13,03 руб. м³ (Постановление РЭК Кемеровской области от 19.12.2023 № 603).

Расходы на теплоноситель составили 102,78 тыс. руб.

**3.2.4.3.Покупная тепловая энергия (потери)**

Предприятием заявлены расходы на 2022 год по статье на уровне 8360,36 тыс. руб. при объеме покупки потерь 8165,00 Гкал, и цене 1023,93 руб./Гкал.

Объем потерь тепловой энергии на 2024 год, при передаче тепловой энергии, экспертами принят согласно расчету технических нормативов 6325,43 м³ (нормативное значение). В договоре с АО «Кемеровская генерация» № КЕМГРЭС – 24/845 от 28.06.2024 данная величина потерь тепловой энергии отражена уровне 8165,00 Гкал. (приложение № 2 к договору), а в протоколе разногласий 6205,0 Гкал.

Стоимость покупки тепловой энергии на 2 полугодие 2024 года установлена (потерь) на уровне 869,76 руб./Гкал (Постановление РЭК Кемеровской области от 19.12.2023 № 616).

Расходы на 2024 год приняты на уровне 5501,61 тыс. руб.

Общая величина расходов на приобретение энергетических ресурсов на 2024 год приведена в таблице 25.

Таблица 25

**Реестр расходов на приобретение энергетических ресурсов,
потерь тепловой энергии, теплоносителя на передачу тепловой энергии на 2024 год (Приложение 5.4 к Методическим указаниям),** тыс. руб.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование ресурса | Утверждено для МКП «Энергоресурс»на 2024 год | Предложение предприятия на 2024 год | Предложение экспертов на 2024 год | Корректировка, +/-,6-5 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Расходы на электрическую энергию | 4141,05 | 4963,77 | 4854,45 | -109,32 |
| 2 | Расходы на теплоноситель | 95,60 | 108,73 | 102,78 | -5,95 |
| 3 | Расходы на покупку потерь | 5588,35 | 8360,36 | 5501,61 | -2858,75 |
| 4 | ИТОГО | 9824,99 | 13424,81 | 10458,84 | -2965,97 |

**3.2.5.Расчёт необходимой валовой выручки на передачу тепловой энергии
методом ЭОР на 2024 год**

Расчёт необходимой валовой выручки на передачу тепловой энергии методом ЭОР на 2024 год приведен в таблице 26.

Таблица 26

**Расчёт необходимой валовой выручки на передачу тепловой энергии
методом индексации установленных тарифов на 2024 год**

(Приложение 5.9 к Методическим указаниям) тыс. руб.

| № п/п | Наименование расхода | Утверждено для МКП «Энергоресурс»на 2024 год | Предложение предприятия на 2024 год | Предложение экспертов на 2024 год | Корректировка к предложениям предприятия, +/- |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | Операционные (подконтрольные) расходы | 7753,50 | 11188,80 | 7715,49 | -3473,31 |
| 2 | Неподконтрольные расходы | 2164,35 | 386,32 | 515,23 | -1649,12 |
| 3 | Расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя | 9824,99 | 13424,81 | 10458,84 | -2965,97 |
| 4 | Нормативная прибыль | 0,00 | 0,00 |  | 0,00 |
| 5 | Расчетная предпринимательская прибыль | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | Результаты деятельности до перехода к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | Корректировка с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов ∆НВВ2019 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 8 | Корректировка с учетом надежности и качества реализуемых товаров (оказываемых услуг), подлежащая учету в НВВ | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9 | Корректировка НВВ в связи с изменением (неисполнением) инвестиционной программы | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | Корректировка, подлежащая учету в НВВ и учитывающая отклонение фактических показателей энергосбережения и повышения энергетической эффективности от установленных плановых (расчетных) показателей  | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11 | Корректировка НВВ, связанная с тарифными ограничениями (выпадающие доходы) | 1254,92 |  | 92,04 | 92,04 |
| 12 | ИТОГО необходимая валовая выручка | 20752,70 | 24752,42 | 18597,52 | -2155,18 |
| 13 | в т.ч. на потребительский рынок | 20752,70 | 24752,42 | 18597,52 | -2155,18 |

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

В соответствии с подпунктом 5 статьи 3 и статьей 7 Закона
о теплоснабжении общими принципами организации отношений
в регулировании цен (тарифов) в сфере теплоснабжения является принцип соблюдения баланса экономических интересов теплоснабжающих организаций и интересов потребителя, принцип обеспечения доступности тепловой энергии (мощности) для потребителей, а также принцип обеспечения экономической обоснованности расходов теплоснабжающих организаций, теплосетевых организаций на производство, передачу и сбыт тепловой энергии (мощности), теплоносителя.

На основании вышесказанного эксперты считают целесообразным исключить из НВВ 2024 года расходы в размере 92,04 тыс. руб.

**3.2.6.Тарифы ООО «Энергоресурс» на передачу тепловой энергии от сторонних теплоисточников на 2024 год**

Тарифы на передачу тепловой энергии, от сторонних теплоисточников, рассчитанные на основании скорректированной необходимой валовой выручки на 2024 год, рассчитаны следующим образом:

Таблица 27

Тарифы на передачу тепловой энергии на 2024 год по ООО «Энергоресурс»

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **2024** | Полезный отпуск | Тариф(гр.5/гр.2) | Рост от действующего | НВВ |
| Гкал | руб./Гкал | % | тыс. руб. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5=2×3 |
| 2024 год | 36775,01 | 505,71 | 0,00 | 18597,52 |

Тариф на услуги по передаче тепловой энергии эксперты предлагают сохранить на уровне действующего, установленного для МКП «ЭнергоРесурс КМО» на 2024 год.

1. Сводная информация и смета расходов по производству и реализации теплоносителя ООО «Энергоресурс» на 2024 год.
2. Плановые физические показатели ООО «Энергоресурс» на 2024 год.
3. Сводная информация и смета расходов по производству и реализации тепловой энергии ООО «Энергоресурс» на 2024 год.
4. Сводная информация и смета расходов на услуги по передаче тепловой энергии по сетям ООО «Энергоресурс» от сторонних теплоисточников для потребителей п. Металлплощадка Кемеровского муниципального округа, на 2024 год.

|  |
| --- |
| **Расчет тарифа на теплоноситель, поставляемый ООО "Энергоресурс" КМО, владеющей источником (источниками) тепловой энергии, на которых производится теплоноситель на 2024 годы** |
|  |   |   |   |   |   |
|   | Показатели | Единицы измерения | Утверждено на 2024 год ДЛЯ МКП ЭнергоРесурс КМО | Предложения экспертов по ООО Энергоресурс КМО 2024 год | Предложения экспертов по ООО Энергоресурс КМО 2024 год | Корректировка, +/-, 6-5 | Динамика изменения относительно утвержденных величин, %, 6/4 |
|  |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |  |
| 1 | Баланс теплоносителя |   |   |   |   |   |   |  |
| 2 | Теплоносителя всего, в том числе | м3 | 134903,97 | 129868,39 | 129899,13 | 30,74 | -3,71 |  |
| 3 | теплоноситель на сторону | м3 | 114558,97 | 109554,13 | 109554,13 | 0,00 | -4,37 |  |
| 4 | население | м3 | 108725,78 | 102942,15 | 102942,15 | 0,00 | -5,32 |  |
| 5 | объекты соц.сферы и бюджета | м3 | 2750,51 | 2825,66 | 2825,66 | 0,00 | 2,73 |  |
| 6 | иные | м3 | 3082,68 | 3786,32 | 3786,32 | 0,00 | 22,83 |  |
| 7 | производственные нужды предприятия (потери в сетях от котельных где есть ХВП) | м3 | 20345,00 | 20314,26 | 20345,00 | 30,74 | 0,00 |  |
| 8 | собственные нужды предприятия (промывка ХВП) | м3 | 0,00 | 19374,00 | 15382,14 | -3991,86 |   |  |
| 9 | Расходы на производство воды, вырабатываемой на водоподготовительных установках источника тепловой энергии,в том числе: | тыс. руб. | 9278,91 | 18946,23 | 10156,52 | -8789,71 | 9,46 |  |
| 10 | Стоимость исходной воды | тыс. руб. | 7955,29 | 17624,03 | 9068,46 | -8555,57 | 13,99 |  |
| 11 | Объем исходной воды | м3 | 134903,97 | 149242,39 | 145281,27 | -3961,12 | 7,69 |  |
| 12 | Цена исходной воды | руб./м3 | 58,97 | 118,09 | 62,42 | -55,67 | 5,85 |  |
| 13 | Операционные расходы |   | 1323,62 | 1322,19 | 1088,06 | -234,13 | -17,80 |  |
| 14 | Стоимость реагентов, а также фильтрующих и ионообменных материалов, используемых при водоподготовке  | тыс. руб. | 1365,42 | 1322,19 | 1088,06 | -234,13 | -20,31 |  |
| 15 | объем соли | т | 233,00 | 193,50 | 193,50 | 0,00 | -16,95 |  |
| 16 | объем соли таблетированная | т | 2,75 | 1,61 | 1,61 | 0,00 | -41,45 |  |
| 17 | цена соли | руб./т | 5485,19 | 6665,50 | 5485,19 | -1180,31 | 0,00 |  |
| 18 | цена соли таблетированная | руб./т | 16570,64 | 20136,31 | 16570,64 | -3565,67 | 0,00 |  |
| 19 | Объем воды, вырабатываемой на водоподготовительных установках источника тепловой энергии | тыс. куб. м | 134,90 | 129,87 | 129,90 | 0,03 | -3,71 |  |
| 20 | Корректировка с целью учёта отклонения фактических значений параметров расчёта тарифов от значений, учтённых при установлении тарифов |   |   |   |   |   |   |  |
| 21 | Необходимая валовая выручка, относимая на производство теплоносителя | тыс. руб. | 9278,91 | 18946,23 | 10156,52 | -8789,71 | 9,46 |  |
| 22 | ∆ РЕЗ 2022 | тыс. руб. | 727,44 |   | 0,00 | 0,00 | -100,00 |  |
| 23 | Необходимая валовая выручка, с учётом корректировки | тыс. руб. | 10006,35 | 18946,23 | 10156,52 | -8789,71 | 1,50 |  |
| 24 | Стоимость 1 куб. м воды, вырабатываемой на водоподготовительных установках источника тепловой энергии и (или) приобретаемой у других организаций | руб./куб. м | 68,78 | 145,89 | 78,19 | -67,70 | **13,68** |  |
| 25 | с 01 января | руб./куб. м | 68,78 |   | 78,19 | 78,19 | **13,68** |  |
| 26 | с 01 июля | руб./куб. м | 68,78 |   | 78,19 | 78,19 | **13,68** |  |
| 27 | увеличение от действующего | % | -1,90 |   | 13,68 | 13,68 | **-819,76** |  |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |   |   | Приложение № 2 к заключению |
| **Плановые физические показатели МКП "Энергоресурс Кемеровского муниципального округа" на 2024 год**  |
|  |  |  |  |  |  |
| **Показатели** | **Ед. изм.** | **Утверждено на 2024 по МКП Энергоресурс**  | **Предложение предприятия на 2024 г ООО ЭНЕРГОРЕСУРС** | **Предложение экспертов на 2024** | **Корректировка к предложениям предприятия на 2024** |
|  |
| **Производство и отпуск тепловой энергии** |  |
| Количество котельных | шт. | 31 | 31 | 31 | 31 |  |
| Нормативная выработка | Гкал | 114 347,00 | 111 585,46 | 113 935,82 | 2 350,36 |  |
| Отпуск в сеть | Гкал |   |   | 111 789,91 |   |  |
| Отпуск в сеть от угольных кот-х | Гкал |   |   | 79 823,00 |   |  |
| Отпуск в сеть от газовых кот-х | Гкал |   |   | 31 967,00 |   |  |
| Полезный отпуск | Гкал | 83 442,00 | 82 536,18 | 83 442,00 | 905,82 |  |
| Отпуск жилищным | Гкал | 54 502,00 | 54 500,00 | 54 502,00 | 2,00 |  |
| Отпуск бюджетным | Гкал | 21 844,00 | 21 400,00 | 21 844,00 | 444,00 |  |
| Отпуск иным организациям | Гкал | 5 403,00 | 5 000,00 | 5 403,00 | 403,00 |  |
| Отпуск на производственные нужды | Гкал | 1 693,00 | 1 636,18 | 1 693,00 | 56,82 |  |
| Отпуск на потребительский рынок | Гкал | 81 749,00 | 80 900,00 | 81 749,00 | 849,00 |  |
| Расход на собственные нужды | Гкал | 2 217,00 | 2 034,28 | 2 145,91 | 111,63 |  |
| в том числе от угольных кот-х расход на собственные нужды | Гкал |   |   | 1 948,30 |   |  |
| Потери в сетях предприятия | Гкал | 28 688,00 | 27 015,00 | 28 347,91 | 1 332,91 |  |
| в том числе потери в сетях предприятия от угольных кот-х | Гкал |   |   | 21 280,42 |   |  |
| **Покупная теплоэнергия** |  |
| Поставщик |   |   |   |   |   |  |
| Объём покупки | Гкал |   |   |   |   |  |
| Средневзвешенный тариф покупки | руб./Гкал |   |   |   |   |  |
| Стоимость | тыс. руб. |   |   |   |   |  |
| **Топливо** |  |
| Удельный расход условного топлива, в т.ч. | кг у.т./Гкал |   |   |   |   |  |
| - уголь каменный | кг у.т./Гкал | 223,00 | 268,51 | 224,74 | -43,77 |  |
|  - уголь ССр | кг у.т./Гкал |   |   |   |   |  |
| - природный газ | кг у.т./Гкал | 156,90 | 147,11 | 157,68 | 10,57 |  |
| Тепловой эквивалент |   | 0,789 |   |   | 0,000 |  |
|  - средневзвешенный эквивалент по каменному углю |   | 0,729 |   | 0,729 | 0,729 |  |
|  - уголь каменный Др |   | 0,700 | 0,729 | 0,700 | -0,029 |  |
|  - уголь каменный ССр |   | 0,76 | 0,73 | 0,757 | 0,028 |  |
| - природный газ |   | 1,13 | 1,05 | 1,13 | 0,08 |  |
| Удельный расход натурального топлива, в т. ч. | кг/Гкал |   |   |   | 0,00 |  |
|  - средневзвешенный эквивалент по каменному углю |   | 306,11 |   | 308,50 | 308,50 |  |
|  - уголь каменный Др | кг/Гкал | 318,57 |   | 321,06 | 321,06 |  |
|  - уголь каменный ССр | кг/Гкал | 294,58 |   | 296,88 | 296,88 |  |
| - природный газ | м3/Гкал | 139,03 |   | 139,72 | 139,72 |  |
| Расход натурального топлива, всего, в т. ч. |   | 29 009,18 |   | 29 169,74 | 29 169,74 |  |
|  - уголь каменный Др | т | 12 758,15 | 23 377,61 | 12 813,87 | -10 563,74 |  |
|  - уголь каменный ССр | тн | 11 797,50 | 6 214,30 | 11 889,55 | 5 675,25 |  |
| - природный газ | тыс. м3 | 4 453,54 | 4 377,42 | 4 466,32 | 88,89 |  |
| Естественная убыль натурального топлива, в т. ч. | % | 0,00 |   | 0,00 | 0,00 |  |
|  -при Жд перевозках | % |   |   |   | 0,00 |  |
| -при автомобильных перевозках | % |   |   |   | 0,00 |  |
|  -при хранении на складе, перегрузке и подаче в котельную | % |   |   |   | 0,00 |  |
| расход топлива на срезку температурного графика по ГВС |   |   |   |   | 0,00 |  |
| Расход натурального топлива с учётом естественной убыли и результатов энергетического обследования, всего, в т. ч. |   | 29 009,18 |   | 29 169,74 | 29 169,74 |  |
|  - уголь каменный Др | т | 12 758,15 | 23 377,61 | 12 813,87 | -10 563,74 |  |
|  - уголь каменный ССр | т | 11 797,50 | 6 214,30 | 11 889,55 | 5 675,25 |  |
| - природный газ | тыс. м3 | 4 453,54 | 4 377,42 | 4 466,32 | 88,89 |  |
| - расход топлива в связи с перерасходом тепловой энергии для обеспечения безопасности горячего водоснабжения потребителей | т |   |   |   | 0,00 |  |
| - расход топлива в результате технологической схемы предприятия, для обеспечения безопасности потребителей горячей воды | т |   |   |   | 0,00 |  |
| Цена натурального топлива |   |   |   |   | 0,00 |  |
|  - уголь каменный Др | руб./т | 1 526,81 | 1 526,80 | 1 408,06 | -118,74 |  |
|  - уголь каменный ССр | руб/тн | 1 833,51 | 1 833,50 | 1 833,51 | 0,01 |  |
| - природный газ | руб./т.м3 | 5 637,10 | 5 926,26 | 5 637,10 | -289,16 |  |
| Стоимость топлива, всего, в т.ч. | тыс. руб. | **66 215,06** | **73 028,63** | **65 019,37** | **-8 009,25** |  |
|  - уголь каменный Др | тыс. руб. | 19 479,21 | 35 692,94 | 18 042,70 | -17 650,24 |  |
|  - уголь каменный ССр | тыс. руб. | 21 630,83 | 11 393,92 | 21 799,60 | 10 405,68 |  |
| - природный газ | тыс. руб. | 25 105,03 | 25 941,77 | 25 177,07 | -764,70 |  |
| Стоимость расходов по транспортировке, в т.ч.: | тыс. руб. | 16 975,71 | 41 207,54 | 17 011,20 | -24 196,34 |  |
| стоимость транспортировки  | тыс. руб. | 10 895,53 |   | 17 011,20 | 17 011,20 |  |
| цена автомобильной перевозки  | руб./т | 443,71 | 944,80 | 688,62 |   |  |
| цена буртовки угля | руб./т |   | 203,50 |   |   |  |
| объем угля | т |   | 29 591,91 | 24 703,42 |   |  |
| цена автомобильной перевозки шлака | руб./т |   | 1 028,83 |   |   |  |
| цена буртовки шлака | руб./т |   | 192,31 |   |   |  |
|   | т |   | 5 918,38 | 2 964,41 |   |  |
| Размер платы за снабженческо-сбытовые услуги по поставке газа  | тыс. руб. | 238,22 |   | 238,90 | 238,90 |  |
|  Размер платы за снабженческо-сбытовые услуги по поставке газа | руб./тыс.м³ | 53,49 |   | 53,49 | 53,49 |  |
| Спецнадбавка | тыс. руб. | 300,82 |   | 301,69 | 301,69 |  |
|  Размер специальной надбавки | руб./тыс. м³ | 67,55 |   | 67,55 | 67,55 |  |
| Транспортировка газа  | тыс. руб. | 2 688,01 | 3 319,65 | 2 695,72 | -623,93 |  |
|  Тариф на транспортировку газа | руб./тыс. м³ | 603,57 |   | 603,57 | 603,57 |  |
| ГСМ на буртовку угля в Сухая Речка, Берёзово,Новостройка, Ягуново, Елыкаево (из статьи Вспомогательные материалы) | тыс. руб. | 2 677,44 |   |   | 0,00 |  |
| Буртовка из статьи Услуги производственного характера | тыс. руб. | 175,68 |   |   |   |  |
| Буртовка угля и шлака и шлака, в том числе | тыс. руб. |   | 7 160,22 |   | -7 160,22 |  |
| Цена буртовки угля  | руб./т |   | 203,50 | 151,50 |   |  |
| Цена буртовки шлака (отнесем в УПХ) | руб./т |   | 192,31 |   |   |  |
| Буртовка угля | тыс. руб. |   | 6 022,04 | 3 742,57 |   |  |
| Буртовка шлака | тыс. руб. |  | 1 138,17 |  |  |  |
| ***Цена угля с транспортировкой*** | руб./т | **2 234,06** | **2 983,73** | **2 452,94** | **-530,79** |  |
| ***Цена газа с транспортировкой*** | руб./тыс. м³ | **6 361,70** | **6 684,62** | **6 361,70** | **-322,92** |  |
| ***Расходы на создание нормативного запаса топлива (уголь 5,643 тыс. т по цене 1526,8 руб./т, ДТ 0,673 тыс. т по цене 51,61 руб./л*** | тыс. руб. |  | **48 676,25** | **48 726,98** | **50,73** |  |
| **Расход электроэнергии** |  |
| Общий расход электроэнергии, в т.ч.: | тыс. кВт\*ч | 7 180,41 | 6 245,14 | 6 245,14 | 0,00 |  |
|  -по высокому напряжению | тыс. кВт\*ч |   | 841,34 | 841,34 | 0,00 |  |
|  -по СН I | тыс. кВт\*ч |   |   |   |   |  |
|  -по СН II | тыс. кВт\*ч |   | 3 202,25 | 3 202,26 | 0,00 |  |
|  -по низкому напряжению | тыс. кВт\*ч |   | 2 201,54 | 2 201,54 | 0,00 |  |
| Средневзвешенный тариф за 1 кВт\*ч потреблен.эл.энергии, в т.ч.: | руб. | 5,101 | 5,316 | 5,198 | -0,118 |  |
|  -по высокому напряжению | руб. |   |   |   | 0,000 |  |
|  -по СН I | руб. |   |   |   |   |  |
|  -по СН II | руб. |   |   |   | 0,00 |  |
|  -по низкому напряжению | руб. |   |   |   | 0,0000 |  |
| Заявленная мощность, всего, в т.ч.: | кВт |   |   |   | 0,00 |  |
|  -по высокому напряжению | кВт |   |   |   | 0,00 |  |
|  -по СН I | кВт |   |   |   | 0,00 |  |
|  -по СН II | кВт |   |   |   | 0,00 |  |
|  -по низкому напряжению | кВт |   |   |   | 0,00 |  |
| Средневзвешенный тариф за 1 кВт заявленой мощности, в т.ч.: | руб. |   |   |   |   |  |
|  -по высокому напряжению | руб. |   |   |   |   |  |
|  -по СН I | руб. |   |   |   |   |  |
|  -по СН II | руб. |   |   |   | 0,00 |  |
|  -по низкому напряжению | руб. |   |   |   | 0,00 |  |
| Плата за передачу 1 кВт\*ч электроэнергии | руб. |   |   |   |   |  |
| Средний тариф 1 кВт\*ч | руб. |   |   |   |   |  |
| Удельный расход | кВт\*ч/Гкал |   |   |   |   |  |
| ***Стоимость электроэнергии*** | тыс. руб. | **36 625,71** | **33 197,28** | **32 459,57** | **-737,71** |  |
| **Вода, теплоноситель, стоки** |  |
| Общее количество воды, всего, в т.ч.: | тыс. м3 | 2,36 | 20,31 | 5,68 | -14,63 |  |
|  - собственный подъём | тыс. м3 | 2,36 | 20,31 | 5,68 | -14,63 |  |
| Стоимость воды собственного подъёма | руб./м3 | 58,97 | 86,70 | 62,42 | -24,28 |  |
| ***Стоимость воды***  | тыс. руб. | **139,05** | **1 761,23** | **354,69** | **-1 406,54** |  |
| Общее количество теплоносителя, всего, в т.ч.: | тыс. м3 | 20,35 | 21,82 | 20,35 | -1,48 |  |
|  Стоимость теплоносителя | руб./м3 | 68,78 | 83,83 | 78,19 | -5,64 |  |
| ***Стоимость теплоносителя*** | тыс. руб. | **1 399,36** | **1 829,21** | **1 590,73** | **-238,48** |  |
| Общее количество стоков, всего, в т. ч.: | тыс. м3 | 9,77 | нет  | 9,77 |   |  |
| ОАО "СКЭК" | тыс. м3 |   | возможности  |   |   |  |
| Стоимость собственного водоотведения | руб./м3 | 97,43 | выделить статью  | 95,67 |   |  |
| ***Стоимость канализации*** | тыс. руб. | **951,89** | **984,36** | **934,70** | **-49,66** |  |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |   | Приложение № 3 к заключению |
|  |  ***Смета расходов ООО "Энергоресурс" КМО по производству и реализации тепловой энергии на 2024 год***  |
|  |  |  |  |   |   |   |   |   |
|  | **№ п/п** | **Показатели** | **Ед.изм.** | **Утверждено на 2024 год ДЛЯ МКП ЭнергоРесурс КМО** | **Предложение ООО Энергоресурс на 2024** | **Предложение экспертов на 2024** | **Динамика изменения показателей 2024 года относительно утвержденного на 2024 год, 6/ 4, %** | **Коррек-тировка, 6-5** |
|  | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
|  |  | **Количество котельных** |  | **31** | **31** | **31** | **0** | **0** |
|  |   | **Нормативная выработка т/энергии** | Гкал | **114 347,00** | **111 585,46** | **113 935,82** | **-0,36** | **2 350,36** |
|  |   | **Полезный отпуск** |  -"- | **83 442,00** | **82 536,18** | **83 442,00** | **0,00** | **905,82** |
|  |   | **Полезный отпуск на потребительский рынок** |  -"- | **81 749,00** | **80 900,00** | **81 749,00** | **0,00** | **849,00** |
|  |   |  - жилищные организации |  -"- | **54 502,00** | **54 500,00** | **54 502,00** | **0,00** | **2,00** |
|  |   |  - бюджетные организации |  -"- | **21 844,00** | **21 400,00** | **21 844,00** | **0,00** | **444,00** |
|  |   |  - прочие потребители  |  -"- | **5 403,00** | **5 000,00** | **5 403,00** | **0,00** | **403,00** |
|  |  | **Производственные нужды** |  **-"-** | **1 693,00** | **1 636,18** | **1 693,00** | **0,00** | **56,82** |
|  |   | **Потери, всего** |  -"- | **30 905,00** | **29 049,28** | **30 493,82** | **-1,33** | **1 444,54** |
|  |   |  - на собственные нужды котельной |  -"- | 2 217,00 | 2 034,28 | 2 145,91 | -3,21 | **111,63** |
|  |   |  - в тепловых сетях  |  -"- | **28 688,00** | **27 015,00** | **28 347,91** | **-1,19** | **1 332,91** |
|  | **Расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя (данные согласно реестру приложения 5.4 Методических указаний)** |
|  |  1.1 | **Расходы на топливо, всего:**  | т.р. | **83 190,77** | **117 555,81** | **89 009,46** | **6,99** | **-28 546,36** |
|  |   |  в т.ч. - уголь каменный | т.р. | 54 858,69 | 88 294,40 | 60 596,07 | 10,46 | **-27 698,33** |
|  |   |   |   |  |  |   |   |  |
|  |   |  -газ | т.р. | 28 332,09 | 29 261,42 | 28 413,38 | 0,29 | **-848,03** |
|  |   |  в т.ч. натуральное топливо | т.р. | **66 215,06** | **73 028,63** | **65 019,37** | **-1,81** | **-8 009,25** |
|  |   |  -уголь каменный | т.р. | **41 110,03** | **47 086,86** | 39 842,31 | -3,08 | **-7 244,55** |
|  |   |  -газ | т.р. | **25 105,03** | **25 941,77** | 25 177,07 | 0,29 | **-764,70** |
|  |   |  в т.ч. транспорт топлива | т.р. | **16 975,71** | **44 527,19** | **23 990,08** | **41,32** | **-20 537,11** |
|  |   |  - уголь каменный  | т.р. | **13 748,66** | **41 207,54** | 20 753,77 | 50,95 | **-20 453,77** |
|  |   |  -газ | т.р. | **3 227,05** | **3 319,65** | 3 236,31 | 0,29 | **-83,33** |
|  | 1.2. | Нормативный запас топлива | т.р. |  | **48 676,25** | 27 583,79 |   | **-21 092,46** |
|  |  1.3 | **Расходы на электрическую энергию** | т.р. | **36 625,71** | **33 197,28** | **32 459,57** | **-11,37** | **-737,71** |
|  |  1.4 | **Расходы на воду** | т.р. | **126,91** | **1 761,23** | **354,69** | **179,49** | **-1 406,54** |
|  |   |  - объём воды для теплоснабжения (справочно) | м3 | 2 358,00 | 20 314,07 | 5 682,37 | 140,98 | **-14 631,70** |
|  |   |  - цена воды для теплоснабжения (справочно) | руб/м3 | 53,82 | 86,70 | 62,42 | 15,98 | **-24,28** |
|  |  1.5 | **Расходы на теплоноситель** | т.р. | **1 399,36** | **1 829,21** | **1 590,73** | **13,68** | **-238,48** |
|  |   | объем теплоносителя для теплоснабжения (справочно) | м3 | 20 345,00 | 21 820,00 | 20 345,00 | 0,00 | **-1 475,00** |
|  |   | цена теплоносителя для теплоснабжения (справочно) | руб/м3 | 68,78 | 83,83 | 78,19 | 13,68 | **-5,64** |
|  |   | **Итого расходы на приобретение энергетических ресурсов** | т.р. | **121 342,75** | **203 019,80** | **150 998,24** | **24,44** | **-52 021,56** |
|  | **Определение операционных (подконтрольных) расходов (базовый уровень согласно приложению 5.1 метод.указаний)** |
|  | **1** | **Расходы на сырьё и материалы ( з/ч, ГСМ)** | т.р. | **10 222,33** | **41 001,45** | **12 017,25** | **17,56** | **-28 984,20** |
|  | **2** | **Расходы на ремонт основных средств** | т.р. | **14 609,02** | **2 000,00** | **2 000,00** | **-86,31** | **0,00** |
|  | **3** | **Расходы на оплату труда, всего** | т.р. | **129 724,17** | **14 712,41** | **13 854,99** | **-89,32** | **-857,43** |
|  |  |  в том числе ППП | т.р. | **103 428,48** | **3 137,93** | **3 157,14** | **-96,95** | **19,21** |
|  |  |  численность, всего  | чел. | **245,81** | **22,82** | **22,82** | **-90,72** | **0,00** |
|  |  |  в том числе ППП | чел. | **190,60** | **5,20** | **5,20** | **-97,27** | **0,00** |
|  |  |  средняя зарплата  | руб./чел. | 43 978,47 | 53 726,31 | 50 595,18 | 15,05 | **-3 131,13** |
|  |  |  в том числе ППП | руб./чел. | **45 220,57** | **50 287,36** |  | **-100,00** | **-50 287,36** |
|  | **4** |  **Расходы на выполнение работ и услуг производственного характера, выполняемых по договорам со сторонними организациями,услуги собственных подразделений предпр-я, общехозяйственные** | т.р. | **3 850,63** | **177 536,18** | **141 972,21** | **3 586,99** | **-35 563,97** |
|  | **5** |  **Расходы на оплату иных работ и услуг, выполняемых по договорам с организациями, включая:** | т.р. | **3 464,11** | **14 593,47** | **14 114,96** | **307,46** | **-478,50** |
|  | 6 |  - расходы на оплату услуг связи |  -"- | **779,47** | **1 065,12** | **779,47** | **0,00** | **-285,65** |
|  | 7 |  - расходы на оплату услуг охраны |  -"- | **554,61** | **583,10** | **554,61** | **0,00** | **-28,49** |
|  | 8 | - расходы на оплату коммунальных услуг |  -"- | **241,13** | **128,00** | **125,15** | **-48,10** | **-2,84** |
|  | 9 |  - расходы на оплату информационных, юридических, аудиторских услуг |  -"- | **611,04** | **891,81** | **759,89** | **24,36** | **-131,91** |
|  | 10 |  - расходы на охрану труда |  -"- | **7,93** | **940,50** | **940,50** | **11 763,17** | **0,00** |
|  | 11 |  - расходы на оплату услуг по поверке приборов, освидетельствование дымовых труб, обслуживание оборудования газовых котельных |  -"- | **1 269,93** | **2 437,49** | **2 407,88** | **89,61** | **-29,60** |
|  |   |  - расходы на оплату услуг по мониторингу, обслуживанию электроустановок, пожарно-охранной сигнализации |  -"- |  | **7 497,46** | **7 497,46** |  |  |
|  |   |  - расходы на разработку разрешительной документации на котельные |  -"- |  | **1 050,00** | **1 050,00** |  |  |
|  | **12** |  **Расходы на служебные командировки** |  -"- |  |  |  |  |  |
|  | **13** |  **Расходы на обучение персонала** |  -"- | **210,73** |  | **0,00** | **-100,00** | **0,00** |
|  | **8** |  **Лизинговый платёж** |  -"- |  | **21 658,69** | **15 495,03** |  | **-6 163,66** |
|  | **9** |  **Арендная плата** |  -"- |  |  |  |  |  |
|  | **14** |  **Другие расходы, в т.ч.:** | т.р. | **387,41** | **640,41** | **632,29** | **63,21** | **-8,12** |
|  | **15** |  расходы на охрану труда |   |  |  |  |  |  |
|  | **16** | канцтовары |   | **108,48** | **347,14** | **347,14** | **219,99** | **0,00** |
|  | 17 | услуги банка | т.р. | **278,93** | **293,27** | **285,15** | **2,23** | **-8,12** |
|  | 18 | **ИТОГО базовый уровень операционных расходов** | т.р. | **162 468,41** | **272 142,61** | **200 086,73** | **23,15** | **-72 055,88** |
|  | **Неподконтрольные расходы (данные согласно реестру Приложения 5.3 Методических указаний)** |
|  | **1** | **Очистка стоков, канализация** | **т.р.** | **951,89** | **984,36** | **932,16** | **-2,07** | **-52,20** |
|  | **2** |  **Арендная плата, в т.ч.** | **т.р.** | **240,62** | **8 386,73** | **15,02** | **-93,76** | **-8 371,71** |
|  |  12.1 |  - аренда имущества КУМИ | т.р. |  | **8 053,35** |  |  |  |
|  | 3 |  - аренда земли | т.р. | **15,02** |  | **15,02** | **0,00** | **15,02** |
|  | 4 |  - аренда прочего имущества  | т.р. | **225,60** | **333,37** | **0,00** | **-100,00** | **-333,37** |
|  | **13** |  **Концессионная плата** | **т.р.** |  |  |  |  |  |
|  | **5** | **Расходы на оплату налогов, сборов и других обязательных платежей, в т.ч.** | **т.р.** | **3 847,18** | **264,52** | **103,75** | **-97,30** | **-160,77** |
|  |  14.1 |  - плата за выбросы и сбросы загрязняющих веществ в окружающую среду, размещение отходов и другие виды негативного воздействия на окр.среду | т.р. |  | **168,00** | **0,00** |  |  |
|  | 6 |  - расходы на обязательное страхование | т.р. | **49,20** | **171,60** | **59,28** | **20,49** | **-112,32** |
|  | 7 |  - налог на имущество организации | т.р. | **3 797,98** |  | **0,00** | **-100,00** | **0,00** |
|  | 8 |  - налог на загрязнение окружающей среды | т.р. |  |  |  |  |  |
|  | 9 |  - земельный налог | т.р. |  |  |  |  |  |
|  | 10 |  -транспортный налог | т.р. |  | **92,92** | **44,47** |  | **-48,45** |
|  | **11** |  **Отчисления на социальные нужды, в т.ч.:** | **т.р.** | **39 176,70** | **3 099,91** | **4 184,21** | **-89,32** | **1 084,30** |
|  | 12 |  - отчисления ППП |  -"- | **31 235,40** | **657,07** | **953,46** | **-96,95** | **296,39** |
|  | **13** |  **Амортизация основных средств и нематериальных активов** | **т.р.** |  |  |  |  |  |
|  | **14** |  **Расходы на выплаты по договорам займа и кредитным договорам** | **т.р.** |  | **0** |  |  |  |
|  | **15** |  **Расходы по сомнительным долгам** | **т.р.** |  |  |  |  |  |
|  | **16** |  **Плата за выбросы и сбросы загрязняющих веществ (сверх нормативов)**  | **т.р.** |  |  |  |  |  |
|  | **17** |  **Налог на прибыль** | **т.р.** | **0,00** |  |  |  |  |
|  | **18** |  **ИТОГО (неподконтрольные расходы)** | **т.р.** | **44 216,39** | **12 735,52** | **5 235,13** | **-88,16** | **-7 500,39** |
|  | **Прибыль** |
|  | **1** | **Инвестиционная программа** |  | **0,00** |  |  |  |  |
|  | **2** | **Корректировка с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов** | **т.р.** |  |  |  |  |  |
|  | **3** | **Корректировка НВВ в связи с изменением (неисполнением) инвестиционной программы** | **т.р.** |  |  |  |  |  |
|  | **4** | **Экономически обоснованные расходы не принятые в связи с ограничением платы граждан по 2017 году** | **т.р.** |  |  |  |  |  |
|  | **5** | **Предпринимательская прибыль** | **т.р.** |  | **16 083,29** | **0,00** |  | **-16 083,29** |
|  | **6** |  **Необходимая валовая выручка, всего** | **т.р.** | **328 027,55** | **503 981,22** | **383 903,89** | **17,03** | **-120 077,33** |
|  | **7** |  **в том числе на потребительский рынок** | **т.р.** | **321 372,02** | **493 990,40** | **349 090,53** | **8,63** | **-144 899,87** |
|  | **9** | **∆ Рез 2022** | **т.р.** | **-6 537,86** |  |  |  |  |
|  | **10** | **Корректировка в соответствии с пп. 5 ст. 3 и 7 Федерального закона от 27.07.2010 № 190-ФЗ «О теплоснабжении»** |  | **-12 251,97** |  | **0,00** |  |  |
|  | **11** | **НВВ на потребительский рынок с учетом корретировки по факту 2022 года** | **т.р.** | **302 582,20** | **493 990,40** | **349 090,53** | **15,37** | **-144 899,87** |
|  | **12** |  **Тариф на тепловую энергию**  | **руб./Гкал** | **3 701,36** | **6 106,19** | **4 270,27** | **15,37** | **-1 835,91** |
|  | **13** | **с 01 января** | **руб./Гкал** | **3 541,70** |  |  |  |  |
|  | **14** | **с 1 июля** | **руб./Гкал** | **3888,78** |  |  |  |  |
|  | **15** | **рост с 01 июля** | **%** | **9,80** | **64,44** | **9,81** |  |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |  | Приложение № 4 |
|  | **Смета по передаче тепловой энергии ООО "Энергоресурс" узел КМО на 2024 год.**  |
|  |  |  |  |  |  |  |   |   |   |   |   |
|  | № п/п | Показатели | Ед.изм. | Утверждено для МКП ЭнергоРесурс на 2024 год  | Предложения ООО "Энергоресурс" на 2024 год  | Предложения экспертов на 2024 год  | Корректи-ровка, +/-,6-5 | Динамика изменения 2024 к утвержденному наи 2024 года (МКП ЭНЕРГОРЕСУРС), 6/4,% |
|  |
|  |
|  |
|  |
|  | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
|  |   | **Количество котельных** |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|  |   | **Получено тепловой энергии** | Гкал | **49279,06** | **54839,53** | **43100,44** | **-11739,09** | **-12,54** |
|  |   | **Покупная теплоэнергия** |  -"- |  |  |  |  |  |
|  |   | **Полезный отпуск** |  -"- | **43074,06** | **46674,53** | **36775,01** | **-9899,52** | **-14,62** |
|  |   | **Полезный отпуск на потребительский рынок** |   |   |   |  -"- | **43074,06** | **46674,53** | **36775,01** | **-9899,52** | **-14,62** |
|  |   |  - жилищные организации |  -"- |   |   |   |   |   |
|  |   |  - бюджетные организации |  -"- |   |   |   |   |   |
|  |   |  - прочие потребители  |  -"- |   | 46674,53 |   |   |   |
|  |  | **Производственные нужды** |  **-"-** |  | **0,00** |  |  |  |
|  |  | **Потери, всего** |  **-"-** | **6205,00** | **8165,00** | **6325,43** | **-1839,57** | **1,94** |
|  |   |  - на собственные нужды котельной |   |   |   |  -"- |   | 0,00 |   |   |   |
|  |   |  - в тепловых сетях  |  -"- | 6205,00 | 8165,00 | 6325,43 | -1839,57 | 1,94 |
|  | **Расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя (данные согласно реестру приложения 5.4 Методических указаний)** |
|  | 1 | **Расходы на электрическую энергию** | **т.р.** | **4141,05** | **4963,77** | **4854,45** | **-109,32** | **17,23** |
|  |   |  - объём электрической энергии | тыс.Квт\*ч | 756,48 | 887,46 | 887,46 | 0,00 | 17,31 |
|  |   |  - цена электроэнергии | руб/Квт\*ч | 5,47 | 5,59 | 5,47 | -0,12 | -0,07 |
|  | 2 | **Расходы на теплоноситель** | **т.р.** | **95,60** | **108,73** | **102,78** | **-5,95** | **7,51** |
|  | 3 |  - объём воды для теплоснабжения (справочно) |   |   |   | тыс.м3 | 7,89 | 7,86 | 7,89 | 0,03 | 0,00 |
|  | 4 |  - цена воды для теплоснабжения (справочно) |   |   |   | руб/м3 | 12,12 | 12,81 | 13,03 | 0,22 | 7,51 |
|  | 5 | **Расходы на компенсацию потерь** | т.р. | **5588,35** | **8360,36** | **5501,61** | **-2858,75** | **-1,55** |
|  | 6 | Объем потерь | Гкал | 6205,00 | 8165,00 | 6325,43 | -1839,57 | 1,94 |
|  | 7 | Цена покупки потерь | руб./Гкал | 900,62 | 1023,93 | 869,76 | -154,17 | -3,43 |
|  | 8 | ИТОГО | т.р. | **9824,99** | **13424,81** | **10458,84** | **-2965,97** | **6,45** |
|  | **Определение операционных (подконтрольных) расходов (базовый уровень согласно приложению 5.1 метод.указаний)** |
|  | 1 | **Расходы на сырьё и материалы**  | **т.р.** |  |  |  |  |  |
|  | 2 | **Расходы на ремонт основных средств** | **т.р.** | **0,00** | **3000,00** | **0,00** | **-3000,00** |  |
|  | 3 | **Расходы на оплату труда, всего** | **т.р.** | **7166,73** | **1810,76** | **1706,07** | **-104,69** | **-76,19** |
|  | 4 |  в том числе ППП | т.р. |  | **386,21** | **363,88** | **-22,33** |  |
|  | 5 |  численность, всего  | чел. | 13,58 | 2,81 | 2,81 | 0,00 | -79,31 |
|  | 6 |  в том числе ППП | чел. |   | 0,64 | 0,64 |   |   |
|  | 7 |  средняя зарплата ППП | руб./чел. | 43978,47 | 53699,84 | 50595,18 | -3104,66 | 15,05 |
|  | 8 |  в том числе ППП | руб./чел. |   |   |   |   |   |
|  | 9 |  **Расходы на выполнение работ и услуг производственного характера, выполняемых по договорам со сторонними организациями,услуги собственных подразделений предпр-я, общехозяйственные** | **т.р.** |  | **5807,16** | **5533,49** | **-273,67** |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  | 10 |  **Расходы на оплату иных работ и услуг, выполняемых по договорам с организациями, включая:** | **т.р.** | **490,70** | **570,89** | **475,93** | **-94,96** | **-3,01** |
|  |  |  |  |  |  |
|  | 11 |  - расходы на оплату услуг связи |  -"- | 75,21 |   |   |   |   |
|  | 12 |  - расходы на оплату услуг охраны |  -"- |   |   |   |   |   |
|  | 13 |  - расходы на оплату информационных, юридических, аудиторских услуг |  -"- |   |   |   |   |   |
|  | 14 |  - расходы на охрану труда |   |   | 60,44 | 60,44 |   |   |
|  | 15 |  - расходы на ремонт и эксплуатацию собственного транспорта |   | 415,49 | 551,28 | 415,49 | -135,79 | 0,00 |
|  | 16 |  - расходы на оплату других работ и услуг  |  -"- |   |   |   |   |   |
|  | 17 |  **Расходы на служебные командировки** |  **-"-** |  |  |  |  |  |
|  | 18 |  **Расходы на обучение персонала** |  **-"-** |  |  |  |  |  |
|  | 19 | **Услуги банка** |  **-"-** |  |  |  |  |  |
|  | 20 |  **Арендная плата** |  **-"-** |  |  |  |  |  |
|  | 21 |  **Другие расходы, в т.ч.:** | **т.р.** | **96,07** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **-14,48** |
|  | 22 |  -Вывоз ТБО |   |   |   |   |   |   |
|  | 23 | общехозяйственные | т.р. | 96,07 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -100,00 |
|  | 24 | - Услуги банков |   |   |   |   |   |   |
|  | 25 | **ИТОГО уровень операционных расходов** | **т.р.** | **7753,50** | **11188,80** | **7715,49** | **-3473,31** | **-0,49** |
|  | **Неподконтрольные расходы (данные согласно реестру Приложения 5.3 Методических указаний)** |
|  | **1** | **Очистка стоков, канализация** | **т.р.** |   |   |   |   |   |
|  | **2** |  **Арендная плата, в т.ч.** | **т.р.** |   |   |   |   |   |
|  | 3 |  - аренда имущества КУМИ | т.р. |   |   |   |   |   |
|  | **4** |  - аренда земли | т.р. |   |   |   |   |   |
|  | **5** |  - аренда прочего имущества  | т.р. |   |   |   |   |   |
|  | 6 |  **Концессионная плата** | **т.р.** |   |   |   |   |   |
|  | **7** | **Расходы на оплату налогов, сборов и других обязательных платежей, в т.ч.** | **т.р.** | **0,00** | **4,79** | **0,00** | **0,00** |  |
|  | **8** |  - плата за выбросы и сбросы загрязняющих веществ в окружающую среду, размещение отходов и другие виды негативного воздействия на окр.среду | т.р. |   | 4,79 |   | 4,79 |   |
|  | 9 |  - расходы на обязательное страхование |  |   |   | т.р. |   |   |   |   |   |
|  | **10** |  - налог на имущество организации |   |  |   | т.р. |   |   |   |   |   |
|  | **11** |  - налог на загрязнение окружающей среды |   |  |   | т.р. |   |   |   |   |   |
|  | 12 |  - земельный налог | т.р. |   |   |   |   |   |
|  | **13** |  -транспортный налог | т.р. |   |   |   |   |   |
|  | **14** |  **Отчисления на социальные нужды, в т.ч.:** |  |  |  | **т.р.** | **2164,35** | **381,53** | **515,23** | **-1649,12** | **-76,19** |
|  | 15 |  - отчисления ППП |  -"- |   | 80,87 |   | 80,87 |   |
|  | **16** | **Покупная теплоэнергия** | т.р. |   |   |   |   |   |
|  | **17** |  **Амортизация основных средств и нематериальных активов** |  |  |  | **т.р.** |  |  |  |  |  |
|  | 18 |  **Расходы на выплаты по договорам займа и кредитным договорам** |  |  |  | **т.р.** |  |  |  |  |  |
|  | **19** |  **Расходы, связанные с подключением объектов заявителей** |  |  |  | **т.р.** |  |  |  |  |  |
|  | **20** |  **Плата за выбросы и сбросы загрязняющих веществ (сверх нормативов)**  |  |  |  | **т.р.** |  |  |  |  |  |
|  | 21 |  **Налог на прибыль** | **т.р.** |  |  |  |  |  |
|  | **22** |  **Выпадающие доходы/экономия средств** |  |  |  | **т.р.** |  |  |  |  |  |
|  | **23** |  **ИТОГО (неподконтрольные расходы)** |  |  |  | **т.р.** | **2164,35** | **386,32** | **515,23** | **-1649,12** | **-76,19** |
|  | **26** |  **Прибыль** | **т.р.** |  |  |  |  |  |
|  | **26.1** |  **Выплаты социального характера** |  |  |  | **т.р.** |  |  |  |  |  |
|  | **26.2** |  **Расходы, связанные с созданием нормативных запасов топлива** |  |  |  | **т.р.** |  |  |  |  |  |
|  | **26.3** |  **Расходы по сомнительным долгам** |  |  |  | **т.р.** |  |  |  |  |  |
|  | **26.4** |  **Прочие расходы из прибыли (предпринимательская прибыль)** |  |  |  | **т.р.** |  |  |  |  |  |
|  | **27** |  **Необходимая валовая выручка, всего** | **т.р.** | **19742,85** | **24995,14** | **18689,56** | **-1053,29** | **-5,34** |
|  | **28** |  в том числе на потребительский рынок |   |  |   | т.р. | 19742,85 | 24752,42 | 18689,56 | -1053,29 | -5,34 |
|  | **29** | ∆Рез 2022 |   | -245,07 |   |   |   |   |
|  | **30** | Ограничение по 190-ФЗ из НВВ на тепловую энергию |   |   |   |   | 1254,92 |   | 92,04 |   |   |
|  | **31** | Скорректированная выручка  |   | 20752,70 | 24752,42 | 18597,52 | -2155,18 | -10,39 |
|  | **32** |  Тариф на тепловую энергию  | руб./Гкал | 481,79 | 530,32 | 505,71 | 23,92 | 4,96 |
|  | **33** |  Тарифc 01.01 | руб./Гкал | 461,42 |   | 0,00 | -461,42 | -100,00 |
|  | **34** |  Тариф с 01.07  | **руб./Гкал** | 505,71 |  | **0,00** | **-505,71** | **-100,00** |
|  |  | **рост** | **%** | **9,60** | **4,87** | **0,00** | **-9,60** |  |

Приложение № 5 к протоколу № 52

заседания правления Региональной

энергетической комиссии

Кузбасса от 15.08.2024

**Тарифы ООО «Энергоресурс» на тепловую энергию, реализуемую на потребительском рынке Кемеровского муниципального округа,**

**на период с 16.08.2024 по 31.12.2024**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименова-ние регули-руемой организации | Вид тарифа | Период | Вода | Отборный пар давлением | Острый иредуци-рован-ный пар |
| от 1,2 до 2,5 кг/см2 | от 2,5 до 7,0 кг/см2 | от 7,0 до 13,0 кг/см2 | Свы-ше 13,0 кг/см2 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| ООО «Энерго-ресурс» | Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме подключения (без НДС) |
|  | с 16.08.2024 по 31.12.2024 | 4270,27 | 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 |
| Население (тарифы указываются с учетом НДС) \* |
|  | с 16.08.2024 по 31.12.2024 | 5124,32 | x | x | x | x | x |
| Двухставочный | x | x | x | x | x | x | x |
| Ставка за тепловую энергию, руб./Гкал | x | x | x | x | x | x | x |
| Ставка за содержание тепловой мощности,тыс. руб./Гкал/ч в мес. | x | x | x | x | x | x | x |

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

Приложение № 6 к протоколу № 52

заседания правления Региональной

энергетической комиссии

Кузбасса от 15.08.2024

**Тарифы ООО «Энергоресурс» на теплоноситель, реализуемый на потребительском рынке Кемеровского муниципального округа, на период с 16.08.2024 по 31.12.2024**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование регулируемой организации | Вид тарифа | Период | Вид теплоносителя |
| вода | пар |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| ООО «Энергоресурс» | Тариф на теплоноситель, поставляемый теплоснабжающей организацией, владеющей источником (источниками) тепловой энергии, на котором производится теплоноситель (без НДС) |
|  | с 16.08.2024 по 31.12.2024 | 78,19 | x |
| Тариф на теплоноситель, поставляемый потребителям (без НДС) |
|  | с 16.08.2024 по 31.12.2024 | 78,19 | x |
| Население (тарифы указываются с учетом НДС) \* |
|  | с 16.08.2024 по 31.12.2024 | 93,83 | x |

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

Приложение № 7 к протоколу № 52

заседания правления Региональной

энергетической комиссии

Кузбасса от 15.08.2024

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Тарифы ООО «Энергоресурс» на горячую воду в открытой системе горячего водоснабжения (теплоснабжения), реализуемую на потребительском рынке Кемеровского муниципального округа на период с 16.08.2024 по 31.12.2024**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование регулируемой организации | Период | Тариф на горячую воду для населения, руб./м³ (с учетом НДС) \*  | Тариф на горячую воду для прочих потребителей,руб./м³ (без НДС) | Компонент на теплоно-ситель,руб./м³ \*\*(без НДС) | Компонент на тепловую энергию |
| Изолированные стояки | Неизолированные стояки | Изолированные стояки | Неизолированные стояки | Односта-вочный, руб./Гкал\*\*\* (без НДС) | Двухставочный |
| с поло-тенце-суши-телями | без поло-тенце-суши-телей | с поло-тенце-суши-телями | без поло-тенце-суши-телей | с поло-тенце-суши-телями | без поло-тенце-суши-телей | с поло-тенце-суши-телями | без поло-тенце-суши-телей | Ставка за мощность, тыс. руб./Гкал/час в мес. | Ставка за тепловую энергию, руб./Гкал |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 |
| ООО «Энерго-ресурс» | с 16.08.2024 по 31.12.2024 | 372,59 | 368,50 | 391,04 | 374,64 | 310,49 | 307,08 | 325,87 | 312,20 | 78,19 | 4 270,27 | х | х |

 |
|  |
|  |

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

\*\* Тариф для ООО «Энергоресурс» на теплоноситель, реализуемый на потребительском рынке Кемеровского муниципального округа, установлен постановлением Региональной энергетической комиссии Кузбасса от 15.08.2024 № 148.

\*\*\* Тариф для ООО «Энергоресурс» на тепловую энергию, реализуемую на потребительском рынке Кемеровского муниципального округа, установлен постановлением Региональной энергетической комиссии Кузбасса от 15.08.2024 № 147.

Приложение № 8 к протоколу № 52

заседания правления Региональной

энергетической комиссии

Кузбасса от 15.08.2024

**Тарифы на услуги по передаче тепловой энергии по сетям**

**ООО «Энергоресурс» от сторонних теплоисточников для потребителей п. Металлплощадка Кемеровского муниципального округа, на период с 16.08.2024 по 31.12.2024**

 (без НДС)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование регулируемой организации | Вид тарифа | Период | Вид теплоносителя |
| Вода | Пар |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| ООО «Энергоресурс» | Для потребителей в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме подключения |
| Одноставочный, руб./Гкал | с 16.08.2024 по 31.12.2024 | 505,71 | х |
| Двухставочный | х | х | х |
| Ставка за тепловую энергию, руб./Гкал | х | х | х |
| Ставка за содержание тепловой мощности, тыс. руб./Гкал/ч в мес. | х | х | х |
| Для потребителей, подключенных к тепловой сети без дополнительного преобразования на тепловых пунктах, эксплуатируемой теплоснабжающей организацией |
| Одноставочный, руб./Гкал | с 16.08.2024 по 31.12.2024 | 505,71 | х |
| Двухставочный | х | х | х |
| Ставка за тепловую энергию, руб./Гкал | х | х | х |
| Ставка за содержание тепловой мощности, тыс. руб./Гкал/ч в мес. | х | х | х |
| Для потребителей, подключенных к тепловой сети после тепловых пунктов(на тепловых пунктах), эксплуатируемых теплоснабжающей организацией |
| Одноставочный, руб./Гкал | х | х | х |
| Двухставочный | х | х | х |
| Ставка за тепловую энергию, руб./Гкал | х | х | х |
| Ставка за содержание тепловой мощности, тыс. руб./Гкал/ч в мес. | х | х | х |

Приложение № 9 к протоколу № 52

заседания правления Региональной

энергетической комиссии

Кузбасса от 15.08.2024

**Экспертное заключение**

Региональной энергетической комиссии Кузбасса

по результатам рассмотрения заявки на утверждение платы за технологическое присоединение к сетям газораспределения

ООО «Газпром газораспределение Томск» газоиспользующего оборудования ООО «Текстильная фабрика «Сибирь» в пределах границ принадлежащего ему земельного участка

с кадастровым номером 42:36:0101001:5693, расположенного по адресу: Кемеровская область - Кузбасс, г. Юрга, ул. Машиностроителей, д. 1,
участок № 4 по индивидуальному проекту

В Региональную энергетическую комиссию Кузбасса (далее – РЭК) обратился филиал ООО «Газпром газораспределение Томск» в Кемеровской области (далее – ГРО) с заявкой на утверждение платы за технологическое присоединение к сетям газораспределения ГРО газоиспользующего оборудования ООО «Текстильная фабрика «Сибирь» в пределах границ принадлежащего ему земельного участка с кадастровым номером 42:36:0101001:5693, расположенного по адресу: Кемеровская область - Кузбасс, г. Юрга, ул. Машиностроителей, д. 1,участок № 4. Диаметр существующего стального надземного газопровода - Ø 219 мм. Проектом предусмотрена прокладка полиэтиленового газопровода методом ГНБ Ø 110 мм предварительной протяженностью 3594 м, полиэтиленового газопровода методом ГНБ Ø 110 мм в футляре Ø 160 мм предварительной протяженностью 453 м, полиэтиленового газопровода открытым методом Ø 110 мм предварительной протяженностью 71 м, стального подземного газопровода Ø 108 мм предварительной протяженностью 2,7 м, стального надземного газопровода Ø 108 мм предварительной протяженностью 3,8 м На границе участка потребителя предусмотрена заглушка Ø 110 мм. Максимальный часовой расход газа –658,96 м3/час. Максимальное давление газа в точке подключения составляет 0,6 МПа.

Нормативно-методической основой проведения анализа материалов представленных ГРО являются:

* + Федеральный Закон от 17.08.1995 № 147-ФЗ «О естественных монополиях»;
	+ Постановление Правительства РФ от 29.12.2000 №1021 «О государственном регулировании цен на газ, тарифов на услуги по его транспортировке и платы за технологическое присоединение газоиспользующего оборудования к газораспределительным сетям на территории Российской Федерации» (вместе с «Основными положениями формирования и государственного регулирования цен на газ, тарифов на услуги по его транспортировке и платы за технологическое присоединение газоиспользующего оборудования к газораспределительным сетям на территории Российской Федерации») (далее – Основные положения);
	+ Методические указания по расчету размера платы за технологическое присоединение газоиспользующего оборудования к газораспределительным сетям и (или) размеров стандартизированных тарифных ставок, определяющих ее величину, утвержденные приказом ФАС России от 16.08.2018 № 1151/18 (далее - Методические указания);
	+ Правила подключения (технологического присоединения) газоиспользующего оборудования и объектов капитального строительства к сетям газораспределения, утвержденные Постановлением Правительства РФ от 13.09.2021 № 1547 (далее – Правила);
	+ Прочие законы и подзаконные акты, методические разработки и подходы, действующие в отношении сферы и предмета государственного регулирования тарифов на продукцию (услуги) в газовой отрасли.
1. **Перечень представленных материалов**
2. Заявление ГРО об установлении размера платы за технологическое присоединение к газораспределительной сети по индивидуальному проекту;
3. Копия заявки о подключении от 20.02.2023 № 769/ЕОКЮ;
4. Копия ситуационного плана расположения земельного участка Заявителя;
5. Расчет потребности в природном газе, выполненный
ООО «Алтайстройпроект» (расчет максимального часового расхода газа);
6. Копия выписки из ЕГРН от 11.02.2020 (для подтверждения права Заявителя на владение и (или) пользование земельным участком, на котором расположен подключаемый объект капитального строительства);
7. Копия договора о подключении от 11.04.2023 №К И15-23/1254 (вместе с техническими условиями на подключение (технологическое) присоединение) объектов капитального строительства к сетям газораспределения);
8. Копия выписки из ЕГРН от 24.09.2018 (для подтверждения владения ГРО на праве собственности или на ином законном основании существующей газораспределительной сетью, к которой планируется подключение (технологическое присоединение) объектов капитального строительства Заявителя);
9. Копия проектной документации;
10. Пояснительная записка с обосновывающими материалами по расчету размера платы за технологическое присоединение по индивидуальному проекту;
11. Расчет размера платы за технологическое присоединение по индивидуальному проекту в соответствии с приложением 2 к Методическим указаниям.

Необходимо отметить, что, согласно пояснениям, представленным предприятием, по данному объекту проектная документация не требует экспертизы. Своими техническими параметрами запроектированный в рамках исполнения мероприятий по подключению распределительный газопровод имеет давление до 1,2 МПа включительно. В соответствии с п.3 ст. 49 Градостроительного Кодекса РФ экспертиза проектной документации не проводится в случае, если для строительства или реконструкции объекта капитального строительства не требуется получение разрешения на строительство .В силу п. 17 ст. 51 Градостроительного кодекса РФ для строительства газопровода давлением до 1,2 МПа включительно получение разрешения на строительство не требуется.

Согласно пункту 26(23) Основных положений, плата за технологическое присоединение газоиспользующего оборудования к газораспределительным сетям также устанавливается исходя из стоимости мероприятий по технологическому присоединению, определенной по индивидуальному проекту после его разработки и экспертизы, в случаях, если мероприятия по технологическому присоединению предусматривают:

проведение лесоустроительных работ;

переходы через водные преграды;

прокладку газопровода наружным диаметром свыше 219 мм и (или) протяженностью более 30 метров бестраншейным способом;

прокладку газопровода по болотам 3 типа, и (или) в скальных породах, и (или) на землях особо охраняемых природных территорий.

В связи с тем, что проектной документацией, представленной ГРО, предусматривается прокладка части подземного газопровода методом горизонтально-направленного бурения (протяженностью 4 047 м), а также представление исчерпывающего перечня материалов, экспертами РЭК принято решение:

1. Считать заявку соответствующей п.26(23) Основных положений;
2. Провести экспертизу расчета платы за технологическое присоединение к сетям газораспределения по индивидуальному проекту.

Согласно договору о подключении от 11.04.2023 №К И15-23/1254, исполнитель разрабатывает и передает заявителю проектную документацию на создание и реконструкцию сети газораспределения до границы земельного участка заявителя, осуществляет мониторинг выполнения заявителем технических условий и осуществляет фактическое подключение (технологическое присоединение) объектов капитального строительства Заявителя к сети газораспределения и проводит пуска газа. Действия по созданию и реконструкции сети газораспределения до границы земельного участка заявителя выполняются самим заявителем.

1. **Расчет размера платы за технологическое присоединение**

**по индивидуальному проекту**

Согласно представленных материалов, мероприятия по подключению включают в себя:

расходы на разработку проектной документации;

расходы, связанные с мониторингом выполнения Заявителем технических условий;

расходы, связанные с осуществлением фактического подключения (технологического присоединения) объектов капитального строительства Заявителя к сети газораспределения и проведением пуска газа.

В таблице 1 представлены предложения ГРО и экспертов по составу расходов, включаемых в плату за технологическое присоединение,
 предусмотренных пунктом 26(20) Основных положений, в случае осуществления технологического присоединения газоиспользующего оборудования
ООО «Текстильная фабрика «Сибирь» в пределах границ принадлежащего ему земельного участка с кадастровым номером 42:36:0101001:5693, расположенного по адресу: Кемеровская область - Кузбасс, г. Юрга, ул. Машиностроителей, д. 1,участок № 4, по индивидуальному проекту.

Таблица 1

| **№ п/п** | **Показатели** | **Предложение ГРО,руб.** | **Предложение экспертов, руб.** | **Размер корректировки, руб.** |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** |
| 1 | Расходы на разработку проектной документации | 1942721 | 1942721 | 0 |
| 2 | Расходы на выполнение технических условий, в т.ч.: | 0 | 0 | 0 |
| 2.1 | Строительство стальных газопроводов | 0 | 0 | 0 |
| 2.1.1 | Наземная (надземная) прокладка | 0 | 0 | 0 |
| 2.1.1.1 | 158 мм и менее | 0 | 0 | 0 |
| 2.1.1.2 | 159 - 218 мм | 0 | 0 | 0 |
| 2.1.1.3 | 219 - 272 мм | 0 | 0 | 0 |
| 2.1.1.4 | 273 - 324 мм | 0 | 0 | 0 |
| 2.1.1.5 | 325 - 425 мм | 0 | 0 | 0 |
| 2.1.1.6 | 426 - 529 мм | 0 | 0 | 0 |
| 2.1.1.7 | 530 мм и выше | 0 | 0 | 0 |
| 2.1.2 | Подземная прокладка | 0 | 0 | 0 |
| 2.1.2.1 | 158 мм и менее | 0 | 0 | 0 |
| 2.1.2.2 | 159 - 218 мм | 0 | 0 | 0 |
| 2.1.2.3 | 219 - 272 мм | 0 | 0 | 0 |
| 2.1.2.4 | 273 - 324 мм | 0 | 0 | 0 |
| 2.1.2.5 | 325 - 425 мм | 0 | 0 | 0 |
| 2.1.2.6 | 426 - 529 мм | 0 | 0 | 0 |
| 2.1.2.7 | 530 мм и выше | 0 | 0 | 0 |
| 2.2 | Строительство полиэтиленовых газопроводов | 0 | 0 | 0 |
| 2.2.1 | 109 мм и менее | 0 | 0 | 0 |
| 2.2.2 | 110 - 159 мм | 0 | 0 | 0 |
| 2.2.3 | 160 - 224 мм | 0 | 0 | 0 |
| 2.2.4 | 225 - 314 мм | 0 | 0 | 0 |
| 2.2.5 | 315 - 399 мм | 0 | 0 | 0 |
| 2.2.6 | 400 мм и выше | 0 | 0 | 0 |
| 2.3 | Строительство (реконструкция) пунктов редуцирования газа | 0 | 0 | 0 |
| 2.3.1 | до 40 куб. метров в час | 0 | 0 | 0 |
| 2.3.2 | 40 - 99 куб. метров в час | 0 | 0 | 0 |
| 2.3.3 | 100 - 399 куб. метров в час | 0 | 0 | 0 |
| 2.3.4 | 400 - 999 куб. метров в час | 0 | 0 | 0 |
| 2.3.5 | 1000 - 1999 куб. метров в час | 0 | 0 | 0 |
| 2.3.6 | 2000 - 2999 куб. метров в час | 0 | 0 | 0 |
| 2.3.7 | 3000 - 3999 куб. метров в час | 0 | 0 | 0 |
| 2.3.8 | 4000 - 4999 куб. метров в час | 0 | 0 | 0 |
| 2.3.9 | 5000 - 9999 куб. метров в час | 0 | 0 | 0 |
| 2.3.10 | 10000 - 19999 куб. метров в час | 0 | 0 | 0 |
| 2.3.11 | 20000 - 29999 куб. метров в час | 0 | 0 | 0 |
| 2.3.12 | 30000 куб. метров в час и выше | 0 | 0 | 0 |
| 2.4 | Строительство (реконструкция) систем электрохимической (катодной) защиты | 0 | 0 | 0 |
| 2.4.1 | до 1 кВт | 0 | 0 | 0 |
| 2.4.2 | от 1 кВт до 2 кВт | 0 | 0 | 0 |
| 2.4.3 | от 2 кВт до 3 кВт | 0 | 0 | 0 |
| 2.4.4 | свыше 3 кВт | 0 | 0 | 0 |
| 2.5 | Расходы на ликвидацию дефицита пропускной способности существующих сетей газораспределения | 0 | 0 | 0 |
| 3 | Расходы, связанные с мониторингом выполнения Заявителем технических условий | 4646 | 4646 | 0 |
| 4 | Расходы, связанные с осуществлением фактического подключения (технологического присоединения) объектов капитального строительства Заявителя к сети газораспределения и проведением пуска газа | 49441 | 49441 | 0 |
| 5 | Эффективная ставка налога на прибыль, в % | 20 | 20 | 0 |
| 6 | Налог на прибыль | 485680 | 485680 | 0 |
| 7 | Расходы на проведение мероприятий по технологическому присоединению газоиспользующего оборудования заявителя, всего: | 2482488 | 2482488 | 0 |

В строке 1 таблицы 1 включены следующие виды расходов (подтверждены договорами, заключенными во исполнение ФЗ №223-ФЗ «О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц» и актами выполненных работ): расходы на выполнение инженерных изысканий, расходы на разработку проектной документации, расходы на выполнение кадастровых работ.

В соответствии с примечанием 4 Приложения 2 к Методическим указаниям, расходы по строкам 3, 4 учитываются исходя из установленных стандартизированных тарифных ставок в текущем периоде регулирования с учетом индекса потребительских цен на очередной календарный год.

В строке 3 таблицы 1 расходы приняты на уровне стандартизированной тарифной ставки С7.1, связанной с мониторингом выполнения заявителем технических условий, составляющей 4 646 руб. за 1 присоединение, без НДС, без налога на прибыль (п. 7.1. Приложения к Постановлению РЭК КО
от 26.12.2023 № 738).

В строке 4 таблицы 1 расходы приняты на уровне стандартизированной тарифной ставки С7.2, связанной с осуществлением фактического присоединения к газораспределительной сети (предусматривается точка подключения газопровода заявителя к существующему стальному надземному газопроводу Ø219 мм с давлением до 0,6 МПа (включительно), составляющей 49 441 руб. за 1 присоединение, без НДС, без налога на прибыль (п. 7.2.1.1.2.4. Приложения к Постановлению РЭК КО от 26.12.2023 № 738).

В представленных материалах ГРО эффективная ставка налога на прибыль на 2024 год составляет 20%.

По предложению экспертной группы, плату за технологическое присоединение составит 2 482 488 руб., что соответствует предложению ГРО.

По итогам анализа представленных ООО «Газпром газораспределение Томск» предложений по расчёту размера платы за технологическое присоединение газоиспользующего оборудования ООО «Текстильная фабрика «Сибирь» в пределах границ принадлежащего ему земельного участка с кадастровым номером 42:36:0101001:5693, расположенного по адресу: Кемеровская область - Кузбасс, г. Юрга, ул. Машиностроителей, д. 1,
участок № 4, по индивидуальному проекту к сетям газораспределения, экспертная группа предлагает установить плату за технологическое присоединение в размере 2 482 488 рублей (без учёта НДС, с учетом налога на прибыль).

Приложение № 10 к протоколу № 52

заседания правления Региональной

энергетической комиссии

Кузбасса от 15.08.2024

Льготные цены (тарифы)\* на горячее водоснабжение с использованием нецентрализованных

систем горячего водоснабжения

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  № п/п | Конструктивные особенности многоквартирного дома или жилого дома | Наименование регулируемой организации |
| Льготные цены (тарифы) |
| Горячая вода |
| Компонент на тепловую энергию, руб/Гкал\*\* | Компонент на холодную воду, руб/м3\*\*\* |
| с 12.07.2024 по 31.12.2024 | с 12.07.2024 по 31.12.2024 |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1. По схеме через теплообменник с наружной сетью |
| 1.1. | С изолированными стояками | ООО «ТеплоРесурс», ИНН 4246019288,АО «Каскад-Энерго», ИНН 4246003760 | ООО «Чистая вода», ИНН 4246023100 |
| 1.1.1. | с полотенцесушителями |  1 019,40  | 57,28 |
| 1.1.2. | без полотенцесушителей |  1 108,58  | 57,28 |
| 1.2. | С неизолированными стояками | ООО «ТеплоРесурс», ИНН 4246019288, АО «Каскад-Энерго», ИНН 4246003760 | ООО «Чистая вода», ИНН 4246023100 |
| 1.2.1. | с полотенцесушителями |  943,50  | 57,28 |
| 1.2.2. | без полотенцесушителей |  1 019,40  | 57,28 |
| 2. По схеме через теплообменник без наружной сети |
| 2.1. | С изолированными стояками | ООО «ТеплоРесурс», ИНН 246019288, АО «Каскад-Энерго», ИНН 4246003760 | ООО «Чистая вода», ИНН 4246023100 |
| 2.1.1. | с полотенцесушителями |  1 062,99  | 57,28 |
| 2.1.2. | без полотенцесушителей |  1 158,24  | 57,28 |
| 2.2. | С неизолированными стояками | ООО «ТеплоРесурс», ИНН 4246019288, АО «Каскад-Энерго», ИНН 4246003760 | ООО «Чистая вода», ИНН 4246023100 |
| 2.2.1. | с полотенцесушителями |  980,73  | 57,28 |
| 2.2.2. | без полотенцесушителей |  1 062,99  | 57,28 |

 \* Льготные цены (тарифы) установлены с учетом пункта 6 статьи 168 Налогового кодекса Российской Федерации (часть вторая).

 \*\* Нормативы расхода тепловой энергии, используемой на подогрев холодной воды для предоставления коммунальной услуги по горячему водоснабжению утверждены постановлением региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 13.06.2019 № 164 «Об утверждении нормативов расхода тепловой энергии, используемой на подогрев холодной воды для предоставления коммунальной услуги по горячему водоснабжению на территории Анжеро-Судженского городского округа».

\*\*\* Нормативы потребления холодной воды для предоставления коммунальной услуги по горячему водоснабжению утверждены постановлением региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 15.12.2017 № 509 «Об утверждении нормативов потребления холодной воды для предоставления коммунальной услуги по горячему водоснабжению в жилом помещении на территории Кемеровской области».

 ».