**УТВЕРЖДАЮ**:

Председатель региональной

энергетической комиссии

Кемеровской области

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ А.Р. Крумгольц

 **ПРОТОКОЛ № 71-т**

**ЗАСЕДАНИЯ ПРАВЛЕНИЯ РЕГИОНАЛЬНОЙ ЭНЕРГЕТИЧЕСКОЙ КОМИССИИ КЕМЕРОВСКОЙ ОБЛАСТИ**

07 декабря 2012 г. г. Кемерово

Председательствующий – **Крумгольц А.Р.**

Секретарь – **Приезжев К.А.**

**Присутствовали:**

Члены Правления: **Копеин В.В., Дюков А.В., Гусельщиков Э.Б., Незнанов П.Г., Десяткин К.А.**

**Приглашенные:**

**- от КОАО «Азот»-** Печерин Р.Г., Пономарев В.И., Чоботарев И.В.;

- **от ООО «КОТК» -** Охрименко С.М., Кривоносова Т.А., Шмакова О.В.

**ПОВЕСТКА ДНЯ:**

|  |  |
| --- | --- |
| № | Вопрос |
|
|  | Об утверждении Административного регламентаисполнения региональной энергетической комиссией Кемеровской области государственной функции по осуществлению регионального государственного контроля (надзора) за установлением и (или) применением регулируемых государством цен (тарифов, платы, ставок), а также за соблюдением стандартов раскрытия информации на территории Кемеровской области. |
|  | Об установлении тарифов на услуги по передаче тепловой энергии для потребителей КОАО «Азот» (г. Кемерово) |
|  | Об утверждении инвестиционной программы «Западно-Сибирской ТЭЦ» - филиала ОАО «ЕВРАЗ ЗСМК» (г. Новокузнецк) на 2013 год, в части производства тепловой энергии |
|  | Об установлении тарифов на тепловую энергию, реализуемую Кедровским угольным разрезом – филиалом ОАО «Угольная компания «Кузбассразрезуголь» (г. Кемерово) на потребительском рынке |
|  | Об установлении тарифов на горячую воду в открытой системе горячего водоснабжения (теплоснабжения), реализуемую ОАО «Энергетик» (п.г.т. Яшкино) на потребительском рынке |
|  | Об установлении тарифов на тепловую энергию, реализуемую ООО «Авангард» (Ленинск-Кузнецкий район) на потребительском рынке |
|  | Об установлении тарифов на тепловую энергию, реализуемую ООО «Каменское ЖКХ» (Крапивинский район) на потребительском рынке |
|  | Об установлении тарифов на тепловую энергию, реализуемую ООО «Кенворд» (Крапивинский район) на потребительском рынке |
|  | Об утверждении инвестиционной программы ООО «Мысковская теплоснабжающая компания» (г. Мыски) в части производства и передачи тепловой энергии на 2013 год |
|  | Об установлении тарифов на тепловую энергию, реализуемую ООО «Мысковская теплоснабжающая компания» (г. Новокузнецк) на потребительском рынке г. Мыски |
|  | Об установлении тарифов на горячую воду в открытой системе горячего водоснабжения (теплоснабжения), реализуемую ООО «Мысковская теплоснабжающая компания» (г. Новокузнецк) на потребительском рынке г. Мыски |
|  | Об установлении тарифов на тепловую энергию, реализуемую ООО «Панфиловец» (Ленинск-Кузнецкий район) на потребительском рынке  |
|  | О внесении изменений в инвестиционную программу ООО «Теплоснаб» (г. Мыски) на 2012 год |
|  | Об утверждении инвестиционной программы ООО «Теплоснаб» (г. Мыски) в части производства и передачи тепловой энергии на 2013 год |
|  | Об установлении тарифов на тепловую энергию, реализуемую ООО «Теплоснаб» (г. Кемерово) на потребительском рынке г. Мыски |
|  | Об установлении тарифов на горячую воду в открытой системе горячего водоснабжения (теплоснабжения), реализуемую ООО «Теплоснаб» (г. Кемерово) на потребительском рынке г. Мыски |
|  | Об установлении тарифов на тепловую энергию, реализуемую ООО «Шанс» (Ленинск-Кузнецкий район) на потребительском рынке |
|  | Об установлении тарифов на тепловую энергию, реализуемую ООО «Термаль» (г. Белово) на потребительском рынке |
|  | Об установлении тарифов на тепловую энергию, реализуемую ЗАО «Коммунэнерго» (г. Кемерово) на потребительском рынке |
|  | Об установлении тарифов на тепловую энергию, реализуемую ООО «Киселевская объединенная тепловая компания» (г. Киселевск) на потребительском рынке |
|  | Об установлении тарифов на горячую воду в открытой системе горячего водоснабжения (теплоснабжения), реализуемую ООО «Киселёвская объединённая тепловая компания» (г. Киселёвск) на потребительском рынке |

**Крумгольц А.Р.** ознакомил присутствующих с повесткой дня, обратил внимание, что всем предприятиям были в установленные сроки направлены уведомления о дате проведения Правления. И предоставил слово докладчикам.

**1. Об утверждении Административного регламента исполнения региональной энергетической комиссией Кемеровской области государственной функции по осуществлению регионального государственного контроля (надзора) за установлением и (или) применением регулируемых государством цен (тарифов, платы, ставок), а также за соблюдением стандартов раскрытия информации на территории Кемеровской области.**

Докладчик (Приезжев К.А.) доложил:

С текстом регламента члены правления уже ознакомились.

Рассмотрев представленные материалы, Правлением РЭК

 **ПОСТАНОВИЛИ:**

Утвердить Административный регламент исполнения региональной энергетической комиссией Кемеровской области государственной функции по осуществлению регионального государственного контроля (надзора) за установлением и (или) применением регулируемых государством цен (тарифов, платы, ставок), а также за соблюдением стандартов раскрытия информации на территории Кемеровской области.

**Голосовали: ЗА – единогласно.**

**2. Об установлении тарифов на услуги по передаче тепловой энергии для потребителей КОАО «Азот» (г. Кемерово).**

Докладчик (Десяткин К.А.) доложил:

Эксперты, рассмотрев представленные предприятием предложения по увеличению тарифа на передачу тепловой энергии на потребительском рынке (заявление - исх. №2462 от 26.04.2012 г., вх. №1455 от 26.04.2012 г.), отмечают, что они подготовлены в связи с изменившейся экономической ситуацией и необходимостью учета объективных удорожающих факторов.

Рассмотрев представленные обосновывающие документы, региональная энергетическая комиссия Кемеровской области открыла дело №№ ОЭА/27-АЗОТ-2013 от 15.05.2012 от 15.05.2012 года по установлению тарифа на 2013 год, в соответствии с п.10 «Правил государственного регулирования и применения тарифов (цен) на электрическую и тепловую энергию в Российской Федерации», утвержденных постановлением Правительства РФ от 26.02.2004 №109.

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 КОАО «Азот» информации для определения величины экономически обоснованных расходов по регулируемым РЭК КО видам деятельности на 2013 год.

Экспертная оценка экономической обоснованности расходов на передачу тепловой энергии, принимаемых для расчета тарифа на 2013 год, производилась на основе анализа общей сметы расходов в экономических элементах. В процессе оценки эксперты опирались на результаты постатейного анализа с учетом данных о работе предприятия в предшествующих периодах регулирования.

1. **Оценка финансового состояния организации, осуществляющей регулируемую деятельность (по общепринятым показателям).**

Оценку финансового состояния КОАО «Азот» по передаче тепловой энергии по сетям, принадлежащим ему на праве собственности, произвести не представляется возможным, поскольку предприятие, кроме передачи тепловой энергии, занимается другой нерегулируемой деятельностью (производство химической продукции). Соответственно, регулируемая деятельность не выделена на отдельный баланс, отсутствует бухгалтерская и статистическая отчетность по производству и передаче тепловой энергии, на основании которой осуществляется анализ финансового состояния.

1. **Анализ основных технико-экономических показателей, определяемых регулирующим органом, за 2 предшествующих года, текущий год и расчетный период регулирования.**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Показатель | Факт | Изменение факта 2011 г. к факту 2010 г. | План 2012 года\* | План 2013 года | Изменение плана 2013 г. к плану 2012 г. |
| 2010 г. | 2011 г. |
| Поступление тепловой энергии в сеть | 4 531,19 | 3911,242 | -13,68% |   | 4003,277 |   |
| Потери тепловой энергии: | 267,725 | 378,347 | 41,32% |   | 256,554 |   |
| Полезный отпуск тепловой энергии, в т.ч.: | 4 263,47 | 3532,895 | -17,14% |   | 3746,723 |   |
| производственные нужды | 4217,31 | 3486,708 | -17,32% |   | 1863,483 |   |
| потребительский рынок: | 46,16 | 46,187 | 0,06% |   | 1883,24 |   |

\* - предприятие не регулировалось на 2012 год.

1. **Анализ экономической обоснованности расходов по статьям расходов.**

По статье ***«вспомогательные материалы»*** предприятие планирует затраты на потребительский рынок в размере 505,43 тыс. руб. В этой статье предприятие учитывает затраты на приобретение спецодежды, ГСМ, СИЗ, инструментов и т.д. Предприятием представлен расчет потребности во вспомогательных материалах, представлены договоры на их поставку.

Проанализировав обосновывающие материалы, эксперты предлагают согласиться с предложением предприятия и принять затраты по статье, на потребительский рынок, в размере 505,43 тыс. руб.

Фактические затраты по статье за 2011 год на потребительском рынке составили 91,33 тыс. руб., что больше утвержденного значения на 38,78 тыс. руб., в связи с увеличением количества фактически потребленных материалов по сравнению с плановым. Эксперты считают экономически обоснованным включение суммы перерасхода по данной статье за 2011 год из НВВ на 2013 год, в сумме 38,78 тыс. руб.

По статье ***«работы и услуги производственного характера»*** предприятие планирует включить в необходимую валовую выручку на 2013 год на потребительский рынок затраты на аэродинамическое испытание систем вентиляции ЦТС, проведение обследования на остаточный ресурс трубопроводов пара и горячей воды, услуги автотранспорта ООО "Азот-Автотранс", на общую сумму 983,62 тыс. руб.

Рассмотрев обосновывающие материалы, эксперты приняли решение, в качестве экономически обоснованных затрат, учесть затраты на проведение обследования на остаточный ресурс трубопроводов пара и горячей воды и услуги автотранспорта на сумму 218,36 тыс. руб. В связи с отсутствием достаточного обоснования, остальные расходы не приняты.

Фактические затраты цеха теплоснабжения за 2011 год на потребительском рынке составили 688,16 тыс. руб., что больше утвержденного значения на 250,06 тыс. руб., в связи с выполнением дополнительным мероприятий. Эксперты считают экономически обоснованным включение суммы перерасхода по данной статье за 2011 год в НВВ на 2013 год, в сумме 250,06 тыс. руб.

По статье ***«Энергия»*** предприятием планируются затраты потребительский рынок в размере 4 418,86 тыс. руб., в том числе:

- 1 641,38 тыс. руб. (энергия на технологические цели);

- 2 777,48 тыс. руб. (энергия на хозяйственные нужды).

В качестве затрат на покупку энергии для технологических целей эксперты предлагают сумму в размере 6 801 тыс. руб., на основании величины расхода электроэнергии для передачи тепловой энергии, рассчитанной в экспертном заключении по результатам проведения экспертизы расчета нормативов технологических потерь при передаче тепловой энергии на 2013 г. и фактической цены на электроэнергию за октябрь 2012 года, с применением индекса-дефлятора в размере 1,148 на основании Прогноза социально-экономического развития РФ на 2013 год и плановый период 2014 и 2015 годов.

В затраты на покупку энергии на хозяйственные нужды предприятие включает расходы на питьевую воду, электроэнергию и тепловую энергию для нужд цеха теплоснабжения. Проанализировав представленные материалы, эксперты предлагают согласиться с предложением предприятия и принять затраты в размере 2 777,48 тыс. руб.

Суммарные затраты по статье на потребительском рынке, по предложению экспертов, составят 9 483,66 тыс. руб.

Фактические затраты по статье за 2011 год на потребительском рынке составили 191,37 тыс. руб., что меньше утвержденного значения на 18,55 тыс. руб., в связи со снижением количества фактически потребленной энергии по сравнению с плановым. Эксперты считают экономически обоснованным исключение суммы экономии по данной статье за 2011 год из НВВ на 2013 год, в сумме 18,55 тыс. руб.

По статье ***«Затраты на*** ***оплату труда персонала»*** предприятие планирует расходы в размере 6 925,11 тыс. руб. Для обоснования указанных затрат, предприятие представило штатное расписание на руководителей, специалистов, служащих и рабочих управления главного энергетика по цеху теплоснабжения, с указанием численности персонала в количестве 78 человек. В связи с тем, что часть персонала цеха теплоснабжения было перераспределена предприятием из передачи в производство тепловой энергии, в заявке на регулирование указана численность 46 человек. Эксперты предлагают согласиться с предложением предприятия, приняв на потребительский рынок 23 человека.

На основании представленных штатных расписаний от 01.09.2012 г., эксперты рассчитали среднюю заработную плату по цеху теплоснабжения и проиндексировали её на индекс потребительских цен - 1,071, в соответствии с прогнозом социально-экономического развития Российской Федерации на 2013 год и на плановый период 2014 и 2015 годов, до величины 16 504,71 руб./мес. Таким образом, фонд оплаты труда на потребительском рынке должен составить 4 555,30 тыс. руб.

По результатам 2011 года затраты по этой статье на потребительском рынке составили 196,34 тыс. руб., что больше утвержденного на 2011 год значения на 96,08 тыс. руб., в связи с индексацией заработной платы. Эксперты считают экономически обоснованным включение суммы перерасхода по данной статье за 2011 год из НВВ на 2013 год, в сумме 96,08 тыс. руб.

Соответственно, по статье ***«отчисления на социальные нужды»*** – расходы на потребительском рынке на 2013 год принимаются в размере 30,7 % от ФОТ в размере 1 398,48 тыс. руб.

По результатам 2011 года затраты по этой статье на передачу тепловой энергии составили 61,55 тыс. руб., что больше утвержденных на 2011 год на 27,06 тыс. руб. Эксперты считают экономически обоснованным включить сумму фактического перерасхода по данной статье на потребительском рынке за 2011 год в НВВ на 2013 год, в сумме 27,06 тыс. руб.

По статье ***«амортизация основных средств»*** предприятие планирует расходы на потребительском рынке в размере 6 362,36 тыс. руб. В качестве обосновывающих материалов, предприятие представило подробный расчет амортизационных отчислений, с указанием наименования основных средств и помесячной амортизацией каждого из них.

Рассмотрев представленные материалы, эксперты предлагают согласиться с предложением предприятия.

В 2011 году амортизационные отчисления на потребительском рынке составили 172,75 тыс. руб., что на 8,96 тыс. руб. больше запланированного на 2011 год значения, в связи с незапланированным вводом-выводом основных средств. Эксперты считают экономически обоснованным включение суммы перерасхода по данной статье за 2011 год в НВВ на 2013 год, в сумме 8,96 тыс. руб.

Расходы по статье ***«отчисления в ремонтный фонд»***. В соответствии с утвержденной РЭК сметой расходов КОАО «АЗОТ» (г. Кемерово) на 2011 год объем финансирования ремонтов учтен в услугах производственного характера. Суммарный утвержденный объем финансирования услуг производственного характера составляет 37 930,84 тыс. руб. В соответствии с отчётом о выполнении программы ремонтов за 2011 год предприятие указывает объем финансирования 49120,50 тыс. руб. В связи с тем, что тариф предприятия на 2012 год не пересматривался, затраты на ремонт, учтенные при формировании тарифа на 2011 год, сохранились на прежнем уровне. В соответствии с представленным КОАО «АЗОТ» отчетом за шесть месяцев 2012 года, объем финансирования ремонтов составляет 24218,00 тыс. руб.

В качестве обосновывающих материалов к ремонтной программе КОАО «АЗОТ» (г. Кемерово) на 2013 год, экспертами рассмотрены документы, представленные КОАО «АЗОТ» (г. Кемерово) в РЭК Кемеровской области (исходящее №7351 от 30.11.2012).

КОАО «АЗОТ» (г. Кемерово) представлена ремонтная программа на 2013 год, в части передачи тепловой энергии, стоимостью 30664,83тыс. руб.

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

В качестве обоснования затрат на выполнение ремонтных работ, предусмотренных ремонтной программой, представлены следующие материалы:

- титульный лист программы проведения ремонтных работ цеха теплоснабжения, обеспечивающего передачу тепловой энергии КОАО «АЗОТ» (г. Кемерово) на 2013 год;

- сметные расчеты стоимости ремонтных работ;

- ведомости дефектов;

- копия письма в администрацию города Кемерово, с заявкой-графиком на вывод в плановый ремонт.

Экспертной группой отмечено, что в представленных материалах отсутствуют документы, обосновывающие необходимость и стоимость следующих работ, планируемых к выполнению хозспособом:

|  |
| --- |
| Корпус 237 |
| 1. НАСОС 8С-6, Q=180-200М3/Ч, Н=62М., ТИП ДВИГАТЕЛЯ 4А225М4УЗ, Р=55КВТ
 |
| 1. КРАН-БАЛКА
 |
| 1. ЗАПОРНАЯ, РЕГУЛИРУЮЩАЯ АРМАТУРА
 |
| 1. НАСОС 8С-6, Q=180-200М3/Ч, Н=62М., ТИП ДВИГАТЕЛЯ 4АZ-280S-4, Р=75КВТ
 |
| 1. КРАН-БАЛКА
 |
| 1. ЗАПОРНАЯ, РЕГУЛИРУЮЩАЯ АРМАТУРА
 |
| Корпус 240 |
| 1. ЕМКОСТЬ КОНДЕНСАТА
 |
| 1. ЕМКОСТЬ КОНДЕНСАТА
 |
| 1. ЕМКОСТЬ КОНДЕНСАТА
 |
| 1. ЕМКОСТЬ КОНДЕНСАТА
 |
| 1. НАСОС 4К-6, Q=90М3/Ч, Н=87М., ТИП ДВИГАТЕЛЯ 4А225М-2У4, Р=55КВТ
 |
| 1. НАСОС 4К-6, Q=90М3/Ч, Н=87М., ТИП ДВИГАТЕЛЯ 4А225М-2У4, Р=55КВТ
 |
| 1. ЗАПОРНАЯ, РЕГУЛИРУЮЩАЯ АРМАТУРА
 |
| Трубопроводы |
| 1. ЛИНИЯ ПАРА 40 АТА ОТ КОРП. 727/1 ДО КОРП. 241
 |
| 1. ЛИНИЯ ПАРА 29 АТА ОТ УЗЛА №4 ДО УЗЛА №9
 |
| 1. ЛИНИЯ ПАРА 29 АТА ОТ УЗЛА №4 ДО КОРП. 2023, 2037, РЕГ.№1527
 |
| 1. ЛИНИЯ ПАРА 29 АТА ОТ УЗЛА ЕЖ/1-5 ДО ПОВОРОТА НА ЦСК
 |
| 1. ЛИНИЯ ПАРА 29 АТА ОТ УЗЛА ЕЖ/15 ДО КОРП. 674
 |
| 1. ЛИНИЯ ПАРА 29 АТА ОТ УЗЛА №9 ДО УЗЛА ВРЕЗКИ НА КОРПУС 967
 |
| 1. ЛИНИЯ ПАРА 29 АТА ОТ УЗЛА Е-Ж/15 ДО УЗЛА №4
 |
| 1. ЛИНИЯ ПАРА 29 АТА ОТ НК ТЭЦ ДО УЗЛА ЕЖ/1-5
 |
| 1. ЛИНИЯ ПАРА 29 АТА ОТ УЗЛА Б ДО УЗЛА №27
 |
| 1. ЛИНИЯ ПАРА 29 АТА ОТ УЗЛА10-11/14 ДО КОРП. 243, РЕГ.№1839
 |
| 1. ЛИНИЯ ПАРА 29 АТА ОТ КОРП. 359А ДО УЗЛА №29
 |
| 1. ЛИНИЯ ПАРА 18 АТА ОТ УЗЛА 10-11/5 ДО КОРПУСА 359А
 |
| 1. ЛИНИЯ ПАРА 18 АТА ОТ КОРП. 241 ДО УЗЛА №16
 |
| 1. ЛИНИЯ ПАРА 18 АТА ОТ УЗЛА 3-4/2 ДО УЗЛА ГД/8
 |
| 1. ЛИНИЯ ПАРА 18 АТА ОТ УЗЛА ЕЖ/15 ДО КОРП.3028
 |
| 1. ЛИНИЯ ПАРА 18 АТА ПО ПРОЕЗДУ Д-Е
 |
| 1. ЛИНИЯ ПАРА 18 АТА ОТ УЗЛА №20 ДО ВРЕЗКИ В УЗЛ 7-8/2
 |
| 1. ЛИНИЯ ПАРА 18 АТА ОТ ПРОЕЗДА Е-Ж ДО ПРОЕЗДА Д-Е
 |
| 1. ЛИНИЯ ПАРА 18 АТА ОТ УЗЛА 1 ДО УЗЛА 9
 |
| 1. ЛИНИЯ ПАРА 18 АТА ОТ УЗЛА Д 6/6 ДО КОРПУСА 241
 |
| 1. ЛИНИЯ ПАРА 13 АТА ОТ УЗЛА ДЕ/0-1 ДО КОРП. 1053
 |
| 1. ЛИНИЯ ПАРА 13 АТА ОТ УЗЛА ДЕ/0-1 ДО ПРЕП. 4010
 |
| 1. ЛИНИЯ ПАРА 13 АТА ОТ УЗЛА 9 ДО КОРП. 727/1
 |
| 1. ЛИНИЯ ПАРА 13 АТА П/П №9, ЛИНИЯ ПАР 7АТА П/П№10 ОТ НК ТЭЦ ДО СЕК. ЗАДВИЖКИ ПО ГД
 |
| 1. ЛИНИЯ ПАРА 13 АТА ОТ УЗЛА ДЕ/10 ДО УЗЛА №18
 |
| 1. ЛИНИЯ ПАРА 13 АТА ОТ УЗЛА Б ДО ВРЕЗКИ У КОРП. 985
 |
| 1. ЛИНИЯ ПАРА 13 АТА ОТ УЗЛА ГД/8 ДО КОРП. 241
 |
| 1. ЛИНИЯ ПАРА 13 АТА ОТ УЗЛА 4 ДО КОРПУСА 901, 902
 |
| 1. ЛИНИЯ ПАРА 13 АТА ОТ УЗЛА 16 ДО УЗЛА 4-5/13
 |
| 1. ЛИНИЯ ПАРА 13 АТА МЦК КАПРОЛАКТАМА 1 ОЧ
 |
| 1. ЛИНИЯ ПАРА 13 АТА МЦК ДО КОРП. 180
 |
| 1. ЛИНИЯ ПАРА 7 АТА ОТ УЗЛА ЕЖ/17 ДО УЗЛА 23
 |
| 1. ЛИНИЯ ПАРА 7 АТА ОТ УЗЛА 23 ДО КОРП.237
 |
| 1. ЛИНИЯ ПАРА 7 АТА МЦК КОРПУСА 240
 |
| 1. ЛИНИЯ ПАРА 7 АТА 1-4
 |
| 1. ЛИНИЯ ПАРА 7 АТА ОТ УЗЛА 4 ДО УЗЛА 8
 |
| 1. ЛИНИЯ ПАРА 7 АТА ОТ УЗЛА 3 ДО СЕКУЩЕЙ ЗАДВИЖКИ НА КОРП.751
 |
| 1. ЛИНИЯ ПАРА 7 АТА ОТ УЗЛА 1 ДО УЗЛА 3
 |
| 1. ЛИНИЯ ПАРА 7 АТА ОТ УЗЛА К6/1 ДО КОРП.154/1
 |
| 1. ЛИНИЯ ПАРА 7 АТА МЦК АММИАКА-2
 |
| 1. ЛИНИЯ ПАРА 7 АТА ОТКОРП.201 ДО УЗЛА 4, РЕГ.№121
 |
| 1. ЛИНИЯ ПАРА 7 АТА ОТ УЗЛА 5 ДО корпуса 805
 |
| 1. ТРУБОПРОВОД ПАРА 7 АТА ОТ КОРПУСА 359А ДО УЗЛА № 23
 |
| 1. ЛИНИЯ ТВ ОТ ПРОЕЗДА ГД ДО КОРП.640
 |
| 1. ЛИНИЯ ТВ ОТ КОЛОНЫ 46 ДО КОРП.3003
 |
| 1. ЛИНИЯ ТВ ПО ПРОЕЗДУ ДЕ
 |
| 1. ЛИНИЯ ТВ ОТ КОРП.640 ДО КОРП.804, РЕГ.№26
 |
| 1. ЛИНИЯ ТВ НА ЖДП ОТ УЗЛА В-1/3 ДО КОРП. 408, РЕГ.№27
 |
| 1. ЛИНИЯ ТВ ОТ НК ТЭЦ ДО КОРП.236
 |
| 1. ЛИНИЯ ТВ НА ПР-ВО КАПТАКСА ИЗ БЕНЗОЛА
 |
| 1. ЛИНИЯ ТВ ОТ УЗЛА 5 ДО УЗЛА ЕЖ/18
 |
| 1. ЛИНИЯ ТВ ОТ УЗЛА ГД/8 ДО КОЛОННЫ 2311
 |
| 1. ЛИНИЯ ТВ ОТ УЗЛА 2 ДО КОРП.154
 |
| 1. ЛИНИЯ ТВ 3-1, 3-4, 4-1, 4-6
 |
| 1. ЛИНИЯ ТВ ОТ УЗЛА К-10/4 ДО КОРП.246
 |
| 1. ТРУБОПРОВОД ТВ ОТ ПРОЕЗДА 10-11 ДО СЕКУЩИХ ЗАДВИЖЕК НА ООО "ХИМЗАЩИТА"
 |
| 1. ТРУБОПРОВОД ТВ ОТ УЗЛА №4 ДО КОРПУСА 151
 |
| Конденсатопроводы |
| 1. ОТ КОРПУСА 235 ДО НК ТЭЦ: КОНДЕНСАТ, Р=7кгс/см², Ø250, L=1120п.м., 2 ЗАДВИЖКИ, 40 ОТВОДОВ, 66 ОПОР (ЭСТАКАДА)
 |
| 1. ОТ КОРПУСА 240 ДО УЗЛА 1: КОНДЕНСАТ, Р=7кгс/см², Ø300, L=1240п.м., 2 ЗАДВИЖКИ, 26 ОТВОДОВ, 63 ОПОРЫ (ЭСТАКАДА)
 |
| 1. ОТ КОРПУСА 233 ДО КОРПУСА 231: КОНДЕНСАТ, Р=7кгс/см², Ø150, L=190 п.м., 1 ЗАДВИЖКА, 17 ОТВОДОВ, 48 ОПОР (ЭСТАКАДА)
 |
| 1. ОТ КОРПУСА 234 ДО КОРПУСА 231: КОНДЕНСАТ, Р=7кгс/см², Ø100, L=180 п.м., 1 ЗАДВИЖКА, 20 ОТВОДОВ, 40 ОПОР (ЭСТАКАДА)
 |
| 1. ОТ КОРПУСА 232 ДО КОРПУСА 231: КОНДЕНСАТ, Р=7кгс/см², Ø150, L=210 п.м., 1 ЗАДВИЖКА, 26 ОТВОДОВ, 45 ОПОР (ЭСТАКАДА)
 |
| 1. КОНДЕНСАТОПРОВОД, ОТ КОРПУСА 235а ДО ЦЕХА №15: КОНДЕНСАТ, Р=7кгс/см², Ø200, L=200 п.м.,1 ЗАДВИЖКА,33 ОТВОДА, 50 ОПОР (ЭСТАКАДА)
 |

Таким образом, учитывая объем и качество представленных обоснований, экспертная группа предлагает принять к расчёту тарифа на 2013 год объем финансирования ремонтной программы в размере 19584,05 тыс. руб., **в том числе на потребительском рынке 9 843,66 тыс. руб.** Корректировка объема финансирования ремонтных работ на 11080,78 тыс. руб. обусловлена исключением необоснованных расходов на ремонты.

В учетной политике предприятия указано, что «***налог на имущество»*** относится на себестоимость продукции. По данной статье предприятие планирует затраты на потребительском рынке в размере 1 227,81 тыс. руб.

Для обоснования этих расходов, предприятие представило расчет налога на имущество, на основании данных, обосновывающих расчет амортизации.

Изучив представленный расчет, эксперты предлагают согласиться с предложением предприятия, приняв затраты на потребительском рынке в сумме 1 227,81 тыс. руб.

Фактические затраты цеха теплоснабжения за 2011 год на потребительском рынке составили 37,62 тыс. руб., что меньше утвержденного значения на 6,78 тыс. руб. Эксперты считают экономически обоснованным исключение суммы экономии по данной статье за 2011 год из НВВ на 2013 год, в сумме 6,78 тыс. руб.

По статье ***«общехозяйственные расходы»*** предприятие включило затраты на потребительском рынке на техническое обслуживание, ремонт и перезарядку огнетушителей, расчет и экспертизу норматива потерь при передаче тепловой энергии, разработку технологий, техническое руководство при проведении ремонтов компрессоров, сосудов, трубопроводов, узлов компрессорного и насосного оборудования КОАО «Азот», модернизацию оборудования, приведение оборудования к нормам, снижение энергопотребления, обслуживание территории с вывозом отходов, уборку служебных и производственных помещений, обработку спецодежды и белья, выдачу молока, проведение обязательного энергетического обследования КОАО «Азот», в размере 4 059,75 тыс. руб.

Из представленных расходов на потребительский рынок, документально подтверждены и обоснованы затраты на обслуживание огнетушителей, анализ, подготовку и экспертизу материалов для утверждения нормативов технологических потерь при передаче тепловой энергии на 2013 год, обслуживание территории с вывозом отходов, уборку служебных и производственных помещений, обработку спецодежды и белья и выдачу молока, на сумму 818,07 тыс. руб.

В 2011 году предприятие понесло затраты по данной статье 42,08 тыс. руб., что меньше утвержденной суммы на 102,35 тыс. руб. Эксперты считают экономически обоснованным исключение суммы экономии по данной статье за 2011 год из НВВ на 2013 год, в сумме 102,35 тыс. руб.

По статье ***«Компенсация потерь тепловой энергии и теплоносителя»*** предприятие предлагает затраты на потребительский рынок в размере 84 369,54 тыс. руб.

По данной статье предприятие планирует осуществлять расходы на покупку потерь тепловой энергии и теплоносителя, возникающих при передаче тепловой энергии.

Эксперты предлагают принять затраты на потребительский рынок в размере 73 071 тыс. руб. с учетом потерь тепловой энергии и теплоносителя, рассчитанных в экспертном заключении, по результатам проведения экспертизы расчета нормативов технологических потерь при передаче тепловой энергии на 2013 г.

В 2011 году предприятие понесло затраты по данной статье в размере 3 361,69 тыс. руб., что больше утвержденной суммы на 644,98 тыс. руб. Перерасход средств связан с увеличением фактических потерь тепловой энергии по сравнению с плановыми на 47%. Эксперты считают экономически обоснованным включение суммы перерасхода по данной статье за 2011 год в НВВ на 2013 год, в сумме 644,98 тыс. руб.

По статье ***«недополученный по независящим причинам доход»*** для включения в необходимую валовую выручку на потребительский рынок, эксперты считают экономически обоснованным включить затраты, на основании перерасхода по следующим статьям:

* «вспомогательные материалы» в сумме 38,78 тыс. руб.;
* «работы и услуги производственного характера» в сумме 250,06 тыс. руб.;
* «энергия на хозяйственные нужды» в сумме 140,86 тыс. руб.;
* «затраты на оплату труда» в сумме 96,08 тыс. руб.;
* «отчисления на социальные нужды» в сумме 27,06 тыс. руб.;
* «компенсация потерь тепловой энергии и теплоносителя» в сумме 644,98 тыс. руб.

Всего в НВВ на 2013 год предлагается включить сумму 1 197,82 тыс. руб.

По статье ***«избыток средств, полученный в предыдущем периоде регулирования»*** для исключения из необходимой валовой выручки, эксперты считают экономически обоснованным исключить не понесенные затраты по следующим статьям:

* «энергия на технологические цели» в сумме 159,41 тыс. руб.;
* «налог на имущество» в сумме 6,78 тыс. руб.;
* «общехозяйственные расходы» в сумме 102,35 тыс. руб.;

Всего из НВВ на 2013 год предлагается исключить сумму 268,54 тыс. руб.

Всего по статьям себестоимости на потребительском рынке приняты расходы на передачу тепловой энергии в сумме **108 413,41 тыс. руб**. Корректировка в сторону снижения составила **17 978,29 тыс. руб.**

По результатам 2011 года, всего по статьям затрат, расходы на потребительском рынке на передачу тепловой энергии составили 5 764,77 тыс. руб., что больше утвержденных на 2011 год на 1 855,89 тыс. руб., в том числе из-за нерасшифрованного дохода, недополученного по независящим причинам, на сумму 940,42 тыс. руб., по данным предприятия.

 **4. Анализ экономической обоснованности величины прибыли, необходимой для эффективного функционирования организации, осуществляющей регулируемую деятельность.**

Предприятие не запланировало на 2013 год расходы из прибыли на потребительском рынке. Поэтому затраты из прибыли не будут учтены в НВВ на 2013 год.

Таким образом, для утверждения на 2013 год предлагается сумма НВВ на передачу тепловой энергии на потребительском рынке в размере **108 413,41 тыс. руб.** Сумма корректировки НВВ в сторону снижения составляет **17 978,29 тыс. руб.**

В связи с тем, что предприятие перераспределило часть ресурсов цеха теплоснабжения из передачи на производство тепловой энергии, тариф на передачу тепловой энергии КОАО «Азот» составил:

**74,38** **руб./Гкал** с 01.01.2013 г. по 30.06.2013 г. – 0,00%, на уровне действующего тарифа;

**36,80** **руб./Гкал** с 01.07.2013 г. по 31.08.2013 г. – -50,52%;

**57,57 руб./Гкал в среднем по году** со снижением по сравнению с 2011 годом 22,60%.

**5. Сравнительный анализ динамики расходов и величины необходимой прибыли по отношению к предыдущему периоду регулирования.**

Сравнительный анализ динамики расходов по отношению к предыдущему периоду регулирования представлен в Приложении №1.

Сравнительный анализ динамики величины необходимой прибыли по отношению к предыдущему периоду регулирования представлен в Приложении №2.

**6. Анализ соответствия расчета тарифов и формы представления предложений нормативно-методическим документам по вопросам регулирования тарифов и (или) их предельных уровней.**

Материалы КОАО «Азот» по расчету тарифов на 2013 год подготовлены в соответствии с требованиями «Правил государственного регулирования и применения тарифов (цен) на электрическую и тепловую энергию в Российской Федерации», утвержденных постановлением Правительства РФ от 26.02.2004 №109 и «Методических указаний по расчету регулируемых тарифов и цен на электрическую (тепловую) энергию на розничном (потребительском) рынке», утвержденных приказом ФСТ России от 06.08.2004 №20-э/2. Расчетно-обосновывающие материалы представлены надлежащим образом, прошнурованы, пронумерованы, заверены подписью руководителя и скреплены печатью предприятия.

Приложение:

1. Смета расходов, принимаемая при установлении тарифов на передачу тепловой энергии КОАО «Азот» на 2013 год.

2. Расчет балансовой прибыли, принимаемой при установлении тарифов на передачу тепловой энергии КОАО «Азот» на 2013 год.

3. Справка к программе ремонтного обслуживания в части передачи тепловой энергии КОАО "Азот" на 2013 год

Рассмотрев представленные материалы, Правлением РЭК

 **ПОСТАНОВИЛИ:**

1. Установить тарифы на услуги по передаче тепловой энергии для потребителей КОАО «Азот» (г. Кемерово), с календарной разбивкой в соответствии с приложениями № 1, № 2 к настоящему постановлению – приложения № 1 и № 2 к протоколу соответственно.

2. Тарифы, установленные п.1, вступают в силу и действуют в сроки, указанные в приложениях №1, №2 настоящего постановления.

3. Признать утратившим силу постановление региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 28 декабря 2010 г. №335 «Об утверждении тарифа на услуги по передаче тепловой энергии для потребителей КОАО «Азот» (г. Кемерово)».

**Голосовали: ЗА – единогласно.**

**3. Об утверждении инвестиционной программы «Западно-Сибирской ТЭЦ» - филиала ОАО «ЕВРАЗ ЗСМК» (г. Новокузнецк) на 2013 год, в части производства тепловой энергии.**

Докладчик (Дюков А.В.) доложил:

Предприятие представило инвестиционную программу на 2013 год, согласованную с Администрацией г. Новокузнецка. Общая стоимость инвестиционных проектов, входящих в состав программы, в части производства теплоэнергии, составляет 45 562,5 тыс. руб. Источником финансирования предлагаемой программы являются амортизационные отчисления.

**Динамика выполнения предприятием утвержденных РЭК инвестиционных программ за 2011 – 10 месяцев 2012 гг., в части производства теплоэнергии**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Наименование источников финансирования** | **2011 год, тыс. руб.** | **2012 год, тыс. руб.** |
| **План РЭК** | **Факт** | **Степень выполнения, %** | **План РЭК** | **Факт за 10 месяцев** | **Степень выполнения, %** |
| амортизационные отчисления | 43 081,89 | 9 122,77 | 21,18 | 46 081,00 | 33 135,16 | 71,91 |
| ИТОГО | **43 081,89** | **9 122,77** | **21,18** | **46 081,00** | **33 135,16** | **71,91** |

**Анализ обоснованности мероприятий, входящих в состав инвестиционной программы «Западно-Сибирской ТЭЦ» - филиала ОАО «ЕВРАЗ ЗСМК» (г. Новокузнецк) на 2013 год, в части производства теплоэнергии**

Эксперты, изучив представленные обосновывающие материалы, учитывая их полноту и качество, а также производственную необходимость, предлагают утвердить инвестиционную программу на 2013 год, в части производства теплоэнергии, в сумме 38 496,94 тыс. руб., в том числе доля расходов в части производства тепла на потребительский рынок составляет 25 373,34 тыс. руб. Источниками финансирования программы будут являться амортизационные отчисления 2013 года.

Перечень обосновывающих материалов представлен в приложении № 5 к протоколу.

Корректировка предлагаемой предприятием на 2013 год стоимости программы в сторону снижения на 7 065,56 тыс. руб. связана с исключением из нее одного не полностью документально обоснованного инвестиционного проекта «Реконструкция крана-перегружателя», а также снижением стоимости ряда инвестиционных проектов, для которых не в полном объеме представлены обосновывающие документы.

При расчете НВВ предприятия на 2013 год, в части производства тепловой энергии учтен объем амортизационных отчислений 43526 тыс. руб. (доля амортизационных отчислений, в части производства тепла на потребительский рынок, составляет 28689 тыс. руб.). Таким образом, по итогам 2013 года предприятие обязано представить отчет об освоении амортизационных отчислений на сумму 43526 тыс. руб., в том числе по мероприятиям инвестиционной программы на 2013 год, в части производства тепловой энергии в размере 38 496,94 тыс. руб.

**Избыток средств, возникший в результате реализации в 2011 году инвестиционной программы «Западно-Сибирской ТЭЦ» - филиала ОАО «ЕВРАЗ ЗСМК» (г. Новокузнецк) на 2013 год, в части производства тепловой энергии**

На 2011 год РЭК утверждена инвестиционная программа, в части производства теплоэнергии, в размере 43 081,89 тыс. руб.

Согласно отчету предприятия фактические капитальные вложения по утвержденным мероприятиям составляют 9 122,77 тыс. руб.

Таким образом, объем неосвоенных в 2011 году средств по утвержденной инвестиционной программе, в части производства теплоэнергии, составляет 33959 тыс. руб., которые в соответствии с п.32 Основ ценообразования в отношении электрической и тепловой энергии в Российской Федерации, утвержденных постановлением Правительства РФ от 26.02.2004 №109, исключены из необходимой валовой выручки предприятия на 2013 год, в части производства теплоэнергии, по статье «Избыток средств».

Рассмотрев представленные материалы, Правлением РЭК

 **ПОСТАНОВИЛИ:**

Утвердить инвестиционную программу «Западно-Сибирской ТЭЦ» - филиала ОАО «ЕВРАЗ ЗСМК» (г. Новокузнецк) на 2013 год, в части производства тепловой энергии

| **№ п/п** | **Наименование строек, объектов, видов работ** | **Объем финансирования программы, в части производства теплоэнергии,** **тыс. руб.** |
| --- | --- | --- |
| **Всего** | **в т.ч. из амортизационных отчислений** |
| **1** | **Замена трубопроводов 4 категории (паропроводы к пиковым бойлерам №№7, 8, 9, 10)** | **4 865,74** | **4 865,74** |
| **2** | **Замена насосного оборудования (8К-12 -шт.; ПКВП 63-22,5 - 15шт.; ВКС 2/26А - 1шт.; Грат 1800/69-IV - 2шт.)** | **8 100,00** | **8 100,00** |
| **3** | **Установка теплообменников Alfa Laval 1 шт. и Ридан 1 шт.** | **1 296,00** | **1 296,00** |
| **4** | **Бак осветленной воды №1** | **1 296,00** | **1 296,00** |
| **5** | **Замена электролизера СЭУ-8М (ПИР)** | **4 212,00** | **4 212,00** |
| **6** | **Замена выключателей ЗРУ-110 кВ** | **1 944,00** | **1 944,00** |
|  6.1 | Замена выключателя ЗРУ-110 кВ яч. 10, ОП-11-1 (выключатель воздушный тип ВВБМ-110Б-31,5/2000 У1 на элегазовый типа ВГТЗ110 40/2000-У) | 972,00 | 972,00 |
|  6.2 | Замена выключателя ЗРУ-110 кВ яч. 3, ОП-11-1 (выключатель воздушный тип ВВБМ-110Б-31,5/2000 У1 на элегазовый типа ВГТЗ110 40/2000-У) | 972,00 | 972,00 |
| **7** | **Замена выключателей ЗРУ-6 кВ кол-во 13 шт. насосной №2 подъёма I** | **2 106,00** | **2 106,00** |
| **8** | **Замена выключателей ГРУ-10 кВ главная сх., фидерные ячейки** | **2 316,60** | **2 316,60** |
|  8.1 | Замена выключателя ГРУ-10 кВ яч. 25, гл.сх (масляный выключатель МГ-20 на масляный выключатель МГУ-20-90/6300) | 1 603,80 | 1 603,80 |
|  8.2 | Замена выключателя ГРУ-10кВ яч. 5, гл.сх. (масляный выключатель ВМГ-133 и шинный разъединитель на вакуумный выключатель ЗАН5 и шинный разъединитель РВ-10/1000) | 60,44 | 60,44 |
|  8.3 | Замена выключателя ГРУ-10кВ яч. 29, гл.сх. (вакуумный выключатель ВБЧ-С-1000А и шинный разъединитель на вакуумный выключатель ЗАН5 и шинный разъединитель РВ-10/1000) | 60,44 | 60,44 |
|  8.4 | Замена выключателя ГРУ-10кВ яч. 3, гл.сх. (масляный выключатель ВМГ133 и шинный разъединитель на вакуумный выключатель ЗАН5 и шинный разъединитель РВ-10/1000) | 60,44 | 60,44 |
|  8.5 | Замена выключателя ГРУ-10кВ яч. 12, гл.сх. (масляный выключатель ВМГ133 и шинный разъединитель на вакуумный выключатель ЗАН5 и шинный разъединитель РВ-10/1000) | 60,44 | 60,44 |
|  8.6 | Многопроцессорное устройство защиты | 2,06 | 2,06 |
|  8.7 | Выполнение работ по замене выключателей | 468,98 | 468,98 |
| **9** | **Реконструкция ТГ 4 переходящая работа (Замена стопорного клапана БТ-189613)** | **4 868,10** | **4 868,10** |
| **10** | **Реконструкция багерной 2 очереди насосной станции (ПИР)** | **4 536,00** | **4 536,00** |
| **11** | **Реконструкция приборного парка котлоагрегатов, турбоагрегатов (КА№№6,7,8; ТГ№№6,7; регуляторы уровней РОУ и ПДУ 1-ой очереди)** | **2 956,50** | **2 956,50** |
|  | **ИТОГО** | **38 496,94** | **38 496,94** |
|  | в т.ч. доля затрат, в части производства тепла на потребительский рынок | 25 373,34 | 25 373,34 |

**Голосовали: ЗА – единогласно.**

**4. Об установлении тарифов на тепловую энергию, реализуемую Кедровским угольным разрезом – филиалом ОАО «Угольная компания «Кузбассразрезуголь» (г. Кемерово) на потребительском рынке.**

Докладчик (Десяткин К.А.) доложил:

Эксперты, рассмотрев представленные предприятием предложения по увеличению тарифов на тепловую энергию и теплоноситель, реализуемые Кедровским угольным разрезом – филиалом ОАО «Угольная компания «Кузбассразрезуголь» на потребительском рынке, отмечают, что они подготовлены в связи с изменившейся экономической ситуацией и необходимостью учета объективных удорожающих факторов.

**Общая характеристика предприятия**

Котельная участка тепловодоснабжения (УТВС) паросилового хозяйства (ПСХ) Кедровского угольного разреза – филиала ОАО «Угольная компания «Кузбассразрезуголь» предназначена для теплоснабжения и ГВС объектов промплощадки разреза, а также расположенных на ней сторонних потребителей (аффилированных юридических лиц ОАО «Угольная компания «Кузбассразрезуголь». В котельной установлено 4 паровых котла ДКВР-20/13 суммарной производительностью ***44,8*** Гкал/час (номинальная паропроизводительность – ***80*** т/час). Система теплоснабжения потребителей комбинированная (одно- и двухконтурная). Второй контур - открытый с непосредственным отбором теплоносителя из сети на нужды горячего водоснабжения.

Для производства тепловой энергии используется уголь энергетический марки ССр (собственная добыча). Доставка угля на склад котельной осуществляется технологическим автомобильным (большегрузные автомобили БелАЗ) транспортом предприятия. Утилизация золошлаковых отходов производится на породных отвалах Кедровского угольного разреза.

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

Материалы Кедровского угольного разреза (котельная ПСХ) по расчету тарифов на 2013 год подготовлены в соответствии с требованиями «Правил государственного регулирования и применения тарифов (цен) на электрическую и тепловую энергию в Российской Федерации», утвержденных постановлением Правительства РФ от 26.02.2004 №109 и «Методических указаний по расчету регулируемых тарифов и цен на электрическую (тепловую) энергию на розничном (потребительском) рынке», утвержденных приказом ФСТ России от 06.08.2004 №20-э/2. Расчетно-обосновывающие материалы представлены надлежащим образом, прошнурованы, пронумерованы, заверены подписью руководителя и скреплены печатью предприятия.

**Оценка достоверности данных, приведенных в предложениях об установлении тарифов и (или) их предельных уровней**

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 Кедровским угольным разрезом информации для определения величины экономически обоснованных расходов по регулируемым Региональной энергетической комиссией Кемеровской области видам деятельности на 2012 год по узлу теплоснабжения ПСХ.

Экспертная оценка экономической обоснованности расходов на производство, передачу и реализацию тепловой энергии, принимаемых для расчета тарифов на 2012 год, производилась на основе анализа общей сметы расходов в экономических элементах. В процессе оценки эксперты опирались на результаты постатейного анализа с учетом данных о работе предприятия в предшествующих периодах регулирования.

**Оценка финансового состояния организации**

ПСХ является структурным подразделением Кедровского угольного разреза, доля которого составляет крайне незначительную часть (менее ***0,01*** %) в общем объеме товарной продукции предприятия, являющегося одним из крупнейших угольных разрезов Кемеровской области. Эксперты отмечают то обстоятельство, что Кедровский угольный разрез является филиалом, не имеющим законченного баланса, ОАО «Угольная компания «Кузбассразрезуголь». В связи с вышеизложенным проведение полного анализа ФХД предприятия не представляется возможным.

Однако анализ деятельности предприятия в сфере теплоснабжения за 2010 и 2011 годы выявил следующее.

1. В 2010 году по котельной УТВС ПСХ сложилась отрицательная рентабельность – ***11,47***% (или – ***4806,94*** тыс. руб.) По мнению экспертов, убыток предприятия в рассматриваемой в настоящем экспертном заключении сфере хозяйственной деятельности обусловлен превышением расходов по отдельным статьям относительно параметров, утвержденных региональной энергетической комиссией Кемеровской области при тарифном регулировании на 2009 год (на 2010 год заявка на пересмотр тарифа со стороны предприятия отсутствует). Исходя из анализа представленных данных, можно сделать вывод, что дополнительное финансирование по статьям расходов предприятием осуществлялось самостоятельно за счет основного вида деятельности – добычи угля. Эксперты полагают, что причины образовавшегося убытка не связаны с государственным регулированием тарифов. Выпадающие доходы в сфере деятельности по теплоснабжению за рассматриваемый период в региональную энергетическую комиссию Кемеровской области не заявлялись.
2. В 2011 году по котельной УТВС ПСХ сложилась отрицательная рентабельность – ***18,25***% (или – ***4003,01*** тыс. руб.) По мнению экспертов, убыток предприятия в рассматриваемой в настоящем экспертном заключении сфере хозяйственной деятельности обусловлен превышением расходов по отдельным статьям относительно параметров, утвержденных региональной энергетической комиссией Кемеровской области при тарифном регулировании на 2011 год. Исходя из анализа представленных данных, можно сделать вывод, что дополнительное финансирование по статьям расходов предприятием осуществлялось самостоятельно за счет основного вида деятельности – добычи угля. Эксперты полагают, что причины образовавшегося убытка не связаны с государственным регулированием тарифов. Выпадающие доходы в сфере деятельности по теплоснабжению за рассматриваемый период в региональную энергетическую комиссию Кемеровской области не заявлялись. Экспертами отмечено, что специалистами предприятия допущена грубейшая методическая ошибка: объем НВВ на потребительском рынке рассчитан, исходя из общего объема полезного отпуска тепловой энергии (с учетом производственных нужд).

**Анализ основных технико-экономических показателей**

Проанализировав представленные документы, эксперты предлагают снижение объема нормативной выработки тепловой энергии на ***0,95*** тыс.Гкал относительно предложений предприятия в связи с корректировкой потерь в тепловых сетях, обслуживаемых предприятием. Уровень потерь тепловой энергии при передаче и расхода тепловой энергии на собственные нужды котельной приняты на основании экспертной оценки данных показателей, выполненной в соответствии с методическими документами Министерства энергетики Российской Федерации (представлены экспертные заключения, содержащие динамику изменения указанных показателей).

Экспертами выявлены грубейшие методические ошибки при распределении объемов полезного отпуска тепловой энергии: не выделен объем полезного отпуска тепловой энергии, реализуемой сторонним потребителям (аффилированным юридическим лицам ОАО «Угольная компания «Кузбассразрезуголь»), на полезный отпуск тепловой энергии на потребительский рынок отнесено собственное потребление Кедровского угольного разреза.

В связи с вышеизложенным, эксперты, проанализировав представленные расчетно – обосновывающие материалы предприятия, а также динамику изменения показателей баланса реализации тепловой энергии за 2 предшествующих года, полагают экономически обоснованным принять показатели баланса реализации тепловой энергии по рассматриваемому узлу теплоснабжения (котельная УТВС ПСХ) на уровне, приведенном в приложениях №1 и №2.

**Анализ экономической обоснованности расходов по статьям расходов и экономической обоснованности величины прибыли**

В соответствии с требованиями Приказа Федеральной службы по тарифам от 09.10.2012 года № 231-э/4 «Об установлении предельных максимальных уровней тарифов на тепловую энергию, поставляемую теплоснабжающими организациями потребителям, в среднем по субъектам Российской Федерации на 2013 год» (зарегистрирован в Минюсте РФ 02.11.2012 года. Регистрационный № 25759) экспертами осуществлена календарная разбивка уровня тарифов на тепловую энергию для Кедровского угольного разреза – филиала «Угольной компании «Кузбассразрезуголь» (г. Кемерово) на 2013 год по следующим периодам:

* с 01.01.2013 г. по 30.06.2013 г.;
* с 01.07.2013 г.

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 следующем уровне.

«**Сырье и материалы на технологические цели**»

Расчёт расхода воды на технологические нужды произведён экспертами в соответствии с «Методическими указаниями по расчёту регулируемых тарифов и цен на электрическую (тепловую) энергию на розничном (потребительском) рынке», утвержденных Приказом ФСТ России от 06.08.2004 № 20-э/2 с учетом полного возврата теплоносителя в сеть. Разбор воды на ГВС (отбор теплоносителя из сети) потребители, подключенные к системе теплоснабжения Кедровского угольного разреза, оплачивают теплоснабжающей организации дополнительно.

При определении финансовой потребности предприятия по данной статье экспертами принят объем воды на производство тепловой энергии в размере ***43,10*** тыс. м³, в расчете на календарный год (заполнение сети, потери теплоносителя при передаче и ремонтных работах, расход воды на нужды ХВО и расход воды на хозяйственно-питьевые нужды котельных), что соответствует заявке Кедровского угольного разреза (+***5,51*** тыс. м³ к предшествующему периоду регулирования). Расчеты предприятия подтверждены представленными режимно-наладочными картами по котельному оборудованию, установке ХВО и тепловым сетям.

Объем отводимых от котельной сточных вод, а также стоимость услуг водоотведения и очистки предприятием не заявлены.

Для выработки тепловой энергии по рассматриваемому узлу теплоснабжения предприятие использует воду собственного подъема. Расчет (калькуляция) себестоимости подъема воды представлены по состоянию на 01.09.2012 года.

Эксперты отмечают, что при корректном расчете расхода реагентов для очистки воды (катионита КУ-2/8 и технической соли), предприятием допущена грубая арифметическая ошибка при определении их стоимости. Это привело к снижению расходов по статье «Реагенты» на ***5209,07*** тыс. руб. относительно предложений Кедровского разреза.

Расходы по периодам календарной разбивки приняты на следующем уровне (в расчете на год):

* с **01.01.2013** – ***1295,33*** тыс. руб. Стоимость 1 м³ воды принята в соответствии с представленной калькуляцией затрат в размере ***8,88*** руб./м³ (без НДС). Стоимость реагентов, используемых в процессе подготовки воды для выработки тепловой энергии, рассчитана на уровне ***912,60*** тыс. руб., что соответствует предложениям предприятия в физических объемах, но с учетом корректировки расчета ценовых параметров (причина корректировки отмечена ранее);
* с **01.07.2013** – ***1324,03*** тыс. руб. Стоимость 1 м³ воды рассчитана, исходя из параметров принятых в расчет в первом полугодии 2013 года, с учетом индекса роста стоимости услуг водоснабжения, определенного приказом ФСТ России от 25.10.2012 № 250-э/2 «Об установлении предельных индексов максимально возможного изменения установленных тарифов на товары и услуги организаций коммунального комплекса, оказывающих услуги в сфере водоснабжения, водоотведения и очистки сточных вод, с учетом надбавок к тарифам на товары и услуги организаций коммунального комплекса, оказывающих услуги в сфере водоснабжения, водоотведения и очистки сточных вод, в среднем по субъектам Российской Федерации на 2013 год» (зарегистрирован в Минюсте РФ 02.11.2012 года. Регистрационный № 25758) для Кемеровской области на 2013 год с учетом календарной разбивки с 01.07.2013 – ***107,5***%. Стоимость реагентов, используемых в процессе подготовки воды для выработки тепловой энергии, рассчитана на уровне ***912,60*** тыс. руб., что соответствует предложениям предприятия в физических объемах, но с учетом корректировки расчета ценовых параметров (причина корректировки отмечена ранее).

Корректировка по статье «Сырье и материалы на технологические цели» относительно предложений предприятия в сторону снижения составила ***5180,18*** тыс. руб. (декабрь 2013 года к декабрю 2012 года).

С учетом требований постановления Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения», касающихся установления тарифов на теплоноситель на 2013 год в соответствии с требованиями соответствующих методических указаний, отсутствующих в настоящее время, эксперты предлагают рассмотреть возможность пролонгации в первом полугодии 2013 года тарифа на теплоноситель, установленного для предприятия с 01.09.2012 года.

***Справочно:*** *указанный тариф на теплоноситель рассчитан, исходя из объема теплоносителя (в расчете на год) отбираемого потребителями из присоединенной сети –* ***4,71*** *тыс. м³, стоимости исходной воды, а также стоимости реагентов, используемых для химической очистки и подготовки воды* ***128,50*** *тыс. руб. Таким образом, уровень тарифа составит:*

* ***с 01.01.2013 по 30.06.2013***

*(4,71 тыс. м³ × 9,31 руб./м³ + 128,50) / 4,71 тыс. м³ =* ***36,59*** *руб./м³.*

**«Топливо на технологические цели с расходами по перевозке»**

Объем потребления котельного топлива, требуемый при производстве тепловой энергии, экспертами рассчитан, исходя из норматива удельного расхода условного топлива, принятого на основании результатов экспертизы технических нормативов на 2013 год, в соответствии с приказами Минэнерго РФ (на отпуск тепла в сеть), без учета расхода теплоэнергии на собственные нужды котельной, в размере – ***169,50*** кг у.т./Гкал (-***41,50*** кг у.т./Гкал к предложениям предприятия). Представлены экспертные заключения, содержащие динамику изменения указанных показателей.

Расчетный объем натурального топлива – ***14668,40*** т (потери при транспортировке, хранении на складе и подаче в котельную предприятием не заявлены) при низшей рабочей теплоте сгорания – ***5530*** ккал/кг (в соответствии с протоколом испытаний, выполненных аккредитованной лабораторией ООО «КАЧЕСТВО, СЕРТИФИКАЦИЯ, МЕТРОЛОГИЯ» (г. Кемерово)). Корректировка плановых объемов котельного топлива (угля энергетического сортомарки ССр собственной добычи) относительно предложений предприятия в сторону снижения составила ***31,60*** т.

Стоимость услуг автомобильного транспорта по доставке угля, а также услуг автотракторной техники по погрузке-разгрузке, буртовке угля и его подаче в котельную по рассматриваемому узлу теплоснабжения предприятием не заявлена.

Расходы по периодам календарной разбивки приняты на следующем уровне (в расчете на год):

* с **01.01.2013** – ***12244,59*** тыс. руб., в том числе стоимость топлива – ***12244,59*** тыс. руб. Стоимость угля сортомарки ССр экспертами принята на уровне предыдущего периода регулирования и составляет ***834,76*** руб./т. (без НДС и транспортных расходов);
* с **01.07.2013** – ***14798,77*** тыс. руб., в том числе стоимость топлива – ***14798,77*** тыс. руб. Стоимость топлива (***1008,79*** руб./т. (без НДС и транспортных расходов)) принята на уровне себестоимости добычи угля на Кедровском угольном разрезе (на основании представленного Отчета о себестоимости добычи угля) с применением прогнозного индекса ФСТ России на уголь энергетический – 101,6 %, используемого при расчете максимальных уровней тарифов на тепловую энергию, поставляемую теплоснабжающими организациями потребителям Кемеровской области на 2013 год.

Корректировка по статье «Топливо на технологические цели с расходами по перевозке» относительно предложений предприятия в сторону снижения составила **– *1301,63*** тыс. руб. (декабрь 2013 года к декабрю 2012 года).

**«Электроэнергия»**

При расчете количества электроэнергии на 2013 год, требуемой при производстве и передаче тепловой энергии, принят в расчет объем электроэнергии ***2970,00*** тыс. кВтч (на уровне предложений предприятия, подтвержденных необходимыми расчетами). Объем электрической мощности – ***3500*** кВт (со снижением относительно предшествующего (2012 год) периода регулирования на ***1000*** кВт, что обусловлено изменением внутренней структуры электрической мощности по Кедровскому разрезу в целом). Котельная предприятия потребляет электроэнергию на уровне напряжения СН I.

В течение 2012 года расчет за потребленную электрическую энергию производился по двухставочному тарифу ***1,76354*** руб./кВтч (расчетная величина без учета НДС). Ставка платы за потребленную электрическую энергию составляет ***0,83294*** руб./кВтч (без учета НДС), ставка платы за электрическую мощность ***789,68100*** руб./кВт (без учета НДС).

Эксперты отмечают, что при расчете расходов по данной статье предприятием допущены грубые арифметические ошибки.

Расходы по периодам календарной разбивки приняты на следующем уровне (в расчете на год):

* с **01.01.2013** – ***5237,72*** тыс. руб. Стоимость электроэнергии по уровню напряжения СНI экспертами принята на основании представленных счетов – фактур за 2012 год в размере ***1,76354*** руб./кВтч (расчетная величина без учета НДС). При этом ставка платы за потребленную электрическую энергию составляет ***0,83294*** руб./кВтч (без учета НДС), плата за электрическую мощность ***789,68100*** руб./кВт (без учета НДС);
* с **01.07.2013** – ***5866,24*** тыс. руб. Стоимость электроэнергии рассчитана исходя из тарифов принятых в расчет в первом полугодии 2013 года с учетом прогнозного индекса ФСТ России на электрическую энергию – ***112,0***%, используемого при расчете максимальных уровней тарифов на тепловую энергию, поставляемую теплоснабжающими организациями потребителям Кемеровской области на 2013 год.

Корректировка плановых расходов по статье «Электроэнергия» относительно предложений предприятия в сторону увеличения составила – ***2886,59*** тыс. руб. (декабрь 2013 года к декабрю 2012 года).

**«Затраты на оплату труда»**

Расходы по статье экспертами приняты с учетом календарной разбивки на следующем уровне (в расчете на год):

* с **01.01.2013** – ***8377,47*** тыс. руб. Фонд оплаты труда (ФОТ) рассчитан, исходя из параметров предыдущего периода регулирования. При этом плановый уровень средней заработной платы промышленно-производственного персонала (ППП) котельной УТВС ПСХ составил ***17900,58*** руб./чел./мес. Численность ППП (принята в соответствии с утвержденным на предприятии штатным расписанием) – ***39*** человек (на уровне предложений предприятия со снижением на ***5*** единиц относительно предшествующего периода регулирования).

Отчисления на социальные нужды рассчитаны на основании Федерального закона от 24.07.2009 №212 – ФЗ (30,1%) и составили ***2521,62*** тыс. руб.

* с **01.07.2013** – ***8972,27*** тыс. руб. Фонд оплаты труда (ФОТ) рассчитан, исходя из планового уровня средней заработной платы промышленно-производственного персонала (ППП), учтенного региональной энергетической комиссией Кемеровской области в предыдущем периоде календарной разбивки (***17900,58*** руб./чел./мес.) с применением прогнозного индекса потребительских цен ФСТ России – ***107,1***%, используемого при расчете максимальных уровней тарифов на тепловую энергию, поставляемую теплоснабжающими организациями потребителям Кемеровской области на 2013 год, и численности ППП – ***39*** человек (на уровне предложений предприятия, соответствующих утвержденному штатному расписанию). Средний уровень заработной платы промышленно-производственного персонала котельной УТВС ПСХ составил ***19171,52*** руб./чел./мес.

Отчисления на социальные нужды рассчитаны на основании Федерального закона от 24.07.2009 №212 – ФЗ (30,1%) и составили ***2700,65*** тыс. руб.

Корректировка плановых расходов относительно предложений Кедровского угольного разреза по котельной УТВС ПСХ по статье «Затраты на оплату труда» составила ***2100,80*** тыс. руб. в сторону снижения, по статье «Отчисления на социальные нужды» - ***632,34*** тыс. руб. в сторону снижения (декабрь 2013 года к декабрю 2012 года).

**«Амортизация основных средств»**

Расходы по статье приняты с учетом календарной разбивки на следующем уровне (в расчете на год):

* с **01.01.2013** – ***515,10*** тыс. руб. Затраты приняты согласно ведомости начисления амортизационных отчислений, представленной предприятием. Относительно предшествующего периода регулирования объем амортизационных отчислений увеличен на ***14,40*** тыс. руб., что обусловлено вводом основных средств (Отчет по вводу основных фондов в 2012 году предприятием представлен);
* с **01.07.2013** – ***515,10*** тыс. руб. на уровне предыдущего периода календарной разбивки.

«**Затраты на ремонтные работы**»

Предприятием заявлены на 2013 год затраты на проведение ремонтных работ (текущий ремонт и капитальный ремонт сооружений, котельного оборудования и тепловых сетей по котельной УТВС ПСХ (капитальный ремонт здания котельной, текущий ремонт бака-деаэратора 25М3, капитальный ремонт котла ДКВР 20/13 №1) в сумме ***4656,25*** тыс. руб. В качестве обоснования представлены: выписка из «Плана – графика ремонтов и ТО», утвержденного руководителем Кедровского угольного разреза – филиала ОАО «Угольная компания «Кузбассразрезуголь» (в части, относимой на котельную УТВС ПСХ), а также дефектные ведомости, проекты сметной документации и коммерческие предложения поставщиков материалов и услуг. Работы по проведению всех видов ремонтов (текущих и капитальных) предполагается проводить как хозяйственным способом (силами ремонтных служб Кедровского угольного разреза), так и с привлечением подрядных организаций.

Расходы по статье приняты с учетом календарной разбивки на следующем уровне (в расчете на год):

* с **01.01.2013** – ***4656,25*** тыс. руб. Стоимость ремонтных работ принята на уровне технологически и экономически обоснованных предложений Кедровского угольного разреза;
* с **01.07.2013** – ***4656,25*** тыс. руб. Затраты по статье приняты на уровне предыдущего периода календарной разбивки.

**«Услуги производственного характера»**

Расходы по статье приняты с учетом календарной разбивки на следующем уровне (в расчете на год):

* с **01.01.2013** – ***5036,72*** тыс. руб. Расходы по статье приняты на уровне предложений Кедровского угольного разреза со снижением относительно предыдущего (2012 год) периода регулирования на ***124,51*** тыс. руб.;
* с **01.07.2013** – ***5036,72*** тыс. руб. Расходы по статье приняты на уровне предыдущего периода календарной разбивки.

**«Вспомогательные материалы»**

Расходы по статье приняты с учетом календарной разбивки на следующем уровне (в расчете на год):

* с **01.01.2013** – ***334,13*** тыс. руб. Расходы по статье приняты на уровне предложений Кедровского угольного разреза со снижением относительно предыдущего (2012 год) периода регулирования на ***13,53*** тыс. руб.;
* с **01.07.2013** – ***334,13*** тыс. руб. Расходы по статье приняты на уровне предыдущего периода календарной разбивки.

**«Аренда основных средств»**

Расходы по статье приняты с учетом календарной разбивки на следующем уровне (в расчете на год):

* с **01.01.2013** – ***436,96*** тыс. руб. (на уровне предложений Кедровского угольного разреза). Затраты приняты согласно Договора аренды (арендодатель – ООО «Промактивы») в части, относимой на генерацию и передачу тепловой энергии;
* с **01.07.2013** – ***436,96*** тыс. руб. Расходы по статье приняты на уровне предыдущего периода календарной разбивки.

Эксперты отмечают, что Кедровским угольным разрезом – филиалом ОАО «Угольная компания «Кузбассразрезуголь» не заявлено увеличение арендных платежей по имущественному комплексу котельной и тепловых сетей относительно предшествующего (2012 год) периода регулирования.

**«Экспертиза нормативов ТЭР»**

Расходы по статье приняты с учетом календарной разбивки на следующем уровне (в расчете на год):

* с **01.01.2013** – ***77,00*** тыс. руб. Затраты по статье приняты на основании заключенного договора;
* с **01.07.2013** – ***77,00*** тыс. руб. Расходы по статье приняты на уровне предыдущего периода календарной разбивки.

**«Налоги, относимые на производственные затраты»**

Предприятием заявлены расходы поданной статье в сумме ***4300,56*** тыс. руб., включающие в себя: арендную плату за земли, плату за пользование водными объектами, транспортный налог, плату за фактическое загрязнение природной среды в пределах ПДВ, плату за размещение отходов, налог на имущество. Затраты определены в целом по разрезу и отнесены на участок ПСХ пропорционально фонду оплаты труда.

Эксперты полагают экономически обоснованным учесть в необходимой валовой выручке только экономически обоснованные налоговые платежи, имеющие непосредственное отношение к процессам генерации и передачи тепловой энергии: арендную плату за земли (в соответствии с площадью, занимаемой котельной и тепловыми сетями), плату за размещение отходов (в соответствии с объемами золошлаковых и бытовых отходов от котельной УТВС ПСХ), плату за фактическое загрязнение природной среды в пределах ПДВ (выбросы от котельной), транспортный налог (в части доставки угля технологическим автотранспортом и вывоза золошлаковых отходов от котельной). Плату за пользование водными объектами – исключить (учтена в себестоимости воды).

Расходы по статье приняты с учетом календарной разбивки на следующем уровне (в расчете на год):

* с **01.01.2013** – ***2386,50*** тыс. руб. Затраты по статье приняты с учетом вышеприведенных корректировок;
* с **01.07.2013** – ***2386,50*** тыс. руб. Расходы по статье приняты на уровне предыдущего периода календарной разбивки.

Корректировка плановых расходов по статье «Налоги, относимые на производственные затраты» составила ***1914,06*** тыс. руб. в сторону снижения (декабрь 2013 года к декабрю 2012 года).

**«Общехозяйственные расходы»**

Расходы по статье приняты с учетом календарной разбивки на следующем уровне (в расчете на год):

* с **01.01.2013** – ***7901,50*** тыс. руб. Расходы по статье приняты на уровне предыдущего (2012 год) периода регулирования (по 3 периоду календарной разбивки в расчете на год);
* с **01.07.2013** – ***8427,00*** тыс. руб. Затраты по статье приняты на уровне экономически обоснованных предложений Кедровского угольного разреза с корректировкой ценовых параметров с учетом прогноза Минэкономразвития РФ.

Корректировка по статье «Общехозяйственные расходы» относительно предложений предприятия в сторону снижения составила – ***526,86*** тыс. руб. (декабрь 2013 года к декабрю 2012 года).

**«Другие расходы»**

Расходы по статье приняты с учетом календарной разбивки на следующем уровне (в расчете на год):

* с **01.01.2013** – ***2448,50*** тыс. руб. Затраты приняты по оборотно - сальдовой ведомости по счету 20 за 9 месяцев 2012 года в расчете на год;
* с **01.07.2013** – ***3001,20*** тыс. руб. Затраты по статье приняты на уровне экономически обоснованных предложений Кедровского угольного разреза с корректировкой ценовых параметров с учетом прогноза Минэкономразвития РФ.

Корректировка по статье «Другие расходы» относительно предложений предприятия в сторону снижения составила – ***238,16*** тыс. руб. (декабрь 2013 года к декабрю 2012 года).

Общая сумма корректировок по статьям затрат в сторону снижения, с учетом календарной разбивки, декабрь 2013 к декабрю 2012 составила ***8930,43*** тыс. руб. в сторону снижения.

Эксперты отмечают, что в представленных расчетно – обосновывающих материалах Кедровского угольного разреза не выделены расходы из прибыли. Приведен только ничем не обоснованный общий показатель рентабельности 5%. В связи с вышеизложенным эксперты считают экономически обоснованным в периодах календарной разбивки принять прибыль от реализации тепловой энергии на потребительском рынке на нулевом уровне.

Экспертами отмечено, что специалистами предприятия допущена грубейшая методическая ошибка: плановый объем НВВ 2013 года на потребительском рынке рассчитан, исходя из общего объема полезного отпуска тепловой энергии (с учетом производственных нужд). В связи с вышеизложенным, общая сумма корректировки НВВ к предложениям предприятия в сторону снижения составила ***12303,59*** тыс. руб., в том числе на потребительском рынке ***66404,23*** руб.

Учитывая результаты анализа и экономические интересы производителя и потребителей тепловой энергии, рекомендую Региональной энергетической комиссии Кемеровской области установить для предприятия тариф на производство тепловой энергии с учетом календарной разбивки:

* с 01.01.2013 по 30.06.2013 приведенный в графе 7 ***таблицы 1***;
* с 01.07.2013 приведенный в графе 7 ***таблицы 2***.

Таблица 1

Тариф на тепловую энергию, реализуемую Кедровским угольным разрезом – филиалом ОАО «Угольная компания «Кузбассразрезуголь» (г. Кемерово) на потребительском рынке с 01.01. по 30.06.2013

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Предприятие | Сумма корректировки НВВ к предложению предприятия на 2013 г.,тыс. руб. | Структура отпуска | Доля отпуска т/э на потребит рынок, % | Тариф на т/энергию, руб./Гкал (без НДС) | Темп роста тарифа по сравнению с действующим% | Рентабельность по отпуску т/энергии на потребит. рынке,% |
| действующий по предприятию | предлагаемый |
| предприя-тием | РЭК КО |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| Кедровский угольный разрез – филиал ОАО «Угольная компания «Кузбассразрезуголь», г. Кемерово | **- 17367,04** | бюджетные потребители | 0,00 | **795,44\*** | 1053,80 | **795,44** | 0,00 | 0,00 |
| жилищные организации | 0,00 |
| иные потребители | 7,57 |
| произв. нужды | 92,43 |  |

***\* - утвержден постановлением Региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 30.11.2011 № 300***

Таблица 2

Тариф на тепловую энергию, реализуемую Кедровским угольным разрезом – филиалом ОАО «Угольная компания «Кузбассразрезуголь» (г. Кемерово) на потребительском рынке с 01.07.2013

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Предприятие | Сумма корректировки НВВ к предложению предприятия на 2013 г.,тыс. руб. | Структура отпуска | Доля отпуска т/э на потребит рынок, % | Тариф на т/энергию, руб./Гкал (без НДС) | Темп роста тарифа по сравнению с действующим% | Рентабельность по отпуску т/энергии на потребит. рынке,% |
| предлагаемый к введению с 01.01. по 30.06.2013 | предлагаемый |
| предприя-тием | РЭК КО |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| Кедровский угольный разрез – филиал ОАО «Угольная компания «Кузбассразрезуголь», г. Кемерово | **- 12303,59** | бюджетные потребители | 0,00 | **795,44** | 1053,80 | **870,77** | 9,47 | 0,00 |
| жилищные организации | 0,00 |
| иные потребители | 7,57 |
| произв. нужды | 92,43 |  |

Изменение тарифов на тепловую энергию, реализуемую Кедровским угольным разрезом – филиалом ОАО «Угольная компания «Кузбассразрезуголь» по периодам регулирования соответствует параметрам, определенным Приказом Федеральной службы по тарифам от 09.10.2012 № 231-э/4 «Об установлении предельных максимальных уровней тарифов на тепловую энергию, поставляемую теплоснабжающими организациями потребителям, в среднем по субъектам Российской Федерации на 2013 год» (зарегистрирован в Минюсте РФ 02.11.2012 года. Регистрационный № 25759).

Увеличение значения среднеотпускного тарифа на тепловую энергию, реализуемую на потребительском рынке, в расчете на 2013 год составит ***4,74*** % относительно действующего на 31.12.2012 года.

С учетом требований постановления Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения», касающихся установления тарифов на теплоноситель на 2013 год в соответствии с требованиями соответствующих методических указаний, отсутствующих в настоящее время, эксперты предлагают рассмотреть возможность пролонгации в первом полугодии 2013 года тарифа на теплоноситель, установленного для предприятия с 01.09.2012 года.

***Справочно:*** *указанный тариф на теплоноситель рассчитан, исходя из объема теплоносителя (в расчете на год) отбираемого потребителями из присоединенной сети –* ***4,71*** *тыс. м³, стоимости исходной воды, а также стоимости реагентов, используемых для химической очистки и подготовки воды* ***128,50*** *тыс. руб. Таким образом, уровень тарифа составит:*

* ***с 01.01.2013 по 30.06.2013***

*(4,71 тыс. м³ × 9,31 руб./м³ + 128,50) / 4,71 тыс. м³ =* ***36,59*** *руб./м³.*

Сводная информация и смета расходов по производству и реализации тепловой энергии Кедровского угольного разреза - филиала ОАО "Угольная компания "Кузбассразрезуголь" (г. Кемерово) – приложение № 8 к протоколу.

Рассмотрев представленные материалы, Правлением РЭК

 **ПОСТАНОВИЛИ:**

1. Установить тарифы на тепловую энергию, реализуемую Кедровским угольным разрезом – филиалом ОАО «Угольная компания «Кузбассразрезуголь» (г. Кемерово) на потребительском рынке, с календарной разбивкой, в соответствии с приложениями № 1, № 2 к настоящему постановлению – приложения № 6 и № 7 к протоколу соответственно.

2. Признать утратившим силу с 01 января 2013 года п.1, приложения 1, 2, 3, 4, 5 постановления региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 30 ноября 2011 года № 300 «Об установлении тарифов на тепловую энергию и теплоноситель, реализуемые Кедровским угольным разрезом – филиалом ОАО «Угольная компания «Кузбассразрезуголь» (г. Кемерово) на потребительском рынке».

**Голосовали: ЗА – единогласно.**

**5. Об установлении тарифов на горячую воду в открытой системе горячего водоснабжения (теплоснабжения), реализуемую ОАО «Энергетик» (п.г.т. Яшкино) на потребительском рынке.**

Докладчик (Десяткин К.А.) доложил:

Представленные предприятием материалы для установления тарифа на услуги горячего водоснабжения, подготовлены руководствуясь Федеральным законом от 30.12.2004 №210-ФЗ "Об основах регулирования тарифов организаций коммунального комплекса", Основами ценообразования и порядком регулирования тарифов, надбавок и предельных индексов в сфере деятельности организаций коммунального комплекса, Правилами регулирования тарифов, надбавок и предельных индексов в сфере деятельности организаций коммунального комплекса, утвержденными Постановлением Правительства РФ от 14.07.2008 №520, Постановлением Правительства РФ от 8 ноября 2012 г. №1149 «О внесении изменений в Основы ценообразования в сфере деятельности организаций коммунального комплекса», приказом ФСТ России от 25.10.2012 №250-э/2 «Об установлении предельных индексов максимально возможного изменения установленных тарифов на товары и услуги организации коммунального комплекса, оказывающих услуги в сфере водоснабжения, водоотведения и очистки сточных вод, с учетом надбавок к тарифам на товары и услуги организаций коммунального комплекса, оказывающих услуги в сфере водоснабжения, водоотведения и очистки сточных вод, в среднем по субъектам Российской Федерации на 2013 год»**.**

Предприятие ОАО «Энергетик» осуществляет горячее водоснабжение двух муниципальных образований п.г.т. Яшкино и с. Пача. В п.г.т. Яшкино, теплоснабжение осуществляется по трем территориально разделенным узлам теплоснабжения: узел - Центральные котельные; узел – Котельная п. Карьер; узел – Школьные котельные.

Узлы теплоснабжения не являются обособленными структурными подразделениями ОАО «Энергетик».

ОАО «Энергетик»п.г.т. Яшкино отпускают горячую воду, используя открытую схему теплоснабжения. Отбор теплоносителя из сети осуществляется по всем узлам теплоснабжения только в отопительный период.

Предлагаемый для установления тариф рассчитан в соответствии со статьёй VIII Основ ценообразования в сфере деятельности организаций коммунального комплекса, утверждённых Постановлением Правительства РФ от 14 июля 2008 г. № 520 и главы V.I.3. «Горячее водоснабжение» Методических указаний по расчету тарифов и надбавок в сфере деятельности организаций коммунального комплекса, утверждённых Приказом Минрегиона РФ от 15.02.2011 № 47.

Поскольку согласно изменениям, внесенным в Постановление Правительства РФ от 14.07.2008 №520, при открытой системой горячего водоснабжения, для расчета тарифа на горячее водоснабжение, используются две компоненты: теплоноситель и тепловая энергия, эксперты считают, что тарифы на горячую воду включают в себя стоимость 1 м3 холодной воды, стоимость реагентов на подготовку холодной воды (если она подвергается дополнительной доочистке) и расходы на подогрев воды, определяемые как произведение количества тепловой энергии, необходимого для нагрева 1 м3 подготовленной воды до температуры, установленной в соответствии с нормативными правовыми актами, и тарифа на тепловую энергию, установленного в соответствии с Основами ценообразования в отношении электрической и тепловой энергии в Российской Федерации, утвержденными Постановлением Правительства Российской Федерации от 26 февраля 2004 г. № 109 «О ценообразовании в отношении электрической и тепловой энергии в Российской Федерации».

Количество тепловой энергии необходимой для нагрева 1м3 подготовленной холодной воды определено для ОАО «Энергетик»расчётным способом с учётом положений главы V.I.3. «Горячее водоснабжение» Методических указаний по расчету тарифов и надбавок в сфере деятельности организаций коммунального комплекса, утверждённых Приказом Минрегиона РФ от 15.02.2011 № 47, а именно:

- количество тепла, необходимого для приготовления одного кубического метра горячей воды, определяется по формуле (Гкал/м3):

****,

где

*c* - удельная теплоемкость воды,  Гкал/кг x 1 град. C;

*p* - плотность воды при температуре, равной , и среднем по году давлении воды в трубопроводе;

- средняя за год температура горячей воды, поступающей потребителям из систем централизованного горячего водоснабжения (град. C);

- средняя за год температура холодной воды, поступающей потребителям из систем централизованного холодного водоснабжения (град. C);

*Кп* - коэффициент, учитывающий потери тепла трубопроводами систем централизованного горячего водоснабжения (СП 41-101-95 «Проектирование тепловых пунктов», приложение 2, табл. 1 от 01.07.1996, официальное издание, М.: ГУП ЦПП, 1997 год), рассчитывается по следующей формуле:

|  |
| --- |
| *Kn = (N1 \* K1 + N2 \* K2 + N3 \* K3 + N4 \* K4)/N, где*  |

    *N1* - количество строений с неизолированными стояками и полотенцесушителями;

*N2* - количество строений с изолированными стояками и полотенцесушителями;

    *N3* - количество строений с неизолированными стояками и без полотенцесушителей;

    *N4* - количество строений с изолированными стояками и без полотенцесушителей;

    *N* - количество строений с системами горячего водоснабжения (ГВС);

    *K1* - коэффициент для систем горячего водоснабжения с неизолированными стояками и полотенцесушителями, равен 0,35;

    *K2* - коэффициент для систем горячего водоснабжения с изолированными стояками и полотенцесушителями, равен 0,25;

    *K3* - коэффициент для систем горячего водоснабжения с неизолированными стояками и без полотенцесушителей, равен 0,25;

    *K4* - коэффициент для систем горячего водоснабжения с изолированными стояками и без полотенцесушителей, равен 0,15.

В связи с отсутствием информации по количеству строений с изолированными стояками или неизолированными стояками, а также наличием полотенцесушителей на стояках, а также учитывая тот факт, что в городе имеются жилые многоквартирные дома со стояками, проложенными в штробе, предлагается для расчёта принять средний коэффициент, **равный 0,25**.

Согласно Приложению 1 к Правилам предоставления коммунальных услуг гражданам, утверждённых постановлением Правительства РФ от 06.05.2011 № 354, температура горячей воды в точке водоразбора должна соответствовать требованиям законодательства о техническом регулировании (СанПин 2.1.4.2496-09). В пункте 2.4. СанПин 2.1.4.2496-09 указано, что температура горячей воды в местах водоразбора независимо от применяемой системы теплоснабжения должна быть не ниже **60 оС** и не выше **75 оС**.

tхвс- средняя за год температура холодной воды, поступающей потребителям из систем централизованного холодного водоснабжения (°C).

*tхвс = (txот х nот + tнеот(n-nот)) / n (°С);*

**где:**

*txот* - температура холодной воды в водопроводной сети в отопительный период, равная 5 °С;

*nот* - продолжительность отопительного периода равна **242 дням** (с 15 сентября по 15 мая).

*tнеот* - температура холодной воды в водопроводной сети в неотопительный период, равная 15 °С в расчет не принимается поскольку летом горячее водоснабжение потребителей отсутствует.

*n* – количество дней отпуска горячей воды по году принимаем ***242 суток***. Таким образом, расчет производим только на количество дней отопительного периода

*tх****вс*** *= (5×242) / 242 = 5°С*

- количество тепла, необходимого для приготовления одного кубического метра горячей воды рассчитывается по формуле:

,

= 1\*10 Гкал/кг x 1 °C \* 983,18 кгс/м3 \* (60°- 5°)\*(1+0,25)=0,067594 Гкал/м3

где 983,18 кгс/м3 - объёмный вес воды (кгс/м3), при температуре *th*= 60°C и давление наружного воздуха 760 мм ртутного столба.

Количество тепла, необходимое для нагрева 1м3 холодной подготовленной воды для осуществления горячего водоснабжения ОАО «Энергетик» в п.г.т. Яшкино и с.Пача **равен 0,067594 Гкал/м3.**

Тарифы на тепловую энергию установлены по узлам теплоснабжения согласно Постановлением Региональной энергетической комиссии Кемеровской области.

Данные по уровням тарифов на тепловую энергию на 2013 год, утверждены Постановлениями РЭК и представлены в таблице 1.

Таблица 1

Т**арифы на тепловую энергию по узлам теплоснабжения, утвержденные на 2013 год**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | Узел теплоснабжения | Дата и номер постановления РЭК | Уровень утвержденного тарифа на тепловую энергию, без НДС |
| С 01.01.2013г. | С 01.07.2013г. |
| 1 | Центральные котельные, п.г.т. Яшкино | От 30.11.2012 № 392 | 1228,40 | 1295,07 |
| 2 | Котельная п. Карьер, п.г.т. Яшкино | От 30.11.2012 № 394  | 1796,26 | 1931,66 |
| 3 | Школьные котельные, п.г.т. Яшкино | От 30.11.2012 № 393 | 2386,76 | 2682,72 |
| 4 | с. Пача | От 30.11.2012 № 395 | 1433,47 | 1611,22 |

По узлам теплоснабжения Школьные котельные, Котельная п. Карьер и с. Пача вода, как на технологические нужды, так и на горячее водоснабжение у ООО «Водоканал» питьевого качества и доочистке не подвергается.

По узлу Центральные котельные вся вода собственного подъема (для первого и второго контура) проходит через фильтры грубой очистки - осветительные фильтры, установленные на втором подъеме. Дополнительной очистке - умягчению на натрий-катионитовых фильтрах подвергается лишь вода, используемая в первом контуре на технологические цели производства тепловой энергии. Вода, используемая во втором контуре (сетевая вода) дополнительной обработке не подвергается. Вода, приобретаемая от ООО «Водоканал», используется только для хоз.бытовых и питьевых нужд котельных.

Эксперты предлагают принять стоимость теплоносителя для установления тарифа на горячую воду в открытой системе теплоснабжения **для узлов теплоснабжения: Котельная п. Карьер, Школьные котельные и с. Пача** на следующем уровне:

- с 01.01.2013 года – в размере 16,37 руб./м3, сохранив его цену на уровне утвержденного Постановлениями Региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 30.12.2011 года № 262, 260, 261 соответственно.

- с 01.07.2013 года – в размере 17,60 руб./м3., проиндексировав установленную цену на теплоноситель на максимальную величину роста тарифа на водоснабжение согласно приказу ФСТ России от 25.10.2012 №250-э/2 - 107,5%..

Стоимость теплоносителя для установления тарифа на горячую воду в открытой системе теплоснабжения **для узла теплоснабжения Центральные котельные** на следующем уровне:

- с 01.01.2013 года – принять в расчет теплоноситель по узлу теплоснабжения Центральные котельные в размере 21,56 руб./м3, сохранив его цену на уровне утвержденного Постановлениями Региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 30.12.2011 года № 263.

- с 01.07.2013 года – в размере 23,18 руб./м3., проиндексировав установленную цену на воду собственного подъема на максимальную величину роста тарифа на водоснабжение согласно приказу ФСТ России от 25.10.2012 №250-э/2 - 107,5%.

Все расчеты по стоимости теплоносителя сведены в таблицу 2.

 Таблица 2

Стоимость теплоносителя, принимаемого в расчет в 2013 году

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **Узел теплоснабжения** | **Дата и номер действующего постановления** | **Уровень действующего тарифа на теплоноситель, руб./м3 (без НДС)** | **Уровень предлагаемой стоимости теплоносителя с учетом прогнозного роста цен согласно на воду согласно приказу ФСТ России от 09.10.2012года №228-э/1 (предельный рост 107,5%)**  |
| с 01.09.2012г. | с 01.01.2013г. | с 01.07.2013г. |
| 1 | **Центральные котельные, п.г.т. Яшкино** | **От 11.11.2011 № 263** | **21,56** | **21,56** | **23,18** |
| 2 | **Котельная п. Карьер, п.г.т. Яшкино** | **От 11.11.2011 № 262** | **16,37** | **16,37** | **17,60** |
| 3 | **Школьные котельные, п.г.т. Яшкино** | **От 11.11.2011 № 260** | **16,37** | **16,37** | **17,60** |
| 4 |  **с. Пача** | **От 11.11.2011 № 261** | **16,37** | **16,37** | **17,60** |

Тариф на горячую воду в открытой системе горячего водоснабжения (теплоснабжения) перечисленные данные приведены в таблицах № 1 и № 2.

 Таблица 3

Тариф на горячую воду в открытой системе горячего водоснабжения (теплоснабжения) по узлам теплоснабжения с 01.01.2013г.

|  | Потребители, оплачивающие услуги горячего водоснабжения | Стоимость теплоносителя | Удельный расход Гкал на нагрев 1м3 холодной воды | Тариф на тепловую энергию в горячей воде, руб./Гкал | Тариф на горячую воду в открытой системе горячего водоснабжения (теплоснабжения), руб./м3 | Тариф на горячую воду в открытой системе горячего водоснабжения (теплоснабжения), руб./м3 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| (без НДС) | Гкал/м3 | (без НДС) | (без НДС) | (с НДС) |
| с 01.01.2013г. |  | с 01.01.2013г | с 01.01.2013г. | с 01.01.2013г. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| **1** | **Центральные котельные, п.г.т. Яшкино** | **21,56** | **0,067594** | **1228,40** | **104,59** | **123,42** |
| **2** | **Котельная п. Карьер, п.г.т. Яшкино** | **16,37** | **0,067594** | **1796,26** | **137,79** | **162,59** |
| **3** | **Школьные котельные, п.г.т. Яшкино** | **16,37** | **0,067594** | **2386,76** | **177,70** | **209,69** |
| **4** | **с. Пача** | **16,37** | **0,067594** | **1433,47** | **113,26** | **133,65** |

Справочно: Действующая в п.г.т. Яшкино с 01.09.2012 года стоимость горячей воды для населения с учётом НДС по узлам теплоснабжения составляет:

▪ Центральные котельные (21,56+1228,40\*0,054)\*1,18 = 103,71 руб./м3. Рост платежа за горячую воду для населения с 01.01.2013 года составит - 19,0% (Реально с 01.09.2012г. население платит 58,31 руб./м3 в пределах норматива и 78,32 руб./м3 свыше норматива потребления);

▪ Котельная п. Карьер в п.г.т. Яшкино (16,37+1796,26\*0,054)\*1,18 = 133,77 руб./м3. Рост платежа за горячую воду для населения с 01.01.2013 года составит 21,54% (Реально с 01.09.2012г. население платит 58,31 руб./м3 в пределах норматива и 79,52 руб./м3 свыше норматива потребления);

▪ Школьные котельные в п.г.т. Яшкино, население отсутствует

▪ в с.Пача с 01.09.2012 года стоимость горячей воды для населения с учётом НДС по узлам теплоснабжения составляет (16,37+1433,47\*0,054)\*1,18 = 110,66 руб./м3. Рост платежа за горячую воду для населения с 01.01.2013 года составит 20,78%.

(Реально с 01.09.2012г. население платит 62,19 руб./м3 в пределах норматива и 75,46 руб./м3 свыше норматива потребления.)

 Таблица 4

Тариф на горячую воду в открытой системе горячего водоснабжения (теплоснабжения) по узлам теплоснабжения с 01.07.2013г.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|   | Потребители, оплачивающие услуги горячего водоснабжения | Стоимость теплоносителя | Удельный расход Гкал на нагрев 1м3 холодной воды | Тариф на тепловую энергию в горячей воде, руб./Гкал  | Тариф на горячую воду в открытой системе горячего водоснабжения (теплоснабжения), руб./м3  | Тариф на горячую воду в открытой системе горячего водоснабжения (теплоснабжения), руб./м3  |
| (без НДС)  | Гкал/м3 | (без НДС) | (без НДС) | (с НДС) |
| с 01.07.2013г. |   | с 01.07.2013г | с 01.07.2013г. | с 01.07.2013г. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| **1** | **Центральные котельные, п.г.т. Яшкино** | **23,18** | **0,067594** | **1295,70** | **110,76** | **130,70** |
| **2** | **Котельная п. Карьер, п.г.т. Яшкино** | **17,60** | **0,067594** | **1931,66** | **148,17** | **174,84** |
| **3** | **Школьные котельные, п.г.т. Яшкино** | **17,60** | **0,067594** | **2682,72** | **198,94** | **234,74** |
| **4** | **с. Пача** | **17,60** | **0,067594** | **1611,22** | **126,51** | **148,28** |

Рекомендую Правлению региональной энергетической комиссии установить для предприятия тариф на услуги горячего водоснабжения, приведённый в графе 6 таблиц №3 и №4на едином уровне для всех групп потребителей.

В соответствии с Федеральным законом от 30.12.2004г. № 210-ФЗ «Об основах регулирования тарифов организаций коммунального комплекса» тарифы на услуги горячего водоснабжения для ОАО «Энергетик» (п.г.т. Яшкино) вступают в силу не ранее чем через один календарный месяц после установления.

Расчет плановой необходимой валовой выручки по ГВС в 2013 году по узлам теплоснабжения представлен в таблицах № 5 – № 8.

Таблица № 5

Смета расходов на производство горячей воды в открытой системе горячего водоснабжения (теплоснабжения) ОАО «Энергетик» (п.г.т. Яшкино) по узлу теплоснабжения Центральные котельные

| № п.п | Статьи затрат | Ед. изм. | 2013 год |
| --- | --- | --- | --- |
| предложение предприятия |  предложения РЭК КО |
| с 01.01.2013 | с 01.07.2013 | с 01.01.2013 | с 01.07.2013 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | Объем холодной воды | М3 | **148563,70** | **148563,70** | **148563,70** | **148563,70** |
|   | В том числе: |  |  |  |  |  |
|   |  - бюджетные потребители | М3 | **20138,90** | **20138,90** | **20138,90** | **20138,90** |
|   |  - жилищные организации | М3 | **117980,00** | **117980,00** | **117980,00** | **117980,00** |
|   |  - иные потребители | М3 | **10444,80** | **10444,80** | **10444,80** | **10444,80** |
|   | производственные нужды | М3 | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| 2 | Потери в сетях (учтены в расчете стоимости тепловой энергии) | М3 | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| 3 | стоимость холодной воды | Руб./ м3 | **16,85** | **18,12** | **21,56** | **23,18** |
| 4 | стоимость реагентов | Тыс. руб. | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| 5. | Стоимость теплоносителя (стр.3+стр.4) | Руб./ м3 | **16,85** | **18,12** | **21,56** | **23,18** |
| 6 | Стоимость 1 Гкал | Руб./ Гкал | **1470,95** | **1470,95** | **1228,40** | **1295,70** |
| 7 | Коэффициент нагрева 1м3 холодной воды | Гкал/м3 | **0,06** | **0,06** | **0,067594** | **0,067594** |
| 8 | Стоимость 1 м3 горячей воды (без НДС) | Руб./ м3 | **105,11** | **106,38** | **104,59** | **110,76** |
| 9 | Необходимая валовая выручка производства горячей воды | Тыс. руб. | **15615,53** | **15804,21** | **15538,28** | **16454,92** |

Таблица № 6

Смета расходов на производство горячей воды в открытой системе горячего водоснабжения (теплоснабжения) ОАО «Энергетик» (п.г.т. Яшкино) по узлу теплоснабжения Котельная п.Карьер

| № п.п | Статьи затрат | Ед. изм. | 2013 год |
| --- | --- | --- | --- |
| предложение предприятия |  предложения РЭК КО |
| с 01.01.2013 | с 01.07.2013 | с 01.01.2013 | с 01.07.2013 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | Объем холодной воды | М3 | **5236,04** | **5236,04** | **5236,04** | **5236,04** |
|   | В том числе: |  |  |  |  |  |
|   |  - бюджетные потребители | М3 | **2851,61** | **2851,61** | **2851,61** | **2851,61** |
|   |  - жилищные организации | М3 | **2379,10** | **2379,10** | **2379,10** | **2379,10** |
|   |  - иные потребители | М3 | **5,33** | **5,33** | **5,33** | **5,33** |
|   | производственные нужды | М3 | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| 2 | Потери в сетях (учтены в расчете стоимости тепловой энергии) | М3 | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| 3 | стоимость холодной воды | Руб./ м3 | **16,85** | **18,12** | **16,37** | **17,60** |
| 4 | стоимость реагентов | Тыс. руб. | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| 5. | Стоимость теплоносителя (стр.3+стр.4) | Руб./ м3 | **16,85** | **18,12** | **16,37** | **17,60** |
| 6 | Стоимость 1 Гкал | Руб./ Гкал | **2104,47** | **2104,47** | **1796,26** | **1931,66** |
| 7 | Коэффициент нагрева 1м3 холодной воды | Гкал/м3 | **0,06** | **0,06** | **0,067594** | **0,067594** |
| 8 | Стоимость 1 м3 горячей воды (без НДС) | Руб./ м3 | **143,12** | **144,39** | **137,79** | **148,17** |
| 9 | Необходимая валовая выручка производства горячей воды | Тыс. руб. | **749,38** | **756,03** | **721,47** | **775,82** |

Таблица № 7

Смета расходов на производство горячей воды в открытой системе горячего водоснабжения (теплоснабжения) ОАО «Энергетик» (п.г.т. Яшкино) по узлу теплоснабжения Школьные котельные

| № п.п | Статьи затрат | Ед. изм. | 2013 год |
| --- | --- | --- | --- |
| предложение предприятия |  предложения РЭК КО |
| с 01.01.2013 | с 01.07.2013 | с 01.01.2013 | с 01.07.2013 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | Объем холодной воды | М3 | **1059,99** | **1059,99** | **1059,99** | **1059,99** |
|   | В том числе: |  |  |  |  |  |
|   |  - бюджетные потребители | М3 | **1059,99** | **1059,99** | **1059,99** | **1059,99** |
|   |  - жилищные организации | М3 | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
|   |  - иные потребители | М3 | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
|   | производственные нужды | М3 | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| 2 | Потери в сетях (учтены в расчете стоимости тепловой энергии) | М3 | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| 3 | стоимость холодной воды | Руб./ м3 | **16,85** | **18,12** | **16,37** | **17,60** |
| 4 | стоимость реагентов | Тыс. руб. | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| 5. | Стоимость теплоносителя (стр.3+стр.4) | Руб./ м3 | **16,85** | **18,12** | **16,37** | **17,60** |
| 6 | Стоимость 1 Гкал | Руб./ Гкал | **3371,69** | **3371,69** | **2386,76** | **2682,72** |
| 7 | Коэффициент нагрева 1м3 холодной воды | Гкал/м3 | **0,06** | **0,06** | **0,067594** | **0,067594** |
| 8 | Стоимость 1 м3 горячей воды (без НДС) | Руб./ м3 | **219,15** | **220,42** | **177,70** | **198,94** |
| 9 | Необходимая валовая выручка производства горячей воды | Тыс. руб. | **232,30** | **233,64** | **188,36** | **210,87** |

Таблица № 8

Смета расходов на производство горячей воды в открытой системе горячего водоснабжения (теплоснабжения) ОАО «Энергетик» (п.г.т. Яшкино) по узлу теплоснабжения с.Пача

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| № п.п | Статьи затрат | Ед. изм. | 2013 год |
| предложение предприятия |  предложения РЭК КО |
| с 01.01.2013 | с 01.07.2013 | с 01.01.2013 | с 01.07.2013 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | Объем холодной воды | М3 | **16410,80** | **16410,80** | **16410,80** | **16410,80** |
|   | В том числе: |  |  |  |  |  |
|   |  - бюджетные потребители | М3 | **2420,00** | **2420,00** | **2420,00** | **2420,00** |
|   |  - жилищные организации | М3 | **13795,80** | **13795,80** | **13795,80** | **13795,80** |
|   |  - иные потребители | М3 | **195,00** | **195,00** | **195,00** | **195,00** |
|   | производственные нужды | М3 | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| 2 | Потери в сетях (учтены в расчете стоимости тепловой энергии) | М3 | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| 3 | стоимость холодной воды | Руб./ м3 | **16,85** | **18,12** | **16,37** | **17,60** |
| 4 | стоимость реагентов | Тыс. руб. | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| 5. | Стоимость теплоносителя (стр.3+стр.4) | Руб./ м3 | **16,85** | **18,12** | **16,37** | **17,60** |
| 6 | Стоимость 1 Гкал | Руб./ Гкал | **1919,38** | **1919,38** | **1433,47** | **1611,22** |
| 7 | Коэффициент нагрева 1м3 холодной воды | Гкал/м3 | **0,06** | **0,06** | **0,067594** | **0,067594** |
| 8 | Стоимость 1 м3 горячей воды (без НДС) | Руб./ м3 | **132,01** | **133,28** | **113,26** | **126,51** |
| 9 | Необходимая валовая выручка производства горячей воды | Тыс. руб. | **2166,39** | **2187,23** | **1858,69** | **2076,13** |

Учитывая ограничение максимального роста тарифов в сфере водоснабжения установленных приказом ФСТ России от 25.10.2012 № 250-э/2 «Об установлении предельных индексов максимально возможного изменения установленных тарифов на… услуги в сфере водоснабжения…» для Кемеровской области на 2013 год (с 01.01.2013 г. – 100,00 %; с 01.07.2013 г. – 107,50%) эксперты предлагают установить следующий уровень тарифов на горячее водоснабжение согласно таблице 9.

 Таблица 9

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|   | Потребители, оплачивающие услуги горячего водоснабжения | Тариф на горячую воду в открытой системе горячего водоснабжения (теплоснабжения), руб./м3  | Тариф на горячую воду в открытой системе горячего водоснабжения (теплоснабжения), руб./м3  | рост тарифа на горячую воду, % |  |  |
| (без НДС) | (без НДС) |   |  |  |
| с 01.01.2013г. | с 01.07.2013г. | с 01.07.2013г./ с 01.01.2013г. |  |  |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** |  |  |
| **1** | **Центральные котельные, п.г.т. Яшкино** | **104,59** | **110,76** | **5,9** |  |  |
| **2** | **Котельная п. Карьер, п.г.т. Яшкино** | **137,79** | **148,12** | **7,5** |  |  |
| **3** | **Школьные котельные, п.г.т. Яшкино** | **177,70** | **191,03** | **7,5** |  |  |
| **4** | **с. Пача** | **113,26** | **121,75** | **7,5** |  |  |

Рассмотрев представленные материалы, Правлением РЭК

 **ПОСТАНОВИЛИ:**

 1. Установить тарифы на горячую воду в открытой системе горячего водоснабжения (теплоснабжения), реализуемую ОАО «Энергетик» (п.г.т. Яшкино) на потребительском рынке по узлу теплоснабжения – центральные котельные, с календарной разбивкой, в соответствии с приложениями № 1, № 2 к настоящему постановлению – приложения № 9 и № 10 к протоколу соответсвенно.

 2. Установить тарифы на горячую воду в открытой системе горячего водоснабжения (теплоснабжения), реализуемую ОАО «Энергетик» (п.г.т. Яшкино) на потребительском рынке по узлу теплоснабжения – котельная п. Карьер, с календарной разбивкой, в соответствии с приложениями № 3, № 4 к настоящему постановлению – приложения № 11 и № 12 к протоколу соответственно.

 3. Установить тарифы на горячую воду в открытой системе горячего водоснабжения (теплоснабжения), реализуемую ОАО «Энергетик» (п.г.т. Яшкино) на потребительском рынке по узлу теплоснабжения – школьные котельные, с календарной разбивкой, в соответствии с приложениями № 5, № 6 к настоящему постановлению приложения № 13 и № 14 к протоколу соответственно.

 4. Установить тарифы на горячую воду в открытой системе горячего водоснабжения (теплоснабжения), реализуемую ОАО «Энергетик» (п.г.т. Яшкино) на потребительском рынке по узлу теплоснабжения – с. Пача, с календарной разбивкой, в соответствии с приложениями № 7, № 8 к настоящему постановлению – приложения № 15 и № 16 к протоколу соответственно.

**Голосовали: ЗА – единогласно.**

**6. Об установлении тарифов на тепловую энергию, реализуемую ООО «Авангард» (Ленинск-Кузнецкий район) на потребительском рынке.**

Докладчик (Десяткин К.А.) доложил:

 Эксперты, рассмотрев представленные ООО «Авангард» (Ленинск-Кузнецкий район) предложения по увеличению тарифа на тепловую энергию, реализуемую на потребительском рынке, отмечают, что они подготовлены в связи с изменившейся экономической ситуацией и необходимостью учета объективных удорожающих факторов.

**Общая характеристика предприятия**

Предприятие эксплуатирует на правах аренды (арендодатель – КУМИ Ленинск – Кузнецкого района) 7 котельных малой мощности, обеспечивающих тепловой энергией бюджетные организации и иных потребителей Ленинск – Кузнецкого муниципального района (с. Подгорное (школа, клуб, больница), п. Свердловский (школа, Дом культуры), ЦРБ Ленинск – Кузнецкого района).

В котельных предприятия установлено 20 водогрейных котлов (КВр-0,2, КВр-0,6, КВС-065Р, КВ-250, НР-18, КЧМ-5, Жарок-2). Температурный график работы тепловой сети - 95/70˚С (срезка не предусмотрена и не согласована).

**Схема теплоснабжения закрытая. Отбор теплоносителя из сети технологически не предусмотрен.** Вследствие этого предприятием не заявлены расходы для установления стоимости теплоносителя.

Для производства тепловой энергии используется уголь энергетический марки Др. Поставщиком топлива в 2012 году является Муниципальное учреждение «Управление жизнеобеспечения Ленинск-Кузнецкого муниципального района» (поставка с предприятий ОАО «Угольная компания «Кузбассразрезуголь» и ОАО «СУЭК», расположенных в Ленинск - Кузнецком муниципальном районе). Вывозка угля осуществляется собственным автотранспортом предприятия.

Предприятие является многоотраслевой организацией, осуществляющей кроме теплоснабжения иные виды деятельности: водоснабжение и водоотведение, сбор, вывоз и утилизацию ТБО, работы по благоустройству, общестроительные работы, производство строительных материалов (из вторичного сырья и отходов), торговля и т.п. Система налогообложения – упрощенная (уведомление УФНС России по Кемеровской области от 11.09.2006).

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

Материалы ООО «Авангард» (Ленинск-Кузнецкий район) по расчету тарифов на 2013 год подготовлены в соответствии с требованиями «Правил государственного регулирования и применения тарифов (цен) на электрическую и тепловую энергию в Российской Федерации», утвержденных постановлением Правительства РФ от 26.02.2004 №109 и «Методических указаний по расчету регулируемых тарифов и цен на электрическую (тепловую) энергию на розничном (потребительском) рынке», утвержденных приказом ФСТ России от 06.08.2004 №20-э/2. Расчетно-обосновывающие материалы представлены надлежащим образом, прошнурованы, пронумерованы, заверены подписью руководителя и скреплены печатью предприятия.

**Оценка достоверности данных, приведенных в предложениях об установлении тарифов и (или) их предельных уровней**

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 ООО «Авангард» (Ленинск-Кузнецкий район) информации для определения величины экономически обоснованных расходов по регулируемым Региональной энергетической комиссией Кемеровской области видам деятельности на 2013 год.

Экспертная оценка экономической обоснованности расходов на производство, передачу и реализацию тепловой энергии, принимаемых для расчета тарифов на 2013 год, производилась на основе анализа общей сметы расходов в экономических элементах. В процессе оценки эксперты опирались на результаты постатейного анализа с учетом данных о работе предприятия с начала осуществления регулируемых региональной энергетической комиссией Кемеровской области видов деятельности.

**Оценка финансового состояния организации**

Как уже было отмечено ранее ООО «Авангард» является многоотраслевой организацией, осуществляющей кроме теплоснабжения иные виды деятельности: водоснабжение и водоотведение, сбор, вывоз и утилизацию ТБО, работы по благоустройству, общестроительные работы, производство строительных материалов (из вторичного сырья и отходов), торговля и т.п.

Анализ представленной бухгалтерской отчетности предприятия показал безубыточную работу (в целом по всем видам деятельности) в 2010 и 2011 годах.

Учитывая многоотраслевой характер деятельности, проведение полного анализа ФХД предприятия за период 2010 и 2011 года не является показательным.

В то же время, анализ деятельности предприятия в сфере теплоснабжения за 2010 и 2011 год выявил следующее.

1. В 2010 году по теплоснабжению сложилась отрицательная рентабельность – ***19,60***% (или – ***1063,95*** тыс. руб.). По мнению экспертов, убыток предприятия в рассматриваемой в настоящем экспертном заключении сфере хозяйственной деятельности обусловлен снижением фактического объема отпуска тепловой энергии потребителям (-***0,63*** тыс. Гкал или ***10,74***%), а также превышением расходов по отдельным статьям относительно параметров, утвержденных Региональной энергетической комиссией Кемеровской области при тарифном регулировании на 2010 год. Указанное превышение сложилось по объективным причинам: за счет сверхпланового удорожания ТЭР и иных материальных ресурсов, а также изменения налоговых платежей. Исходя из анализа представленных данных, можно сделать вывод, что дополнительное финансирование по статьям расходов предприятием осуществлялось самостоятельно за счет иных видов деятельности. Выпадающие доходы в сфере деятельности по теплоснабжению за рассматриваемый период в региональную энергетическую комиссию Кемеровской области не заявлялись.
2. В 2011 году по рассматриваемому виду деятельности сложилась отрицательная рентабельность в размере ***9,04***% (или – ***485,31*** тыс. руб.). По мнению экспертов, убыток предприятия в рассматриваемой в настоящем экспертном заключении сфере хозяйственной деятельности обусловлен снижением фактического объема отпуска тепловой энергии потребителям (-***0,26*** тыс. Гкал или ***4,98***%), а также превышением расходов по отдельным статьям относительно параметров, утвержденных Региональной энергетической комиссией Кемеровской области при тарифном регулировании на 2011 год. Указанное превышение сложилось по объективным причинам: за счет сверхпланового удорожания ТЭР и иных материальных ресурсов. Целевые средства, предусмотренные в НВВ по статье «Целевые средства для реализации Программы энергосбережения» в сумме ***96,65*** тыс. руб. (налоговые отчисления не предусмотрены) предприятием использованы для проведения ремонтных работ по котельным и тепловым сетям. Недоисполнения по статьям расходов, утвержденных РЭК при тарифном регулировании, не допущено. Выпадающие доходы в сфере деятельности по теплоснабжению за рассматриваемый период в региональную энергетическую комиссию Кемеровской области не заявлялись. Эксперты отмечают, что вследствие проведенной предприятием работы небалансы физических и экономических показателей деятельности по теплоснабжению снижены относительно предшествующего (2010 год) периода практически в 2 раза.

**Анализ основных технико-экономических показателей**

Проанализировав представленные документы, эксперты полагают экономически и технологически обоснованным принять показатели баланса реализации тепловой энергии по предприятию на уровне предложений ООО «Авангард» (приложения №1 и №2 к настоящему экспертному заключению.

Уровень потерь тепловой энергии при передаче и расхода тепловой энергии на собственные нужды котельной принят в соответствии с экспертной оценкой данных показателей, выполненной в соответствии с методическими документами Министерства энергетики Российской Федерации (представлены экспертные заключения, содержащие динамику изменения указанных показателей). С учетом корректировки показателей потерь тепловой энергии объем нормативной выработки тепловой энергии по котельным ООО «Авангард» экспертами снижен на ***0,40*** тыс. Гкал относительно предложений предприятия.

Эксперты отмечают стабилизацию плановых объемов полезного отпуска тепловой энергии потребителям.

**Анализ экономической обоснованности расходов по статьям расходов и экономической обоснованности величины прибыли**

В соответствии с требованиями Приказа Федеральной службы по тарифам от 09.10.2012 № 231-э/4 «Об установлении предельных максимальных уровней тарифов на тепловую энергию, поставляемую теплоснабжающими организациями потребителям, в среднем по субъектам Российской Федерации на 2013 год» (зарегистрирован в Минюсте РФ 02.11.2012 года. Регистрационный № 25759) экспертами осуществлена календарная разбивка уровня тарифов на тепловую энергию для ООО «Авангард» (Ленинск-Кузнецкий район) на 2013 год по следующим периодам:

* с 01.01.2013 г. по 30.06.2013 г.;
* с 01.07.2013 г.

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, реализуемую на потребительском (розничном) рынке, эксперты считают экономически обоснованным принять расходы по статьям затрат на следующем уровне.

«**Сырье и материалы на технологические цели**»

Для выработки тепловой энергии предприятие использует воду собственного подъема (из артезианских скважин) и с использованием собственной системы водораспределения (водонапорные башни и трубопроводы). Расчёт расхода воды на технологические нужды произведён экспертами в соответствии с «Методическими указаниями по расчёту регулируемых тарифов и цен на электрическую (тепловую) энергию на розничном (потребительском) рынке», утвержденных Приказом ФСТ России от 06.08.2004 № 20-э/2 с учетом полного возврата теплоносителя в сеть. По данным, представленным предприятием, разбор воды на ГВС (отбор теплоносителя из сети) потребители, подключенные к системе теплоснабжения ООО «Авангард», не осуществляют.

Химводоподготовка на котельных ООО «Авангард» отсутствует. Расходы на химические реагенты, используемые для очистки и подготовки воды, предприятием не заявлены.

Экспертами принят объем воды на производство тепловой энергии в размере ***3,82*** тыс. м³ (снижение относительно предложений ООО «Авангард» составило ***0,78*** тыс. м³, показатели приняты на основании проведенного экспертами поверочного расчета и не учитывают несанкционированный отбор воды), в расчете на календарный год (заполнение сети, потери теплоносителя при передаче и ремонтных работах и расход воды на хозяйственно-питьевые нужды котельных). Расходы по периодам календарной разбивки приняты на следующем уровне (в расчете на год):

* с **01.01.2013** – ***98,21*** тыс. руб. Себестоимость 1 м³ воды принята в соответствии с представленной калькуляцией затрат стоимости 1 м³ в размере ***25,71*** руб./м³ (НДС не облагается). Уровень себестоимости соответствует параметру, учтенному в предыдущем (2012 год) периоде регулирования (3 период календарной разбивки);
* с **01.07.2013** – ***105,58*** тыс. руб. Себестоимость 1 м³ воды рассчитана, исходя из параметров принятых в расчет в первом полугодии 2013 года, с учетом индекса роста стоимости услуг водоснабжения, определенного приказом ФСТ России от 25.10.2012 № 250-э/2 «Об установлении предельных индексов максимально возможного изменения установленных тарифов на товары и услуги организаций коммунального комплекса, оказывающих услуги в сфере водоснабжения, водоотведения и очистки сточных вод, с учетом надбавок к тарифам на товары и услуги организаций коммунального комплекса, оказывающих услуги в сфере водоснабжения, водоотведения и очистки сточных вод, в среднем по субъектам Российской Федерации на 2013 год» (зарегистрирован в Минюсте РФ 02.11.2012 года. Регистрационный № 25758) для Кемеровской области на 2013 год с учетом календарной разбивки с 01.07.2013 – ***107,5***%.

Корректировка по статье «Сырье и материалы на технологические цели» относительно предложений предприятия в сторону снижения составила ***29,20*** тыс. руб. (декабрь 2013 года к декабрю 2012 года).

Тарифы на теплоноситель, с учетом отсутствия отбора из тепловой сети, предприятием не заявлялись и экспертами не рассчитывались.

**«Топливо на технологические цели с расходами по перевозке»**

Объем потребления котельного топлива, требуемый при производстве тепловой энергии, рассчитан исходя из норматива удельного расхода условного топлива, принятого на основании результатов экспертизы технических нормативов на 2013 год, в соответствии с приказами Минэнерго РФ (на отпуск тепла в сеть), без учета теплоэнергии на собственные нужды котельных, в размере – ***227,21*** кг у.т./Гкал (+***0,05***% к уровню показателя предшествующего (2012 год) периода регулирования).

Расчетный объем натурального топлива – ***1512,79*** т при низшей рабочей теплоте сгорания – ***5600*** ккал/кг (в соответствии с сертификатами качества поставщиков угольной продукции). Корректировка относительно предложений предприятия в сторону увеличения составила ***190,31*** т. Потери топлива при перевозках, складировании и подаче в котельные приняты на уровне предложений предприятия. Расходы по периодам календарной разбивки приняты на следующем уровне (в расчете на год):

* - с **01.01.2013** – ***2282,84*** тыс. руб., в том числе стоимость топлива – ***1537,53*** тыс. руб. Стоимость топлива сортомарки Др принята на уровне предыдущего (2012 год) периода регулирования (3 период календарной разбивки) в размере ***1016,36*** руб./т. (с учетом НДС и без транспортных расходов). Услуги автотракторной техники экспертами в расчете приняты на уровне предложений предприятия;
* - с **01.07.2013** – ***2458,96*** тыс. руб., в том числе стоимость топлива – ***1713,65*** тыс. руб. Стоимость топлива (***1132,78*** руб./т. (с учетом НДС и без транспортных расходов)) сортомарки Др принята как сложившаяся в III квартале 2012 года средневзвешенная по счетам – фактурам поставщика - Муниципального учреждения «Управление жизнеобеспечения Ленинск-Кузнецкого муниципального района» (поставка с предприятий ОАО «Угольная компания «Кузбассразрезуголь» и ОАО «СУЭК») с применением прогнозного индекса ФСТ России на уголь энергетический – ***101,6*** %, используемого при расчете максимальных уровней тарифов на тепловую энергию, поставляемую теплоснабжающими организациями потребителям Кемеровской области на 2013 год. Стоимость услуг автотракторной техники, задействованной на доставке топлива, экспертами принята на уровне экономически обоснованных предложений ООО «Авангард».

Корректировка по статье «Топливо на технологические цели с расходами по перевозке» относительно предложений предприятия в сторону снижения составила **– *279,66*** тыс. руб. (декабрь 2013 года к декабрю 2012 года).

**«Электроэнергия»**

При расчете количества электроэнергии на 2013 год, требуемой при производстве и передаче тепловой энергии, экспертами принят в расчет плановый объем электропотребления ***309,03*** тыс. кВт\*ч (на основании проведенного поверочного расчета). Котельные предприятия потребляют электроэнергию на низком напряжении. Поставщиком электрической энергии для предприятия является ООО «Кузбасская электросбытовая компания».

В течение 2012 года расчет за потребленную электрическую энергию производился по одноставочному тарифу ***4,02735*** руб./кВтч (с учетом НДС), что на ***2,72*** % выше учтенного Региональной энергетической комиссией Кемеровской области при тарифном регулировании на 2012 год.

Расходы по периодам календарной разбивки приняты на следующем уровне (в расчете на год):

* с **01.01.2013** – ***1244,57*** тыс. руб. Стоимость электроэнергии по уровню напряжения НН экспертами принята на основании представленных счетов – фактур за 2012 год в размере ***4,02735*** руб./кВтч (с учетом НДС);
* с **01.07.2013** – ***1393,92*** тыс. руб. Стоимость электроэнергии рассчитана исходя из тарифов принятых в расчет в первом полугодии 2013 года с учетом прогнозного индекса ФСТ России на электрическую энергию – ***112,0***%, используемого при расчете максимальных уровней тарифов на тепловую энергию, поставляемую теплоснабжающими организациями потребителям Кемеровской области на 2013 год.

Корректировка плановых расходов по статье «Электроэнергия» относительно предложений предприятия в сторону увеличения составила – ***66,51*** тыс. руб. (декабрь 2013 года к декабрю 2012 года).

**«Затраты на оплату труда»**

Расходы по статье экспертами приняты с учетом календарной разбивки на следующем уровне (в расчете на год):

* с **01.01.2013** – ***3169,15*** тыс. руб. Фонд оплаты труда (ФОТ) рассчитан, исходя из параметров предыдущего периода регулирования. При этом плановый уровень средней заработной платы промышленно-производственного персонала (ППП) котельных ООО «Авангард» составил ***7336,00*** руб./чел./мес. Численность ППП (принята в соответствии с утвержденным на предприятии штатным расписанием) – ***36*** человек (что соответствует параметру, учтенному региональной энергетической комиссией Кемеровской области при тарифном регулировании на 2012 год).

Отчисления на социальные нужды рассчитаны на основании Федерального закона от 24.07.2009 №212 – ФЗ (30,2%) и составили ***1083,85*** тыс. руб.

* с **01.07.2013** – ***3394,16*** тыс. руб. Фонд оплаты труда (ФОТ) рассчитан, исходя из планового уровня средней заработной платы промышленно-производственного персонала (ППП), учтенного региональной энергетической комиссией Кемеровской области в предыдущем периоде календарной разбивки (***7336,00*** руб./чел./мес.) с применением прогнозного индекса потребительских цен ФСТ России – ***107,1***%, используемого при расчете максимальных уровней тарифов на тепловую энергию, поставляемую теплоснабжающими организациями потребителям Кемеровской области на 2013 год, и численности ППП – ***36*** человек (на уровне предыдущего периода календарной разбивки). Средний уровень заработной платы промышленно-производственного персонала котельных ООО «Авангард» составил ***7856,86*** руб./чел./мес.

Отчисления на социальные нужды рассчитаны на основании Федерального закона от 24.07.2009 №212 – ФЗ (30,2%) и составили ***1160,80*** тыс. руб.

Корректировка плановых расходов относительно предложений ООО «Авангард» по статье «Затраты на оплату труда» составила ***372,84*** тыс. руб. в сторону увеличения, по статье «Отчисления на социальные нужды» - ***127,51*** тыс. руб. в сторону снижения (декабрь 2013 года к декабрю 2012 года).

**«Амортизация основных средств»**

Расходы по статье приняты с учетом календарной разбивки на следующем уровне (в расчете на год):

* с **01.01.2013** – ***20,00*** тыс. руб. Затраты по статье приняты на уровне предложений ООО «Авангард» согласно ведомости начисления амортизационных отчислений (данный параметр без изменения соответствует предшествующему (2012 год) периоду регулирования);
* с **01.07.2013** – ***20,00*** тыс. руб. Расходы по статье приняты на уровне предыдущего периода календарной разбивки.

«**Затраты на ремонтные работы**»

На очередной период регулирования ООО «Авангард» по видам деятельности, регулируемым региональной энергетической комиссией Кемеровской области, не заявлены расходы по данной статье.

**«Услуги производственного характера»**

Расходы по статье приняты с учетом календарной разбивки на следующем уровне (в расчете на год):

* с **01.01.2013** – ***246,63*** тыс. руб. Затраты по статье приняты на уровне показателя, учтенного региональной энергетической комиссией Кемеровской области в предшествующем периоде регулирования (3 период календарной разбивки 2012 года);
* с **01.07.2013** – ***301,00*** тыс. руб. Затраты по статье приняты на уровне технологически и экономически обоснованных предложений ООО «Авангард».

**«Вспомогательные материалы»**

Расходы по статье приняты с учетом календарной разбивки на следующем уровне (в расчете на год):

* с **01.01.2013** – ***70,38*** тыс. руб. Затраты по статье приняты на уровне показателя, учтенного региональной энергетической комиссией Кемеровской области в предшествующем периоде регулирования (3 период календарной разбивки 2012 года);
* с **01.07.2013** – ***89,00*** тыс. руб. Затраты по статье приняты на уровне технологически и экономически обоснованных предложений ООО «Авангард».

**«Налоги, относимые на производственные затраты»**

Расходы по статье приняты с учетом календарной разбивки на следующем уровне (в расчете на год):

* с **01.01.2013** – ***9,40*** тыс. руб. Затраты по статье приняты на уровне технологически и экономически обоснованных предложений ООО «Авангард». Затраты по статье включают в себя: транспортный налог и плату за загрязнение окружающей природной среды (в пределах ПДВ). Относительно предложений предприятия расходы по статье снижены на ***68,60*** тыс. руб. в связи с исключением из них платы за сверхнормативные выбросы (сбросы) загрязняющих веществ в атмосферу;
* с **01.07.2013** – ***9,40*** тыс. руб. Расходы по статье приняты на уровне предыдущего периода календарной разбивки.

Корректировка плановых расходов по статье «Налоги, относимые на производственные затраты» относительно предложений предприятия в сторону снижения составила – ***68,60*** тыс. руб. (декабрь 2013 года к декабрю 2012 года).

**«Общехозяйственные расходы»**

Расходы по статье приняты с учетом календарной разбивки на следующем уровне (в расчете на год):

* с **01.01.2013** – ***1081,15*** тыс. руб. Затраты по статье приняты на уровне показателя, учтенного региональной энергетической комиссией Кемеровской области в предшествующем периоде регулирования (3 период календарной разбивки 2012 года);
* с **01.07.2013** – ***1343,13*** тыс. руб. Затраты по статье включают в себя расходы на оплату труда (с отчислениями) административно-управленческого и общехозяйственного персонала предприятия (с отчислениями) в доле, относимой на генерацию и передачу тепловой энергии, нормативно - правовое обеспечение, расходы на обслуживание оргтехники, командировочные расходы, аудиторские услуги, почтовые расходы, канцелярские расходы, консультационные услуги и т.п. Данные затраты приняты по оборотно - сальдовой ведомости за 9 месяцев 2012 года в расчете на год.

Корректировка по статье «Общехозяйственные расходы» относительно предложений предприятия в сторону снижения составила – ***110,87*** тыс. руб. (декабрь 2013 года к декабрю 2012 года).

**«Другие расходы»**

Расходы по статье приняты с учетом календарной разбивки на следующем уровне (в расчете на год):

* с **01.01.2013** – ***505,00*** тыс. руб. Затраты по статье приняты на уровне показателя, учтенного региональной энергетической комиссией Кемеровской области в предшествующем периоде регулирования (3 период календарной разбивки 2012 года);
* с **01.07.2013** – ***720,00*** тыс. руб. Затраты по статье приняты на уровне технологически и экономически обоснованных предложений ООО «Авангард».

Общая сумма корректировок по статьям затрат в сторону снижения, с учетом календарной разбивки, декабрь 2013 к декабрю 2012 составила ***922,17*** тыс. руб. в сторону снижения.

Эксперты, рассмотрев представленные предприятием расчетно – обосновывающие материалы, касающиеся расходов из прибыли, относимых на регулируемые виды деятельности в сфере теплоснабжения, полагают обоснованным снижение их на ***306,28*** тыс. руб. (декабрь 2013 года к декабрю 2012 года в связи с корректировкой объема налоговых платежей вследствие общей корректировки плановой НВВ предприятия.

Общая сумма корректировки НВВ к предложениям предприятия в сторону снижения составила ***1228,45*** тыс. руб., в том числе на потребительском рынке ***1228,45*** руб.

Учитывая результаты анализа и экономические интересы производителя и потребителей тепловой энергии, рекомендую региональной энергетической комиссии Кемеровской области установить для предприятия тариф на производство тепловой энергии с учетом календарной разбивки:

* с 01.01.2013 по 30.06.2013 приведенный в графе 7 ***таблицы 1***;
* с 01.07.2013 приведенный в графе 7 ***таблицы 2***.

Таблица 1

Тариф на тепловую энергию, реализуемую ООО «Авангард» (Ленинск-Кузнецкий район) на потребительском рынке с 01.01. по 30.06.2013

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Предприятие | Сумма корректировки НВВ к предложению предприятия на 2013 г.,тыс. руб. | Структура отпуска | Доля отпуска т/э на потребит рынок, % | Тариф на т/энергию, руб./Гкал (НДС не облагается) | Темп роста тарифа по сравнению с действующим% | Рентабельность по отпуску т/энергии на потребит. рынке,% |
| действующий по предприятию | предлагаемый |
| предприя-тием | РЭК КО |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| ООО «Авангард», Ленинск-Кузнецкий район | **- 2227,21** | бюджетные потребители | 97,08 | **2021,00\*** | 2473,83 | **2021,00** | 0,00 | 1,31 |
| жилищные организации | 0,00 |
| иные потребители | 2,92 |
| произв. нужды | 0,00 |  |

***\* утвержден постановлением региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 11.11.2011 № 252***

Таблица 2

Тариф на тепловую энергию, реализуемую ООО «Авангард» (Ленинск-Кузнецкий район) на потребительском рынке с 01.07.2013

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Предприятие | Сумма корректировки НВВ к предложению предприятия на 2013 г.,тыс. руб. | Структура отпуска | Доля отпуска т/э на потребит рынок, % | Тариф на т/энергию, руб./Гкал (НДС не облагается) | Темп роста тарифа по сравнению с действующим% | Рентабельность по отпуску т/энергии на потребит. рынке,% |
| предлагаемый к введению с 01.01. по 30.06.2013 | предлагаемый |
| предприя-тием | РЭК КО |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| ООО «Авангард», Ленинск-Кузнецкий район | **- 1228,45** | бюджетные потребители | 97,08 | **2021,00** | 2473,83 | **2224,07** | 10,05 | 1,41 |
| жилищные организации | 0,00 |
| иные потребители | 2,92 |
| произв. нужды | 0,00 |  |

Изменение тарифов на тепловую энергию, реализуемую ООО «Авангард» (Ленинск-Кузнецкий район) по периодам регулирования соответствует параметрам, определенным Приказом Федеральной службы по тарифам от 09.10.2012 № 231-э/4 «Об установлении предельных максимальных уровней тарифов на тепловую энергию, поставляемую теплоснабжающими организациями потребителям, в среднем по субъектам Российской Федерации на 2013 год» (зарегистрирован в Минюсте РФ 02.11.2012 года. Регистрационный №25759).

Увеличение значения среднеотпускного тарифа на тепловую энергию, реализуемую на потребительском рынке, в расчете на 2013 год составит ***5,03*** % относительно действующего на 31.12.2012 года.

 Сводная информация и смета расходов по производству и реализации тепловой энергии ООО "Авангард" (Ленинск-Кузнецкий район) – приложение № 19 к протоколу.

Рассмотрев представленные материалы, Правлением РЭК

 **ПОСТАНОВИЛИ:**

1. Установить тарифы на тепловую энергию, реализуемую ООО «Авангард» (Ленинск-Кузнецкий район) на потребительском рынке, с календарной разбивкой, в соответствии с приложениями № 1, № 2 к настоящему постановлению – приложения № 17 и № 18 к протоколу.

2. Признать утратившим силу с 01 января 2013 года постановление региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 11 ноября 2011 года № 252 «Об установлении тарифов на тепловую энергию, реализуемую ООО «Авангард» (Ленинск-Кузнецкий район) на потребительском рынке».

**Голосовали: ЗА – единогласно.**

**7. Об установлении тарифов на тепловую энергию, реализуемую ООО «Каменское ЖКХ» (Крапивинский район) на потребительском рынке.**

Докладчик (Десяткин К.А.) доложил:

Эксперты, рассмотрев представленные ООО «Каменское ЖКХ» (Крапивинский район) предложения по увеличению тарифа на тепловую энергию на 2013 год, реализуемую на потребительском рынке, отмечают, что они подготовлены в связи с изменившейся экономической ситуацией и необходимостью учета объективных удорожающих факторов.

**Общая характеристика предприятия**

ООО «Каменское ЖКХ» (Крапивинский район) создано по решению учредителя от 10 июля 2005 г. в соответствии с Гражданским кодексом РФ и Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью». До 15 мая 2010 года обслуживало четыре котельные, расположенные в населенных пунктах с.Каменка, с.Ключи и в с. Арсеново. С 15 мая 2010 года была закрыта котельная СДК с. Каменка (по причине пожара СДК и аварийного состояния здания котельной угрожающего жизни обслуживающего персонала) и закрыта котельная с.Арсеново (по причине закрытия школы и детского сада т.е. всех объектов теплоснабжения). С начала отопительного сезона 2010-2011 год ООО «Каменское ЖКХ» обслуживало 2 котельных расположенных населённых пунктах с.Каменка и с Ключи. С 1 декабря 2010 года была оборудована и запущена в эксплуатацию котельная №3 в здании администрации Каменского сельского поселения. В котельных установлены водогрейные котлы НР -18 (2 шт. котельная № 2 с. Ключи,3 шт. котельная № 1 с.Каменка) и Шелонь – 125 в котельной № 3. Вид топлива - каменный уголь. Основной поставщик угля разрез «Моховский». Доставка угля к котельным осуществляется автомобильным транспортом. Потребителями тепловой энергии в основном являются учреждения бюджетной сферы: школы, детские сады, медицинские пункты. Договора на поставку тепловой энергии заключены с Мунгатской основной общеобразовательной школой, МДОУ «Мунгатский детский сад», МОУ «Ключевская начальная школа - детский сад», Администрация Каменского сельского поселения, управление здравоохранения МО «Крапивинский район», управление культуры, библиотека.

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

Материалы ООО «Каменское ЖКХ» (Крапивинский район) по расчету тарифов на 2013 год подготовлены в соответствии с требованиями «Правил государственного регулирования и применения тарифов (цен) на электрическую и тепловую энергию в Российской Федерации», утвержденных постановлением Правительства РФ от 26.02.2004 №109 и «Методических указаний по расчету регулируемых тарифов и цен на электрическую (тепловую) энергию на розничном (потребительском) рынке», утвержденных приказом ФСТ России от 06.08.2004 №20-э/2. Расчетно-обосновывающие материалы представлены надлежащим образом, прошнурованы, пронумерованы, заверены подписью руководителя и скреплены печатью предприятия.

**Оценка достоверности данных, приведенных в предложениях об установлении тарифов и (или) их предельных уровней**

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 ООО «Каменское ЖКХ» (Крапивинский район) информации для определения величины экономически обоснованных расходов по регулируемым Региональной энергетической комиссией Кемеровской области видам деятельности на 2013 год.

Экспертная оценка экономической обоснованности расходов на производство, передачу и реализацию тепловой энергии, принимаемых для расчета тарифов на 2013 год, производилась на основе анализа общей сметы расходов в экономических элементах. В процессе оценки эксперты опирались на результаты постатейного анализа с учетом данных о работе предприятия с начала осуществления регулируемых региональной энергетической комиссией Кемеровской области видов деятельности.

Предлагаемый для утверждения тариф рассчитан в соответствии с действующими нормативно-методическими документами, на основе документально подтвержденных исходных данных, а также с учётом фактически сложившихся цен в 2012 году.

**Оценка финансового состояния организации**

Сравнительный анализ результатов деятельности предприятия за 2010 год не представляется возможным в связи с существенными изменениями деятельности предприятия в 2010 году, а именно с 15 мая 2010 года была закрыта котельная СДК с. Каменка (по причине пожара СДК и аварийного состояния здания котельной угрожающего жизни обслуживающего персонала) и закрыта котельная с. Арсеново (по причине закрытия школы и детского сада т.е. всех объектов теплоснабжения). До этого предприятие обслуживало 4 котельных.

Сравнительный анализ результатов деятельности предприятия за 2011 год отражен в приложении № 3 к экспертному заключению, а выводы по анализируемому периоду приведены далее по тексту в отдельном разделе. Следует отметить при этом, что финансовый результат деятельности предприятия в 2011 году показал убыток, который был компенсирован из бюджета.

**Анализ основных технико-экономических показателей**

Проанализировав представленные документы, эксперты полагают экономически и технологически обоснованным принять показатели теплового баланса предприятия (полезный отпуск тепловой энергии на потребительский рынок) на уровне, подтвержденном договорными величинами, согласно представленных договоров теплоснабжения, а также по расчету представленного предприятием (структура отпуска представлена в приложениях №1 и №2 к настоящему экспертному заключению).

Уровень потерь тепловой энергии при передаче по сетям, обслуживаемых предприятием, принят на нулевом уровне, по причине отсутствия результатов экспертизы технических нормативов в соответствии с приказами Минэнерго России. Уровень потерь тепловой энергии на собственные нужды котельной принят на уровне, учтенном в НВВ 2012 года (с 01.09.2012 г.)

 Проанализировав представленные документы, эксперты предлагают уменьшение объема нормативной выработки тепловой энергии на - ***0,11*** тыс.Гкал относительно предложений предприятия, в связи с исключением объема потерь по сетям, обслуживаемых предприятием. Полезный отпуск на потребительский рынок принят в размере 1496,00 Гкал.

**Анализ экономической обоснованности расходов по статьям расходов и экономической обоснованности величины прибыли**

 В соответствии с требованиями Приказов Федеральной службы по тарифам от 09.10.2012 № 231-э/4 «Об установлении предельных максимальных уровней тарифов на тепловую энергию, поставляемую теплоснабжающими организациями потребителям, в среднем по субъектам Российской Федерации на 2013 год» экспертами осуществлена календарная разбивка уровня тарифов на тепловую энергию для ООО «Каменское ЖКХ» на 2013 год по следующим периодам:

* с 01.01.2013 г. по 30.06.2013 г.;
* с 01.07.2012 г.

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 следующем уровне:

«**Сырье и материалы на технологические цели**»

Расчёт расхода воды на технологические нужды произведён экспертами в соответствии с «Методическими указаниями по расчёту регулируемых тарифов и цен на электрическую (тепловую) энергию на розничном (потребительском) рынке», утвержденных Приказом ФСТ России от 06.08.2004 № 20-э/2 с учетом полного возврата теплоносителя в сеть. Разбор воды на ГВС (теплоноситель) потребители, подключенные к системе теплоснабжения ООО «Каменское ЖКХ», оплачивают теплоснабжающей организации дополнительно.

В связи с исключением объема теплоносителя на нужды ГВС потребителей, учтенного в расчете тарифа на теплоноситель, экспертами принят объем воды на производство тепловой энергии в размере ***0,62*** тыс. м³, в расчете на календарный год (это потери теплоносителя и расход воды на хозпитьевые нужды котельных). Расходы по периодам календарной разбивки приняты на следующем уровне (в расчете на год):

Расходы по периодам календарной разбивки приняты на следующем уровне (в расчете на год):

* с **01.01.2013**г. – ***9,56*** тыс. руб. Стоимость 1м³ воды принята согласно Постановлению департамента цен и тарифов Кемеровской области от 29 ноября 2011 года № 108 «Об установлении тарифов на питьевую воду ООО «Каменское ЖКХ» (Крапивинский район) на 2012 год. В размере 15,32 руб. м³ (НДС не облагается).
* с **01.07.2013**г. – ***10,28*** тыс. руб. Стоимость 1м³ воды рассчитана исходя из тарифа принятого в расчет в первом полугодии 2013 года с учетом индекса дефлятора по приказу ФСТ России от 25.10.2012 № 250-э/2 «Об установлении предельных индексов максимально возможного изменения установленных тарифов на… услуги в сфере водоснабжения…» для Кемеровской области на 2013 год с учетом календарной разбивки с 01.07.2012 г. – 7,5 % и составила 16,47 руб. м³ (НДС не облагается).

 Корректировка по статье относительно предложений предприятия в сторону уменьшения составила **34,54** тыс. руб. (декабрь 2013 года к декабрю 2012 года).

Отсутствие затрат на реагенты обусловлено отсутствием на котельных предприятия технологических установок химводоподготовки. Также предприятием не заявлены расходы на стоки от котельных, возможно в связи с их отсутствием.

С учетом требований постановления Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения», касающихся установления тарифов на теплоноситель на 2013 год в соответствии с требованиями соответствующих методических указаний, отсутствующих в настоящее время, эксперты предлагают рассмотреть возможность пролонгации в первом полугодии 2013 года тарифа на теплоноситель, установленного для предприятия с 01.09.2012 года.

***Справочно:*** *указанный тариф на теплоноситель рассчитан, исходя из объема теплоносителя (в расчете на год) отбираемого потребителями из присоединенной сети –* **2,33** *тыс. м³ и стоимости реагентов (стоимость исходной воды предприятием заявлена на уровне 15,32 руб./м³.Таким образом, уровень тарифа составит:*

* ***с 01.01.2013 по 30.06.2013***

(**2,33** тыс. м³ × 15,32 руб./м³ + 0,0) / **2,33** тыс. м³ = **15,32** руб./м³.

**«Топливо на технологические цели с расходами по перевозке»**

Объем потребления котельного топлива, требуемый при производстве тепловой энергии, рассчитан исходя из величины индивидуального удельного расхода условного топлива (для данного типа котлов, согласно методики Минэнерго России), в размере – **213,2** кг у.т./Гкал на выработку тепловой энергии.

Расчетный объем натурального топлива, с учетом естественной убыли при автомобильных перевозках и хранении на складе – **420,33** т. при низшей рабочей теплоте сгорания – **5565 ккал/кг** (уровень, учтенный в НВВ с 01.09.2012 г.). Расходы по периодам календарной разбивки приняты на следующем уровне (в расчете на год):

 - с **01.01.2013**г. – ***586,78*** тыс. руб., в том числе стоимость топлива – ***426,07*** тыс. руб. Доставка топлива осуществляется на основании договора на поставку угля № 17/5-11 от 28.12.2010 года с ОАО «Угольная компания «Кузбассразрезуголь» и Администрации Крапивинского муниципального района. Стоимость топлива сортомарки Др принята по представленным счет-фактурам на поставку угля с ОАО «УК «Кузбассразрезуголь» на 2012 год – **1006,94** руб./т (НДС не облагается). Транспортные расходы экспертами приняты исходя из утвержденной руководителем калькуляции стоимости доставки 1 тонны котельного топлива с Моховского разреза (**379,81** руб./т.) на расчетный объем топлива. Доставка топлива до котельной осуществляется собственным транспортом.

 - с **01.07.2013**г. – ***603,09*** тыс. руб., в том числе стоимость топлива – ***432,89*** тыс. руб. Стоимость топлива принята на уровне, учтенном в расчете на первое полугодие 2013 года, с применением прогнозного индекса Минэкономразвития России на 2013 г. на уголь энергетический – 1,6 %. Транспортные расходы приняты на уровне предложений предприятия.

**«Электроэнергия»**

 Договор на поставку электроэнергии заключен с ООО «Кузбасская энергетическая сбытовая компания» от 12.04.2010 г. № 1069 эс. Средневзвешенный тариф на электрическую энергию по низкому уровню напряжения предприятием принят на уровне ***4,38 руб./кВтч*** (с НДС).

 При расчете количества электроэнергии на 2032 год, требуемой при производстве тепловой энергии, принято расчетное значение с учетом фактически работающего электрооборудования и коэффициента полезного использования в количестве ***69,205*** тыс. кВтч (НН). Расходы по периодам календарной разбивки приняты на следующем уровне (в расчете на год):

 - с **01.01.2013**г. – ***287,59*** тыс. руб. Стоимость электроэнергии, по уровню напряжения НН, принята средневзвешенная величина, рассчитанная на основании представленных счетов – фактур за 2012 год и составила ***4,15*** руб./кВтч (НН) (с НДС).

 - с **01.07.2013**г. – ***322,10*** тыс. руб. Стоимость 1 кВтч принята на уровне, учтенном в расчете на первое полугодие 2013 года, с применением прогнозного индекса ФСТ России на 2013 год на электрическую энергию – 12,0 %, используемого при расчете максимальных уровней тарифов на тепловую энергию, поставляемую теплоснабжающими организациями потребителям Кемеровской области на 2013 год, и составит **4,65** руб./кВтч (с НДС).

 Корректировка по статье относительно предложений предприятия в сторону снижения составила **– 25,25** тыс. руб. (декабрь 2013 года к декабрю 2011 года).

**«Затраты на оплату труда»**

Расходы по статье приняты с учетом календарной разбивки на следующем уровне (в расчете на год):

* с **01.01.2013**г. – **1049,43** тыс. руб. ФОТ принят по предложению предприятия согласно штатному расписанию предприятия на 2012 год на численность ППП – 17 чел. Величина средней заработной платы ППП (17 человек) принята на уровне 6859,00 руб. Отчисления на социальные нужды рассчитаны на основании Федерального закона от 24.07.2009 №212 – ФЗ (30%), и составят **314,83** тыс. руб.

 - с **01.07.2013**г. – Затраты по статье приняты на неизменном уровне.

«**Затраты на ремонтные работы**»

 Расходы по данной статье не заявлены предприятием.

**«Услуги производственного характера»**

Расходы по статье приняты с учетом календарной разбивки на следующем уровне (в расчете на год):

* с **01.01.2013**г. – **5,40** тыс. руб. Расходы включают затраты по представленному договору на оказание услуг.

 - с **01.07.2013**г. – Затраты по статье приняты на неизменном уровне.

 Корректировка по статье относительно предложений предприятия в сторону снижения составила **– 0,5** тыс. руб. (декабрь 2013 года к декабрю 2011 года).

**«Вспомогательные материалы»**

 Расходы по статье приняты с учетом календарной разбивки на следующем уровне (в расчете на год):

* с **01.01.2013**г. – **5,00** тыс. руб. Расходы приняты на уровне предложений предприятия. Расходы включают в себя стоимость хозяйственного инвентаря (лопаты, ветошь, ведра, метлы и пр.).

 - с **01.07.2013**г. – Затраты по статье приняты на неизменном уровне.

 По остальным периодам календарной разбивки затраты по статье приняты на неизменном уровне **5,0** тыс. руб.

**«Арендные платежи»**

 Расходы по статье приняты с учетом календарной разбивки на следующем уровне (в расчете на год):

 - с **01.01.2013**г. – **15,7** тыс. руб. Расходы приняты по представленным расчетам арендной платы к договору аренды от 28.01.2008 г. № 28. на здания котельных с КУМИ Администрации Крапивинского муниципального района.

 - с **01.07.2013**г. Затраты по статье приняты на неизменном уровне.

 Данные расходы предприятие учитывало в статье «Налоги, относимые на производственные затраты» и которые экспертами выделены в отдельную статью.

**«Налоги, относимые на производственные затраты»**

 Расходы по статье приняты с учетом календарной разбивки на следующем уровне (в расчете на год):

 - с **01.01.2013**г. – **15,7** тыс. руб. Расходы включают в себя земельный налог, транспортный налог и страхование автотранспорта, принятые в доле, относимой на тепловую энергию (80%).

 - с **01.07.2013**г. Затраты по статье приняты на неизменном уровне.

**«Другие расходы»**

 Расходы по данной статье не заявлены предприятием.

**«Общехозяйственные расходы»**

Предприятием заявлены расходы по статье на уровне **858,88** тыс. руб. Затраты по статье включают в себя: услуги связи – 18 тыс. руб.; расходы на охрану труда – 10,2 тыс. руб.; подготовка кадров 2,8 тыс. руб.; почтово-канцелярские расходы – 10,6 тыс. руб.; услуги банка – 14,4 тыс. руб.; прочие (ГСМ на легковой автомобиль, аренда автомобиля) – 100,0 тыс. руб.; заработная плата АУП с отчислениями 702,88 тыс. руб. (согласно штатному расписанию на 2012 год). Все расходы по статье предприятие относит в доле на тепловую энергию (80,0 % по доходам от реализации тепловой энергии).

Расходы по статье приняты с учетом календарной разбивки на следующем уровне (в расчете на год):

* с **01.01.2013**г. – **466,76** тыс. руб. Расходы по статье приняты согласно предложений предприятия с учетом ограничений максимального роста тарифа на тепловую энергию, поставляемую теплоснабжающими организациями потребителям Кемеровской области с 01.01.2013г. (100,0%), установленного приказом ФСТ России от 09 октября 2012г. № 231-э/4.
* с **01.07.2013**г. – **769,06** тыс. руб. Расходы по статье приняты с учетом ограничений максимального роста тарифа на тепловую энергию, поставляемую теплоснабжающими организациями потребителям Кемеровской области с 01.07.2012г. (12,4 %), установленного приказом ФСТ России от 09 октября 2012г. № 231-э/4.

 Корректировка по статье относительно предложений предприятия в сторону снижения составила **– 89,82** тыс. руб. (декабрь 2013 года к декабрю 2011 года).

Общая сумма корректировок по статьям затрат в сторону снижения, с учетом календарной разбивки, декабрь 2013г. к декабрю 2012г. составила - ***284,99*** тыс. руб.

Эксперты считают экономически обоснованным в периодах календарной разбивки при установлении предельных уровней тарифов на тепловую энергию увеличение предлагаемого предприятием размера прибыли на – ***61,14*** тыс. руб. (декабрь 2013 года к декабрю 2012 года), в том числе за счёт:

* корректировки размера налоговых и иных платежей и сборов, относимых на прибылью. Расчёт налога по УСН с объектом налогообложения – «Доходы, уменьшенные на величину расходов», принят в размере минимального налога 1%.

Общая сумма корректировки НВВ 2013 года, декабрь 2013г. к декабрю 2012г., к предложениям предприятия в сторону снижения составила ***– 223,85*** тыс. руб.

**«Неисполнение статей расходов по факту 2011 года»**

В результате анализа фактических расходов предприятия за 2011 год по выработке и реализации тепловой энергии предприятия, были выявлены неосвоенные средства по ряду статей затрат (наиболее крупные):

* Экономия по статье «Вода» сложилась на уровне 48,37 тыс. руб. за счёт снижения фактического расхода воды на технологические нужды котельных. При расчете расходов по статье на 2013 год экспертами исключен перерасход по объему воды, используемой для процесса выработки тепловой энергии с учетом анализа 2010 года;
* Экономия средств по статье «Прочие затраты» связана с недостатком оборотных средств по причине перерасхода по другим статьям.
* По другим статьям затрат экономия возникла в связи с недостатком оборотных средств.

По мнению экспертов по данным статьям экономию не следует исключать из НВВ 2013 года, потому что их предприятие физически не могло израсходовать и поставить себе на затраты. Убыток предприятию компенсирован из бюджета (согласно пояснениям специалистов предприятия).

Анализ фактической сметы расходов предприятия за 2011 год представлен в приложении №3. Эксперты, проанализировав отклонения по статьям затрат, с учетом причин их возникновения считают обоснованным не исключать величину неосвоенных средств из НВВ 2013 года.

Общая сумма НВВ на 2013 год сложилась на уровне **3165,19** тыс. руб., в том числе на потребительском рынке **3057,76** тыс. руб. Учитывая результаты анализа и экономические интересы производителя и потребителей тепловой энергии, рекомендую Региональной энергетической комиссии Кемеровской области установить для предприятия

Тарифы на производство тепловой энергии с учетом календарной разбивки:

* с 01.01.2013 г. по 30.06.2013 г. приведенный в графе 7 ***таблицы 1***;
* с 01.07.2013 г. приведенный в графе 7 ***таблицы 2***.

Таблица 1

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  Предприятие | Сумма корректировки НВВ к предложению предприятия на 2012 г.,тыс. руб. | Структура отпуска | Доля отпуска т/э на потребит рынок,, % | Тариф на т/энергию, руб./Гкал (НДС не облагается) | Темп роста тарифа по сравнению с действующим% | Рентабельность по отпуску т/энергии на потребит. рынке,% |
| Действующий по предприятию c 01.01.2013 г. | предлагаемый |
| предприя-тием | РЭК КО |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| ООО «Каменское ЖКХ»(Крапивинский район) | **- 894,29** | бюджетные потребители | 96,54 | **1821,30\*** | 2193,55 | **1821,30** | 0,00 | 1,97 |
| жилищные организации | - |
| иные потребители | - |
| произв. нужды | - |

***\*утвержден постановлением РЭК КО от 11.11.2011 г. № 254.***

Таблица 2

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  Предприятие | Сумма корректировки НВВ к предложению предприятия на 2012 г.,тыс. руб. | Структура отпуска | Доля отпуска т/э на потребитрынок, % | Тариф на т/энергию, руб./Гкал (НДС не облагается) | Темп роста тарифа по сравнению с предлагаемым% | Рентабельность по отпуску т/энергии на потребит. рынке,% |
| Предлагаемыйдля утверждения с 01.01.2013 г по 30.06.2013 г. | предлагаемый |
| предприя-тием | РЭК КО |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| ООО «Каменское ЖКХ»(Крапивинский район)  | **- 739,50** | бюджетные потребители | 96,54 | **1821,30** |  2193,55 | **2043,96** | 12,23 | 1,97 |
| жилищные организации | - |
| иные потребители | - |
| произв. нужды | - |

 Увеличение значения среднеотпускного тарифа в расчете на 2013 год относительно действующего на 31.12.2012 года составляет 5,07 %.

С учетом требований постановления Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения», касающихся установления тарифов на теплоноситель на 2013 год в соответствии с требованиями соответствующих методических указаний, отсутствующих в настоящее время, эксперты предлагают рассмотреть возможность пролонгации в первом полугодии 2013 года тарифа на теплоноситель, установленного для предприятия с 01.09.2012 года.

***Справочно:*** *указанный тариф на теплоноситель рассчитан, исходя из объема теплоносителя (в расчете на год) отбираемого потребителями из присоединенной сети –* **2,33** *тыс. м³ и стоимости реагентов (стоимость исходной воды предприятием заявлена на уровне 15,32 руб./м³.Таким образом, уровень тарифа составит:*

* ***с 01.01.2013 по 30.06.2013***

(**2,33** тыс. м³ × 15,32 руб./м³ + 0,0) / **2,33** тыс. м³ = **15,32** руб./м³.

Сводная информация и смета расходов по производству и реализации тепловой энергии ООО "Каменское ЖКХ", Крапивинский район – приложение № 22 к протоколу.

Рассмотрев представленные материалы, Правлением РЭК

 **ПОСТАНОВИЛИ:**

1. Установить тарифы на тепловую энергию, реализуемую ООО «Каменское ЖКХ» (Крапивинский район) на потребительском рынке, с календарной разбивкой, в соответствии с приложениями № 1, № 2 к настоящему постановлению – приложения № 20 и № 21 к протоколу.

2. Признать утратившим силу с 01 января 2013 года п.1и приложения №1, №2, №3, №4, №5 постановления региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 11 ноября 2011 года № 254 «Об установлении тарифов на тепловую энергию и теплоноситель, реализуемые ООО «Каменское ЖКХ» (Крапивинский район) на потребительском рынке».

**Голосовали: ЗА – единогласно.**

**8. Об установлении тарифов на тепловую энергию, реализуемую ООО «Кенворд» (Крапивинский район) на потребительском рынке.**

Докладчик (Десяткин К.А.) доложил:

Эксперты, рассмотрев представленные ООО «Кенворд» (Крапивинский район) предложения по увеличению тарифа на тепловую энергию на 2013 год, реализуемую на потребительском рынке, отмечают, что они подготовлены в связи с изменившейся экономической ситуацией и необходимостью учета объективных удорожающих факторов.

**Общая характеристика предприятия**

ООО «Кенворд» образовано в 2012 году.

ООО «Кенворд» является многоотраслевой организацией коммунального комплекса, основным видом деятельности которого является оказание услуг по теплоснабжению и горячему водоснабжению из системы отопления потребителей Крапивинского района (с. Барачаты, п. Красный Ключ, п. Зеленовский, п. Плотниковский). Горячее водоснабжение в летние месяцы отсутствует.

Имущество эксплуатируется ООО «Кенворд» на праве аренды у КУМИ администрации Крапивинского муниципального района Кемеровской области. Ранее оператором данной системы теплоснабжения являлось ООО «ЖКХ Барачатское».

На обслуживании у предприятия находятся 5 котельных: с. Барачаты – центральная котельная (установлено 3 котла КВр-07); п. Красный Ключ - центральная котельная (установлено 2 котла НР-18) и школьная котельная (установлено 2 котла НР-18); п. Зеленовский - центральная котельная (установлено 3 котла НР-18); п. Плотниковский - центральная котельная (установлено 2 котла НР-18). Также предприятие обслуживает тепловые сети протяженностью 5370 метров в двухтрубном исчислении.

На потребительский рынок отпускается 100 % тепловой энергии.

Котельное топливо сортомарки Др поставляется с разреза Моховский (ОАО «УК «Кузбассразрезуголь») на угольный склад п. Красный Ключ. Затем развозится автотранспортом по котельным предприятия, расположенных в других населенных пунктах.

Информацию о наличии системы ХВО предприятие не представило.

Котельные работают на угле, с ручной загрузкой угля в топки. Золоудаление ручное. Зола вывозится автотранспортом в отвал (среднее расстояние вывоза – 30 км). Схема теплоснабжения открытая.

Предприятие работает на упрощённой системе налогообложения.

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

Материалы ООО «Кенворд» (Крапивинский район) по расчету тарифов на 2013 год подготовлены в соответствии с требованиями «Правил государственного регулирования и применения тарифов (цен) на электрическую и тепловую энергию в Российской Федерации», утвержденных постановлением Правительства РФ от 26.02.2004 №109 и «Методических указаний по расчету регулируемых тарифов и цен на электрическую (тепловую) энергию на розничном (потребительском) рынке», утвержденных приказом ФСТ России от 06.08.2004 №20-э/2. Расчетно-обосновывающие материалы представлены надлежащим образом, прошнурованы, пронумерованы, заверены подписью руководителя и скреплены печатью предприятия.

**Оценка достоверности данных, приведенных в предложениях об установлении тарифов и (или) их предельных уровней**

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 ООО «Кенворд» информации для определения величины экономически обоснованных расходов по регулируемым РЭК КО видам деятельности на 2013 год.

Экспертная оценка экономической обоснованности расходов на производство, передачу и реализацию тепловой энергии, принимаемых для расчета тарифов на 2013 год, производилась на основе анализа общей сметы расходов в экономических элементах.

**Оценка финансового состояния организации**

Сравнительный анализ фактической сметы расходов с плановыми показателями за 2010 – 2011 гг. провести не представляется возможным в связи с тем, что предприятие вновь образовано.

**Анализ основных технико-экономических показателей**

Проанализировав представленные документы, эксперты полагают экономически и технологически обоснованным принять показатели теплового баланса предприятия (полезный отпуск тепловой энергии на потребительский рынок) на уровне, подтвержденном договорными величинами, согласно представленных договоров теплоснабжения, а также по расчету представленного предприятием.

Уровень потерь тепловой энергии при передаче по сетям, обслуживаемых предприятием, принят на нулевом уровне, по причине отсутствия результатов экспертизы технических нормативов в соответствии с приказами Минэнерго России.

Объём нормативной выработки тепловой энергии составит **10891,6** Гкал на основании представленных договоров и расчётов, потерь в сетях предприятия в объеме **2695,0** Гкал, в соответствии с утвержденными РЭК КО на 2012 год технологическими потерями предприятия (в т.ч. потери на собственные нужды котельной в объеме **141,60** Гкал; потери в сетях предприятия в объеме **2553,40** Гкал). Полезный отпуск тепловой энергии на потребительский рынок принять на уровне **8196,60** Гкал, в том числе: населению - **558,66** Гкал**,** иным потребителям – **1924,7** Гкал**,** бюджетным потребителям – **5713,2** Гкал.

**Анализ экономической обоснованности расходов по статьям расходов и экономической обоснованности величины прибыли**

 В соответствии с требованиями Приказа Федеральной службы по тарифам от 09.10.2012 №231-э/4 «Об установлении предельных максимальных уровней тарифов на тепловую энергию, поставляемую теплоснабжающими организациями потребителям, в среднем по субъектам Российской Федерации на 2013 год» экспертами осуществлена календарная разбивка уровня тарифов на тепловую энергию для ООО «Кенворд» на 2013 год по следующим периодам:

* с 01.01.2013 г. по 30.06.2013 г.;
* с 01.07.2012 г.

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 следующем уровне:

 «**Сырье и материалы на технологические цели**»

Расчёт расхода воды на технологические нужды произведён экспертами в соответствии с «Методическими указаниями по расчёту регулируемых тарифов и цен на электрическую (тепловую) энергию на розничном (потребительском) рынке», утвержденных Приказом ФСТ России от 06.08.2004 № 20-э/2 с учетом полного возврата теплоносителя в сеть. Разбор теплоносителя из сети ООО «Кенворд», потребители оплачивают теплоснабжающей организации дополнительно.

Расход воды на опрессовку, заполнение сетей, утечки принят согласно заключению РЭК КО. Реагенты на подготовку котловой воды предприятием не заявлялись.

В связи с исключением объема теплоносителя на нужды ГВС потребителей, учтенного в расчете тарифа на теплоноситель, экспертами принят объем воды на производство тепловой энергии в размере **4,64** тыс. м³, в расчете на календарный год (заполнение сети, потери теплоносителя при передаче тепловой энергии и ремонтных работах, технологические нужды котельных). Объем требуемой воды обеспечивается собственным подъёмом воды.

Расходы по периодам календарной разбивки приняты на следующем уровне (в расчете на год):

- с **01.01.2013**г. –***50,45*** тыс. руб. Стоимость поднимаемой воды регулируется Департаментом цен и тарифов Кемеровской области. Согласно постановления Департамента цен и тарифов Кемеровской области от 29.11.2011 №105 стоимость воды с 01.09.2012 года принята на уровне 10,88 руб./м3 (НДС не облагается). Данная стоимость воды установлена для ООО «ЖКХ Барачатское», который являлся предыдущим оператором данной системы и принята по аналогии к новому предприятию. Расходы на стоки предприятием не заявлялись.

* с **01.07.2013**г. – ***54,23*** тыс. руб. Стоимость 1м³ воды рассчитана исходя из тарифа принятого в расчет в первом полугодии 2013 года с учетом индекса дефлятора по приказу ФСТ России от 25.10.2012 № 250-э/2 «Об установлении предельных индексов максимально возможного изменения установленных тарифов на… услуги в сфере водоснабжения…» для Кемеровской области на 2013 год с учетом календарной разбивки с 01.07.2012 г. – 7,5 % и составила 11,70 руб. м³ (НДС не облагается).

 Корректировка по статье относительно предложений предприятия в сторону уменьшения составила **86,50** тыс. руб. (декабрь 2013 года к декабрю 2012 года).

С учетом требований постановления Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения», касающихся установления тарифов на теплоноситель на 2013 год в соответствии с требованиями соответствующих методических указаний, отсутствующих в настоящее время, эксперты предлагают рассмотреть возможность пролонгации в первом полугодии 2013 года тарифа на теплоноситель, установленного для предприятия на 2012 года на уровне 10,88 руб. м³ (НДС не облагается).

**«Топливо на технологические цели с расходами по перевозке»**

Поставщиком топлива для обеспечения тепловой энергией потребителей ООО «Кенворд» является ОАО «Угольная компания «Кузбассразрезуголь». Котельное топливо сортомарки Др поставляется с разреза Моховский на угольный склад п. Красный Ключ. Затем развозится автотранспортом по котельным предприятия, расположенных в других населенных пунктах.

Объем потребления котельного топлива, требуемый при производстве тепловой энергии, рассчитан исходя из норматива удельного расхода условного топлива, принятого на основании утверждённых РЭ КО технических нормативов на 2012 год (на отпуск тепла в сеть), без учета теплоэнергии на собственные нужды котельных, в размере – **220,80** кг у.т./Гкал.

Расчетный объем натурального топлива составил **2937,07** т при низшей рабочей теплоте сгорания – 5656ккал/кг.

Расходы по периодам календарной разбивки приняты на следующем уровне (в расчете на год):

 - с **01.01.2013**г. – ***5147,20*** тыс. руб., в том числе стоимость топлива – ***2957,45*** тыс. руб. Цена на уголь марки ДР принята согласно представленных счетов-фактур за 2012 год и составила **1006,94** руб./т. (с учётом НДС, т.к. предприятие находится на упрощенной системе налогообложения). Расходы по автомобильной доставке топлива рассчитаны исходя из утвержденной калькуляции стоимости машино-часа автомобиля Камаз (584,8 руб./тн), в пересчёте на необходимое количество топлива. Всего в сумме 1717,74 тыс. руб. Расчет расходов на доставку топлива с угольного склада п. Красный Ключ принят на основании расчета предприятия, исходя из калькуляции стоимости машино-часа автотракторной техники на расчетный объем топлива (330,00 тыс. руб.). Стоимость расходов по буртовке топлива принята на основании альтернативного расчета исходя из калькуляции стоимости машино-часа трактора и расчетного объема топлива (142,00 тыс. руб.).

 - с **01.07.2013**г. – ***5435,39*** тыс. руб., в том числе стоимость топлива – ***3004,77*** тыс. руб. Стоимость топлива принята на уровне, учтенном в расчете на первое полугодие 2013 года, с применением прогнозного индекса Минэкономразвития России на 2013 г. на уголь энергетический – 1,6 %. Транспортные расходы приняты на уровне предыдущего периода календарной разбивки с учетом индекса дефлятора Минэкономразвития России по грузовому транспорту – на 2013 год – 111,00.

Корректировка по статье в сторону снижения, относительно предложений предприятия составила 3173,80 тыс. руб. (декабрь 2013 года к декабрю 2012 года).

**«Электроэнергия»**

При расчете количества электроэнергии на 2013 год, требуемой при производстве и передаче тепловой энергии, принят в расчет объем электроэнергии на уровне фактического потребления ООО «ЖКХ Барачатское» (предыдущий оператор данной системы теплоснабжения) в 2011 году в количестве *308,18* тыс. кВтч. Поставщиком электроэнергии является ОАО «Кузбассэнергосбыт». Поставка осуществляется на уровнях напряжения НН. Удельный расход электроэнергии на выработку тепла составил 28,30 кВтч/Гкал.

Расходы по периодам календарной разбивки приняты на следующем уровне (в расчете на год):

 - с **01.01.2013**г. – ***1185,38*** тыс. руб. Стоимость электроэнергии принята как средневзвешенная согласно представленных счет – фактур за 2012 год. Средневзвешенный тариф составил по НН – 3,84 руб./кВтч (с учётом НДС);

 - с **01.07.2013**г. – ***1327,63*** тыс. руб. Стоимость электроэнергии принята на уровне, учтенном в расчете на первое полугодие 2013 года, с применением прогнозного индекса ФСТ России на 2013 г. по электроэнергии – 112,00.

Корректировка по статье в сторону снижения, относительно предложений предприятия составила 248,20 тыс. руб. (декабрь 2013 года к декабрю 2012 года).

**«Затраты на оплату труда» и «Отчисления на социальные нужды»**

Расходы по периодам календарной разбивки приняты на следующем уровне (в расчете на год):

- с **01.01.2013**г. – ***3430,74*** тыс. руб. Расходы по статье эксперты предлагают принять из расчёта численности ППП - 26 человек, в соответствии со штатным расписанием, утверждённым по предприятию на 2012 год. Средняя заработная плата принята по штатному расписанию на уровне **10995,96** руб./чел./мес. (учитывая текущее премирование в размере). Затраты по статье «Отчисления на социальные нужды» рассчитаны на основании Федерального закона от 24.07.2009 №212 – ФЗ (30%), величины отчислений по страхованию от несчастных случаев (0,3 %) и составили в сумме **1039,51** тыс. руб.

В расчете ФОТ не учтены затраты по заработной плате водителей автотракторной техники, расходы по которым учтены в калькуляции стоимости машино-часа используемой техники, а также ФОТ начальников участком (3 чел.) учтенной в статье общехозяйственные расходы.

- с **01.07.2013**г. – ***3674,32*** тыс. руб. Расходы по статье приняты на уровне, учтенном в расчете на первое полугодие 2013 года с учетом ИПЦ Минэкономразвития России на 2013 год – 107,1

Корректировка по статье ФОТ и ЕСН, относительно предложений предприятия составила (-**1487,50)** тыс. руб. и (+**380,3)** тыс. руб. соответственно (декабрь 2013 года к декабрю 2012 года).

**«Амортизация основных средств»**

Расходы по статье приняты в расчете на год в сумме **82,08** тыс. руб. Затраты приняты на основании представленной инвентарной карточки учета основных средств (экскаватор – погрузчик ЭП -2626Е) в доле приходящейся на тепловую энергию (70%).

Расходы по статье по периодам календарной разбивки расходы приняты на едином уровне.

**«Аренда основных средств»**

Расходы по статье приняты в расчете на год в сумме **21,62** тыс. руб.

Расходы по статье приняты, согласно представленных предприятием договоров аренды от 21.09.2012 с КУМИ администрации Крапивинского муниципального района №№ 62, 63, 64, 65, 66, 73.

 Прямые расходы приняты в полном объеме (теплосети, котельные), косвенные (автотранспорт) в доле, относимой на тепловую энергию (70 %).

Расходы по статье по периодам календарной разбивки расходы приняты на едином уровне.

**«Затраты на ремонтные работы»**

Величина расходов на проведение ремонтных работ принята на основании представленных смет на ремонт котельной (п. Зеленовский) и тепловых сетей (с. Барачаты), согласованных с администрацией Крапивинского района. Также представлена справка о финансировании ремонтных работ, согласованная с КУМИ с указанием источника финансирования – собственные средства.

В связи с тем, что ремонтные работы предприятие планирует выполнить хозяйственным способом, расходы по статье включают стоимость материалов и оборудования.

Расходы по статье по периодам календарной разбивки расходы приняты на едином уровне.

Корректировка по статье в сторону снижения, относительно предложений предприятия составила **857,96** тыс. руб. (декабрь 2013 года к декабрю 2012 года).

**«Услуги производственного характера»**

Расходы по периодам календарной разбивки приняты на следующем уровне (в расчете на год):

- с **01.01.2013**г. – ***91,37*** тыс. руб. Данные затраты включают стоимость погрузки шлака в автотранспорт погрузчиком и его вывоз в отвал (среднее расстояние 30 км в обе стороны) – **67,30** тыс. руб. Расходы рассчитаны исходя из зольности каменного угля, дальности транспортировки шлака, калькуляции стоимости машино-часа автотранспортной техники. Также включены расходы по договору на оказание услуг – **24,072** тыс. руб.

Расходы по буртовке топлива отнесены в статью «Топливо на технологические цели».

- с **01.07.2013**г. – ***95,85*** тыс. руб. Расходы по статье приняты на уровне, учтенном в расчете на первое полугодие 2013 года с учетом прогнозного индекса ФСТ России на 2013 год по прочим операционным расходам – 104,90.

Корректировка по статье в сторону снижения, относительно предложений предприятия составила **653,3** тыс. руб. (декабрь 2013 года к декабрю 2012 года).

**«Вспомогательные материалы»**

Расходы по данной статье предприятием не заявлялись.

**«Налоги относимые на производственные затраты»**

Предприятие заявило по данной статье следующие расходы: транспортный налог 30,00тыс. руб.; плата за фактическое загрязнение окружающей среды - 60,00тыс. руб.; страхование автотранспорта – 100,00тыс. руб.; арендная плата - 50,00тыс. руб.

Экспертами в расчет приняты следующие затраты: плата за загрязнение окружающей среды (по представленным декларациям) за исключением штрафных санкций, полиса ОСАГО и транспортный налог приняты согласно представленным документам в доле относимой на тепловую энергию (70%) всего в сумме ***23,79*** тыс. руб.

Расходы по статье по периодам календарной разбивки расходы приняты на едином уровне.

Корректировка по статье в сторону снижения, относительно предложений предприятия составила **20,60** тыс. руб. (декабрь 2013 года к декабрю 2012 года).

**«Общехозяйственные расходы»**

 По данной статье предприятие заявило следующие расходы: расходы на охрану труда – 55,32тыс. руб.; расходы на подготовку и переподготовку - 42тыс. руб.; почтово-канцелярские расходы - 56,00тыс. руб.; заработная плата АУП с отчислениями - 2000,00тыс. руб.; услуги банка - 50,00тыс. руб.; ГСМ на легковой автотранспорт – 30,00тыс. руб.

- с **01.01.2013**г. – ***91,37*** тыс. руб. Экспертами скорректированы расходы на охрану труда в части косвенных расходов (приняты в доле, относимой на тепловую энергию). Почтово-канцелярские расходы, заработная плата АУП с отчислениями, ГСМ на легковой автотранспорт приняты в доле, относимой на тепловую энергию. Остальные обоснованные расходы приняты в полном объеме.

- с **01.07.2013**г. – ***3674,32*** тыс. руб. Расходы по статье приняты на уровне, учтенном в расчете на первое полугодие 2013 года с учетом ИПЦ Минэкономразвития России на 2013 год – 107,1.

Корректировка по статье в сторону снижения, относительно предложений предприятия составила **385,20** тыс. руб. (декабрь 2013 года к декабрю 2012 года).

 **«Другие расходы»**

По данной статье предприятие заявило следующие расходы на расчет технических нормативов потерь тепловой энергии в сетях, обслуживаемых предприятием, удельного расхода топлива и норматива создания запасов топлива – 40,00тыс. руб.

Экспертами приняты расходы по договору на оказания услуг в размере 44,00 тыс. руб. (НДС не облагается).

Расходы по статье по периодам календарной разбивки расходы приняты на едином уровне.

***Всего на производство и реализацию тепловой энергии эксперты предлагают принять, в расчете на год, расходы в сумме:***

- с **01.01.2013**г. – ***16511,85*** тыс. руб.

 - с **01.07.2013**г. – ***17391,21*** тыс. руб.

Общая сумма корректировок по статьям затрат в сторону снижения, с учетом календарной разбивки, декабрь 2013 к декабрю 2012 г. составила ***1908,84*** тыс. руб. в сторону снижения.

**Необходимая прибыль**

В составе расходов предприятия предприятие предлагают учесть: расходы на приобретение путевок - 50,00 тыс. руб.; предоставление транспорта по льготным ценам - 40,00 тыс. руб.; подарки детям - 30,00 тыс. руб.; организация похорон – 10 тыс. руб.

Расходы по периодам календарной разбивки приняты на следующем уровне (в расчете на год):

 - с **01.01.2013**г. – ***269,81*** тыс. руб. Экспертами в НВВ включены расходы на вышеперечисленные мероприятия в размере 102 тыс. руб. (согласно дополнительно представленного плана использования прибыли на социальные цели, относимой на тепловую энергию). Также включены средства на уплату единого налога при упрощенной системе налогообложения (1%) – 167,81 тыс. руб.

 - с **01.07.2013**г. – ***285,94*** тыс. руб. Расходы на социальное развитие приняты на уровне предыдущего периода календарной разбивки с учетом ИПЦ Минэкономразвития России на 2013 год – 107,1. Величина единого налога при упрощенной системе налогообложения, с объектом налогообложения «Доходы, уменьшенные на величину расходов» скорректирована с учетом изменения налогооблагаемой базы.

**Необходимая валовая выручка и тарифы**

Таким образом, необходимая валовая выручка, полностью относимая на потребительский рынок, составила;

- с **01.01.2013**г. – ***16781,66*** тыс. руб.

- с **01.07.2013**г. – ***17677,15***  тыс. руб.

Учитывая результаты проведенной экспертизы материалов, подготовленных ООО «Кенворд» с целью прохождения процедуры государственного регулирования тарифов на тепловую энергию и теплоноситель, реализуемых на потребительском рынке, эксперты полагают экономически обоснованным для Предприятия уровень тарифа на производство тепловой энергии на 2013 г. приведенный в графе 7 *таблицы 1 и таблицы 2*.

 Таблица 1

Тариф на тепловую энергию, реализуемую ООО «Кенворд» (Крапивинский район) на потребительском рынке, действующие

с 01.01.2013 г. по 30.06.2013 г.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Предприятие | Сумма корректировки НВВ к предложению предприятия на 2012 г.,тыс. руб. | Структура отпуска т/э потребителям | Доля отпуска т/э на потребит рынок, % | Тариф на т/энергию, руб./Гкал(НДС не облагается) | Темп роста тарифа по сравнению со средневзвешенным действующим% | Рентабельность по отпуску т/энергии на потребит. рынке,% |
| действующий по предприятию | предлагаемый |
| предприя-тием | РЭК КО с 01.01.2013 г. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| ООО «Кенворд» (Крапивинский район | **- 2648,39** | бюджетным  | 69,70 | 2047,40\* | 2370,51 | **2047,40** | 0,00 | 1,64 |
| жилищным | 6,82 |
| иным | 23,48 |
| произв. нужды | 0,00 |

\* утвержден постановлением РЭК КО от19.10.2012 г. № 294

Таблица 2

Тариф на тепловую энергию, реализуемую ООО «Кенворд» (Крапивинский район)

 на потребительском рынке, действующие с 01.07.2013 г.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Предприятие | Сумма корректировки НВВ к предложению предприятия на 2012 г.,тыс. руб. | Структура отпуска т/э потребителям | Доля отпуска т/э на потребит рынок, % | Тариф на т/энергию, руб./Гкал(НДС не облагается) | Темп роста тарифа по сравнению со средневзвешенным действующим% | Рентабельность по отпуску т/энергии на потребит. рынке,% |
| Предлагаемый с 01.01.2013 г. | предлагаемый |
| предприя-тием | РЭК КО с 01.07.2013 г. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| ООО «Кенворд» (Крапивинский район | **- 1752,90** | бюджетным  | 69,70 | 2047,40 | 2370,51 | **2156,65** | 5,34 | 1,64 |
| жилищным | 6,82 |
| иным | 23,48 |
| произв. нужды | 0,00 |

Сводная информация и смета расходов по производству и реализации тепловой энергии ООО «Кенворд», Крапивинский район, Кемеровская область – приложение № 25 к протоколу.

Рассмотрев представленные материалы, Правлением РЭК

 **ПОСТАНОВИЛИ:**

1. Установить тарифы на тепловую энергию, реализуемую ООО «Кенворд» (Крапивинский район) на потребительском рынке, с календарной разбивкой, в соответствии с приложениями № 1, № 2 к настоящему постановлению – приложения № 23 и № 24 к протоколу.

2. Признать утратившим силу с 01 января 2013 года п.1 и приложение №1 постановления региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 19 октября 2012 года № 294 «Об установлении тарифов на тепловую энергию и теплоноситель, реализуемых ООО «Кенворд» (Крапивинский район) на потребительском рынке».

**Голосовали: ЗА – единогласно.**

**9. Об утверждении инвестиционной программы ООО «Мысковская теплоснабжающая компания» (г. Мыски) в части производства и передачи тепловой энергии на 2013 год.**

Докладчик (Дюков А.В.) доложил:

 Анализ освоения средств на развитие производства ООО «Мысковская теплоснабжающая компания» (г. Мыски), учтенных при расчете тарифа на 2012 г.

|  |
| --- |
| **2012 год** |
| Утверждено РЭК, тыс. руб. | Фактическое выполнение за 9 мес., тыс. руб. | Степень выполнения программы, % |
| **6 011,7** | **0\*\*** | **0,00%** |

\*предприятие было реорганизовано летом 2012 года

\*\* освоение инвестиционной программы 2012 году планируется в 4 квартале 2012 года

ООО «Мысковская теплоснабжающая компания» представило инвестиционную программу на 2013 год в размере 7 198,9 тыс. руб. из прибыли. Программа согласована с главой Мысковского городского округа М.Г. Черняком.

1. В 2013 году предприятие планирует выполнить приобретение и монтаж батарейных циклонов БЦ-259 (6х7). В состав оборудования котельной входят три циклона золоуловления БЦ-259 (6х8), произведенные в 1994 году. Согласно дефектной ведомости износ элементов циклонов составляет 75%, вследствие чего оборудование неэффективно очищает дымовые газы перед выбросом в атмосферу. Мероприятие направлено на улучшение экологической обстановки в районе осуществляемого теплоснабжения;
2. В 2013 году предприятие планирует выполнить приобретение и монтаж частотных преобразователей на приводы дымососов котельной №1. Данное мероприятие направлено на энергосбережение и повышение энергетической эффективности. Предприятием представлен расчет экономической эффективности от применения преобразователей частоты на дымососах котлов, согласно которому экономия составит 229,5 тыс. кВтч/год;
3. В 2013 году предприятие планирует выполнить приобретение и монтаж конвейерных весов, для учета расхода угля;
4. В 2013 году предприятие планирует выполнить приобретение и монтаж приборов учета по отпуску тепловой энергии на котлы, для оперативного определения технологических параметров работы котлов;
5. В 2013 году предприятие планирует приобретение автомобиля Hyundai HD-120, для обслуживания тепловых сетей находящихся на балансе предприятия (11,2 км).

В качестве обосновывающих материалов представлена пояснительная записка, коммерческие предложения на поставку оборудования и монтаж.

На основании анализа обосновывающих материалов, учитывая, их объем и качество экспертная группа предлагает принять расходы на финансирование инвестиционной программы на 2013 год на уровне предложения предприятия.

Таким образом, к расчету тарифа предлагается принять объем финансирования инвестиционной программы 2013 год в размере 7 198,9 тыс. руб. из прибыли.

Рассмотрев представленные материалы, Правлением РЭК

**ПОСТАНОВИЛИ:**

Утвердить инвестиционную программу ООО «Мысковская теплоснабжающая компания» (г. Мыски) в части производства и передачи тепловой энергии на 2013 год

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **№ п/п** | **Наименование стройки, объекта, вводимая мощность** | **Капитальные вложения, тыс.руб.** | **Источники финансирования, тыс.руб.** |
|
| **Амортизационные отчисления** | **Прибыль** |
| 1 | Приобретение и монтаж циклонов БЦ-259 6х9 (3шт.)  | 3 092,20 | 0,00 | 7 198,90 |
| 2 | Приобретение и установка частотных преобразователей SV045i57-4NOD на дымососы(3шт.) | 343,20 |
| 3 | Приобретение и установка конвейерных весов | 528,30 |
| 4 | Приобретение и установка приборов учета по отпуску тепловой энергии на котлы | 335,20 |
| 5 | Приобретение автомобиля автопогрузчика Hunday HD-120 | 2 900,00 |
|  | **ВСЕГО** | **7 198,90** | **0,00** | **7 198,90** |

**Голосовали: ЗА – единогласно.**

**10. Об установлении тарифов на тепловую энергию, реализуемую ООО «Мысковская теплоснабжающая компания» (г. Новокузнецк) на потребительском рынке г. Мыски.**

Докладчик (Десяткин К.А.) доложил:

Эксперты, рассмотрев представленные предприятием предложения по установлению тарифов на тепловую энергию и тарифов на теплоноситель, реализуемых на потребительском рынке, отмечают, что они подготовлены в связи с изменившейся экономической ситуацией и необходимостью учета объективных удорожающих факторов.

**Общая характеристика предприятия**

ООО «Мысковская теплоснабжающая компания» создано во 2 квартале 2012 года. ООО «Мысковская теплоснабжающая компания» является многоотраслевым предприятием, в сферу деятельности которого кроме производства, передачи и распределения тепловой энергии входят эксплуатация жилищного фонда, общестроительные работы, эксплуатация грузового и специализированного автотранспорта и т. д.

Предприятие обслуживает 2 котельные малой и средней мощности – котельная микрорайона и котельная № 10 (школьная).

В котельной микрорайона ООО «Мысковская теплоснабжающая компания» установлены три водогрейных котла КВС – 240 производства Новокузнецкого СШМНУ, паспортной производительностью 10 Гкал/час. Фактическая же производительность котлов ниже по причине применение топок типа РПК. На котельной № 10 установлены два котла НР – 18. Подача теплоносителя в теплосеть осуществляется непосредственно через котлы.

Уголь марки ТР в котельную завозится автотранспортом с разреза «Сибиргинский» через склады ООО «Сибирские недра» на открытый склад котельной емкостью 1500 тн и 80 тн котельной школы № 10. Подача угля в бункера котлов по технологической цепочке: скреперная лебедка - дробилка - скребковый транспортер - ковшовый элеватор - ленточный транспортер.

Водоснабжение котельных осуществляется с артезианских скважин, принадлежащих ООО «Водоканал». Обработка воды в котельной микрорайона ведется по схеме одноступенчатого натрий-катионирования. В качестве реагента применяется катионит КУ -2. Для создания запаса воды служат три бака общей емкостью 600 мЗ. Деаэрирование воды отсутствует. Золоудаление мокрое: скреперной установкой. По причине небольшого строительного объема здания (циклоны подняты на недостаточную высоту) и удаленности циклонов от канала золоудаления необходим большой объем воды для транспортирования золы. Шламовая вода и вода после промывки фильтров сбрасывается на рельеф местности.

С 20 12г. шлак вывозится на полигон г. Междуреченска.

Электроснабжение обеих котельных осуществляется от ОАО «Кузбассэнергосбыт» по уровням напряжения НН и СНII. Тепловая сеть выполнена частично в двух- и частично в четырехтрубном исполнении. Из-за большой протяженности и разветвленности сетей происходят высокие потери тепловой энергии в них.

В котельной школы № 10 водоподготовка ведется гидромагнитным способом. Подача угля в топку и золоудаление осуществляется вручную.

Котельная микрорайона Ключевой введена в эксплуатацию в 1963 г. и принадлежала Томусинскому заводу железобетонных конструкций. С 2005 года котельная находилась в собственности КУГИ, а в 2008г. передана в собственность КУМИ г. Мыски.

При проведении расчета тепловых нагрузок на 2013г. расчетная внутренняя температура жилых помещении принята 21 градус.

Система теплоснабжения потребителей открытая с непосредственным отбором теплоносителя из сети на нужды горячего водоснабжения.

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

Материалы ООО «Мысковская теплоснабжающая компания» (г. Новокузнецк) по расчету тарифов на 2013 год подготовлены в соответствии с требованиями «Правил государственного регулирования и применения тарифов (цен) на электрическую и тепловую энергию в Российской Федерации», утвержденных постановлением Правительства РФ от 26.02.2004 №109 и «Методических указаний по расчету регулируемых тарифов и цен на электрическую (тепловую) энергию на розничном (потребительском) рынке», утвержденных приказом ФСТ России от 06.08.2004 №20-э/2. Расчетно-обосновывающие материалы представлены надлежащим образом, прошнурованы, пронумерованы, заверены подписью руководителя и скреплены печатью предприятия.

**Оценка достоверности данных, приведенных в предложениях об установлении тарифов и (или) их предельных уровней**

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 ООО «Мысковская теплоснабжающая компания» информации для определения величины экономически обоснованных расходов по регулируемым Региональной энергетической комиссией Кемеровской области видам деятельности на 2013 год.

Экспертная оценка экономической обоснованности расходов на производство, передачу и реализацию тепловой энергии, принимаемых для расчета тарифов на 2013 год, производилась на основе анализа общей сметы расходов в экономических элементах. В процессе оценки эксперты опирались на результаты постатейного анализа с учетом данных о работе предприятия с начала осуществления регулируемых Региональной энергетической комиссией Кемеровской области видов деятельности.

**Оценка финансового состояния организации**

Анализ бухгалтерской отчетности предприятия за 2010 - 2011 год не представляется возможным связи с тем, что предприятие создано в 2012 году и проходит процедуру государственного регулирования тарифов на тепловую энергию впервые.

**Анализ основных технико-экономических показателей**

Проанализировав представленные документы, эксперты полагают экономически и технологически обоснованным принять показатели теплового баланса предприятия (полезный отпуск тепловой энергии на потребительский рынок) на уровне, согласованных величин полезного отпуска тепловой энергии с Администрацией Мысковского городского округа, с ООО «МУК» и МУ «УГХ» (структура отпуска представлена в приложениях №1 и №2 к настоящему экспертному заключению).

Уровень потерь тепловой энергии при передаче по сетям, обслуживаемых предприятием и расхода тепловой энергии на собственные нужды котельной, приняты по экспертной оценке данных показателей, выполненной в соответствии с методическими документами Министерства энергетики Российской Федерации (представлены экспертные заключения, содержащие динамику изменения указанных показателей).

Эксперты отмечают увеличение в 2013 г. плановых объемов нормативной выработки на -***4,07*** тыс. Гкал (или на ***8,12***%) относительно 2012 г., в связи с корректировкой структуры полезного отпуска.

**Анализ экономической обоснованности расходов по статьям расходов и экономической обоснованности величины прибыли**

В соответствии с требованиями Приказа Федеральной службы по тарифам от 09.10.2012 №231-э/4 «Об установлении предельных максимальных уровней тарифов на тепловую энергию, поставляемую теплоснабжающими организациями потребителям, в среднем по субъектам Российской Федерации на 2013 год» экспертами осуществлена календарная разбивка уровня тарифов на тепловую энергию для ООО «Мысковская теплоснабжающая компания» на 2013 год по следующим периодам:

* с 01.01.2013 г. по 30.06.2013 г.;
* с 01.07.2013 г.

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 следующем уровне:

«**Сырье и материалы на технологические цели**»

Расчёт расхода воды на технологические нужды произведён экспертами в соответствии с «Методическими указаниями по расчёту регулируемых тарифов и цен на электрическую (тепловую) энергию на розничном (потребительском) рынке», утвержденных Приказом ФСТ России от 06.08.2004 № 20-э/2 с учетом полного возврата теплоносителя в сеть. Разбор воды на ГВС (теплоноситель) потребители, подключенные к системе теплоснабжения ООО «Мысковская теплоснабжающая компания» (г. Новокузнецк), оплачивают теплоснабжающей организации дополнительно.

 Договор на поставку воды и на приём сточных вод, заключен с ООО «Водоканал». Поставка реагентов производится на основании договора с ООО «Торговый дом Параллель» и ЗАО «ТД Токем».

В связи с исключением объема теплоносителя на нужды ГВС потребителей, учтенного в расчете тарифа на теплоноситель, экспертами принят объем воды на производство тепловой энергии в размере ***83,45*** тыс. м³, в расчете на календарный год (заполнение сети, потери теплоносителя при передаче и ремонтных работах, расход воды на нужды ХВО, охлаждение оборудования, мокрое шлакоудаление и расход воды на хозяйственно-питьевые нужды котельных). Объем отводимых от котельной стоков – ***3,06*** тыс. м³, на уровне предложений предприятия

 Расходы по периодам календарной разбивки приняты на следующем уровне (в расчете на год):

* с **01.01.2013** – ***1854,18*** тыс. руб. Стоимости 1 м³ воды и стоков рассчитаны, на основании постановления департамента цен и тарифов Кемеровской области от 29.11.2011г. № 136 «Об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение ООО «Водоканал» (г. Мыски)». Договор на поставку воды и приём сточных вод заключен с ООО «Водоканал» (г. Мыски) от 01.07.2012г. № 532. Стоимость реагентов принята на основании предоставленных договоров заключенных с ООО «Торговый дом Параллель» от 10.08.2012г. № 6к/12 на поставку соли технической, а так же с ЗАО «ТД Токем» от 26.04.2012г. № ИОС – 031/12 на поставку катионита - ***340,13*** тыс. руб. Разница затрат на реагенты отнесена для расчета стоимости теплоносителя (***715,23*** тыс. руб.);

- с **01.07.2013** – ***1991,20*** тыс. руб. Стоимости 1 м³ воды и стоков рассчитаны, на основании постановления департамента цен и тарифов Кемеровской области от 29.11.2011г. № 136 «Об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение ООО «Водоканал» (г. Мыски)» с учетом индекса предельного роста тарифов ФСТ России на услуги водоснабжения на 2013 год -107,5. Стоимость реагентов принята на уровне предыдущего периода календарной разбивки с учетом индекса дефлятора Минэкономразвития России по химической промышленности на 2013 год – 106,9 и составила – ***363,60*** тыс. руб.

Корректировка по статье «Сырье и материалы на технологические цели» относительно предложений предприятия в сторону снижения составила ***5572,41*** тыс. руб. (декабрь 2013 года к декабрю 2012 год).

С учетом требований постановления Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения», касающихся установления тарифов на теплоноситель на 2013 год в соответствии с требованиями соответствующих методических указаний, отсутствующих в настоящее время, эксперты предлагают рассмотреть возможность пролонгации в первом полугодии 2013 года тарифа на теплоноситель, установленного для предприятия с 01.09.2012 года.

***Справочно:*** *указанный тариф на теплоноситель рассчитан, исходя из объема теплоносителя (в расчете на год) отбираемого потребителями из присоединенной сети –* ***187,54*** *тыс. м³ (стоимость исходной воды предприятием заявлена на уровне 17,63 руб./м³), а также стоимости реагентов, используемых для химической очистки и подготовки воды* ***607,72*** *тыс. руб. Таким образом, уровень тарифа составит:*

* ***с 01.01.2013 по 30.06.2013***

(187,54 тыс. м³ × 17,63 руб./м³ + 607,72) / 187,54 тыс. м³ = ***20,87*** руб./м³;

**«Топливо на технологические цели с расходами по перевозке»**

Объем потребления котельного топлива, требуемый при производстве тепловой энергии, рассчитан исходя из норматива удельного расхода условного топлива, принятого на основании результатов экспертизы технических нормативов на 2012 год, в соответствии с приказами Минэнерго РФ (на отпуск тепла в сеть), без учета теплоэнергии на собственные нужды котельной, в размере – ***201,80*** кг у.т./Гкал.

Расчетный объем натурального топлива составляет по энергетическому каменному углю сортомарки Тр (с учетом естественной убыли при автомобильных перевозках и хранении на складе) – ***14527,86*** тонн при низшей рабочей теплоте сгорания – ***5201*** ккал/кг (на уровне, учтенном в НВВ 2012 г.). Корректировка в сторону снижения от предложения предприятия составила ***973,18*** т.

Расходы по периодам календарной разбивки приняты на следующем уровне (в расчете на год):

- с **01.01.2013 г.** – ***23507,70*** тыс. руб., в том числе стоимость топлива – ***20949,18*** тыс. руб. Стоимость угля сортомарки Тр экспертами принята в соответствии с договором поставки топлива от 25.04.2012 № 01/12 с ООО «Сибирские недра» и составляет ***1442,00*** руб./т (без НДС и транспортных расходов). Услуги автотранспорта по доставке угля на склады котельных, погрузка, разгрузка и услуги автотракторного парка, а также услуги анализа качества топлива экспертами приняты с учетом корректировки плановых объемов сжигаемого топлива и перерасчета стоимости 1 маш./час автотракторной техники в размере **2558,52** тыс. руб. По затратам на погрузку – разгрузку, произведён перерасчет калькуляции 1 маш./час трактора ДТ -75 в связи с исключением рентабельности. Доставка котельного топлива осуществляется транспортом поставщика ООО «Сибирские недра» (договор от 25.04.2012 г. № ИД – 001/12);

- с **01.07.2013 г.** – ***23962,74*** тыс. руб., в том числе стоимость топлива – ***21284,36*** тыс. руб. – затраты по статье «Топливо на технологические цели с расходами по перевозке» экспертами приняты на уровне предыдущего периода календарной разбивки с учетом индексов дефляторов Минэкономразвития России на 2013 г. по углю энергетическому – 101,6 (к стоимости топлива) и по грузовому транспорту – 111,0 (к стоимости доставки угля автотранспортом);

 Корректировка по статье «Топливо на технологические цели с расходами по перевозке» относительно предложений предприятия в сторону снижения составила **– *1289,98***  тыс. руб. (декабрь 2013 года к декабрю 2012 год).

**«Электроэнергия»**

При расчете количества электроэнергии на 2012 год, требуемой при производстве и передаче тепловой энергии, принят в расчет объем электроэнергии ***2202,55*** тыс. кВтч. Котельные ООО «Мысковская теплоснабжающая компания» потребляет электроэнергию на уровнях напряжения СН II и НН. Поставка электрической энергии осуществляется – ОАО «Кузбассэнергосбыт» на основании договора от 5.07.2012 г. № 0551

Расчет количества электроэнергии на 2012 год, требуемой при производстве тепловой энергии, принят по удельному расходу электроэнергии по предложению предприятия на сложившуюся выработку тепловой энергии. Так как котельная микрорайона работает на уровне напряжения СН2, по ней принято ***25169,02*** тыс. кВтч. Котельная№10 (школа) работает на низком уровне напряжения и по ней принят расход в количестве ***33,53*** тыс. кВтч. Разбивка по уровням напряжения принята в пропорции от уровня, предложенного предприятием.

Расходы по периодам календарной разбивки приняты на следующем уровне (в расчете на год):

 - с **01.01.2013** г. – ***5004,42*** тыс. руб. Стоимость электроэнергии по СН II и НН экспертами принята на основании представленной счет-фактуре – в размере ***2,27*** руб./кВтч (без НДС).

 - с **01.07.2013 г.** – ***5604,95*** тыс. руб. затраты по статье «Электроэнергия» экспертами приняты на уровне предыдущего периода календарной разбивки с учетом прогнозного индекса дефлятора ФСТ России на 2013 год по электроэнергии – 112,0.

Корректировка плановых расходов по статье «Электроэнергия» относительно предложений предприятия в сторону снижения составила – 55,79 тыс. руб.

**«Затраты на оплату труда»**

Расходы по статье приняты с учетом календарной разбивки на следующем уровне (в расчете на год):

 - с **01.01.2013** г. – **12340,88** тыс. руб. Средний уровень заработной платы ППП принят на уровне **20 568,13** руб./мес., уровень, учтенный в НВВ 2012 г. Численность ППП - 50 человек принята согласно представленного штатного расписания предприятия на 2013 год. Увеличение численности ППП по сравнению с 2012 г. на 3 человека связано с выполнением предписания федеральной службы по экологическому, технологическому и атомному надзору (Южно-Сибирское управление Ростехнадзора) о недостатке персонала, занятого обслуживанием тепловых сетей. Отчисления на социальные нужды рассчитаны на основании Федерального закона от 24.07.2009 №212 – ФЗ (30,2%) и составят **3726,95** тыс. руб., где 0,2 % - отчисления на страхование от несчастных случаев.

 - с **01.07.2013** г. – **12340,88** тыс. руб. затраты по статье «Затраты на оплату труда» экспертами приняты на уровне предложений предприятия. Отчисления на социальные нужды рассчитаны на основании Федерального закона от 24.07.2009 №212 – ФЗ (30,2%) и составили **3966,46** тыс. руб., где 0,2 % - отчисления на страхование от несчастных случаев.

**«Амортизация основных средств»**

Расходы по статье приняты с учетом календарной разбивки на следующем уровне (в расчете на год):

* с **01.01.2013 г.** – ***1350,21*** тыс. руб. на уровне предложения предприятия. Затраты приняты согласно расчетам амортизационных отчислений. В статью затрат включены амортизационные отчисления по лабораторному оборудованию и измерительным приборам – **229,57** тыс. руб., а так же по машинам и оборудованию – **192,89** тыс. руб. и автотранспорту – 927,75 тыс. руб. Также включены амортизационные отчисления по ОС приобретенным по программе производственного развития, с учетом сроков их ввода.

 - с **01.07.2013 г.** – ***621,03*** тыс. руб. затраты по статье экспертами приняты на уровне предыдущего периода календарной разбивки.

«**Затраты на ремонтные работы**»

Затраты по статье рассчитаны на основании плана мероприятий по проведению ремонтных работ, выполняемых подрядным и хозяйственным способом котельных ООО «Мысковская теплоснабжающая компания» на 2013 год, а также представленной проектно-сметной документации и коммерческих предложений поставщиков материалов и услуг. Справка о финансировании ремонтных работ, выполняемых за счет собственных средств, подписана главой Мысковского городского округа М.Г. Черняк.

 Расходы по статье приняты с учетом календарной разбивки на следующем уровне (в расчете на год):

 - с **01.01.2013 г.** – ***6285,29*** тыс. руб. затраты по статье экспертами приняты на уровне предложения предприятия и документально подтвержденных и экономически обоснованных предложений теплоснабжающей организации. В перечень затрат на ремонт вошли такие расходы как замена ветхих тепловых сетей (подрядные организации) **– 4971,48** тыс. руб. и приобретение товарно – материальных ценностей (ТМЦ) для текущего ремонта котельного и вспомогательного оборудования, за исключением учтенного в них НДС – **1313,81** тыс. руб.

 - с **01.07.2013 г.** – ***6486,41*** тыс. руб. затраты по статье экспертами приняты на уровне предыдущего периода календарной разбивки с учетом индекса Минэкономразвития России на 2013 год по промышленной продукции – 103,2.

Корректировка плановых расходов по статье относительно предложений предприятия в сторону снижения составила – ***526,03*** тыс. руб. (декабрь 2013 года к декабрю 2012 год).

**«Услуги производственного характера»**

Расходы по статье приняты с учетом календарной разбивки на следующем уровне (в расчете на год):

* с **01.01.2013 г.** – ***3787,68*** тыс. руб. Затраты по статье приняты на уровне документально подтвержденных и экономически обоснованных предложений ООО «Мысковская теплоснабжающая компания». В статью затрат вошли такие расходы как: вывоз шлака от котельной; размещение золошлаков, ТБО и других отходов; вывоз ТБО; замеры выбросов в атмосферу; экспертиза расчета нормативов; договор на оказание услуг; обследование тепловых сетей (1093,34 тыс. руб.) – по предписанию Ростехнадзора; плата за технологическое присоединение дополнительной мощности (договор от 21.11.2012 г. № 233а с ООО «Мысковская электросетевая компания» - 1362,37 тыс. руб. без НДС)

 Уменьшение суммы затрат от предложенных предприятием связано с исключением рентабельности в машино-часе используемой техники (калькуляции утверждены руководителем) и других расходов в связи с корректировкой потребного количества топлива и вследствие образовавшегося от него шлака. Так же перенесены затраты за выброс загрязняющих веществ в сумме **22,10** тыс. руб. в статью «Прочие расходы».

 - с **01.07.2013 г.** – ***3787,68*** тыс. руб. затраты по статье экспертами приняты на уровне предыдущего периода календарной разбивки.

Корректировка плановых расходов по статье «Услуги производственного характера» относительно предложений предприятия в сторону снижения составила – **19,28** тыс. руб. (декабрь 2013 года к декабрю 2012 год).

**«Аренда»**

Расходы по статье приняты с учетом календарной разбивки на следующем уровне (в расчете на год):

 - с **01.01.2013 г.** – ***3165,90*** тыс. руб. Затраты по статье приняты на основании предоставленных договоров аренды (договор от 28.04.2012 № И-005/12, договор от 28.04.2012г. № И – 006/12 - данное имущество, передано по договору субаренды от ООО «Ключевой» у которого заключен договор аренды с комитетом по управлению муниципальным имуществом муниципального образования «Мысковский городской округ», договор с ИП О.П. Терещенкова от 01.01.2013 г. № 902/05).

 - с **01.07.2013 г.** – ***3165,90*** тыс. руб. затраты по статье экспертами приняты на уровне предыдущего периода календарной разбивки.

**«Вспомогательные материалы»**

Расходы по статье приняты с учетом календарной разбивки на следующем уровне (в расчете на год):

* с **01.01.2013 г.** – ***914,44*** тыс. руб. в связи с недостаточным документальным обоснованием расходы по статье приняты на уровне, учтенном в НВВ 2012 года (с 01.09.2012 г.).

 - с **01.07.2013 г.** – ***914,44*** тыс. руб. затраты по статье экспертами приняты на уровне предыдущего периода календарной разбивки.

Корректировка плановых расходов по статье «Вспомогательные материалы» относительно предложений предприятия в сторону снижения составила – **428,69** тыс. руб. (декабрь 2013 года к декабрю 2012 год).

**«Налоги, относимые на себестоимость»**

Расходы по статье приняты с учетом календарной разбивки на следующем уровне (в расчете на год):

 - с **01.01.2013 г.**  – ***22,10*** тыс. руб. Расходы включают экологические платежи в пределах ПДВ согласно представленному расчету предприятия.

 - с **01.07.2013 г.** – ***22,10*** тыс. руб. затраты по статье экспертами приняты на уровне предыдущего периода календарной разбивки.

Корректировка плановых расходов по статье относительно предложений предприятия в сторону увеличения составила – **22,10** тыс. руб. в связи с отнесением данных затрат из статьи «Услуги производственного характера» (декабрь 2013 года к декабрю 2012 год).

**«Общехозяйственные расходы»**

Расходы по статье приняты с учетом календарной разбивки на следующем уровне (в расчете на год):

 - с **01.01.2013 г.** – **3721,02** тыс. руб. Уровень расходов принят с учетом ограничений предельного максимального уровня тарифов на тепловую энергию, поставляемую теплоснабжающими организациями потребителям по Кемеровской области с 01.01.2013 г. – 100,0 (приказ ФСТ России от 9.10.2012 г. № 231-э/4).

 - с **01.07.2013 г.** – **4710,56** тыс. руб. затраты по статье экспертами приняты на уровне, учтенном в НВВ с 01.09.2012 г. с учетом ИПЦ Минэкономразвития России на 2013 год – 107,5. Расходы включают: ФОТ АУП; отчисления на социальные нужды (30,2%), услуги связи, командировочные расходы, канцелярские расходы, услуги банка, оргтехника, подписка на периодическую литературу и пр.

 Корректировка плановых расходов по статье «Общехозяйственные расходы» относительно предложений предприятия в сторону снижения составила – ***36,71*** тыс. руб. (декабрь 2013 года к декабрю 2012 год).

**«Другие расходы»**

Расходы по статье приняты с учетом календарной разбивки на следующем уровне (в расчете на год):

 - с **01.01.2013 г.** – ***0,00*** тыс. руб. Расходы по статье приняты на нулевом уровне с учетом ограничений предельного максимального уровня тарифов на тепловую энергию, поставляемую теплоснабжающими организациями потребителям по Кемеровской области с 01.01.2013 г. – 100,0 (приказ ФСТ России от 9.10.2012 г. № 231-э/4).

 - с **01.07.2013 г.** . – ***2352,24*** тыс. руб. Расходы приняты по предложению предприятия за исключением величины НДС, ошибочно включенного предприятием. В данную статью вошли затраты такие как: военизированная охрана, СЭС, расходы на охрану труда, услуги банка.

Корректировка плановых расходов по статье «Другие расходы» относительно предложений предприятия в сторону снижения составила – ***442,10*** тыс. руб. (декабрь 2013 года к декабрю 2012 год).

Общая сумма корректировок по статьям затрат в сторону снижения, с учетом календарной разбивки, декабрь 2013 к декабрю 2012 г. составила ***8408,89*** тыс. руб. в сторону снижения.

**«Необходимая прибыль»**

Расходы по статье приняты с учетом календарной разбивки на следующем уровне (в расчете на год):

 - с **01.01.2013 г.**  – ***8998,63*** тыс. руб. В данную статью вошли затраты: на развитие производства – **7198,90** тыс. руб., налог на прибыль – **1 799,73** тыс. руб. Расходы на поощрение приняты на нулевом уровне с учетом ограничений предельного максимального уровня тарифов на тепловую энергию, поставляемую теплоснабжающими организациями потребителям по Кемеровской области с 01.01.2013 г. – 100,0 (приказ ФСТ России от 9.10.2012 № 231-э/4).

* с **01.07.2013 г.** – ***7 922,13*** тыс. руб. затраты по статье экспертами приняты на уровне предыдущего периода календарной разбивки с учетом расходов на поощрение – **374,00** тыс. руб. и корректировкой налога на прибыль.

Корректировка плановых расходов по статье относительно предложений предприятия в сторону снижения составила – ***378,65*** тыс. руб. (декабрь 2013 года к декабрю 2012 год).

Общая сумма корректировки НВВ, к предложениям предприятия в сторону увеличения составила ***8030,25*** тыс. руб., в том числе на потребительском рынке ***7959,30*** тыс. руб. (декабрь 2013 года к декабрю 2012 год).

Учитывая результаты анализа и экономические интересы производителя и потребителей тепловой энергии, рекомендую региональной энергетической комиссии Кемеровской области установить для предприятия:

1. Тариф на производство тепловой энергии с учетом календарной разбивки:
* с 01.01.2013 г. по 30.06.2013 г. приведенный в графе 7 ***таблицы 1***;
* с 01.07.2013 г. приведенный в графе 7 ***таблицы 2***.

 Таблица1

Тариф на тепловую энергию, реализуемую ООО «Мысковская теплоснабжающая компания» (г. Новокузнецк) на потребительском рынке г. Мыски, действующие

с 01.01.2013 г. по 30.06.2013 г.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Предприятие | Сумма корректировки НВВ к предложению предприятия на 2013 г.,тыс. руб. | Структура отпуска | Доля отпуска т/э на потребит рынок, % | Тариф на т/энергию, руб./Гкал (без НДС) | Темп роста тарифа по сравнению с действующим% | Рентабельность по отпуску т/энергии на потребит. рынке,% |
| действующий по предприятию с 01.09.2012 г. | предлагаемый |
| Предприятием | РЭК КО |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| ООО «Мысковская теплоснабжающая компания» (г. Новокузнецк) | **-14331,79** | бюджетные потребители | 15,57 | 1588,47 | 1892,32 | 1588,47 | 0,00 | 13,78 |
| жилищные организации | 80,51 |
| иные потребители | 3,07 |
| произв. нужды | 0,85 |  |

Таблица 2

Тариф на тепловую энергию, реализуемую ООО «Мысковская теплоснабжающая компания» (г. Новокузнецк) на потребительском рынке г. Мыски, действующие

с 01.07.2013 г.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Предприятие | Сумма корректировки НВВ к предложению предприятия на 2013 г.,тыс. руб. | Структура отпуска | Доля отпуска т/э на потребит рынок, % | Тариф на т/энергию, руб./Гкал (НДС не облагается) | Темп роста тарифа по сравнению с действующим% | Рентабельность по отпуску т/энергии на потребит. рынке,% |
| действующий по предприятию | предлагаемый |
| предприя-тием | РЭК КО |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| ООО «Мысковская теплоснабжающая компания» (г. Новокузнецк) | **-8030,25** | бюджетные потребители | 15,57 | 1588,47 | 1892,32 | 1722,14 | 8,41 | 13,32 |
| жилищные организации | 80,51 |
| иные потребители | 3,07 |
| произв. нужды | 0,85 |  |

Сводная информация и смета расходов по производству и реализации тепловой энергии ООО «Мысковская теплоснабжающая компания» (г. Мыски) – приложение № 28 к протоколу.

Рассмотрев представленные материалы, Правлением РЭК

 **ПОСТАНОВИЛИ:**

1. Установить тарифы на тепловую энергию, реализуемую ООО «Мысковская теплоснабжающая компания» (г. Новокузнецк) на потребительском рынке г. Мыски, с календарной разбивкой, в соответствии с приложениями № 1, № 2 к настоящему постановлению – приложения № 26 и № 27 к протоколу.

2. Признать утратившим силу с 01 января 2013 года п.1, приложения 1, 2, 3 постановления региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 26 июня 2012 года № 156 «Об установлении тарифов на тепловую энергию и теплоноситель, реализуемые ООО «Мысковская теплоснабжающая компания» (г. Новокузнецк) на потребительском рынке г. Мыски».

**Голосовали: ЗА – единогласно.**

**11. Об установлении тарифов на горячую воду в открытой системе горячего водоснабжения (теплоснабжения), реализуемую ООО «Мысковская теплоснабжающая компания» (г. Новокузнецк) на потребительском рынке г. Мыски.**

Докладчик (Десяткин К.А.) доложил:

Рассмотрев представленные ООО «Мысковская теплоснабжающая компания» (г. Новокузнецк) – далее ООО «МТК», предложения по установлению тарифа на горячую воду в открытой системе горячего водоснабженияна 2013 г. на потребительском рынке г. Мыски, отмечаю, что они подготовлены в связи с наличием на предприятии открытой системы горячего водоснабжения (предприятие обслуживает 2 котельных).

Представленные предприятием материалы для установления тарифа на услуги горячего водоснабжения, подготовлены руководствуясь Федеральным законом от 30.12.2004 №210-ФЗ «Об основах регулирования тарифов организаций коммунального комплекса», Основами ценообразования и порядком регулирования тарифов, надбавок и предельных индексов в сфере деятельности организаций коммунального комплекса, Правилами регулирования тарифов, надбавок и предельных индексов в сфере деятельности организаций коммунального комплекса, утвержденными постановлением Правительства РФ от 14.07.2008 №520, постановлением Правительства РФ от 8 ноября 2012 г. №1149 «О внесении изменений в Основы ценообразования в сфере деятельности организаций коммунального комплекса», приказом ФСТ России от 25.10.2012 №250-э/2 «Об установлении предельных индексов максимально возможного изменения установленных тарифов на товары и услуги организации коммунального комплекса, оказывающих услуги в сфере водоснабжения, водоотведения и очистки сточных вод, с учетом надбавок к тарифам на товары и услуги организаций коммунального комплекса, оказывающих услуги в сфере водоснабжения, водоотведения и очистки сточных вод, в среднем по субъектам Российской Федерации на 2013 год»**.**

Предлагаемый для установления тариф рассчитан в соответствии со статьёй VIII Основ ценообразования в сфере деятельности организаций коммунального комплекса, утверждённых Постановлением Правительства РФ от 14 июля 2008 г. № 520 и главы V.I.3. «Горячее водоснабжение» Методических указаний по расчету тарифов и надбавок в сфере деятельности организаций коммунального комплекса, утверждённых Приказом Минрегиона РФ от 15.02.2011 № 47.

Поскольку согласно изменениям, внесенным в постановление Правительства РФ от 14.07.2008 №520, при открытой системой горячего водоснабжения, для расчета тарифа на горячее водоснабжение, используются две компоненты: теплоноситель и тепловая энергия, эксперты считают, что тарифы на горячую воду включают в себя стоимость 1 м3 холодной воды, стоимость реагентов на подготовку холодной воды (если она подвергается дополнительной доочистке) и расходы на подогрев воды, определяемые как произведение количества тепловой энергии, необходимого для нагрева 1 м3 подготовленной воды до температуры, установленной в соответствии с нормативными правовыми актами, и тарифа на тепловую энергию, установленного в соответствии с Основами ценообразования в отношении электрической и тепловой энергии в Российской Федерации, утвержденными постановлением Правительства Российской Федерации от 26 февраля 2004 г. № 109 «О ценообразовании в отношении электрической и тепловой энергии в Российской Федерации».

Согласно Приложению 1 к Правилам предоставления коммунальных услуг гражданам, утверждённых постановлением Правительства РФ от 06.05.2011 № 354, температура горячей воды в точке водоразбора должно соответствовать требованиям законодательства о техническом регулировании (СанПин 2.1.4.2496-09). В пункте 2.4. СанПин 2.1.4.2496-09 указано, что температура горячей воды в местах водоразбора независимо от применяемой системы теплоснабжения должна быть не ниже **60 оС** и не выше **75 оС**.

Количество тепловой энергии необходимой для нагрева 1 м3 холодной воды принято на уровне **0,054** Гкал/м3, согласно решению Мысковского городского Совета народных депутатов от 25.12.2008 г. № 28-н. Данный коэффициент применяется для расчетов за горячую воду по настоящее время.

Объем воды используемый ООО «МТК» для осуществления горячего водоснабжения на сторону в 2013 году, а также объем необходимой тепловой энергии для подогрева холодной воды, включаемый в баланс производства тепловой энергии на 2013 год представлен в таблице №1.

 Таблица 1

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Группы потребителей | Годовая норма отпуска воды, используемая для осуществления горячего водоснабжения, тыс. м3 | Коэффициент нагрева 1 Гкал | Годовая потребность в тепловой энергии, Гкал |
|  | Население | 149,185 | 0,054 | 8056,0 |
|  | Бюджетные  | 32685,19 | 0,054 | 1765,0 |
|  | Иные | 5,907 | 0,054 | 319,0 |
|  | Итого. | 187,777 | 0,054 | 10140,0 |

Тариф на тепловую энергию установлен Постановлением Региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 07.12.2012 № 408 «Об установлении тарифов на тепловую энергию, реализуемую ООО «Мысковская теплоснабжающая компания» (г. Новокузнецк) на потребительском рынке г. Мыски», стоимость тепловой энергии в горячей воде по периодам календарной разбивки составляет:

* с 01.01.2013 г. по 30.06.2013г. **– 1588,47** руб./Гкал (без НДС).
* с 01.07.2013 г. **– 1722,14** руб./Гкал (без НДС).

 С учетом требований постановления Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения», касающихся установления тарифов на теплоноситель на 2013 год в соответствии с требованиями соответствующих методических указаний, отсутствующих в настоящее время, эксперты предлагают рассмотреть возможность пролонгации в первом полугодии 2013 года тарифа на теплоноситель, установленного для предприятия с 01.09.2012 года.

***Справочно:*** *указанный тариф на теплоноситель рассчитан, исходя из объема теплоносителя (в расчете на год) отбираемого потребителями из присоединенной сети –* ***187,54*** *тыс. м³ (стоимость исходной воды предприятием заявлена на уровне 17,63 руб./м³), а также стоимости реагентов, используемых для химической очистки и подготовки воды* ***607,72*** *тыс. руб. Таким образом, уровень тарифа составит:*

* ***с 01.01.2013 г. по 30.06.2013 г.***
* (187,54 тыс. м³ × 4,24 руб./м³ + 607,72) / 187,54 тыс. м³ = ***20,87*** руб./м³.

Расчет тарифа на горячую воду в открытой системе горячего водоснабжения с учетом календарной разбивки приведен в таблице №2.

Таблица № 2

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  Периоды календарной разбивки | Удельный расход Гкал на нагрев 1м3 холодной воды | Стоимость холодной воды, руб./м3(без НДС) | Тариф на тепловую энергию в горячей воде, руб./Гкал (без НДС) | Тариф на услуги горячего водоснабжения, руб./м3(без НДС) | Рост тарифа, % |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5=(4\*2)+3 | 6 |
| **с 01.01.2013 по 30.06.2013** | 0,054 | 20,87 | 1588,47 | 106,65 | - |
| **с 01.07.2013** | 0,054 | 20,87 | 1722,14 | 113,87 | 6,76 |

Учитывая результаты анализа и экономические интересы производителя и потребителей, учитывая письмо ООО «Мысковская теплоснабжающая компания» (г. Новокузнецк) о согласии с уровнем тарифа на горячее водоснабжение, рекомендую Правлению региональной энергетической комиссии утвердить для предприятия тариф на услуги горячего водоснабжения, приведённый в графе 5 таблицы 2 на едином уровне для всех групп потребителей.

Расчет плановой необходимой валовой выручки по открытой системе горячего водоснабжения в таблице № 3.

Таблица №3

Смета расходов на производство горячей воды в открытой системе горячего водоснабжения ООО «Мысковская теплоснабжающая компания» (г. Новокузнецк) на потребительском рынке г. Мыски

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| № п.п | Статьи затрат | Ед. изм. | 2013 |
| предложение предприятия |  предложения РЭК КО |
| с 01.01.2013 | с 01.07.2013 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Объем холодной воды | м3 | 187,777 | 187,777 | 187,777 |
|   | В том числе: |  |  |  |  |
|   |  - бюджетные потребители | м3 | 32685, | 32685, | 32685, |
|   |  - жилищные организации | м3 | 19149,185 | 19149,185 | 19149,185 |
|   |  - иные потребители | м3 | 5,907 | 5,907 | 5,907 |
|   | производственные нужды | м3 |  |  |  |
| 2 | Потери в сетях (учтены в расчете стоимости тепловой энергии) | м3 | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| 3 | стоимость холодной воды | руб./м3 | **19,75** | **17,63** | **17,63** |
| 4 | стоимость реагентов | тыс. руб. | **1242,06** | **607,72** | **607,72** |
| 5. | Стоимость теплоносителя (стр.3+стр.4) | руб./м3 | **19,76** | **20,87** | **20,87** |
| 6 | Стоимость 1 Гкал | руб./Гкал | **1892,32** | **1588,47** | **1722,14** |
| 7 | Коэффициент нагрева 1м3 холодной воды |  | 0,054 | 0,054 | 0,054 |
| 8 | Стоимость 1 м3 горячей воды (без НДС) | 0,06345 | **129,00** | **106,65** | **113,87** |
| 9 | Необходимая валовая выручка производства горячей воды | тыс. руб. | **24223,23** | **20026,42** | **21382,17** |

Рассмотрев представленные материалы, Правлением РЭК

 **ПОСТАНОВИЛИ:**

 Установить тарифы на горячую воду в открытой системе горячего водоснабжения (теплоснабжения), реализуемую ООО «Мысковская теплоснабжающая компания» (г.Новокузнецк) на потребительском рынке г. Мыски, с календарной разбивкой, в соответствии с приложениями № 1, № 2 к настоящему постановлению – приложение № 29 и № 30 к протоколу.

**Голосовали: ЗА – единогласно.**

**12. Об установлении тарифов на тепловую энергию, реализуемую ООО «Панфиловец» (Ленинск-Кузнецкий район) на потребительском рынке.**

Докладчик (Десяткин К.А.) доложил:

Эксперты, рассмотрев представленные ООО «Панфиловец» (Ленинск-Кузнецкий район) предложения по увеличению тарифов на тепловую энергию и теплоноситель, реализуемые на потребительском рынке, отмечают, что они подготовлены в связи с изменившейся экономической ситуацией и необходимостью учета объективных удорожающих факторов.

**Общая характеристика предприятия**

Предприятие эксплуатирует на правах аренды (арендодатель – КУМИ Ленинск – Кузнецкого района) 5 котельных малой мощности (суммарная тепловая мощность 2,95 Гкал/час), обеспечивающих тепловой энергией бюджетные организации, население и иных потребителей Ленинск – Кузнецкого муниципального района (с. Панфилово (3 котельных), с. Чусовитино (1 котельная), п. Новый (1 котельная)).

В котельных предприятия установлено 13 водогрейных котлов (К-0,54 – 1 ед., КВ-1,16 – 2 ед., НР-18 – 10 ед.). Система теплоснабжения ООО «Панфиловец» открытая с непосредственным отбором теплоносителя на нужды горячего водоснабжения потребителей. Температурный график работы теплосети 95/70 ˚С (с согласованной срезкой на 65 ˚С). Наличие срезки обусловлено необходимостью соблюдать температурные режимы горячего водоснабжения (ГВС).

Для производства тепловой энергии используется уголь энергетический марки Др. Поставщиком топлива в 2012 году является Муниципальное учреждение «Управление жизнеобеспечения Ленинск-Кузнецкого муниципального района» (поставка с предприятий ОАО «Угольная компания «Кузбассразрезуголь» и ОАО «СУЭК», расположенных в Ленинск - Кузнецком муниципальном районе), а также ИП Черданцев С.А. Вывозка угля осуществляется собственным автотранспортом предприятия.

Предприятие является многоотраслевой организацией, осуществляющей кроме теплоснабжения иные виды деятельности: водоснабжение и водоотведение, сбор, вывоз и утилизацию ТБО, работы по благоустройству, общестроительные работы, производство строительных материалов (из вторичного сырья и отходов), торговля и т.п. Система налогообложения – упрощенная.

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

Материалы ООО «Панфиловец» (Ленинск-Кузнецкий район) по расчету тарифов на 2013 год подготовлены в соответствии с требованиями «Правил государственного регулирования и применения тарифов (цен) на электрическую и тепловую энергию в Российской Федерации», утвержденных постановлением Правительства РФ от 26.02.2004 №109 и «Методических указаний по расчету регулируемых тарифов и цен на электрическую (тепловую) энергию на розничном (потребительском) рынке», утвержденных приказом ФСТ России от 06.08.2004 №20-э/2. Расчетно-обосновывающие материалы представлены надлежащим образом, прошнурованы, пронумерованы, заверены подписью руководителя и скреплены печатью предприятия.

**Оценка достоверности данных, приведенных в предложениях об установлении тарифов и (или) их предельных уровней**

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 ООО «Панфиловец» (Ленинск-Кузнецкий район) информации для определения величины экономически обоснованных расходов по регулируемым Региональной энергетической комиссией Кемеровской области видам деятельности на 2013 год.

Экспертная оценка экономической обоснованности расходов на производство, передачу и реализацию тепловой энергии, принимаемых для расчета тарифов на 2013 год, производилась на основе анализа общей сметы расходов в экономических элементах. В процессе оценки эксперты опирались на результаты постатейного анализа с учетом данных о работе предприятия с начала осуществления регулируемых региональной энергетической комиссией Кемеровской области видов деятельности.

**Оценка финансового состояния организации**

Как уже было отмечено ранее ООО «Панфиловец» является многоотраслевой организацией, осуществляющей кроме теплоснабжения иные виды деятельности: водоснабжение и водоотведение, сбор, вывоз и утилизацию ТБО, работы по благоустройству, общестроительные работы, производство строительных материалов (из вторичного сырья и отходов), торговля и т.п.

Анализ представленной бухгалтерской отчетности предприятия показал безубыточную работу (в целом по всем видам деятельности) в 2010 и 2011 годах.

Учитывая многоотраслевой характер деятельности, проведение полного анализа ФХД предприятия за период 2010 и 2011 года не является показательным.

В то же время, анализ деятельности предприятия в сфере теплоснабжения за 2010 и 2011 год выявил следующее.

1. В 2010 году по теплоснабжению сложилась отрицательная рентабельность – ***10,58***%. По мнению экспертов, убыток предприятия в рассматриваемой в настоящем экспертном заключении сфере хозяйственной деятельности обусловлен превышением расходов по отдельным статьям относительно параметров, утвержденных Региональной энергетической комиссией Кемеровской области при тарифном регулировании на 2010 год. Указанное превышение сложилось по объективным причинам: за счет сверхпланового удорожания ТЭР и иных материальных ресурсов, а также изменения налоговых платежей. Исходя из анализа представленных данных, можно сделать вывод, что дополнительное финансирование по статьям расходов предприятием осуществлялось самостоятельно за счет иных видов деятельности. Выпадающие доходы в сфере деятельности по теплоснабжению за рассматриваемый период в региональную энергетическую комиссию Кемеровской области не заявлялись.
2. В 2011 году по рассматриваемому виду деятельности сложилась отрицательная рентабельность в размере ***7,95***%. По мнению экспертов, убыток предприятия в рассматриваемой в настоящем экспертном заключении сфере хозяйственной деятельности обусловлен превышением расходов по отдельным статьям относительно параметров, утвержденных Региональной энергетической комиссией Кемеровской области при тарифном регулировании на 2011 год. Указанное превышение сложилось по объективным причинам: за счет сверхпланового удорожания ТЭР и иных материальных ресурсов. Целевые средства, предусмотренные в НВВ по статье «Целевые средства для реализации Программы энергосбережения» в сумме ***115,60*** тыс. руб. (налоговые отчисления не предусмотрены) предприятием использованы для проведения ремонтных работ по котельным и тепловым сетям. Недоисполнения по статьям расходов, утвержденных РЭК при тарифном регулировании, не допущено. Выпадающие доходы в сфере деятельности по теплоснабжению за рассматриваемый период в региональную энергетическую комиссию Кемеровской области не заявлялись. Эксперты отмечают, что вследствие проведенной предприятием работы небалансы финансовых показателей деятельности по теплоснабжению снижены относительно предшествующего (2010 год) периода практически в 2 раза.

**Анализ основных технико-экономических показателей**

Проанализировав представленные документы, эксперты полагают экономически и технологически обоснованным принять показатели баланса реализации тепловой энергии по предприятию на уровне предложений ООО «Панфиловец» (приложения №1 и №2 к настоящему экспертному заключению.

Уровень потерь тепловой энергии при передаче и расхода тепловой энергии на собственные нужды котельной принят в соответствии с экспертной оценкой данных показателей, выполненной в соответствии с методическими документами Министерства энергетики Российской Федерации (представлены экспертные заключения, содержащие динамику изменения указанных показателей).

Эксперты отмечают стабилизацию плановых объемов нормативной выработки и полезного отпуска тепловой энергии потребителям.

**Анализ экономической обоснованности расходов по статьям расходов и экономической обоснованности величины прибыли**

В соответствии с требованиями Приказа Федеральной службы по тарифам от 09.10.2012 №231-э/4 «Об установлении предельных максимальных уровней тарифов на тепловую энергию, поставляемую теплоснабжающими организациями потребителям, в среднем по субъектам Российской Федерации на 2013 год» (зарегистрирован в Минюсте РФ 02.11.2012 года. Регистрационный № 25759) экспертами осуществлена календарная разбивка уровня тарифов на тепловую энергию для ООО «Панфиловец» (Ленинск-Кузнецкий район) на 2013 год по следующим периодам:

* с 01.01.2013 г. по 30.06.2013 г.;
* с 01.07.2013 г.

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, реализуемую на потребительском (розничном) рынке, эксперты считают экономически обоснованным принять расходы по статьям затрат на следующем уровне.

«**Сырье и материалы на технологические цели**»

Для выработки тепловой энергии предприятие использует воду собственного подъема (из артезианских скважин) и с использованием собственной системы водораспределения (водонапорные башни и трубопроводы). Расчёт расхода воды на технологические нужды произведён экспертами в соответствии с «Методическими указаниями по расчёту регулируемых тарифов и цен на электрическую (тепловую) энергию на розничном (потребительском) рынке», утвержденных Приказом ФСТ России от 06.08.2004 № 20-э/2 с учетом полного возврата теплоносителя в сеть. Разбор воды на ГВС (теплоноситель) потребители, подключенные к системе теплоснабжения ООО «Панфиловец» (Ленинск-Кузнецкий район), оплачивают теплоснабжающей организации дополнительно.

Химводоподготовка на котельных ООО «Панфиловец» отсутствует. Расходы на химические реагенты, используемые для очистки и подготовки воды, предприятием не заявлены.

Экспертами принят объем воды на производство тепловой энергии в размере ***8,34*** тыс. м³ (снижение относительно предложений ООО «Панфиловец» составило ***5,66*** тыс. м³, учитывая стабильный объем выработки тепловой энергии на котельных предприятия, показатели приняты на уровне предыдущего (2012 год) периода регулирования и не учитывают несанкционированный отбор воды), в расчете на календарный год (заполнение сети, потери теплоносителя при передаче и ремонтных работах и расход воды на хозяйственно-питьевые нужды котельных). Расходы по периодам календарной разбивки приняты на следующем уровне (в расчете на год):

* с **01.01.2013** – ***188,23*** тыс. руб. Себестоимость 1 м³ воды принята в соответствии с представленной калькуляцией затрат стоимости 1 м³ в размере ***22,57*** руб./м³ (НДС не облагается). Уровень себестоимости соответствует параметру, учтенному в предыдущем (2012 год) периоде регулирования (3 период календарной разбивки);
* с **01.07.2013** – ***202,35*** тыс. руб. Себестоимость 1 м³ воды рассчитана, исходя из параметров принятых в расчет в первом полугодии 2013 года, с учетом индекса роста стоимости услуг водоснабжения, определенного приказом ФСТ России от 25.10.2012 № 250-э/2 «Об установлении предельных индексов максимально возможного изменения установленных тарифов на товары и услуги организаций коммунального комплекса, оказывающих услуги в сфере водоснабжения, водоотведения и очистки сточных вод, с учетом надбавок к тарифам на товары и услуги организаций коммунального комплекса, оказывающих услуги в сфере водоснабжения, водоотведения и очистки сточных вод, в среднем по субъектам Российской Федерации на 2013 год» (зарегистрирован в Минюсте РФ 02.11.2012 года. Регистрационный № 25758) для Кемеровской области на 2013 год с учетом календарной разбивки с 01.07.2013 – ***107,5***%.

Корректировка по статье «Сырье и материалы на технологические цели» относительно предложений предприятия в сторону снижения составила ***158,85*** тыс. руб. (декабрь 2013 года к декабрю 2012 года).

С учетом требований постановления Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения», касающихся установления тарифов на теплоноситель на 2013 год в соответствии с требованиями соответствующих методических указаний, отсутствующих в настоящее время, эксперты предлагают рассмотреть возможность пролонгации в первом полугодии 2013 года тарифа на теплоноситель, установленного для предприятия с 01.09.2012 года.

***Справочно:*** *указанный тариф на теплоноситель рассчитан, исходя из объема теплоносителя (в расчете на год) отбираемого потребителями из присоединенной сети –* ***4,80*** *тыс. м³ и стоимости исходной воды. Система ХВО на котельных отсутствует. Таким образом, уровень тарифа составит:*

* ***с 01.01.2013 по 30.06.2013***

*(4,80 тыс. м³ × 22,57 руб./м³) / 4,80 тыс. м³ =* ***22,57*** *руб./м³.*

***Справочно:*** *По данным, представленным предприятием, отбор теплоносителя из сети на нужды горячего водоснабжения производится по объектам жилищного фонда, расположенным в с. Чусовитино.*

**«Топливо на технологические цели с расходами по перевозке»**

Объем потребления котельного топлива, требуемый при производстве тепловой энергии, рассчитан исходя из норматива удельного расхода условного топлива, принятого на основании результатов экспертизы технических нормативов на 2013 год, в соответствии с приказами Минэнерго РФ (на отпуск тепла в сеть), без учета теплоэнергии на собственные нужды котельных, в размере – ***216,20*** кг у.т./Гкал (+***1,41***% к уровню показателя предшествующего (2012 год) периода регулирования).

Расчетный объем натурального топлива – ***1947,79*** т при низшей рабочей теплоте сгорания – ***5523*** ккал/кг (в соответствии с сертификатами качества поставщиков угольной продукции). Корректировка относительно предложений предприятия в сторону снижения составила ***185,68*** т. Потери топлива при перевозках, складировании и подаче в котельные приняты на уровне предложений предприятия (показатели соответствуют параметрам, учтенным в предшествующем (2012 год) периоде регулирования).

Расходы по периодам календарной разбивки приняты на следующем уровне (в расчете на год):

* - с **01.01.2012** – ***2384,85*** тыс. руб., в том числе стоимость топлива – ***2012,48*** тыс. руб. Стоимость топлива сортомарки Др принята на уровне предыдущего (2012 год) периода регулирования (3 период календарной разбивки) в размере ***1033,21*** руб./т. (с учетом НДС и без транспортных расходов). Услуги автотракторной техники по перевозке угля, его разгрузке-погрузке и подаче в котельные экспертами в расчете приняты на уровне предыдущего периода регулирования (3 период календарной разбивки);
* - с **01.07.2013** – ***3118,53*** тыс. руб., в том числе стоимость топлива – ***2214,53*** тыс. руб. Стоимость топлива (***1136,94*** руб./т. (с учетом НДС и без транспортных расходов)) сортомарки Др принята как сложившаяся в III квартале 2012 года средневзвешенная по счетам – фактурам поставщиков (Муниципального учреждения «Управление жизнеобеспечения Ленинск-Кузнецкого муниципального района» (поставка с предприятий ОАО «Угольная компания «Кузбассразрезуголь» и ОАО «СУЭК») и ИП Черданцева С.А.) с применением прогнозного индекса ФСТ России на уголь энергетический – ***101,6*** %, используемого при расчете максимальных уровней тарифов на тепловую энергию, поставляемую теплоснабжающими организациями потребителям Кемеровской области на 2013 год. Стоимость услуг автотракторной техники, задействованной на доставке топлива, экспертами принята с учетом корректировок по времени работы задействованной техники.

Корректировка по статье «Топливо на технологические цели с расходами по перевозке» относительно предложений предприятия в сторону снижения составила **– *336,29*** тыс. руб. (декабрь 2013 года к декабрю 2012 года).

**«Электроэнергия»**

При расчете количества электроэнергии на 2013 год, требуемой при производстве и передаче тепловой энергии, экспертами принят в расчет плановый объем электропотребления ***280,98*** тыс. кВтч (на уровне технологически обоснованных предложений ООО «Панфиловец». Увеличение относительно аналогичного параметра предшествующего периода регулирования составило ***19,86*** тыс. кВтч). Котельные предприятия потребляют электроэнергию на низком напряжении. Поставщиком электрической энергии для предприятия является ООО «Кузбасская электросбытовая компания».

В течение 2012 года расчет за потребленную электрическую энергию производился по одноставочному тарифу ***4,24524*** руб./кВтч (с учетом НДС).

Расходы по периодам календарной разбивки приняты на следующем уровне (в расчете на год):

* с **01.01.2013** – ***1192,83*** тыс. руб. Стоимость электроэнергии по уровню напряжения НН экспертами принята на основании представленных счетов – фактур за 2012 год в размере ***4,24524*** руб./кВтч (с учетом НДС);
* с **01.07.2013** – ***1335,97*** тыс. руб. Стоимость электроэнергии рассчитана исходя из тарифов принятых в расчет в первом полугодии 2013 года с учетом прогнозного индекса ФСТ России на электрическую энергию – ***112,0***%, используемого при расчете максимальных уровней тарифов на тепловую энергию, поставляемую теплоснабжающими организациями потребителям Кемеровской области на 2013 год.

Корректировка плановых расходов по статье «Электроэнергия» относительно предложений предприятия в сторону увеличения составила – ***40,00*** тыс. руб. (декабрь 2013 года к декабрю 2012 года).

**«Затраты на оплату труда»**

Расходы по статье экспертами приняты с учетом календарной разбивки на следующем уровне (в расчете на год):

* с **01.01.2013** – ***4748,87*** тыс. руб. Фонд оплаты труда (ФОТ) рассчитан, исходя из параметров предыдущего периода регулирования. При этом плановый уровень средней заработной платы промышленно-производственного персонала (ППП) котельных ООО «Панфиловец» составил ***9324,68*** руб./чел./мес. Численность ППП (принята в соответствии с утвержденным на предприятии штатным расписанием в доле, относимой на генерацию, передачу и распределение тепловой энергии) – ***42,44*** единицы (что соответствует параметру, учтенному региональной энергетической комиссией Кемеровской области при тарифном регулировании на 2012 год).

Отчисления на социальные нужды рассчитаны на основании Федерального закона от 24.07.2009 №212 – ФЗ (30,2%) и составили ***1624,11*** тыс. руб.

* с **01.07.2013** – ***5086,04*** тыс. руб. Фонд оплаты труда (ФОТ) рассчитан, исходя из планового уровня средней заработной платы промышленно-производственного персонала (ППП), учтенного региональной энергетической комиссией Кемеровской области в предыдущем периоде календарной разбивки (***9324,68*** руб./чел./мес.) с применением прогнозного индекса потребительских цен ФСТ России – ***107,1***%, используемого при расчете максимальных уровней тарифов на тепловую энергию, поставляемую теплоснабжающими организациями потребителям Кемеровской области на 2013 год, и численности ППП – ***42,44*** единицы (что соответствует параметру, учтенному региональной энергетической комиссией Кемеровской области при тарифном регулировании на 2012 год). Средний уровень заработной платы промышленно-производственного персонала котельных ООО «Панфиловец» составил ***9986,73*** руб./чел./мес.

Отчисления на социальные нужды рассчитаны на основании Федерального закона от 24.07.2009 №212 – ФЗ (30,2%) и составили ***1739,42*** тыс. руб.

Корректировка плановых расходов относительно предложений ООО «Панфиловец» по статье «Затраты на оплату труда» составила ***100,96*** тыс. руб. в сторону снижения, по статье «Отчисления на социальные нужды» - ***35,55*** тыс. руб. в сторону снижения (декабрь 2013 года к декабрю 2012 года).

**«Аренда основных средств»**

Расходы по статье приняты с учетом календарной разбивки на следующем уровне (в расчете на год):

* с **01.01.2013** – ***265,08*** тыс. руб. Затраты по статье приняты на уровне предложений ООО «Панфиловец» согласно Договору аренды муниципального имущественного комплекса (в части теплоснабжения (котельные и тепловые сети) и частично – автотранспортной техники). Данный параметр без изменения соответствует предшествующему (2012 год) периоду регулирования (3 период календарной разбивки);
* с **01.07.2013** – ***265,08*** тыс. руб. Расходы по статье приняты на уровне предыдущего периода календарной разбивки.

«**Затраты на ремонтные работы**»

На очередной период регулирования ООО «Панфиловец» по видам деятельности в сфере теплоснабжения, регулируемым региональной энергетической комиссией Кемеровской области, не заявлены расходы по данной статье.

**«Услуги производственного характера»**

Расходы по статье приняты с учетом календарной разбивки на следующем уровне (в расчете на год):

* с **01.01.2013** – ***249,67*** тыс. руб. Затраты по статье приняты на уровне показателя, учтенного региональной энергетической комиссией Кемеровской области в предшествующем периоде регулирования (3 период календарной разбивки 2012 года);
* с **01.07.2013** – ***289,00*** тыс. руб. Затраты по статье приняты на уровне технологически и экономически обоснованных предложений ООО «Панфиловец».

**«Вспомогательные материалы»**

Расходы по статье приняты с учетом календарной разбивки на следующем уровне (в расчете на год):

* с **01.01.2013** – ***142,11*** тыс. руб. Затраты по статье приняты на уровне показателя, учтенного региональной энергетической комиссией Кемеровской области в предшествующем периоде регулирования (3 период календарной разбивки 2012 года);
* с **01.07.2013** – ***190,00*** тыс. руб. Затраты по статье приняты на уровне технологически и экономически обоснованных предложений ООО «Панфиловец».

**«Налоги, относимые на производственные затраты»**

Расходы по статье приняты с учетом календарной разбивки на следующем уровне (в расчете на год):

* с **01.01.2013** – ***49,74*** тыс. руб. Затраты по статье приняты на уровне технологически и экономически обоснованных предложений ООО «Панфиловец». Затраты по статье включают в себя: транспортный налог и плату за загрязнение окружающей природной среды (в пределах ПДВ). Относительно предложений предприятия расходы по статье снижены на ***6,26*** тыс. руб. в связи с исключением из них платы за сверхнормативные выбросы (сбросы) загрязняющих веществ в атмосферу;
* с **01.07.2013** – ***49,74*** тыс. руб. Расходы по статье приняты на уровне предыдущего периода календарной разбивки.

Корректировка плановых расходов по статье «Налоги, относимые на производственные затраты» относительно предложений предприятия в сторону снижения составила – ***6,26*** тыс. руб. (декабрь 2013 года к декабрю 2012 года).

**«Общехозяйственные расходы»**

Расходы по статье приняты с учетом календарной разбивки на следующем уровне (в расчете на год):

* с **01.01.2013** – ***631,65*** тыс. руб. Затраты по статье приняты на уровне показателя, учтенного региональной энергетической комиссией Кемеровской области в предшествующем периоде регулирования (3 период календарной разбивки 2012 года);
* с **01.07.2013** – ***791,00*** тыс. руб. Затраты по статье включают в себя расходы на оплату труда (с отчислениями) административно-управленческого и общехозяйственного персонала предприятия (с отчислениями) в доле, относимой на генерацию и передачу тепловой энергии, нормативно - правовое обеспечение, расходы на обслуживание орг. техники, командировочные расходы, аудиторские услуги, почтовые расходы, канцелярские расходы, консультационные услуги и т.п. В соответствии с приказом об учетной политике, действующем на предприятии, распределение общехозяйственных расходов между видами деятельности производится пропорционально объему реализации товаров (услуг). Рассмотрев представленные расчетно-обосновывающие материалы предприятия эксперты полагают экономически обоснованным принять затраты по статье на уровне технологически и экономически обоснованных предложений ООО «Панфиловец».

**«Другие расходы»**

Расходы по статье приняты с учетом календарной разбивки на следующем уровне (в расчете на год):

* с **01.01.2013** – ***367,10*** тыс. руб. Затраты по статье приняты на уровне показателя, учтенного региональной энергетической комиссией Кемеровской области в предшествующем периоде регулирования (3 период календарной разбивки 2012 года);
* с **01.07.2013** – ***453,00*** тыс. руб. Затраты по статье приняты на уровне технологически и экономически обоснованных предложений ООО «Панфиловец».

Общая сумма корректировок по статьям затрат, представленным ООО «Панфиловец», в сторону снижения, с учетом календарной разбивки, декабрь 2013 года к декабрю 2012 года составила ***600,91*** тыс. руб. в сторону снижения.

Эксперты, рассмотрев представленные предприятием расчетно – обосновывающие материалы, касающиеся расходов из прибыли, относимых на регулируемые виды деятельности в сфере теплоснабжения (генерация, передача и распределение тепловой энергии), полагают обоснованным снижение их на ***14,00*** тыс. руб. (декабрь 2013 года к декабрю 2012 года) в связи с корректировкой объема налоговых платежей вследствие общей корректировки планового объема необходимой валовой выручки ООО «Панфиловец» (в доле, относимой на генерацию, передачу и распределение тепловой энергии).

Общая сумма корректировки планового объема необходимой валовой выручки по регулируемым региональной энергетической комиссией Кемеровской области видам деятельности в сфере теплоснабжения к предложениям предприятия в сторону снижения составила ***614,91*** тыс. руб., в том числе на потребительском рынке ***610,42*** руб.

Учитывая результаты анализа и экономические интересы производителя и потребителей тепловой энергии, рекомендую региональной энергетической комиссии Кемеровской области установить для предприятия тариф на производство тепловой энергии с учетом календарной разбивки:

* с 01.01.2013 по 30.06.2013 приведенный в графе 7 ***таблицы 1***;
* с 01.07.2013 приведенный в графе 7 ***таблицы 2***.

Таблица 1

Тариф на тепловую энергию, реализуемую ООО «Панфиловец» (Ленинск-Кузнецкий район) на потребительском рынке с 01.01. по 30.06.2013

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Предприятие | Сумма корректировки НВВ к предложению предприятия на 2013 г.,тыс. руб. | Структура отпуска | Доля отпуска т/э на потребит рынок, % | Тариф на т/энергию, руб./Гкал (НДС не облагается) | Темп роста тарифа по сравнению с действующим% | Рентабельность по отпуску т/энергии на потребит. рынке,% |
| действующий по предприятию | предлагаемый |
| предприя-тием | РЭК КО |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| ООО «Панфиловец», Ленинск-Кузнецкий район | **- 1853,81** | бюджетные потребители | 65,89 | **1926,62\*** | 2214,24 | **1926,62** | 0,00 | 1,02 |
| жилищные организации | 31,09 |
| иные потребители | 2,27 |
| произв. нужды | 0,75 |  |

***\* утвержден постановлением региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 11.11.2011 № 255***

Таблица 2

Тариф на тепловую энергию, реализуемую ООО «Панфиловец» (Ленинск-Кузнецкий район) на потребительском рынке с 01.07.2013

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Предприятие | Сумма корректировки НВВ к предложению предприятия на 2013 г.,тыс. руб. | Структура отпуска | Доля отпуска т/э на потребит рынок, % | Тариф на т/энергию, руб./Гкал (НДС не облагается) | Темп роста тарифа по сравнению с действующим% | Рентабельность по отпуску т/энергии на потребит. рынке,% |
| предлагаемый к введению с 01.01. по 30.06.2013 | предлагаемый |
| предприя-тием | РЭК КО |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| ООО «Панфиловец», Ленинск-Кузнецкий район | **- 614,91** | бюджетные потребители | 65,89 | **1926,62** | 2214,24 | **2118,83** | 9,98 | 1,02 |
| жилищные организации | 31,09 |
| иные потребители | 2,27 |
| произв. нужды | 0,75 |  |

Изменение тарифов на тепловую энергию, реализуемую ООО «Панфиловец» (Ленинск-Кузнецкий район) по периодам регулирования соответствует параметрам, определенным Приказом Федеральной службы по тарифам от 09.10.2012 № 231-э/4 «Об установлении предельных максимальных уровней тарифов на тепловую энергию, поставляемую теплоснабжающими организациями потребителям, в среднем по субъектам Российской Федерации на 2013 год» (зарегистрирован в Минюсте РФ 02.11.2012 года. Регистрационный № 25759).

Увеличение значения среднеотпускного тарифа на тепловую энергию, реализуемую на потребительском рынке, в расчете на 2013 год составит ***4,99*** % относительно действующего на 31.12.2012 года.

С учетом требований постановления Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения», касающихся установления тарифов на теплоноситель на 2013 год в соответствии с требованиями соответствующих методических указаний, отсутствующих в настоящее время, эксперты предлагают рассмотреть возможность пролонгации в первом полугодии 2013 года тарифа на теплоноситель, установленного для предприятия с 01.09.2012 года.

***Справочно:*** *указанный тариф на теплоноситель рассчитан, исходя из объема теплоносителя (в расчете на год) отбираемого потребителями из присоединенной сети –* ***4,80*** *тыс. м³ и стоимости исходной воды. Система ХВО на котельных отсутствует. Таким образом, уровень тарифа составит:*

* ***с 01.01.2013 по 30.06.2013***

*(4,80 тыс. м³ × 22,57 руб./м³) / 4,80 тыс. м³ =* ***22,57*** *руб./м³.*

Сводная информация и смета расходов по производству и реализации тепловой энергии ООО «Панфиловец» (Ленинск-Кузнецкий район) – приложение № 33 к протоколу.

Рассмотрев представленные материалы, Правлением РЭК

 **ПОСТАНОВИЛИ:**

1. Установить тарифы на тепловую энергию, реализуемую ООО «Панфиловец» (Ленинск-Кузнецкий район) на потребительском рынке, с календарной разбивкой, в соответствии с приложениями № 1, № 2 к настоящему постановлению – приложения № 31 и № 32 к протоколу.

2. Признать утратившим силу с 01 января 2013 года п.1, приложения 1, 2, 3, 4 , 5 постановления региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 11 ноября 2011 года № 255 «Об установлении тарифов на тепловую энергию и теплоноситель, реализуемые ООО «Панфиловец» (Ленинск-Кузнецкий район) на потребительском рынке».

**Голосовали: ЗА – единогласно.**

**13. О внесении изменений в инвестиционную программу ООО «Теплоснаб» (г. Мыски) на 2012 год.**

Докладчик (Дюков А.В.) доложил:

Для ООО «Теплоснаб» (г. Мыски) утверждена региональной энергетической комиссией инвестиционная программа на 2012 год в размере 7 425,1 тыс. руб., программа финансируется из прибыли.

 В связи с возникшими в 2012 году производственными нуждами, не учтенными при формировании инвестиционной программы на 2012 год, ООО «Теплоснаб» (г. Мыски) обратилось в Региональную энергетическую комиссию Кемеровской области (исходящее №228 от 10.09.2012) с просьбой согласовать изменение инвестиционной программы в рамках утвержденного РЭК объема финансирования. Измененная инвестиционная программа согласована с главой Мысковского городского округа М.Г. Черняком.

 Исключить из инвестиционной программы на 2012 год мероприятие по установке регулятора давления в здании бойлерной. Данное мероприятие планировалось к выполнению согласно предписанию Ростехнадзора, однако организацией выполнены мероприятия исключающие обязательность выполнения данного мероприятия.

 Уменьшить объем финансирования мероприятия по замене дымососов на водогрейном котле №2, паровых котлах №5,6. Изменение объема финансирования на 417,2 тыс. руб. связано с изменением выбора поставщика с ООО «Промкотлоснаб» (г. Барнаул) на ООО «Литье» (г. Новокузнецк) и ОАО «Дальневосточный завод энергетического машиностроения» (г. Хабаровск)

 Включить в инвестиционную программу на 2012 год следующие новые мероприятия:

 1.Приобретение и монтаж воздухоподогревателя ВП-228 на паровом котле №6. Согласно дефектной ведомости воздухоподогреватель парового котла №6 был установлен в 1980г., ресурс оборудования полностью выработан;

 2. Замена солевого насоса в системе ХВП. В настоящий момент в системе водоочистки используется консольный насос, не предназначенный для работ с солевым раствором системы. В связи с этим ежегодно происходят крупные финансовые вложения на капитальный ремонт оборудования;

 3. Замена насоса К290/18 осветленной воды в системе гидрозолоудаления на насос К290/30. Согласно дефектной ведомости насоса, оборудование не выдает паспортных характеристик параметров работы и подлежит замене;

 4. Замена вентилятора возврата уноса на паровом котле №6. Отработавший свой эксплуатационный срок вентилятор возврата уноса был демонтирован ранее. Для снижения потерь тепловой энергии от механического недожога планируется установка нового вентилятора возврата уноса;

 5. Приобретение двигателя для доукомплектации резервного насоса на насосной станции второго подъема. Данное мероприятие направлено на повышение надежности теплоснабжения;

 6. Приобретение частотных преобразователей (решетка парового котла №6, дутьевой вентилятор парового котла №6, подпиточный насос в бойлерной, главный насос водозабора, насос сырой воды). Согласно представленным расчетам предприятия, экономия от установки преобразователей составит более 2 500 тыс. руб.;

 7. Приобретение электрогенератора-сварочного для котельной №6. Данное мероприятие направлено на повышение надежности теплоснабжения организации, поскольку котельная осуществляет теплоснабжение школы и должна быть оборудована двумя независимыми вводами электропитания (в соответствии с ПУЭ);

 8. Проектирование двух контурной схемы центральной котельной. Данное мероприятие планируется для снижения затрат на ремонт котельного оборудования;

 9. Проектирование и монтаж системы аспирации узла пересыпки угля. Мероприятие направлено на повышение безопасности работы котельной в целом и улучшения условий труда работников топливного цеха;

 10. Приобретение отвала полусферического к бульдозеру Т-170. Согласно представленной ведомости дефектов, установленный отвал на бульдозере Т-170 изношен и требует замены. Для более эффективного перемещения топлива по территории котельной планируется приобретение специализированного сферического отвала.

 Рассмотрев представленные обосновывающие документы, экспертная группа предлагает согласовать изменения в инвестиционной программе ООО «Теплоснаб» (г. Мыски) на 2012 год.

Рассмотрев представленные материалы, Правлением РЭК

 **РЕШИЛИ:**

Согласовать изменения в инвестиционной программе ООО «Теплоснаб» (г. Мыски) на 2012 год

| **№ п/п** | **Наименование стройки, объекта, вводимая мощность** | **Капитальные вложения, тыс.руб.** | **Источники финансирования, тыс.руб.** |
| --- | --- | --- | --- |
|
| **Амортизационные отчисления** | **Прибыль** |
| 1 | Приобретение колесного экскаватора для выполнения работ по технологии | 3 067,80 | 0,00 | 7 425,10 |
| 2 | Замена дымососов на водогрейном котле №2, паровых котлах №5,6 | 1 150,60 |
| 3 | Приобретение и монтаж воздухоподогревателя ВП-228 на паровом котле №6 | 551,24 |
| 4 | Замена солевого насоса в системе ХВП | 20,47 |
| 5 | Замена насоса К290/18 осветленной воды в системе гидрозолоудаления на насос К290/30 | 32,00 |
| 6 | Замена вентилятора возврата уноса на паровом котле №6 | 16,52 |
| 7 | Приобретение двигателя для доукомплектации резервного насоса на насосной станции второго подъема | 84,10 |
| 8 | Приобретение частотных преобразователей (решетка парового котла №6, дутьевой вентилятор парового котла №6, подпиточный насос в бойлерной, главный насос водозабора, насос сырой воды) | 645,10 |
| 9 | Приобретение электрогенератора-сварочного для котельной №6 | 196,60 |
| 10 | Проектирование двух контурной схемы центральной котельной | 1 071,37 |
| 11 | Проектирование и монтаж системы аспирации узла пересыпки угля | 380,80 |
| 12 | Приобретение отвала полусферического к бульдозеру Т-170 | 208,50 |
|  | **ВСЕГО** | **7 425,10** | **0,00** | **7 425,10** |

**Голосовали: ЗА – единогласно.**

**14. Об утверждении инвестиционной программы ООО «Теплоснаб» (г. Мыски) в части производства и передачи тепловой энергии на 2013 год.**

Докладчик (Дюков А.В.) доложил:

Анализ освоения средств на развитие производства ООО «Теплоснаб» (г. Мыски), учтенных при расчете тарифа на 2012 г.

|  |
| --- |
| **2012 год** |
| Утверждено РЭК, тыс. руб. | Фактическое выполнение за 9 мес., тыс. руб. | Степень выполнения программы, % |
| **7 425** | **0\*\*** | **0,00%** |

\*предприятие было реорганизовано летом 2012 года

\*\* освоение инвестиционной программы 2012 году планируется в 4 квартале 2012 года

ООО «Теплоснаб» представило инвестиционную программу на 2013 год в размере 10 870,62 тыс. руб., источником финансирования является прибыль. Программа согласована с заместителем главы Мысковского городского округа Савченко С.А.

 В 2013 году предприятие планирует перевести центральную котельную на двухконтурную систему теплоснабжения, с переводом котлов в работу по закрытой схеме. Выполнение данного мероприятия даст дополнительную экономию топлива в летний период, также позволит:

1. предотвратить образование накипи в I контуре, что существенно увеличивает срок службы котлов и не снижает их КПД, в процессе эксплуатации;

2. котельная будет защищена от размораживания при аварии в системе отопления II контура;

3. возможность увеличения давления в системе отопления выше номинального давления котла

В качестве обосновывающих материалов представлена пояснительная записка, рабочая документация проекта, сметные расчеты на монтаж оборудования.

На основании анализа обосновывающих материалов, учитывая, их объем и качество экспертная группа предлагает принять расходы на финансирование инвестиционной программы на 2013 год на уровне предложения предприятия.

Таким образом, к расчету тарифа предлагается принять объем финансирования инвестиционной программы 2013 год в размере 10 870,62 тыс. руб. из прибыли.

Рассмотрев представленные материалы, Правлением РЭК

 **ПОСТАНОВИЛИ:**

Утвердить инвестиционную программу ООО «Теплоснаб» (г. Мыски) в части производства и передачи тепловой энергии на 2013 год

| **№ п/п** | **Наименование стройки, объекта, вводимая мощность** | **Капитальные вложения, тыс.руб.** | **Источники финансирования, тыс.руб.** |
| --- | --- | --- | --- |
|
| **Амортизационные отчисления** | **Прибыль** |
| 1 | Перевод центральной котельной на 2-х контурную схему, с переводом котлов в работу по закрытой схеме | 10 870,62 | 0,00 | 10 870,62 |
|  | **ВСЕГО** | **10 870,62** | **0,00** | **10 870,62** |

**Голосовали: ЗА – единогласно.**

**15. Об установлении тарифов на тепловую энергию, реализуемую ООО «Теплоснаб» (г. Кемерово) на потребительском рынке г. Мыски.**

Докладчик (Десяткин К.А.) доложил:

Эксперты, рассмотрев представленные ООО «Теплоснаб» (г. Кемерово)(предприятие образовано в 2012 году)предложения по изменению тарифов на тепловую энергию, реализуемых на потребительском рынке г. Мыски, отмечают, что они подготовлены в связи с изменившейся экономической ситуацией и необходимостью учета объективных удорожающих факторов.

**Общая характеристика предприятия**

ООО «Теплоснаб» (г. Кемерово) создано во 2 квартале 2012 года. Весь имущественный комплекс находится на обслуживании на праве аренды с КУМИ, ЗАО «Коммунэнерго», ООО «Кузбасская электросетевая компания» и др. Сферой деятельности предприятия является производство, передача и распределение тепловой энергии потребителям.

Предприятие эксплуатирует на правах аренды 2 котельных малой и средней мощности (1 котельная установленной тепловой мощностью до 3 Гкал/час, 1 котельная установленной тепловой мощностью от 20 до 100 Гкал/час), обеспечивающих тепловой энергией и ГВС бюджетные организации, жилищные организации и иных потребителей города Мыски, присоединенных к тепловым сетям ОАО «МЭСК».

В котельных предприятия установлены паровые и водогрейные котлы (КВТС-20-150П – 2 ед., КЕ25-14 – 2 ед., ДКВР20-13 – 2 ед., НР-18 – 2 ед.).

Система теплоснабжения потребителей открытая с непосредственным отбором теплоносителя из сети на нужды горячего водоснабжения. Температурный график работы тепловой сети 115/70˚С по основной котельной (срезка температурного графика рассчитана, но ОМС не согласована) и 95/70˚С по школьной котельной (срезка не предусмотрена).

Для производства тепловой энергии энергетический каменный уголь сортомарки Тр.

Поставку угля для предприятия будет осуществлять ООО «Сибирские недра» с 01.07.2012 года (договор от 19.04.2012 г. № 1/12) автомобильным транспортом.

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

Материалы ООО «Теплоснаб» (г. Кемерово) по расчету тарифов на 2013 год подготовлены в соответствии с требованиями «Правил государственного регулирования и применения тарифов (цен) на электрическую и тепловую энергию в Российской Федерации», утвержденных постановлением Правительства РФ от 26.02.2004 №109 и «Методических указаний по расчету регулируемых тарифов и цен на электрическую (тепловую) энергию на розничном (потребительском) рынке», утвержденных приказом ФСТ России от 06.08.2004 №20-э/2. Расчетно-обосновывающие материалы представлены надлежащим образом, прошнурованы, пронумерованы, заверены подписью руководителя и скреплены печатью предприятия.

**Оценка достоверности данных, приведенных в предложениях об установлении тарифов и (или) их предельных уровней**

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 ООО «Теплоснаб» информации для определения величины экономически обоснованных расходов по регулируемым Региональной энергетической комиссией Кемеровской области видам деятельности на 2013 год.

Экспертная оценка экономической обоснованности расходов на производство, передачу и реализацию тепловой энергии, принимаемых для расчета тарифов на 2013 год, производилась на основе анализа общей сметы расходов в экономических элементах. В процессе оценки эксперты опирались на результаты постатейного анализа с учетом данных о работе предприятия с начала осуществления регулируемых Региональной энергетической комиссией Кемеровской области видов деятельности.

**Оценка финансового состояния организации**

Анализ бухгалтерской отчетности предприятия за 2010 - 2011 год не представляется возможным связи с тем, что предприятие создано в 2012 году и проходит процедуру государственного регулирования тарифов на тепловую энергию впервые.

**Анализ основных технико-экономических показателей**

Проанализировав представленные документы, эксперты полагают экономически и технологически обоснованным принять показатели теплового баланса предприятия (полезный отпуск тепловой энергии на потребительский рынок) на уровне, подтвержденном договорными величинами, согласно представленных договоров теплоснабжения, а также согласованных величин полезного отпуска тепловой энергии с Администрацией Мысковского городского округа.

Уровень потерь тепловой энергии при передаче по сетям, обслуживаемых предприятием и расхода тепловой энергии на собственные нужды котельной, приняты по экспертной оценке данных показателей, выполненной в соответствии с методическими документами Министерства энергетики Российской Федерации (представлены экспертные заключения, содержащие динамику изменения указанных показателей).

Эксперты отмечают снижение в 2013 г. плановых объемов нормативной выработки на -***0,15*** тыс. Гкал (или на ***-0,11***%) относительно 2012 г., в связи с корректировкой структуры полезного отпуска.

**Анализ экономической обоснованности расходов по статьям расходов и экономической обоснованности величины прибыли**

В соответствии с требованиями Приказа Федеральной службы по тарифам от 09.10.2012 № 231-э/4 «Об установлении предельных максимальных уровней тарифов на тепловую энергию, поставляемую теплоснабжающими организациями потребителям, в среднем по субъектам Российской Федерации на 2013 год» экспертами осуществлена календарная разбивка уровня тарифов на тепловую энергию для ООО «Теплоснаб» на 2013 год по следующим периодам:

* с 01.01.2013 г. по 30.06.2013 г.;
* с 01.07.2012 г.

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 следующем уровне:

«**Сырье и материалы на технологические цели**»

Расчёт расхода воды на технологические нужды произведён экспертами в соответствии с «Методическими указаниями по расчёту регулируемых тарифов и цен на электрическую (тепловую) энергию на розничном (потребительском) рынке», утвержденных Приказом ФСТ России от 06.08.2004 № 20-э/2 с учетом полного возврата теплоносителя в сеть. Разбор воды на нужды ГВС (теплоноситель) потребители, подключенные к системе теплоснабжения ООО «Теплоснаб» (г. Кемерово), оплачивают теплоснабжающей организации дополнительно.

В связи с исключением объема теплоносителя на нужды ГВС потребителей, учтенного в расчете тарифа на теплоноситель, экспертами принят объем воды на производство тепловой энергии в размере ***174,05*** тыс. м³, в расчете на календарный год (заполнение сети, потери теплоносителя при передаче и ремонтных работах, расход воды на нужды ХВО и расход воды на хозяйственно-питьевые нужды котельных, продувка котлов, охлаждение оборудования, гидрозолоудаление). Объем отводимых от котельных стоков – ***2,8*** тыс. м³ (на уровне предложений предприятия). Расходы по периодам календарной разбивки приняты на следующем уровне (в расчете на год):

* с **01.01.2013** – ***907,43*** тыс. руб. Себестоимость 1 м³ воды принята в соответствии с Калькуляцией, утвержденной руководителем предприятия, в размере ***4,24*** руб./м³ на 2012 год (без НДС). Стоимость 1 м³ стоков экспертами принята в соответствии с постановлением департамента цен и тарифов Кемеровской от 29.11.2011 №136 «Об установлении тарифов на услуги холодного водоснабжения, водоотведения и очистки сточных вод ООО «Водоканал» (г. Мыски)» в размере ***13,97*** руб./м³ (без НДС). Стоимость реагентов, используемых в процессе подготовки воды, рассчитана на уровне ***130,35*** тыс. руб. – ***10,4***% от общей стоимости реагентов, которая составляет ***1076,68*** тыс. руб. Разница затрат на реагенты отнесена для расчета стоимости теплоносителя (***964,33*** тыс. руб.). Количество реагентов принято на уровне предложений предприятия согласно представленному расчету;
* с **01.07.2013** – ***1045,63*** тыс. руб. Себестоимость 1 м³ воды принята в соответствии с Калькуляцией, утвержденной руководителем предприятия, в размере ***5,01*** руб./м³ (без НДС). Стоимость 1 м³ стоков экспертами принята по предыдущему периоду календарной разбивки с учетом предельного индекса роста тарифа ФСТ России по водоснабжению с 01.07.2013 г. – 107,5, что составило ***15,02*** руб./м³ (без НДС). Стоимость реагентов принята на уровне предыдущего периода календарной разбивки, а к стоимости приобретения химической посуды применен индекс ФСТ России на 2013 год по другим операционным расходам - 104,9 (расходы составили ***131,60*** тыс. руб.) Разница затрат на реагенты отнесена для расчета стоимости теплоносителя (***964,33*** тыс. руб.);

Корректировка по статье «Сырье и материалы на технологические цели» относительно предложений предприятия в сторону снижения составила ***4126,77*** тыс. руб. (декабрь 2013 года к декабрю 2012 год).

С учетом требований постановления Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения», касающихся установления тарифов на теплоноситель на 2013 год в соответствии с требованиями соответствующих методических указаний, отсутствующих в настоящее время, эксперты предлагают рассмотреть возможность пролонгации в первом полугодии 2013 года тарифа на теплоноситель, установленного для предприятия с 01.09.2012 года.

***Справочно:*** *указанный тариф на теплоноситель рассчитан, исходя из объема теплоносителя (в расчете на год) отбираемого потребителями из присоединенной сети –* ***400,15*** *тыс. м³ (стоимость исходной воды предприятием заявлена на уровне 4,24 руб./м³), а также стоимости реагентов, используемых для химической очистки и подготовки воды* ***663,65*** *тыс. руб. Таким образом, уровень тарифа составит:*

* ***с 01.01.2013 по 30.06.2013***

(400,15 тыс. м³ × 4,24 руб./м³ + 663,65) / 400,15 тыс. м³ = ***5,9*** руб./м³.

**«Топливо на технологические цели с расходами по перевозке»**

Объем потребления котельного топлива, требуемый при производстве тепловой энергии, рассчитан исходя из норматива удельного расхода условного топлива, принятого на основании результатов экспертизы технических нормативов на 2012 год, в соответствии с приказами Минэнерго РФ (на отпуск тепла в сеть), без учета теплоэнергии на собственные нужды котельных, в размере – ***183,50*** кг у.т./Гкал.

Расчетный объем натурального топлива составляет по энергетическому каменному углю сортомарок Тр и Др (с учетом естественной убыли при автомобильных перевозках, погрузочно-разгрузочных работах и хранении на складе) – **41989,54**т (в том числе дополнительный расход топлива к нормативной величине по результатам энергетического обследования котельной проведенного ООО «Устэк» - **6712,4** т.) при низшей рабочей теплоте сгорания – ***4907*** ккал/кг (по результатам испытаний качества топлива, проведенных ОАО «ЗСИЦ»). Корректировка в сторону снижения составила ***2082*** т. от предложений предприятия.

Расходы по периодам календарной разбивки приняты на следующем уровне (в расчете на год):

- с **01.01.2013** – ***65575,56*** тыс. руб., в том числе стоимость топлива – ***60548,92*** тыс. руб. Стоимость угля сортомарок Тр и Др экспертами принята в соответствии с договором №11/08 от 30.06.2012 с ООО «Сибирские недра» и составляет ***1442,00*** руб./т (без НДС и транспортных расходов). Доставка топлива осуществляется сторонним автомобильным транспортом на склад котельной по вышеуказанному договору **63,93** руб. без НДС. Расстояние до склада 15 км.. Расходы по погрузке, разгрузке, хранению и перемещению угля на складе экспертами приняты на уровне предложений предприятия на сложившийся объем топлива – **2263,78** тыс. руб.. Дополнительно приняты расходы по входному контролю качества поступающего котельного топлива на уровне 94,01 тыс. руб. (договор № 266-12 10-12 от 09.07.2012г. с ОАО «Западно-Сибирский испытательный центр).

- с **01.07.2013** – ***67093,61*** тыс. руб., в том числе стоимость топлива – ***61517,70*** тыс. руб. Стоимость котельного топлива принята на уровне предыдущего периода календарной разбивки (по предложению предприятия)с учетом индекса дефлятора Минэкономразвития России на 2013 год по углю энергетическому – 101,6. Транспортные расходы – доставка угля автотранспортом, погрузка, разгрузка, услуги тракторного парка приняты на уровне предыдущего периода с учетом индекса Минэкономразвития России на 2013 год по грузовому транспорту – 111,00. К расходам по входному контролю качества поступающего котельного топлива применен ИПЦ Минэкономразвития России на 2013 год - 107,50

Корректировка по статье «Топливо на технологические цели с расходами по перевозке» относительно предложений предприятия в сторону снижения составила **– *1774,49*** тыс. руб. (декабрь 2013 года к декабрю 2012).

**«Электроэнергия»**

При расчете количества электроэнергии на 2012 год, требуемой при производстве и передаче тепловой энергии, принят в расчет объем электроэнергии ***6124,57*** тыс. кВтч. Котельные ООО «Теплоснаб» потребляют электроэнергию на уровнях напряжения СН II (***99,92***%) и НН (***0,08***%). Поставка электрической энергии осуществляется – ОАО «Кузбассэнергосбыт» (договор от 01.07.2012 г. № 0743-18/12).

Расчет за потребленную электрическую энергию будет производиться по одноставочному тарифу ***2,23*** руб./кВтч (расчетная средневзвешенная величина без учета НДС). Стоимость электрической энергии принята с учетом фактических цен в 2012 году с индексом дефлятором ФСТ России по электроэнергии на 2013 г. - 112,00 Расходы по периодам календарной разбивки приняты на следующем уровне (в расчете на год):

 - с **01.01.2013** г.– ***13702,36*** тыс. руб. Стоимость электроэнергии по СН II и НН экспертами принята на основании представленных счетов – фактур за 2012 год в размере ***2,23*** руб./кВтч (без НДС);

 - с **01.07.2013** г. – затраты по статье «Электроэнергия» экспертами приняты на уровне предыдущего периода календарной разбивки с индексом дефлятором ФСТ России по электроэнергии на 2013 г. - 112,00. Стоимость электрической энергии составила ***2,49*** руб./кВтч (без НДС).

Корректировка плановых расходов по статье «Электроэнергия» относительно предложений предприятия в сторону снижения составила – ***2752,06*** тыс. руб. (декабрь 2013 года к декабрю 2012).

**«Затраты на оплату труда»**

Предприятием представлены предложения, обосновывающие фонд оплаты труда на уровне ***38971,75*** тыс. рублей. ФОТ рассчитан, исходя из уровня средней заработной платы ***22182,60*** руб./чел./мес. и численности промышленно-производственного персонала ***134,00*** единицы (представлен расчет численности и утвержденное штатное расписание).

Расходы по статье приняты с учетом календарной разбивки на следующем уровне (в расчете на год):

 - с **01.01.2013 г.** – ***35753,9*** тыс. руб. Фонд оплаты труда (ФОТ) принят по представленному утвержденному штатному расписанию предприятия на 2012 год при средней заработной плате ППП ***22235,01*** руб./чел./мес. и численности ППП – ***134,00*** единиц (на уровне предложений предприятия). Отчисления на социальные нужды рассчитаны на основании Федерального закона от 24.07.2009 №212 – ФЗ (30%), величины отчислений по страхованию от несчастных случаев (1,26 %) и составили ***11176,67*** тыс. руб. Корректировка по статье связана с допущенной арифметической ошибкой.

 - с **01.07.2013 г.** – затраты по статьям «Затраты на оплату труда» и «Отчисления на социальные нужды» экспертами приняты на уровне предыдущего периода календарной разбивки с учетом ИПЦ Минэкономразвития России на 2013 год – 107,1.

Корректировки в сторону снижения составили: по статье «Затраты на оплату труда» - ***679,32*** тыс. руб., по статье «Отчисления на социальные нужды» - ***618,29*** тыс. руб.

 «**Затраты на ремонтные работы**»

Затраты по статье – ***17000,24*** тыс. руб. рассчитаны предприятием на основании утвержденного руководителем плана мероприятий по подготовке котельной ООО «Теплоснаб» к работе в отопительный период на 2013-2014 год, а также представленных дефектных ведомостей по основному и вспомогательному оборудованию котельных и тепловых сетей. Расходы по капитальному и текущему ремонту работ будут осуществлены хозяйственным способом за счет собственных средств предприятия. По замене оборудования, представлено согласование с собственниками имущества.

Расходы по статье приняты с учетом календарной разбивки на следующем уровне (в расчете на год):

 - **с 01.01.2013 г.** – ***17000,24*** тыс. руб. Расходы включают в себя затраты на выполнение текущего и капитального ремонта котельного, вспомогательного оборудования и тепловых сетей согласно представленного плана мероприятий, утвержденного руководителем;

 - с **01.07.2013** г.– ***17000,24*** тыс. руб. затраты по статье экспертами приняты на уровне предыдущего периода календарной разбивки;

**«Услуги производственного характера»**

Расходы по статье приняты с учетом календарной разбивки на следующем уровне (в расчете на год):

 - **с 01.01.2013 г.** – ***18309,40*** тыс. руб. затраты по статье экспертами приняты на уровне документально подтвержденных и экономически обоснованных предложений ООО «Теплоснаб». Расходы включают стоимость следующих работ: экспертиза промышленной безопасности и технического освидетельствования металлоконструкций паровых котлов, обновление режимных карт, гидравлическое испытание котлов, услуги автотранспорта, содержание золоотвала, затраты природоохранного назначения, замена топки котла № 3 (подряд) и др.;

 - с **01.07.2013 г.** – ***18309,40*** тыс. руб. затраты по статье приняты на уровне предыдущего периода календарной разбивки. Дополнительно включены расходы на проведение энергетического аудита предприятия, который будет проведен ООО «Устэк» (договор от 5.12.2012 г. № 182).

Корректировка плановых расходов по статье «Услуги производственного характера» относительно предложений предприятия в сторону увеличения составила – ***2282,90*** тыс. руб. (декабрь 2013 года к декабрю 2012).

**«Вспомогательные материалы»**

Расходы по статье приняты с учетом календарной разбивки на следующем уровне (в расчете на год):

- **с 01.01.2013 г.** – ***2849,00*** тыс. руб. Затраты по статье рассчитаны на основании утвержденного руководителем плана мероприятий и перечня вспомогательных материалов по подготовке котельной ООО «Теплоснаб» к работе в отопительный период на 2013 -2014 год. Расходы на приобретение вспомогательных материалов будут осуществлены за счет собственных средств предприятия (вспомогательные материалы, гсм);

 - с **01.07.2013** – ***2849,00*** тыс. руб. Расходы приняты на уровне предыдущего периода календарной разбивки.

**«Арендные платежи»**

Предприятием заявлены расходы поданной статье в сумме ***33268,50*** тыс. руб., включающие в арендные платежи по представленным договорам аренды имущества.

Весь имущественный комплекс находится на обслуживании на праве аренды с КУМИ (в том числе офис, ввода теплотрасс), ЗАО «Коммунэнерго» (в том числе здания котельных, гаража, бойлерной, насосной станции), ООО «Кузбасская электросетевая компания» (в том числе насосная станция 2-го подъема, здание угольного склада, тепловые сети), ООО «Буревестник».

Расходы по статье приняты с учетом календарной разбивки на следующем уровне (в расчете на год):

* с **01.01.2013 г.** – ***31643,58*** тыс. руб. Расходы приняты согласно представленных договоров аренды имущества за исключением неподтвержденных сумм по аренде ОС.

 - с **01.07.2013** – ***31643,58*** тыс. руб. Расходы приняты на уровне предыдущего периода календарной разбивки.

Корректировка плановых расходов по статье «Арендные платежи» относительно предложений предприятия в сторону снижения составила – ***1624,92***тыс. руб. (декабрь 2012 года к предложению предприятия) в связи с исключением из арендной платы величины НДС (договор с ЗАО «Коммунэнерго»).

**«Налоги относимые на производственные затраты»**

 Расходы по статье исключены в связи с отсутствием подтверждающих документов по фактическим расходам, включенным предприятием в данную статью.

Корректировка плановых расходов по статье относительно предложений предприятия в сторону снижения составила – ***564,00*** тыс. руб. (декабрь 2013 года к декабрю 2012).

**«Общехозяйственные расходы»**

Предприятием заявлены для учета в необходимой валовой выручке по генерации, передаче и распределению тепловой энергии общехозяйственные расходы в сумме ***16902,00*** тыс. руб. В составе расходов по рассматриваемой статье предприятие учитывает: оплату труда АУП (с отчислениями), а также автоуслуги служебного автомобиля.

По результатам проведенного анализа расходы по статье приняты с учетом календарной разбивки на следующем уровне (в расчете на год):

* с **01.01.2013 г.** – ***15191,2*** тыс. руб. Затраты приняты на уровне предыдущего периода календарной разбивки. В качестве обоснования представлено утвержденное руководителем штатное расписание на 2012 год и расчет затрат на услуги автотранспорта по участкам.

 - с **01.09.2013** – ***16269,72*** тыс. руб. Расходы приняты на уровне предыдущего периода календарной разбивки с учетом ИПЦ Минэкономразвития России на 2013 год – 107,1.

Корректировка плановых расходов по статье относительно предложений предприятия в сторону снижения составила – ***632,28*** тыс. руб. (декабрь 2013 года к декабрю 2012).

**«Другие расходы»**

Предприятием заявлены для учета в необходимой валовой выручке по генерации, передаче и распределению тепловой энергии затраты по статье «Другие расходы» в сумме ***8160,00*** тыс. руб. Расходы по статье включают в себя: услуги связи, расходы на охрану труда, командировочные расходы, расходы на подготовку (переподготовку) кадров, почтово-канцелярские расходы, аттестацию рабочих мест и т.п.

Расходы по статье приняты с учетом календарной разбивки на следующем уровне (в расчете на год):

* с **01.01.2013 г.** – ***5254,69*** тыс. руб. Уровень расходов по статье принят с учетом ограничений предельного уровня роста тарифов на тепловую энергию с 01.01.2013 г. – 100,00

- с **01.07.2013** г. – ***7800,00*** тыс. руб. Расходы приняты на уровне предложений предприятия за исключением затрат на членство в СРО, как экономически необоснованные.

Корректировка плановых расходов по статье относительно предложений предприятия в сторону снижения составила – ***360,00*** тыс. руб. (декабрь 2013 года к декабрю 2012).

**«Цеховые расходы»**

Предприятием заявлены для учета в необходимой валовой выручке по генерации, передаче и распределению тепловой энергии общехозяйственные расходы в сумме ***14117,50*** тыс. руб. В составе расходов по рассматриваемой статье предприятие учитывает: оплату труда АУП (с отчислениями), а также автоуслуги служебного автомобиля.

По результатам проведенного анализа расходы по статье приняты с учетом календарной разбивки на следующем уровне (в расчете на год):

* с **01.01.2013 г.** – ***10577,40*** тыс. руб. Затраты приняты на уровне предложений ООО «Теплоснаб» на 2012 год и учтенное в НВВ 2012 года. В качестве обоснования представлено утвержденное руководителем штатное расписание на 2012 годи расчет затрат на услуги автотранспорта по участкам.

 - с **01.07.2013 г.** – Расходы приняты на уровне предыдущего периода календарной разбивки с учетом ИПЦ Минэкономразвития России на 2013 год – 107,1. тыс. руб.

Корректировка плановых расходов по статье относительно предложений предприятия в сторону снижения составила – ***2789,1*** тыс. руб. (декабрь 2013 года к декабрю 2012).

Общая сумма корректировок по статьям затрат в сторону снижения, с учетом календарной разбивки, декабрь 2013 года к декабрю 2012 года, составила ***13232,44*** тыс. руб. в сторону снижения.

Эксперты считают экономически обоснованным в периодах календарной разбивки при установлении предельных уровней тарифов на тепловую энергию снижение предлагаемого предприятием размера прибыли на ***157,42*** тыс. руб. (декабрь 2013 года к декабрю 2012 года).

Уровень расходов осуществляемых за счет прибыли экспертами принят на уровне:

 - с **01.01.2013 г.** – ***13590.60*** тыс. руб. Расходы включают затраты по программе развития производства – ***10872,60*** тыс. руб. и налог на прибыль. Предприятием представлена согласованная надлежащим образом органами местного самоуправления города Мыски Инвестиционная программа.

 - с **01.07.2013 г.** – ***25391,88*** тыс. руб. Расходы включают затраты по программе развития производства – ***10872,60*** тыс. руб., программе социального развития ***4048,10*** тыс. руб., средства на поощрение ***5392,80*** тыс. руб. и налог на прибыль. Исключены благотворительность и компенсация 2-х дней больничного листа (осуществляемых за счет себестоимости).

Общая сумма корректировки НВВ, декабрь 2013 года к декабрю 2012 года, к предложениям предприятия в сторону снижения составила ***13389,86*** тыс. руб., в том числе на потребительском рынке ***13265,82*** тыс. руб.

Учитывая результаты анализа и экономические интересы производителя и потребителей тепловой энергии, рекомендую региональной энергетической комиссии Кемеровской области установить для предприятия:

Тариф на производство тепловой энергии с учетом календарной разбивки:

* с 01.01.2012 г. по 30.06.2013 г. приведенный в графе 7 ***таблицы 1***;
* с 01.07.2013 г. приведенный в графе 7 ***таблицы 2***;

Таблица 1

Тариф на тепловую энергию, реализуемую ООО «Теплоснаб» на потребительском рынке г. Мыски с 01.01.2013 года по 30.06.2013 года

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Предприятие | Сумма корректировки НВВ к предложению предприятия на 2013 г.,тыс. руб. | Структура отпуска | Доля отпуска т/э на потребит рынок, % | Тариф на т/энергию, руб./Гкал (без НДС) | Темп роста тарифа по сравнению с действующим% | Рентабельность по отпуску т/энергии на потребит. рынке,% |
| действующий по предприятию с 01.09.2012 г. | предлагаемый |
| предприя-тием | РЭК КО |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| ООО «Теплоснаб» | **- 38923,81** | бюджетные потребители | 20,90 | **2064,89\*** | 2398,60 | **2064,89** | 0,00 | 5,96 |
| жилищные организации | 65,08 |
| иные потребители | 13,24 |
| произв. нужды | 0,78 |  |

\* ***утвержден постановлением РЭК КО от 20.07.2012 г. № 146***

Таблица 2

Тариф на тепловую энергию, реализуемую ООО «Теплоснаб» на потребительском рынке г. Мыски с 01.07.2013 года

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Предприятие | Сумма корректировки НВВ к предложению предприятия на 2013 г.,тыс. руб. | Структура отпуска | Доля отпуска т/э на потребит рынок, % | Тариф на т/энергию, руб./Гкал (без НДС) | Темп роста тарифа по сравнению с действующим% | Рентабельность по отпуску т/энергии на потребит. рынке,% |
| действующий по предприятию с 01.09.2012 г. | предлагаемый |
| предприя-тием | РЭК КО |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| ООО «Теплоснаб» | **- 38923,81** | бюджетные потребители | 20,90 | **2064,89\*** | 2398,60 | **2064,89** | 0,00 | 5,96 |
| жилищные организации | 65,08 |
| иные потребители | 13,24 |
| произв. нужды | 0,78 |  |

С учетом требований постановления Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения», касающихся установления тарифов на теплоноситель на 2013 год в соответствии с требованиями соответствующих методических указаний, отсутствующих в настоящее время, эксперты предлагают рассмотреть возможность пролонгации в первом полугодии 2013 года тарифа на теплоноситель, установленного для предприятия с 01.09.2012 года в размере ***4,24*** руб./м³ (без НДС).

Сводная информация и смета расходов по производству и реализации тепловой энергии по котельной ООО "Теплоснаб", г. Мыски – приложение № 36 к протоколу.

Рассмотрев представленные материалы, Правлением РЭК

 **ПОСТАНОВИЛИ:**

1. Установить тарифы на тепловую энергию, реализуемую ООО «Теплоснаб» (г. Кемерово) на потребительском рынке г. Мыски, с календарной разбивкой, в соответствии с приложениями № 1, № 2 к настоящему постановлению – приложения № 34 и № 35 к протоколу.

2. Признать утратившим силу с 01 января 2013 года п.1, приложения 1, 2, 3 постановления региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 20 июня 2012 года № 146 «Об установлении тарифов на тепловую энергию и теплоноситель, реализуемые ООО «Теплоснаб» (г. Кемерово) на потребительском рынке г. Мыски».

**Голосовали: ЗА – единогласно.**

**16. Об установлении тарифов на горячую воду в открытой системе горячего водоснабжения (теплоснабжения), реализуемую ООО «Теплоснаб» (г. Кемерово) на потребительском рынке г. Мыски.**

Докладчик (Десяткин К.А.) доложил:

Рассмотрев представленные ООО «Теплоснаб» (г. Кемерово) предложения по установлению тарифа на горячую воду в открытой системе горячего водоснабженияна 2013 г. на потребительском рынке г. Мыски, отмечаю, что они подготовлены в связи с наличием на предприятии закрытой системы горячего водоснабжения (предприятие обслуживает 2 котельных).

Представленные предприятием материалы для установления тарифа на услуги горячего водоснабжения, подготовлены руководствуясь Федеральным законом от 30.12.2004 №210-ФЗ «Об основах регулирования тарифов организаций коммунального комплекса», Основами ценообразования и порядком регулирования тарифов, надбавок и предельных индексов в сфере деятельности организаций коммунального комплекса, Правилами регулирования тарифов, надбавок и предельных индексов в сфере деятельности организаций коммунального комплекса, утвержденными Постановлением Правительства РФ от 14.07.2008 №520, Постановлением Правительства РФ от 8 ноября 2012 г. №1149 «О внесении изменений в Основы ценообразования в сфере деятельности организаций коммунального комплекса», приказом ФСТ России от 25.10.2012 №250-э/2 «Об установлении предельных индексов максимально возможного изменения установленных тарифов на товары и услуги организации коммунального комплекса, оказывающих услуги в сфере водоснабжения, водоотведения и очистки сточных вод, с учетом надбавок к тарифам на товары и услуги организаций коммунального комплекса, оказывающих услуги в сфере водоснабжения, водоотведения и очистки сточных вод, в среднем по субъектам Российской Федерации на 2013 год»**.**

Предлагаемый для установления тариф рассчитан в соответствии со статьёй VIII Основ ценообразования в сфере деятельности организаций коммунального комплекса, утверждённых Постановлением Правительства РФ от 14 июля 2008 г. № 520 и главы V.I.3. «Горячее водоснабжение» Методических указаний по расчету тарифов и надбавок в сфере деятельности организаций коммунального комплекса, утверждённых Приказом Минрегиона РФ от 15.02.2011 № 47.

Поскольку согласно изменениям, внесенным в постановление Правительства РФ от 14.07.2008 №520, при открытой системой горячего водоснабжения, для расчета тарифа на горячее водоснабжение, используются две компоненты: теплоноситель и тепловая энергия, эксперты считают, что тарифы на горячую воду включают в себя стоимость 1 м3 холодной воды, стоимость реагентов на подготовку холодной воды (если она подвергается дополнительной доочистке) и расходы на подогрев воды, определяемые как произведение количества тепловой энергии, необходимого для нагрева 1 м3 подготовленной воды до температуры, установленной в соответствии с нормативными правовыми актами, и тарифа на тепловую энергию, установленного в соответствии с Основами ценообразования в отношении электрической и тепловой энергии в Российской Федерации, утвержденными Постановлением Правительства Российской Федерации от 26 февраля 2004 г. № 109 «О ценообразовании в отношении электрической и тепловой энергии в Российской Федерации».

Согласно Приложению 1 к Правилам предоставления коммунальных услуг гражданам, утверждённых Постановлением Правительства РФ от 06.05.2011 № 354, температура горячей воды в точке водоразбора должно соответствовать требованиям законодательства о техническом регулировании (СанПин 2.1.4.2496-09). В пункте 2.4. СанПин 2.1.4.2496-09 указано, что температура горячей воды в местах водоразбора независимо от применяемой системы теплоснабжения должна быть не ниже **60 оС** и не выше **75 оС**.

Количество тепловой энергии необходимой для нагрева 1 м3 холодной воды принято на уровне **0,054** Гкал/м3, согласно решению Мысковского городского Совета народных депутатов от 25.12.2008 г. № 28-н. Данный коэффициент применяется для расчетов за горячую воду по настоящее время.

Объем воды используемый ООО «Теплоснаб» для осуществления горячего водоснабжения на сторону в 2013 году, а также объем необходимой тепловой энергии для подогрева холодной воды, включаемый в баланс производства тепловой энергии на 2013 год представлен в таблице №1.

 Таблица 1

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Группы потребителей | Годовая норма отпуска воды, используемая для осуществления горячего водоснабжения, м3 | Коэффициент нагрева 1Гкал | Годовая потребность в тепловой энергии, Гкал |
|  | Население | 314,28 | 0,054 | 11571,12 |
|  | Бюджетные  | 70,50 | 0,054 | 3807,00 |
|  | Иные | 23,78 | 0,054 | 1284,12 |
|  | Итого. | 408,56 | 0,054 | 22062,24 |

Тариф на тепловую энергию установлен Постановлением Региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 07.12.2012 № 412 «Об установлении тарифов на тепловую энергию, реализуемую ООО «Теплоснаб» (г. Кемерово) на потребительском рынке г. Мыски», стоимость тепловой энергии в горячей воде по периодам календарной разбивки составляет:

* с 01.01.2013 г. по 30.06.2013г. **– 2064,89** руб./Гкал (без НДС).
* с 01.07.2013 г. **– 2238,78** руб./Гкал (без НДС).

 С учетом требований постановления Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения», касающихся установления тарифов на теплоноситель на 2013 год в соответствии с требованиями соответствующих методических указаний, отсутствующих в настоящее время, эксперты предлагают рассмотреть возможность пролонгации в первом полугодии 2013 года тарифа на теплоноситель, установленного для предприятия с 01.09.2012 года.

***Справочно:*** *указанный тариф на теплоноситель рассчитан, исходя из объема теплоносителя (в расчете на год) отбираемого потребителями из присоединенной сети –* ***400,15*** *тыс. м³ (стоимость исходной воды предприятием заявлена на уровне 4,24 руб./м³), а также стоимости реагентов, используемых для химической очистки и подготовки воды* ***663,65*** *тыс. руб. Таким образом, уровень тарифа составит:*

* ***с 01.01.2013***
* (400,15 тыс. м³ × 4,24 руб./м³ + 663,65) / 400,15 тыс. м³ = ***5,9*** руб./м³.

Расчет тарифа на горячую воду в открытой системе горячего водоснабжения с учетом календарной разбивки приведен в таблице №2.

Таблица № 2

|  Периоды календарной разбивки | Удельный расход Гкал на нагрев 1м3 холодной воды | Стоимость холодной воды, руб./м3(без НДС) | Тариф на тепловую энергию в горячей воде, руб./Гкал (без НДС) | Тариф на услуги горячего водоснабжения, руб./м3(без НДС) | Тариф, утверждённый ОМС на 2012 год |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5=(4\*2)+3 | 6 |
| **с 01.01.2013 по 30.06.2013** | 0,054 | 5,90 | 2064,89 | 117,40 | - |
| **с 01.07.2013** | 0,054 | 5,90 | 2238,78 | 126,79\* | - |

\* С учетом ограничений максимального роста тарифов в сфере водоснабжения установленных приказом ФСТ России от 25.10.2012 года № 250-э/2 «Об установлении предельных индексов максимально возможного изменения установленных тарифов на… услуги в сфере водоснабжения…» для Кемеровской области на 2013 год (с 01.01.2013 г. – 100,00 %; с 01.07.2013 г. – 107,50%) эксперты предлагают установить следующий уровень тарифов на горячее водоснабжение согласно таблице 3.

Таблица № 3

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Периоды календарной разбивки | Тариф на услуги горячего водоснабжения, руб./м3(без НДС) | Рост тарифа к предыдущему периоду, % |
| 1 | 2 | 3 |
| **с 01.01.2013 по 30.06.2013** | 117,40 | 0,00% |
| **с 01.07.2013** | 126,21 | 7,50% |

Учитывая результаты анализа и экономические интересы производителя и потребителей, учитывая письмо ООО «Теплоснаб» (г. Кемерово) о согласии с уровнем тарифа на горячее водоснабжение, рекомендую Правлению региональной энергетической комиссии утвердить для предприятия тариф на услуги горячего водоснабжения, приведённый в графе 5 таблиц 2 и 3на едином уровне для всех групп потребителей.

Расчет плановой необходимой валовой выручки по открытой системе горячего водоснабжения в таблице № 4.

Таблица №4

Смета расходов на производство горячей воды в открытой системе горячего водоснабжения ООО «Теплоснаб» (г. Кемерово) на потребительском рынке

 г. Мыски

| № п.п | Статьи затрат | Ед. изм. | 2013 |
| --- | --- | --- | --- |
| предложение предприятия |  предложения РЭК КО |
| с 01.01.2013 | с 01.07.2013 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Объем холодной воды | м3 | 408,56 | 408,56 | 408,56 |
|   | В том числе: |  |  |  |  |
|   |  - бюджетные потребители | м3 | 314,28 | 314,28 | 314,28 |
|   |  - жилищные организации | м3 | 70,50 | 70,50 | 70,50 |
|   |  - иные потребители | м3 | 23,78 | 23,78 | 23,78 |
|   | производственные нужды | м3 |  |  |  |
| 2 | Потери в сетях (учтены в расчете стоимости тепловой энергии) | м3 | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| 3 | стоимость холодной воды | руб./м3 | **4,24** | **4,24** |  |
| 4 | стоимость реагентов | тыс. руб. | **0,00** | **1,66** |  |
| 5. | Стоимость теплоносителя (стр.3+стр.4) | руб./м3 | **4,24** | **5,90** |  |
| 6 | Стоимость 1 Гкал | руб./Гкал | **2398,60** | **2064,89** |  |
| 7 | Коэффициент нагрева 1м3 холодной воды |  | 0,054 | 0,054 | 0,054 |
| 8 | Стоимость 1 м3 горячей воды (без НДС) | 0,06345 | **125,8** | **117,40** | **126,21** |
| 9 | Необходимая валовая выручка производства горячей воды | тыс. руб. | **51396,85** | **47964,94** | **51564,36** |

Рассмотрев представленные материалы, Правлением РЭК

 **ПОСТАНОВИЛИ:**

Установить тарифы на горячую воду в открытой системе горячего водоснабжения (теплоснабжения), реализуемую ООО «Теплоснаб» (г. Кемерово) на потребительском рынке г. Мыски, с календарной разбивкой, в соответствии с приложениями № 1, № 2 к настоящему постановлению – приложения № 37 и № 38 к протоколу соответственно.

**Голосовали: ЗА – единогласно.**

**17. Об установлении тарифов на тепловую энергию, реализуемую ООО «Шанс» (Ленинск-Кузнецкий район) на потребительском рынке.**

Докладчик (Десяткин К.А.) доложил:

Эксперты, рассмотрев представленные ООО «Шанс» (Ленинск-Кузнецкий район) предложения по увеличению тарифа на тепловую энергию, реализуемую на потребительском рынке, отмечают, что они подготовлены в связи с изменившейся экономической ситуацией и необходимостью учета объективных удорожающих факторов.

**Общая характеристика предприятия**

Предприятие эксплуатирует на правах аренды (арендодатель – КУМИ Ленинск – Кузнецкого района) 9 котельных малой мощности (суммарная тепловая мощность ***3,36*** Гкал/час), обеспечивающих тепловой энергией бюджетные организации, население и иных потребителей Ленинск – Кузнецкого муниципального района (п. Мирный (3 котельных), д. Новопокасьма (1 котельная), п. Чкаловский (1 котельных), п. Мусохраново (1 котельная), с. Камышино (3 котельных)).

В котельных предприятия установлено 24 водогрейных котла (КВр-0,4, КВр-0,8, НР-18, КЧМ-5К, Шелонь 100).

Температурный график работы тепловой сети - 95/70 ˚С (срезка не предусмотрена и не согласована).

**Схема теплоснабжения закрытая. Отбор теплоносителя из сети технологически не предусмотрен.** Вследствие этого предприятием не заявлены расходы для установления стоимости теплоносителя.

Для производства тепловой энергии используется уголь энергетический марки Др. Поставщиком топлива в 2012 году является Муниципальное учреждение «Управление жизнеобеспечения Ленинск-Кузнецкого муниципального района» (поставка с предприятий ОАО «Угольная компания «Кузбассразрезуголь» и ОАО «СУЭК», расположенных в Ленинск - Кузнецком муниципальном районе). Вывозка угля осуществляется собственным автотранспортом предприятия.

Предприятие является многоотраслевой организацией, осуществляющей кроме теплоснабжения иные виды деятельности: водоснабжение и водоотведение, сбор, вывоз и утилизацию ТБО, работы по благоустройству, общестроительные работы, производство строительных материалов (из вторичного сырья и отходов), торговля и т.п. Система налогообложения – упрощенная.

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

Материалы ООО «Шанс» (Ленинск-Кузнецкий район) по расчету тарифов на 2013 год подготовлены в соответствии с требованиями «Правил государственного регулирования и применения тарифов (цен) на электрическую и тепловую энергию в Российской Федерации», утвержденных постановлением Правительства РФ от 26.02.2004 №109 и «Методических указаний по расчету регулируемых тарифов и цен на электрическую (тепловую) энергию на розничном (потребительском) рынке», утвержденных приказом ФСТ России от 06.08.2004 №20-э/2. Расчетно-обосновывающие материалы представлены надлежащим образом, прошнурованы, пронумерованы, заверены подписью руководителя и скреплены печатью предприятия.

**Оценка достоверности данных, приведенных в предложениях об установлении тарифов и (или) их предельных уровней**

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 ООО «Шанс» (Ленинск-Кузнецкий район) информации для определения величины экономически обоснованных расходов по регулируемым Региональной энергетической комиссией Кемеровской области видам деятельности на 2013 год.

Экспертная оценка экономической обоснованности расходов на производство, передачу и реализацию тепловой энергии, принимаемых для расчета тарифов на 2013 год, производилась на основе анализа общей сметы расходов в экономических элементах. В процессе оценки эксперты опирались на результаты постатейного анализа с учетом данных о работе предприятия с начала осуществления регулируемых региональной энергетической комиссией Кемеровской области видов деятельности.

**Оценка финансового состояния организации**

Как уже было отмечено ранее ООО «Шанс» является многоотраслевой организацией, осуществляющей кроме теплоснабжения иные виды деятельности: водоснабжение и водоотведение, сбор, вывоз и утилизацию ТБО, работы по благоустройству, общестроительные работы, производство строительных материалов (из вторичного сырья и отходов), торговля и т.п.

Анализ представленной бухгалтерской отчетности предприятия показал безубыточную работу (в целом по всем видам деятельности) в 2010 и 2011 годах.

Учитывая многоотраслевой характер деятельности, проведение полного анализа ФХД предприятия за период 2010 и 2011 года не является показательным.

В то же время, анализ деятельности предприятия в сфере теплоснабжения за 2010 и 2011 год выявил следующее.

1. В 2010 году по теплоснабжению сложилась отрицательная рентабельность – ***18,83***% (или – ***725,21*** тыс. руб.). По мнению экспертов, убыток предприятия в рассматриваемой в настоящем экспертном заключении сфере хозяйственной деятельности обусловлен снижением фактического объема отпуска тепловой энергии потребителям (-***0,51*** тыс. Гкал или ***8,89***%), а также превышением расходов по отдельным статьям относительно параметров, утвержденных Региональной энергетической комиссией Кемеровской области при тарифном регулировании на 2010 год. Указанное превышение сложилось по объективным причинам: за счет сверхпланового удорожания ТЭР и иных материальных ресурсов, а также изменения налоговых платежей. Исходя из анализа представленных данных, можно сделать вывод, что дополнительное финансирование по статьям расходов предприятием осуществлялось самостоятельно за счет иных видов деятельности. Выпадающие доходы в сфере деятельности по теплоснабжению за рассматриваемый период в региональную энергетическую комиссию Кемеровской области не заявлялись.
2. В 2011 году по рассматриваемому виду деятельности сложилась отрицательная рентабельность в размере ***21,08***% (или – ***485,31*** тыс. руб.). По мнению экспертов, убыток предприятия в рассматриваемой в настоящем экспертном заключении сфере хозяйственной деятельности обусловлен превышением расходов по отдельным статьям относительно параметров, утвержденных Региональной энергетической комиссией Кемеровской области при тарифном регулировании на 2011 год. Указанное превышение сложилось по объективным причинам: за счет сверхпланового удорожания ТЭР и иных материальных ресурсов. Целевые средства, предусмотренные в НВВ по статье «Целевые средства для реализации Программы энергосбережения» в сумме ***83,73*** тыс. руб. (налоговые отчисления не предусмотрены) предприятием использованы для проведения ремонтных работ по котельным и тепловым сетям. Недоисполнения по статьям расходов, утвержденных РЭК при тарифном регулировании, не допущено. Выпадающие доходы в сфере деятельности по теплоснабжению за рассматриваемый период в региональную энергетическую комиссию Кемеровской области не заявлялись. Эксперты отмечают, что вследствие проведенной предприятием работы небалансы физических показателей деятельности по теплоснабжению снижены относительно предшествующего (2010 год) периода практически в 3 раза.

**Анализ основных технико-экономических показателей**

Проанализировав представленные документы, эксперты полагают экономически и технологически обоснованным принять показатели баланса реализации тепловой энергии по предприятию на уровне предложений ООО «Шанс» (приложения №1 и №2 к настоящему экспертному заключению.

Уровень потерь тепловой энергии при передаче и расхода тепловой энергии на собственные нужды котельной принят в соответствии с экспертной оценкой данных показателей, выполненной в соответствии с методическими документами Министерства энергетики Российской Федерации (представлены экспертные заключения, содержащие динамику изменения указанных показателей). С учетом корректировки показателей потерь тепловой энергии объем нормативной выработки тепловой энергии по котельным ООО «Шанс» экспертами снижен на ***0,09*** тыс. Гкал относительно предложений предприятия.

Эксперты отмечают стабилизацию плановых объемов полезного отпуска тепловой энергии потребителям.

**Анализ экономической обоснованности расходов по статьям расходов и экономической обоснованности величины прибыли**

В соответствии с требованиями Приказа Федеральной службы по тарифам от 09.10.2012 №231-э/4 «Об установлении предельных максимальных уровней тарифов на тепловую энергию, поставляемую теплоснабжающими организациями потребителям, в среднем по субъектам Российской Федерации на 2013 год» (зарегистрирован в Минюсте РФ 02.11.2012 года. Регистрационный № 25759) экспертами осуществлена календарная разбивка уровня тарифов на тепловую энергию для ООО «Шанс» (Ленинск-Кузнецкий район) на 2013 год по следующим периодам:

* с 01.01.2013 г. по 30.06.2013 г.;
* с 01.07.2013 г.

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, реализуемую на потребительском (розничном) рынке, эксперты считают экономически обоснованным принять расходы по статьям затрат на следующем уровне.

«**Сырье и материалы на технологические цели**»

Для выработки тепловой энергии предприятие использует воду собственного подъема (из артезианских скважин) и с использованием собственной системы водораспределения (водонапорные башни и трубопроводы). Расчёт расхода воды на технологические нужды произведён экспертами в соответствии с «Методическими указаниями по расчёту регулируемых тарифов и цен на электрическую (тепловую) энергию на розничном (потребительском) рынке», утвержденных Приказом ФСТ России от 06.08.2004 № 20-э/2 с учетом полного возврата теплоносителя в сеть. По данным, представленным предприятием, разбор воды на ГВС (отбор теплоносителя из сети) потребители, подключенные к системе теплоснабжения ООО «Шанс», не осуществляют.

Химводоподготовка на котельных ООО «Шанс» отсутствует. Расходы на химические реагенты, используемые для очистки и подготовки воды, предприятием не заявлены.

Экспертами принят объем воды на производство тепловой энергии в размере ***35,10*** тыс. м³ (снижение относительно предложений ООО «Шанс» составило ***3,90*** тыс. м³, показатели приняты на основании проведенного экспертами поверочного расчета и не учитывают несанкционированный отбор воды), в расчете на календарный год (заполнение сети, потери теплоносителя при передаче и ремонтных работах и расход воды на хозяйственно-питьевые нужды котельных). Расходы по периодам календарной разбивки приняты на следующем уровне (в расчете на год):

* с **01.01.2013** – ***792,21*** тыс. руб. Себестоимость 1 м³ воды принята в соответствии с представленной калькуляцией затрат стоимости 1 м³ в размере ***22,57*** руб./м³ (НДС не облагается). Уровень себестоимости соответствует параметру, учтенному в предыдущем (2012 год) периоде регулирования (3 период календарной разбивки);
* с **01.07.2013** – ***851,62*** тыс. руб. Себестоимость 1 м³ воды рассчитана, исходя из параметров принятых в расчет в первом полугодии 2013 года, с учетом индекса роста стоимости услуг водоснабжения, определенного приказом ФСТ России от 25.10.2012 № 250-э/2 «Об установлении предельных индексов максимально возможного изменения установленных тарифов на товары и услуги организаций коммунального комплекса, оказывающих услуги в сфере водоснабжения, водоотведения и очистки сточных вод, с учетом надбавок к тарифам на товары и услуги организаций коммунального комплекса, оказывающих услуги в сфере водоснабжения, водоотведения и очистки сточных вод, в среднем по субъектам Российской Федерации на 2013 год» (зарегистрирован в Минюсте РФ 02.11.2012 года. Регистрационный № 25758) для Кемеровской области на 2013 год с учетом календарной разбивки с 01.07.2013 – ***107,5***%.

Корректировка по статье «Сырье и материалы на технологические цели» относительно предложений предприятия в сторону снижения составила ***201,38*** тыс. руб. (декабрь 2013 года к декабрю 2012 года).

Тарифы на теплоноситель, с учетом отсутствия отбора из тепловой сети, предприятием не заявлялись и экспертами не рассчитывались.

**«Топливо на технологические цели с расходами по перевозке»**

Объем потребления котельного топлива, требуемый при производстве тепловой энергии, рассчитан исходя из норматива удельного расхода условного топлива, принятого на основании результатов экспертизы технических нормативов на 2013 год, в соответствии с приказами Минэнерго РФ (на отпуск тепла в сеть), без учета теплоэнергии на собственные нужды котельных, в размере – ***228,91*** кг у.т./Гкал (+***0,09***% к уровню показателя предшествующего (2012 год) периода регулирования).

Расчетный объем натурального топлива – ***1736,23*** т при низшей рабочей теплоте сгорания – ***5355*** ккал/кг (в соответствии с сертификатами качества поставщиков угольной продукции). Корректировка относительно предложений предприятия в сторону увеличения составила ***150,53*** т. Потери топлива при перевозках, складировании и подаче в котельные приняты на уровне предложений предприятия (показатели соответствуют параметрам, учтенным в предшествующем (2012 год) периоде регулирования).

Расходы по периодам календарной разбивки приняты на следующем уровне (в расчете на год):

* - с **01.01.2013** – ***2423,92*** тыс. руб., в том числе стоимость топлива – ***1822,40*** тыс. руб. Стоимость топлива сортомарки Др принята на уровне предыдущего (2012 год) периода регулирования (3 период календарной разбивки) в размере ***1049,63*** руб./т. (с учетом НДС и без транспортных расходов). Услуги автотракторной техники по перевозке угля, его разгрузке-погрузке и подаче в котельные экспертами в расчете приняты на уровне предыдущего периода регулирования (3 период календарной разбивки);
* - с **01.07.2013** – ***2639,27*** тыс. руб., в том числе стоимость топлива – ***1956,35*** тыс. руб. Стоимость топлива (***1126,78*** руб./т. (с учетом НДС и без транспортных расходов)) сортомарки Др принята как сложившаяся в III квартале 2012 года средневзвешенная по счетам – фактурам поставщика - Муниципального учреждения «Управление жизнеобеспечения Ленинск-Кузнецкого муниципального района» (поставка с предприятий ОАО «Угольная компания «Кузбассразрезуголь» и ОАО «СУЭК») с применением прогнозного индекса ФСТ России на уголь энергетический – ***101,6*** %, используемого при расчете максимальных уровней тарифов на тепловую энергию, поставляемую теплоснабжающими организациями потребителям Кемеровской области на 2013 год. Стоимость услуг автотракторной техники, задействованной на доставке топлива, экспертами принята с учетом корректировок по времени работы задействованной техники.

Корректировка по статье «Топливо на технологические цели с расходами по перевозке» относительно предложений предприятия в сторону снижения составила **– *484,58*** тыс. руб. (декабрь 2013 года к декабрю 2012 года).

**«Электроэнергия»**

При расчете количества электроэнергии на 2013 год, требуемой при производстве и передаче тепловой энергии, экспертами принят в расчет плановый объем электропотребления ***316,39*** тыс. кВтч (на основании проведенного поверочного расчета со снижением относительно предложений ООО «Шанс» на ***10,61*** тыс. кВтч). Котельные предприятия потребляют электроэнергию на низком напряжении. Поставщиком электрической энергии для предприятия является ООО «Кузбасская электросбытовая компания».

В течение 2012 года расчет за потребленную электрическую энергию производился по одноставочному тарифу ***3,86882*** руб./кВтч (с учетом НДС).

Расходы по периодам календарной разбивки приняты на следующем уровне (в расчете на год):

* с **01.01.2013** – ***1224,05*** тыс. руб. Стоимость электроэнергии по уровню напряжения НН экспертами принята на основании представленных счетов – фактур за 2012 год в размере ***3,86882*** руб./кВтч (с учетом НДС);
* с **01.07.2013** – ***1370,94*** тыс. руб. Стоимость электроэнергии рассчитана исходя из тарифов принятых в расчет в первом полугодии 2013 года с учетом прогнозного индекса ФСТ России на электрическую энергию – ***112,0***%, используемого при расчете максимальных уровней тарифов на тепловую энергию, поставляемую теплоснабжающими организациями потребителям Кемеровской области на 2013 год.

Корректировка плановых расходов по статье «Электроэнергия» относительно предложений предприятия в сторону снижения составила – ***83,93*** тыс. руб. (декабрь 2013 года к декабрю 2012 года).

**«Затраты на оплату труда»**

Расходы по статье экспертами приняты с учетом календарной разбивки на следующем уровне (в расчете на год):

* с **01.01.2013** – ***2536,63*** тыс. руб. Фонд оплаты труда (ФОТ) рассчитан, исходя из параметров предыдущего периода регулирования. При этом плановый уровень средней заработной платы промышленно-производственного персонала (ППП) котельных ООО «Шанс» составил ***6405,63*** руб./чел./мес. Численность ППП (принята в соответствии с утвержденным на предприятии штатным расписанием) – ***33*** человека (что соответствует параметру, учтенному региональной энергетической комиссией Кемеровской области при тарифном регулировании на 2012 год).

Отчисления на социальные нужды рассчитаны на основании Федерального закона от 24.07.2009 №212 – ФЗ (30,2%) и составили ***867,53*** тыс. руб.

* с **01.07.2013** – ***2881,38*** тыс. руб. Фонд оплаты труда (ФОТ) рассчитан, исходя из планового уровня средней заработной платы промышленно-производственного персонала (ППП), учтенного региональной энергетической комиссией Кемеровской области в предыдущем периоде календарной разбивки (***6405,63*** руб./чел./мес.) с применением прогнозного индекса потребительских цен ФСТ России – ***107,1***%, используемого при расчете максимальных уровней тарифов на тепловую энергию, поставляемую теплоснабжающими организациями потребителям Кемеровской области на 2013 год, и численности ППП – ***35*** человек (с увеличением относительно предыдущего периода календарной разбивки на ***2*** единицы (-***1*** единица к предложениям теплоснабжающей организации)). Средний уровень заработной платы промышленно-производственного персонала котельных ООО «Шанс» составил ***6860,43*** руб./чел./мес.

Отчисления на социальные нужды рассчитаны на основании Федерального закона от 24.07.2009 №212 – ФЗ (30,2%) и составили ***985,44*** тыс. руб.

Корректировка плановых расходов относительно предложений ООО «Шанс» по статье «Затраты на оплату труда» составила ***354,62*** тыс. руб. в сторону снижения, по статье «Отчисления на социальные нужды» - ***121,28*** тыс. руб. в сторону снижения (декабрь 2013 года к декабрю 2012 года).

**«Амортизация основных средств»**

Расходы по статье приняты с учетом календарной разбивки на следующем уровне (в расчете на год):

* с **01.01.2013** – ***15,80*** тыс. руб. Затраты по статье приняты на уровне предложений ООО «Шанс» согласно ведомости начисления амортизационных отчислений (данный параметр без изменения соответствует предшествующему (2012 год) периоду регулирования (3 период календарной разбивки));
* с **01.07.2013** – ***15,80*** тыс. руб. Расходы по статье приняты на уровне предыдущего периода календарной разбивки.

«**Затраты на ремонтные работы**»

Расходы по статье приняты с учетом календарной разбивки на следующем уровне (в расчете на год):

* с **01.01.2013** – ***100,00*** тыс. руб. Затраты по статье приняты на уровне предложений ООО «Шанс», соответствующих показателю, учтенному региональной энергетической комиссией Кемеровской области в предшествующем периоде регулирования (3 период календарной разбивки 2012 года);
* с **01.07.2013** – ***100,00*** тыс. руб. Затраты по статье приняты на уровне предыдущего периода календарной разбивки.

**«Услуги производственного характера»**

Расходы по статье приняты с учетом календарной разбивки на следующем уровне (в расчете на год):

* с **01.01.2013** – ***157,65*** тыс. руб. Затраты по статье приняты на уровне показателя, учтенного региональной энергетической комиссией Кемеровской области в предшествующем периоде регулирования (3 период календарной разбивки 2012 года);
* с **01.07.2013** – ***186,00*** тыс. руб. Затраты по статье приняты на уровне технологически и экономически обоснованных предложений ООО «Шанс» с корректировкой ценовых параметров в соответствии с прогнозными индексами Минэкономразвития РФ.

Корректировка плановых расходов по статье «Услуги производственного характера» относительно предложений предприятия в сторону снижения составила – ***15,00*** тыс. руб. (декабрь 2013 года к декабрю 2012 года).

**«Вспомогательные материалы»**

Расходы по статье приняты с учетом календарной разбивки на следующем уровне (в расчете на год):

* с **01.01.2013** – ***167,00*** тыс. руб. Затраты по статье приняты на уровне показателя, учтенного региональной энергетической комиссией Кемеровской области в предшествующем периоде регулирования (3 период календарной разбивки 2012 года);
* с **01.07.2013** – ***189,00*** тыс. руб. Затраты по статье приняты на уровне технологически и экономически обоснованных предложений ООО «Шанс» с корректировкой ценовых параметров в соответствии с прогнозными индексами Минэкономразвития РФ.

Корректировка плановых расходов по статье «Вспомогательные материалы» относительно предложений предприятия в сторону снижения составила – ***22,00*** тыс. руб. (декабрь 2013 года к декабрю 2012 года).

**«Налоги, относимые на производственные затраты»**

Расходы по статье приняты с учетом календарной разбивки на следующем уровне (в расчете на год):

* с **01.01.2013** – ***6,45*** тыс. руб. Затраты по статье приняты на уровне технологически и экономически обоснованных предложений ООО «Шанс». Затраты по статье включают в себя: транспортный налог и плату за загрязнение окружающей природной среды (в пределах ПДВ). Относительно предложений предприятия расходы по статье снижены на ***25,95*** тыс. руб. в связи с исключением из них платы за сверхнормативные выбросы (сбросы) загрязняющих веществ в атмосферу;
* с **01.07.2013** – ***6,45*** тыс. руб. Расходы по статье приняты на уровне предыдущего периода календарной разбивки.

Корректировка плановых расходов по статье «Налоги, относимые на производственные затраты» относительно предложений предприятия в сторону снижения составила – ***25,95*** тыс. руб. (декабрь 2013 года к декабрю 2012 года).

**«Общехозяйственные расходы»**

Расходы по статье приняты с учетом календарной разбивки на следующем уровне (в расчете на год):

* с **01.01.2013** – ***490,00*** тыс. руб. Затраты по статье приняты на уровне показателя, учтенного региональной энергетической комиссией Кемеровской области в предшествующем периоде регулирования (3 период календарной разбивки 2012 года);
* с **01.07.2013** – ***514,01*** тыс. руб. Затраты по статье включают в себя расходы на оплату труда (с отчислениями) административно-управленческого и общехозяйственного персонала предприятия (с отчислениями) в доле, относимой на генерацию и передачу тепловой энергии, нормативно - правовое обеспечение, расходы на обслуживание орг. техники, командировочные расходы, аудиторские услуги, почтовые расходы, канцелярские расходы, консультационные услуги и т.п.. Данные затраты приняты по оборотно - сальдовой ведомости за 9 месяцев 2012 года в расчете на год.

Корректировка по статье «Общехозяйственные расходы» относительно предложений предприятия в сторону снижения составила – ***342,99*** тыс. руб. (декабрь 2013 года к декабрю 2012 года).

**«Другие расходы»**

Расходы по статье приняты с учетом календарной разбивки на следующем уровне (в расчете на год):

* с **01.01.2013** – ***158,62*** тыс. руб. Затраты по статье приняты на уровне показателя, учтенного региональной энергетической комиссией Кемеровской области в предшествующем периоде регулирования (3 период календарной разбивки 2012 года);
* с **01.07.2013** – ***198,00*** тыс. руб. Затраты по статье экспертами приняты по оборотно - сальдовой ведомости за 9 месяцев 2012 года, представленной ООО «Шанс», в расчете на год.

Корректировка по статье «Другие расходы» относительно предложений предприятия в сторону снижения составила – ***131,00*** тыс. руб. (декабрь 2013 года к декабрю 2012 года).

Общая сумма корректировок по статьям затрат в сторону снижения, с учетом календарной разбивки, декабрь 2013 года к декабрю 2012 года составила ***1782,22*** тыс. руб. в сторону снижения.

Эксперты, рассмотрев представленные предприятием расчетно – обосновывающие материалы, касающиеся расходов из прибыли, относимых на регулируемые виды деятельности в сфере теплоснабжения, полагают обоснованным снижение их на ***18,00*** тыс. руб. (декабрь 2013 года к декабрю 2012 года) в связи с корректировкой объема налоговых платежей вследствие общей корректировки планового объема необходимой валовой выручки ООО «Шанс» (в доле, относимой на генерацию, передачу и распределение тепловой энергии).

Общая сумма корректировки планового объема необходимой валовой выручки по регулируемым региональной энергетической комиссией Кемеровской области видам деятельности к предложениям предприятия в сторону снижения составила ***1800,72*** тыс. руб., в том числе на потребительском рынке ***1800,72*** руб.

Учитывая результаты анализа и экономические интересы производителя и потребителей тепловой энергии, рекомендую региональной энергетической комиссии Кемеровской области установить для предприятия тариф на производство тепловой энергии с учетом календарной разбивки:

* с 01.01.2013 по 30.06.2013 приведенный в графе 7 ***таблицы 1***;
* с 01.07.2013 приведенный в графе 7 ***таблицы 2***.

Таблица 1

Тариф на тепловую энергию, реализуемую ООО «Шанс» (Ленинск-Кузнецкий район) на потребительском рынке с 01.01. по 30.06.2013

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Предприятие | Сумма корректировки НВВ к предложению предприятия на 2013 г.,тыс. руб. | Структура отпуска | Доля отпуска т/э на потребит рынок, % | Тариф на т/энергию, руб./Гкал (НДС не облагается) | Темп роста тарифа по сравнению с действующим% | Рентабельность по отпуску т/энергии на потребит. рынке,% |
| действующий по предприятию | предлагаемый |
| предприя-тием | РЭК КО |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| ООО «Шанс», Ленинск-Кузнецкий район | **- 2805,78** | бюджетные потребители | 89,94 | **1727,38\*** | 2257,14 | **1727,38** | 0,00 | 1,05 |
| жилищные организации | 8,38 |
| иные потребители | 1,68 |
| произв. нужды | 0,00 |  |

***\* утвержден постановлением региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 11.11.2011 № 245***

Таблица 2

Тариф на тепловую энергию, реализуемую ООО «Шанс» (Ленинск-Кузнецкий район) на потребительском рынке с 01.07.2013

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Предприятие | Сумма корректировки НВВ к предложению предприятия на 2013 г.,тыс. руб. | Структура отпуска | Доля отпуска т/э на потребит рынок, % | Тариф на т/энергию, руб./Гкал (НДС не облагается) | Темп роста тарифа по сравнению с действующим% | Рентабельность по отпуску т/энергии на потребит. рынке,% |
| предлагаемый к введению с 01.01. по 30.06.2013 | предлагаемый |
| предприя-тием | РЭК КО |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| ООО «Шанс», Ленинск-Кузнецкий район | **- 1800,72** | бюджетные потребители | 89,94 | **1727,38** | 2257,14 | **1917,14** | 10,99 | 1,01 |
| жилищные организации | 8,38 |
| иные потребители | 1,68 |
| произв. нужды | 0,00 |  |

Изменение тарифов на тепловую энергию, реализуемую ООО «Шанс» (Ленинск-Кузнецкий район) по периодам регулирования соответствует параметрам, определенным Приказом Федеральной службы по тарифам от 09.10.2012 года № 231-э/4 «Об установлении предельных максимальных уровней тарифов на тепловую энергию, поставляемую теплоснабжающими организациями потребителям, в среднем по субъектам Российской Федерации на 2013 год» (зарегистрирован в Минюсте РФ 02.11.2012 года. Регистрационный № 25759).

Увеличение значения среднеотпускного тарифа на тепловую энергию, реализуемую на потребительском рынке, в расчете на 2013 год составит ***5,49*** % относительно действующего на 31.12.2012 года.

Рассмотрев представленные материалы, Правлением РЭК

 **ПОСТАНОВИЛИ:**

1. Установить тарифы на тепловую энергию, реализуемую ООО «Шанс» (Ленинск-Кузнецкий район) на потребительском рынке, с календарной разбивкой, в соответствии с приложениями № 1, № 2 к настоящему постановлению – приложения № 39 и № 40 к протоколу соответственно.

2. Признать утратившим силу с 01 января 2013 года постановление региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 11 ноября 2011 года № 245 «Об установлении тарифов на тепловую энергию, реализуемую ООО «Шанс» (Ленинск-Кузнецкий район) на потребительском рынке».

**Голосовали: ЗА – единогласно.**

**18. Об установлении тарифов на тепловую энергию, реализуемую ООО «Термаль» (г. Белово) на потребительском рынке.**

Докладчик (Десяткин К.А.) доложил:

Эксперты, рассмотрев представленные предприятием предложения, по увеличению тарифа на тепловую энергию, реализуемую на потребительском рынке, отмечают, что они подготовлены в связи с изменившейся экономической ситуацией и необходимостью учета объективных удорожающих факторов.

**Общая характеристика предприятия**

Общество с ограниченной ответственностью «Термаль» осуществляет свою деятельность с 01.07.2007г., является юридическим лицом и создано с целью повышения эффективности выполнения социально-экономических заказов, удовлетворения общественных потребностей путём выполнения работ, производства продукции и оказания услуг, а также получение прибыли.

Для достижения вышеуказанных целей Общество осуществляет в установленном законодательством порядке следующие виды деятельности:

- техническая эксплуатация, текущий и капитальный ремонт котельных установок, котельного оборудования, зданий котельных;

- производство пара и горячей воды (тепловой энергии) котельными;

- передача пара и горячей воды (тепловой энергии);

- деятельность по обеспечению работоспособности котельных;

- деятельность по обеспечению работоспособности тепловых сетей;

- выполнение работ по технической эксплуатации инженерных сетей, ликвидация аварий на инженерных системах;

- строительство различных объектов, включая инженерные сети, коммуникации;

- осуществление других работ, услуг и прочих видов деятельности, не запрещенных и не противоречащих действующему законодательству РФ.

Предприятие эксплуатирует котельную общей установленной мощностью 35 Гкал/час (общее количество установленных котлов - 4 шт.: КЕ-10-14-3шт, КЕ-25-14 – 1шт ). Котельная расположена в центре г. Белова.

Тепловые сети от котельной - двухтрубные, тупиковые, протяженностью 6,8км.

От котельной снабжаются теплом здания жилого, социально-культурного и административного назначения высотой от 1 до 5 этажей.

ООО «Термаль» арендует имущество КЗРМИ г. Белова. Основание: договоры № 11/08 от 02.06.2008г. №01/08. от 01.02.2008г., №12/08. от 20.06.2008г, №10/11 от 15.03.2011г «Аренды муниципального имущества, муниципальных нежилых объектов и транспортных средств»

ООО «Термаль» на поставку угля заключен договор с ОАО «Угольная компания «Кузбассразрезуголь». Договор № 2/1-05-12 от 31.12.2011г. и дополнительное соглашение от 20.06.2012г.

Предприятие самостоятельно вывозит уголь со склада разреза «Моховский» (участок Караканский), расположенного в 45 км от котельной

ООО «Термаль» заключен договор с ЦМО ОАО «Кузбассэнергосбыт» на поставку электроэнергии, договор № 3033 от 01.08.2007г.

ООО «Термаль» заключен договор с ООО «Водоснабжение» на поставку холодной воды (Договор №528 от 01.08.2007г) и на приём и очистку сточных вод с ООО «Белгос» (Договор №531 от 01.08. 2007г.)

ООО «Термаль» заключен агентский договор с ООО «Беловский центр коммунальных платежей» на оказание услуг по начислению и приёму платежей с населения (Агентский договор №15/07 то 01.07.2007г.)

Предприятие работает по общепринятой системе налогообложения.

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

Материалы ООО «Термаль» по расчету тарифов на 2013 год подготовлены в соответствии с требованиями «Правил государственного регулирования и применения тарифов (цен) на электрическую и тепловую энергию в Российской Федерации», утвержденных постановлением Правительства РФ от 26.02.2004 №109 и «Методических указаний по расчету регулируемых тарифов и цен на электрическую (тепловую) энергию на розничном (потребительском) рынке», утвержденных приказом ФСТ России от 06.08.2004 №20-э/2. Расчетно-обосновывающие материалы представлены надлежащим образом, прошнурованы, пронумерованы, заверены подписью руководителя и скреплены печатью предприятия.

**Оценка достоверности данных, приведенных в предложениях об установлении тарифов и (или) их предельных уровней**

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 ООО «Термаль» информации для определения величины экономически обоснованных расходов по регулируемым РЭК КО видам деятельности на 2013 год.

Экспертная оценка экономической обоснованности расходов на производство, передачу и реализацию тепловой энергии, принимаемых для расчета тарифов на 2013 год, производилась на основе анализа общей сметы расходов в экономических элементах. В процессе оценки эксперты опирались на результаты постатейного анализа с учетом данных о работе предприятия в предшествующих периодах регулирования.

**Оценка финансового состояния организации**

ООО «Термаль» является организацией коммунального комплекса, основным видом деятельности которого является оказание услуг по теплоснабжению и горячему водоснабжению граждан, проживающих в жилищном фонде города, и юридических лиц.

Анализ деятельности предприятия в сфере теплоснабжения за 2010 и 2011 годы выявил следующее.

1. В 2010 году у предприятия от производства и реализации тепловой энергии на потребительском рынке выявлена прибыль в размере – **3882,87** тыс. руб. По мнению экспертов прибыль предприятия в рассматриваемый период произошла за счет экономии, а также не освоения в полном объеме по отдельным статьям затрат, относительно параметров утвержденных региональной энергетической комиссией Кемеровской области, при тарифном регулировании на 2010 год. Эксперты, проанализировав отклонения по статьям затрат, с учетом причин их возникновения считают обоснованным исключать величину неосвоенной прибыли 2010 года в размере **3882,87** тыс. руб. из НВВ 2013 года.
2. В 2011 году у предприятия от производства и реализации тепловой энергии на потребительском рынке выявлена прибыль в размере – **355,98** тыс. руб. По мнению экспертов прибыль предприятия в рассматриваемый период произошла за счет экономии, а также не освоения в полном объеме по отдельным статьям затрат, относительно параметров утвержденных региональной энергетической комиссией Кемеровской области, при тарифном регулировании на 2011 год. Эксперты, проанализировав отклонения по статьям затрат, с учетом причин их возникновения считают обоснованным исключать величину неосвоенной прибыли 2011 года в размере **355,98** тыс. руб. из НВВ 2013 года.

**Анализ основных технико-экономических показателей**

Проанализировав представленные документы, эксперты предлагают увеличение объема нормативной выработки тепловой энергии на ***8,37*** тыс. Гкал относительно предложений предприятия, в связи с корректировкой потерь на собственные нужды котельных и потерь в тепловых сетях, обслуживаемых предприятием. Потери тепловой энергии на собственные нужды котельной и в сетях обслуживаемых предприятием приняты на основании результатов экспертизы технических нормативов на 2013 год, в соответствии с приказами Минэнерго России. Баланс потребления тепловой энергии на потребительском рынке, принят по фактическому отпуску тепловой энергии согласно форме №1-ТЕП за 2011 год.

**Анализ экономической обоснованности расходов по статьям расходов и экономической обоснованности величины прибыли**

На основе проведенного анализа представленных документов, экспертами осуществлена календарная разбивка уровня тарифов на тепловую энергию для ООО «Термаль» на 2013 год, в соответствии с требованиями, установленными Приказом ФСТ России от 09.10.2012 № 231-э/4 «Об установлении предельных максимальных уровней тарифов на тепловую энергию, поставляемую теплоснабжающими организациями потребителям, в среднем по субъектам Российской Федерации на 2013 год». При этом приняты следующие периоды календарной разбивки по установлению уровней тарифов на тепловую энергию на 2013 год:

* с 01.01.2013 г. по 30.06.2013 г.;
* с 01.07.2013 г.

Эксперты считают возможным принять расходы по статьям затрат на следующем уровне:

«**Сырье и материалы на технологические цели**»

Расчёт расхода воды на технологические нужды произведён экспертами в соответствии с «Методическими указаниями по расчёту регулируемых тарифов и цен на электрическую (тепловую) энергию на розничном (потребительском) рынке», утвержденных Приказом ФСТ России от 06.08.2004 № 20-э/2 с учетом полного возврата теплоносителя в сеть. Разбор воды на ГВС (теплоноситель) потребители, подключенные к системе теплоснабжения ООО «Термаль», оплачивают теплоснабжающей организации дополнительно. Экспертами принят объем воды на производство тепловой энергии в размере ***46,23*** тыс. м³ на (заполнение сети, потери теплоносителя при передаче тепловой энергии и ремонтных работах, технологические нужды котельных), в расчете на календарный год. Объем стоков принят в размере **24,24** тыс.м³ по факту 2011 года. Расходы по периодам календарной разбивки приняты на следующем уровне (в расчете на год):

* с **01.01.2013**г. – ***1 479,48*** тыс. руб. (вода и стоки – 1325,69 тыс. руб., реагенты – 153,79 тыс. руб.). Стоимость 1м³ воды и стоков принята согласно Постановлений департамента цен и тарифов Кемеровской области от 29 ноября 2011 года №82 «Об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение ООО «Водоснабжение» (г. Белово)» и № 81 «Об установлении тарифов на водоотведение ООО «Беловские городские очистные сооружения» (г. Белово)» на 2011 год, в размере 20,12 руб. м³ и 16,32 руб. м³ (без НДС) соответственно. Объем технической соли принят в размере 45,31 т., исходя из фактического потребления соли в 2011 году (318,00 т на общий расход воды в количестве 324,43 м³), в пересчете на расчетный объем воды используемой при производстве тепловой энергии. Расходы на приобретение катионита предприятие не подтверждает, поэтому экспертами данные затраты не принимаются. Стоимость технической соли, с доставкой до склада предприятия, принята на уровне действующих цен, по представленным счет – фактурам 2012 года с индексом Минэкономразвития России на 2013 год по химической промышленности – 6,9 % и грузовой транспорт 11,0%:
* с **01.07.2013**г. – ***1 578,91*** тыс. руб. (вода и стоки – 1425,12 тыс. руб., реагенты – 153,79 тыс. руб.). Стоимость 1 м³ воды и стоков рассчитана исходя из тарифов принятых в расчет в первом полугодии 2013 года с учетом прогнозного индекса приказа ФСТ России от 25.10.2012 №250-э/2 «Об установлении предельных индексов максимально возможного изменения установленных тарифов на… услуги организаций коммунального комплекса, оказывающих услуги в сфере водоснабжения, водоотведения и очистки сточных вод…» для Кемеровской области на 2013 год с учетом календарной разбивки с 01.07.2013 г. – 7,5 %. Затраты на приобретение реагентов приняты на неизменном уровне.

Корректировка по статье относительно предложений предприятия в сторону снижения составила **528,29** тыс. руб. (декабрь 2013 года к декабрю 2012 года).

**«Топливо на технологические цели с расходами по перевозке»**

Объем потребления котельного топлива, требуемый при производстве тепловой энергии, рассчитан исходя из удельного расхода условного топлива принятого на основании результатов экспертизы технических нормативов на 2013 год, в соответствии с приказами Минэнерго РФ (на отпуск тепла в сеть), без учета теплоэнергии на собственные нужды котельных, в размере – **183,80** кг у.т./Гкал.

Расчетный объем натурального топлива, с учетом естественной убыли при автомобильных перевозках, хранении на складе, а также перерасходом топлива связанным с перегревом в межотопительный период, составит – **23065,91** т. при низшей рабочей теплоте сгорания – **5040,00 ккал/кг** (на основании представленных сертификатов качества топлива 2012 года). Корректировка относительно предложений предприятия в сторону снижения составила 758,09 т. Расходы по периодам календарной разбивки приняты на следующем уровне (в расчете на год):

- с **01.01.2013**г. – ***28 939,47*** тыс. руб. Стоимость топлива сортомарки Др принята по договору с ОАО «УК «Кузбассразрезуголь» №2/1-05-12 от 31.12.11г. и составляет **950,00** руб./т. (без НДС, и транспортных расходов). Расходы по доставке угля до котельной приняты по предложению предприятия, в пересчете на расчетный объем топлива. Транспортные расходы по бортовке угля на складе приняты экспертами по расчету м/ч;

- с **01.07.2013**г. – ***29 290,07*** тыс. руб. Стоимость топлива принята на уровне, учтенном в расчете на первое полугодие 2013 года, с применением индекса Минэкономразвития России на уголь энергетический каменный – 1,6 %, на 2013 год. Транспортные расходы и расходы по погрузке, разгрузке приняты на неизменном уровне.

 Корректировка по статье относительно предложений предприятия в сторону снижения составила **– 1 334,33** тыс. руб. (декабрь 2013 года к декабрю 2012 года).

**«Электроэнергия»**

 При расчете количества электроэнергии на 2013 год, требуемой при производстве тепловой энергии, принят средневзвешенный объём по факту потребления, за предыдущие три года, в количестве ***4 090,40*** тыс. кВтч. Расходы по периодам календарной разбивки приняты на следующем уровне (в расчете на год):

 - с **01.01.2013**г. – ***9 476,39*** тыс. руб. Стоимость электроэнергии, по уровню напряжения СН-II, принята как средневзвешенная величина, рассчитанная на основании представленных счетов – фактур 2012 года и составляет **2,31674** руб. кВтч (без НДС). Снижение стоимости 1 кВтч относительно предложений предприятия составляет 0,28326 руб.;

 - с **01.07.2013**г. – ***10 613,55*** тыс. руб. Стоимость 1 кВтч принята на уровне, учтенном в расчете на первое полугодие 2013 года, с применением прогнозного индекса ФСТ России на электрическую энергию – 12,0 %, используемого при расчете максимальных уровней тарифов на тепловую энергию, поставляемую теплоснабжающими организациями потребителям Кемеровской области на 2013 год и составит **2,59475** руб. кВтч (без НДС).

 Корректировка по статье относительно предложений предприятия в сторону снижения составила **– 488,45** тыс. руб. (декабрь 2013 года к декабрю 2012 года).

**«Затраты на оплату труда»**

Расходы по статье приняты в расчете на год в размере – **21 408,71** тыс. руб. ФОТ принят согласно утвержденного штатного расписания на 2013 год, действующего с 01.12.2012 года, на – 100,5 единицы производственного персонала (включая работников участка тепловых сетей, отнесенных предприятием в статью «услуги производственного характера»). Отчисления на социальные нужды рассчитаны на основании Федерального закона от 24.07.2009 №212 – ФЗ (30%) и уведомления о размере страховых взносов, на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, согласно 1 класса профессионального риска (0,20%) и составят **235,98** тыс. руб.

 Корректировка по статье (ФОТ и ЕСН) относительно предложений предприятия в сторону снижения составила **– 2 623,30** тыс. руб. (декабрь 2013 года к декабрю 2012 года).

**«Амортизация основных средств»**

Расходы по статье приняты в расчете на год в размере – **235,98** тыс. руб. Затраты приняты согласно ведомости начисления амортизационных начислений, представленной предприятием за 2012 год, с учетом графика ввода основных средств.

 Корректировка по статье относительно предложений предприятия в сторону увеличения составила **– 0,02** тыс. руб. (декабрь 2013 года к декабрю 2012 года).

**«Аренда основных средств»**

Расходы по статье приняты в расчете на год, на едином уровне в размере – **932,96** тыс. руб. Арендная плата за пользование муниципальным имуществом складывается из: арендной платы – 48,13 тыс. руб. и амортизационных отчислений – 884,83 тыс. руб., которые используются на восстановление, обновление и пополнение основных средств арендуемого муниципального имущества. Корректировка в сторону снижения относительно предложений предприятия в расчете на год составляет **11,44** тыс. руб., затраты рассчитаны по представленным договорам аренды муниципального имущества № 01/08 от 01.02.2008 г., № 11/08 от 02.06.2008 г. и №10/11 от 15.03.2011 г. в части отнесенной на тепловую энергию. Корректировка амортизационных отчислений арендованного оборудования произошла за счет самортизировавшего оборудования.

«**Затраты на ремонтные работы**»

Расходы по статье приняты в расчете на год, на едином уровне в размере – **10 860,10** тыс. руб.

Расходы данной статьи приняты экспертами по локальным сметам ремонтов котельной и согласованному плану мероприятий с Администрацией г. Белово на проведение ремонтных работ в 2013 году за счет тарифного источника, выполняемых хозяйственным способом (с исключением из данных расходов затрат на заработную плату и годовую амортизацию), а также подрядным способом, согласно представленного договора с ООО «Ремонт» №2 от 23.11.2012 года, на устранение замечаний экспертизы промышленной безопасности. Экспертами также приняты материалы на текущий ремонт теплосетей, по счету 20 за 9 месяцев 2012 года в пересчете на год, с ИПЦ Минэкономразвития России на 2013 год – 1,071.

 Корректировка по статье относительно предложений предприятия в сторону снижения составила **– 995,73** тыс. руб. (декабрь 2013 года к декабрю 2012 года).

**«Услуги производственного характера»**

Расходы по статье приняты в расчете на год, на едином уровне в размере – **1 636,18** тыс. руб.

Расходы включают в себя затраты на услуги транспорта для вывоза золошлаковых отходов от котельных и их утилизацию (договор на утилизацию золошлаковых отходов № У-09/11 от 01.04.11г. с ООО «Белсах», стоимость захоронения золошлаковых отходов принята по постановлению департамента цен и тарифов Кемеровской области от 29 ноября 2012 года №100 «Обустановлении тарифа на утилизацию (захоронение) твердых бытовых отходов ООО «Белсах» (г.Белово)), услуги по обслуживанию электроустановок (договор №15-12 от 01.01.12г. с ЗАО «Беловская горэлектросеть»). Экспертами исключены затраты по заработной плате работников участка тепловых сетей, учтенных в статье «затраты на оплату труда».

Корректировка по статье относительно предложений предприятия в сторону снижения составила **– 5 595,19** тыс. руб. (декабрь 2013 года к декабрю 2012 года).

**«Вспомогательные материалы»**

Расходы по статье приняты в расчете на год, на едином уровне в размере – **99,05** тыс. руб.

Поскольку предприятием не представлен расчет по данной статье, экспертами при формировании затрат по существующей статье использовалась оборотно - сальдовая ведомость по счету 20 за 9 месяцев 2012г. Экспертами приняты фактические затраты, списанные в производство на вспомогательные материалы и инструмент в пересчете на год, с учетом индекса потребительских цен Минэкономразвития России на 2013г. – 1,071.

Корректировка по статье относительно предложений предприятия в сторону снижения составила **– 150,95** тыс. руб. (декабрь 2013 года к декабрю 2012 года).

**«Экспертиза нормативов»**

Расходы по статье приняты в расчете на год, на едином уровне в размере – **545,00** тыс. руб. (уровень предложений предприятия).

Расходы по статье приняты согласно заключенным договорам на оказание услуг по разработке и согласования с компетентными органами проекта нормативов предельно допустимых выбросов 2013 году, экспертизы технических нормативов, экспертизы промышленной безопасности трубопроводов и котлов в 2013 году.

**«Налоги, относимые на производственные затраты»**

Расходы по статье приняты в расчете на год, на едином уровне в размере – **135,24** тыс. руб.

Относительно предложений предприятия расходы по статье снижены на **297,96** тыс. руб. В затратах по статье принят расчет, суммы платы по объекту негативного воздействия, подлежащий уплате в бюджет за 2012 год.

**«Общехозяйственные расходы»**

Расходы по статье приняты в расчете на год, на едином уровне в размере – **11 940,86** тыс. руб.

Расходы приняты на основании представленной оборотно-сальдовой ведомости по счету 26 (Общехозяйственные расходы) за 9 месяцев 2012 года в перерасчете на год. Расходы включают ФОТ АУП предприятия с отчислениями, услуги связи, обслуживание ККТ, услуги банка, электроэнергия по АБК, канцелярские расходы, аренда, страховые взносы и пр., в доле, относимой на производство тепловой энергии (92,4 %), начисленных по участкам предприятия, согласно представленной оборотно-сальдовой ведомости по счету 20 за 9 месяцев 2012 года.

Корректировка по статье относительно предложений предприятия в сторону снижения составила **– 4 442,74** тыс. руб. (декабрь 2013 года к декабрю 2012 года).

**«Содержание автотранспорта»**

Исключить расходы на содержание автотранспортного участка.

Эксперты предлагают не принимать затраты на содержание автотранспортного участка предприятия поскольку транспортные затраты учтены экспертами в соответствующих статьях (доставка топлива до котельных, погрузка - разгрузка, вывоз шлака от котельных, а также в транспортных расходах по локальным сметам на ремонт).

Корректировка по статье относительно предложений предприятия в сторону снижения составила **– 500,00** тыс. руб. (декабрь 2013 года к декабрю 2012 года).

**«Другие расходы»**

Расходы по статье приняты в расчете на год, на едином уровне в размере – **2 175,62** тыс. руб.

Экспертами исключена часть затрат данной статьи в связи с их необоснованностью предприятием. В состав расходов данной статьи вошли затраты на охрану труда, вневедомственная охрана, услуги БЦКП, договор на комплекс работ по проведению аттестации рабочих мест, услуги банка, на оказание услуг по разработке и согласования с компетентными органами проекта нормативов предельно допустимых выбросов 2013 году.

Корректировка по статье относительно предложений предприятия в сторону снижения составила **– 368,38** тыс. руб. (декабрь 2013 года к декабрю 2012 года).

Общая сумма корректировок по статьям затрат в сторону снижения, с учетом календарной разбивки, декабрь 2013г. к декабрю 2012г. составила ***11 982,07*** тыс. руб., себестоимость производства 1 Гкал в первом периоде регулирования увеличилась на 6,35 %, а во втором на 8,22%.

 Эксперты считают экономически обоснованным в периодах календарной разбивки при установлении предельных уровней тарифов на тепловую энергию снижение предлагаемого предприятием размера прибыли на ***1 845,26*** тыс. руб. (декабрь 2013 года к декабрю 2012 года), в том числе за счёт:

* снижения прибыли на социальное развитие, т.к. предприятие не освоило средства на соц. развитие коллектива утвержденные РЭК в предыдущих периодах регулирования (приложения №3 и №4 к экспертному заключению), эксперты принимают в расчет исходя из факта 2011 года с учетом индекса потребительских цен Минэкономразвития России на 2012-13 гг. – 1,052, – 1,071, в размере 603,79 тыс. руб.;
* исключения прибыли на содержание СРО;
* за счет корректировки размера налоговых и иных платежей и сборов, относимых на прибыль.

 Общая сумма корректировки НВВ с 01.01.2013 по 31.12.2013 к предложениям предприятия в сторону снижения составила ***13 827,32*** тыс. руб., в том числе на потребительский рынок ***13 827,32*** тыс. руб.

**«Неосвоенные средства прошлых лет»**

Предприятия по данной статье свои предложения не заявляло.

По итогу анализа деятельности предприятия за 2010 и 2011 годы с необходимой валовой выручки предприятия подлежит снятию сумма не освоенных средств, в размере **4 238,85** тыс. руб. (см. приложение №3 - 3 882,87 тыс. руб. и №4 – 355,98 тыс. руб. Анализ исполнения сметы затрат), в связи с этим у предприятия по регулируемому виду деятельности складывается отрицательная рентабельность (см. приложение №2 п. 23).

Общая сумма корректировки НВВ с 01.01.2013 по 31.12.2013 к предложениям предприятия после снятия не освоенных средств составила на потребительском рынке ***18 066,17*** тыс. руб.

Учитывая результаты анализа и экономические интересы производителя и потребителей тепловой энергии, рекомендую Региональной энергетической комиссии Кемеровской области установить для предприятия;

1. Тарифы на производство тепловой энергии с учетом календарной разбивки:
* с 01.01.2013 г. по 30.06.2013 г. приведенный в графе 7 ***таблицы 1***;
* с 01.07.2013 г. приведенный в графе 7 ***таблицы 2***.

Таблица 1

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  Предприятие | Сумма корректировки НВВ к предложению предприятия на потребит. рынке на 2013 г.,тыс. руб. | Структура отпуска | Доля отпуска т/э на потребит рынок, % | Тариф на т/энергию, руб./Гкал (без НДС) | Темп роста тарифа по сравнению с действующим% | Рентабельность по отпуску т/энергии на потребит. рынке,% |
| действующий по предприятию | предлагаемый |
| Предприя-тием | РЭК КО |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| ООО «Термаль»г. Белово | **- 19 761,47** | бюджетные потребители | 20,19 | **1189,44\*** | 1446,00 | **1177,62** | - 0,99 | - 3,62 |
| жилищные организации | 65,02 |
| иные потребители | 14,79 |

***- \*утвержден постановлением РЭК КО от 11.11.2011 г. № 265.***

Таблица 2

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  Предприятие | Сумма корректировки НВВ к предложению предприятия на потребит. рынке на 2013 г.,тыс. руб. | Структура отпуска | Доля отпуска т/э на потребит рынок, % | Тариф на т/энергию, руб./Гкал (без НДС) | Темп роста тарифа по сравнению с действующим% | Рентабельность по отпуску т/энергии на потребит. рынке,% |
| Предлагаемыйдля утверждения с 01.07.2012 г по 31.08.2012 г. | предлагаемый |
| предприя-тием | РЭК КО |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| ООО «Термаль»г. Белово | **- 19 066,17** | бюджетные потребители | 20,19 | **1177,62** | 1446,00 | **1199,12** | 1,83 | - 3,55 |
| жилищные организации | 65,02 |
| иные потребители | 14,79 |

Изменение тарифов на тепловую энергию, реализуемую ООО «Термаль» по периодам регулирования соответствует параметрам, определенным Приказом Федеральной службы по тарифам от 09.10.2012 года № 231-э/4 «Об установлении предельных максимальных уровней тарифов на тепловую энергию, поставляемую теплоснабжающими организациями потребителям, в среднем по субъектам Российской Федерации на 2013 год» (зарегистрирован в Минюсте РФ 02.11.2012 года. Регистрационный № 25759).

Снижение значения среднеотпускного тарифа на тепловую энергию, реализуемую на потребительском рынке, в расчете на 2013 год составит ***0,12*** % относительно действующего на 31.12.2012 года.

Сводная информация и смета расходов по производству и реализации тепловой энергии ООО "Термаль" (г. Белово) – приложение № 44 к протоколу.

Рассмотрев представленные материалы, Правлением РЭК

 **ПОСТАНОВИЛИ:**

1. Установить тарифы на тепловую энергию, реализуемую ООО «Термаль» (г. Белово) на потребительском рынке, с календарной разбивкой, в соответствии с приложениями № 1, № 2 к настоящему постановлению – приложения № 42 и № 43 к протоколу.

2. Признать утратившим силу с 01 января 2013 года п.1, приложения №1, №2, №3, №4, №5 постановления региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 11 ноября 2011 года №265 «Об утверждении тарифов на тепловую энергию и теплоноситель, реализуемые ООО «Термаль» (г. Белово) на потребительском рынке».

**Голосовали: ЗА – единогласно.**

**19. Об установлении тарифов на тепловую энергию, реализуемую ЗАО «Коммунэнерго» (г. Кемерово) на потребительском рынке.**

Докладчик (Десяткин К.А.) доложил:

Эксперты, рассмотрев представленные предприятием предложения по увеличению тарифа на тепловую энергию и установлению тарифа на теплоноситель, реализуемых на потребительском рынке, отмечают, что они подготовлены в связи с изменившейся экономической ситуацией и необходимостью учета объективных удорожающих факторов.

**Общая характеристика предприятия**

ЗАО «Коммунэнерго» имеет в собственности одну водогрейную производственную котельную с установленной мощностью 7,48 МВт. (6,43 Гкал) и расчетной существующей присоединенной максимальной нагрузкой 3,33 Гкал\час.

 Присоединенные потребители:

 Производственная база ЗАО «Коммунэнерго» 0,685 Гкал\час;

 ООО «Стройпластик» 0,2 Гкал/час;

 МП «Мостремонт» 0,25 Гкал/час;

 ООО «Кемеровоэлектромонтаж» 2,2 Гкал/час.

Основным топливом является природный газ, с низшей теплотой сгорания 8250 ккал/м³; резервное топливо – дизельное, существует бак запаса резервного топлива объемом 5 м³.

Система теплоснабжения закрытая, зависимая, отопительный период 210 дней с 1 октября по 30 апреля, температурный график работы тепловых сетей 95\70ºС. Учет тепловой энергии у сторонних потребителей и общей выработки котельной ведется по теплосчетчикам «Взлет», multical. Приготовление воды на горячее водоснабжение через теплообменник, только для собственных нужд предприятия, продолжительность работы системы ГВС – 210 дней, в летний период на систему горячего водоснабжения работает электрический котел.

Количество персонала, работающего на котельной: 4 оператора, 1 мастер. Техническое обслуживание газопровода и газового оборудования с ГРУ осуществляет по договору ООО «Газтеплостройсервис». Техническое обслуживание электро и технологического оборудования котельной и теплосетей, осуществляет по договору обслуживания филиал «Энергосеть г. Кемерово».

Поскольку котельная и система газопроводов является опасным производственным объектом, система газопотребления предприятия застрахована, от причинения вреда в результате аварии на опасном объекте, а также застрахованы расходы по локализации и ликвидации последствий ЧС. Заключен договор с ООО «ПАСЦ Кузбасса» на обслуживание ОПО.

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

Материалы ЗАО «Коммунэнерго» по расчету тарифов на 2013 год подготовлены в соответствии с требованиями «Правил государственного регулирования и применения тарифов (цен) на электрическую и тепловую энергию в Российской Федерации», утвержденных постановлением Правительства РФ от 26.02.2004 №109 и «Методических указаний по расчету регулируемых тарифов и цен на электрическую (тепловую) энергию на розничном (потребительском) рынке», утвержденных приказом ФСТ России от 06.08.2004 №20-э/2. Расчетно-обосновывающие материалы представлены надлежащим образом, прошнурованы, пронумерованы, заверены подписью руководителя и скреплены печатью предприятия.

**Оценка достоверности данных, приведенных в предложениях об установлении тарифов и (или) их предельных уровней**

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 ЗАО «Коммунэнерго» информации для определения величины экономически обоснованных расходов по регулируемым РЭК КО видам деятельности на 2013 год.

Экспертная оценка экономической обоснованности расходов на производство, передачу и реализацию тепловой энергии, принимаемых для расчета тарифов на 2013 год, производилась на основе анализа общей сметы расходов в экономических элементах. В процессе оценки эксперты опирались на результаты постатейного анализа с учетом данных о работе предприятия в предшествующих периодах регулирования.

**Оценка финансового состояния организации**

ЗАО «Коммунэнерго» является многоотраслевой организацией, основным видом деятельности Общества является производство продукции производственно-технического назначения. Выручка от производства и реализации тепловой энергии не превышает 10% от общей валовой выручки предприятия.

Анализ деятельности предприятия в сфере теплоснабжения за 2010 и 2011 годы выявил следующее.

1. В 2010 году у предприятия по рассматриваемому виду деятельности сложился убыток, в размере – ***168,03*** тыс. руб. По мнению экспертов, убыток предприятия в рассматриваемый период обусловлен снижением реализации тепловой энергии на потребительском рынке, в связи с учетом потребителями тепловой энергии по счетчикам, а также превышением расходов по отдельным статьям относительно параметров, утвержденных региональной энергетической комиссией Кемеровской области при тарифном регулировании на 2010 год. Исходя из анализа представленных данных, можно сделать вывод, что дополнительное финансирование по статьям расходов предприятием осуществлялось самостоятельно за счет иных видов деятельности. Выпадающие доходы в сфере деятельности по теплоснабжению за 2010 в региональную энергетическую комиссию Кемеровской области не заявлялись.
2. В 2011 году у предприятия по рассматриваемому виду деятельности сложился убыток в размере – ***121,49*** тыс. руб. По мнению экспертов, убыток предприятия в рассматриваемый период обусловлен снижением нормативной выработки, в связи с установкой системы погодного регулирования на производственных зданиях предприятия. Так же на себестоимость производства тепловой энергии повлияло превышение расходов по отдельным статьям относительно параметров, утвержденных региональной энергетической комиссией Кемеровской области при тарифном регулировании на 2010 год. Исходя из анализа представленных данных, можно сделать вывод, что дополнительное финансирование по статьям расходов предприятием осуществлялось самостоятельно за счет иных видов деятельности. Выпадающие доходы в сфере деятельности по теплоснабжению за рассматриваемый период в региональную энергетическую комиссию Кемеровской области не заявлялись.

**Анализ основных технико-экономических показателей**

Проанализировав представленные документы, эксперты предлагают принять баланс потребления тепловой энергии на потребительском рынке на уровне предложений предприятия по представленному расчету тепловых нагрузок, согласованному с органами местного самоуправления. Уровень потерь тепловой энергии при передаче и расхода тепловой энергии на собственные нужды котельной, представленные предприятием, соответствуют экспертной оценке данных показателей, выполненной на основании результатов экспертизы технических нормативов, в соответствии с приказами Министерства энергетики Российской Федерации на 2013 год (представлены экспертные заключения, содержащие динамику изменения указанных показателей).

**Анализ экономической обоснованности расходов по статьям расходов и экономической обоснованности величины прибыли**

В результате проведенной проверки ЗАО «Коммунэнерго», увеличен объём нормативной выработки тепловой энергии, относительно предложений предприятия, на **0,14** Гкал в связи с корректировкой баланса потребления тепловой энергии (отсутствует подтверждение объемов потребления тепловой энергии сторонними организациями), принятого экспертами по базовому периоду регулирования, а также корректировки потерь в тепловых сетях, находящихся на балансе предприятия. Потери тепловой энергии на собственные нужды котельных и в сетях обслуживаемых предприятием приняты на основании результатов экспертизы технических нормативов на 2013 год.

На основе проведенного анализа представленных документов, экспертами осуществлена календарная разбивка уровня тарифов на тепловую энергию ЗАО «Коммунэнерго» на 2013 год, в соответствии с требованиями, установленными Приказом ФСТ России от 09.10.2012 № 231-э/4 «Об установлении предельных максимальных уровней тарифов на тепловую энергию, поставляемую теплоснабжающими организациями потребителям, в среднем по субъектам Российской Федерации на 2013 год». При этом приняты следующие периоды календарной разбивки по установлению уровней тарифов на тепловую энергию на 2013 год:

* с 01.01.2013 г. по 30.06.2013 г.;
* с 01.07.2013 г.

Эксперты считают возможным принять расходы по статьям затрат на следующем уровне:

«**Сырье и материалы на технологические цели**»

Расчёт расхода воды на технологические нужды произведён экспертами в соответствии с «Методическими указаниями по расчёту регулируемых тарифов и цен на электрическую (тепловую) энергию на розничном (потребительском) рынке», утвержденных Приказом ФСТ России от 06.08.2004 № 20-э/2 с учетом полного возврата теплоносителя в сеть. Разбор воды на ГВС (теплоноситель) потребители, подключенные к системе теплоснабжения ЗАО «Коммунэнерго», оплачивают теплоснабжающей организации дополнительно. Экспертами принят объем воды на производство тепловой энергии в размере ***1,60*** тыс. м³ на (заполнение сети, потери теплоносителя при передаче тепловой энергии и ремонтных работах, технологические нужды котельной). Объем стоков принят в размере **1,21** тыс. м³ по факту 2011 года.

Расходы по периодам календарной разбивки приняты на следующем уровне (в расчете на год):

* с **01.01.2013**г. – **66,52** тыс. руб. Стоимость 1 м³ воды принята согласно прогноза тарифов департамента цен и тарифов Кемеровской области, на услугу холодного водоснабжения по ОКК с перекрестом на период с 01.01.2013 по 30.06.2013г. для ОАО «СКЭК», в размере 22,50 руб. м³. (без НДС). Стоки приняты по постановлению департамента цен и тарифов Кемеровской области от 29 ноября 2011 года №142 «Об установлении тарифов на холодную воду, водоотведение ОАО «Северо-Кузбасская энергетическая компания» (г. Кемерово, Кемеровский район)», в размере 25,21 руб. м³ (без НДС).;
* с **01.07.2013**г. – ***71,51*** тыс. руб. Стоимость 1 м³ воды и стоков рассчитана исходя из тарифов принятых в расчет в первом полугодии 2013 года с учетом прогнозного индекса, в соответствии с приказом ФСТ России от 25.10.2012 №250-э/2 «Об установлении предельных индексов максимально возможного изменения установленных тарифов на товары… услуги организаций коммунального комплекса, оказывающих услуги в сфере водоснабжения, водоотведения и очистки сточных вод…» для Кемеровской области на 2013 год с учетом календарной разбивки с 01.07.2013 г. – 7,5 %.

Корректировка по статье относительно предложений предприятия в сторону снижения составила **71,57** тыс. руб. (декабрь 2013 года к декабрю 2012 года).

**«Топливо на технологические цели с расходами по перевозке»**

Объем потребления котельного топлива, требуемый при производстве тепловой энергии, рассчитан исходя из удельного расхода условного топлива принятого на основании результатов экспертизы технических нормативов на 2013 год, в соответствии с приказами Минэнерго РФ (на отпуск тепла в сеть), без учета теплоэнергии на собственные нужды котельных, в размере – **160,70** кг у.т./Гкал и теплового эквивалента принятого в расчет по предыдущему периоду регулирования в размере – 1,181. Расчетный объем натурального топлива составит – **877,05** тыс. м³. Расходы по периодам календарной разбивки приняты на следующем уровне (в расчете на год):

- с **01.01.2013**г. – ***3 702,00*** тыс. руб., в том числе стоимость газа – ***3 390,33*** тыс. руб. Стоимость природного газа (без платы за снабженческо – сбытовые услуги и стоимости транспортировки по газораспределительным сетям) принята по представленной счет-фактуре за октябрь 2013 года. Размеры тарифа на услуги по транспортировке газа (ГРО – ООО «Газпром газораспределение Томск») и платы за снабженческо – сбытовые услуги (РГК – ООО «Газпром межрегионгаз Кемерово») приняты по действующим ценам, согласно представленных счет – фактур;

- с **01.07.2013**г. – ***4 256,68*** тыс. руб., в том числе стоимость газа – ***3 898,88*** тыс. руб. Стоимость природного газа принята на уровне, учтенном в расчете на первое полугодие 2013 года, с применением прогнозного индекса ФСТ России увеличения стоимости природного газа на второе полугодие 2013г. – 115 %. Расходы по транспортировке приняты на уровне, учтенном в первом полугодии с учетом индекса Минэкономразвития России на 2013 год по производству, передаче и распределению газа (114,8).

 Корректировка по статье относительно предложений предприятия в сторону увеличения составила **– 465,40** тыс. руб. (декабрь 2013 года к декабрю 2012 года).

 **«Электроэнергия»**

 При расчете количества электроэнергии на 2013 год, требуемой при производстве тепловой энергии, принят фактически сложившийся объём потребления за 2011 год, в количестве ***232,00*** тыс. кВтч, корректировка к предложению предприятия в сторону снижения составила ***7,37*** тыс. кВтч. Расходы по периодам календарной разбивки приняты на следующем уровне (в расчете на год):

 - с **01.07.2013**г. – ***543,95*** тыс. руб. Стоимость электроэнергии, по уровню напряжения СН-II, принята как средневзвешенная величина, рассчитанная на основании представленных счетов – фактур 2012 года и составляет **3,34461** руб./кВтч (без НДС);

 - с **01.07.2013**г. – ***609,22*** тыс. руб. Стоимость 1 кВтч принята на уровне, учтенном в расчете на первое полугодие 2013 года, с применением прогнозного индекса ФСТ России на электрическую энергию – 12,0 %, используемого при расчете максимальных уровней тарифов на тепловую энергию, поставляемую теплоснабжающими организациями потребителям Кемеровской области на 2013 год и составит **2,62596** руб./кВтч (без НДС).

 Корректировка по статье относительно предложений предприятия в сторону снижения составила **– 19,37** тыс. руб. (декабрь 2013 года к декабрю 2012 года).

**«Затраты на оплату труда»**

Расходы по статье приняты в расчете на год в размере – **984,48** тыс. руб. ФОТ принят согласно утвержденного штатного расписания, действующего с 01.12.2012 года, с учетом индекса потребительских цен Минэкономразвития России на 2013 год – 107,1. Отчисления на социальные нужды рассчитаны на основании Федерального закона от 24.07.2009 №212 – ФЗ (30%) и уведомления о размере страховых взносов, на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, согласно 5 класса профессионального риска (0,60%) и составят **301,25** тыс. руб.

Корректировка по статье (ФОТ и ЕСН) относительно предложений предприятия в сторону снижения составила **– 103,48** тыс. руб. (декабрь 2013 года к декабрю 2012 года).

**«Амортизация основных средств»**

Расходы по статье приняты в расчете на год в размере – **466,01** тыс. руб. Затраты приняты согласно ведомости начисления амортизационных начислений, представленной предприятием за 2012 год. Корректировка произошла за счет самортизировавшего оборудования.

 Корректировка по статье относительно предложений предприятия в сторону снижения составила **– 5,07** тыс. руб. (декабрь 2013 года к декабрю 2012 года).

«**Затраты на ремонтные работы**»

Расходы по статье приняты в расчете на год, на едином уровне в размере – **716,80** тыс. руб.

Расходы данной статьи приняты экспертами за счет тарифного источника, по представленным локальным сметам ремонтов на 2013 год, выполняемых подрядной организацией ООО «Энергосеть г. Кемерово».

 Корректировка по статье относительно предложений предприятия в сторону снижения составила **– 53,20** тыс. руб. (декабрь 2013 года к декабрю 2012 года).

**«Услуги производственного характера»**

Расходы по статье приняты с учетом календарной разбивки на следующем уровне (в расчете на год):

* с **01.01.2013**г. – **530,02** тыс. руб. В связи с ограничением максимального роста тарифа на тепловую энергию, поставляемую теплоснабжающими организациями потребителям Кемеровской области с 01.01.2013г. по 30.06.2013г. (0,0 %), установленного приказом Федеральной службы по тарифам 09.10.2012 № 231-э/4 «Об установлении предельных максимальных уровней тарифов на тепловую энергию, поставляемую теплоснабжающими организациями потребителям, в среднем по субъектам Российской Федерации на 2013 год», затраты приняты не в полном объеме;
* с **01.07.2013**г. – **933,90** тыс. руб. Принимая во внимание действия приказа Федеральной службы по тарифам 09.10.2012 № 231-э/4 «Об установлении предельных максимальных уровней тарифов на тепловую энергию, поставляемую теплоснабжающими организациями потребителям, в среднем по субъектам Российской Федерации на 2013 год» для Кемеровской области с 01.07.2013 г. по 31.12.2013 г., затраты приняты не в полном объеме. В составе расходов данной статьи учтены затраты на техническое обслуживание котельной (ООО ГазТеплоСтрой-Сервис»), услуги (ООО «ПАСЦ Кузбасса»), режимно-наладочные испытания котлов (ООО «ГАЗТеплоСтрой») и договор энергетического аудита котельной.

Корректировка по статье относительно предложений предприятия в сторону увеличения составила **– 178,10** тыс. руб. (декабрь 2013 года к декабрю 2012 года).

**«Страховые платежи»**

Расходы по статье приняты в расчете на год, на едином уровне в размере – **45,00** тыс. руб.

Затраты приняты по представленному страховому полису обязательного страхования гражданской ответственности владельца опасного объекта за причинение вреда в результате аварии на опасном объекте.

Корректировка по статье относительно предложений предприятия в сторону снижения составила **– 3,00** тыс. руб. (декабрь 2013 года к декабрю 2012 года).

**«Налоги, относимые на производственные затраты»**

Расходы по статье приняты в расчете на год, на едином уровне в размере – **0,2** тыс. руб.

Затраты приняты по факту сложившемуся в 2011 году.

Корректировка по статье относительно предложений предприятия в сторону снижения составила **– 0,12** тыс. руб. (декабрь 2013 года к декабрю 2012 года).

**«Общехозяйственные расходы»**

Расходы по статье приняты в расчете на год, на едином уровне в размере – **847,90** тыс. руб. (уровень предложений предприятия).

Принимая во внимание, долю (6,74%) расходов отнесенных на выработку и производство тепловой энергии, в общих расходах предприятия, по факту сложившемуся в 2011 году, а также изменившуюся экономическую ситуацию, экспертами предлагается оставить расходы на содержание АУП по предложению предприятия на уровне базового периода регулирования.

Общая сумма корректировок по статьям затрат в сторону увеличения, с учетом календарной разбивки, декабрь 2013г. к декабрю 2012г. составила ***31,89*** тыс. руб.

 Эксперты предлагают в периодах календарной разбивки при установлении предельных уровней тарифов на тепловую энергию принять прибыль в размере ***99,01*** тыс. руб. (декабрь 2013 года к декабрю 2012 года), в том числе за счёт:

* прибыли на социальное развитие в размере 8,0 тыс. руб.;
* прибыли на поощрение в размере 18,0 тыс. руб.;
* за счет корректировки размера налоговых и иных платежей, относимых на прибыль.

Общая сумма корректировки НВВ с 01.01.2013 по 31.12.2013 к предложениям предприятия в сторону увеличения составила ***32,18*** тыс. руб., в том числе на потребительский рынок ***60,16*** тыс. руб.

Учитывая результаты анализа и экономические интересы производителя и потребителей тепловой энергии, рекомендую Региональной энергетической комиссии Кемеровской области установить для предприятия;

Тарифы на производство тепловой энергии с учетом календарной разбивки:

* с 01.01.2013 г. по 30.06.2013 г. приведенный в графе 7 ***таблицы 1***;
* с 01.07.2013 г. приведенный в графе 7 ***таблицы 2***.

 Таблица 1

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Предприятие | Сумма корректировки НВВ к предложению предприятия на 2013 г.,тыс. руб. | Структура отпуска | Доля отпуска т/э на потреб рынок, % | Тариф на т/энергию, руб./Гкал (без учета НДС) | Темп роста тарифа по сравнению с действующим,% | Рентабельность по отпуску т/энергии на потребит. рынке,% |
| действующий по предприятию | предлагаемый |
| предприя-тием | РЭК КО |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| ЗАО «Коммунэнерго», г. Кемерово  | **- 767,78** | бюджетные потребители | 5,05 | 1313,04\* | 1498,49 | **1313,04** | 0,00 | 1,50 |
| иные потребители | 75,16 |
| производственные нужды | 19,79 |  |

- \*утвержден постановлением РЭК КО от 11.11.2011 № 240.

 Таблица 2

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Предприятие | Сумма корректировки НВВ к предложению предприятия на 2013 г.,тыс. руб. | Структура отпуска | Доля отпуска т/э на потреб рынок, % | Тариф на т/энергию, руб./Гкал (без учета НДС) | Темп роста тарифа по сравнению с действующим,% | Рентабельность по отпуску т/энергии на потребит. рынке,% |
| Предлагаемыйдля утверждения с 01.01.2012 г по 30.06.2012 г. | предлагаемый |
| предприя-тием | РЭК КО |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| ЗАО «Коммунэнерго», г. Кемерово  | **60,16** | бюджетные потребители | 5,05 | 1313,04 | 1498,49 | **1475,80** | 12,39 |  |
| иные потребители | 75,16 |
| производственные нужды | 19,79 |  |

Изменение тарифов на тепловую энергию, реализуемую ЗАО «Коммунэнерго» по периодам регулирования соответствует параметрам, определенным Приказом Федеральной службы по тарифам от 09.10.2012 № 231-э/4 «Об установлении предельных максимальных уровней тарифов на тепловую энергию, поставляемую теплоснабжающими организациями потребителям, в среднем по субъектам Российской Федерации на 2013 год» (зарегистрирован в Минюсте РФ 02.11.2012 года. Регистрационный № 25759).

Увеличение значения среднеотпускного тарифа на тепловую энергию, реализуемую на потребительском рынке, в расчете на 2013 год составит ***4,57*** % относительно действующего на 31.12.2012 года.

Сводная информация и смета расходов по производству и реализации тепловой энергии ЗАО "Коммунэнерго" (г. Кемерово) – приложение № 47 к протоколу.

Рассмотрев представленные материалы, Правлением РЭК

 **ПОСТАНОВИЛИ:**

1. Установить тарифы на тепловую энергию, реализуемую ЗАО «Коммунэнерго» (г. Кемерово) на потребительском рынке, с календарной разбивкой, в соответствии с приложениями № 1, № 2 к настоящему постановлению – приложения № 45 и № 46 к протоколу.

2. Признать утратившим силу с 01 января 2013 года постановление региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 11 ноября 2011 года №240 «Об утверждении тарифов на тепловую энергию, реализуемую ЗАО «Коммунэнерго» (г. Кемерово) на потребительском рынке».

**Голосовали: ЗА – единогласно.**

**20. Об установлении тарифов на тепловую энергию, реализуемую ООО «Киселевская объединенная тепловая компания» (г. Киселевск) на потребительском рынке.**

Докладчик (Десяткин К.А.) доложил:

Эксперты, рассмотрев представленные предприятием предложения по увеличению тарифа на тепловую энергию и установлению тарифа на теплоноситель, реализуемых на потребительском рынке, отмечают, что они подготовлены в связи с изменившейся экономической ситуацией и необходимостью учета объективных удорожающих факторов.

1. **Анализ соответствия расчёта тарифов и формы представления предложений нормативно-методическим документам по вопросам регулирования тарифов.**

Материалы ООО «Киселёвская объединённая тепловая компания» (ООО «КОТК») по расчету тарифов на 2013 год подготовлены в соответствии с требованиями «Правил государственного регулирования и применения тарифов (цен) на электрическую и тепловую энергию в Российской Федерации», утвержденных постановлением Правительства РФ от 26.02.2004 №109 и «Методических указаний по расчету регулируемых тарифов и цен на электрическую (тепловую) энергию на розничном (потребительском) рынке», утвержденных приказом ФСТ России от 06.08.2004 №20-э/2. Расчетно-обосновывающие материалы представлены надлежащим образом, прошнурованы, пронумерованы, заверены подписью руководителя и скреплены печатью предприятия.

1. **Оценка достоверности данных, приведённых в предложениях об установлении тарифов на тепловую энергию.**

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.

Выборочная проверка бухгалтерской, статистической и иной документации осуществлялась исключительно с целью оценки достоверности представленной ООО «КОТК» информации для определения величины экономически обоснованных расходов по регулируемым РЭК КО видам деятельности на 2013 год.

Экспертная оценка экономической обоснованности расходов на производство, передачу и реализацию тепловой энергии, принимаемых для расчета тарифов на 2013 год, производилась на основе анализа общей сметы расходов в экономических элементах. В процессе оценки эксперты опирались на результаты постатейного анализа с учетом данных о работе предприятия в предшествующих периодах регулирования.

Основным видом деятельности предприятия является централизованное теплоснабжение потребителей в границах г. Киселёвска. Здания, сооружения, оборудование находятся в собственности (котельная № 15а, тепловые сети, скважины и котельное оборудование) и в аренде. Арендодатель – ООО «ТЭК центра» (котельные и тепловые сети, оборудование и субаренда земельных участков) и КУМИ Киселёвского городского округа (котельная № 49, административные и производственные здания, теплотрассы, автомобили). На обслуживании предприятия находится 19 котельных, в том числе 11 котельных мощностью от 3 до 20 Гкал/час, 8 котельных мощностью до 3 Гкал/час. Всего на обслуживании предприятия находится 81 котёл различной мощности, в т.ч. КЕ-4/13 (1 шт.), ДКВр 4/13 (2 шт.), KWZ 2000 (5 шт.), ТГВЦ (2 шт.), Универсал (2 шт.), НР-18 (54 шт.), КВР-1,45 (3 шт.), КВР-0,5 (2 шт.), КВР-1,25(1 шт.), КВР- 0,93 (1 шт.). Тепловые сети проложены надземным и подземным способом в двух трубном исполнении. Часть котельных имеет систему ГВС с открытым водоразбором и работает со срезкой на 60 град.С. Для производства тепловой энергии используется уголь энергетический марки Др.

1. **Оценка финансового состояния предприятия, в части регулируемого вида деятельности**

Анализ результатов деятельности предприятия за 2010 год не является показательным, так как предприятие в 2010 году осуществляло деятельность в течение 4 месяцев.

Анализ результатов деятельности предприятия за 2011 год показал: в соответствии с отчётом о прибылях и убытках за 2011 год предприятие сработало с убытком в размере 2424 тыс. руб. По виду деятельности – теплоснабжение предприятием получен убыток 2805 тыс. руб. Анализ фактической сметы расходов выявил выпадающие доходы предприятия от снижения реализации тепловой энергии в размере 13764 тыс. руб. (*предприятием заявлены выпадающие доходы для учёта при регулировании тарифов на 2013 год*). Сокращение затрат у предприятия наблюдается по большинству статей расходов. *По мнению экспертов, предприятием не освоены и подлежат снятию средства в сумме 7489,747 тыс. руб.* (в том числе по расходам на воду 2724,69 тыс. руб. и на реагенты 286,4 тыс. руб., по электроэнергии 1869,5 тыс. руб., по оплате труда и отчислениям на социальные нужды на 468,83 тыс. руб. и 826,56 тыс. руб. соответственно, по амортизации основных средств 238,54 тыс. руб., расходы из прибыли 1075,23 тыс. руб.). Кроме того предприятие обоснованно превысило плановые расходы по статьям: «топливо» - 1821,27 тыс. руб. (не учтён расход топлива на срезку температурного графика по ГВС и его доставку), «другие расходы» - 669,72 тыс. руб. (лизинговые платежи за погрузчик) *По мнению экспертов, необходимо учесть выпадающие доходы предприятия за 2011 год от обоснованно понесённых расходов в сумме 16 275,22 тыс. руб.*

1. **Анализ основных технико-экономических показателей предприятия.**

Проанализировав представленные документы, эксперты предлагают принять объем нормативной выработки тепловой энергии по предложению предприятия. Потери в сетях и процент собственных нужд приняты на основании результатов экспертизы технических нормативов технологических потерь при передаче тепловой энергии на 2013 год – представлено экспертное заключение). Полезный отпуск тепловой энергии на 2013 год принят по предложению предприятия, на основании согласованных администрацией муниципального образования объёмов потребления по жилищным организациям и договорных нагрузок по бюджетным и иным потребителям.

1. **Анализ экономической обоснованности расходов по статьям расходов и экономической обоснованности величины прибыли**

На основе проведенного анализа представленных документов, экспертами осуществлена календарная разбивка уровня тарифов на тепловую энергию для ООО «КОТК» на 2013 год, в соответствии с требованиями, установленными Приказом ФСТ России от 09.10.2012 № 231-э/4 «Об установлении предельных максимальных уровней тарифов на тепловую энергию, поставляемую теплоснабжающими организациями потребителям, в среднем по субъектам Российской Федерации на 2013 год». При этом приняты следующие периоды календарной разбивки по установлению уровней тарифов на тепловую энергию на 2013 год:

* с 01.01.2013 г. по 30.06.2013 г.;
* с 01.07.2013 г.

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

Эксперты считают экономически обоснованным принять расходы по статьям затрат на следующем уровне:

 «**Сырье и материалы на технологические цели**»

Расчёт расхода воды на технологические нужды произведён экспертами в соответствии с «Методическими указаниями по расчёту регулируемых тарифов и цен на электрическую (тепловую) энергию на розничном (потребительском) рынке», утвержденных Приказом ФСТ России от 06.08.2004 № 20-э/2 с учетом полного возврата теплоносителя в сеть. Разбор воды на ГВС (отбор теплоносителя из сети) потребители, подключенные к системе теплоснабжения ООО «КОТК» (г. Киселёвск), потребители оплачивают теплоснабжающей организации дополнительно.

Экспертами принят объем воды на производство тепловой энергии в размере 190,48 тыс. м³, в расчете на календарный год (заполнение сети, потери теплоносителя при передаче и ремонтных работах, расход воды на ХВО, расход воды на хозяйственно-питьевые нужды, охлаждение оборудования, продувка котлов, мокрое шлакоудаление котельных). Расход воды увеличен относительно предложений предприятия на 17,31 тыс. м³. В связи с тем, что в настоящее время отсутствуют методические указания по расчёту стоимости теплоносителя, эксперты учитывают весь технологический расход воды в расходах на выработку тепловой энергии, а предприятие в своих расчётах часть технологического расхода воды учитывало в затратах на теплоноситель. Расходы по периодам календарной разбивки приняты на следующем уровне (в расчете на год):

* с **01.01.2013** – ***4885,03*** тыс. руб. Предприятие приобретает холодную воду у ОАО ПО «Водоканал» (г. Прокопьевск) (стоимость воды с 01.01.2013г. согласно постановлению департамента цен и тарифов Кемеровской области №189 от 30 ноября 2012 г. – 13,03 руб./м3 (без НДС)), у МП «Исток» (г. Киселёвск) (стоимость воды с 01.01.2013г. согласно постановлению департамента цен и тарифов Кемеровской области №166 от 30 ноября 2012 г. – 36,21 руб./м3 (без НДС). Стоимость реагентов, используемых в процессе подготовки воды на технологию, рассчитана исходя из фактических расходов предприятия (подтверждённых счёт-фактурами) на уровне 183,83 тыс. руб. – в части стоимости реагентов, используемых на очистку воды для технологических нужд. Остальные расходы на реагенты учитываются предприятием в расчёте стоимости теплоносителя (ГВС);
* с **01.07.2013** – ***5413,82*** тыс. руб. Стоимость воды принята по первому полугодию 2013 года, с учетом индекса роста стоимости услуг водоснабжения и водоотведения, определенного приказом ФСТ России от 25.10.2012 № 250-э/2 «Об установлении предельных индексов максимально возможного изменения установленных тарифов на товары и услуги организаций коммунального комплекса, оказывающих услуги в сфере водоснабжения, водоотведения и очистки сточных вод, с учетом надбавок к тарифам на товары и услуги организаций коммунального комплекса, оказывающих услуги в сфере водоснабжения, водоотведения и очистки сточных вод, в среднем по субъектам Российской Федерации на 2013 год» (зарегистрирован в Минюсте РФ 02.11.2012 года. Регистрационный № 25758) для Кемеровской области на 2013 год с учетом календарной разбивки с 01.07.2013 – ***107,5***%. Стоимость реагентов, используемых в процессе подготовки воды на технологию, рассчитана на уровне ***194,33*** тыс. руб. с учётом индексов по химической промышленности на 2013 год по данным Минэкономразвития РФ (106,9);

С учетом требований постановления Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения», касающихся установления тарифов на теплоноситель на 2013 год в соответствии с требованиями соответствующих методических указаний, отсутствующих в настоящее время, эксперты предлагают рассмотреть возможность пролонгации в первом полугодии 2013 года тарифа на теплоноситель, установленного для предприятия с 01.09.2012 года в размере 22,21руб./ м³ (постановление РЭК КО от 30.11.2011 № 299).

Корректировка по статье «Сырье и материалы на технологические цели» относительно предложений предприятия в сторону снижения составила ***294,85*** тыс. руб. (декабрь 2013 года к декабрю 2012 года).

**«Топливо на технологические цели с расходами по перевозке»**

Объем потребления котельного топлива, требуемый при производстве тепловой энергии, рассчитан исходя из норматива удельного расхода условного топлива, принятого на основании результатов экспертизы технических нормативов на 2012 год, в соответствии с приказами Минэнерго РФ (на отпуск тепла в сеть) в размере – 215,5 кг у.т./Гкал.

Расчетный объем натурального топлива, с учетом естественной убыли при ж/д, автомобильных перевозках и хранении на складе – ***47238,05*** т угля при низшей рабочей теплоте сгорания – ***5229*** ккал/кг (согласно экспертной оценки фактической калорийности используемого угля, с учётом данных независимой лаборатории ОАО «СибНИИуглеобогащение»). Корректировка относительно предложений предприятия в сторону снижения составила ***4739,95*** т. Поставка угля осуществляется: ОАО УК «КРУ» (15% от объёма), ОАО ХК «СДС-Уголь» (85% от объёма). Доставка топлива от ОАО УК «КРУ» осуществляется автотранспортом (по договорам со сторонними организациями. Расходы по периодам календарной разбивки приняты на следующем уровне (в расчете на год):

- с **01.01.2013** – ***57350,18*** тыс. руб., в том числе стоимость топлива – ***51074,72*** тыс. руб. Стоимость угля сортомарки ССр принята как средневзвешенная, согласно представленных договоров с ОАО ХК «СДС-Уголь» (№ ОА 2/1 – 12 от 03.01.2012) и ОАО «УК «КРУ» (№ 4/2-12 от 28.12.2011) и сортомарки Др согласно договора с ООО «Прогресстраст» (№ 06/11/2012 от 06.11.2012) и составляет 1081,22 руб./т (без НДС и транспортных расходов). Услуги по подвозке топлива автотранспортом приняты по договорам перевозки грузов (№13-01/2012 от 01.01.2012, №17-01/2012 от 01.01.2012, №16-01/2012 от 01.01.2012, №15-01/2012 от 01.01.2012). Расходы по погрузке-разгрузке, буртовке приняты согласно фактических расходов за 9 месяцев 2012 года (в соответствии с заключенными договорами), в расчёте на необходимое количество топлива;

- с **01.07.2013** – ***58857,68*** тыс. руб., в том числе стоимость топлива – ***51891,92*** тыс. руб. Стоимость угля принята по плану 1 полугодия 2013 года, с учётом применения прогнозного индекса Минэкономразвития РФ на уголь энергетический на 2013 год – (101,6). Услуги автомобильного транспорта по доставке и буртовке топлива приняты по предыдущему периоду, с учётом индекса цен по грузовому транспорту на 2013 год по прогнозу Минэкономразвития РФ (111,0).

Корректировка по статье «Топливо на технологические цели с расходами по перевозке» относительно предложений предприятия в сторону снижения составила **– 2 404,32** тыс. руб. (декабрь 2013 года к декабрю 2012 года).

**«Электроэнергия»**

При расчете количества электроэнергии на 2013 год, требуемой при производстве и передаче тепловой энергии, принят в расчет объем электроэнергии в количестве 10620,5 тыс. кВтч (по предложению предприятия, в соответствии с ожидаемым потреблением за 2012 год, на основании фактических данных за 10 месяцев 2012 года). Поставщиком электроэнергии являются ОАО «КЭК-Сбыт», ОАО «Кузбассэнергосбыт», ОАО «Энергосбытовая компания «Энергосервис», ООО «Шахта Киселёвская».

Расходы по периодам календарной разбивки приняты на следующем уровне (в расчете на год):

 - с **01.01.2013** – ***23 552,39*** тыс. руб. Стоимость электроэнергии экспертами принята на основании реестров счетов – фактур за 10 месяцев 2012 года тариф составил по уровню напряжения СН I – ***2,0123***  руб./кВтч (без учета НДС), по уровню напряжения СН II - ***2,2522***  руб./кВтч (без учета НДС), по уровню напряжения НН - ***3,3385***  руб./кВтч (без учета НДС), плата за мощность по СН II – ***711,8568***  руб./кВт (без учета НДС), плата за энергию при двухставочном тарифе ***1,817***  руб./кВтч (без учета НДС);

 - с **01.07.2013** – ***26 378,68*** тыс. руб. Стоимость электроэнергии рассчитана исходя из тарифов принятых в расчет в первом полугодии 2013 года с учетом прогнозного индекса ФСТ России на электрическую энергию – 112,0 %, используемого при расчете максимальных уровней тарифов на тепловую энергию, поставляемую теплоснабжающими организациями потребителям Кемеровской области на 2013 год.

Корректировка по статье «Электроэнергия» относительно предложений предприятия в сторону увеличения составила – ***512,32*** тыс. руб. (декабрь 2013 года к декабрю 2012 года).

**«Затраты на оплату труда»**

Предприятием заявлены затраты по статье на уровне 83960,0 тыс. руб. со средней заработной платой на уровне 13378,0 руб./чел./мес. и численностью промышленно-производственного персонала 523 ед., что на 118,5 ед. меньше нормативной численности по предприятию. Эксперты считают целесообразным принять нормативную численность работающих 574 ед. с фактической заработной платой 12073,03 руб./чел./мес., на уровне плана, утверждённого РЭК КО с 01.09.2012г., учитывая фактические выплаты за 9 месяцев 2012г. Расходы по статье приняты с учетом календарной разбивки на следующем уровне (в расчете на год):

* с **01.01.2013** – ***83159,0*** тыс. руб. Фонд оплаты труда (ФОТ) рассчитан, исходя из фактически выплачиваемой в 2012 году заработной платы работников списочного состава и нормативной численности работников – 574 человек. Средний уровень заработной платы составил ***12073,03*** руб./чел./мес. Отчисления на социальные нужды рассчитаны на основании Федерального закона от 24.07.2009 №212 – ФЗ (30%), величины отчислений по страхованию от несчастных случаев (0,2 %) и составили ***25114,02*** тыс. руб.
* с **01.07.2013** – ***89063,29*** тыс. руб. Фонд оплаты труда (ФОТ) рассчитан, исходя из плановых расходов 1 полугодия 2013 года, с учетом ИПЦ по прогнозу Минэкономразвития России на 2013 год (107,1). Расходы по ЕСН соответственно приняты в сумме ***26897,11*** тыс. руб.

Корректировка по статьям ФОТ и ЕСН относительно предложений предприятия в сторону увеличения составила – ***5104,29*** тыс. руб. и ***1541,11*** тыс. руб. соответственно (декабрь 2013 года к декабрю 2012 года).

**«Амортизация основных средств»**

Расходы по статье приняты на едином уровне, в сумме ***9170,0*** тыс. руб., в соответствии с представленной предприятием ведомостью начисления амортизации, с подтверждением оборотно-сальдовой ведомостью по счёту 02.

«**Затраты на ремонтные работы**»

Расходы по статье приняты с учетом календарной разбивки на следующем уровне (в расчете на год):

* с **01.01.2013** – ***21035,0***  тыс. руб. (на уровне предложений ООО «КОТК»). Затраты приняты согласно ведомости начисления амортизационных начислений, представленной предприятием;
* с **01.07.2013** – ***21708,12*** тыс. руб. На уровне 1 периода 2013 года, с учетом ИЦП промышленной продукции на 2013 год (103,2) по прогнозу Минэкономразвития РФ.

Корректировка по статье относительно предложений предприятия в сторону увеличения составила – ***673,12*** тыс. руб.

**«Услуги производственного характера»**

Расходы по статье приняты с учетом календарной разбивки, на следующем уровне (в расчёте на год):

* с **01.01.2013** – ***2974,6*** тыс. руб. В статью включены затраты на следующие виды услуг:
* - автоуслуги (кроме услуг по подвозке топлива);
* - вывоз шлака от котельных. Вывоз шлака осуществляется, как собственным транспортом, так и по договору со сторонней организацией;
* - утилизация твердых бытовых отходов (содержание отвала);
* - услуги автобуса по доставке рабочих;
* -прочие услуги, оказываемые предприятию сторонними организациями.
* с **01.07.2013** – ***3120,36*** тыс. руб. Расходы приняты по 1 полугодию 2013 года с учетом ИЦП промышленной продукции на 2013 год (103,2) по прогнозу Минэкономразвития РФ.

Корректировка по статье относительно предложений предприятия в сторону снижения составила **– 786,64** тыс. руб. (декабрь 2013 года к декабрю 2012 года).

**«Вспомогательные материалы»**

Расходы по статье приняты с учетом календарной разбивки, на следующем уровне (в расчёте на год):

* с **01.01.2013** – ***6140,0*** тыс. руб. В статью включены затраты на материалы для текущего содержания котельных на уровне, утверждённом РЭК КО на 2012 год, с учётом фактических расходов за 9 месяцев 2012;
* с **01.07.2013** – ***6336,77*** тыс. руб. Расходы приняты по 1 полугодию 2013 года с учетом ИЦП промышленной продукции на 2013 год (103,2) по прогнозу Минэкономразвития РФ.

 Корректировка по статье относительно предложений предприятия в сторону снижения составила **– 513,23** тыс. руб. (декабрь 2013 года к декабрю 2012 года).

**«Налоги, относимые на производственные затраты»**

Расходы по статье приняты на одном уровне по всем периодам календарной разбивки и составляют ***420,0*** тыс. руб. Расходы включают в себя затраты по экологическим платежам, в пределах ПДВ. Расходы по экологическим платежам в пределах ВСВ учтены экспертами в расходах из прибыли.

Корректировка по статье относительно предложений предприятия в сторону снижения составила **– 1074,0** тыс. руб. (декабрь 2013 года к декабрю 2012 года).

 **«Другие расходы»**

Расходы по статье приняты с учетом календарной разбивки на следующем уровне (в расчете на год):

* с **01.01.2012** – ***35455,3*** тыс. руб. В статью включены затраты:
* услуги связи;
* вневедомственная охрана;
* аренда ОС и земли (23 178,3 тыс. руб., в т.ч. КУМИ – 2685 тыс. руб., ЗАО «ТЭК Центра» - 17950,3 тыс. руб. (с учётом дополнительно представленного договора аренды тепловых сетей), аренда автотранспорта – 2543,0 тыс. руб.);
* лизинговые платежи;
* анализ качества топлива;
* Обучение персонала;
* расходы на ГО и ЧС;
* замена компьютерной техники;
* типографские услуги;
* услуги банка;
* охрана труда;
* другие расходы.
* с **01.07.2012**г. – **37192,61** тыс. руб. Расходы приняты по 1 полугодию 2013 года с учетом индекса ФСТ России по прочим операционным расходам, учтенном при установлении предельных индексов роста тарифов на тепловую энергию на 2013 год (104,9).

Корректировка по статье относительно предложений предприятия в сторону увеличения составила – ***610,61*** тыс. руб. (декабрь 2012 года к декабрю 2011 года).

Общая сумма корректировок по статьям затрат в сторону увеличения, с учетом календарной разбивки, декабрь 2013 к декабрю 2012 составила ***2342,76***  тыс. руб.

**«Необходимая прибыль»**

Расходы по статье приняты с учетом календарной разбивки на следующем уровне (в расчете на год):

* с **01.01.2012** – ***2905,0*** тыс. руб. (расходы из прибыли на социальное развитие на уровне, утверждённом РЭК КО с 01.09.2012, налог на прибыль, налог на имущество). Расходы приняты с учетом ограничений максимального роста тарифа на тепловую энергию, поставляемую теплоснабжающими организациями потребителям Кемеровской области с 01.01.2013г. по 30.06.2013г. (0,0 %), установленного приказом ФСТ России от 09 октября 2011г. № 231-э/4;
* с **01.07.2012**г. – ***4854,0*** тыс. руб. Расходы на поощрение работников приняты на уровне предложений предприятия в соответствии с представленной программой соцразвития, плата за выбросы принята в соответствии с лимитами ВСВ, произведён перерасчёт налога на прибыль.

Корректировка по статье относительно предложений предприятия в сторону увеличения составила – ***114,.0*** тыс. руб. (декабрь 2013 года к декабрю 2012 года).

**«Неисполнение статей расходов по факту 2011 года»**

В результате анализа фактических расходов предприятия за 2011 год по выработке и реализации тепловой энергии, были выявлены неосвоенные средства по ряду статей затрат в размере ***7 489,75*** тыс. руб. Эксперты предлагают снять данные средства из НВВ предприятия на 2013 год.

**«Расходы, неучтённые при установлении тарифа на 2011 год»**

По итогам работы ООО «КОТК» в 2011 году предприятием поданы документы на включение в тариф 2013 года выпадающих доходов в сумме 23 477,0 тыс. руб. Выпадающие доходы сложились в связи со снижением полезного отпуска потребителям в сумме ***13784,0*** тыс. руб. *По мнению экспертов, необходимо учесть выпадающие доходы предприятия при установлении тарифа на тепловую энергию на 2013 год.*

Кроме того предприятие обоснованно превысило плановые расходы по отдельным статьям (подробное описание приведено выше). *По мнению экспертов, необходимо учесть выпадающие доходы предприятия за 2011 год от обоснованно понесённых расходов в сумме 2491,22 тыс. руб.*

Выпадающие доходы, сложившиеся по итогам 2011 года, экспертами признаны экономически обоснованными и предлагаются для включения их при тарифном регулировании на 2013 год:

- с 01.01.2013г. выпадающие доходы приняты с учетом ограничений максимального роста тарифа на тепловую энергию, поставляемую теплоснабжающими организациями потребителям Кемеровской области с 01.01.2013г. по 30.06.2013г. (0,0 %), установленного приказом ФСТ России от 09 октября 2011г. № 231-э/4 в сумме 6969,5 тыс. руб.;

- с 01.07.2013г. учесть выпадающие доходы предприятия в полном объёме в сумме 16275,22 тыс. руб.

Общая сумма корректировки НВВ на потребительском рынке с 01.01.2013 по 31.12.2013 к предложениям предприятия в сторону снижения составила ***11199,77*** тыс. руб., в том числе на потребительском рынке *11199,77* тыс. руб.

Учитывая результаты анализа и экономические интересы производителя и потребителей тепловой энергии, рекомендую Региональной энергетической комиссии Кемеровской области установить для предприятия:

1. Тариф на производство тепловой энергии с учетом календарной разбивки:
* с 01.01.2013 по 30.06.2013 приведенный в графе 7 ***таблицы 1***;
* с 01.07.2013 приведенный в графе 7 ***таблицы 2***.

Таблица 1

Тариф на тепловую энергию, реализуемую ООО «КОТК» (г. Киселёвск) на потребительском рынке с 01.01. по 30.06.2013

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Предприятие | Сумма корректировки НВВ к предложению предприятия на 2013 г.,тыс. руб. | Структура отпуска | Доля отпуска т/э на потребит рынок, % | Тариф на т/энергию, руб./Гкал (без НДС) | Темп роста тарифа по сравнению с действующим% | Рентабельность по отпуску т/энергии на потребит. рынке,% |
| действующий по предприятию | предлагаемый |
| предприя-тием | РЭК КО |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| ООО «КОТК» | **- 11199,77** | бюджетные потребители | 24,0 | **1862,09\*** | 2120,81 | **1862,09** | 0,00 | 0,89 |
| жилищные организации | 69,0 |
| иные потребители | 8,0 |
|  |  |  |

***\* утвержден постановлением Региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 30.11.2011 № 299.***

Таблица 2

Тариф на тепловую энергию, реализуемую ООО «КОТК» (г. Киселёвск) на потребительском рынке с 01.07.2013

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Предприятие | Сумма корректировки НВВ к предложению предприятия на 2013 г.,тыс. руб. | Структура отпуска | Доля отпуска т/э на потребит рынок, % | Тариф на т/энергию, руб./Гкал (без НДС) | Темп роста тарифа по сравнению с действующим% | Рентабельность по отпуску т/энергии на потребит. рынке,% |
| предлагаемый к введению с 01.01. по 30.06.2013 | предлагаемый |
| предприя-тием | РЭК КО |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| ООО «КОТК» | **- 37767,62** | бюджетные потребители | 24,0 | **1862,09** | 2120,81 | **2044,09** | 9,77 | 4,79 |
| жилищные организации | 69,0 |
| иные потребители | 8,0 |
|  |  |  |

Изменение тарифов на тепловую энергию, реализуемую ООО «КОТК» (г. Киселёвск) по периодам регулирования соответствует параметрам, определенным Приказом Федеральной службы по тарифам от 09.10.2012 № 231-э/4 «Об установлении предельных максимальных уровней тарифов на тепловую энергию, поставляемую теплоснабжающими организациями потребителям, в среднем по субъектам Российской Федерации на 2013 год» (зарегистрирован в Минюсте РФ 02.11.2012 года. Регистрационный № 25759).

Увеличение значения среднеотпускного тарифа на тепловую энергию, реализуемую на потребительском рынке, в расчете на 2013 год составит ***4,9*** % относительно действующего на 31.12.2012 года.

С учетом требований постановления Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения», касающихся установления тарифов на теплоноситель на 2013 год в соответствии с требованиями соответствующих методических указаний, отсутствующих в настоящее время, эксперты предлагают рассмотреть возможность пролонгации в первом полугодии 2013 года тарифа на теплоноситель, установленного для предприятия с 01.09.2012 года.

Сводная информация и смета расходов по производству и реализации тепловой энергии ООО «Киселевская объединенная тепловая компания», г. Киселёвск – приложение № 50 к протоколу.

Рассмотрев представленные материалы, Правлением РЭК

 **ПОСТАНОВИЛИ:**

1. Установить тарифы на тепловую энергию, реализуемую ООО «Киселёвская объединённая тепловая компания» (г. Киселёвск) на потребительском рынке, с календарной разбивкой, в соответствии с приложениями № 1, № 2 к настоящему постановлению – приложения № 48 и № 49 к протоколу.

2. Признать утратившим силу с 01 января 2013 года п.1, приложения №1, №2, №3, №4, №5 постановления региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 30 ноября 2011 года №299 «Об утверждении тарифов на тепловую энергию и теплоноситель, реализуемые ООО «Киселёвская объединённая тепловая компания» (г. Киселёвск) на потребительском рынке».

**Голосовали: ЗА – единогласно.**

**21. Об установлении тарифов на горячую воду в открытой системе горячего водоснабжения (теплоснабжения), реализуемую ООО «Киселёвская объединённая тепловая компания» (г. Киселёвск) на потребительском рынке.**

Докладчик (Десяткин К.А.) доложил:

Представленные предприятием материалы для установления тарифа на услуги горячего водоснабжения, подготовлены руководствуясь Федеральным законом от 30.12.2004 №210-ФЗ «Об основах регулирования тарифов организаций коммунального комплекса», Основами ценообразования и порядком регулирования тарифов, надбавок и предельных индексов в сфере деятельности организаций коммунального комплекса, Правилами регулирования тарифов, надбавок и предельных индексов в сфере деятельности организаций коммунального комплекса, утвержденными Постановлением Правительства РФ от 14.07.2008 №520, Постановлением Правительства РФ от 8 ноября 2012 г. №1149 «О внесении изменений в Основы ценообразования в сфере деятельности организаций коммунального комплекса», приказом ФСТ России от 25.10.2012 №250-э/2 «Об установлении предельных индексов максимально возможного изменения установленных тарифов на товары и услуги организации коммунального комплекса, оказывающих услуги в сфере водоснабжения, водоотведения и очистки сточных вод, с учетом надбавок к тарифам на товары и услуги организаций коммунального комплекса, оказывающих услуги в сфере водоснабжения, водоотведения и очистки сточных вод, в среднем по субъектам Российской Федерации на 2013 год»**.**

ООО «Киселёвская объединённая тепловая компания» (г. Киселёвск) отпускают горячую воду, используя открытую схему теплоснабжения.

Предлагаемый для установления тариф рассчитан в соответствии со статьёй VIII Основ ценообразования в сфере деятельности организаций коммунального комплекса, утверждённых Постановлением Правительства РФ от 14 июля 2008 г. № 520 и главы V.I.3. «Горячее водоснабжение» Методических указаний по расчету тарифов и надбавок в сфере деятельности организаций коммунального комплекса, утверждённых Приказом Минрегиона РФ от 15.02.2011 № 47.

Поскольку согласно изменениям, внесенным в Постановление Правительства РФ от 14.07.2008 №520, при открытой системой горячего водоснабжения, для расчета тарифа на горячее водоснабжение, используются две компоненты: теплоноситель и тепловая энергия, эксперты считают, что тарифы на горячую воду включают в себя стоимость 1 м3 холодной воды, стоимость реагентов на подготовку холодной воды (если она подвергается дополнительной доочистке) и расходы на подогрев воды, определяемые как произведение количества тепловой энергии, необходимого для нагрева 1 м3 подготовленной воды до температуры, установленной в соответствии с нормативными правовыми актами, и тарифа на тепловую энергию, установленного в соответствии с Основами ценообразования в отношении электрической и тепловой энергии в Российской Федерации, утвержденными Постановлением Правительства Российской Федерации от 26 февраля 2004 г. № 109 «О ценообразовании в отношении электрической и тепловой энергии в Российской Федерации».

Количество тепловой энергии необходимой для нагрева 1 м3 подготовленной холодной воды определено для ООО «Киселёвская объединённая тепловая компания» расчётным способом с учётом положений главы V.I.3. «Горячее водоснабжение» Методических указаний по расчету тарифов и надбавок в сфере деятельности организаций коммунального комплекса, утверждённых Приказом Минрегиона РФ от 15.02.2011 № 47, а именно:

- количество тепла, необходимого для приготовления одного кубического метра горячей воды, определяется по формуле (Гкал/м3):

****,

где

*c* - удельная теплоемкость воды,  Гкал/кг x 1 град. C;

*p* - плотность воды при температуре, равной , и среднем по году давлении воды в трубопроводе;

- средняя за год температура горячей воды, поступающей потребителям из систем централизованного горячего водоснабжения (град. C);

- средняя за год температура холодной воды, поступающей потребителям из систем централизованного холодного водоснабжения (град. C) ;

*Кп* - коэффициент, учитывающий потери тепла трубопроводами систем централизованного горячего водоснабжения (СП 41-101-95 «Проектирование тепловых пунктов», приложение 2, табл. 1 от 01.07.1996, официальное издание, М.: ГУП ЦПП, 1997 год), рассчитывается по следующей формуле:

|  |
| --- |
| *Kn = (N1 \* K1 + N2 \* K2 + N3 \* K3 + N4 \* K4)/N, где*  |

    *N1* - количество строений с неизолированными стояками и полотенцесушителями;
*N2* - количество строений с изолированными стояками и полотенцесушителями;
    *N3* - количество строений с неизолированными стояками и без полотенцесушителей;
    *N4* - количество строений с изолированными стояками и без полотенцесушителей;
    *N* - количество строений с системами горячего водоснабжения (ГВС);

    *K1* - коэффициент для систем горячего водоснабжения с неизолированными стояками и полотенцесушителями, равен 0,35;

    *K2* - коэффициент для систем горячего водоснабжения с изолированными стояками и полотенцесушителями, равен 0,25;

    *K3* - коэффициент для систем горячего водоснабжения с неизолированными стояками и без полотенцесушителей, равен 0,25;

    *K4* - коэффициент для систем горячего водоснабжения с изолированными стояками и без полотенцесушителей, равен 0,15.

В связи с отсутствием информации по количеству строений с изолированными стояками или неизолированными стояками, а также наличием полотенцесушителей на стояках, предлагается для расчёта принять минимальный коэффициент, **равный 0,15**.

Согласно Приложению 1 к Правилам предоставления коммунальных услуг гражданам, утверждённых Постановлением Правительства РФ от 06.05.2011 № 354, температура горячей воды в точке водоразбора должно соответствовать требованиям законодательства о техническом регулировании (СанПин 2.1.4.2496-09). В пункте 2.4. СанПин 2.1.4.2496-09 указано, что температура горячей воды в местах водоразбора независимо от применяемой системы теплоснабжения должна быть не ниже **60 оС** и не выше **75оС**.

tхвс- средняя за год температура холодной воды, поступающей потребителям из систем централизованного холодного водоснабжения (°C).

*tхвс = (txот х nот + tнеот(n-nот)) / n (°С);*

**где:**

*txот* - температура холодной воды в водопроводной сети в отопительный период, равная 5 °С;

*nот* - продолжительность отопительного периода равна **242 дням** (с 15 сентября по 15 мая).

*tнеот* - температура холодной воды в водопроводной сети в неотопительный период, равная 15 °С;

*n* – количество дней в году принимаем ***365 суток***.

*tх****вс*** *= (5×242 + 15 × (365- 242)) / 365 = 8,37°С*

- количество тепла, необходимого для приготовления одного кубического метра горячей воды рассчитывается по формуле:

,

= 1\*10 Гкал/кг x 1 °C \* 983,18 кгс/м3 \* (60°- 8,37°)\*(1+0,15)=0,05838 Гкал/м3

где 983,18 кгс/м3 - объёмный вес воды (кгс/м3), при температуре *th*= 60°C и давление наружного воздуха 760 мм ртутного столба.

Количество тепла, необходимое для нагрева 1м3 холодной подготовленной воды для осуществления горячего водоснабжения ООО «Киселёвская объединённая тепловая компания» (г. Киселёвск) **равно 0,05838 Гкал/м3.**

Тариф на тепловую энергию установлен Постановлением Региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 07 декабря 2012 г. № 417 «Об установлении тарифов на тепловую энергию, реализуемую ООО «Киселёвская объединённая тепловая компания» на потребительском рынке, стоимость тепловой энергии в горячей воде с 01.01.2013 года составляет 1862,09 руб./Гкал без НДС и с 01.07.2013 года 2044,09 руб./Гкал без НДС.

Предприятие приобретает холодную воду у ОАО ПО «Водоканал» (г. Прокопьевск) (стоимость воды с 01.01.2013г. согласно постановлению департамента цен и тарифов Кемеровской области №189 от 30 ноября 2012 г. – 13,03 руб./м3 (без НДС)), у МП «Исток» (г. Киселёвск) (стоимость воды с 01.01.2013г. согласно постановлению департамента цен и тарифов Кемеровской области №166 от 30 ноября 2012 г. – 36,21 руб./м3 (без НДС), проводит дополнительную очистку и умягчение воды, подогревает её и поставляет на потребительский рынок в виде горячей воды.

Эксперты предлагают принять расходы на воду для установления тарифа на горячую воду в открытой системе горячего водоснабжения (теплоснабжения) с календарной разбивкой:

- с 01.01.2013г. – в сумме **10237,33** тыс. руб. Расходы приняты по средневзвешенной стоимости покупки у ОАО ПО «Водоканал» (г. Прокопьевск) (стоимость воды с 01.01.2013г. согласно постановлению департамента цен и тарифов Кемеровской области №189 от 30 ноября 2012 г. – 13,03 руб./м3 (без НДС)) и МП «Исток» (г. Киселёвск) (стоимость воды с 01.01.2013г. согласно постановлению департамента цен и тарифов Кемеровской области №166 от 30 ноября 2012 г. – 36,21 руб./м3 (без НДС)). Стоимость реагентов на очистку и подготовку воды принята по расчёту предприятия в сумме **972,0** тыс. руб.;

- с 01.07.2013г. – в сумме **10885,72** тыс. руб. Расходы приняты по средневзвешенной стоимости покупки у ОАО ПО «Водоканал» (г. Прокопьевск) (стоимость воды с 01.07.2013г. согласно постановлению департамента цен и тарифов Кемеровской области №189 от 30 ноября 2012 г. – 15,3 руб./м3 (без НДС)) и МП «Исток» (г. Киселёвск) (стоимость воды с 01.07.2013г. согласно постановлению департамента цен и тарифов Кемеровской области №166 от 30 ноября 2012 г. – 37,78 руб./м3 (без НДС)). Стоимость реагентов на очистку и подготовку воды принята по расчёту предприятия в сумме **972,0** тыс. руб.

Расчет плановой необходимой валовой выручки по ГВС в 2013 году представлен в таблице № 1.

 Таблица №1

Смета расходов на производство горячей воды в открытой системе горячего водоснабжения (теплоснабжения) ООО «КОТК» (г. Киселёвск)

| № п.п | Статьи затрат | Ед. изм. | 2013 |
| --- | --- | --- | --- |
| предложение предприятия |  предложения экспертов |
| с 01.01.2013 | с 01.07.2013 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Объем воды, поставляемый сторонним потребителям | тыс. м3 | 594,848 | 594,848 | 594,848 |
| 2 |  Расходы на холодную воду | тыс. руб. | **12628** | **10237,33** | **11516,26** |
| 3 | Расходы на реагенты | тыс. руб. | **972** | **972** | **972** |
| 4 | Стоимость подготовленной воды (стр.3+стр.4)/стр.1 | руб./м3 | **22,86** | **18,84** | **20,99** |
| 5 | Стоимость 1 Гкал | руб./Гкал |  | **1862,09** | **2044,09** |
| 6 | Коэффициент нагрева 1м3 холодной воды |  |  | **0,05838** | **0,05838** |
| 7 | Расходы на тепловую энергию | тыс. руб. | **64243,58** | **64665,22** | **70985,58** |
| 8 | Стоимость 1 м3 горячей воды (без НДС) | руб./м3 | **130,87** | **127,55** | **140,33** |
| 9 | Необходимая валовая выручка производства горячей воды | тыс. руб. | **77843,58** | **75874,55** | **83473,83** |

Расчёт тарифов на горячую воду в открытой системе горячего водоснабжения (теплоснабжения) на 2013 год, с учётом календарной разбивки, приведены в таблицах №2 и №3.

 Таблица №2

Тариф на горячую воду в открытой системе горячего водоснабжения (теплоснабжения) с 01.01.2013г.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Группы потребителей | Удельный расход Гкал на нагрев 1м3 холодной воды | Стоимость холодной воды, руб./м3(без НДС) | Тариф на тепловую энергию в горячей воде, руб./Гкал (без НДС) с 01.09.2012г | Тариф на горячую воду в открытой системе горячего водоснабжения (теплоснабжения), руб./м3(без НДС) | Тариф на горячую воду в открытой системе горячего водоснабжения (теплоснабжения), руб./м3для населения (с НДС) |
| 1. | 2. | 3. | 4. | 5.=(4.\*2.)+3. | 6. |
| Потребители, оплачивающие услуги горячего водоснабжения | 0,05838 | 18,84 | 1862,09 | **127,55\*** | 150,51\* |

 Таблица №3

Тариф на горячую воду в открытой системе горячего водоснабжения (теплоснабжения) с 01.07.2013г.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Группы потребителей | Удельный расход Гкал на нагрев 1м3 холодной воды | Стоимость холодной воды, руб./м3(без НДС) | Тариф на тепловую энергию в горячей воде, руб./Гкал (без НДС) с 01.09.2012г | Тариф на горячую воду в открытой системе горячего водоснабжения (теплоснабжения), руб./м3(без НДС) | Тариф на горячую воду в открытой системе горячего водоснабжения (теплоснабжения), руб./м3для населения (с НДС) |
| 1. | 2. | 3. | 4. | 5.=(4.\*2.)+3. | 6. |
| Потребители, оплачивающие услуги горячего водоснабжения | 0,05838 | 20,99 | 2044,09 | **140,33\*** | 165,59\* |

 \* расчётный уровень тарифа.

Тариф на горячую воду для ООО «КОТК» устанавливается впервые. Аналитические и отчётные данные по этому виду деятельности отсутствуют. В связи в вышеизложенным, учитывая ограничение максимального роста тарифов в сфере водоснабжения, установленного приказом ФСТ России от 25.10.2012 № 250-э/2 «Об установлении предельных индексов максимально возможного изменения установленных тарифов на… услуги в сфере водоснабжения…» для Кемеровской области на 2013 год (с 01.01.2013 г. – 100,00 %; с 01.07.2013 г. – 107,50%) эксперты предлагают установить следующий уровень тарифов на горячее водоснабжение согласно таблице 4. Результаты финансово-хозяйственной деятельности предприятия по данному виду деятельности эксперты предлагают учесть в последующих периодах регулирования.

Таблица № 4

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Периоды календарной разбивки | Тариф на услуги горячего водоснабжения, руб./м3(без НДС) | Рост тарифа к предыдущему периоду, % |
| 1 | 2 | 3 |
| **с 01.01.2013 по 30.06.2013** | 127,55 | 0,00% |
| **с 01.07.2013** | 137,12 | 7,50% |

Рекомендую Правлению региональной энергетической комиссии установить для предприятия тариф на услуги горячего водоснабжения, приведённый в графе 2 таблицы №4на едином уровне для всех групп потребителей.

Рассмотрев представленные материалы, Правлением РЭК

**ПОСТАНОВИЛИ:**

Установить тарифы на горячую воду в открытой системе горячего водоснабжения (теплоснабжения), реализуемую ООО «Киселёвская объединённая тепловая компания» (г. Киселёвск) на потребительском рынке, с календарной разбивкой, в соответствии с приложениями № 1, № 2 к настоящему постановлению – приложения № 51 и № 52 к протоколу.

**Голосовали: ЗА – единогласно.**

Приложение № 1 к протоколу



Приложение № 2 к протоколу



Приложение № 3 к протоколу

**Смета расходов, принимаемая при установлении тарифа на передачу тепловой энергии КОАО "АЗОТ" на 2013 год**

| п.п. | Наименование показателя | Единицы измерения | Предложение предприятия на 2013 год | Утверждено РЭК на 2013 год | Корректировка предложения предприятия |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Всего | На потребительский рынок | Всего | На потребительский рынок |
|
| 1  | 2  | 3  | 4  | 5  | 6  | 7  | 8  |
|   | **Баланс тепловой энергии** |   |   |   |   |   |   |
| 1. | Поступление теплоэнергии в сеть | тыс. Гкал | 4 003,277 |   | 4 003,277 |   |   |
| 2. | Потери в тепловых сетях | тыс. Гкал | 256,554 |   | 256,554 |   |   |
| 3. | Полезный отпуск теплоэнергии | тыс. Гкал | 3 746,723 |   | 3 746,723 |   |   |
| 3.1. | Расход тепла на хозяйственные нужды | тыс. Гкал | 1 863,483 | 49,7363% | 1 863,483 | 49,7363% |   |
| 3.2. | Полезный отпуск на потребительский рынок | тыс. Гкал | 1 883,240 | 50,2637% | 1 883,240 | 50,2637% |   |
| 4. | Суммарная расчетная (присоединенная) тепловая нагрузка (мощность) на потребительском рынке | Гкал/час |   |   |   |   |   |
|   | **Расходы на производство тепловой энергии** |   |   |   |   |   |   |
| 5. | Сырье, основные материалы | тыс. руб. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6. | Вспомогательные материалы | тыс. руб. | 1 005,46 | 505,38 | 1 005,56 | 505,43 | 0,05 |
| 7. | Работы и услуги производственного характера | тыс. руб. | 1 956,93 | 983,62 | 434,42 | 218,36 | -765,26 |
| 8. | Топливо | тыс. руб. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9. | Энергия | тыс. руб. | 8 791,38 | 4 418,86 | 18 867,83 | 9 483,66 | 5 064,80 |
| 9.1. | Энергия на технологические цели | тыс. руб. | 3 265,55 | 1 641,38 | 13 342,00 | 6 801,00 | 5 159,62 |
| 9.2. | Энергия на хозяйственные нужды | тыс. руб. | 5 525,83 | 2 777,48 | 5 525,83 | 2 777,48 | 0,00 |
| 10. | Затраты на оплату труда | тыс. руб. | 13 850,22 | 6 925,11 | 9 110,60 | 4 555,30 | -2 369,81 |
|  | *Численность* | чел. | *46,00* | *23,00* | *46,00* | *23,00* | *0,00* |
|  | *Среднемесячная заработная плата* | руб./мес. | *25 090,98* | *25 090,98* | *16 504,71* | *16 504,71* | *-8 586,27* |
| 11. | Отчисления на социальные нужды | тыс. руб. | 4 252,02 | 2 126,01 | 2 796,95 | 1 398,48 | -727,53 |
| 12. | Амортизация основных средств | тыс. руб. | 12 657,97 | 6 362,36 | 12 657,97 | 6 362,36 | 0,00 |
| 13. | Прочие затраты, в том числе | тыс. руб. | 209 038,43 | 105 070,36 | 172 744,36 | 84 960,54 | -20 109,82 |
| 13.1. | Средства на страхование | тыс. руб. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13.2. | Плата за предельно допустимые выбросы (сбросы) | тыс. руб. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13.3. | Отчисления в ремонтный фонд (в случае его формирования) | тыс. руб. | 30 664,83 | 15 413,26 | 19 584,05 | 9 843,66 | -5 569,60 |
| 13.4. | Непроизводственные расходы (налоги и другие обязательные платежи и сборы) | тыс. руб. | 2 442,74 | 1 227,81 | 2 442,74 | 1 227,81 | 0,00 |
| 13.4.1. | Налог на имущество | тыс. руб. | 2 442,74 | 1 227,81 | 2 442,74 | 1 227,81 | 0,00 |
| 13.4.2. | Транспортный налог | тыс. руб. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13.5. | Другие затраты, относимые на себестоимость продукции, в том числе: | тыс. руб. | 175 930,86 | 88 429,29 | 150 717,57 | 73 889,07 | -14 540,22 |
| 13.5.1. | Общехозяйственные расходы |   | 8 076,90 | 4 059,75 | 1 627,57 | 818,07 | -3 241,68 |
| 13.5.2. | Компенсация потерь тепловой энергии и теплоносителя |   | 167 853,96 | 84 369,54 | 149 090,00 | 73 071,00 | -11 298,54 |
| **14.** | **Итого расходов** | **тыс. руб.** | **251 552,41** | **126 391,70** | **217 617,69** | **107 484,13** | **-18 907,57** |
|   |   |   |   |   |   |   |   |
| 15. | Недополученный по независящим причинам доход | тыс. руб. |   |   | 128 281,98 | 1 197,82 | 1 197,82 |
| 16. | Избыток средств, полученный в предыдущем периоде регулирования | тыс. руб. |   |   | 22 491,31 | 268,54 | 268,54 |
| **17.** | **Расчетные расходы по производству продукции (услуг)** | **тыс. руб.** | **251 552,41** | **126 391,70** | **323 408,36** | **108 413,41** | **-17 978,29** |

Приложение № 4 к протоколу

**Расчёт балансовой прибыли, принимаемой при установлении тарифов на передачу тепловой энергии КОАО "АЗОТ" на 2013 год**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| п.п. | Наименование показателя | Единицы измерения | Предложение предприятия на 2013 год | Утверждено РЭК на 2013 год | Корректировка предложения предприятия |
| Всего | На потребительский рынок | Всего | На потребительский рынок |
|
|   |   |   |   |   |   |   |   |
| 1. | Прибыль на развитие производства | тыс. руб. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Прибыль на социальное развитие | тыс. руб. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. | Прибыль на поощрение (выплаты социального характера) | тыс. руб. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4. | Дивиденды по акциям | тыс. руб. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5. | Прибыль на прочие цели всего, в т.ч.: | тыс. руб. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5.1. |  - целевые средства для реализации программы энергосбережания | тыс. руб. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5.2. |  - прочие: | тыс. руб. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6. | Прибыль, облагаемая налогом | тыс. руб. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7. | Налоги, сборы, платежи всего, в том числе: | тыс. руб. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7.1. |  - на прибыль | тыс. руб. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7.2. |  - на имущество | тыс. руб. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **8.** | **Прибыль от товарной продукции** | **тыс. руб.** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
|   |  |   |   |   |   |   |   |
| **9.** | **НВВ** | **тыс. руб.** | **251 552,41** | **126 391,70** | **323 408,36** | **108 413,41** | **-17 978,29** |

Приложение № 5 к протоколу

**Справка по обоснованности инвестиционной программы «Западно-Сибирской ТЭЦ» - филиала ОАО «ЕВРАЗ ЗСМК» (г. Новокузнецк) на 2013 год, в части производства тепловой энергии**

| **№ п/п** | **Наименование строек, объектов, видов работ** | **Объем финансиро-вания программы, в части производства теплоэнергии, по предложению предприятия,** **тыс. руб.** | **обоснования** | **Утвержденный объем финансирования программы, тыс. руб.** | **замечания экспертов** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **из амортизационных****отчислений** | **из амортизационных отчислений** |
| **1** | **Замена трубопроводов 4 категории (паропроводы к пиковым бойлерам №№5,6,7,8,9,10, паропровод связи 1,2 ата, трубопровод «Всас ПЭНов 1-й оч.», паропровод 10/16 1 сек 2ой очереди, паропровод отсоса пара от штоков ТК-4,ТГ-5,ТГ-1, паропровод на эжекторов ТГ-2,ТГ-3, конденсат греющего пара ПВД 1 оч.)** | **9 720,00** | ПЗ, сметные расчеты, предписание Ростехнадзора, решение суда, рабочие документации на проекты, договора на поставку оборудования, акты технического состояния паропроводов | **4 865,74** | В общий объем финансирования включены мероприятия, для которых отсутствует сметное обоснование стоимости: **1)** замена паропроводов к пиковым бойлерам №№5,6; **2)** замена паропровода связи 1,2 ата, трубопровода «Всас ПЭНов 1оч», паропровода 10/16 1 сек 2ой очереди, паропровода отсоса пара от штоков ТК-4,ТГ-5,ТГ-1, паропровода на эжекторы ТГ-2,ТГ-3, конденсат греющего пара ПВД 1 оч.) |
| **2** | **Замена насосного оборудования (8К-12 -шт.; ПКВП 63-22,5 - 15шт.; ВКС 2/26А - 1шт.; Грат 1800/69-IV - 2шт.)** | **8 100,00** | ПЗ, сметные расчеты, акты расследований выхода из строя оборудования, договора на поставку оборудования | **8 100,00** |   |
| **3** | **Установка теплообменников Альфа Лаваля 1 шт. и Ридан 1 шт.** | **1 296,00** | ПЗ, служебная записка работников организации, отчет об испытаниях оборудования, расчет договорной цены | **1 296,00** |  |
| **4** | **Бак осветленной воды №1** | **1 296,00** | ПЗ, заключение о техническом состоянии оборудования, технико-коммерческое предложение | **1 296,00** |   |
| **5** | **Замена электролизера СЭУ-8М (ПИР)** | **4 212,00** | ПЗ, коммерческое предложение, решение комиссии предприятия, договор подряда на выполнение ПИР | **4 212,00** |   |
| **6** | **Замена выключателей ЗРУ-110 кВ** | **1 944,00** |  | **1 944,00** |  |
| 6.1 | Замена выключателя ЗРУ-110 кВ яч. 10, ОП-11-1 (выключатель воздушный тип ВВБМ-110Б-31,5/2000 У1 на элегазовый типа ВГТЗ110 40/2000-У) | 972,00 | ПЗ, сметный расчет, договор на поставку оборудования, предписание Ростехнадзора | 972,00 |   |
|  6.2 | Замена выключателя ЗРУ-110 кВ яч. 3, ОП-11-1 (выключатель воздушный тип ВВБМ-110Б-31,5/2000 У1 на элегазовый типа ВГТЗ110 40/2000-У) | 972,00 | ПЗ, сметный расчет, договор на поставку оборудования, предписание Ростехнадзора | 972,00 |   |
| **7** | **Замена выключателей КРУ-6 кВ кол-во 13 шт. насосной станции №2 подъёма I** | **2 106,00** | ПЗ, служебная записка работников организации, технико-коммерческое предложение, акт технического состояния | **2 106,00** |   |
| **8** | **Замена выключателей ГРУ-10 кВ главная сх., фидерные ячейки** | **2 316,60** |  | **2 316,60** |  |
|  8.1 | Замена выключателя ГРУ-10 кВ яч. 25, гл.сх (масляный выключатель МГ-20 на масляный выключатель МГУ-20-90/6300) | 1 603,80 | ПЗ, сметный расчет, акт расследования технологического нарушения в работе станции, договор на поставку оборудования, программа по модернизации ГРУ-10кВ на период 2010-2016 гг. | 1 603,80 |   |
|  8.2 | Замена выключателя ГРУ-10кВ яч. 5, гл.сх. (масляный выключатель ВМГ-133 и шинный разъединитель на вакуумный выключатель ЗАН5 и шинный разъединитель РВ-10/1000) | 60,44 | ПЗ, сметный расчет, акт расследования технологического нарушения в работе станции, договор на поставку оборудования, программа по модернизации ГРУ-10кВ на период 2010-2016 гг. | 60,44 |   |
|  8.3 | Замена выключателя ГРУ-10кВ яч. 29, гл.сх. (вакуумный выключатель ВБЧ-С-1000А и шинный разъединитель на вакуумный выключатель ЗАН5 и шинный разъединитель РВ-10/1000) | 60,44 | ПЗ, сметный расчет, акт расследования технологического нарушения в работе станции, договор на поставку оборудования, программа по модернизации ГРУ-10кВ на период 2010-2016 гг. | 60,44 |   |
| 8.4 | Замена выключателя ГРУ-10кВ яч. 3, гл.сх. (масляный выключатель ВМГ133 и шинный разъединитель на вакуумный выключатель ЗАН5 и шинный разъединитель РВ-10/1000) | 60,44 | ПЗ, сметный расчет, акт расследования технологического нарушения в работе станции, договор на поставку оборудования, программа по модернизации ГРУ-10кВ на период 2010-2016 гг. | 60,44 |   |
|  8.5 | Замена выключателя ГРУ-10кВ яч. 12, гл.сх. (масляный выключатель ВМГ133 и шинный разъединитель на вакуумный выключатель ЗАН5 и шинный разъединитель РВ-10/1000) | 60,44 | ПЗ, сметный расчет, акт расследования технологического нарушения в работе станции, договор на поставку оборудования, программа по модернизации ГРУ-10кВ на период 2010-2016 гг. | 60,44 |   |
| 8.6 | Многопроцессорное устройство защиты | 2,06 | ПЗ, сметный расчет, акт расследования технологического нарушения в работе станции, договор на поставку оборудования, программа по модернизации ГРУ-10кВ на период 2010-2016 гг. | 2,06 |   |
|  8.7 | Выполнение работ по замене выключателей | 468,98 | ПЗ, сметный расчет, акт расследования технологического нарушения в работе станции, договор на поставку оборудования, программа по модернизации ГРУ-10кВ на период 2010-2016 гг. | 468,98 |   |
| **9** | **Реконструкция ТГ 4 переходящая работа (Замена стопорного клапана БТ-189613)** | **5 184,00** | ПЗ, акт решения технического совета, результаты экспертизы промышленной безопасности, технико -коммерческое предложение на поставку клапана | **4 868,10** |   |
| **10** | **Реконструкция багерной насосной станции 2 очереди (ПИР)** | **4 536,00** | ПЗ, акт расследования причин аварии, техническое задание на разработку проекта, договор на разработку проекта | **4 536,00** |   |
| **11** | **Реконструкция приборного парка котлоагрегатов, турбоагрегатов (КА№№6,7,8; ТГ№№6,7; регуляторы уровней РОУ и ПДУ 1-ой очереди)** | **2 956,50** | ПЗ, акт технического состояния оборудования, акты выполненных работ по ТГ-3 | **2 956,50** |   |
| **12** | **Реконструкция крана-перегружателя** | **1 895,40** | ПЗ, договор подряда на проведение ПИР, документация об основных конструктивных решениях по модернизации оборудования | **0,00** | Отсутствует конструкторская документация на реконструкцию крана. Не представлены коммерческие предложения или акты проведения торгов на планируемое к приобретению оборудование. Не представлены локальные сметные расчеты |
|  | **Всего** | **45 562,50** |  | **38 496,94** |  |
|  | **в т.ч. доля затрат, в части производства тепла на потребительский рынок** | **30 030,24** |  | **25 373,34** |  |

Приложение № 6 к протоколу



Приложение № 7 к протоколу



Приложение № 8 к протоколу



Приложение № 9 к протоколу





Приложение № 10 к протоколу





Приложение № 11 к протоколу





Приложение № 12 к протоколу





Приложение № 13 к протоколу





Приложение № 14 к протоколу





Приложение № 15 к протоколу





Приложение № 16 к протоколу





Приложение № 17 к протоколу



Приложение № 18 к протоколу



Приложение № 19 к протоколу



Приложение № 20 к протоколу



Приложение № 21 к протоколу



Приложение № 22 к протоколу



Приложение № 23 к протоколу



Приложение № 24 к протоколу



Приложение № 25 к протоколу



Приложение № 26 к протоколу



Приложение № 27 к протоколу



Приложение № 28 к протоколу

**Сводная информация и смета расходов по производству и реализации тепловой энергии ООО "Мысковская теплоснабжающая компания" (г. Мыски)**

| № п.п | Статьи затрат | Ед. изм. | 2013 год |
| --- | --- | --- | --- |
| с 01.01.2013 г. |  с 01.07.2013 г. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1 | Нормативная выработка | тыс. Гкал | 54,0769 | 54,0769 |
| 2 | Полезный отпуск тепла, в т.ч.: | -//- | 47,1730 | 47,1730 |
|   | потребительский рынок: | -//- | 46,7700 | 46,7700 |
|   |  - бюджетные потребители | -//- | 7,3460 | 7,3460 |
|   |  - жилищные организации | -//- | 37,9770 | 37,9770 |
|   |  - иные потребители | -//- | 1,4470 | 1,4470 |
|   | производственные нужды | -//- | 0,4030 | 0,4030 |
| 3 | Потери, в т.ч.: | -//- | 6,9039 | 6,9039 |
|   |  - на собственные нужды котельной | -//- | 1,7899 | 1,7899 |
|   |  - в тепловых сетях, находящихся на балансе предприятия | -//- | 5,1140 | 5,1140 |
| 4 | Сырье и материалы на технологические цели с расходами по перевозке всего, в том числе: | тыс. руб. | 1 854,18 | 1 991,20 |
|   |  - вода |  -//- | 1 514,05 | 1 627,61 |
|   |  - реагенты |  -//- | 340,13 | 363,60 |
| 5 | Топливо на технологические цели с расходами по перевозке всего, в том числе: |  -//- | 23 725,62 | 24 204,63 |
|   |  - стоимость натурального топлива |  -//- | 20 949,18 | 21 284,36 |
| 6 | Электроэнергия | -//- | 5 004,42 | 5 604,95 |
| 7 | Затраты на оплату труда  | -//- | 12 340,88 | 13 133,99 |
| Отчисления на социальные нужды: |  -//- | 3 726,95 | 3 966,46 |
| Средний уровень заработной платы | руб. | 20 568,13 | 21 889,98 |
| Численность | чел. | 50,00 | 50,00 |
| 8 | Амортизация основных средств | тыс. руб. | 1 350,21 | 1 350,21 |
| 9 | Прочие затраты всего, в т. ч.:  |  -//- | 14 175,40 | 14 376,53 |
|  - затраты на ремонтные работы | -//- | 6 285,29 | 6 486,41 |
|  - услуги производственного характера | -//- | 3 787,68 | 3 787,68 |
|  - вспомогательные материалы | -//- | 914,44 | 914,44 |
|  - аренда | -//- | 3 165,90 | 3 165,90 |
|  - налоги, относимые на производственные затраты | -//- | 22,10 | 22,10 |
| 10 | Общехозяйственные расходы |  -//- | 3 679,07 | 4 710,56 |
| 11 | Другие расходы | -//- | 0,00 | 2 352,24 |
| 12 | Итого расходов | -//- | 65 856,73 | 71 690,78 |
| 13 | Себестоимость 1Гкал | руб./Гкал | 1396,07 | 1519,74 |
| 14 | Необходимая прибыль (убытки), в т.ч.: | тыс. руб. | 8 998,63 | 9 466,13 |
|   |  - на развитие производства |  -//- | 7 198,90 | 7 198,90 |
|   |  - на поощрение |  -//- | 0,00 | 374,00 |
|   |  - налоги, сборы, платежи; всего, в т. ч: | -//- | 1 799,73 | 1 893,23 |
|   |  - налог на прибыль | -//- | 1 799,73 | 1 893,23 |
| 15 |  Необходимая валовая выручка всего, в т. ч.: | -//- | 74 855,36 | 81 156,90 |
|  - на потребительском рынке | -//- | 74 292,74 | 80 544,45 |
| 16 | Тариф на тепловую энергию, реализуемую на потребительском рынке (без НДС)  | руб./Гкал | **1588,47** | **1722,14** |
| 17 | рост к предыдущему периоду | % | 0,00 | 8,41 |
| 18 | Рентабельность производства тепла при отпуске на потребительский рынок | % | 13,78 | 13,32 |

Приложение № 29 к протоколу





Приложение № 30 к протоколу





Приложение № 31 к протоколу



Приложение № 32 к протоколу



Приложение № 33 к протоколу

**Сводная информация и смета расходов по производству и реализации тепловой энергии ООО "Панфиловец" (Ленинск-Кузнецкий район )**

| № п.п | Статьи затрат | Ед. изм. | 2013 |
| --- | --- | --- | --- |
|  с 01.01.2013 | с 01.07.2013 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1 | Нормативная выработка | тыс. Гкал | 7,1055 | 7,1055 |
| 2 | Полезный отпуск тепла, в т.ч.: | -//- | 6,4461 | 6,4461 |
|   | потребительский рынок: | -//- | 6,3979 | 6,3979 |
|   |  - бюджетные потребители | -//- | 4,2474 | 4,2474 |
|   |  - жилищные организации | -//- | 2,0040 | 2,0040 |
|   |  - иные потребители | -//- | 0,1465 | 0,1465 |
|   | производственные нужды | -//- | 0,0482 | 0,0482 |
| 4 | Потери, в т.ч.: | -//- | 0,6594 | 0,6594 |
|   |  - на собственные нужды котельной | -//- | 0,0843 | 0,0843 |
|   |  - в тепловых сетях, находящихся на балансе предприятия | -//- | 0,5751 | 0,5751 |
| 5 | Сырье и материалы на технологические цели с расходами по перевозке всего, в том числе: | тыс. руб. | 188,23 | 202,35 |
|   |  - вода |  -//- | 188,23 | 202,35 |
| 6 | Топливо на технологические цели с расходами по перевозке всего, в том числе: |  -//- | 2 834,85 | 3 118,53 |
|   |  - стоимость натурального топлива |  -//- | 2 012,48 | 2 214,53 |
| 8 | Электроэнергия | -//- | 1 192,83 | 1 335,97 |
| 9 | Затраты на оплату труда  | -//- | 4 748,87 | 5 086,04 |
| Отчисления на социальные нужды: |  -//- | 1 624,11 | 1 739,42 |
| Средний уровень заработной платы | руб. | 9 324,68 | 9 986,73 |
| Численность | чел. | 42,44 | 42,44 |
| 10 | Аренда основных средств | тыс. руб. | 265,08 | 265,08 |
| 11 | Прочие затраты всего, в т. ч.:  |  -//- | 441,52 | 528,74 |
|  - услуги производственного характера | -//- | 249,67 | 289,00 |
|  - вспомогательные материалы | -//- | 142,11 | 190,00 |
|  - налоги, относимые на производственные затраты |  -//- | 49,74 | 49,74 |
| 12 | Общехозяйственные расходы |  -//- | 631,65 | 791,00 |
| 13 | Другие расходы | -//- | 367,10 | 453,00 |
| 14 | Итого расходов | -//- | 12 294,24 | 13 520,13 |
| 15 | Себестоимость 1Гкал | руб./Гкал | 1907,24 | 2097,41 |
| 16 | Необходимая прибыль (убытки), в т.ч.: | тыс. руб. | 124,00 | 137,00 |
|   |  - налоги, сборы, платежи; всего, в т. ч: | -//- | 124,00 | 137,00 |
|   |  - налог с дохода при упрощенной системе налогообложения | -//- | 124,00 | 137,00 |
| 17 |  Необходимая валовая выручка, всего, в т. ч.: | -//- | 12 418,24 | 13 657,13 |
|  - на потребительском рынке | -//- | 12 326,31 | 13 556,04 |
| 18 | Тариф на тепловую энергию, реализуемую на потребительском рынке (НДС не облагается)  | руб./Гкал | **1926,62** | **2118,83** |
| 19 | Рост тарифа к 2012 году | % | 0,00 | 9,98 |
| 20 | Рентабельность производства тепла при отпуске на потребительский рынок | % | 1,02 | 1,02 |

Приложение № 34 к протоколу



Приложение № 35 к протоколу



Приложение № 36 к протоколу



Приложение № 37 к протоколу





Приложение № 38 к протоколу





Приложение № 39 к протоколу



Приложение № 40 к протоколу



Приложение № 41 к протоколу



Приложение № 42 к протоколу



Приложение № 43 к протоколу



Приложение № 44 к протоколу



Приложение № 45 к протоколу



Приложение № 46 к протоколу



Приложение № 47 к протоколу



Приложение № 48 к протоколу



Приложение № 49 к протоколу



Приложение № 50 к протоколу



Приложение № 51 к протоколу





Приложение № 52 к протоколу





Члены Правления РЭК:

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ В.В. Копеин

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ А.В. Дюков

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ П.Г. Незнанов

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ К.А. Десяткин

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ Э.Б. Гусельщиков

Секретарь заседания:

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ К.А. Приезжев