**УТВЕРЖДАЮ**

председатель региональной

энергетической комиссии

Кемеровской области

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

**ПРОТОКОЛ № 10**

**ЗАСЕДАНИЯ ПРАВЛЕНИЯ РЕГИОНАЛЬНОЙ ЭНЕРГЕТИЧЕСКОЙ КОМИССИИ**

**КЕМЕРОВСКОЙ ОБЛАСТИ**

19.02.2019 г. г. Кемерово

Председательствующий – **Малюта Д.В.**

Секретарь – **Юхневич К.С.**

**Присутствовали:**

Члены Правления: **Незнанов П.Г., Чурсина О.А.**

Кворум имеется.

**Приглашенные:**

|  |  |
| --- | --- |
| **Бушуева О.В.** | - начальник контрольно – правового управления региональной энергетической комиссии Кемеровской области; |
| **Кулебакин С.В.** | - специалист региональной энергетической комиссии Кемеровской области; |
| **Хамзин Р.Ш.** | - главный консультант технического отдела региональной энергетической комиссии Кемеровской области; |
| **Гаристов Н.Н.** | - генеральный директор ОАО «АЭЭ»; |
| **Чегошев А.А.** | - генеральный директор ООО «Теплоэнергетик»; |
| **Финенко В.Н.** | - главный экономист ООО «Теплоэнергетик»; |
| **Лобач Н.А.** | - исполняющая обязанности заместителя директора по экономике и развитию ОАО «СКЭК»; |
| **Соловьев Д.А.** | - директор МКУ «СЗЖКХ». |

**Повестка дня:**

|  |  |
| --- | --- |
| № | Вопрос |
|
| 1. | Об установлении долгосрочных параметров регулирования и долгосрочных тарифов на тепловую энергию, реализуемую ОАО «Северо-Кузбасская энергетическая компания» на потребительском рынке Промышленновского муниципального района, на 2019-2025 годы |
| 2. | О внесении изменений в постановление региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 20.12.2018 № 667 «Об установлении долгосрочных параметров регулирования и долгосрочных тарифов на тепловую энергию, реализуемую ОАО «Северо-Кузбасская энергетическая компания» на потребительском рынке Промышленновского района, на 2019-2025 годы» |
| 3. | О внесении изменений в постановление региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 20.12.2018 № 661 «О внесении изменений в постановление региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 29.12.2016 № 736 «Об установлении долгосрочных параметров и долгосрочных тарифов на тепловую энергию, реализуемую ОАО «Северо-Кузбасская энергетическая компания» на потребительском рынке по узлу теплоснабжения г. Березовский, на 2017-2019 годы», в части 2019 года» |
| 4. | О внесении изменений в постановление региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 17.12.2018 № 570 «О внесении изменений в постановление региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 31.12.2016 № 743 «Об установлении ООО «Кузбасская Энергокомпания» долгосрочных параметров регулирования и долгосрочных тарифов на тепловую энергию, реализуемую на потребительском рынке г. Тайги, на 2017 - 2019 годы», в части 2019 года» |
| 5. | Об установлении долгосрочных параметров регулирования ООО «Теплоэнергетик» для формирования долгосрочных тарифов на тепловую энергию, реализуемую на потребительском рынке г. Белово по узлам теплоснабжения котельная МКУ «Сибирь-12,9» и котельная микрорайона «Ивушка», на 2018-2028 годы |
| 6. | Об установлении долгосрочных тарифов на тепловую энергию, реализуемую ООО «Теплоэнергетик» на потребительском рынке г. Белово по узлам теплоснабжения котельная МКУ «Сибирь-12,9» и котельная микрорайона «Ивушка», на 2019-2021 годы |
| 7. | Об установлении долгосрочных параметров регулирования и долгосрочных тарифов на теплоноситель, реализуемый ООО «Теплоэнергетик» на потребительском рынке г. Белово по узлам теплоснабжения котельная МКУ «Сибирь-12,9» и котельная микрорайона «Ивушка», на 2019-2021 годы |
| 8. | Об установлении ООО «Теплоэнергетик» долгосрочных тарифов на горячую воду в открытой системе горячего водоснабжения (теплоснабжения), реализуемую на потребительском рынке г. Белово по узлам теплоснабжения котельная МКУ «Сибирь-12,9» и котельная микрорайона «Ивушка», на 2019-2021 годы |
| 9. | Об установлении ООО «ЭнергоКомпания» тарифов на тепловую энергию, реализуемую на потребительском рынке пгт. Бачатский, на 2019 год |
| 10. | Об установлении тарифов на теплоноситель, реализуемый ООО «ЭнергоКомпания» на потребительском рынке пгт. Бачатский, на 2019 год |
| 11. | Об установлении тарифов на горячую воду в открытой системе горячего водоснабжения (теплоснабжения), реализуемую ООО «ЭнергоКомпания» на потребительском рынке, пгт. Бачатский, на 2019 год |
| 12. | О внесении изменений в некоторые постановления региональной энергетической комиссии Кемеровской области (№ 741, № 744) |
| 13. | О внесении изменений в постановление региональной энергетической комиссии Кемеровской области 09.10.2018 № 244 «Об утверждении нормативов удельного расхода топлива при производстве тепловой энергии источниками тепловой энергии, за исключением источников тепловой энергии, функционирующих в режиме комбинированной выработки электрической и тепловой энергии с установленной мощностью производства электрической энергии 25 МВт и более, на 2019 год» |

**Малюта Д.В.** ознакомил присутствующих с повесткой дня, обратил внимание, что предприятиям в установленный срок было направлено уведомление о дате проведения Правления, и предоставил слово докладчику.

Рассмотрен вопрос 1 **«Об установлении долгосрочных параметров регулирования и долгосрочных тарифов на тепловую энергию, реализуемую ОАО «Северо-Кузбасская  
энергетическая компания» на потребительском рынке Промышленновского муниципального района, на 2019-2025 годы».**

Докладчик **Незнанов П.Г.** согласно экспертному заключению (приложение № 1 к настоящему протоколу) предлагает:

1. Установить ОАО «Северо-Кузбасская энергетическая компания», ИНН 4205153492, долгосрочные параметры регулирования для формирования долгосрочных тарифов на тепловую энергию, реализуемую на потребительском рынке Промышленновского муниципального района, на период с 20.02.2019 по 31.12.2025, согласно приложению № 2  
   к настоящему протоколу.

2. Установить ОАО «Северо-Кузбасская энергетическая компания»,  
ИНН 4205153492, долгосрочные тарифы на тепловую энергию, реализуемую на потребительском рынке Промышленновского муниципального района,  
на период с 20.02.2019 по 31.12.2025, согласно приложению № 3  
к настоящему протоколу.

Отмечено, что в деле имеется письменное обращение (вх. № 661 от 19.02.2019;   
исх. № 01-62/504 от 19.02.2019) за подписью главы Промышленновского муниципального района Д.П. Ильина с просьбой рассмотреть вопрос без участия специалистов администрации.

Рассмотрев представленные материалы, Правление региональной энергетической комиссии Кемеровской области

**ПОСТАНОВИЛО:**

Согласиться с предложением докладчика.

**Голосовали ЗА – единогласно**

Рассмотрен вопрос 2 **«О внесении изменений в постановление региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 20.12.2018 № 667 «Об установлении  
долгосрочных параметров регулирования и долгосрочных тарифов  
на тепловую энергию, реализуемую ОАО «Северо-Кузбасская энергетическая компания» на потребительском рынке Промышленновского района, на 2019-2025 годы»**

Докладчик **Незнанов П.Г.** пояснил:

С целью внесения уточнений в постановление региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 20.12.2018 № 667 «Об установлении долгосрочных параметров регулирования и долгосрочных тарифов на тепловую энергию, реализуемую ОАО «Северо-Кузбасская энергетическая компания» на потребительском рынке Промышленновского муниципального района, на 2019-2025 годы», внести в приложение № 2 следующие изменения:

Наименование дополнить знаками «\*\*».

После таблицы дополнить предложением следующего содержания:

«\*\* Тарифы установлены в отношении объектов теплоснабжения согласно концессионному соглашению от 10.11.2015 № б/н».

Ввести в действие со дня официального опубликования, распространив на правоотношения, возникшие с 01.01.2019.

Рассмотрев представленные материалы, Правление региональной энергетической комиссии Кемеровской области

**ПОСТАНОВИЛО:**

1. Внести в приложение № 2 постановления региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 20.12.2018 № 667 «Об установлении долгосрочных параметров регулирования и долгосрочных тарифов на тепловую энергию, реализуемую ОАО «Северо-Кузбасская энергетическая компания» на потребительском рынке Промышленновского муниципального района, на 2019-2025 годы», следующие изменения:

1.1. Наименование дополнить знаками «\*\*».

1.2. После таблицы, дополнить предложением следующего содержания:

«\*\* Тарифы установлены в отношении объектов теплоснабжения согласно концессионному соглашению от 10.11.2015 № б/н».

**Голосовали ЗА – единогласно**

Рассмотрен вопрос 3 «**О внесении изменений в постановление региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 20.12.2018  
№ 661 «О внесении изменений в постановление региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 29.12.2016 № 736 «Об установлении долгосрочных параметров и долгосрочных тарифов на тепловую энергию, реализуемую ОАО «Северо-Кузбасская энергетическая компания» на потребительском рынке по узлу теплоснабжения г. Березовский, на 2017-2019 годы», в части 2019 года»»**

Докладчик **Незнанов П.Г.** согласно пояснительной записке (приложение № 4 к настоящему протоколу) предлагает:

Внести в приложение № 2 к постановлению региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 20.12.2018 № 661 «О внесении изменений в постановление региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 29.12.2016 № 736 «Об установлении долгосрочных параметров регулирования и долгосрочных тарифов на тепловую энергию, реализуемую ОАО «Северо-Кузбасская энергетическая компания» на потребительском рынке по узлу теплоснабжения г. Березовский, на 2017 - 2019 годы», в части 2019 года» следующие изменения:

1.1. В столбце 6:

1.1.1 В строке «с 01.01.2019» знак «х» заменить цифрами «2243,82».

1.1.2 В строке «с 01.07.2019» знак «х» заменить цифрами «2468,20».

Рассмотрев представленные материалы, Правление региональной энергетической комиссии Кемеровской области

**ПОСТАНОВИЛО:**

Согласиться с предложением докладчика.

**Голосовали ЗА – единогласно**

Рассмотрен вопрос 4 **«О внесении изменений в постановление региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 17.12.2018  
№ 570 «О внесении изменений в постановление региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 31.12.2016 № 743 «Об установлении ООО «Кузбасская Энергокомпания» долгосрочных параметров регулирования и долгосрочных тарифов на тепловую энергию, реализуемую на потребительском рынке г. Тайги, на 2017 - 2019 годы», в части 2019 года»**

Докладчик **Незнанов П.Г.** согласно пояснительной записке (приложение № 4 к настоящему протоколу) предлагает:

Внести в приложение № 2 к постановлению региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 17.12.2018 № 570 «О внесении изменений в постановление региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 31.12.2016 № 743 «Об установлении ООО «Кузбасская Энергокомпания» долгосрочных параметров регулирования и долгосрочных тарифов на тепловую энергию, реализуемую на потребительском рынке г. Тайги, на 2017 - 2019 годы», в части 2019 года» следующие изменения:

1.1. В столбце 6:

1.1.1. В строке «с 01.01.2019» знак «х» заменить цифрами «1206,95».

1.1.2. В строке «с 01.07.2019» знак «х» заменить цифрами «1351,78».

Рассмотрев представленные материалы, Правление региональной энергетической комиссии Кемеровской области

**ПОСТАНОВИЛО:**

Согласиться с предложением докладчика.

**Голосовали ЗА – единогласно**

Рассмотрен вопрос 5 **«Об установлении долгосрочных параметров регулирования  
ООО «Теплоэнергетик» для формирования долгосрочных тарифов на тепловую энергию, реализуемую на потребительском рынке г. Белово по узлам теплоснабжения котельная МКУ «Сибирь-12,9» и котельная микрорайона «Ивушка», на 2019-2028 годы»**

Докладчик **Незнанов П.Г.** согласно экспертному заключению (приложение № 5 к настоящему протоколу) предлагает установить ООО «Теплоэнергетик», ИНН 4202030492, долгосрочные параметры регулирования для формирования долгосрочных тарифов на тепловую энергию, реализуемую на потребительском рынке г. Белово по узлам теплоснабжения котельная МКУ «Сибирь-12,9» и котельная микрорайона «Ивушка», на период 2019-2028 гг., согласно приложению № 6 к настоящему протоколу.

Отмечено, что в деле имеются особые мнения Администрации Беловского городского округа и генерального директора ООО «Теплоэнергетик» (приложение № 17 к настоящему протоколу).

Рассмотрев представленные материалы, Правление региональной энергетической комиссии Кемеровской области

**ПОСТАНОВИЛО:**

Согласиться с предложением докладчика.

**Голосовали ЗА – единогласно**

Рассмотрен вопрос 6 **«Об установлении долгосрочных тарифов на тепловую энергию, реализуемую ООО «Теплоэнергетик» на потребительском рынке  
г. Белово по узлам теплоснабжения котельная МКУ «Сибирь-12,9» и котельная микрорайона «Ивушка», на 2019-2021 годы»**

Докладчик **Незнанов П.Г.** согласно экспертному заключению (приложение № 5 к настоящему протоколу) предлагает установить ООО «Теплоэнергетик», ИНН 4202030492, долгосрочные тарифы на тепловую энергию, реализуемую на потребительском рынке  
г. Белово по узлам теплоснабжения котельная МКУ «Сибирь-12,9» и котельная микрорайона «Ивушка», на период с 20.02.2019 по 31.12.2021, согласно приложению № 7 к настоящему протоколу.

Рассмотрев представленные материалы, Правление региональной энергетической комиссии Кемеровской области

**ПОСТАНОВИЛО:**

Согласиться с предложением докладчика.

**Голосовали ЗА – единогласно**

Рассмотрен вопрос 7 **«Об установлении долгосрочных параметров регулирования и долгосрочных тарифов на теплоноситель, реализуемый ООО «Теплоэнергетик» на потребительском рынке г. Белово по узлам теплоснабжения котельная МКУ «Сибирь-12,9» и котельная микрорайона «Ивушка», на 2019-2021 годы»**

Докладчик **Незнанов П.Г.** согласно экспертному заключению (приложение № 8 к настоящему протоколу) предлагает:

1. Установить ООО «Теплоэнергетик», ИНН 4202030492, долгосрочные параметры регулирования для формирования долгосрочных тарифов на теплоноситель, реализуемый на потребительском рынке г. Белово по узлам теплоснабжения котельная МКУ «Сибирь-12,9» и котельная микрорайона «Ивушка», на период с 20.02.2019 по 31.12.2021, согласно приложению № 9 к настоящему протоколу.

2. Установить ООО «Теплоэнергетик», ИНН 4202030492, долгосрочные тарифы на теплоноситель, реализуемый на потребительском рынке г. Белово по узлам теплоснабжения котельная МКУ «Сибирь-12,9» и котельная микрорайона «Ивушка», на период с 20.02.2019 по 31.12.2021, согласно приложению № 10 к настоящему протоколу.

Рассмотрев представленные материалы, Правление региональной энергетической комиссии Кемеровской области

**ПОСТАНОВИЛО:**

Согласиться с предложением докладчика.

**Голосовали ЗА – единогласно**

Рассмотрен вопрос 8 **«Об установлении ООО «Теплоэнергетик» долгосрочных тарифов на горячую воду в открытой системе горячего водоснабжения (теплоснабжения), реализуемую на потребительском рынке г. Белово по узлам теплоснабжения котельная МКУ «Сибирь-12,9» и котельная микрорайона «Ивушка», на 2019-2021 годы»**

Докладчик **Незнанов П.Г.** согласно экспертному заключению (приложение № 8 к настоящему протоколу) предлагает установить ООО «Теплоэнергетик», ИНН 4202030492, долгосрочные тарифы на горячую воду в открытой системе горячего водоснабжения (теплоснабжения), реализуемую на потребительском рынке г. Белово по узлам теплоснабжения котельная МКУ «Сибирь-12,9» и котельная микрорайона «Ивушка», на период с 20.02.2019 по 31.12.2021, согласно приложению № 11 к настоящему протоколу.

Рассмотрев представленные материалы, Правление региональной энергетической комиссии Кемеровской области

**ПОСТАНОВИЛО:**

Согласиться с предложением докладчика.

**Голосовали ЗА – единогласно**

Рассмотрен вопрос 9 **«Об установлении ООО «ЭнергоКомпания» тарифов на тепловую энергию, реализуемую на потребительском рынке пгт. Бачатский, на 2019 год»**

Докладчик **Незнанов П.Г.** согласно экспертному заключению (приложение № 12 к настоящему протоколу) предлагает установить ООО «ЭнергоКомпания», ИНН 4202044463, тарифы на тепловую энергию, реализуемую на потребительском рынке  
пгт. Бачатский, с применением метода экономически обоснованных расходов на период с 20.02.2019 по 31.12.2019 согласно приложению № 13 к настоящему протоколу.

Рассмотрев представленные материалы, Правление региональной энергетической комиссии Кемеровской области

**ПОСТАНОВИЛО:**

Согласиться с предложением докладчика.

**Голосовали ЗА – единогласно**

Рассмотрен вопрос 10 **«Об установлении тарифов на теплоноситель, реализуемый ООО «ЭнергоКомпания» на потребительском рынке пгт. Бачатский, на 2019 год»**

Докладчик **Незнанов П.Г.** согласно экспертному заключению (приложение № 14 к настоящему протоколу) предлагает установить ООО «ЭнергоКомпания», ИНН 4202044463, тарифы на теплоноситель, реализуемый на потребительском рынке пгт. Бачатский, с применением метода экономически обоснованных расходов, на период с 20.02.2019 по 31.12.2019 согласно приложению № 15 к настоящему протоколу.

Рассмотрев представленные материалы, Правление региональной энергетической комиссии Кемеровской области

**ПОСТАНОВИЛО:**

Согласиться с предложением докладчика.

**Голосовали ЗА – единогласно**

Рассмотрен вопрос 11 «**Об установлении тарифов на горячую воду в открытой системе горячего водоснабжения (теплоснабжения), реализуемую ООО «ЭнергоКомпания» на потребительском рынке, пгт. Бачатский, на 2019 год»**

Докладчик **Незнанов П.Г.** согласно экспертному заключению (приложение № 14 к настоящему протоколу) предлагает установить ООО «Энергокомпания», ИНН 4202044463, тарифы на горячую воду в открытой системе горячего водоснабжения (теплоснабжения), реализуемую на потребительском рынке пгт. Бачатский, с применением метода экономически обоснованных расходов, на период с 20.02.2019 по 31.12.2019 согласно приложению № 16 к настоящему протоколу.

Рассмотрев представленные материалы, Правление региональной энергетической комиссии Кемеровской области

**ПОСТАНОВИЛО:**

Согласиться с предложением докладчика.

**Голосовали ЗА – единогласно**

Рассмотрен вопрос 12 **«О внесении изменений в некоторые постановления региональной энергетической комиссии Кемеровской области (№ 741, № 744)»**

Докладчик **Незнанов П.Г.** пояснил:

В связи с технической ошибкой внести следующие изменения в постановления региональной энергетической комиссии Кемеровской области:

в приложение к постановлению региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 27.12.2018 № 741 «Об утверждении инвестиционной программы ООО «Водокомплекс» (Мариинский муниципальный район) в сфере водоотведения на 2018-2022 годы» следующие изменения, в таблице «Перечень мероприятий по подготовке проектной документации, строительству, модернизации и реконструкции существующих объектов централизованных систем водоотведения, график реализации мероприятий, источники финансирования инвестиционной программы» слова «с НДС» заменить словами «без НДС»;

внести в приложение к постановлению региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 27.12.2018 № 744 «Об утверждении инвестиционной программы ООО «Горводоканал» (Мариинский муниципальный район) в сфере холодного водоснабжения и водоотведения на 2018-2022 год» следующие изменения, в таблице «Перечень мероприятий по подготовке проектной документации, строительству, модернизации и реконструкции существующих объектов централизованных систем холодного водоснабжения и водоотведения, график реализации мероприятий, источники финансирования инвестиционной программы» слова «с НДС» заменить словами «без НДС».

Рассмотрев представленные материалы, Правление региональной энергетической комиссии Кемеровской области

**ПОСТАНОВИЛО:**

1. Внести в приложение к постановлению региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 27.12.2018 № 741 «Об утверждении инвестиционной программы ООО «Водокомплекс» (Мариинский муниципальный район) в сфере водоотведения на 2018-2022 годы» следующие изменения, перед таблицей «Перечень мероприятий по подготовке проектной документации, строительству, модернизации и реконструкции существующих объектов централизованных систем водоотведения, график реализации мероприятий, источники финансирования инвестиционной программы» слова «с НДС» заменить словами «без НДС».
2. Внести в приложение к постановлению региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 27.12.2018 № 744 «Об утверждении инвестиционной программы ООО «Горводоканал» (Мариинский муниципальный район) в сфере холодного водоснабжения и водоотведения на 2018-2022 год» следующие изменения, перед таблицей «Перечень мероприятий по подготовке проектной документации, строительству, модернизации и реконструкции существующих объектов централизованных систем холодного водоснабжения и водоотведения, график реализации мероприятий, источники финансирования инвестиционной программы» слова «с НДС» заменить словами «без НДС».

**Голосовали ЗА – единогласно**

Рассмотрен вопрос 13 **«О внесении изменений в постановление региональной энергетической комиссии Кемеровской области 09.10.2018 № 244 «Об утверждении нормативов удельного расхода топлива при производстве тепловой энергии источниками тепловой энергии, за исключением источников тепловой энергии, функционирующих в режиме комбинированной выработки электрической и тепловой энергии с установленной мощностью производства электрической энергии 25 МВт и более, на 2019 год»»**

Докладчик **Незнанов П.Г.** пояснил:

В связи с технической ошибкой внести изменения в приложение к постановлению региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 09.10.2018 № 244 «Об утверждении нормативов удельного расхода топлива при производстве тепловой энергии источниками тепловой энергии, за исключением источников тепловой энергии, функционирующих в режиме комбинированной выработки электрической и тепловой энергии с установленной мощностью производства электрической энергии 25 МВт и более, на 2019 год» следующие изменения, в столбце 3 строки 16 слова «Каменный уголь» заменить словами «Газ природный».

Рассмотрев представленные материалы, Правление региональной энергетической комиссии Кемеровской области

**ПОСТАНОВИЛО:**

Внести в приложение к постановлению региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 09.10.2018 № 244 «Об утверждении нормативов удельного расхода топлива при производстве тепловой энергии источниками тепловой энергии, за исключением источников тепловой энергии, функционирующих в режиме комбинированной выработки электрической и тепловой энергии с установленной мощностью производства электрической энергии 25 МВт и более, на 2019 год» следующие изменения, в столбце 3 строки 16 слова «Каменный уголь» заменить словами «Газ природный».

**Голосовали ЗА – единогласно**

Члены Правления региональной энергетической комиссии Кемеровской области:

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_П.Г. Незнанов

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

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

Приложение № 1 к протоколу № 10

заседания правления региональной

энергетической комиссии

Кемеровской области от 19.02.2019

**ЭКСПЕРТНОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ**

по материалам, представленным ОАО «Северо-Кузбасская энергетическая компания» для расчета величины НВВ и уровня тарифов на тепловую энергию, реализуемую на потребительском рынке Промышленновского района, 2019 – 2025 годы (по муниципальным объектам теплоснабжения, находящимся в муниципальной собственности Промышленновского муниципального района и эксплуатируемыми предприятием в рамках концессионного соглашения от 06.12.2018 № б/н)

**1.Нормативно правовая база**

* Гражданский кодекс Российской Федерации;
* Налоговый кодекс Российской Федерации;
* Трудовой Кодекс Российской Федерации;
* Федеральный Закон от 17.08.1995 № 147-ФЗ «О естественных монополиях»;
* Федеральный закон от 27.07.2010 № 190-ФЗ «О теплоснабжении»;
* Федеральный закон от 07.12.2011 № 416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении»;
* Постановление Правительства Российской Федерации от 22.10.2012  
  № 1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» (далее Основы ценообразования);
* Постановление Правительства РФ от 6 июля 1998 г. № 700 «О введении раздельного учета затрат по регулируемым видам деятельности в энергетике»;
* Постановление Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 № 1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» (далее Основы ценообразования);
* Постановление Правительства РФ от 13.05.2013 № 406 (ред. от 17.11.2017) «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения;
* Приказ Минэнерго РФ от 30.12.2008 № 323 «Об организации в Министерстве энергетики Российской Федерации работы по утверждению нормативов удельного расхода топлива на отпущенную электрическую и тепловую энергию от тепловых электрических станций и котельных»;
* Приказ Минэнерго РФ от 30.12.2008 № 325 «Об организации в Министерстве энергетики Российской Федерации работы по утверждению нормативов технологических потерь при передаче тепловой энергии» (вместе с «Инструкцией по организации в Минэнерго России работы по расчету и обоснованию нормативов технологических потерь при передаче тепловой энергии»);
* Приказ Федеральной службы по тарифам (ФСТ России) от 13.06.2013 № 760-э «Об утверждении Методических указаний по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения» (далее Методические указания);
* Приказ Федеральной службы по тарифам (ФСТ России) от 07.06.2013 № 163 «Об утверждении Регламента открытия дел об установлении регулируемых цен (тарифов) и отмене регулирования тарифов в сфере теплоснабжения»;
* Прочие законы и подзаконные акты, методические разработки и подходы, действующие в отношении сферы и предмета государственного регулирования тарифов на продукцию (услуги) в электроэнергетической отрасли.

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

Письмом от 11.12.2018 года № 2018/000349 в адрес региональной энергетической комиссии обратилось ОАО «СКЭК» об установлении долгосрочных тарифов на услуги по производству и реализации тепловой энергии на 2019-2025 годы в соответствии с долгосрочными параметрами, согласованными к заключенному концессионному соглашению в отношении объектов теплоснабжения Промышленновского района (вх. от 11.12.2018  
№ 6345).

Эксперты, рассмотрев представленные ОАО «Северо-Кузбасская энергетическая компания» на потребительском рынке Промышленновского района предложения по установлению тарифов на тепловую энергию на 2019-2025 гг., реализуемую на потребительском рынке, отмечают, что они подготовлены в связи с заключением концессионного соглашения от 06.12.2018 № б/н в отношении объектов теплоснабжения, находящихся в муниципальной собственности Промышленновского муниципального района. Предприятие впервые обратилось в адрес РЭК за установлением ему тарифа на тепловую энергию по данному узлу теплоснабжения, на территории Промышленновского района. Кроме рассматриваемого узла теплоснабжения на территории Промышленновского района ОАО «СКЭК» установлен единый тариф по узлу теплоснабжения «Промышленновский район» на базе 46 котельных, которые были переданы предприятию согласно концессионному соглашению от 10.11.2015 № б/н в отношении объектов теплоснабжения, находящихся в муниципальной собственности Промышленновского муниципального района.

В данном экспертном заключении расчет тарифов производится на долгосрочный период регулирования методом индексации установленных тарифов и охватывает весь срок действия концессионного соглашения.

**2.Основные методологические положения по Расчету необходимой валовой выручки на   
2019-2023 годы**

Руководствуясь главой V Методических указаний при расчете долгосрочных тарифов методом индексации установленных тарифов, необходимая валовая выручка определялась экспертами на основе долгосрочных параметров регулирования.

При расчете долгосрочных тарифов долгосрочного периода регулирования 2019 – 2025 гг. экспертами использовался метод индексации установленных тарифов, согласованный региональной энергетической комиссией при выдаче долгосрочных параметров государственного регулирования, необходимых для участия в конкурсном отборе на получение права владения и пользования муниципальными котельными Промышленновского района (письмо от 12.10.2018 № М-2-29/3950-01). Первый год долгосрочного периода рассчитывается методом экономически обоснованных расходов в соответствии с методическими указаниями.

Необходимая валовая выручка для расчета тарифов методом индексации установленных тарифов определяется на основе долгосрочных параметров регулирования, которые определяются перед началом долгосрочного периода регулирования и в течение него не изменяются.

Перечень долгосрочных параметров представлен в п. 33 «Методических указаний по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения», утвержденных Приказом ФСТ России от 13.06.2013 № 760-э, а также отражен в Приложении 7 **«**Регламента открытия дел об установлении регулируемых цен (тарифов) и отмене регулирования тарифов в сфере теплоснабжения», утвержденного Приказом ФСТ России от 07.06.2013 № 163.

Расчет долгосрочных параметров по ОАО «СКЭК» произведен далее в экспертном заключении, а результаты представлены в приложении 2.

Необходимая валовая выручка регулируемой организации определяется отдельно на каждый i-й расчетный период регулирования долгосрочного периода регулирования и состоит из суммы:

- операционных (подконтрольных) расходов в i-м году, определяемые в соответствии с [пунктом 36](consultantplus://offline/ref=27CF135CC0B4D54169046CF7462A9BB8753920A5344B8238F33084CCD7513E02FFE1DB45E9C66F77r3uBI) Методических указаний;

- неподконтрольных расходов в i-м году, определяемых в соответствии с [пунктом 39](consultantplus://offline/ref=7A7A0E796C8B38B47954DEDF5511AF81D82BD6CA20C356854822DAA1B30F9FE130B6EDDBB582CA92I726I) Методических указаний(рассчитываются методом экономически обоснованных расходов);

- расходов на покупку энергетических ресурсов (в том числе топлива для организаций, осуществляющих деятельность по производству тепловой энергии (мощности), и потерь тепловой энергии для организаций, осуществляющих деятельность по передаче тепловой энергии, теплоносителя), холодной воды и теплоносителя в i-м году, определяемые в соответствии с [пунктом 40](consultantplus://offline/ref=B5E595AE0006D6F51FDAF0866D26BEEBA506A37998DB1538D53C669A09BF32687E7A34BAF4F4C766O435I) Методических указаний;

- прибыли, устанавливаемой на i-й год в соответствии с [пунктом 41](consultantplus://offline/ref=7AC5FA05B95596F0430D9C850127ADBF3E7179C24FF2388885E85AD17382438EEF656F962DD56F4Ef1L0J) Методических указаний;

- величины, определяющей результаты деятельности регулируемой организации до перехода к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования, определяемой в соответствии с пунктом 42 Методических указаний.

Для составления данного отчёта эксперты руководствовались одобренным Правительством Российской Федерации Прогнозом Минэкономразвития, опубликованным на сайте 01.10.2018, в соответствии с которым ИПЦ на 2019 год составит 104,6 %.

В рамках проведенной экспертизы, при ссылках на обосновывающие документы, в скобках указаны страницы тарифного дела.

Все расчёты в данном экспертном заключении приведены без НДС.

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

Материалы ОАО «СКЭК» по расчету тарифов на 2019-2025 годы подготовлены в соответствии с требованиями «Основ ценообразования в сфере теплоснабжения», утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 № 1075 и «Методических указаний по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения», утверждённых Приказом ФСТ России от 13.06.2013 № 760-э. Расчетно-обосновывающие материалы представлены надлежащим образом, прошнурованы, пронумерованы, заверены подписью руководителя и скреплены печатью предприятия.

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

Проделанная в процессе проведения экспертизы работа не означает проведения полной и всеобъемлющей аудиторской проверки финансово-хозяйственной деятельности предприятия и правильности формирования финансовых результатов за анализируемый период с целью выявления всех возможных нарушений норм действующего законодательства.

Выборочная проверка бухгалтерской, статистической и иной документации осуществлялась исключительно с целью оценки достоверности, представленной предприятием информации для определения величины экономически обоснованных расходов по регулируемым региональной энергетической комиссией Кемеровской области видам деятельности на 2019 год.

Экспертная оценка расходов на производство, передачу и реализацию тепловой энергии, принимаемых для расчета тарифов на 2019-2025 гг., долгосрочного периода регулирования, 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.

**4.Общая характеристика предприятия**

Тарифы ОАО «СКЭК» с 01.01.2019 по 31.12.2025 гг. подлежат государственному регулированию в соответствии с п.1 п.2.2 статьи 8 Федерального закона от 27.07.2010 № 190-ФЗ «О теплоснабжении», поскольку предприятие производит реализацию тепловой энергии (мощности) и теплоносителя, необходимых для оказания коммунальных услуг по отоплению и горячему водоснабжению населению и приравненным к нему категориям потребителей.

ОАО «СКЭК» (г. Кемерово является многоотраслевым предприятием, в сферу деятельности которого, кроме производства, передачи и распределения тепловой энергии Промышленновского района, г. Березовский и ж.р. Кедровка, ст. Латыши, ж.р. Промышленновский входят обеспечение водоснабжения потребителей, сбор и очистка воды, удаление и обработка сточных вод, передача электрической энергии и т.д.

В 2015 году ОАО «СКЭК» заключило первое концессионное соглашение в отношении объектов теплоснабжения Промышленновского района № б/н от 10.11.2015 на период с 01.01.2016 по 31.12.2025 года. Метод регулирования тарифов по данному концессионному соглашению: обеспечение доходности инвестированного капитала. На 2019 год тарифное решение охватывает деятельность 46 котельных Промышленновского района.

В данном экспертном заключении рассматриваются объекты теплоснабжения Промышленновского района, зафиксированные концессионным соглашением № б/н от 06.12.2018 года на период 06.12.2018 по 31.12.2025 года. Данное экспертное заключение охватывает деятельность еще 20 котельных Промышленновского района (помимо 46 котельных).

Тарифы предприятия по данному узлу теплоснабжения подлежат регулированию согласно положениям Федерального закона от 27.07.2010 №190-ФЗ «О теплоснабжении», поскольку ОАО «Северо-Кузбасская энергетическая компания» (г. Кемерово) по узлу теплоснабжения Промышленновский район производит реализацию тепловой энергии (мощности) и горячей воды (закрытая система), необходимых для оказания коммунальных услуг по отоплению и горячему водоснабжению населению и приравненным к нему категориям потребителей.

По рассматриваемому узлу теплоснабжения Промышленновского района (далее узлу теплоснабжения Промышленновского района 2), в рамках нового концессионного соглашения от 06.12.2018 ОАО СКЭК в 2018 году была передана котельная-терморобот, находящаяся по адресу: с. Морозово, ул. Молодежная, 5А с теплотрассой, протяженностью 8,3 м, и здание котельной по адресу: д. Протопопово, пер. Школьный, д. 3 А. Кроме того, в 2018 году ОАО «СКЭК» ввело в эксплуатацию 11 котельных – термороботов. Еще восемь котельных - термороботов планирует ввести в 2019 году.

Реестр котельных представлен в таблице 1.

Таблица 1

Реестр котельных-термороботов, устанавливаемых в рамках концессионного соглашения от 06.12.2018 № б/н

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Термороботы | Адрес объекта | Год ввода | Год ввода |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1 | Котельная Терморобот | Кемеровская область. Промышленновский район, с. Морозово, детский дом "Мечта" | 2018 |  |
| 2 | Кемеровская область. Промышленновский район пгт. Промышленная, ул. Песочная, 13, детский сад №4; ТР - 99 | 2018 | - |
| 3 | Кемеровская область, Промышленновский район пгт. Промышленная, пер. Индустриальный, 13, детский сад "Радуга"; ТР -150 | 2018 | - |
| 4 | Кемеровская область, Промышленновский район пгт. Промышленная, ул. Рабочая, 1, детский сад "Светлячок"; ТР-150 | 2018 | - |
| 5 | Кемеровская область. Промышленновский район, д. Каменка, детский сад; ТР - 59 | 2018 | - |
| 6 | Кемеровская область, Промышленновский район, ст. Падунская, ул. Весенняя, 10, детский сад; ТР - 59 | 2018 | - |
| 7 | Кемеровская область. Промышленновский район, ст. Падунская, ул. Миронова, 1, коррекционная школа; ТР -299 | 2018 | - |
| 8 | Кемеровская область. Промышленновский район, с. Труд, ул. Советская, 2, детский сад; ТР - 59 | 2018 | - |
| 9 | Кемеровская область. Промышленновский район, п. Голубево, детский сад; ТР - 59 | 2018 | - |
| 10 | Кемеровская область. Промышленновский район, д. Еремино, детский сад, СДК; ТР – 100 с доп. модулем | 2018 | - |
| 11 | Кемеровская область. Промышленновский район, д. Протопопово, детский сад, спортивная школа, школа, СДК; ТР-2\*299 | 2018 |  |
| 12 | Кемеровская область. Промышленовский район, д. Труд, дом культуры; ТР -99 | 2018 |  |
| 13 | Кемеровская область. Промышленновский район, д. Каменка, ул. Федирко, 80а, дом культуры; ТР - 149 | - | 2019 |
| 14 | Кемеровская область. Промышленновский район, д. Калинкино, ул. Школьная, 3-1, дом культуры; ТР - 59 | - | 2019 |
| 15 | Кемеровская область. Промышленновский район, д. Уфимцево, ул. Молодежная, 10а, дом культуры; ТР - 59 | - | 2019 |
| 16 | Кемеровская область. Промышленновский район, д. Портнягино, ул. Школьная, 20, СК: ТР - 59 | - | 2019 |
| 17 | Кемеровская область. Промышленновский район, д. Шуринка, ДК; ТР- 99 | - | 2019 |
| 18 | Кемеровская область. Промышленновский район, д. Абышево, СДК, ФАП; ТР - 149 | - | 2019 |
| 19 | Кемеровская область. Промышленновский район, д. Озерки, ул. Центральная, 63, ДК; ТР - 99 | - | 2019 |
| 20 | Кемеровская область. Промышленновский район, д. Васьково, ул. Центральная, 55, ДК; ТР - 99 | - | 2019 |
|  |  | Итого: | 12 ед. | 8 ед. |

Кроме того, в рамках концессионного соглашения в 2023-2025 годах, планируется:

1. Строительство теплотрассы 2Ду200 от УТ8 до ТК10. Закольцовка между котельными №2 и №1.
2. Строительство теплотрассы 2Ду200 от УТ41 до УТ91. Закольцовка между котельными №1 и №4.

Затраты на строительство теплотрасс предусмотрены необходимой валовой выручкой для расчета тарифов.

Ввод котельных-термороботов предприятие осуществляет за счет бюджетных средств. Данные затраты в необходимую валовую выручку для расчета тарифов на тепловую энергию не входят, согласно приложению 4 Концессионного соглашения от 06.12.2018 №б/н.

Инвестиционная программа утверждена постановлением РЭК КО от 29.12.2018 № 761 «О внесении изменений в постановление региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 30.10.2015 № 376 «Об установлении плановых показателей надежности и энергетической эффективности объектов теплоснабжения и утверждения инвестиционной программы ОАО «Северо-Кузбасская энергетическая компания» по узлу теплоснабжения Промышленновский муниципальный район, в сфере теплоснабжения на 2015-2021 годы».

Финансовый план утвержден вышеназванным постановлением.

Финансовый план ОАО «СКЭК» (г. Кемерово) по узлу теплоснабжения м.р. Промышленновский на 2018-2025 годы согласно концессионному соглашению от 06.12.2018 № б/н

Таблица 2

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Источники финансирования | Расходы на реализацию инвестиционной программы (тыс. руб. без НДС) | | | | | | | | | |
| по видам деятельности | Всего |  | по годам реализации инвестпрограммы | | | | | | |
| Производство и передача тепла | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 |
| 1 | Собственные средства | 7 196,68 | 7 196,68 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 497,78 | 3 511,77 | 2 187,14 |
| 1.1 | прибыль, направленная на инвестиции | 7 196,68 | 7 196,68 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 497,78 | 3 511,77 | 2 187,14 |
| 2 | Бюджетное финансирование | 73 912,66 | 73 912,66 | 40 579,66 | 33 333,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | ИТОГО по программе | 81 109,34 | 81 109,34 | 40 579,66 | 33 333,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 497,78 | 3 511,77 | 2 187,14 |

Все котельные будут работать на твердом топливе. Для производства тепловой энергии будет использована марка топлива ДОМ.

Количество условных единиц, согласно расчету предприятия, на 2018 год составит 4,4 у.е. Количество условных единиц на 2019 год составит 7,30944 у.е.

ОАО «СКЭК» осуществляет генерацию, передачу и распределение тепловой энергии по узлу теплоснабжения Промышленновский район 2, с использованием подрядной схемы, в которой подрядная организация (ООО «ПКС») осуществляет деятельность, связанную с непосредственной эксплуатацией котельных.

Поставщиком угля марки ДОМ в 2019 году, после проведения конкурсных процедур, является АО ХК «СДС-Уголь» (представлен протокол рассмотрения заявок на участие в открытом конкурсе от 03.12.2018, стр.35 том 3).

Перевозчиком топлива, поставляемого АО ХК «СДС-Уголь», после проведения конкурсных процедур по выбору перевозчика каменного угля марок ДО определен ИП Дедковский Е.А. (см. протоколы рассмотрения, оценки и сопоставления предложений на участие в открытом запросе предложений среди субъектов малого или среднего предпринимательства от 06.12.2018,0, стр.40 том 3).

Поставку воды и осуществление водоотведения обеспечивает ООО «ПКС».

В качестве поставщика электрической энергии выступает ПАО «Кузбассэнергосбыт».

Техническим обслуживанием котельных согласно договору от 02.07.2015 №6-11-2015 занимаются ООО «Промышленновские коммунальные системы».

В том числе, последнее занимается ремонтом переданного на техническое обслуживание оборудования.

Система теплоснабжения – закрытая.

Предприятие работает на общей системе налогообложения.

На предприятии ведется раздельный учет затрат по видам регулируемой деятельности.

**5. Основные методологические положения по формированию необходимой валовой выручки на 2019 год**

При расчете долгосрочных тарифов на долгосрочный период регулирования, экспертами использовался метод индексации установленных тарифов.

Расчет произведен с учетом долгосрочных параметров регулирования, зафиксированных концессионным соглашением.

Перечень долгосрочных параметров представлен в п. 33 Методических указаний (Приказ ФСТ России от 13.06.2013 № 760-э «Об утверждении Методических указаний по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения»), а также отражен в Приложении 7 Приказа ФСТ России от 07.06.2013 № 163 «Об утверждении Регламента открытия дел об установлении регулируемых цен (тарифов) и отмене регулирования тарифов в сфере теплоснабжения».

Экспертная оценка экономической обоснованности расходов на тепловую энергию, принимаемых для расчета тарифов на 2019-2025 гг., 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.

В целом, при осуществлении анализа и оценки отдельных статей расходов и их необходимости для организации деятельности ОАО «СКЭК» по узлу теплоснабжения Промышленновский район 2, в части теплоснабжения, эксперты руководствовались основными принципами государственного регулирования, закрепленными в ст. 7 Закона о теплоснабжении.

Плановые затраты первого (2019) года долгосрочного периода рассчитываются с учетом долгосрочных параметров (2018 год), зафиксированных концессионным соглашением и операционных расходов, определенных методом экономически обоснованных расходов, в соответствии с нормативными и ценовыми показателями, неподконтрольных расходов и ресурсов.

Расходы из прибыли, принимаются на расчетном уровне, исходя из зафиксированного концессионным соглашением нормативного уровня прибыли.

Предпринимательская прибыль определена согласно пп. 71, 74 (1) «Основ ценообразования в сфере теплоснабжения», утвержденных Постановлением Правительства РФ от 22.10.2012 № 1075.

На первый год долгосрочного периода регулирования (первый год действия концессионного соглашения) операционные расходы устанавливались на базовом уровне, определяемом методом экономически обоснованных расходов (затрат) в соответствии с пунктом 59 Основ ценообразования. На последующие годы долгосрочных периодов регулирования (последующие годы действия концессионного соглашения) операционные расходы рассчитываются путем индексации базового уровня операционных расходов (см. последний абзац письма ФАС России от 02.08.2018 № ВК/60234/18).

При определении плановых (расчетных) значений расходов (цен) в соответствии с п. 28 Основ ценообразования эксперты использовали следующие источники информации о ценах (тарифах) и расходах:

а) установленные на очередной период регулирования цены (тарифы) для соответствующей категории потребителей (тарифы на водоснабжение и водоотведение, согласно постановлений РЭК Кемеровской области).

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

в) прогнозные показатели и основные параметры, определенные в прогнозе социально-экономического развития Российской Федерации на очередной финансовый год и плановый период, одобренном Правительством Российской Федерации (базовый вариант) (опубликован Минэкономразвития РФ 01.10.2018).

При определении обоснованности фактических значений расходов (цен) в соответствии с п. 29 Основ ценообразования, эксперты использовали источники информации о ценах (тарифах):

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

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

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

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

При отсутствии данных, указанных в пункте 29 Основ ценообразования, обоснованность фактических значений расходов (цен) определялась в соответствии с п. 30 Основ ценообразования, с использованием официальной статистической информации, предоставляемой или распространяемой субъектами официального статистического учета для соответствующего субъекта Российской Федерации в установленном порядке.

При определении плановых (расчетных) и фактических значений расходов использовались нормы и нормативы, предусмотренные законодательством Российской Федерации о бухгалтерском и налоговом учете и законодательством Российской Федерации в сфере теплоснабжения. При отсутствии нормативов по отдельным статьям расходов использовались в расчетах экспертные оценки, основанные на отчетных данных, представляемых организацией.

Для составления данного отчёта эксперты руководствовались подготовленными Минэкономразвития РФ, одобренными на заседании правительства 27 сентября 2018 года и опубликованными 01.10.2018 на сайте Министерства экономического развития «Основные направления деятельности Правительства Российской Федерации на период до 2024 года», в соответствии с которыми ИПЦ на 2019 год составляет 104,6 %.

**6. Определение полезного отпуска тепловой энергии на долгосрочный период регулирования**

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

Фактический полезный отпуск тепловой энергии, реализация которой необходима для оказания коммунальных услуг по отоплению и горячему водоснабжению населению и приравненным к нему категориям потребителей, определяется органом регулирования на основании анализа статистической отчетности регулируемой организации, осуществляющей отпуск тепловой энергии для нужд отопления и горячего водоснабжения населению и приравненным к нему категориям потребителей, содержащей сведения об объемах полезного отпуска тепловой энергии для оказания коммунальных услуг по отоплению и горячему водоснабжению населению и приравненным к нему категориям потребителей за последний отчетный год.

Актуализированная схема теплоснабжения Промышленновского муниципального района (представлена отдельными схемами теплоснабжения по каждому сельскому поселению) не содержит информации о плановом полезном отпуске тепловой энергии ОАО «СКЭК» на 2019 год на потребительском рынке Промышленновского района.

Эксперты приняли в целях расчета тарифов на тепловую энергию полезный отпуск согласно Расчету полезного отпуска тепловой энергии по узлу теплоснабжения Промышленновского муниципального района на 2018-2025 годы к проекту концессионного соглашения (стр.6 том 3) согласованному заместителем Главы Промышленновского муниципального района О.И. Игиной. На 2019 год полезный отпуск принят в размере 3 361,63 Гкал. На последующие годы полезный отпуск составил 4 127,29 Гкал.

Плановый объем тепловой энергии для группы «население» также принят на уровне зафиксированным вышеназванным документом. Плановый объем полезного отпуска по группе «население» на 2019 – 2025 годы принят экспертами в размере 155,36 Гкал.

Объем потерь тепловой энергии на 2019-2024 годы принят на уровне, зафиксированном концессионным соглашением, в размере 112,07 Гкал. На 2025 год, в связи с вводом новых сетей, потери в сетях увеличатся до 425,70 Гкал.

Нормативные потери на собственные нужды приняты в размере 1,5 % от выработки.

Сводный баланс тепловой энергии представлен в таблице 3.

Таблица 3

Баланс тепловой энергии ОАО «СКЭК» на 2019-2025 годы

на потребительском рынке Промышленновского района в рамках концессионного соглашения от 06.12.2018 № б/н

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Показатели** | **Ед. изм.** | **2019** | **2020** | **2021** | **2022** | **2023** | **2024** | **2025** |
| Нормативная выработка | тыс. Гкал | 3,527 | 4,304 | 4,304 | 4,304 | 4,304 | 4,304 | 4,622 |
| Полезный отпуск | тыс. Гкал | 3,362 | 4,127 | 4,127 | 4,127 | 4,127 | 4,127 | 4,127 |
| Полезный отпуск на сторону | тыс. Гкал | 3,362 | 4,127 | 4,127 | 4,127 | 4,127 | 4,127 | 4,127 |
| Отпуск жилищным | тыс. Гкал | 0,155 | 0,155 | 0,155 | 0,155 | 0,155 | 0,155 | 0,155 |
| Отпуск бюджетным | тыс. Гкал | 3,206 | 3,972 | 3,972 | 3,972 | 3,972 | 3,972 | 3,972 |
| Отпуск иным потребителям | тыс. Гкал | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,00 |
| Отпуск на производственные нужды | тыс. Гкал | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 |
| Потери | тыс. Гкал | 0,165 | 0,177 | 0,177 | 0,177 | 0,177 | 0,177 | 0,495 |
| Расход на собственные нужды | тыс. Гкал | 0,053 | 0,065 | 0,065 | 0,065 | 0,065 | 0,065 | 0,069 |
| Потери в сетях предприятия | тыс. Гкал | 0,112 | 0,112 | 0,112 | 0,112 | 0,112 | 0,112 | 0,426 |

Тепловой баланс, принятый экспертами в расчет, отражен в приложениях 1 и 2 к экспертному заключению.

**7. НЕОБХОДИМая ВАЛОВая ВЫРУЧКа на производство тепловой энергии на 2019 год (первый год долгосрочного периода регулирования)**

В связи с заключенным концессионным соглашением от 06.12.2018 № б/н долгосрочный период регулирования составляет 7 лет и будет длиться с 01.01.2019 по 31.12.2025 года. Расчет тарифов производится методом индексации.

Необходимая валовая выручка для расчета тарифов методом индексации установленных тарифов определяется на основе долгосрочных параметров регулирования, которые были определены перед началом долгосрочного периода регулирования и в течение него не изменяются (п. 33 гл. V. Приказ ФСТ России от 13.06.2013 № 760-э «Об утверждении Методических указаний по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения»).

Согласно пункту 49, в целях корректировки долгосрочного тарифа в соответствии с пунктом 52 Основ ценообразования орган регулирования ежегодно уточняет плановую необходимую валовую выручку на каждый i-й год до конца долгосрочного периода регулирования с использованием уточненных значений прогнозных параметров регулирования (далее - скорректированная плановая НВВ).

Согласно пункту 51 Методических указаний, необходимая валовая выручка, принимаемая к расчету при установлении тарифов на очередной i-й год долгосрочного периода регулирования, определяется с учетом отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов.

Перечень долгосрочных параметров представлен в п. 33 Приказа ФСТ России от 13.06.2013 № 760-э «Об утверждении Методических указаний по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения», а также, отражен в Приложении 7 Приказа ФСТ России от 07.06.2013 № 163 «Об утверждении Регламента открытия дел об установлении регулируемых цен (тарифов) и отмене регулирования тарифов в сфере теплоснабжения».

Долгосрочные параметры регулирования

1) базовый уровень операционных расходов, устанавливаемый органом регулирования в соответствии с [пунктом 37](consultantplus://offline/ref=E87096A8CF8965391DC6862287E2D18A835E304F1FB2CD67DE8FE8DB8C623585D74BBBAD74DCE465n5VBI) Методических указаний;

2) индекс эффективности операционных расходов, устанавливаемый органом регулирования для каждой регулируемой организации с учетом утвержденной для нее инвестиционной программы. Индекс эффективности операционных расходов устанавливается в размере от 1 до 5 процентов в соответствии с [приложением 1](consultantplus://offline/ref=E87096A8CF8965391DC6862287E2D18A835E304F1FB2CD67DE8FE8DB8C623585D74BBBAD74DDE761n5V8I) к Методическим указаниям;

3) нормативный уровень прибыли, устанавливаемый органом регулирования на каждый расчетный период регулирования долгосрочного периода регулирования в соответствии с [пунктом 41](consultantplus://offline/ref=E87096A8CF8965391DC6862287E2D18A835E304F1FB2CD67DE8FE8DB8C623585D74BBBAD74DCE460n5V0I) Методических указаний;

4) уровень надежности теплоснабжения, соответствующий утвержденным в установленном порядке долгосрочным инвестиционным программам организаций, осуществляющих регулируемые виды деятельности в сфере теплоснабжения (фактические значения показателей надежности и качества, определенные за год, предшествующий году установления тарифов на первый год долгосрочного периода регулирования, а также плановые значения показателей надежности и качества на каждый год долгосрочного периода регулирования). Показатели надежности включают в себя количество прекращений подачи тепловой энергии, теплоносителя в результате технологических нарушений на источниках тепловой энергии на 1 Гкал/час установленной мощности и количество прекращений подачи тепловой энергии, теплоносителя в результате технологических нарушений на тепловых сетях на 1 км тепловых сетей;

5) показатели энергосбережения и энергетической эффективности - если в отношении регулируемой организации утверждена программа энергосбережения и повышения энергетической эффективности в соответствии с законодательством Российской Федерации об энергосбережении и о повышении энергетической эффективности. Показатели энергосбережения и энергоэффективности включают в себя удельный расход топлива на производство единицы тепловой энергии, отпускаемой с коллекторов источников тепловой энергии; отношение величины технологических потерь тепловой энергии, теплоносителя к материальной характеристике тепловой сети; величина технологических потерь при передаче тепловой энергии, теплоносителя по тепловым сетям.

6) реализация программ в области энергосбережения и повышения энергетической эффективности, разработанных в соответствии с законодательством Российской Федерации об энергосбережении и о повышении энергетической эффективности, - если в отношении регулируемой организации утверждена программа в области энергосбережения и повышения энергетической эффективности в соответствии с законодательством Российской Федерации об энергосбережении и о повышении энергетической эффективности. В отношении ОАО «СКЭК», по узлу теплоснабжения Промышленновский район 2, программа энергосбережения не принималась.

7) динамика изменения расходов на топливо, устанавливаемая в целях перехода от одного метода распределения расхода топлива к другому методу, - если орган регулирования применяет понижающий коэффициент на переходный период в соответствии с [Правилами](consultantplus://offline/ref=E87096A8CF8965391DC6862287E2D18A835E354F12B9CD67DE8FE8DB8C623585D74BBBAD74DCE06Cn5VAI) распределения расхода топлива. Применяется только для предприятий с комбинированной выработкой тепловой энергии.

Долгосрочные параметры сведены в таблицу 3 «Долгосрочные параметры регулирования, устанавливаемые на долгосрочный период регулирования для формирования тарифов с использованием метода индексации установленных тарифов». Расчеты долгосрочных параметров приведены ниже.

Таблица 3

ДОЛГОСРОЧНЫЕ ПАРАМЕТРЫ

РЕГУЛИРОВАНИЯ, УСТАНАВЛИВАЕМЫЕ НА ДОЛГОСРОЧНЫЙ ПЕРИОД

РЕГУЛИРОВАНИЯ ДЛЯ ФОРМИРОВАНИЯ ТАРИФОВ С ИСПОЛЬЗОВАНИЕМ

МЕТОДА ИНДЕКСАЦИИ УСТАНОВЛЕННЫХ ТАРИФОВ

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| №  п/п | Наимено-  вание  регули-  руемой  органи-  зации | Год | Базовый  уровень  операци-  онных  расходов | Индекс  эффектив-  ности  операци-  онных  расходов | Норма-  тивный  уровень  прибыли | Уровень  Надежности  теплоснабжения  [<\*>](consultantplus://offline/ref=BF1E702A5A87DDEBBAA6E43E2065D4EE7FF801E5D67016609300A9C8A32281F4D607D9725738208DBAMBI) | | Показатели  энергосбе-  режения  энергети-  ческой  эффектив-  ности [<\*\*>](consultantplus://offline/ref=BF1E702A5A87DDEBBAA6E43E2065D4EE7FF801E5D67016609300A9C8A32281F4D607D9725738208DBAMAI) | Реализация программ в области энергосбережения и повышения  энергетической эффективности [<\*\*>](consultantplus://offline/ref=BF1E702A5A87DDEBBAA6E43E2065D4EE7FF801E5D67016609300A9C8A32281F4D607D9725738208DBAMAI) | | |
|  |  |  | количество прекращений подачи тепловой энергии, теплоносителя в результате технологических нарушений на источниках тепловой энергии на 1 Гкал/час установленной мощности | количество прекращений подачи тепловой энергии, теплоносителя в результате технологических нарушений на тепловых сетях на 1 км тепловых сетей | удельный расход топлива на производство единицы тепловой энергии, отпускаемой с коллекторов источников тепловой энергии | отношение величины технологических потерь тепловой энергии, теплоносителя к материальной характеристи-ке тепловой сети | величина технологических потерь при передаче тепловой энергии, теплоносителя по тепловым сетям | отношение величины технологических потерь тепловой энергии, тепло-носителя к материальной характерис-тике тепловой сети |
| тыс. руб. | % | % | Разы/  (Гкал/час) | Разы/км | Кг у.т./  Гкал | Гкал/м2 | Гкал | М3/м2 |
|  | ОАО «СКЭК» узел теплоснабжения Промышленнов-ский 2 | 2018 | 4758,98 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2019 | 6136,08 | 1,0 |  | 0,00 | 0,00 | 228,57 | 1,3 | 112,07 | 1,13 |
| 2020 |  | 1,0 |  | 0,00 | 0,00 | 228,57 | 1,3 | 112,07 | 1,13 |
|  | 2021 |  | 1,0 |  | 0,00 | 0,00 | 228,57 | 1,3 | 112,07 | 1,13 |
|  | 2022 |  | 1,0 |  | 0,00 | 0,00 | 228,57 | 1,3 | 112,07 | 1,13 |
|  | 2023 |  | 1,0 | 10,47 | 0,00 | 0,00 | 228,57 | 1,3 | 112,07 | 1,13 |
|  | 2024 |  | 1,0 | 26,00 | 0,00 | 0,00 | 228,57 | 1,3 | 112,07 | 1,13 |
|  | 2025 |  | 1,0 | 15,33 | 0,00 | 0,00 | 228,57 | 0,72 | 425,70 | 0,62 |

Базовый уровень операционных расходов (первый год долгосрочного периода регулирования) рассчитывается методом экономически обоснованных расходов в соответствии с методическими указаниями.

- коэффициент эластичности операционных расходов по количеству активов, необходимых для осуществления регулируемой деятельности, устанавливаемый равным 0,75;

 - индекс изменения количества активов, применяемый сцелью учета зависимости операционных расходов от размера активов, необходимых для осуществления регулируемой деятельности.

**7.1 Операционные (подконтрольные) расходы (второй блок затрат в смете расходов, смотри приложение 2 к экспертному заключению)**

Руководствуясь главой V Методических указаний, при расчете долгосрочных тарифов методом индексации установленных тарифов, необходимая валовая выручка определялась экспертами на основе долгосрочных параметров регулирования. Первый год долгосрочного периода (2019 г.) рассчитывается методом экономически обоснованных расходов в соответствии с методическими указаниями.

Базовый уровень операционных расходов, рассчитанный с учётом положений п.37 Методических указаний, зафиксирован концессионным соглашением от 06.12.2018 на 2018 год в размере 4 758,98 тыс.руб..

Согласно пункту 36 Методических указаний операционные (подконтрольные) расходы рассчитываются по формуле:



(тыс. руб.), (10)

где:

 - операционные (подконтрольные) расходы в i-м году. Для первого года долгосрочного периода регулирования уровень операционных расходов (базовый уровень операционных расходов) определяется в соответствии с [пунктом 37](consultantplus://offline/ref=57059B52EA54335FA0FAE52E770AE558C9C307216709D431B96A2616B0AB39D6EF0B8B0A7B5BA20DK5j3H) Методических указаний, тыс. руб. (предлагаемый уровень затрат был рассчитан при согласовании долгосрочных параметров регулирования и зафиксирован концессионным соглашением);

ИОР - индекс эффективности операционных расходов, выраженный в процентах;

 - индекс потребительских цен, определенный на основании параметров прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на i-й год;

 активов, необходимых для осуществления регулируемой деятельности, определяемый на i-й год в соответствии с [пунктом 38](consultantplus://offline/ref=57059B52EA54335FA0FAE52E770AE558C9C307216709D431B96A2616B0AB39D6EF0B8B0A7B5BA20EK5j7H) Методических указаний.

Согласно п. 38 методических указаний индекс изменения количества активов рассчитывается:

в отношении деятельности по передаче тепловой энергии, теплоносителя по [формуле (11)](#Par4);

в отношении деятельности по производству тепловой энергии (мощности) по [формуле (11.1)](#Par6).

, (11)

, (11.1)

где:

,  - количество условных единиц, относящихся к активам, необходимым для осуществления деятельности по передаче тепловой энергии, теплоносителя, соответственно в годах i и (i-1), определяемое органом регулирования в соответствии с [приложением 2](consultantplus://offline/ref=0917A9691EA836683FFE74D329A2895D4F3913D27E775F6CD8906BEE0E363D9E9006E036CD8A9707CAlAH) к настоящим Методическим указаниям с учетом активов, фактически введенных в эксплуатацию, и активов, использование которых планируется начать в i-м, (i-1)-м году в соответствии с утвержденной инвестиционной программой;

,  - установленная тепловая мощность источника тепловой энергии организации, осуществляющей производство тепловой энергии (мощности), теплоносителя, в i-м и (i-1)-м годах соответственно, определяемая с учетом инвестиционной программы регулируемой организации на соответствующий год, Гкал/ч.

*Коэффициент эластичности*

- коэффициент эластичности операционных расходов по количеству активов, необходимых для осуществления регулируемой деятельности, согласно п.36 Методических указаний, устанавливается равным 0,75;

*Индекс потребительских цен*

Определяется в среднем за год к предыдущему году, определенный в соответствии с прогнозом социально-экономического развития Российской Федерации (далее - ИПЦ), индексы роста цен на каждый энергетический ресурс и холодную воду, потребляемые регулируемой организацией при осуществлении регулируемой деятельности, индексы роста цен на их доставку, определяемые на основании информации об основных макроэкономических показателях социально-экономического развития Российской Федерации.

*Индекс эффективности операционных расходов*

Индекс эффективности операционных расходов устанавливается органом регулирования для каждой регулируемой организации с учетом утвержденной для нее инвестиционной программы (от 1 до 5%). Для организаций, осуществляющих деятельность по передаче тепловой энергии и теплоносителя, индекс эффективности операционных расходов определяется по следующей формуле, но не более 5 процентов:



 - индекс эффективности операционных расходов, определяемый для j-й организации, осуществляющей деятельность по передаче тепловой энергии и теплоносителя;

 - индекс, характеризующий снижение операционных расходов за счет инвестиций, предусмотренных инвестиционной программой j-й организации, осуществляющей деятельность по передаче тепловой энергии и теплоносителя;

 - индекс эффективности операционных расходов, определенный по результатам сравнительного анализа расходов для j-й организации, осуществляющей деятельность по передаче тепловой энергии и теплоносителя.

Экспертами принят индекс эффективности 1%.

Эксперты рассчитали индекс операционных расходов на каждый год долгосрочного периода регулирования и максимальный уровень операционных расходов на каждый год долгосрочного периода регулирования.

Для расчета уровня операционных расходов на 2019 год, эксперты воспользовались расчетом предприятия условных единиц на 2018 год (поскольку базовый уровень операционных расходов зафиксирован концессионным соглашением на 2018 год). Кроме того, эксперты учли увеличение условных единиц, в связи с плановой установкой 8 термороботов в сентябре 2019 года.

Расчет операционных расходов на каждый год долгосрочного периода регулирования представлен в таблице 4.

Таблица 4

**Расчёт операционных (подконтрольных) расходов на каждый год долгосрочного периода регулирования**

(приложение 5.2 к Методическим указаниям)

| № п/п | Параметры расчета расходов | Единица измерения | Базовый период | Долгосрочный период регулирования | | | | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| 1 | Индекс потребительских цен на расчетный период регулирования (ИПЦ) |  |  | 0,046 | 0,034 | 004 | 0,04 | 0,04 | 0,04 | 0,04 |
| 2 | Индекс эффективности операционных расходов (ИР) | % |  | 1,00 | 1,00 | 1,00 | 1,00 | 1,00 | 1,00 | 1,00 |
| 3 | Индекс изменения количества активов (ИКА) |  |  | 0,95 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|  | ИКА источников |  |  | 0,623 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|  | ИКА сетей |  |  | 0,661 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3.1 | Количество условных единиц, относящихся к активам, необходимым для осуществления регулируемой деятельности | у.е. | 4,4 | 7,30944 | 7,30944 | 7,30944 | 7,30944 | 7,30944 | 7,30944 | 7,30944 |
| 3.1.1 | источники | у.е. | 0,516 | 1,006 | 1,006 | 1,006 | 1,006 | 1,006 | 1,006 | 1,006 |
| 3.1.2 | сети | у.е. | 3,884 | 6,304 | 6,304 | 6,304 | 6,304 | 6,304 | 6,304 | 6,304 |
| 4 | Установленная тепловая мощность источников | Гкал/час |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 5 | Коэффициент эластичности затрат по росту активов (Кэл) |  | 0,75 | 0,75 | 0,75 | 0,75 | 0,75 | 0,75 | 0,75 | 0,75 |
| 6 | Индекс операционных расходов |  |  | 1,549 | 1,02366 | 1,0296 | 1,0296 | 1,0296 | 1,0296 | 1,0296 |
| 7 | Операционные (подконтрольные) расходы, расчетные | тыс. руб. | 4758,98 | 7382,32 | 7546,75 | 7770,14 | 8000,13 | 8236,94 | 8480,75 | 8731,78 |
| 8 | Операционные (подконтрольные) расходы, принятые в расчет НВВ | тыс. руб. | 4758,98 | 6136,08 | 7546,75 | 7770,14 | 8000,13 | 8236,94 | 8480,75 | 8731,78 |

Поскольку зафиксированный концессионным соглашением базовый уровень операционных расходов рассчитан с учётом положений п. 37 Методических указаний, а также в соответствии с пунктом 59 Основ ценообразования, и был установлен на 2018 год, а первый год установления тарифов является 2019 год, в целях расчета тарифов, уровень операционных расходов на 2019 год и последующие годы действия концессионного соглашения, рассчитываются путем индексации базового уровня операционных расходов (см. последний абзац письма ФАС России от 02.08.2018  
№ ВК/60234/18).

В целях обоснования предлагаемого уровня операционных расходов для расчета тарифов на 2019 год, был произведен двухфакторный анализ изменения уровня операционных расходов.

Расчетный уровень операционных расходов составил на 2019 год 7 382,32 тыс.руб.

При этом уровень операционных расходов на 2019 год, учитывающий только инфляцию, составит 4 899,84 тыс.руб.(4758,98\*0,1046\*0,99).

Соответственно 2 472,48 тыс.руб. – это изменение уровня операционных расходов за счет изменения активов (7 382,32 - 4 899,85 = 2 472,48)

Учитывая тот факт, что ввод новых термороботов, в 2019 году, будет происходить только во втором полугодии, предлагается учесть данный рост активов в половинном размере или в сумме 1 236,24 тыс.руб. (2 472,48/2 = 1 236,24).

Таким образом, сумма операционных расходов, принимаемая для расчета тарифов на 2019 год, принята в сумме 6 136,08 тыс.руб. (4 899,84+1 236,24 = 6 136,08).

На последующие годы долгосрочного периода регулирования сумма операционных расходов рассчитывается согласно методическим указаниям.

Уровень операционных расходов на 2020 год и последующие годы, принимается с учетом индексов операционных расходов, отраженных в таблице 4 данного экспертного заключения.

Для расчета уровня операционных расходов на 2019 год, эксперты руководствовались Прогнозом Минэкономразвития РФ, опубликованным на сайте 01.10.2018.

Согласно данному прогнозу ИПЦ по годам долгосрочного периода регулирования составляют:

- 2019 год – 104,6;

- 2020 год – 103,4;

- 2021 год – 104,0;

- 2022 год – 104,0;

- 2023 год – 104,0;

- 2024 год – 104,0;

- 2025 год – 104,0.

В разрезе статей уровень операционных расходов, принимается экспертами в разбивке, согласно предложениям предприятия на 2019 год, не выходя за рамки нормативного совокупного роста.

Информация о величине расходов в разрезе статей затрат сведена в таблицу 5.

Таблица 5

**Операционные расходы на 2019 год**

| № п/п | Наименование статей операционных расходов | Предложение на 2019 год |
| --- | --- | --- |
| 1 | Расходы на оплату труда | 857,38 |
| 2 | ФОТ ППП | 857,38 |
| 3 | Численность ППП | 2 |
| 4 | Средняя зарплата ППП | 35 724,06 |
| 5 | Расходы на оплату работ и услуг производственного характера, выполняемых по договорам со сторонними организациями | 5 278,71 |
| 6 | Итого | 6 136,08 |

Расходы на оплату труда, в сумме 857,38 тыс.руб., рассчитаны на 2 человека абонентского отдела.

Средняя заработная плата предлагаемая в тариф в размере 35 724,06 руб./чел,/мес., не превышает, принятую в тариф по узлу теплоснабжения Промышленновский район в рамках концессионного соглашения от 10.11.2015 года.

Расходы на оплату услуг производственного характера состоят из расходов на техническое обслуживание котельных, в рамках договора от 02.07.2015  
№ 6-11-2015 с ООО «Промышленновские коммунальные системы», которое осуществляет техническое обслуживание 46 котельных Промышленновского муниципального района, эксплуатируемых ОАО «СКЭК» в рамках концессионного соглашения от 10.11.2015 года.

В том числе, последнее занимается ремонтом переданного на техническое обслуживание оборудования.

Предприятием представлена смета «Расходы по основным статьям сметы технического обслуживания объектов Теплоснабжения на 2018 год» с совокупной суммой расходов 4 926 тыс.руб. Данная смета рассчитана из расчета обслуживания 12 термороботов (количество термороботов, смонтированных в 2018 году).

Эксперты, при согласовании долгосрочных параметров, скорректировали заявленную смету на услуги ООО «ПКС» до 4 758,98 тыс.руб. в части фонда оплаты труда и отчислений с нее, а также прочих расходов (в ценах 2018 года), что соответствует базовому уровню операционных расходов, предусмотренному долгосрочными параметрами государственного регулирования, согласованными региональной энергетической комиссией, в целях проведения конкурса на получения права владения и пользования муниципальными объектами Промышленновского муниципального района (письмо РЭК КО от 12.10.2018  
№ М-2-29/3950-01).

В связи с выделением дополнительного персонала для абонентского отдела ОАО «СКЭК», затраты на осуществление технического обслуживания силами ООО «ПКС» снижены в 2018 году, для обслуживания 12 термороботов, с 4 758,98 тыс. руб. до 3 921,42 тыс.руб.[4 758,98 - (857,38\*1,034\*0,99) = 3 921,42].

На 2019 год, в результате планируемого ввода еще 8 котельных- термороботов, а также с учетом инфляционных ожиданий согласно прогнозу минэкономразвития от 01.10.2018 года, сумма затрат по статье «Услуги производственного характера…» принята экспертами в размере 5 278,71 тыс.руб.

Таким образом, сумма операционных расходов, принимаемая на 2019 год, составила 6 136,08 тыс.руб., в том числе: расходы на оплату труда 857,38 тыс.руб.; расходы на оплату услуг производственного характера – 5 278,70 тыс.руб.

На последующие 2020-2025 годы суммы по статьям ежегодно увеличиваются на индекс операционных расходов, отраженный по годам в таблице 4.

Планируемые затраты, в части операционных расходов на 2020-2025 года, представлены в приложении 2 данного экспертного заключения.

**7.2 Расчет расходов на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя**

Стоимость покупки единицы энергетических ресурсов рассчитывается, в том числе, с учётом топлива (для организаций, осуществляющих деятельность по производству тепловой энергии (мощности)), потерь тепловой энергии (для организаций, осуществляющих деятельность по передаче тепловой энергии, теплоносителя)), холодной воды, теплоносителя, в соответствии с пунктом 28 Основ ценообразования.

***Расходы на топливо***

По данной статье учитываются расходы, как на натуральное топливо, так и расходы на его транспортировку.

Поставка угля марки ДОМ осуществляется АО ХК «СДС-Уголь» (основанием является протокол рассмотрения заявок на участие в открытом конкурсе от 03.12.2018 г. (стр.35 том 3).

Уголь поставляется с разреза «Первомайский» до склада котельной № 2, расположенной по адресу: пгт. Промышленная, ул. Рябиновая, 3Б (расстояние 130 км от разреза).

Перевозчиком топлива, является ИП Дедковский Е.А. (протоколы рассмотрения, оценки и сопоставления предложений на участие в открытом запросе предложений среди субъектов малого или среднего предпринимательства от 06.12.2018, стр. 40 том 3).

Доставка угля от склада котельной №2 расположенной по адресу пгт. Промышленная, ул. Рябиновая, 3Б (данная котельная рассматривается в рамках концессионного соглашения № б/н от 10.11.2015) до термороботов будет осуществляться ООО «ПКС» в рамках договора технического обслуживания.

Объем потребления натурального топлива, требуемый при производстве тепловой энергии, рассчитан исходя из норматива удельного расхода условного топлива, принятого согласно данным, зафиксированным концессионным соглашением, (на отпуск тепла в сеть), без учета расхода (потерь) теплоэнергии, на собственные нужды котельных.

Удельный расход условного топлива по Промышленновскому узлу теплоснабжения 2, принят в расчет, как средневзвешенный на уровне 228,573 кг у.т./Гкал, согласно данным зафиксированным концессионным соглашением от 06.12.2018.

Эксперты принимают в расчет тепловой эквивалент равный 0,73 согласно статистической отчетности по системе ЕИАС за 9 месяцев 2018 года WARM TOPL Q3 2018 по узлу теплоснабжения Промышленновский район (концессионное соглашение от 10.11.2015), поскольку по узлу теплоснабжения Промышленновский район 2, используется тоже топливо, что и по узлу теплоснабжения Промышленновский район. Калорийность поставляемого топлива принята экспертами в расчет на уровне 5110 Ккал/кг.

Объем принимаемого в расчет угля на 2019 год без неснижаемого запаса с учетом норм естественной убыли, и должен составить, по мнению экспертов, 1 110,83 тонны.

Цена поставляемого топлива остается неизменной в течение всего 2019 года. Цена угля марки ДО, без НДС, на 2019 год, принята в расчет НВВ в размере 1 748,10 руб./т (согласно протоколу рассмотрения заявок на участие в открытом конкурсе от 03.12.2018).

Стоимость натурального топлива принята экспертами в расчет в целом на 2019 год в сумме 1 941,84 тыс. руб.

Затраты на транспортировку принимаются экспертами в расчет в размере 828,49 тыс.руб., из расчета перевозки 745,83 руб./т (без НДС), согласно протоколу рассмотрения заявок от 06.12.18).

Стоимость расходов по транспортировке топлива до термороботов с котельной №2 в пгт. Промышленная силами ООО «ПКС» учтена по статье «Расходы на оплату работ услуг…».

Таким образом, расходы по статье на 2019 год эксперты принимают сумме 2 770,33 тыс. руб., в том числе расходы на уголь в сумме 1 941,84 тыс. руб.; расходы на транспортировку топлива в сумме 828,49 тыс. руб.

Цена на топливо с учетом доставки в 2019 году составила 2 493,93 руб./т.

Формирование цены топлива на 2019 год с учетом транспортировки представлено в таблице 6.

Таблица 6

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Топливо** | **Ед. изм.** | **Цена за т натурального топлива** | **Цена за транспорти-ровки** | **Цена топлива с учетом доставки** |
| - марка ДО для термороботов | руб./т | 1 748,10 | 745,83 | 2 493,93 |

*Расходы на электроэнергию*

Предприятием заявлены расходы по статье в сумме 646,03 тыс. руб. на объем электроэнергии в размере 147,35 тыс. кВтч из расчета цены электроэнергии 4,384 руб./кВтч.

Расчетная величина потребления электрической энергии по котельным с теромороботами была рассчитана, исходя из фактических данных потребления электроэнергии термороботами, эксплуатируемыми в рамках концессионного соглашения от 10.11.2015 года (в ходе согласования ДПР была получена Пояснительная записка от руководителя группы энергоаудита и энергосбережения ОАО «СКЭК» С.В. Матузова).

В качестве поставщика электрической энергии выступает  
ПАО «Кузбассэнергосбыт» (договор энергоснабжения ПАО «Кузбассэнергосбыт» № 200270 от 01.06.2015).

Эксперты приняли в расчет объем электроэнергии, заявленный предприятием на 2019 год в размере 147,35 тыс. кВтч (стр.2 том 5), из расчета, что 8 термороботов будут подключены к электроснабжению только с сентября 2019 года.

На последующие годы, после установки всех термороботов, потребление электроэнергии составит 182,54 тыс. кВтч в год.

Стоимость электроэнергии на 2019 год принята на уровне предложений предприятия в размере 4,384 руб./кВтч, что не превышает принятую для расчета тарифов на тепловую энергию по узлу теплоснабжения Промышленновский район в рамках договора концессии от 10.11.2015 на 2019 год, цена для которого была рассчитана от фактической стоимости за 2017 год, с учетом прогнозного роста цен на электроэнергию (прогноз Минэкономразвития России от 1.10.2018) на 2018 и 2019 гг.– 103,9 и 105,9.

Итого расходы по статье, по мнению экспертов, на 2019 год, должны составить 646,03 тыс. руб.

*Расходы на холодную воду*

Поставщиком воды для предприятия является ООО «Промышленновские коммунальные системы».

Предприятием заявлены расходы по статье на 2019 год в сумме 10,58 тыс. руб. исходя из на объема 0,34 тыс. м3 и средней цены по году 30,98 руб./м3.

Предприятием представлен Расчет потребности в воде для производства тепловой энергии (баланс воды), стр. 105 том 3.

Объем воды принят экспертами на уровне, заявленном предприятием на 2019 год - 0,34 тыс. м3. Начиная с 2020 года по 2024 год, после ввода всех термороботов, на уровне 0,44 тыс. м3. На 2025 год, после ввода сетей в эксплуатацию, объем воды принимается в размере 0,55 тыс.м3.

Тарифы на холодную воду приняты в соответствии с постановлением РЭК Кемеровской области от 14.12.2018 № 515 «Об утверждении производственной программы в сфере холодного водоснабжения, водоотведения и об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение ООО «Промышленновские коммунальные системы».

С 01 января 2019 года – 30,44 руб./м3, с 01 июля 2019 г. – 33,98 руб./м3.

Средняя цена на холодную воду на 2019 год, принята экспертами с учетом долей отпуска тепловой энергии в полугодиях (56 % и 44 %). Средняя цена на холодную воду на 2019 год принята в расчет в размере 32,00 руб./м3.

Эксперты приняли затраты на холодную воду на 2019 год в сумме 10,93 тыс.руб. [(0,56 \* 30,44 + 0,44 \* 33,98) \* 0,34].

Затраты на последующие годы приняты с учетом роста цен, согласно прогнозу Минэкономразвития РФ от 1.10.2018 и вышеназванных объемов.

Суммы затрат по годам отражены в приложениях 1 и 2 к данному экспертному заключению).

Расходы на приобретение топлива и энергетических ресурсов представлены в таблице 7.

Таблица 7

**Реестр расходов на приобретение энергетических ресурсов,**

**холодной воды и теплоносителя**

тыс. руб.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № пп | Наименование ресурса | Предложение предприятия на 2019 | Предложение экспертов на 2019 | Корректировка |
| 1 | Топливо | 2770,34 | 2770,33 | -0,01 |
| 2 | Электрическая энергия | 646,03 | 646,03 | 0,00 |
| 3 | Тепловая энергия | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | Холодная вода | 10,58 | 10,93 | 0,35 |
| 5 | Теплоноситель | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|  | ИТОГО | 3426,95 | 3427,29 | 0,34 |

Корректировка стоимости энергетических ресурсов от предложений предприятия составила 0,34 тыс.руб. в сторону увеличения.

**7.3 Расчет неподконтрольных расходов на очередной год долгосрочного периода регулирования**

*Очистка стоков*

Расходы на стоки ОАО «СКЭК» складываются из услуг по водоотведению, осуществляемых силами ООО «ПКС» на оказание услуг по откачке стоков АС-машинами (договор с ООО «ПКС» № 0758-Упр от 27.07.2016), стр. 206 том 3.

Предприятие самостоятельно предложило перенести затраты на стоки на последующие периоды регулирования с целью ограничения тарифа до уровня принятого на 2019 год по узлу теплоснабжения Промышленновский район в рамках концессионного соглашения от 10.11.2015 № б/н и предложило учесть затраты на стоки в 2019 году в сумме 2,0 тыс.руб.

Согласно инструкции по монтажу и эксплуатации многоцелевых фильтров «гейзер» (стр. 139 том 3) рекомендуется осуществлять регенерацию фильтра не реже одного раза в 2 недели, либо исходить из практики. Эксперты оттолкнулись от рекомендаций инструкции. Стоимость затрат на стоки в 2019 году на 20 термороботов, согласно расчетам экспертов, должна составить в 2019 году 510,95 тыс.руб., исходя из стоимости машино-часа «АС КАМАЗА» 1 419,30руб./час, определенной исходя из стоимости 1 368,65 руб./час без НДС (дополнительное соглашение № 3 от 15.09.2018 к договору № 0758-УПР от 27.07.2016 г.) с ИЦП транспорта - 103,7 (согласно данным Минэкономразвития от 01.10.2018) и откачки стоков на каждой котельной 2 раза в месяц. Предположительно, на каждую котельную необходимо затратить 2 часа работы «АС КАМАЗА», поскольку плечо движения транспорта оказания услуг достаточно большое. Приложенное предприятием дополнительное соглашение содержит расчет затрат на обслуживание 48 котельных. Сумма затрат по соглашению составляет 1 639тыс.руб. в год.

В летние месяцы откачка воды не производится. Средняя стоимость машино-часа в ценах 2018 года 1 457 руб./маш.\*час.

Эксперты предлагают оттолкнуться от данной суммы, перевести ее в цены 2019 года (ИПЦ транспорта 103,7) и пересчитать плановые затраты на 20 котельных.

Затраты на 2019 год принимаются в размере 1639\*1,037/48\*20 = 708,18 тыс.руб./год.

Затраты по статье на последующие годы, с учетом увеличения на ИПЦ транспорта по годам, согласно прогнозу Минэкономразвития от 01.10.2018, отражены в приложении 2.

*Арендная плата*

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

Все имущество передано предприятию согласно концессионному договору, соответственно по данной статье учитываются только земельные арендные платежи.

Предприятие предложило затраты по статье на 2019 год в сумме 0,19 тыс.руб. Аренда представляет собой аренду земли, относящейся к имуществу КУМИ.

Информация по арендным платежам сведена в таблицу 8.

Таблица 8

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | | Расчет расходов по статье «Аренда земли» | | |
|  |  | |  |  |
| № п/п | **Список Договоров КУМИ админ. Промышленновского муниц. р-на, в части концессионного соглашения от 06.12.2018** | | **Наименование, № и адрес котельной** | **Стоимость арендной платы в год (руб.)** |
| 1 | Договор 386 от 20.07.2018 | | Терморобот ТР-100 ,пгт.Промышленная, ул. Песочная, 13б | 17,76 |
| 2 | Договор 388 от 23.07.2018 | | Терморобот ТР-150, Промышленновский р-он, д. Каменка, ул.Федирко, 90а | 5,56 |
| 3 | Договор 389 от 23.07.2018 | | Терморобот ТР-60, Промышленновский р-он, п. Голубево, ул.Молодежная,1 Б | 20,9 |
| 4 | Договор 390 от 23.07.2018 | | Терморобот ТР-150, Промышленновский р-он, с.Абышево,ул.Мира,47А | 50,15 |
| 5 | Договор 391 от 23.07.2018 | | Терморобот ТР-2\*300, Промышленновский р-он, д.Протопопово, пер.Школьный,4б | 20,2 |
| 6 | Договор 392 от 23.07.2018 | | Терморобот ТР-60, Промышленновский р-он, с.Труд, ул.Советская, 2а | 5,69 |
| 7 | Договор 393 от 20.07.2018 | | Терморобот ТР-100, Промышленновский р-он, д.Еремино, ул.Магистральная, 51а | 7,74 |
| 8 | Договор 394 от 20.07.2018 | | Терморобот ТР-100, Промышленновский р-он, с.Труд, ул.Мира, 15б | 13,58 |
| 9 | Договор 422 от 05.09.2018 | | Терморобот ТР-150, пгт.Промышленная, ул.Рабочая, 1 | 12,54 |
| 10 | Договор 423 от 05.09.2018 | | Терморобот ТР-150, пгт.Промышленная, пер.Индустриальный, 6 | 20,2 |
| 11 | Договор 424 от 05.09.2018 | | Терморобот ТР-60, Промышленновский р-он, п/ст. Падунская, ул. Весенняя, 10 | 12,19 |
| ИТОГО | | |  | 186,51 |

Таким образом, эксперты включают в расчет 0,19 тыс.руб.

Согласно информации по арендным платежам, представленной предприятием, средняя стоимость аренды земли под одной котельной составит 16,95 руб. в год. Поскольку в 2019 году предприятие будет эксплуатировать с начала года 12 котельных, а во второй половине года будут введены еще 8 котельных, эксперты считают, что плановая сумма арендных платежей на 2019 год составит 186,51+9\*16,95/2 = 262,79 руб. или 0,26 тыс.руб.

Эксперты предлагают принять затраты по аренде земли в 2019 году в сумме 0,26 тыс.руб. В 2020-2024 годах в сумме 0,39 тыс.руб. (186,51+9\*16,95 = 339,06 руб.). На 2025 год плановую стоимость арендных платежей эксперты предлагают сохранить на уровне 2024 годы 0,33 тыс.руб.

Стоимость арендных платежей под вновь построенными тепловыми сетями в 2025 году экспертами будет учтена после предоставления информации по данным платежам, в результате ежегодной корректировки тарифов на тепловую энергию.

*Плата за негативное воздействие на окружающую среду.*

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

Порядок определения платы и ее предельных размеров за загрязнение окружающей природной среды, размещение отходов, другие вредные воздействия утвержден постановлением Правительства РФ от 03.03.2017 № 255 «Об исчислении и взимании платы за негативное воздействие на окружающую среду» (вместе с «Правилами исчисления и взимания платы за негативное воздействие на окружающую среду»).

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

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

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

3) размещение отходов;

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

Особенности исчисления и взимания платы за выбросы загрязняющих веществ при сжигании на факельных установках и (или) рассеивании попутного нефтяного газа устанавливаются [постановлением](consultantplus://offline/ref=97B730785735D123DC4A6A2B770B5B35F0A713E90D989BEB8B085298F7BAEBH) Правительства Российской Федерации от 8 ноября 2012 г. № 1148 «Об особенностях исчисления платы за негативное воздействие на окружающую среду при выбросах в атмосферный воздух загрязняющих веществ, образующихся при сжигании на факельных установках и (или) рассеивании попутного нефтяного газа».

Плата исчисляется лицами, обязанными вносить плату, самостоятельно путем умножения величины платежной базы для исчисления платы по каждому загрязняющему веществу, включенному в [перечень](consultantplus://offline/ref=D04DEF7A7F8E35AD82DC57C8E30CC1F77B71D58AC1F9A21A066E8D73B9F47B63FE33E0FB6C13A3A9i0G4H) загрязняющих веществ, в отношении которых применяются меры государственного регулирования в области охраны окружающей среды, утвержденный распоряжением Правительства Российской Федерации от 8 июля 2015 г. № 1316-р, по классу опасности отходов производства и потребления на соответствующие [ставки](consultantplus://offline/ref=D04DEF7A7F8E35AD82DC57C8E30CC1F77879D389C2FEA21A066E8D73B9F47B63FE33E0FB6C13A3A8i0GAH) платы, установленные постановлением Правительства Российской Федерации от 13 сентября 2016 г. № 913 «О ставках платы за негативное воздействие на окружающую среду и дополнительных коэффициентах», с применением коэффициентов, установленных законодательством в области охраны окружающей среды, а также дополнительных коэффициентов, установленных [постановлением](consultantplus://offline/ref=D04DEF7A7F8E35AD82DC57C8E30CC1F77879D389C2FEA21A066E8D73B9iFG4H) № 913 и [постановлением](consultantplus://offline/ref=D04DEF7A7F8E35AD82DC57C8E30CC1F77879DE8CC2FFA21A066E8D73B9iFG4H) № 1148, и суммирования полученных величин (по каждому стационарному источнику загрязнения окружающей среды и (или) объекту размещения отходов, по виду загрязнения и в целом по объекту, оказывающему негативное воздействие на окружающую среду, а также их совокупности).

Платежной базой является объем или масса выбросов загрязняющих веществ, сбросов загрязняющих веществ либо объем или масса размещенных в отчетном периоде отходов.

Платежная база определяется лицами, обязанными вносить плату, самостоятельно на основе данных производственного экологического контроля:

а) для каждого стационарного источника, фактически использовавшегося в отчетный период, в отношении каждого загрязняющего вещества, включенного в [перечень](consultantplus://offline/ref=D04DEF7A7F8E35AD82DC57C8E30CC1F77B71D58AC1F9A21A066E8D73B9F47B63FE33E0FB6C13A3A9i0G4H) загрязняющих веществ;

б) в отношении каждого класса опасности отходов.

Согласно пп.10 п.24 гл.IV Методических указаний, в необходимую валовую выручку по регулируемым видам деятельности предприятия должна быть включена «плата за выбросы и сбросы загрязняющих веществ в окружающую среду, размещение отходов и другие виды негативного воздействия на окружающую среду в пределах установленных нормативов и (или) лимитов».

Предприятие предлагает учесть в НВВ расходы на плату за выбросы и сбросы загрязняющих веществ в окружающую среду на производство тепловой энергии в сумме 80,00 тыс. руб. на весь срок концессионного соглашения. Предприятие не заявляет на 2019 год затраты по статье.

По мнению экспертов, расходы по статье на 2019 год должны быть приняты в нулевой оценке. Если в последующие годы, предприятие подтвердит данные затраты, то при корректировке тарифов, эксперты учтут данные расходы в пределах ПДВ, как экономически обоснованные.

*Налог на имущество*

Налог на имущество организации состоит из трех частей: налога на имущество ОАО «СКЭК», налога на имущество с имущества, полученного в концессию, налог на имущество с вновь введенных объектов, согласно инвестиционной программе, отраженной в концессионном соглашении, налога на имущество с объектов, введенных для осуществления теплоснабжения потребителей с подключенной нагрузкой до 0,1 Гкал/час.

Согласно ст. 374 Налогового Кодекса Российской Федерации объектами налогообложения для российских организаций признается движимое и недвижимое имущество (в том числе имущество, переданное во временное владение, в пользование, распоряжение, доверительное управление, внесенное в совместную деятельность или полученное по концессионному соглашению), учитываемое на балансе в качестве объектов основных средств в порядке, установленном для ведения бухгалтерского учета.

Эксперты обращают внимание, что с 01.01.2019 вступает в силу пп. «а» п. 19 ст. 2 Федерального закона от 03.08.2018 № 302-ФЗ. Изменения вносятся в п. 1 ст. 374 НК РФ, где дается понятие объекта налогообложения. Из определения объекта налогообложения налогом на имущество исключено слово «движимое». То есть, с 2019 года облагаться налогом на имущество может только недвижимое имущество.

Таким образом, с 01.01.2019 налог на движимое имущество отменен по отношению к таким объектам независимо от даты их приобретения, и от способа или источника поступления движимого имущества.

Согласно п. 3.3. ст. 380 НК РФ часть II, налоговые ставки, определяемые законами субъектов Российской Федерации в отношении имущества, указанного в [пункте 25 статьи 381](consultantplus://offline/ref=0A07C2029EC404B2C7AD4641413FC8C20F28209DEE43F4DE0AEDBBA00AD3C1E4685B24F6782F5Fm6E4K) НК РФ ч. II (т.е. льготы в части движимого имущества) теряют свою актуальность, поскольку с 01.01.2019 года все движимое имущество уходит из-под налогообложения.

Согласно ст. 130 ГК РФ «к недвижимым вещам (недвижимое имущество, недвижимость) относятся земельные участки, участки недр и все, что прочно связано с землей, то есть объекты, перемещение которых без несоразмерного ущерба их назначению невозможно, в том числе здания, сооружения, объекты незавершенного строительства.»

Поскольку, смонтированные термороботы и вновь построенные сети подпадают под данное определение – эксперты считают, что они являются недвижимом имуществом и подлежат налогообложению

Так как, ввод теплотрассы, согласно инвестиционной программе, планируется только к концу 2025 года, плановый налог на имущество, на 2025 год, будет уточнен при корректировке тарифов на тепловую энергию на 2025 год.

Несмотря на тот факт, что предприятие не заявило налог на имущество в деле на установление тарифов, предприятием дополнительно был произведен расчет налога на имущество (письмо ОАО «СКЭК» от 01 февраля 2019  
№ 2019/000037, вх. 397 от 04.02.2019). Согласно дополнительно представленному расчету, эксперты предлагают включить в необходимую валовую выручку, на 2019 год налог на имущество в размере 1 604,84 тыс.руб.

На последующие годы, плановый налог на имущество предлагается экспертами в расчет, на уровне:

2020 – 1381,81 тыс. руб.;

2021 - 1130,57 тыс. руб.;

2022 – 879,33 тыс. руб.;

2023 – 628,09 тыс. руб.;

2024 – 376,86 тыс. руб.;

2025 – 204,78 тыс. руб.

*Отчисления на социальные нужды*

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

- сумма страховых взносов в соответствии со ст. 426 Налогового кодекса Российской Федерации (часть вторая) от 05.08.2000 № 117-ФЗ (ред. от 28.12.2016) в Пенсионный фонд Российской Федерации, Фонд социального страхования Российской Федерации, Федеральный фонд обязательного медицинского страхования и территориальные фонды обязательного медицинского страхования в размере 30 %;

- сумма страховых взносов на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний (согласно Правилам отнесения видов экономической деятельности к классу профессионального риска, утвержденным Постановлением правительства РФ от 01.12.2005 № 713 (в ред. от 31.12.2010 № 1231)) по всем основаниям (доходу) застрахованных (согласно Федеральному закону от 24.07.1998 № 125-ФЗ «Об обязательном социальном страховании от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний» в ред. от 09.12.2010 № 350-ФЗ) в размере 0,2 % (стр. 152 том 3 Расчет расходов на оплату труда на 2019 год).

Предприятие данные затраты в смете затрат не заявило. Эксперты считают, что поскольку существует фонд оплаты труда, должны быть предусмотрены затраты и на отчисления с ФОТ.

Отчисления на социальные нужды на 2019 год предлагаются экспертами в размере 258,93 тыс. руб., с учётом вышеуказанных процентов отчислений к ФОТ, предусмотренному разделом сметы затрат «операционные расходы», см. приложение 2 к данному экспертному заключению.

*Амортизация основных средств и нематериальных активов*

По данной статье предприятие затраты не заявляло.

Учитывая, неоднозначное трактование законодательства РФ по вопросу учёта доходов и расходов концессионера по имуществу, созданному в рамках концессионного соглашения, с участием средств бюджета, эксперты считают экономически обоснованным включить данные расходы в смету затрат по расчету тарифов на тепловую энергию, по факту ее начисления, после дополнительных консультаций предприятия по данному вопросу.

*Налог на прибыль*

Налог на прибыль предприятия рассчитывается в периоде с 2023 по 2025 годы, в связи с появлением затрат из прибыли на исполнение инвестиционной программы согласно приложению 4 концессионного соглашения от 6.12.2018  
№ б/н. Базой в целях налога на прибыль являются инвестиционные вложения, согласно утвержденной инвестиционной программе постановлением региональной энергетической комиссии от 29.12.2018 № 761 «О внесении изменений в постановление региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 30.10.2015 № 376 «Об установлении плановых показателей надежности и энергетической эффективности объектов теплоснабжения и утверждении инвестиционной программы ОАО «Северо-Кузбасская энергетическая компания» по узлу теплоснабжения Промышленновский муниципальный район, в сфере теплоснабжения на 2015-2021 годы».

Налог на прибыль для концессионера исходя из формулы 12 Методических указаний, определяется как разница между прибылью предприятия, определенной согласно формуле 12 и нормативной прибылью, определяемой как затраты предприятия умноженные на нормативный уровень прибыли, установленный концессионным соглашением.

формуле (12) пункта 41 Методических указаний, имеет следующий вид:



где:

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

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

 - ставка налога на прибыль организаций в i-м году, определенная в соответствии с налоговым законодательством Российской Федерации.

Предприятием предложены расходы из прибыли на 2019 год в сумме 0,00 тыс. руб.

Размер прибыли определен концессионным соглашением от 06.12.2018  
№ б/н в размере 0,00 % от расходов предприятия на период 2019-2022 годы.

Согласно концессионному соглашению от 06.12.2018 года, нормативный уровень прибыли на исполнение инвестиционной программы, предусмотрен предприятию на 2023-2025 годы в следующих процентах:

2023 – 10,47%;

2024 – 26,00%;

2025 – 15,33%.

Установка термороботов в 2018-2019 годах, согласно концессионному соглашению, предполагается за счет средств бюджета.

Прибыль согласно формуле (12) Методических указаний, устанавливается в соответствии с пунктом 41 Методических указаний и состоит из нормативной прибыли и налога на прибыль.

Согласно формуле 12 Методических указаний Прибыль предприятия с учетом налога на прибыль на 2023-2025 годы, согласно расчетам по годам, сложилась на уровне:

2023 – 10,47%\*(4916,96+8236,94+822,91+0,33+917,38) / (100%-(10,47%/ (1-20%))) = 1794,28 тыс.руб.

2024 – 26,00%\*(5119,89+8480,75+855,00+0,33+674,72) / (100%-(26,00%/ (1-20%))) = 5828,12 тыс.руб.

2025 – 15,33%\*(5653,69+8731,78+888,35+0,33+511,45) / (100%-(15,33%/ (1-20%))) = 2993,58 тыс.руб.

Суммы нормативной прибыли без налога на прибыль отражены в приложении 2 к данному экспертному заключению и составляют по годам:

2023 – 1 559,46 тыс.руб. [10,47%\*(4916,96+8236,94+822,91+0,33+917,38)];

2024 – 3 933,98 тыс.руб. [26%\*(5119,89+8480,75+855,00+0,33+674,72)];

2025 – 2 419,93 тыс.руб. [15,33%\*(5653,69+8731,78+888,35+0,33+511,45)].

Соответственно, налог на прибыль по годам концессионного соглашения, принимается на следующем уровне:

2019 – 0,00 тыс. руб.;

2020 – 0,00 тыс. руб.;

2021 – 0,00 тыс. руб.;

2022 – 0,00 тыс. руб.;

2023 – 1 794,28-1 559,46 = 234,83 тыс. руб.;

2024 – 5 828,12-3 933,98 = 1 894,14 тыс. руб.;

2025 – 2 993,58-2 419,93 = 573,64 тыс. руб.

Итого, сумма неподконтрольных расходов, подлежащая включению в необходимую валовую выручку на тепловую энергию в 2019 году, по мнению экспертов, составит 2 572,21 тыс. руб.

Таблица 9

**Реестр неподконтрольных расходов**

Тыс. руб.

| № | Наименование расхода | Предложение предприятия на 2019 год | Предложения экспертов на 2019 год |
| --- | --- | --- | --- |
| 1.1 | Расходы на оплату услуг, оказываемых организациями, осуществляющими регулируемые виды деятельности | 2,00 | 708,18 |
| 1.2 | Арендная плата | 0,19 | 0,26 |
| 1.3 | Концессионная плата | 0,00 | 0,00 |
| 1.4 | Расходы на уплату налогов, сборов и других обязательных платежей, в том числе: | 0,00 | 1604,84 |
| 1.4.1 | плата за выбросы и сбросы загрязняющих веществ в окружающую среду, размещение отходов и другие виды негативного воздействия на окружающую среду в пределах установленных нормативов и (или) лимитов | 0,00 | 0,00 |
| 1.4.2 | расходы на обязательное страхование | 0,00 | 0,00 |
| 1.4.3 | иные расходы | 0,00 | 1604,84 |
|  | - налог на имущество организаций | 0,00 | 1604,84 |
| 1.5 | Отчисления на социальные нужды | 0,0 | 258,93 |
| 1.6 | Расходы по сомнительным долгам | 0,00 | 0,00 |
| 1.7 | Амортизация основных средств и нематериальных активов | 0,00 | 0,00 |
| 1.8 | Расходы на выплаты по договорам займа и кредитным договорам, включая проценты по ним | 0,00 | 0,00 |
|  | ИТОГО | 0,00 | 2572,21 |
| 2 | Налог на прибыль |  |  |
| 3 | Экономия, определенная в прошедшем долгосрочном периоде регулирования и подлежащая учету в текущем долгосрочном периоде регулирования | 0,00 | 0,00 |
| **4** | **Итого неподконтрольных расходов** | **2,19** | **2572,21** |

**7.4 Прибыль**

Нормативная прибыль на i-й год, определяется в отношении объектов, находящихся в государственной или муниципальной собственности и эксплуатируемых регулируемой организацией на основании концессионного соглашения или договора аренды, заключенных в соответствии с законодательством Российской Федерации не ранее 1 января 2014 г., в соответствии с [формулой 12](#Par3) Методических указаний.

, (12)

где:

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

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

 - ставка налога на прибыль организаций в i-м году, определенная в соответствии с налоговым законодательством Российской Федерации.

Прибыль предприятия состоит из расходов из прибыли и налога на прибыль.

Предприятием предложены расходы из прибыли на 2019 год в сумме 0,00 тыс. руб.

На период 2019-2022 годы размер прибыли определен при согласовании долгосрочных параметров в размере 0,00 % от расходов предприятия.

Согласно концессионному соглашению от 06.12.2018 года нормативный уровень прибыли на исполнение инвестиционной программы предусмотрен предприятию на 2023-2025 годы в следующих процентах от затрат предприятия без расходов из прибыли:

2023 – 10,47%;

2024 – 26,00%;

2025 – 15,33%.

Установка термороботов в 2018-2019 годах, согласно концессионному соглашению, предполагается за счет средств бюджета.

Согласно формуле 12 Методических указаний Прибыль предприятия с учетом налога на прибыль на 2023-2025 годы согласно расчетам по годам сложилась на уровне:

2023 – 10,47%\*(4916,96+8236,94+822,91+0,33+917,38) / (100%-(10,47%/ (1-20%))) = 1794,28 тыс.руб.

2024 – 26,00%\*(5119,89+8480,75+855,00+0,33+674,72) / (100%-(26,00%/ (1-20%))) = 5828,12 тыс.руб.

2025 – 15,33%\*(5653,69+8731,78+888,35+0,33+511,45) / (100%-(15,33%/ (1-20%))) = 2993,58 тыс.руб.

Суммы нормативной прибыли без налога на прибыль отражены в приложении 2 к данному экспертному заключению и составляют по годам:

2023 – 1 559,46 тыс.руб. [10,47%\*(4916,96+8236,94+822,91+0,33+917,38)];

2024 – 3 933,98 тыс.руб. [26%\*(5119,89+8480,75+855,00+0,33+674,72)];

2025 – 2 419,93 тыс.руб. [15,33%\*(5653,69+8731,78+888,35+0,33+511,45)].

**7.5 Расчетная предпринимательская прибыль**

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

Предприятием предпринимательская прибыль на 2019 год не заявлялась.

Расчетная предпринимательская прибыль заявлялась предприятием только на 2025 год в сумме 1465,0 тыс.руб. Эксперты, рассмотрят данное предложение, при корректировке тарифов на 2025 год.

**7.6 Необходимая валовая выручка предприятия**

Необходимая валовая выручка на потребительском рынке рассчитывалась методом индексации установленных тарифов на основе долгосрочных параметров регулирования, зафиксированных концессионным соглашением, и прогнозных параметров регулирования. На 2019 год она составила 12 135,58 тыс.руб., в том числе на потребительский рынок 12 135,58 тыс.руб.

Эксперты предлагают, ограничить экономически обоснованные расходы на 2019 год, с целью равномерного роста тарифов по годам на 2 472,85 тыс.руб. в ценах 2019 года и принять необходимую валовую выручку на 2019 год в сумме 9 662,73 тыс.руб. Расчет необходимой валовой выручки представлен в таблице 10.

Таблица 10.

**Расчет необходимой валовой выручки**

**методом индексации установленных тарифов**

тыс. руб.

| № п/п |  | **Предложения предприятия на 2019 год** | **Предложения экспертов, 2019 год** |
| --- | --- | --- | --- |
| 1 | Операционные (подконтрольные) расходы | 6 136,08 | 6 136,08 |
| 2 | Неподконтрольные расходы | 2,19 | 2 572,21 |
| 3 | Расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя | 3 426,95 | 3 427,29 |
| 4 | Прибыль | 0,00 | 0,00 |
| 5 | Расчетная предпринимательская прибыль | 0,00 | 0,00 |
| 6 | Результаты деятельности до перехода к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования |  |  |
| 7 | Корректировка с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов |  |  |
| 8 | Корректировка с учетом надежности и качества реализуемых товаров (оказываемых услуг), подлежащая учету в НВВ |  |  |
| 9 | Корректировка НВВ в связи с изменением (неисполнением) инвестиционной программы |  |  |
| 10 | Корректировка, подлежащая учету в НВВ и учитывающая отклонение фактических показателей энергосбережения и повышения энергетической эффективности от установленных плановых (расчетных) показателей и отклонение сроков реализации программы…. |  |  |
| 11 | ИТОГО необходимая валовая выручка | 9 565,22 | 12 135,58 |
| 12 | Экономически обоснованные расходы, не принятые в связи выравниванием роста тарифов по годам |  | -2 472,85 |
| 13 | ИТОГО необходимая валовая выручка с учётом ограничения | 9 565,22 | 9 662,73 |

Таким образом, необходимая валовая выручка для ОАО «СКЭК» по узлу теплоснабжения Промышленновский район 2 в рамках концессионного соглашения от 06.12.2018 на тепловую энергию, с учетом ограничения в целях равномерного роста тарифов, а также с целью установления единых тарифов на тепловую энергию в Промышленновском районе, предлагается на 2019 год в размере 9 662,73 тыс.руб.

Сумма 2 472,85 тыс.руб. (в ценах 2019) будет предусмотрена в необходимой валовой выручке предприятия для расчета тарифов на тепловую энергию в последующих периодах регулирования.

Информация о величине полезного отпуска, расходах на приобретение энергетических ресурсов, операционных расходов, прибыли, расчетной предпринимательской прибыли, величинах, подлежащих исключению (включению) в НВВ 2019 года отражена в разрезе статей затрат в приложении 2 к экспертному заключению.

**8.Тарифы НА ТЕПЛОВУЮ ЭНЕРГИЮ на 2019 год на основании необходимой валовой выручки с учетом ОграНИЧЕНИЯ ЗАТРАТ для ОАО «СКЭК» по узлу теплоснабжения Промышленновский район, в рамках концессионного соглашения от 06.12.2018 № б/н**

Эксперты предлагают установить тарифы на тепловую энергию по рассматриваемому узлу теплоснабжения на уровне, установленных тарифов по узлу теплоснабжения Промышленновский район, в рамках концессионного соглашения от 10.11.2015 года.

Необходимая валовая выручка, с учетом ограничения, составит на 2019 год – 9 662,73 тыс. руб., в том числе на потребительский рынок 9 662,73 тыс. руб.

Тарифы на тепловую энергию ОАО «СКЭК» (г. Кемерово), отпускаемую по узлу теплоснабжения Промышленновский район 2, в рамках концессионного соглашения от 06.12.2018 № б/н приведены в таблице 11.

Таблица 11

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование расхода | Предложения экспертов на  2019 год |
| 1 | НВВ на потребительском рынке, тыс. руб. | 9 662,73 |
| 1.1 | 1 полугодие | 4 999,09 |
| 1.2 | 2 полугодие | 4 663,64 |
| 2 | Полезный отпуск на потребительском рынке,  тыс. Гкал | 3,362 |
| 2.1 | 1 полугодие | 1,82 |
| 2.2 | 2 полугодие | 1,54 |
| 3 | Тариф (среднегодовой), руб./Гкал | 2 874,42 |
| 3.1 | с 1 января | 2 748,30 |
| 3.2 | с 1 июля | 3 023,13 |
| 4 | Рост с 1 июля | 10 % |

**9. Необходимая валовая выручка и тарифы 2019-2025 годы, в рамках концессионного соглашения от 06.12.2018 № б/н.**

Необходимая валовая выручка рассчитывается на основе рассчитанных выше долгосрочных параметров регулирования и прогнозных параметров регулирования регулируемой организации отдельно на каждый i-й расчетный период регулирования долгосрочного периода регулирования.

Необходимая валовая выручка принята с ограничением, по согласованию с ОАО «СКЭК», с учетом соблюдения баланса экономических интересов теплоснабжающих организаций и интересов потребителей (пп. 5 п. 1 ст. 3 ч. I Федерального закона № 190-ФЗ «О теплоснабжении»).

Необходимая валовая выручка для ОАО «СКЭК» на производство тепловой энергии, по узлу теплоснабжения Промышленновский район 2, в рамках концессионного соглашения от 06.12.2018 № б/н составит:

- на 2019 год – 9 662,73 тыс. руб.;

- на 2020 год – 12 918,21 тыс. руб.;

- на 2021 год – 13 912,82 тыс. руб.;

- на 2022 год – 14 984,02 тыс. руб.;

- на 2023 год – 15 587,02 тыс. руб.;

- на 2024 год – 15 587,02 тыс. руб.;

- на 2025 год – 15 587,02 тыс.руб.

Таблица 12

**Расчёт необходимой валовой выручки установленных тарифов методом индексации установленных тарифов ОАО «СКЭК» по узлу теплоснабжения Промышленновский район, в рамках концессионного соглашения от 06.10.2018 № б/н**

тыс. руб.

| № п/п | Наименование расхода | Предложение экспертов | | | | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 |
| 1 | Операционные (подконтрольные) расходы | 6 136,08 | 7 546,75 | 7 770,14 | 8 000,13 | 8 236,94 | 8 480,75 | 8 731,78 |
| 2 | Неподконтрольные расходы | 2 572,21 | 2 381,58 | 2 166,09 | 1 952,66 | 1 740,62 | 3424,18 | 1 973,77 |
| 3 | Расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя | 3 427,29 | 4 364,11 | 4 536,58 | 4 722,09 | 4 916,96 | 5 119,89 | 5 653,69 |
| 4 | Нормативная Прибыль | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 559,46 | 3 933,98 | 2 419,93 |
| 5 | Расчетная предпринимательская прибыль | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | Корректировка с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов |  |  |  |  |  |  |  |
| 7 | Корректировка с учетом надежности и качества реализуемых товаров (оказываемых услуг), подлежащая учету в НВВ |  |  |  |  |  |  |  |
| 8 | Корректировка НВВ в связи с изменением (неисполнением) инвестиционной программы |  |  |  |  |  |  |  |
| 9 | Корректировка, подлежащая учету в НВВ и учитывающая отклонение фактических показателей энергосбережения и повышения энергетической эффективности от установленных плановых (расчетных) показателей … |  |  |  |  |  |  |  |
| 10 | ИТОГО ЭКОНОМИЧЕСКИ ОБОСНОВАННАЯ НЕОБХОДИМАЯ ВАЛОВАЯ ВЫРУЧКА | 12 135,58 | 14 292,44 | 14 472,81 | 14 674,88 | 16 453,97 | 20 958,80 | 18 779,18 |
| 11 | Отклонение от НЕОБХОДИМОЙ ВАЛОВОЙ ВЫРУЧКИ | -2 472,85 | -1 374,23 | -559,98 | 309,14 | -866,95 | -5 371,78 | -3 192,16 |
| 12 | ИТОГО НЕОБХОДИМАЯ ВАЛОВАЯ ВЫРУЧКА, УЧТЕННАЯ ПРИ УСТАНОВЛЕНИИ ТАРИФОВ | 9 662,73 | 12 918,21 | 13 912,82 | 14 984,02 | 15 587,02 | 15 587,02 | 15 587,02 |

При ежегодной корректировке необходимой валовой выручки эксперты предлагают: учитывать отклонения от экономически обоснованной необходимой валовой выручки до расчетной необходимой валовой выручки, учитываемой при установлении тарифов (как расчетного периода, так и прошлых лет) соблюдая баланс экономических интересов теплоснабжающих организаций и интересов потребителей (пп.5 п.1 ст.3 ч.I Федерального закона 190-ФЗ «О теплоснабжении»).

Таблица 13

**Расчет тарифов на тепловую энергию на 2019-2025 годы**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование расхода | Предложение экспертов | | | | | | |
| 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 |
| 1 | НВВ, тыс.руб. | 9 662,73 | 12 918,21 | 13 912,82 | 14 984,02 | 15 587,02 | 15 587,02 | 15 587,02 |
| 2 | Полезный отпуск, тыс. Гкал | 3,362 | 4,127 | 4,127 | 4,127 | 4,127 | 4,127 | 4,127 |
| 2.1 | 1 полугодие | 1,82 | 2,23 | 2,23 | 2,23 | 2,23 | 2,23 | 2,23 |
| 2.2 | 2 полугодие | 1,54 | 1,89 | 1,89 | 1,89 | 1,89 | 1,89 | 1,89 |
| 3 | Тариф, руб./Гкал | 2874,42 | 3 129,95 | 3 370,94 | 3 630,48 | 3 776,58 | 3 776,58 | 3 776,58 |
| 3.1 | с 1 января | 2 748,30 | 3 023,13 | 3 255,91 | 3 506,57 | 3 776,58 | 3 776,58 | 3 776,58 |
| 3.2 | с 1 июля | 3 023,13 | 3 255,91 | 3 506,57 | 3 776,58 | 3 776,58 | 3 776,58 | 3 776,58 |
| 4 | Рост с 1 июля, % | 10 | 7,7 | 7,7 | 7,7 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Приложения:

1. Плановые физические показатели ОАО «Северо-Кузбасская энергетическая компания» (г. Кемерово) по узлу теплоснабжения Промышленновский муниципальный район на 2019-2025 гг., по муниципальным объектам переданным в концессию сроком на 2018-2025 годы, в рамках концессионного соглашения от 06.12.2018 № б/н
2. Смета расходов на тепловую энергию по ОАО «СКЭК», отпускаемую на потребительский рынок Промышленновского района на 2019-2025 гг., по муниципальным объектам, переданным в концессию сроком на 2018-2025 годы, в рамках концессионного соглашения от 06.12.2018 № б/н.

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **Плановые физические показатели ОАО "Северо-Кузбасская энергетическая компания" (г. Кемерово) по узлу теплоснабжения Промышленновский район на 2019-2025гг, по муниципальным объектам переданным в концессию сроком на 2018-2025 годы, в рамках концессионного соглашения от 06.12.2018 № б/н** | | | | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **Показатели** | **Ед. изм.** | 2019 предпр | 2019 год | 2020 год | 2021 год | 2022 год | 2023 год | 2024 год | 2025 год |
|  | **Производство и отпуск тепловой энергии** | | | | | | | | | |
|  | Количество котельных | шт. | **20** | **20** | **20** | **20** | **20** | **20** | **20** | **20** |
|  | Нормативная выработка | Гкал | 3 526,60 | 3 526,60 | 4 303,92 | 4 303,92 | 4 303,92 | 4 303,92 | 4 303,92 | 4 622,32 |
|  | Полезный отпуск | Гкал | 3 361,63 | 3 361,63 | 4 127,29 | 4 127,29 | 4 127,29 | 4 127,29 | 4 127,29 | 4 127,29 |
|  | **Полезный отпуск на потребительский рынок** | Гкал | 3 361,63 | 3361,63 | 4127,29 | 4127,29 | 4127,29 | 4127,29 | 4127,29 | 4127,29 |
|  | Отпуск жилищным | Гкал | 155,36448 | 155,36 | 155,36 | 155,36 | 155,36 | 155,36 | 155,36 | 155,36 |
|  | Отпуск бюджетным в т.ч. | Гкал | 3206,263816 | 3206,26 | 3971,92 | 3971,92 | 3971,92 | 3971,92 | 3971,92 | 3971,92 |
|  | Отпуск иным потребителям | Гкал | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
|  | Отпуск на производственные нужды | Гкал | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|  | Потери, в том числе: | Гкал | 164,97 | 164,97 | 176,63 | 176,63 | 176,63 | 176,63 | 176,63 | 495,03 |
|  | Расход на собственные нужды | Гкал | 52,90 | 52,90 | 64,56 | 64,56 | 64,56 | 64,56 | 64,56 | 69,33 |
|  | Потери в сетях предприятия | Гкал | 112,07 | 112,07 | 112,07 | 112,07 | 112,07 | 112,07 | 112,07 | 425,70 |
|  | **Топливо на производство покупает СКЭК** | | | | | | | | | |
|  | Удельный расход условного топлива, в т.ч. | кг у.т./Гкал | 228,57 | 228,573 | 228,573 | 228,573 | 228,573 | 228,573 | 228,573 | 228,573 |
|  | - уголь каменный | кг у.т./Гкал | 228,57 | 228,573 | 228,573 | 228,573 | 228,573 | 228,573 | 228,573 | 228,573 |
|  | Тепловой эквивалент |  | 0,7300 | 0,7300 | 0,7300 | 0,7300 | 0,7300 | 0,7300 | 0,7300 | 0,7300 |
|  | - уголь каменный |  | 0,7300 | 0,7300 | 0,7300 | 0,7300 | 0,7300 | 0,7300 | 0,7300 | 0,7300 |
|  | Удельный расход натурального топлива, в т. ч. | кг/Гкал | 313,11 | 313,11 | 313,11 | 313,11 | 313,11 | 313,11 | 313,11 | 313,11 |
|  | -уголь каменный | кг/Гкал | 313,11 | 313,11 | 313,11 | 313,11 | 313,11 | 313,11 | 313,11 | 313,11 |
|  | Расход натурального топлива, всего, в т. ч. | т | 1 087,66 | 1087,66 | 1327,4 | 1327,4 | 1327,4 | 1327,4 | 1327,4 | 1425,6 |
|  | -уголь каменный | т | 1 087,66 | 1087,66 | 1327,4 | 1327,4 | 1327,4 | 1327,4 | 1327,4 | 1425,6 |
|  | Естественная убыль натурального топлива, в т. ч. | % | 2,13 | 2,13 | 2,13 | 2,13 | 2,13 | 2,13 | 2,13 | 2,13 |
|  | -при ж.д. перевозках | % | 0,00 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
|  | -при автомобильных перевозках | % | 0,40 | 0,4 | 0,4 | 0,4 | 0,4 | 0,4 | 0,4 | 0,4 |
|  | -при хранении на складе, перегрузке и подаче в котельную | % | 1,73 | 1,73 | 1,73 | 1,73 | 1,73 | 1,73 | 1,73 | 1,73 |
|  | **Расход натурального топлива с учётом естественной убыли без неснижаемого запаса, всего, в т. ч.** | **т** | **1110,83** | **1110,83** | **1355,67** | **1355,67** | **1355,67** | **1355,67** | **1355,67** | **1455,97** |
|  | **-уголь каменный (без неснижаемого запаса топлива)** | т | 1 110,83 | 1110,83 | 1355,67 | 1355,67 | 1355,67 | 1355,67 | 1355,67 | 1455,97 |
|  | - марка ДО для термороботов | т | 1 110,83 | 1110,83 | 1355,67 | 1355,67 | 1355,67 | 1355,67 | 1355,67 | 1455,97 |
|  | Расход натурального топлива с учётом естественной убыли с учетом неснижаемого запаса топлива | т | 1 110,83 | 1110,83 | 1355,67 | 1355,67 | 1355,67 | 1355,67 | 1355,67 | 1455,97 |
|  | **Цена натурального топлива (уголь каменный), средневзвешенная** | **руб./т** | **1 748,10** | **1748,10** | **1819,77** | **1892,56** | **1972,05** | **2056,85** | **2145,29** | **2237,54** |
|  | - марка ДО для термороботов | руб./т | 1 748,10 | 1748,10 | 1819,77 | 1892,56 | 1972,05 | 2056,85 | 2145,29 | 2237,54 |
|  | **Стоимость топлива (без неснижаемого запаса топлива) (затраты ОАО СКЭК)** | **тыс. руб.** | **1941,84** | **1941,84** | **2467,02** | **2565,70** | **2673,46** | **2788,42** | **2908,32** | **3257,79** |
|  | - марка ДО для термороботов | тыс.руб. | 1 941,84 | 1941,84 | 2467,02 | 2565,70 | 2673,46 | 2788,42 | 2908,32 | 3257,79 |
|  | **Стоимость расходов по транспортировке без неснижаемого запаса топлива (ЗАТРАТЫ ОАО СКЭК)** | **тыс. руб.** | **828,49** | **828,49** | **1048,51** | **1088,36** | **1130,80** | **1174,90** | **1220,73** | **1362,17** |
|  | - марка ДО для термороботов | тыс.руб. | 828,49 | 828,49 | 1048,51 | 1088,36 | 1130,80 | 1174,90 | 1220,73 | 1362,17 |
|  | **Стоимость расходов по транспортировке топливо (ЗАТРАТЫ ООО ПКС), марка ДО для термороботов** | **тыс.руб.** | **в услугах производственного характера** | **в услугах производственного характера** | **в услугах производственного характера** | **в услугах производственного характера** | **в услугах производственного характера** | **в услугах производственного характера** | **в услугах производственного характера** | **в услугах производственного характера** |
|  | Стоимость расходов по транспортировке топлива с учетом транспортировки неснижаемого запаса топлива (затраты ОАО СКЭК) (справочно) | тыс. руб. | 745,83 | 828,49 | 1048,51 | 1088,36 | 1130,80 | 1174,90 | 1220,73 | 1362,17 |
|  | **Цена автоперевозки для ОАО СКЭК** | **руб./т** | **745,83** | **745,83** | **773,43** | **802,82** | **834,13** | **866,66** | **900,46** | **935,57** |
|  | - марка ДО для термороботов | руб./т | 745,83 | 745,83 | 773,43 | 802,82 | 834,13 | 866,66 | 900,46 | 935,57 |
|  | % роста перевозки по новым индексам |  |  |  | 3,700 | 3,800 | 3,900 | 3,900 | 3,900 | 3,900 |
|  | ***Общая стоимость топлива (угля) с расходами по транспортировке (без неснижаемого запаса топлива)*** | **тыс. руб.** | **2 770,34** | **2770,33** | **3515,53** | **3654,06** | **3804,26** | **3963,32** | **4129,04** | **4619,95** |
|  | ***Стоимость доставки топлива до котельных термоработы силами ООО ПКС*** | тыс.руб. | **в услугах производственного характера** | **в услугах производственного характера** | **в услугах производственного характера** | **в услугах производственного характера** | **в услугах производственного характера** | **в услугах производственного характера** | **в услугах производственного характера** | **в услугах производственного характера** |
|  | ***Общая стоимость топлива (угля) с расходами по трансп ОАО СКЭК*** | тыс.руб. | **2 770,34** | **2 770,33** | **3 515,53** | **3 654,06** | **3 804,26** | **3 963,32** | **4 129,04** | **4 619,95** |
|  | **отношение** | **т/Гкал** | **0,314986182** | **0,314986182** | **0,314986181** | **0,314986181** | **0,314986181** | **0,314986181** | **0,314986181** | **0,314986603** |
|  | **Электроэнергия** | | | | | | | | | |
|  | ***Общий расход электроэнергии, в т.ч.:*** | **тыс. кВт\*ч** | 147,35 | 147,35 | 182,54 | 182,54 | 182,54 | 182,54 | 182,54 | 182,54 |
|  | -по низкому напряжению | руб./кВт\*ч | 4,384 | 4,384 | 4,57 | 4,75 | 4,94 | 5,13 | 5,33 | 5,54 |
|  | % роста цены по новым индексам | % |  |  | 4,20 | 4,00 | 4,00 | 3,90 | 3,90 | 3,90 |
|  | ***Стоимость электроэнергии*** | **тыс. руб.** | **646,03** | **646,03** | **833,91** | **867,27** | **901,96** | **937,13** | **973,68** | **1011,66** |
|  | ***удельный расход*** |  | **41,78** | **41,78** | **42,41** | **42,41** | **42,41** | **42,41** | **42,41** | **39,49** |
|  | **Вода и канализация затраты** | | | | | | | | | |
|  | Общее количество воды, всего, в т.ч.: | тыс. м3 | 0,34 | 0,34 | 0,44 | 0,44 | 0,44 | 0,44 | 0,44 | 0,55 |
|  | Цена воды | руб./м3 | 30,98 | 32,00 | 33,28 | 34,61 | 35,99 | 37,43 | 38,93 | 40,49 |
|  | % роста цены по новым индексам |  |  |  | 4,00 | 4,00 | 4,00 | 4,00 | 4,00 | 4,00 |
|  | ***Стоимость воды*** | тыс. руб. | 10,58 | 10,93 | 14,67 | 15,26 | 15,87 | 16,50 | 17,16 | 22,08 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Смета расходов на тепловую энергию по ОАО "СКЭК" (г.Кемерово) отпускаемую на потребительский рынок Промышленновского района на 2019-2025гг., по муниципальным объектам переданным в концессию сроком на 2018-2025 годы, в рамках концессионного соглашения от 06.12.2018 № б/н** | | | | | | | | | | |
| **№ п/п** | **Статьи затрат** | **Ед. измер.** | **Предложения ОАО "СКЭК" на 2019 год** | **2019 год** | **2020 год** | **2021 год** | **2022 год** | **2023 год** | **2024 год** | **2025 год** |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
|  | Количество котельных | шт | 20 с сентября | 20 с сентября | 20 | 20 | 20 | 20 | 20 | 20 |
|  | Нормативная выработка | тыс.Гкал | 3,527 | 3,527 | 4,304 | 4,304 | 4,304 | 4,304 | 4,304 | 4,622 |
|  | Полезный отпуск | тыс.Гкал | 3,362 | 3,362 | 4,127 | 4,127 | 4,127 | 4,127 | 4,127 | 4,127 |
|  | Полезный отпуск на потребительский рынок | тыс.Гкал | 3,362 | 3,362 | 4,127 | 4,127 | 4,127 | 4,127 | 4,127 | 4,127 |
|  | Отпуск жилищным | тыс.Гкал | 0,155 | 0,155 | 0,155 | 0,155 | 0,155 | 0,155 | 0,155 | 0,155 |
|  | Отпуск бюджетным | тыс.Гкал | 3,206 | 3,206 | 3,972 | 3,972 | 3,972 | 3,972 | 3,972 | 3,972 |
|  | Отпуск иным потребителям | тыс.Гкал | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 |
|  | Отпуск на производственные нужды | тыс.Гкал | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 |
|  | Потери, всего | тыс.Гкал | 0,165 | 0,165 | 0,177 | 0,177 | 0,177 | 0,177 | 0,177 | 0,495 |
|  | Расход на собственные нужды | тыс.Гкал | 0,053 | 0,053 | 0,065 | 0,065 | 0,065 | 0,065 | 0,065 | 0,069 |
|  | Потери в сетях предприятия | тыс.Гкал | 0,112 | 0,112 | 0,112 | 0,112 | 0,112 | 0,112 | 0,112 | 0,426 |
| **1 блок затрат:Расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя (данные согласно реестру приложения 5.4 Методических указаний) (рост цен по годам предусматривать согласно прогнозу Минэкономразвития)** | | | | | | | | | | |
|  | **1 блок ИТОГО расходы на приобретение энергетических ресурсов** | тыс.руб. | 3426,95 | **3427,29** | **4364,11** | **4536,58** | **4722,09** | **4916,96** | **5119,89** | **5653,69** |
| 1.1 | Расходы на топливо | тыс.руб. | 2770,34 | **2770,33** | **3515,53** | **3654,06** | **3804,26** | **3963,32** | **4129,04** | **4619,95** |
|  | -уголь каменный | тыс.руб. | 2770,34 | 2770,33 | 3515,53 | 3654,06 | 3804,26 | 3963,32 | 4129,04 | 4619,95 |
|  | в том числе натуральное топливо | тыс.руб. | 1941,84 | **1941,84** | **2467,02** | **2565,70** | **2673,46** | **2788,42** | **2908,32** | **3257,79** |
|  | -уголь каменный | т | 1110,83 | 1110,83 | 1355,67 | 1355,67 | 1355,67 | 1355,67 | 1355,67 | 1455,97 |
|  | цена топлива | руб./т | 1748,10 | 1748,10 | 1819,77 | 1892,56 | 1972,05 | 2056,85 | 2145,29 | 2237,54 |
|  | % роста цены топлива |  |  |  | 4,10 | 4,00 | 4,20 | 4,30 | 4,30 | 4,30 |
|  | в том числе транспорт топлива | тыс.руб. | 828,49 | **828,49** | **1048,51** | **1088,36** | **1130,80** | **1174,90** | **1220,73** | **1362,17** |
|  | цена транспортировки | руб./т | 745,83 | 745,83 | 773,43 | 802,82 | 834,13 | 866,66 | 900,46 | 935,57 |
|  | % роста транспортировки топлива | тыс. руб |  |  | 3,70 | 3,80 | 3,90 | 3,90 | 3,90 | 3,90 |
| 1.2 | Расходы на электрическую энергию | тыс.руб. | 646,03 | 646,03 | 833,91 | 867,27 | 901,96 | 937,13 | 973,68 | 1011,66 |
|  | Расход э/э | тыс.кВтч | 147,35 | 147,35 | 182,54 | 182,54 | 182,54 | 182,54 | 182,54 | 182,54 |
|  | Средневзвешенный тариф за 1 кВт\*ч | руб.кВт\*ч | 4,38 | 4,38 | 4,57 | 4,75 | 4,94 | 5,13 | 5,33 | 5,54 |
|  | % роста цены электроэнергии |  |  |  | 4,2 | 4,0 | 4,0 | 3,9 | 3,9 | 3,9 |
| 1.3 | Расходы на холодную воду | тыс.руб. | 10,58 | **10,93** | **14,67** | **15,26** | **15,87** | **16,50** | **17,16** | **22,08** |
|  | объем холодной воды (покупная) | тыс.м3 | 0,34 | 0,34 | 0,44 | 0,44 | 0,44 | 0,44 | 0,44 | 0,55 |
|  | цена холодной воды (покупная) | руб./м3 | 30,98 | 32,00 | 33,28 | 34,61 | 35,99 | 37,43 | 38,93 | 40,49 |
| 2 блок затрат: Определение операционных (подконтрольных) расходов на первый год долгосрочного периода регулирования(базовый уровень операционных расходов на 2016 год согласно приложению 5.1 Методических указаний) (Для изменения параметров по годам, начиная с 2017 года, использовать индексы согласно приложению 5.2 Методических указаний) | | | | | | | | | | |
| 2.1 | **Расходы на оплату работ и услуг производственного характера, выполняемых по договорам со сторонними организациями** | тыс.руб. | **5278,71** | **5278,70** | **6669,09** | **6866,50** | **7069,74** | **7279,01** | **7494,47** | **7716,30** |
|  | рост затрат по статье |  |  |  | 1,26 | 1,030 | 1,030 | 1,030 | 1,030 | 1,030 |
| 2.2 | Расходы на оплату труда, всего | тыс.руб. | 857,38 | 857,38 | 877,66 | 903,64 | 930,39 | 957,93 | 986,28 | 1015,48 |
|  | рост затрат по статье |  |  |  | 1,02 | 1,030 | 1,030 | 1,030 | 1,030 | 1,030 |
|  | ФОТ ППП | тыс.руб. | 857,38 | 857,38 | 877,66 | 903,64 | 930,39 | 957,93 | 986,28 | 1015,48 |
|  | численность ППП | чел. | 2 | 2 | 2 | 2 | 2 | 2 | 2 | 2 |
|  | ср.зарплата ППП | руб./чел./мес. | 35724,06 | 35724,06 | 36569,29 | 37651,74 | 38766,23 | 39913,71 | 41095,16 | 42311,58 |
| **2** | **2 блок ИТОГО базовый уровень операционных расходов** | тыс.руб. | **6136,08** | **6136,08** | **7546,75** | **7770,14** | **8000,13** | **8236,94** | **8480,75** | **8731,78** |
|  |  |  |  | **#ССЫЛКА!** | **1,2299** | **1,0296** | **1,0296** | **1,0296** | **1,0296** | **1,0296** |
| **Неподконтрольные расходы** | | | | | | | | | | |
| **3.1** | **Расходы на оплату услуг, оказываемых организациями, осуществляющими регули-руемые виды деятельности:** | тыс.руб. | 2 | **708,18** | **734,38** | **762,29** | **792,02** | **822,91** | **855,00** | **888,35** |
| 3.1.1 | расходы на стоко принятые в тариф | тыс.руб. |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3.1.2 | расходы на стоки (ЖБО) должны быть | тыс.руб. | 2 | 708,18 | 734,38 | 762,29 | 792,02 | 822,91 | 855,00 | 888,35 |
|  | рост % |  |  |  | 3,70 | 3,80 | 3,90 | 3,90 | 3,90 | 3,90 |
| **3.2** | **Арендная плата (используемая для регулируемых видов деятельности), в т.ч:** | тыс.руб. | 0,19 | **0,26** | **0,33** | **0,33** | **0,33** | **0,33** | **0,33** | **0,33** |
| 3.2.1 | аренда имущества КУМИ | тыс.руб. |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3.2.2 | аренда земли | тыс.руб. |  | 0,26 | 0,33 | 0,33 | 0,33 | 0,33 | 0,33 | 0,33 |
| **3.3** | Концессионная плата | тыс.руб. |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **3.4** | **Расходы на оплату налогов, сборов и других обязательных платежей, в т.ч.:** | тыс.руб. | 0,00 | **1863,77** | **1646,86** | **1403,47** | **1160,31** | **917,38** | **674,72** | **511,45** |
| 3.4.1 | плата за выбросы и сбросы загрязняющих веществ в окружающую среду, размеще-ние отходов и другие виды негативного воздействия на окружающую среду **в пределах установленных нормативов** и (или) лимитов | тыс.руб. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3.4.2 | налог на имущество организации | тыс.руб. | 0,00 | 1604,84 | 1381,81 | 1130,57 | 879,33 | 628,09 | 376,86 | 204,78 |
| 3.4.3 | отчисления на социальные нужды | тыс.руб. | 0,00 | 258,93 | 265,05 | 272,90 | 280,98 | 289,29 | 297,86 | 306,67 |
| **3,9** | **Налог на прибыль (строки 10.1;10.2;20;21;24)** | тыс.руб. | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **234,83** | **1894,14** | **573,64** |
| **3** | **3 блок ИТОГО** (неподконтрольные расходы) | **тыс.руб.** | **2,19** | **2572,21** | **2381,58** | **2166,09** | **1952,66** | **1740,62** | **3424,18** | **1973,77** |
| **4 блок затрат: Прибыль** | | | | | | | | | | |
| 4.3 | **нормативный уровень прибыли** | тыс.руб. |  |  |  |  |  | **1559,46** | **3933,98** | **2419,93** |
|  | **так д.б. исходя из конц согл инвестка** |  |  |  |  |  |  | **1497,50** | **3511,67** | **2187,50** |
|  | **согл финплану** |  |  |  |  |  |  | **1497,78** | **3511,77** | **2187,14** |
| **4** | **4 блок ИТОГО расчетных расходов из прибыли** | **тыс.руб.** | **0** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **1559,46** | **3933,98** | **2419,93** |
| **5** | **нормативная прибыль** | **%** |  | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 10,47% | 26,00% | 15,33% |
| **6** | **предпринимательская прибыль** | **тыс.руб.** | **0** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **7** | **Необходимая валовая выручка расчетная, всего** | **тыс.руб.** | **9565,22** | **12135,58** | **14292,44** | **14472,81** | **14674,88** | **16453,97** | **20958,80** | **18779,18** |
|  | **в том числе на потребительский рынок** | тыс.руб. | **9565,22** | **12135,58** | **14292,44** | **14472,81** | **14674,88** | **16453,97** | **20958,80** | **18779,18** |
|  | 1 полугодие | тыс.руб. | 5001,91 | 4999,09 | 6751,48 | 7271,34 | 7831,13 | 8434,14 | 8434,14 | 8434,14 |
|  | 2 полугодие | тыс.руб. | 4563,31 | 7136,48 | 7540,96 | 7201,47 | 6843,74 | 8019,83 | 12524,66 | 10345,04 |
| **8** | **средний тариф на тепловую энергию, реализуемый на потребительский рынок** | **руб/Гкал** | **2845,41** | **3610,03** | **3462,92** | **3506,62** | **3555,58** | **3986,63** | **5078,11** | **4550,01** |
| **Рост тарифа на тепловую энергию год к году и период к периоду** | % |  |  | **-4,08** | **1,26** | **1,40** | **12,12** | **27,38** | **-10,40** |
| **9** | **Ограничениеи необходимой валовой выручки по годам в целях выравнивания роста тарифов** | тыс.руб. |  | **-2472,85** | **-1374,23** | **-559,98** | **309,14** | **-866,95** | **-5371,78** | **-3192,16** |
| **10** | **Необходимая валовая выручка на потребительский рынок с учетом ограничения** | тыс.руб. | **9565,22** | **9662,73** | **12918,21** | **13912,82** | **14984,02** | **15587,02** | **15587,02** | **15587,02** |
|  | 1 полугодие | тыс.руб. | **5001,91** | **4999,09** | **6751,48** | **7271,34** | **7831,13** | **8434,14** | **8434,14** | **8434,14** |
|  | 2 полугодие | тыс.руб. | **4563,31** | **4663,64** | **6166,73** | **6641,48** | **7152,89** | **7152,89** | **7152,89** | **7152,89** |
| **11** | Полезный отпуск | тыс. Гкал |  | 3,362 | 4,127 | 4,127 | 4,127 | 4,127 | 4,127 | 4,127 |
|  | Полезный отпуск на потребительский рынок, всего | тыс. Гкал |  | 3,362 | 4,127 | 4,127 | 4,127 | 4,127 | 4,127 | 4,127 |
|  | доли полезного отпуска по полугодиям | доля |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | 1 полугодие | доля |  | 0,54110 | 0,54110 | 0,54110 | 0,54110 | 0,54110 | 0,54110 | 0,54110 |
|  | 2 полугодие |  |  | 0,45890 | 0,45890 | 0,45890 | 0,45890 | 0,45890 | 0,45890 | 0,45890 |
|  | Полезный отпуск по полугодиям | тыс. Гкал |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | 1 полугодие | тыс. Гкал | 1,82 | 1,82 | 2,23 | 2,23 | 2,23 | 2,23 | 2,23 | 2,23 |
|  | 2 полугодие | тыс. Гкал | 1,54 | 1,54 | 1,89 | 1,89 | 1,89 | 1,89 | 1,89 | 1,89 |
| 12 | **Тариф средний на тепло** | руб./Гкал |  | 3610,03 | 3462,92 | 3506,62 | 3555,58 | 3986,63 | 5078,11 | 4550,01 |
|  | **Рост среднего тарифа** | % |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **Тариф в горячей воде** | руб./Гкал |  | 2874,42 | 3129,95 | 3370,94 | 3630,48 | 3776,58 | 3776,58 | 3776,58 |
|  | *с 1 января* | руб./Гкал | 2748,3 | **2748,30** | **3023,13** | **3255,91** | **3506,57** | **3776,58** | **3776,58** | **3776,58** |
|  | *с 1 июля* | руб./Гкал | 2959,92 | **3023,13** | **3255,91** | **3506,57** | **3776,58** | **3776,58** | **3776,58** | **3776,58** |
|  | *Рост с 1 июля* | % |  | 10,00 | 7,70 | 7,70 | 7,70 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Приложение № 2 к протоколу № 10

заседания правления региональной

энергетической комиссии

Кемеровской области от 19.02.2019

**Долгосрочные параметры регулирования  
ОАО «Северо-Кузбасская энергетическая компания»**

**для формирования долгосрочных тарифов на тепловую энергию, реализуемую на потребительском рынке Промышленновского муниципального района, на период 20.02.2019 по 31.12.2025**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование регулируемой организации | Год | Базовый  уровень опера-ционных расходов | Индекс эффек-тив-ности опера-цион-ных расхо-дов | Нор-ма-тив-ный уро-вень при-были | Уро-вень на-деж-ности теп-лос-наб-же-ния | Показа-тели энер-госбере-жения  и энерге-тической эффек-тивности | Реализа-ция про-грамм в области энерго-сбере-жения  и повы-шения энерге-тической эффектив-ности | Динамика изменения расходов на  топливо |
| тыс. руб. | % | % |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| ОАО «Северо-Кузбасская энергетическая компания» | 2019 | 6136,08 | 1,00 | х | x | 228,57 кг у.т./ Гкал | x | x |
| 112,07 Гкал |
| 2020 | х | 1,00 | х | x | 228,57 кг у.т./ Гкал | x | x |
| 112,07 Гкал |
| 2021 | x | 1,00 | х | x | 228,57 кг у.т./ Гкал | x | x |
| 112,07 Гкал |
| 2022 | x | 1,00 | х | x | 228,57 кг у.т./ Гкал | x | x |
| 112,07 Гкал |
| 2023 | x | 1,00 | 10,47 | х | 228,57 кг у.т./ Гкал | x | x |
| 112,07 Гкал |
| 2024 | x | 1,00 | 26,00 | х | 228,57 кг у.т./ Гкал | x | x |
| 112,07 Гкал |
| 2025 | x | 1,00 | 15,33 | х | 228,57 кг у.т./ Гкал | x | x |
| 425,70 Гкал |

Приложение № 3 к протоколу № 10

заседания правления региональной

энергетической комиссии

Кемеровской области от 19.02.2019

**Долгосрочные тарифы на тепловую энергию**

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

**на потребительском рынке Промышленновского муниципального района, на период с 20.02.2019 по 31.12.2025\*\***

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование регулируемой организации | Вид тарифа | Период | Вода | Отборный пар давлением | | | | Острый  и  редуци-рованный пар |
| от 1,2 до 2,5 кг/см2 | от 2,5 до 7,0 кг/см2 | от 7,0  до 13,0 кг/см2 | свыше 13,0 кг/см2 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| ОАО «Северо-Кузбасская энергетическая компания» | Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов  по схеме подключения (без НДС) | | | | | | | |
| Одноставоч-ный  руб./Гкал | с 20.02.2019 | 2748,30 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2019 | 3023,13 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2020 | 3023,13 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2020 | 3255,91 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2021 | 3255,91 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2021 | 3506,57 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2022 | 3506,57 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2022 | 3776,58 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2023 | 3776,58 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2023 | 3776,58 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2024 | 3776,58 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2024 | 3776,58 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2025 | 3776,58 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2025 | 3776,58 | x | x | x | x | x |
| Двухставоч-ный | x | x | x | x | х | x | x |
| Ставка за тепловую энергию, руб./Гкал | x | x | x | x | х | x | x |
| Ставка за содержание тепловой мощности, тыс. руб./Гкал/ч  в мес. | x | x | x | x | х | x | x |
| Население (тарифы указываются с учетом НДС) \* | | | | | | | |
| Одноставоч-ный  руб./Гкал | с 20.02.2019 | 3297,96 | x | x | х | x | x |
| с 01.07.2019 | 3627,76 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2020 | 3627,76 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2020 | 3907,09 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2021 | 3907,09 | x | x | х | x | x |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
|  |  | с 01.07.2021 | 4207,88 | x | x | х | x | x |
| с 01.01.2022 | 4207,88 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2022 | 4531,90 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2023 | 4531,90 | x | x | х | x | x |
| с 01.07.2023 | 4531,90 | x | x | х | x | x |
| с 01.01.2024 | 4531,90 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2024 | 4531,90 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2025 | 4531,90 | x | x | х | x | x |
| с 01.07.2025 | 4531,90 | x | x | х | x | x |
| Двухставоч-ный | x | x | x | x | х | x | x |
| Ставка за тепловую энергию, руб./Гкал | x | x | x | x | х | x | x |
| Ставка за содержание тепловой мощности,  тыс. руб./Гкал/ч  в мес. | x | x | x | x | х | x | x |

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

\*\* Тарифы установлены в отношении объектов теплоснабжения согласно концессионному соглашению от 6.12.2018 № б/н.

Приложение № 4 к протоколу № 10

заседания правления региональной

энергетической комиссии

Кемеровской области от 19.02.2019

**Пояснительная записка по внесению изменений в постановления региональной энергетической комиссии Кемеровской области**

Предлагается внести изменения в постановления региональной энергетической комиссии Кемеровской области:

1. от 17.12.2018 № 570 «О внесении изменений в постановление региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 31.12.2016№ 743 «Об установлении ООО «Кузбасская Энергокомпания» долгосрочных параметров регулирования и долгосрочных тарифов на тепловую энергию, реализуемую на потребительском рынке г. Тайги, на 2017 - 2019 годы», в части 2019 года»;
2. от 20.12.2018 № 661 «О внесении изменений в постановление региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 29.12.2016 № 736 «Об установлении долгосрочных параметров и долгосрочных тарифов на тепловую энергию, реализуемую ОАО «Северо-Кузбасская энергетическая компания» на потребительском рынке по узлу теплоснабжения г. Березовский, на 2017-2019 годы», в части 2019 года»;

приведя их в соответствие с действующим законодательством, в части установления тарифов на пар по следующим основаниям.

А) в п.2 ст.44 Федерального закона от 21.07.2005 №115-ФЗ «О концессионных соглашениях», говорится, что для предприятий работающих по концессионному соглашению, объектом которого являются объекты теплоснабжения, установление, изменение, корректировка регулируемых цен (тарифов) на производимые и реализуемые концессионером товары, оказываемые услуги осуществляются по правилам, действовавшим на момент заключения такого концессионного соглашения и предусмотренными федеральными законами, иными правовыми актами Российской Федерации, законами субъектов Российской Федерации, иными нормативными правовыми актами субъектов Российской Федерации, правовыми актами органов местного самоуправления.

Б) в п.3 ст. 44 того же закона говорится, что предприятия, работающие по концессионному соглашению, объектом которого являются объекты теплоснабжения, по соглашению сторон концессионного соглашения и по согласованию с органом исполнительной власти или органом местного самоуправления, осуществляющим регулирование цен (тарифов), установление, изменение, корректировка регулируемых цен (тарифов) на производимые и реализуемые концессионером товары, оказываемые услуги осуществляются до конца срока действия концессионного соглашения по правилам, действующим на момент соответственно установления, изменения, корректировки цен (тарифов) и предусмотренными федеральными законами, иными правовыми актами Российской Федерации, законами субъектов Российской Федерации, иными нормативными правовыми актами субъектов Российской Федерации, правовыми актами органов местного самоуправления.

Поскольку ни ОАО «СКЭК» по узлу теплоснабжения г. Березовский, ни  
ООО «Кузбасская Энергокомпания» по узлу теплоснабжения г. Тайга в адрес РЭК Кемеровской области не представили соглашения сторон к концессионным соглашениям о переходе на расчеты по нерегулируемым тарифам в части тепловой энергии, отпускаемой в паре, эксперты считают, что необходимо вышеперечисленные постановления привести в соответствие с действующим законодательством путем устранения технической ошибки, в части внесения в постановления тарифов на тепловую энергию, отпускаемую в виде пара в вышеназванные постановления. А именно:

1. В постановление от 17.12.2018 № 570 внести в приложение № 2 к постановлению региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 17.12.2018 № 570 «О внесении изменений в постановление региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 31.12.2016 № 743 «Об установлении  
ООО «Кузбасская Энергокомпания» долгосрочных параметров регулирования и долгосрочных тарифов на тепловую энергию, реализуемую на потребительском рынке г. Тайги, на 2017 - 2019 годы», в части 2019 года» следующие изменения:

1.1. В столбце 6:

1.1.1. В строке «с 01.01.2019» знак «х» заменить цифрами «1206,95».

1.1.2. В строке «с 01.07.2019» знак «х» заменить цифрами «1351,78».

2. В постановление от 20.12.20198 № 661 внести в приложение № 2 к постановлению региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 20.12.2018 № 661 «О внесении изменений в постановление региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 29.12.2016 № 736 «Об установлении долгосрочных параметров регулирования и долгосрочных тарифов на тепловую энергию, реализуемую ОАО «Северо-Кузбасская энергетическая компания» на потребительском рынке по узлу теплоснабжения г. Березовский, на 2017 - 2019 годы», в части 2019 года» следующие изменения:

1.1. В столбце 6:

1.1.1 В строке «с 01.01.2019» знак «х» заменить цифрами «2243,82».

1.1.2 В строке «с 01.07.2019» знак «х» заменить цифрами «2468,20».

Приложение № 5 к протоколу № 10

заседания правления региональной

энергетической комиссии

Кемеровской области от 19.02.2019

**ЭКСПЕРТНОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ**

**по материалам, представленным**

**ООО «Теплоэнергетик» (г. Белово) для определения долгосрочных параметров регулирования и долгосрочных тарифов на тепловую энергию, реализуемую на потребительском рынке г. Белово по узлам теплоснабжения котельная микрорайона "ИВУШКА" и котельная МКУ "СИБИРЬ-12,9",**

**на 2019-2021 гг.**

**НОРМАТИВНО ПРАВОВАЯ БАЗА**

* Гражданский кодекс Российской Федерации (далее – ГК РФ);
* Налоговый кодекс Российской Федерации (далее - НК РФ);
* Трудовой Кодекс Российской Федерации (далее - ТК РФ);
* Федеральный Закон от 17.08.1995 № 147-ФЗ «О естественных монополиях»;
* Федеральный закон от 27.07.2010 № 190-ФЗ «О теплоснабжении»;
* Постановление Правительства РФ от 6 июля 1998 г. № 700 «О введении раздельного учета затрат по регулируемым видам деятельности в энергетике»;
* Постановление Правительства Российской Федерации от 22.10.2012  
  № 1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» (далее Основы ценообразования);
* Приказ Минэнерго РФ от 30.12.2008 № 323 «Об организации в Министерстве энергетики Российской Федерации работы по утверждению нормативов удельного расхода топлива на отпущенную электрическую и тепловую энергию от тепловых электрических станций и котельных»;
* Приказ Минэнерго РФ от 30.12.2008 № 325 «Об организации в Министерстве энергетики Российской Федерации работы по утверждению нормативов технологических потерь при передаче тепловой энергии» (вместе с «Инструкцией по организации в Минэнерго России работы по расчету и обоснованию нормативов технологических потерь при передаче тепловой энергии»);
* Приказ Федеральной службы по тарифам (ФСТ России) от 13.06.2013  
  № 760-э «Об утверждении Методических указаний по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения» (далее методические указания);
* Приказ Федеральной службы по тарифам (ФСТ России) от 07.06.2013  
  № 163 «Об утверждении Регламента открытия дел об установлении регулируемых цен (тарифов) и отмене регулирования тарифов в сфере теплоснабжения» (далее Регламент открытия дел);
* Прочие законы и подзаконные акты, методические разработки и подходы, действующие в отношении сферы и предмета государственного регулирования тарифов на продукцию (услуги) в теплоэнергетической отрасли.

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

ООО «Теплоэнергетик» г. Белово (далее ООО «Теплоэнергетик» или предприятие) обратилось в региональную энергетическую комиссию Кемеровской области (вх. № 5954 от 23.11.2018) для установления тарифов на тепловую энергию и горячую воду на первый долгосрочный период регулирования 2019-2021 гг. методом индексации установленных тарифов, по узлам теплоснабжения котельная микрорайона «ИВУШКА» и котельная МКУ «СИБИРЬ-12,9».

Предприятием представлены предложения на первый год действия концессионного соглашения № 21 от 01.11.2018, т.е. на 2018 год. Экспертами расходы по статьям рассматривались в ценах 2018 с дальнейшей индексацией на 2019-2021 гг.

1. **ОБЩАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА ПРЕДПРИЯТИЯ**

Тарифы предприятия с 01.01.2019 года подлежат регулированию в соответствии с п.1 ч. 2.2 статьи 8 Федерального закона от 27.07.2010 № 190-ФЗ «О теплоснабжении», поскольку ООО «Теплоэнергетик» производит реализацию тепловой энергии (мощности), необходимой для оказания коммунальных услуг по отоплению и горячему водоснабжению населению и приравненным к нему категориям потребителей.

Основным видом деятельности предприятия является централизованное теплоснабжение потребителей в границах г. Белово (по выручке от реализации доля теплоснабжения составляет 99 %). Здания, сооружения, оборудование находятся на праве владения и пользования, согласно концессионному соглашению № 21 от 01 ноября 2018 года (стр. 37-77 тома 1 тарифного дела). Срок действия данного соглашения с 01.11.2018 по 31.12.2028 г.

На обслуживании предприятия по данному узлу теплоснабжения, согласно концессионному соглашению, находятся 2 котельных - котельная микрорайона «ИВУШКА» и котельная МКУ «СИБИРЬ-12,9», с присоединенными к ним тепловыми сетями.

В котельной МКУ «СИБИРЬ-12,9», мощностью 12,9 Гкал/час установлено 5 котлов КВм-3 по 2,58 Гкал/час. В котельной микрорайона «ИВУШКА», мощностью 8,6 Гкал/час установлено 4 котла КВР-2,5 по 2,15 Гкал/час. Тепловые сети проложены надземным и подземным способом в двухтрубном исполнении. Температурный график 95/70°С.

Предприятие находится на общей системе налогообложения. Предприятие ведёт раздельный учёт расходов на производство и реализацию тепловой энергии, теплоносителя и ГВС, подключения к системе теплоснабжения в соответствии с учётной политикой (приказ №7а от 09.01.2017г.).

Все расчёты в данном экспертном заключении приведены без учёта НДС.

1. **ОЦЕНКА ДОСТОВЕРНОСТИ ДАННЫХ, ПРИВЕДЕННЫХ В ПРЕДЛОЖЕНИЯХ ОБ УСТАНОВЛЕНИИ ТАРИФОВ И (ИЛИ) ИХ ПРЕДЕЛЬНЫХ УРОВНЕЙ**

Материалы ООО «Теплоэнергетик» по расчету тарифов на 2019-2021 гг. подготовлены в соответствии с требованиями «Основ ценообразования в сфере теплоснабжения», утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 № 1075 и «Методических указаний по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения», утверждённых Приказом ФСТ России от 13.06.2013 № 760-э. Расчетно-обосновывающие материалы представлены надлежащим образом, прошнурованы, пронумерованы, заверены подписью руководителя и скреплены печатью предприятия.

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

Проделанная в процессе проведения экспертизы работа не означает проведения полной и всеобъемлющей аудиторской проверки финансово-хозяйственной деятельности предприятия и правильности формирования финансовых результатов за анализируемый период с целью выявления всех возможных нарушений норм действующего законодательства. Выборочная проверка бухгалтерской, статистической и иной документации осуществлялась исключительно с целью оценки достоверности, представленной ООО «Теплоэнергетик» информации для определения величины экономически обоснованных расходов по регулируемым региональной энергетической комиссией Кемеровской области видам деятельности на 2019-2021 гг.

Экспертная оценка экономической обоснованности расходов на производство, передачу и реализацию тепловой энергии, принимаемых для расчета тарифов на 2019-2021 гг., 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.

1. **Основные методологические положения по формированию необходимой валовой выручки для расчета тарифов методом индексации установленных тарифов на 2019-2021 гг.**

Руководствуясь главой V Методических указаний при расчете долгосрочных тарифов методом индексации установленных тарифов, необходимая валовая выручка определялась экспертами на основе долгосрочных параметров регулирования.

При расчете долгосрочных тарифов первого долгосрочного периода регулирования 2019 – 2021 гг. экспертами использовался метод индексации установленных тарифов. Первый год долгосрочного периода рассчитывается методом экономически обоснованных расходов в соответствии с методическими указаниями.

Необходимая валовая выручка для расчета тарифов методом индексации установленных тарифов определяется на основе долгосрочных параметров регулирования, которые определяются перед началом долгосрочного периода регулирования и в течение него не изменяются.

Перечень долгосрочных параметров представлен в п.33 Методических указаний, а также отражен в Приложении 7Регламента открытия дел.

Расчет долгосрочных параметров по ООО «Теплоэнергетик», по данному узлу теплоснабжения, произведен далее в экспертном заключении, а результаты представлены в приложении 3.

Необходимая валовая выручка регулируемой организации определяется отдельно на каждый i-й расчетный период регулирования долгосрочного периода регулирования и состоит из суммы:

- операционных (подконтрольных) расходов в i-м году, определяемые в соответствии с [пунктом 36](consultantplus://offline/ref=27CF135CC0B4D54169046CF7462A9BB8753920A5344B8238F33084CCD7513E02FFE1DB45E9C66F77r3uBI) Методических указаний;

- неподконтрольных расходов в i-м году, определяемых в соответствии с [пунктом 39](consultantplus://offline/ref=7A7A0E796C8B38B47954DEDF5511AF81D82BD6CA20C356854822DAA1B30F9FE130B6EDDBB582CA92I726I) Методических указаний(рассчитываются методом экономически обоснованных расходов);

- расходов на покупку энергетических ресурсов (в том числе топлива для организаций, осуществляющих деятельность по производству тепловой энергии (мощности), и потерь тепловой энергии для организаций, осуществляющих деятельность по передаче тепловой энергии, теплоносителя), холодной воды и теплоносителя в i-м году, определяемые в соответствии с [пунктом 40](consultantplus://offline/ref=B5E595AE0006D6F51FDAF0866D26BEEBA506A37998DB1538D53C669A09BF32687E7A34BAF4F4C766O435I) Методических указаний;

- прибыли, устанавливаемой на i-й год в соответствии с [пунктом 41](consultantplus://offline/ref=7AC5FA05B95596F0430D9C850127ADBF3E7179C24FF2388885E85AD17382438EEF656F962DD56F4Ef1L0J) Методических указаний;

- величины, определяющей результаты деятельности регулируемой организации до перехода к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования, определяемой в соответствии с пунктом 42 Методических указаний.

Для составления данного отчёта эксперты руководствовались одобренным Правительством Российской Федерации Прогнозом Минэкономразвития, опубликованным на сайте 01.10.2018, в соответствии с которым ИПЦ на 2019 год составит 104,6 %.

В рамках проведенной экспертизы, при ссылках на обосновывающие документы, в скобках указаны страницы тарифного дела.

1. **Расчет НЕОБХОДИМОЙ ВАЛОВОЙ ВЫРУЧКИ И РАСЧЕТ ТАРИФОВ НА ПРОИЗВОДСТВО и передачу ТЕПЛОВОЙ ЭНЕРГИИ** **НА 2019-2021 ГОДЫ**
   1. **.Результаты деятельности предприятия за последний отчётный год**

Анализ результатов деятельности предприятия за последний отчётный год (2017) экспертами не проводился в связи с тем, что предприятие, по данному узлу теплоснабжения, проходит процедуру государственного регулирования тарифов на тепловую энергию впервые.

* 1. **. Определение полезного отпуска тепловой энергии на первый год долгосрочного периода регулирования**

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

Фактический полезный отпуск тепловой энергии, реализация которой необходима для оказания коммунальных услуг по отоплению и горячему водоснабжению населению и приравненным к нему категориям потребителей, определяется органом регулирования на основании анализа статистической отчетности регулируемой организации, осуществляющей отпуск тепловой энергии для нужд отопления и горячего водоснабжения населению и приравненным к нему категориям потребителей, содержащей сведения об объемах полезного отпуска тепловой энергии для оказания коммунальных услуг по отоплению и горячему водоснабжению населению и приравненным к нему категориям потребителей за последний отчетный год.

Проанализировав представленные документы, эксперты полагают экономически и технологически обоснованным принять показатели теплового баланса предприятия (выработка тепловой энергии) согласно актуализированной на 2019 год схеме теплоснабжения г. Белово.

Схема теплоснабжения города Белово утверждена Распоряжением Администрации Беловского городского округа от 28 ноября 2013 г. № 3065-р. На 2019 год схема теплоснабжения города Белово актуализирована. Размещена по адресу http://www.belovo42.ru/power/institutions1/SZ/7891281/, https://drive.google.com/file/d/1qH6M5Qu\_ayKI4KkB7p5eW2iT2HDKqe\_t/view, <http://www.belovo42.ru/data/7891274_Content.doc>.

Полезный отпуск населению, бюджетным и иным потребителям экспертами принят на уровне предложений предприятия.

Объем потерь тепловой энергии, устанавливаемый для организаций, осуществляющих деятельность по передаче тепловой энергии, на каждый год долгосрочного периода регулирования, определяется в соответствии с пунктом 40 Методических указаний, в течение этого периода не пересматривается, и принимается на уровне, отраженном в концессионном соглашении № 21 от 01.11.2018 года в размере 3399,18Гкал (стр. 76 тома 1 тарифного дела).

Потери тепловой энергии на собственные нужды котельной, принимаются на уровне нормативного значения в процентном отношении 1,01 % и отображены в таблице 1.

Таблица 1

Баланс отпуска тепловой энергии

ООО «Теплоэнергетик» на 2019 год

Гкал

| № п/п | Показатель | Всего | 1 полугодие | 2 полугодие |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | Выработка  (стр. 1 = стр. 2+ стр. 4+стр.5) | 34 587,51 | 17985,51 | 16602,01 |
| 2 | Полезный отпуск | 30 839,00 | 16036,28 | 14802,72 |
| 3 | Полезный отпуск тепловой энергии потребителям, в т.ч. | 30 839,00 | 16036,28 | 14802,72 |
| 3.1 | в т.ч. население | 16824,70 | 8748,84 | 8075,86 |
| 3.2 | в т.ч. бюджетные потребители | 7325,80 | 3809,42 | 3516,38 |
| 3.3 | в т.ч. прочие потребители | 6688,50 | 3478,02 | 3210,48 |
| 4 | Производственные нужды | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | Потери |  |  |  |
| 5.1 | Потери на собственные нужды | 349,33 | 181,65 | 167,68 |
| 5.2 | Потери в сетях \* | 3 399,18 | 1767,57 | 1631,61 |

\*- Потери тепловой энергии учтены на уровне, отраженном в концессионном соглашении № 21 от 01.11.2018 года.

* 1. **Расчет расходов на приобретение энергетических ресурсов,  
     холодной воды и теплоносителя**

Стоимость покупки единицы энергетических ресурсов рассчитывается, в том числе, с учётом топлива (для организаций, осуществляющих деятельность по производству тепловой энергии (мощности)), потерь тепловой энергии (для организаций, осуществляющих деятельность по передаче тепловой энергии, теплоносителя), холодной воды, теплоносителя, в соответствии с пунктом 28 Основ ценообразования.

**Расходы на топливо**

Предложения предприятия по статье на 2018 год составили в смете 14918,97 тыс. руб.

Объем потребления котельного топлива, требуемый при производстве тепловой энергии, рассчитан исходя из удельного расхода условного топлива, отраженного в концессионном соглашении № 21 от 01.11.2018 (на отпуск тепла в сеть), в размере 180,17 кг у.т./Гкал (стр. 75 тома 1 тарифного дела).

Расчетный объем натурального топлива составляет по энергетическому каменному углю с учетом естественной убыли при автомобильных перевозках, погрузочно – разгрузочных работах, хранении на складах и подаче в котельную – 8830,04 тонн при низшей средневзвешенной рабочей теплоте сгорания – 4900 ккал/кг (сортомарка Др).

Сводная информация в разрезе статей затрат отражена в приложении  
№ 1 к данному экспертному заключению.

Поставку угля осуществляет АО «УК «Кузбассразрезуголь» (договор №2/1-01-18 (стр. 270 тома 1 тарифного дела) (заключен на основании конкурса, информация о проведении конкурса расположена по адресу  [http://zakupki.gov.ru/223/purchase/public/purchase/info/commoninfo.html?regNumber=31705735124](%20http://zakupki.gov.ru/223/purchase/public/purchase/info/commoninfo.html?regNumber=31705735124). В качестве обоснования представлены расчеты предприятия, договоры за 2018 год, счета-фактуры 2018 год и пр. (стр. 241-284 тома 1 тарифного дела).

Стоимость топлива принята согласно данному договору, с учетом индекса Минэкономразвития России на 2019 год по углю каменному в размере 105,9 % и составляет 1100,57 руб./т (без НДС и без транспортировки).

Всего расходы на топливо составили 9718,09 тыс. руб.

Доставка угля осуществляется железнодорожным транспортом до угольного склада ООО «Теплоэнергетик» через подъездные пути  
ООО «Беловопогрузтранс», а до котельных собственным автомобильным транспортом.

Стоимость расходов по ж/д транспортировке принята по цене 2018 года 170,77 руб./т (представлен анализ счетов 10 и 60 между субконто АО «УК «Кузбассразрезуголь» за 7 месяцев 2018 года, стр. 252 тома 1 тарифного дела) с учетом ИЦП по транспорту, исключая трубопроводный (103,7) (прогноз Минэкономразвития РФ от 01.10.2018). в размере 177,09 руб./т (без НДС). Всего расходы на ж/д доставку составили 1563,70 тыс. руб.

Стоимость расходов по автомобильной доставке топлива с угольного склада принята на уровне 395,50 руб./т (представлен расчет, утвержденная стоимость машино-часа стр. 248,365 тома 1 тарифного дела) с учетом ИЦП по транспорту на 2019 год, исключая трубопроводный (103,7) (прогноз Минэкономразвития РФ от 01.10.2018). в размере 410,13 руб./т (без НДС). Всего расходы на авто доставку составили 3621,50 тыс. руб.

Стоимость расходов ОАО «Беловопогрузтранс» (ООО «ММК-УГОЛЬ») (договор №2 от 01.01.2013 года с ОАО «Беловопогрузтранс» и доп. соглашение от 20.12.2017 к данному договору с ООО «ММК-УГОЛЬ», в связи с реорганизацией ОАО «Беловопогрузтранс», стр. 277-283 тома 1 тарифного дела) на дополнительные услуги ж/д транспорта (плата за пользование вагонами, провозная плата, транспортно-экспедиционные услуги) на уровне 26,57 руб./т с учетом ИЦП по транспорту на 2019 год, исключая трубопроводный (103,7) (прогноз Минэкономразвития РФ от 01.10.2018) в размере 27,55 руб./т (без НДС). Всего расходы на дополнительные услуги ж/д транспорта составили 243,35 тыс. руб.

Стоимость расходов по услугам угольного склада принята на уровне 19,85 руб./т (представлена смета расходов по угольному складу стр. 248-251 тома 1 тарифного дела) с учетом ИЦП по транспорту на 2019 год, исключая трубопроводный (103,7) (прогноз Минэкономразвития РФ от 01.10.2018), в размере 20,58 руб./т (без НДС). Всего расходы на услуги угольного склада составили 181,76 тыс. руб.

Всего расходы по статье на 2019 год составили 15328,41 тыс. руб.

Информация отражена в приложении 1 и 2.

Расходы по статье на 2020 год составили 15934,43 тыс. К цене угля применен ИЦП Минэкономразвития России по углю энергетическому на 2020 год – 104,1%, к транспортным услугам 103,7%.

Расходы по статье на 2021 год составили 16560,17 тыс. руб. К цене угля применен индекс Минэкономразвития России по углю энергетическому на 2021 год – 104,0%, к транспортным услугам 103,8%.

Сводная информация в разрезе статей затрат отражена в приложении 1 и 2 к данному экспертному заключению.

**Расходы на электрическую энергию**

Предприятием заявлены расходы по статье на 2018 год на уровне 8 068,27 тыс. руб., на общий расход электрической энергии 2060,045 тыс. кВтч, по уровню напряжения СН2 (договор с АО «Кузбассэнергосбыт» №2257э от 01.04.2018 стр. 303-314 тома 1 тарифного дела).

При расчете количества электроэнергии на 2019 год, требуемой при производстве тепловой энергии, принят объём потребления исходя из удельной нормы расхода электроэнергии, отраженной в концессионном соглашении № 21 от 01.11.2018 в приложении 7 (стр. 74 тома 1 тарифного дела) 66,8 кВтч/Гкал. Общий расход электрической энергии составил 2060,045 тыс. кВтч.

Стоимость электрической энергии принята по действующим ценам 2018 года, на основании счетов-фактур за 7 месяцев 2018 года в размере 3,95 руб./кВтч с учетом ИЦП Минэкономразвития России «Обеспечение электрической энергией…» на 2019 год – 105,9 и составила 4,18 руб./кВтч.

Всего расходы по статье составили 8631,23 тыс. руб.

Расходы по статье на 2020 год составили 8993,75 тыс. руб. Стоимость электроэнергии принята на уровне предыдущего года долгосрочного периода с учетом ИЦП Минэкономразвития России «Обеспечение электрической энергией…» на 2020 год – 104,2.

Расходы по статье на 2021 год составили 9353,5 тыс. руб. Стоимость электроэнергии принята на уровне предыдущего года долгосрочного периода с учетом ИЦП Минэкономразвития России «Обеспечение электрической энергией…» на 2021 год – 104,0.

Величина расходов по статье приведена в приложении 2.

Расходы на холодную воду

Предприятием не заявлены расходы на холодную воду, в связи с тем, что предприятием для технологических нужд используется теплоноситель (вода, прошедшая через систему химводоочистки).

**Расходы на теплоноситель**

Предприятием заявлены расходы по статье на 2018 год на уровне 1647,83 тыс. руб. при объеме теплоносителя на технологические нужды 39,19 тыс. м³.

При расчете количества теплоносителя на 2019 год, необходимого при производстве тепловой энергии, принят объём теплоносителя исходя из удельной нормы расхода, отраженной в концессионном соглашении № 21 от 01.11.2018 (стр. 80 тома 1 тарифного дела) 0,49 м³/Гкал. Общий объем теплоносителя составил 15,11 тыс. м³.

Экспертами стоимость 1 м³ теплоносителя принята в соответствии с экспертным заключением ОАО «АЭЭ». Стоимость теплоносителя на 2019 год составила 41,27 руб./м3.

Всего расходы на теплоноситель составят 623,64 тыс. руб.

Общая величина расходов на теплоноситель на 2020 – 2021 год приведена в приложении 2.

**Расходы, связанные с созданием нормативных запасов топлива**

Предприятием не заявлены расходы по статье.

Общая величина расходов на приобретение энергетических ресурсов на 2019 год составила 24583,28 тыс. руб. и приведена в приложении 2 к данному экспертному заключению.

* 1. **Расчет операционных (подконтрольных) расходов на первый год долгосрочного периода регулирования**

Руководствуясь главой V Методических указаний, при расчете долгосрочных тарифов методом индексации установленных тарифов, необходимая валовая выручка определялась экспертами на основе долгосрочных параметров регулирования. Первый год долгосрочного периода (2018 г.) рассчитывался методом экономически обоснованных расходов в соответствии с п. 37 методических указаний (при согласовании долгосрочных параметров – письмо РЭК КО от 03.04.2018 № М-2-3/1150-01).

Величина базового уровня операционных расходов отражена в приложении № 6 концессионного соглашения № 21 от 01.11.2018 года (стр. 73 тома 1 тарифного дела). Таким образом, величина **базового уровня** операционных расходов на 2018 год составила 26505,80 тыс. руб.

Определим величину операционных расходов на 2020-2021 гг.

Для составления данного отчёта эксперты руководствовались Прогнозом Минэкономразвития России, опубликованным на сайте 01.10.2018, в соответствии с которым ИПЦ составит:

- на 2020 год - 103,4 %;

- на 2021 год - 104,0 %.

Индекс эффективности операционных расходов устанавливается органом регулирования для каждой регулируемой организации с учетом утвержденной для нее инвестиционной программы (от 1 до 5%).

Для организаций, осуществляющих деятельность по передаче тепловой энергии и теплоносителя, индекс эффективности операционных расходов определяется по следующей формуле, но не более 5 процентов:



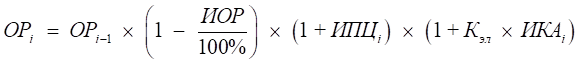
 - индекс эффективности операционных расходов, определяемый для j-й организации, осуществляющей деятельность по передаче тепловой энергии и теплоносителя;

 - индекс, характеризующий снижение операционных расходов за счет инвестиций, предусмотренных инвестиционной программой j-й организации, осуществляющей деятельность по передаче тепловой энергии и теплоносителя;

 - индекс эффективности операционных расходов, определенный по результатам сравнительного анализа расходов для j-й организации, осуществляющей деятельность по передаче тепловой энергии и теплоносителя.

Согласно Приложению 1 к Методическим указаниям индекс эффективности операционных расходов для предприятия устанавливается в размере 1%.

На 2019-2021 гг. первого долгосрочного периода регулирования корректируются прогнозные параметры регулирования (далее также - плановые параметры расчета тарифов) в соответствии с приложением 5.2 к Методическим указаниям. Результаты расчетов сведены в таблицу 2.



*OP*2019 = 26505,80 тыс.руб\*(1-1/100)\*(1+0,046)\*(1+0,75\*0) = 27447,82 тыс. руб.

*OP*2020 = 27447,82 тыс.руб\*(1-1/100)\*(1+0,034)\*(1+0,75\*0) = 28097,24 тыс. руб.

*OP*2021 = 28097,24 тыс. руб\*(1-1/100)\*(1+0,04)\*(1+0,75\*0) = 28928,92тыс. руб.

Таблица 2

**Расчёт операционных (подконтрольных) расходов на 2019 - 2021 год долгосрочного периода регулирования**



Рост уровня операционных расходов (индекс операционных расходов) составил:

- на 2019 год 3,55 %;

- на 2020 год 2,36 %;

- на 2021 год 2,96 %.

Данные индексы операционных расходов применимы ко всем статьям раздела операционные (подконтрольные) расходы по соответствующему периоду регулирования.

Информация о величине операционных расходов по соответствующему периоду регулирования представлена в приложении 2 к данному экспертному заключению.

* 1. **Неподконтрольные расходы**

**Очистка стоков, канализация**

Предприятием заявлены расходы по статье на уровне 495,73 тыс. руб.

Расходы включают стоимость водоотведения от котельных, в размере 10,32 тыс. м3, на уровне величины согласно расчету-заявке к договору № 111 от 25.12.2013 с ООО «БелГОС» (стр. 331-337 тома 2 тарифного дела).

Экспертами в НВВ 2019 года принят объем водоотведения на уровне предложений предприятия, на уровне 10,32 тыс. м3.

Стоимость 1 м3 водоотведения принята по постановлению РЭК КО от 29.12.2018 № 760. Стоимость водоотведения на 2019 год составила 30,57 руб./м3.

Всего расходы на водоотведение составят 315,54 тыс. руб. Результаты расчетов сведены в приложение 2.

На 2020-2021 гг. стоимость водоотведения принята по вышеназванному постановлению, в перерасчете на среднегодовой тариф.

Общая величина расходов на водоотведение на 2019 – 2021 год приведена в приложении 2.

**Арендная плата**

Предприятием заявлены расходы по данной статье в сумме 70,00 тыс. руб., включающие арендные платежи по земельным участкам с Муниципальным образованием Беловский городской округ. Перечень земельных участков по объектами данного узла теплоснабжения представлен в приложении № 4 концессионного соглашения № 21 от 01.11.2018 года (стр. 70-71 тома 1 тарифного дела).

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

Расходы по аренде земельных участков на 2019 год приняты в сумме 70,00 тыс. руб. (на уровне предложений предприятия), в размере налога на землю, согласно Постановления Совета народных депутатов города Белово от 27.10.2005 № 37/103 «Об установлении земельного налога на территории Беловского городского округа «Город Белово».

На 2020-2021 год расходы по статье приняты на неизменном уровне.

**Расходы на уплату налогов, сборов и других обязательных платежей**

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

**Экологические платежи**

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

Порядок определения платы и ее предельных размеров за загрязнение окружающей природной среды, размещение отходов, другие вредные воздействия утвержден постановлением Правительства РФ от 28.08.1992 № 632.

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

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

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

3) размещение отходов;

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

Базовые нормативы платы устанавливаются по каждому ингредиенту загрязняющего вещества (отхода), виду вредного воздействия, с учетом степени опасности их для окружающей природной среды и здоровья населения (постановление Правительства РФ от 12.06.2003 № 344).

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

Предприятием заявлены расходы на 2018 год по статье на уровне 41,95 тыс. руб. включающие в себя платежи за негативное воздействие на окружающую среду в пределах ПДВ.

Эксперты предлагают принять экологические платежи в пределах ПДВ на 2019 год, на уровне предложений предприятия на 2018 год (представлены расчеты суммы платы по объектам негативного воздействия на окружающую среду, стр. 352-358 тома 2 тарифного дела), в размере – 41,95 тыс. руб., с учетом ИПЦ Минэкономразвития России на 2019 год 104,6%. Расходы по статье на 2019 год составили 43,88 тыс. руб.

На каждый последующий год 2020-2021 г. к данной статье экспертами применялся ИПЦ Минэкономразвития России (от 01.10.2018):

- на 2020 год - 103,4 %;

- на 2021 год - 104,0 %.

Расходы по статье отражены в приложении 2

**Расходы на обязательное страхование**

Расходы на обязательное страхование опасного производственного объекта предприятием не заявлены.

**Налог на имущество**

Согласно ст.374 Налогового Кодекса Российской Федерации объектами налогообложения для российских организаций признается движимое и недвижимое имущество (в том числе имущество, переданное во временное владение, в пользование, распоряжение, доверительное управление, внесенное в совместную деятельность или полученное по концессионному соглашению), учитываемое на балансе в качестве объектов основных средств в порядке, установленном для ведения бухгалтерского учета.

Эксперты обращают внимание, что с 01.01.2019 вступает в силу пп. «а» п. 19 ст. 2 Федерального закона от 03.08.2018 № 302-ФЗ. Изменения вносятся в п. 1 ст. 374 НК РФ, где дается понятие объекта налогообложения. Из определения объекта налогообложения налогом на имущество исключено слово «движимое». То есть, с 2019 года облагаться налогом на имущество может только недвижимое имущество.

Таким образом, с 01.01.2019 налог на движимое имущество отменен по отношению к таким объектам независимо от даты их приобретения, и от способа или источника поступления движимого имущества.

На территории Кемеровской области налог на имущество введен в действие Законом Кемеровской области от 26.11.2003 № 60-ОЗ.

Согласно ст.2 данного Закона, ставка налога на имущество организаций, уплачиваемого на территории Кемеровской области, установлена в размере 2,2% от налогооблагаемой базы (среднегодовой стоимости основных средств, являющихся объектом налогообложения в соответствии с НК РФ).

По данной статье предприятие предлагает расходы по налогу на имущество на 2018 год в сумме 3363,33 тыс. руб.

Эксперты предлагают включить затраты на уплату налога на недвижимое имущество, на уровне 2126,88 тыс. руб., согласно дополнительному расчету предприятия, направленному в электронном виде.

На 2020 – 2021 гг. расходы приняты на уровне предложений предприятия. Информация отражена в приложении 2 к экспертному заключению.

**Отчисления на социальные нужды**

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

- сумма страховых взносов, в соответствии со ст. 426 Налогового кодекса Российской Федерации (часть вторая) от 05.08.2000 № 117-ФЗ (ред. от 28.12.2016) в Пенсионный фонд Российской Федерации, Фонд социального страхования Российской Федерации, Федеральный фонд обязательного медицинского страхования и территориальные фонды обязательного медицинского страхования в размере 30 %;

- сумма страховых взносов на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний (согласно Правилам отнесения видов экономической деятельности к классу профессионального риска, утвержденным Постановлением Правительства РФ от 01.12.2005 № 713 в ред. от 31.12.2010 №1231) по всем основаниям (доходу) застрахованных (согласно Федеральному закону от 24.07.1998 № 125-ФЗ «Об обязательном социальном страховании от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний» в ред. от 07.03.2018 № 56-ФЗ) составила 2,27 % .

Предприятием предложены расходы по статье на 2018 год на уровне 6346,25 тыс. руб.

Экспертами в расчет НВВ на 2019 год приняты страховые взносы в размере 32,27 % от уровня ФОТ, рассчитанного в операционных расходах, или 6571,79 тыс. руб. Процент отчислений принят на уровне предложений предприятия.

Экспертами в расчет НВВ на 2020-2021 год приняты страховые взносы в размере 32,27 % от уровня ФОТ, рассчитанного в операционных расходах (приложение 2).

**Амортизация основных средств и нематериальных активов**

К основным средствам активы относятся при одновременном выполнении ряда условий, а именно:

- использование в производственной деятельности или для управленческих нужд;

- использование более 12 месяцев;

- способность приносить доход;

- если не планируется дальнейшая перепродажа.

Срок полезного использования основных средств определяется самостоятельно, на дату ввода в эксплуатацию данного объекта, на основании классификации основных средств, установленной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 №1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

Амортизационные отчисления определяются в соответствии с приложением 4.10 к Методическим указаниям по данным бухгалтерского учета, при этом результаты переоценки основных средств и нематериальных активов учитываются органом регулирования только в той части, в какой соответствующие амортизационные отчисления являются источником финансирования капитальных вложений в соответствии с инвестиционной программой регулируемой организации.

Предприятием в качестве обоснования представлен расчёт амортизационных отчислений на 2018 год на сумму 9100,56 тыс. руб. (стр. 383-391 тома 2 тарифного дела, а также дополнительные расчеты, представленные в электронном виде).

Эксперты, изучив обосновывающие материалы, предлагают включить на 2019 год расходы в размере 9302,04 тыс. руб., с учетом ввода ОС, связанных с реализацией мероприятий по инвестиционной программе.

Экспертами в расчет НВВ на 2020-2021 год приняты расходы по расчету предприятия (приложение 2).

**Налог на прибыль**

Предприятием не заявлены расходы по статье, в связи с отсутствием налогооблагаемой базы.

Итого, сумма неподконтрольных расходов, подлежащая включению в необходимую валовую выручку на производство и передачу тепловой энергии в 2019 году, по оценке экспертов, составит 18430,13 тыс. руб.

Информация о величине неподконтрольных расходов на 2020 -2021 гг. в разрезе статей затрат представлена в приложении 2 к данному экспертному заключению.

* 1. **Прибыль**

**Выплаты социального характера**

Предприятием не заявлены расходы по статье.

* 1. **Расчетная предпринимательская прибыль**

Предприятием не заявлены расходы по статье.

**4.8 Расчет НВВ**

Согласно пункту 51 Методических указаний, необходимая валовая выручка, принимаемая к расчету при установлении тарифов на долгосрочный период регулирования, определяется с учетом отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов.

Необходимая валовая выручка на потребительском рынке рассчитывалась на основе рассчитанных долгосрочных параметров регулирования на 2018 – 2028 годы и прогнозных параметров регулирования ООО «Теплоэнергетик» на 2019 год и составила 73217,87 тыс. руб.

Отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов на 2017 год не рассчитывалось, в связи с тем, что предприятие по данному узлу теплоснабжения проходит процедуру государственного регулирования тарифов на тепловую энергию впервые.

Величина НВВ на 2020-2021 года отражена в приложении 2 к экспертному заключению.

Информация о величине полезного отпуска, расходах на приобретение энергетических ресурсов, операционных и неподконтрольных расходах, прибыли, расчетной предпринимательской прибыли, отражена в приложении 2 к экспертному заключению.

1. **Тарифы НА ТЕПЛОВУЮ ЭНЕРГИЮ, предлАгаемые для утверждения на основании расчета необходимой валовой выручки на 2019-2021 год для   
   ООО «Теплоэнергетик»**

Сводная информация по отпуску тепловой энергии, формированию необходимой валовой выручки и расчету тарифов по периодам регулирования 2019-2021 гг., отражена в таблице 3.

Таблица 3

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование расхода | Предложения экспертов на  2019 год | Предложения экспертов на  2020 год | Предложения экспертов на  2021 год |
| 1 | НВВ, тыс. руб. | 73217,87 | 74937,35 | 76356,29 |
| 1.1 | 1 полугодие | 37688,23 | 38490,41 | 39484,19 |
| 1.2 | 2 полугодие | 35529,64 | 36446,95 | 36872,10 |
| 2 | Полезный отпуск, Гкал | 30839,00 | 30839,00 | 30839,00 |
| 2.1 | 1 полугодие | 16036,28 | 16036,28 | 16036,28 |
| 2.2 | 2 полугодие | 14802,72 | 14802,72 | 14802,72 |
| 3 | Тариф (среднегодовой), руб./Гкал | 2374,20 | 2429,95 | 2475,97 |
| 3.1 | с 1 января | 2350,19 | 2400,21 | 2462,18 |
| 3.2 | с 1 июля | 2400,21 | 2462,18 | 2490,90 |
| 4 | **Рост с 1 июля** | 2,13% | 2,58% | 1,17% |
|  |  |  |  |  |

Приложение 3

ДОЛГОСРОЧНЫЕ ПАРАМЕТРЫ РЕГУЛИРОВАНИЯ, УСТАНАВЛИВАЕМЫЕ НА ДОЛГОСРОЧНЫЙ ПЕРИОД

РЕГУЛИРОВАНИЯ ДЛЯ ФОРМИРОВАНИЯ ТАРИФОВ С ИСПОЛЬЗОВАНИЕМ МЕТОДА ИНДЕКСАЦИИ УСТАНОВЛЕННЫХ ТАРИФОВ \*

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Год | Базовый уровень операционных  Расходов \*\* | Индекс эффективности  операционных расходов \*\*\* | Нормативный  уровень прибыли \*\*\*\* | Уровень надежности теплоснаб-жения \*\*\*\*\* | | Показатели энергосбережения и энергетической эффективности \*\*\*\*\* | | | Реализация программ в области  энергосбережения и повышения  энергетической эффективности \*\*\*\*\*\* |
| количество прекращений подачи тепловой энергии, теплоносителя в результате технологических нарушений на источниках тепловой энергии на 1 Гкал/час установленной мощности | количество прекращений подачи тепловой энергии, теплоносителя в результате технологических нарушений на тепловых сетях на 1 км тепловых сетей | удельный расход топлива на производство единицы тепловой энергии, отпускаемой с коллекторов источников тепловой энергии | Отношение величины технологических потерь тепловой энергии, теплоносителя к материальной характеристике тепловой сети | величина технологических потерь при передаче тепловой энергии, теплоносителя по тепловым сетям |
| тыс.  руб. | % | % | Разы/ (Гкал/ч) | Разы/км | Кг у.т./  Гкал | Гкал/м2; м3/м2 | Гкал; | Да/нет |
| 2018 | 26505,80 |  | - | - | - | - | - | - | Нет |
| 2019 | - | 1 | - | - | - | - | - | - | Нет |
| 2020 | - | 1 | - | - | - | - | - | - | Нет |
| 2021 | - | 1 | - | - | - | - | - | - | Нет |
| 2022 | - | 1 | - | - | - | - | - | - | Нет |
| 2023 | - | 1 | - | - | - | - | - | - | Нет |
| 2024 | - | 1 | - | - | - | - | - | - | Нет |
| 2025 | - | 1 | - | - | - | - | - | - | Нет |
| 2026 | - | 1 | - | - | - | - | - | - | Нет |
| 2027 | - | 1 | - | - | - | - | - | - | Нет |
| 2028 | - | 1 | - | - | - | - | - | - | Нет |

*\* Расчеты долгосрочных параметров приведены ниже, по тексту экспертного заключения.*

*\*\* Базовый уровень операционных расходов (первый год долгосрочного периода) рассчитывается методом экономически обоснованных расходов - п. 37 Методических указаний.*

*\*\*\* Индекс эффективности операционных расходов устанавливается в соответствии с п. 3 Приложения 1 к Методическим указаниям.*

*\*\*\*\* Нормативный уровень прибыли устанавливается в соответствии с п.41 Методических указаний.*

*\*\*\*\*\* Расчет выполнен согласно «Правил определения плановых и расчета фактических значений показателей надежности и энергетической эффективности объектов теплоснабжения…», утверждённых Постановлением Правительства РФ от 16.05.2014 № 452. Информация для расчета данных показателе предприятием не предоставлена.*

*\*\*\*\*\*\* Соответствует «Требованиям к программам в области энергосбережения и повышения энергетической эффективности организаций, осуществляющих регулируемые виды деятельности в сфере энергоснабжения на территории Кемеровской области», утверждённым постановлением региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 12.07.2011 № 115.*

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Физические показатели ООО "Теплоэнергетик" г. Белово на 2019 год по узлу теплоснабжения котельная МКУ "Сибирь-12,9" и котельной микрорайона "Ивушка"** | | | | |
|  |  |  |  |  |
| **Показатели** | Ед. изм. | **2018 предложения предприятия** | **2018 по оценке экспертов** | **Предложение экспертов на 2019 год** |
|
| **Производство и отпуск тепловой энергии** |  |  |  |  |
| Количество котельных | шт. | 2 | 2 | 2 |
| В том числе мощностью, Гкал/ч: |  |  |  |  |
| -до 3,00 | шт. |  |  |  |
| -от 3,00 до 20,00 | шт. | 1 | 1 | 1 |
| -от 20,00 до 100,00 | шт. | 1 | 1 | 1 |
| -более 100,00 | шт. |  |  |  |
| Нормативная выработка | Гкал | 32 135,80 | 34 587,51 | 34 587,51 |
| Полезный отпуск | Гкал | 30 839,00 | 30 839,00 | 30 839,00 |
| Отпуск жилищным организациям | Гкал | 30839,00 | 16824,70 | 16824,70 |
| Отпуск бюджетным потребителям | Гкал | 16824,70 | 7325,80 | 7325,80 |
| Отпуск иным потребителям | Гкал | 7325,80 | 6688,50 | 6688,50 |
| Отпуск на производственные нужды | Гкал | 6688,50 |  | 0,00 |
| Отпуск на потребительский рынок | Гкал | 0,00 | 30 839,00 | 30 839,00 |
| Расход на собственные нужды | Гкал | 1 296,80 | 349,33 | 349,33 |
| Потери в сетях предприятия | Гкал | 1 296,80 | 3 399,18 | 3 399,18 |
| **Топливо** | | | | |
| Удельный расход условного топлива, в т.ч. | кг у.т./Гкал | 178,40 | 180,17 | 180,17 |
| - уголь каменный | кг у.т./Гкал | 178,40 | 180,17 | 180,17 |
| Тепловой эквивалент |  | 0,700 | 0,700 | 0,700 |
| - уголь каменный |  | 0,700 | 0,700 | 0,700 |
| - уголь бурый |  |  |  |  |
| - мазут топочный |  |  |  |  |
| Удельный расход натурального топлива, в т. ч. | кг/Гкал | 254,86 | 257,39 | 257,39 |
| -уголь каменный | кг/Гкал | 254,86 | 257,39 | 257,39 |
| Расход натурального топлива, всего, в т. ч. | т | 7859,54 | 8812,42 | 8812,42 |
| -уголь каменный | т | 7859,54 | 8812,42 | 8812,42 |
| Естественная убыль натурального топлива, всего, в т. ч. | % | 14,31 | 0,20 | 0,20 |
| -при ж.д. перевозках | % |  |  |  |
| -при автомобильных перевозках | % |  | 0,20 | 0,20 |
| -при хранении на складе, перегрузке и подаче в котельную | % |  |  |  |
| Расход натурального топлива с учётом естественной убыли и потерь, всего, в т. ч. | т | 8984,10 | 8830,04 | 8830,04 |
| -уголь каменный | т | 8984,10 | 8830,04 | 8830,04 |
| - мазут топочный | т |  |  |  |
| Цена натурального топлива | руб./т | 1055,20 | 1055,20 | 1100,57 |
| -уголь каменный | руб./т | 1055,20 | 1055,20 | 1100,57 |
| Стоимость топлива, всего, в т.ч. | тыс. руб. | **9480,00** | **9317,44** | **9718,09** |
| -уголь каменный | тыс. руб. | 9480,00 | 9317,44 | 9718,09 |
| Стоимость расходов по транспортировке, всего | тыс. руб. | **5438,95** | **5410,14** | **5610,32** |
| автомобильные перевозки | тыс. руб. | 5438,95 | 3492,29 | 3621,50 |
| железнодорожные перевозки | тыс. руб. |  | 1507,91 | 1563,70 |
| услуги Беловопогрузтранс | тыс. руб. |  | 234,67 | 243,35 |
| погрузка, разгрузка, услуги тракт. парка | тыс. руб. |  | 175,28 | 181,76 |
| ***Общая стоимость топлива с расходами по транспортировке*** | тыс. руб. | **14918,95** | **14727,58** | **15328,41** |
| **Электроэнергия** | | | | |
| Общий расход электроэнергии, в т.ч.: | тыс. кВт\*ч | 2060,045 | 2060,045 | 2060,045 |
| Средневзвешенный тариф за 1 кВт\*ч потреблен.эл.энергии, в т.ч.: |  | 3,91658 | 3,95640 | 4,18983 |
| Удельный расход | кВт\*ч/Гкал | 66,80000 | 66,80000 | 66,80000 |
| ***Стоимость электроэнергии*** | тыс. руб. | **8 068,27** | **8 150,36** | **8 631,23** |
| **Вода и канализация** | | | | |
| Общее количество воды, всего, в т.ч.: | тыс. м3 | 39,19 | 15,11 | 15,11 |
| -теплоноситель | тыс. м3 | 39,19 | 15,11 | 15,11 |
| Тариф на теплоноситель | руб./м3 | 42,05 | 36,65 | 41,27 |
| Общее количество стоков, всего, в т. ч.: | тыс. м3 | 22,77 | 10,32 | 10,32 |
| ООО "Белгос" | тыс. м3 |  | 10,32 | 10,32 |
| Тариф на стоки ООО "Белгос" | руб./м3 | 21,77 | 21,77 | 30,57 |
| ***Стоимость теплоносителя*** | тыс. руб. | **1647,83** | **553,89** | **623,64** |
| ***Стоимость канализации*** |  | **495,73** | **224,68** | **315,54** |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **СМЕТА РАСХОДОВ** | | | | | | | | | | | | | |
| **по производству и реализации тепловой энергии по ООО "Теплоэнергетик" г.Белово** | | | | | | | | | | | | | |
| **на 2019-2021 г.г. по узлам теплоснабжения котельная микрорайона "ИВУШКА" и котельная МКУ "СИБИРЬ-12,9"** | | | | | | | | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **№ п/п** | **Показатели** | | | | | **Единицы измерения** | **2018 год** | | | **Предложения экспертов на 2019 год** | **Динамика изменения показателей 2019 года относительно 2018 года,%** | **Предложения экспертов на 2020 год** | **Предложения экспертов на 2021 год** |
| **Предложения предприятия** | **Предложения РЭК** | **Отклонение, +/-** |
| 1 | 2 | | | | | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| **1** | **Количество котельных** | | | |  | шт. | 2 | 2 | 2 | 2 | 2 | 2 | 2 |
|  | **Выработка тепловой энергии** | | | | | Гкал | **35258,60** | **34587,51** | **-671,09** | **34587,51** | 0,00 | **34587,51** | **34587,51** |
|  | **Полезный отпуск** | | |  |  | -"- | **30839,00** | 30839,00 | 0,00 | **30839,00** | 0,00 | **30839,00** | **30839,00** |
|  | **Полезный отпуск на потребительский рынок** | | | | | -"- | **30839,00** | **30839,00** | **0,00** | **30839,00** | 0,00 | **30839,00** | **30839,00** |
|  | - жилищные организации | | | | | -"- | 16824,70 | **16824,70** | **0,00** | 16824,70 | 0,00 | 16824,70 | 16824,70 |
|  | - бюджетные организации | | | | | -"- | 7325,80 | 7325,80 | 0,00 | 7325,80 | 0,00 | 7325,80 | 7325,80 |
|  | - прочие потребители | | | |  | -"- | 6688,50 | **6688,50** | **0,00** | 6688,50 | 0,00 | **6688,50** | **6688,50** |
|  | - производственные нужды | | | | | -"- | 0,00 | **0,00** | **0,00** | 0,00 | 0,00 | **0,00** | **0,00** |
|  | **Потери, всего** | | |  |  | -"- | **4419,60** | 3748,51 | -671,09 | **3748,51** | 0,00 | **3748,51** | **3748,51** |
|  | - на собственные нужды | | | |  | -"- | 1296,80 | **349,33** | **-947,47** | 349,33 | 0,00 | 349,33 | 349,33 |
|  | - в тепловых сетях | | | |  | -"- | 3122,80 | **3399,18** | **276,38** | 3399,18 | 0,00 | 3399,18 | 3399,18 |
| **Расходы на приобретение(производство) энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя** | | | | | | | | | | | | | |
| **1.1** | **Расходы на топливо, всего** | | | | | тыс. руб. | **14918,97** | **14727,58** | **-191,39** | **15328,41** | **4,08** | **15934,43** | **16560,17** |
|  | в т.ч. - уголь каменный | | | |  | -"- | 14918,97 | 14727,58 | -191,39 | **15328,41** | **4,08** | **15934,43** | **16560,17** |
|  | - мазут | | |  |  | -"- |  |  |  |  |  |  |  |
|  | в т.ч. натуральное топливо | | | | | -"- | **9480,02** | **9317,44** | **-162,58** | **9718,09** | **4,30** | **10116,53** | **10521,19** |
|  | - уголь каменный | | | |  | -"- | 9480,02 | 9317,44 | -162,58 | **9718,09** | **4,30** | **10116,53** | **10521,19** |
|  | - мазут | | |  |  | -"- |  |  |  |  |  |  |  |
|  | в т.ч. транспорт топлива | | | |  | -"- | **5438,95** | **5410,14** | **-28,81** | **5610,32** | **3,70** | **5817,90** | **6038,98** |
|  | - уголь каменный | | | |  | -"- | 5438,95 | 5410,14 | -28,81 | **5610,32** | **3,70** | **5817,90** | **6038,98** |
|  | - мазут | | |  |  | -"- |  |  |  |  |  |  |  |
| **1.2** | **Расходы на электрическую энергию** | | | | | тыс. руб. | **8068,27** | **8150,36** | **82,09** | **8631,23** | 5,90 | **8993,75** | **9353,50** |
| **1.3** | **Расходы на теплоноситель** | | | | | тыс. руб. | **1647,83** | **553,89** | **-1093,94** | **623,64** | 12,59 | **633,66** | **650,63** |
|  | - объем теплоносителя для теплоснабжения (справочно) | | | | | м3 | 39190,00 | 15111,11 | -24078,89 | 15111,11 | 0,00 | 15111,11 | 15111,11 |
|  | - цена теплоносителя для теплоснабжения (справочно) | | | | | руб. | 42,05 | 36,65 | -5,39 | 41,27 | 12,59 | 41,93 | 43,06 |
|  | **ИТОГО (уровень расходов на энергетические ресурсы)** | | | | | тыс. руб. | **24635,07** | **23431,84** | **-1203,23** | **24583,28** | **4,91** | **25561,84** | **26564,30** |
| **Определение операционных (подконтрольных) расходов** | | | | | | | | | | | | | |
| **1** | **Расходы на сырье и материалы** | | | | | тыс. руб. | **419,70** |  |  |  |  |  |  |
| **2** | **Расходы на ремонт основных средств** | | | | | -"- | **2852,61** |  |  |  |  |  |  |
|  | в т.ч. зарплата по бригадному подряду | | | | | -"- | 952,94 |  |  |  |  |  |  |
|  | отчисления на соц.нужды | | | | | -"- | 287,79 |  |  |  |  |  |  |
| **3** | **Расходы на оплату труда, всего** | | | | | -"- | **19666,09** | **19666,09** | **0,00** | **20365,02** | **3,55** | **20846,86** | **21463,93** |
|  | численность, всего | | |  |  | чел. | 75,0 |  |  |  |  |  |  |
|  | средняя зарплата | | |  |  | руб. | 21851,21 |  |  |  |  |  |  |
|  | ФОТ ППП | |  |  |  | тыс. руб. | 19666,09 |  |  |  |  |  |  |
|  | численность ППП | | |  |  | чел. | 75,0 |  |  |  |  |  |  |
|  | средняя зарплата | | |  |  | руб. | 21851,21 |  |  |  |  |  |  |
| **4** | **Расходы на выполнение работ и услуг производственного** | | | | |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **характера, выполн-й по договорам со сторонними органи-** | | | | |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **зациями, услуги собственных подразделений предприя-** | | | | |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **тия, общехозяйственные** | | | | | тыс.руб. | **2726,57** |  |  |  |  |  |  |
|  | - вывоз шлака от котельных | | | | | -"- | 334,83 |  |  |  |  |  |  |
|  | - автоуслуги (кроме автоуслуг по подвозке топлива) | | | | | -"- | 1,14 |  |  |  |  |  |  |
|  | - услуги, оказываемые котельным цехами предприятия) | | | | | -"- | 594,00 |  |  |  |  |  |  |
|  | - определение технических нормативов | | | | | -"- | 0,00 |  |  |  |  |  |  |
|  | - консалтинговые услуги | | | |  | -"- | 0,00 |  |  |  |  |  |  |
|  | - общехозяйственные расходы | | | | | -"- | 1796,60 |  |  |  |  |  |  |
| **5** | **Расходы на оплату иных работ и услуг, выполняемых по** | | | | |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **договорам с организациями, включая:** | | | | | тыс.руб. | **1535,30** |  |  |  |  |  |  |
|  | - расходы на оплату услуг связи | | | | | -"- | 6,34 |  |  |  |  |  |  |
|  | - расходы на оплату услуг охраны | | | | | -"- | 0,00 |  |  |  |  |  |  |
|  | - расходы на оплату информац., юридических, аудит.услуг | | | | | -"- | 0,00 |  |  |  |  |  |  |
|  | - расходы на охрану труда | | | | | -"- | 318,60 |  |  |  |  |  |  |
|  | ***- расходы на оплату других работ и услуг, в т.ч.:*** | | | | | -"- | **1210,36** |  |  |  |  |  |  |
|  | объявление в СМИ | | |  |  | -"- | 0,00 |  |  |  |  |  |  |
|  | оценка условий труда | | | |  | -"- | 0,00 |  |  |  |  |  |  |
|  | анализ проб угля | | |  |  | -"- | 0,00 |  |  |  |  |  |  |
|  | определение рыночной стоимости имущества | | | | | -"- | 0,00 |  |  |  |  |  |  |
|  | техническое, сервисное гарант.обслуж.систем доочистки воды | | | | | -"- | 0,00 |  |  |  |  |  |  |
|  | техн.освидетельствование трубопроводов, диагностика котлов | | | | | -"- | 0,00 |  |  |  |  |  |  |
|  | техн.освидет.дымовых труб и зданий котельных | | | | | -"- | 0,00 |  |  |  |  |  |  |
|  | экспертиза промышленной безопасности | | | | | -"- | 0,00 |  |  |  |  |  |  |
|  | паспортизация опасных отходов | | | | | -"- | 0,00 |  |  |  |  |  |  |
|  | поверка приборов | | |  |  | -"- | 0,00 |  |  |  |  |  |  |
|  | разработка проектной документации | | | | | -"- | 0,00 |  |  |  |  |  |  |
|  | определение эффективности циклонов | | | | | -"- | 14,25 |  |  |  |  |  |  |
|  | ремонт электродвигателя | | | |  | -"- | 0,00 |  |  |  |  |  |  |
|  | услуги по хранению груза | | | |  | -"- | 0,00 |  |  |  |  |  |  |
|  | резерв за отпуск, выслугу лет | | | | | -"- | 0,00 |  |  |  |  |  |  |
|  | аренда транспортного средства | | | | | -"- | 944,35 |  |  |  |  |  |  |
|  | утилизация ртутьсодержащих отходов | | | | | -"- | 0,00 |  |  |  |  |  |  |
|  | технич.инвентаризация, изготовление кадастровых паспортов | | | | | -"- | 170,44 |  |  |  |  |  |  |
|  | лабораторные исследования | | | | | -"- | 3,28 |  |  |  |  |  |  |
|  | разработка проекта тома ПДВ | | | | | -"- | 78,04 |  |  |  |  |  |  |
|  | подготовка проекта концессионного соглашения | | | | | -"- | 0,00 |  |  |  |  |  |  |
| **6** | **Расходы на служебные командировки** | | | | | тыс. руб. | **0,00** |  |  |  |  |  |  |
| **7** | **Расходы на обучение персонала** | | | | | тыс. руб. | **60,00** |  |  |  |  |  |  |
| **8** | **Лизинговый платеж** | | | |  | тыс. руб. | **0,00** |  |  |  |  |  |  |
| **9** | **Арендная плата** | | |  |  | тыс. руб. | **0,00** |  |  |  |  |  |  |
| **10** | **Другие расходы** | | |  |  | тыс. руб. | **0,00** |  |  |  |  |  |  |
|  | **ИТОГО базовый уровень операционных расходов** | | | | | тыс. руб. | **27260,27** | **26505,80** | **-754,47** | **27447,82** | **3,55** | **28097,24** | **28928,92** |
| **Неподконтрольные расходы** | | | | | | | | | | | | | |
| **11** | **Очистка стоков, канализация** | | | | | тыс. руб. | **495,73** | **224,68** | **-271,05** | **315,54** | **40,44** | **324,70** | **343,50** |
| **12** | **Арендная плата, в т.ч.:** | | | |  | тыс. руб. | **70,00** | **70,00** | **0,00** | **70,00** | **0,00** | **70,00** | **70,00** |
|  | - аренда имущества КЗР и МИ | | | | | -"- |  |  |  |  |  |  |  |
|  | - аренда земли | | |  |  | -"- | 70,00 | 70,00 | 0,00 | 70,00 | 0,00 | 70,00 | 70,00 |
|  | - аренда прочего имущества | | | | | -"- |  |  |  |  |  |  |  |
| **13** | **Концессионная плата** | | | |  | тыс. руб. |  |  |  |  |  |  |  |
| **14** | **Расходы на оплату налогов, сборов и др.обяз.платежей, в т.ч.** | | | | | тыс. руб. | **3405,28** | **2104,16** | **-1301,12** | **2170,76** | **3,16** | **2159,56** | **2042,04** |
|  | - плата за выбросы и сбросы загрязняющих веществ в окруж. | | | | |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | среду, размещ. отходов и др.виды негативн.возд. на окр.среду | | | | | -"- | 41,95 | 41,95 | 0,00 | 43,88 | 4,60 | 45,37 | 47,18 |
|  | - расходы на обязательное страхование | | | | | -"- |  |  |  |  |  |  |  |
|  | - налог на имущество организации | | | | | -"- | **3363,33** | 2062,22 | -1301,12 | 2126,88 | 3,14 | 2114,19 | 1994,86 |
|  | - налог назагрязнение окружающей среды | | | | | -"- |  |  |  |  |  |  |  |
|  | - земельный налог | | |  |  | -"- |  |  |  |  |  |  |  |
|  | - транспортный налог | | | |  | -"- |  |  |  |  |  |  |  |
|  | - налог на прибыль | | | |  | -"- |  |  |  |  |  |  |  |
|  | - сбытовые расходы ГО | | | |  | -"- |  |  |  |  |  |  |  |
| **15** | **Отчисления на соц.нужды, в т.ч.** | | | | | тыс. руб. | **6346,25** | **6346,25** | **0,00** | **6571,79** | **3,55** | **6727,28** | **6926,41** |
|  | - отчисления ППП | | |  |  | -"- | **6346,25** | **6346,25** | **0,00** | **6571,79** | **3,55** | **6727,28** | **6926,41** |
| **16** | **Амортизация основных средств и нематер.активов** | | | | | тыс. руб. | **9100,56** | **9100,56** | **0,00** | **9302,04** | **2,21** | **9187,07** | **8633,68** |
| **17** | **Расходы на выплаты по договорам займа и кредит.договорам** | | | | | тыс. руб. |  |  |  |  |  |  |  |
| **18** | **Расходы, связанные с подключением объектов заявителей** | | | | | тыс. руб. |  |  |  |  |  |  |  |
| **19** | **Выпадающие доходы** | | | |  | тыс. руб. |  |  |  |  |  |  |  |
| **20** | **Экономия средств** | | | |  | тыс. руб. |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **ИТОГО (неподконтрольные расходы)** | | | | | тыс. руб. | **19417,82** | **17845,65** | **-1572,17** | **18430,13** | **3,28** | **18468,62** | **18015,63** |
|  | **Прибыль** | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **21** | **Денежные выплаты социального характера** | | | | | тыс. руб. |  |  |  |  |  |  |  |
| **22** | **Расходы, связанные с созданием нормативного зап.топлива** | | | | | тыс. руб. |  |  |  |  |  |  |  |
| **23** | **Расходы по сомнительным долгам** | | | | | тыс. руб. |  |  |  |  |  |  |  |
| **24** | **Расходы на услуги банков** | | | | | тыс. руб. |  |  |  |  |  |  |  |
| **25** | **Прочие расходы по прибыли** | | | | | тыс. руб. |  |  |  |  |  |  |  |
| **26** | **Инвестиционная программа, в т.ч. :** | | | | | тыс. руб. | **5666,87** | **5666,87** | 0,00 | 7758,57 | 36,91 | 0,00 | 0,00 |
|  | **- амортизационные отчисления** | | | | | тыс. руб. | 5666,87 | 5666,87 | 0,00 | 7758,57 | 36,91 |  |  |
|  | **- прибыль** | |  |  |  | тыс. руб. | 0,00 | **0,00** | **0,00** | 0,00 |  | 0,00 | 0,00 |
| **27** | **Предпринимательская прибыль** | | | | | тыс. руб. | **2737,32** | **2645,22** | **-92,10** | **2756,64** | 4,21 | **2809,66** | **2847,43** |
| **28** | **Необходимая валовая выручка, всего** | | | | | тыс. руб. | **74050,48** | **70428,51** | **-3621,97** | **73217,87** | 3,96 | **74937,35** | **76356,29** |
|  | в том числе на потребительский рынок | | | | | тыс.руб. | **74050,48** | **70428,51** | **-3621,97** | **73217,87** | 3,96 | **74937,35** | **76356,29** |
|  | **Тариф на тепловую энергию** | | | | | руб./Гкал | **2401,20** | **2283,75** | **-117,45** | **2374,20** | 3,96 | **2429,95** | **2475,97** |
|  | **тариф с 01 января** | | | |  |  |  | **2261,60** |  | 2350,19 | 3,92 | 2400,21 | 2462,18 |
|  | **тариф с 01 июля** | | |  |  |  |  | **2261,60** |  | 2400,21 | 6,13 | 2462,18 | 2490,90 |
|  | **Рост тарифа на тепловую энергию** | | | | | % |  | **0,00** |  | 2,13 |  | 2,58 | 1,17 |

Приложение № 6 к протоколу № 10

заседания правления региональной

энергетической комиссии

Кемеровской области от 19.02.2019

**Долгосрочные параметры регулирования ООО «Теплоэнергетик»**

**для формирования долгосрочных тарифов на тепловую энергию, реализуемую на потребительском рынке г. Белово по узлам теплоснабжения котельная  
МКУ «Сибирь-12,9» и котельная микрорайона «Ивушка»**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование регулируемой организации | Год | Базовый  уровень операци  онных расходов | Индекс эффективности операционных расходов | Нормативный уровень при-были | Уро-вень надежности тепло-снаб-жения | Показа-тели энерго-сбере-жения и энергети-ческой эффек-тив-ности | Реализация программ в области энергосбережения и повышения энергети-ческой эффектив-ности | Дина-мика изме-нения расхо-дов на топли-во |
| тыс. руб. | % | % |
| ООО  «Теплоэнерге-  тик» | 2019 | 27447,82 | 1,00 | 0,0 | x | x | x | x |
| 2020 | x | 1,00 | 0,0 | x | x | x | x |
| 2021 | x | 1,00 | 0,0 | x | x | x | x |
| 2022 | x | 1,00 | 0,0 | x | x | x | x |
| 2023 | x | 1,00 | 0,0 | x | x | x | x |
| 2024 | x | 1,00 | 0,0 | x | x | x | x |
| 2025 | x | 1,00 | 0,0 | x | x | x | x |
| 2026 | x | 1,00 | 0,0 | x | x | x | x |
| 2027 | x | 1,00 | 0,0 | x | x | x | x |
| 2028 | x | 1,00 | 0,0 | x | x | x | x |

Приложение № 7 к протоколу № 10

заседания правления региональной

энергетической комиссии

Кемеровской области от 19.02.2019

**Долгосрочные тарифы ООО «Теплоэнергетик»**

**на тепловую энергию, реализуемую на потребительском**

**рынке** **г. Белово по узлам теплоснабжения котельная**

**МКУ «Сибирь-12,9» и котельная микрорайона «Ивушка»,**

**на период с 20.02.2019 по 31.12.2021**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование регулируемой организации | Вид тарифа | Период | Вода | Отборный пар давлением | | | | Острый  и  редуци-рованный пар |
| от 1,2 до 2,5 кг/см2 | от 2,5 до 7,0 кг/см2 | от 7,0  до 13,0 кг/см2 | свыше 13,0 кг/см2 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| ООО «Теплоэнергетик» | Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов  по схеме подключения (без НДС) | | | | | | | |
| Одноставочный  руб./Гкал | с 20.02.2019 | 2350,19 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2019 | 2400,21 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2020 | 2400,21 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2020 | 2462,18 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2021 | 2462,18 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2021 | 2490,90 | x | x | x | x | x |
| Двухставочный | x | x | x | x | х | x | x |
| Ставка за тепловую энергию, руб./Гкал | x | x | x | x | х | x | x |
| Ставка за содержание тепловой мощности, тыс. руб./Гкал/ч в мес. | x | x | x | x | х | x | x |
| Население (тарифы указываются с учетом НДС) \* | | | | | | | |
| Одноставочный  руб./Гкал | с 20.02.2019 | 2820,23 | x | x | х | x | x |
| с 01.07.2019 | 2880,25 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2020 | 2880,25 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2020 | 2954,62 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2021 | 2954,62 | x | x | х | x | x |
| с 01.07.2021 | 2989,08 | x | x | х | x | x |
| Двухставочный | x | x | x | x | х | x | x |
| Ставка за тепловую энергию, руб./Гкал | x | x | x | x | х | x | x |
| Ставка за содержание тепловой мощности, тыс. руб./Гкал/ч в мес. | x | x | x | x | х | x | x |

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

Приложение № 8 к протоколу № 10

заседания правления региональной

энергетической комиссии

Кемеровской области от 19.02.2019

**ЭКСПЕРТНОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ**

**по материалам, представленным**

**ООО «Теплоэнергетик» (г. Белово) для корректировки долгосрочных тарифов на теплоноситель и горячую воду в открытой системе горячего водоснабжения, реализуемых на потребительском рынке от котельных мкр. «ИВУШКА» и МКУ «СИБИРЬ» на 2019-2021гг.**

**1.НОРМАТИВНО-МЕТОДИЧЕСКАЯ ОСНОВА ПРОВЕДЕНИЯ АНАЛИЗА МАТЕРИАЛОВ**

* Гражданский кодекс Российской Федерации (далее – ГК РФ);
* Налоговый кодекс Российской Федерации (далее - НК РФ);
* Трудовой Кодекс Российской Федерации (далее - ТК РФ);
* Федеральный закон от 27.07.2010 № 190-ФЗ «О теплоснабжении»;
* Постановление Правительства РФ от 6 июля 1998 г. № 700 «О введении раздельного учета затрат по регулируемым видам деятельности в энергетике»;
* Постановление Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 № 1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения»;
* Приказ Федеральной службы по тарифам (ФСТ России) от 07.06.2013 № 163 «Об утверждении Регламента открытия дел об установлении регулируемых цен (тарифов) и отмене регулирования тарифов в сфере теплоснабжения»;
* Приказ Федеральной службы по тарифам (ФСТ России) от 13.06.2013 № 760-э «Об утверждении Методических указаний по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения»;
* Прочие законы и подзаконные акты, методические разработки и подходы, действующие в отношении сферы и предмета государственного регулирования тарифов на продукцию (услуги) в теплоэнергетической отрасли.

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

При расчёте тарифов на теплоноситель и на горячую воду в открытой системе горячего водоснабжения (теплоснабжения) на 2019 год экспертами принималась за основу информация предприятия, что ООО «Теплоэнергетик» отпускает теплоноситель и горячую воду потребителям, подключенным к тепловым сетям предприятия, используя открытую схему теплоснабжения (горячего водоснабжения). По данным, представленным предприятием, отпуск теплоносителя и горячей воды производится от обслуживаемых котельных. Потребителями горячей воды и теплоносителя являются население, бюджетная сфера, иные потребители.

**2. ТАРИФЫ НА ТЕПЛОНОСИТЕЛЬ**

Предлагаемые для установления тарифы на теплоноситель рассчитаны в соответствии с разделом IV Основ ценообразования в сфере теплоснабжения, утверждённых Постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 № 1075 и главы IX.V Методических указаний по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, утверждённых Приказом ФСТ России от 13.06.2013 № 760-э (далее Методических указаний).

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

- стоимость исходной воды;

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

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

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

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

- амортизация основных фондов, участвующих в процессе водоподготовки;

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

Структура планового объема отпуска теплоносителя экспертами принята на основании схемы теплоснабжения города Белово, которая утверждена Распоряжением Администрации Беловского городского округа от 28 ноября 2013 г. № 3065-р. На 2019 год схема теплоснабжения города Белово актуализирована. Размещена по адресу http://www.belovo42.ru/power/institutions1/SZ/7891281/, https://drive.google.com/file/d/1qH6M5Qu\_ayKI4KkB7p5eW2iT2HDKqe\_t/view, http://www.belovo42.ru/data/7891274\_Content.doc.

Баланс теплоносителя.

Таблица 1

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  |  | Предложения предприятия | Предложения экспертов |
| Теплоносителя всего, в том числе | м3 | 125986,00 | 100284,00 |
| Полезный отпуск теплоносителя: | м3 | 86796,00 | 85174,00 |
| население | м3 | 64281,00 | 64281,00 |
| бюджет | м3 | 9822,00 | 9822,00 |
| иные | м3 | 9072,00 | 9072,00 |
| производственные нужды предприятия | м3 | 3621,00 | 1999,00 |
| собственные нужды предприятия |  | 39190,00 | 15110,00 |

Разбивку баланса теплоносителя на 1 и 2 полугодие 2019 года предприятие не представило. Эксперты считают обоснованным объём поставки теплоносителя принять в доле, аналогичной объёму реализации тепловой энергии: 1 полугодие – 52 %, 2 полугодие – 48 %.

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

**Базовый уровень операционных (подконтрольные) расходов**

**Стоимость реагентов, используемых при водоподготовке**

Предприятие предложило учесть расходы в сумме 1502,57 тыс. руб., на приобретение соли и аминат КО-2.

Экспертами скорректированы объемы реагентов, в связи со снижением объема теплоносителя, принятого по схеме теплоснабжения на 2019 год.

Стоимость соли принята по цене 2018 года с рассчитанным ростом уровня операционных расходов на 2019 год (103,55 %) и составила 3077,99 руб./т. (приложение 1).

Стоимость комплексоната аминат КО-2 принята по цене 2018 года с рассчитанным ростом уровня операционных расходов на 2019 год (103,55 %) и составила 167,37 руб./т. (приложение 1).

Всего затраты на реагенты, на 2019 год, по расчету экспертов составили 509,42 тыс. руб.

Корректировка расходов в сторону снижения относительно предложений предприятия составила 1053,26 тыс. руб., в связи с отличной ценой реагентов, заявленных предприятием (приложение 1).

**Расходы на оплату труда**

Предприятие предложило учесть расходы в сумме 257,17 тыс. руб. при этом средняя заработная плата промышленно-производственного персонала (ППП) составила 10715,47 руб./чел./мес. при численности ППП – 2 человек (аппаратчики ХВО).

Проанализировав представленные предприятием обоснования по статье, эксперты установили, что средний уровень заработной платы аппаратчиков ХВС ниже МРОТ установленного на 2019 год. Экспертами принято решение принять фонд оплаты труда на уровне 350,10 тыс. руб. Фот рассчитан исходя уровня средней заработной платы, принятой в предыдущем периоде регулирования с рассчитанным ростом уровня операционных расходов на 2019 год (103,55 %) при этом средний уровень оплаты труда составил 14 587,65 руб. в месяц.

Величина базового уровня операционных расходов на 2019 год (рассчитанного методом экономически обоснованных расходов) составила – 859,52 тыс. руб.

На каждый год долгосрочного периода регулирования определяются прогнозные параметры регулирования (далее также - плановые параметры расчета тарифов) в соответствии с приложением 5.2 к Методическим указаниям. Индексы изменения операционных расходов на 2020-2021 приняты экспертами аналогично индексам, рассчитанным в НВВ на тепловую энергию.

Для составления данного отчёта эксперты руководствовались Прогнозом Минэкономразвития РФ, опубликованным на сайте 01.10.2018, в соответствии с которым ИПЦ на 2020-2021 годы составит (103,4, 104,0).

Расчёт индекса изменения операционных расходов приведён в экспертном заключении по определению НВВ и тарифов на тепловую энергию для   
ООО «Теплоэнергетик» (мкр. «ИВУШКА» и МКУ «СИБИРЬ») на 2019-2021 гг.

Таблица 2

Расчёт операционных (подконтрольных) расходов на каждый год долгосрочного периода регулирования

| Параметры расчета расходов | Единица измерения | Долгосрочный период регулирования | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 2019 | 2020 | 2021 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Индекс изменения операционных расходов |  |  | 1,0237 | 1,0296 |
| Операционные (подконтрольные) расходы | тыс. руб. | 859,52 | 879,86 | 905,90 |

Информация о величине расходов в разрезе статей затрат представлена в приложении к данному экспертному заключению.

Предприятием заявлены операционные расходы в сумме 1819,85 тыс. руб. Уровень операционных расходов по оценке экспертов на 2019 год составит 859,52 тыс. руб. Корректировка от предложений предприятия составила – 960,32 тыс. руб. в сторону снижения, в связи с тем, что предприятие сформировало предложения, не следуя методическим указаниям.

**Неподконтрольные расходы**

**Отчисления на социальные нужды**

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

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

- сумма страховых взносов, в соответствии со ст. 426 Налогового кодекса Российской Федерации (часть вторая) от 05.08.2000 № 117-ФЗ (ред. от 28.12.2016) в Пенсионный фонд Российской Федерации, Фонд социального страхования Российской Федерации, Федеральный фонд обязательного медицинского страхования и территориальные фонды обязательного медицинского страхования в размере 30 %;

- сумма страховых взносов на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний (согласно Правилам отнесения видов экономической деятельности к классу профессионального риска, утвержденным Постановлением правительства РФ от 01.12.2005 № 713 в ред. от 31.12.2010 № 1231) по всем основаниям (доходу) застрахованных (согласно Федеральному закону от 24.07.1998 № 125-ФЗ «Об обязательном социальном страховании от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний» в ред. от 09.12.2010 № 350-ФЗ) в размере 0,2%.

Предприятием заявлены расходы по «Отчислениям на социальные нужды», в размере 77,79 тыс. руб. (30,2%).

Экспертами в расчет НВВ на 2019 год приняты страховые взносы в размере 30,2 % от уровня ФОТ, рассчитанного в операционных расходах, или   
105,73 тыс. руб.

Корректировка НВВ на 2019 год в сторону увеличения составила   
27,94 тыс. руб., в связи с корректировкой фонда оплаты труда, рассчитанного в операционных расходах.

Экспертами в расчет НВВ на 2020-2021 год приняты страховые взносы в размере 30,20 % от уровня ФОТ, рассчитанного в операционных расходах (приложение 1).

Информация о величине неподконтрольных расходов на 2019 - 2021 гг. в разрезе статей затрат представлена в приложении 1 к данному экспертному заключению.

**Энергетические ресурсы**

**Стоимость исходной воды**

Поставку воды осуществляет ООО «Водоснабжение» согласно договора от 01.04.2008 №53, МУП «Водоканал» по договору от 01.12.2014 №58.

Экспертами стоимость 1 м³ воды рассчитана как среднегодовая, с учетом объемов покупки воды от поставщиков: ООО «Водоснабжение» - 66% от общего объёма покупки, МУП «Водоканал» - 34%.

Таблица 3

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Поставщик | Доля в общем объёме покупки | Объём покупки, согласно договора, м3 | Средний тариф покупки, руб./м3 | Расходы на покупку, тыс. руб. |
| ООО «Водоснабжение» | 0,66 | 65903,90 | 34,27 | 2258,53 |
| МУП «Водоканал» | 0,34 | 34380,10 | 26,61 | 914,95 |
| Итого |  |  |  | 3173,48 |

Всего расходы на воду в 2019 году составят 3173,48 тыс. руб.

Общая величина НВВ на производство теплоносителя на 2019 год составили 4138,73 тыс. руб.

НВВ на 2019 - 2021 гг. в разрезе статей затрат представлена в приложении 1 к данному экспертному заключению.

**Тарифы на теплоноситель на 2019 год на основании скорректированной необходимой валовой выручки для**

**ООО «Теплоэнергетик» (мкр. «ИВУШКА» и МКУ «СИБИРЬ»)**

Сводная информация по отпуску теплоносителя, формированию необходимой валовой выручки и расчету тарифов по периодам регулирования 2019-2023 гг., отражена в таблице 4.

Таблица 4

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование расхода | 2019 год | 2020 год | 2021 год |
| 1 | НВВ, тыс. руб. | 4138,73 | 4205,26 | 4317,89 |
| 1.1 | 1 полугодие | 2152,14 | 2152,14 | 2224,22 |
| 1.2 | 2 полугодие | 1986,59 | 2053,12 | 2093,68 |
| 2 | Полезный отпуск, тыс.м³ | 100,284 | 100,284 | 100,284 |
| 2.1 | 1 полугодие | 52,15 | 52,15 | 52,15 |
| 2.2 | 2 полугодие | 48,14 | 48,14 | 48,14 |
| 3 | Тариф (среднегодовой), руб./м³ | 41,27 | 41,93 | 43,06 |
| 3.1 | с 1 января | 41,27 | 41,27 | 42,65 |
| 3.2 | с 1 июля | 41,27 | 42,65 | 43,49 |
| 4 | **Рост с 1 июля** | 0,00% | 3,35% | 1,98% |

**3.ТАРИФЫ НА ГОРЯЧУЮ ВОДУ**

Согласно п. 5 статьи 9 Федерального закона от 27.07.2010 № 190 -ФЗ «О теплоснабжении» тарифы на горячую воду в открытых системах теплоснабжения (горячего водоснабжения) [устанавливаются](consultantplus://offline/ref=6158D1BEC5B5B6331C82BA7DBED92440A5261479B45AE3AFA9CDDB609589EE5E3DE235612A55DF89k273L) в виде двухкомпонентных тарифов с использованием компонента на теплоноситель и компонента на тепловую энергию.

Компонент на тепловую энергию соответствует тарифу на тепловую энергию на 2019 год, утверждён постановлением региональной энергетической комиссии Кемеровской области от \_\_.02.2019 №\_\_\_.

Стоимость тепловой энергии в горячей воде согласно экспертному заключению составляет:

Таблица 5

|  |  |
| --- | --- |
| Период | Компонент на тепловую энергию  руб./Гкал (без НДС) |
| с 01.01.2019 | 2350,19 |
| с 01.07.2019 | 2400,21 |
| с 01.01.2020 | 2400,21 |
| с 01.07.2020 | 2462,18 |
| с 01.01.2021 | 2462,18 |
| с 01.07.2021 | 2490,90 |

Нормативы расхода тепловой энергии, необходимые для осуществления горячего водоснабжения ООО «Теплоэнергетик» (мкр. «ИВУШКА» и МКУ «СИБИРЬ»), приняты в соответствии с постановлением региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 07.12.2017 № 458 «Об утверждении нормативов расхода тепловой энергии, используемой на подогрев холодной воды для предоставления коммунальной услуги по горячему водоснабжению на территории Кемеровской области»:

Таблица 6

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| С изолированными стояками | | С неизолированными стояками | |
| с полотенце-сушителем | без полотенце-сушителя | с полотенце-сушителем | без полотенце-сушителя |
| 0,0544 | 0,0536 | 0,0580 | 0,0548 |

На основании вышеуказанного, эксперты предлагают принять тарифы на горячую воду в открытой системе горячего водоснабжения на 2019 год для   
ООО «Теплоэнергетик» (мкр. «ИВУШКА» и МКУ «СИБИРЬ») в следующем виде:

1. **Тарифы на горячую воду ООО «Теплоэнергетик» (мкр. «ИВУШКА» и МКУ «СИБИРЬ»), реализуемую в открытой системе горячего водоснабжения на потребительском рынке на 2019-2021 гг.**

Таблица 7

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование регулируемой организации | Период | Тариф на горячую воду для прочих потребителей, руб./м3 (без НДС) | | | | Компо-нент на тепло-носитель, руб./м3 \*\* (без НДС) | Компонент на тепловую энергию руб./Гкал  \*\*\* (без НДС) |
| Изолированные стояки | | Неизолированные стояки | |
| с поло-тенце-суши-телями | без поло-тенце-суши-теля | с поло-тенце-суши-телями | без поло-тенце-суши-теля |
| ООО «Тепло-энергетик» (мкр. «ИВУШКА» и МКУ «СИБИРЬ») | с 01.01.2019 | 169,12 | 167,24 | 177,58 | 170,06 | 41,27 | 2350,19 |
| с 01.07.2019 | 171,84 | 169,92 | 180,48 | 172,80 | 41,27 | 2400,21 |
| с 01.01.2020 | 171,84 | 169,92 | 180,48 | 172,80 | 41,27 | 2400,21 |
| с 01.07.2020 | 176,59 | 174,62 | 185,46 | 177,58 | 42,65 | 2462,18 |
| с 01.01.2021 | 176,59 | 174,62 | 185,46 | 177,58 | 42,65 | 2462,18 |
| с 01.07.2021 | 178,99 | 177,00 | 187,96 | 179,99 | 43,49 | 2490,90 |



Приложение № 9 к протоколу № 10

заседания правления региональной

энергетической комиссии

Кемеровской области от 19.02.2019

Долгосрочные параметры регулирования ООО «Теплоэнергетик»

для формирования долгосрочных тарифов на теплоноситель, реализуемый

на потребительском рынке г. Белово по узлам теплоснабжения котельная

МКУ «Сибирь-12,9» и котельная микрорайона «Ивушка»,

на период с 20.02.2019 по 31.12.2021

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименова-ние регулируе-мой организации | Год | Базовый  уровень опера-цион-ных расхо-дов | Индекс эффек-тив-ности опера-цион-ных расхо-дов | Нор-ма-тив-ный уро-вень при-были | Уро-вень на-деж-ности теп-лос-наб-же-ния | Показатели энергосбе-режения  и энергети-ческой эффектив-ности | Реализация программ в области энергосбе-режения  и повышения энергети-ческой эффектив-ности | Дина-мика изме-нения расхо-дов на топли-во |
| тыс. руб. | % | % |
| ООО «Теплоэнерге-тик» | 2019 | 859,52 | x | x | x | x | x | x |
| 2020 | x | 1,00 | x | x | x | x | x |
| 2021 | x | 1,00 | x | x | x | x | x |

Приложение № 10 к протоколу № 10

заседания правления региональной

энергетической комиссии

Кемеровской области от 19.02.2019

Долгосрочные тарифы ООО «Теплоэнергетик»

на теплоноситель, реализуемый на потребительском рынке г. Белово

по узлам теплоснабжения котельная МКУ «Сибирь-12,9» и котельная

микрорайона «Ивушка», на период с 20.02.2019 по 31.12.2021

(без НДС)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование регулируемой организации | Вид тарифа | Период | Вид теплоносителя | |
| вода | пар |
| ООО «Теплоэнергетик» | Тариф на теплоноситель, поставляемый теплоснабжающей организацией, владеющей источником (источниками) тепловой энергии, на котором производится теплоноситель | | | |
| Одноставочный  руб./ м3 | с 20.02.2019 | 41,27 | x |
| с 01.07.2019 | 41,27 | x |
| с 01.01.2020 | 41,27 | x |
| с 01.07.2020 | 42,65 | x |
| с 01.01.2021 | 42,65 | x |
| с 01.07.2021 | 43,49 | x |
| Тариф на теплоноситель, поставляемый потребителям | | | |
| Одноставочный  руб./ м3 | с 20.02.2019 | 41,27 | x |
| с 01.07.2019 | 41,27 | x |
| с 01.01.2020 | 41,27 | x |
| с 01.07.2020 | 42,65 | x |
| с 01.01.2021 | 42,65 | x |
| с 01.07.2021 | 43,49 | x |
| Население (тарифы указываются с учетом НДС) \* | | | |
| Одноставочный  руб./ м3 | с 20.02.2019 | 49,52 | x |
| с 01.07.2019 | 49,52 | x |
| с 01.01.2020 | 49,52 | x |
| с 01.07.2020 | 51,18 | x |
| с 01.01.2021 | 51,18 | x |
| с 01.07.2021 | 52,19 | x |

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

Приложение № 11 к протоколу № 10

заседания правления региональной

энергетической комиссии

Кемеровской области от 19.02.2019

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Долгосрочные тарифы ООО «Теплоэнергетик» (г. Белово) на горячую воду в открытой системе горячего водоснабжения (теплоснабжения), реализуемую на потребительском рынке г. Белово по узлам теплоснабжения котельная  МКУ «Сибирь-12,9» и котельная микрорайона «Ивушка», на период с 20.02.2019 по 31.12.2021   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | | Наименование регулируемой организации | Период | Тариф на горячую воду для населения, руб./м3 \* (с НДС) | | | | | Тариф на горячую воду для прочих потребителей,  руб./м3 (без НДС) | | | | Компо-нент на теплоно-ситель,  руб./м3 \*\*  (без НДС) | Компонент на тепловую энергию | | | | Изолированные стояки | | | Неизолированные стояки | | Изолированные стояки | | Неизолированные стояки | | Односта-вочный, руб./Гкал  \*\*\* (без НДС) | Двухставочный | | | с поло-тенце-суши-телями | без поло-тенце-суши-телей | | с поло-тенце-суши-телями | без  поло-тенце-суши-телей | с поло-тенце-суши-телями | без поло-тенце-суши-телей | с поло-тенце-суши-телями | без  поло-тенце-суши-телей | Ставка за мощность, тыс. руб./  Гкал/  час в мес. | Ставка за тепловую энергию, руб./Гкал | | ООО «Теплоэнергетик» | с 20.02.2019 | 202,94 | 200,69 | 213,10 | | 204,07 | 169,12 | 167,24 | 177,58 | 170,06 | 41,27 | 2350,19 | х | х | | с 01.07.2019 | 206,21 | 203,90 | 216,58 | | 207,36 | 171,84 | 169,92 | 180,48 | 172,80 | 41,27 | 2400,21 | х | х | | с 01.01.2020 | 206,21 | 203,90 | 216,58 | | 207,36 | 171,84 | 169,92 | 180,48 | 172,80 | 41,27 | 2400,21 | х | х | | с 01.07.2020 | 211,91 | 209,54 | 222,55 | | 213,10 | 176,59 | 174,62 | 185,46 | 177,58 | 42,65 | 2462,18 | х | х | | с 01.01.2021 | 211,91 | 209,54 | | 222,55 | 213,10 | 176,59 | 174,62 | 185,46 | 177,58 | 42,65 | 2462,18 | х | х | | с 01.07.2021 | 214,79 | 212,40 | | 225,55 | 215,99 | 178,99 | 177,00 | 187,96 | 179,99 | 43,49 | 2490,90 | х | х | |

\* Тариф для населения указывается в целях реализации [пункта 6 статьи 168](consultantplus://offline/ref=F83A3FE3A7548FAE48FC17FC187D2E3C4C7DCF00CD8C6E9BF7DA3C44A7B03D0FD1218E16A7ED5A29T12CI) Налогового кодекса Российской Федерации (часть вторая).

\*\* Тариф на теплоноситель для ООО «Теплоэнергетик», реализуемый на потребительском рынке, установлен [постановлением](consultantplus://offline/ref=F83A3FE3A7548FAE48FC09F10E117239497F9904CE8E6CCEAA856719F0B93758T926I) региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 19.02.2019 № 49.

\*\*\* Тариф на тепловую энергию для ООО «Теплоэнергетик», реализуемую на потребительском рынке, установлен [постановлением](consultantplus://offline/ref=F83A3FE3A7548FAE48FC09F10E117239497F9904CE8E62CBAF856719F0B93758T926I) региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 19.02.2019 № 48.

Приложение № 12 к протоколу № 10

заседания правления региональной

энергетической комиссии

Кемеровской области от 19.02.2019

**ЭКСПЕРТНОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ**

по материалам, представленным ООО «ЭНЕРГОКОМПАНИЯ» для расчета величины НВВ и уровня тарифов на тепловую энергию, реализуемую на потребительском рынке  
ПГТ. БАЧАТСКИЙ на 2019 год

1. **Нормативно правовая база**

Гражданский кодекс Российской Федерации (далее – ГК РФ);

Налоговый кодекс Российской Федерации (далее - НК РФ);

Трудовой Кодекс Российской Федерации (далее - ТК РФ);

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

Федеральный закон от 27.07.2010 № 190-ФЗ «О теплоснабжении» (далее Закон о теплоснабжении);

Постановление Правительства РФ от 6 июля 1998 г. № 700 «О введении раздельного учета затрат по регулируемым видам деятельности в энергетике»;

Постановление Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 № 1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» (далее Основы ценообразования и Правила регулирования);

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

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

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

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

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

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

1. **Основные методологические положения по расчёту необходимой валовой выручки на тепловую энергию**

Материалы ООО «ЭнергоКомпания» по узлу теплоснабжения  
пгт. Бачатский по расчету тарифов на 2019 год подготовлены в соответствии с требованиями Основ ценообразования и Методических указаний.

Письмом № 55 от 21.01.2019 предприятие предложило установить тарифы на тепловую энергию, теплоноситель и ГВС методом экономически обоснованных расходов.

Расчетно-обосновывающие материалы представлены в соответствии с требованиями п. 16 Правил регулирования, оформлены надлежащим образом, прошнурованы, пронумерованы, заверены подписью руководителя и скреплены печатью предприятия.

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

Проделанная в процессе проведения экспертизы работа не означает проведения полной и всеобъемлющей аудиторской проверки финансово-хозяйственной деятельности предприятия и правильности формирования финансовых результатов за анализируемый период с целью выявления всех возможных нарушений норм действующего законодательства. Выборочная проверка бухгалтерской, статистической и иной документации осуществлялась исключительно с целью оценки достоверности, представленной  
ООО «ЭнергоКомпания» информации для определения величины экономически обоснованных расходов по регулируемым региональной энергетической комиссией Кемеровской области видам деятельности на 2019 год.

Экспертная оценка расходов ООО «Энергокомпания», принимаемых для расчета тарифов на тепловую энергию на 2019 год производилась методом экономически обоснованных расходов.

Действующее законодательство предусматривает необходимость экономической обоснованности включаемых в тарифную базу расходов.

При определении плановых (расчетных) значений расходов (цен) в соответствии с п. 28 Основ ценообразования эксперты использовали следующие источники информации о ценах (тарифах) и расходах:

а) установленные на очередной период регулирования цены (тарифы) для соответствующей категории потребителей (тарифы на водоснабжение и водоотведение согласно постановлениям РЭК Кемеровской области);

в) прогнозные показатели и основные параметры, определенные в прогнозе социально-экономического развития Российской Федерации на очередной финансовый год и плановый период, одобренном Правительством Российской Федерации (базовый вариант) (опубликован Минэкономразвития РФ 01.10.2018).

При определении обоснованности фактических значений расходов (цен) в соответствии с п. 29 Основ ценообразования, эксперты использовали источники информации о ценах (тарифах):

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

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

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

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

При отсутствии данных, указанных в пункте 29 Основ ценообразования, обоснованность фактических значений расходов (цен) определялась в соответствии с п. 30 Основ ценообразования, с использованием официальной статистической информации, предоставляемой или распространяемой субъектами официального статистического учета для соответствующего субъекта Российской Федерации в установленном порядке.

При определении плановых (расчетных) и фактических значений расходов использовались нормы и нормативы, предусмотренные законодательством Российской Федерации о бухгалтерском и налоговом учете и законодательством Российской Федерации в сфере теплоснабжения. При отсутствии нормативов по отдельным статьям расходов использовались в расчетах экспертные оценки, основанные на отчетных данных, представляемых организацией.

В целом, при осуществлении анализа и оценки отдельных статей расходов и их необходимости для деятельности ООО «Энергокомпания» по теплоснабжению, эксперты руководствовались основными принципами государственного регулирования, закрепленными в ст. 7 Закона о теплоснабжении.

1. **Общая характеристика предприятия**

ООО «ЭнергоКомпания» эксплуатирует имущество согласно договору аренды муниципального оборудования и объектов муниципального нежилого фонда от 29.12.2018 года. Срок действия договора до момента заключения концессионного соглашения, но не более чем до 31 декабря 2019 года (стр.1 дела).

Тарифы предприятия на 2019 год подлежат регулированию согласно положениям п. 1 п. 2.2 статьи 8 Федерального закона от 27.07.2010 № 190-ФЗ  
«О теплоснабжении», поскольку ООО «ЭнергоКомпания» (г. Белово) по узлу теплоснабжения пгт. Бачатский производит реализацию тепловой энергии (мощности) и теплоносителя, необходимых для оказания коммунальных услуг по отоплению и горячему водоснабжению населению и приравненным к нему категориям потребителей.

ООО «ЭнергоКомпания» создано решением единственного учредителя в виде физического лица от 12.09.2012 года (свидетельство о госрегистрации от 21.09.2012 года № 1124202001285).

ООО «ЭнергоКомпания» оказывает услуги теплоснабжения и горячего водоснабжения в пгт. Бачатский.

ООО «ЭнергоКомпания» осуществляет деятельность по эксплуатации центральной котельной ПСХ-2 пгт. Бачатский, оказывающей услуги теплоснабжения населению, социальным объектам поселка и промышленным предприятиям.

В котельной пгт. Бачатский установлены четыре водогрейных котла КВТС 20/150. Котельная работает на угле, с механической загрузкой угля в топки. Золоудаление производится путем накопления золы в бункерах, которая по мере накопления вывозится «КАМАЗами» на полигон. Уголь в котельную доставляется автотранспортом. На потребительский рынок отпускается 96,64% тепловой энергии.

Циркуляция теплоносителя в котлах осуществляется за счет пяти сетевых насосов котельной (ЦН-400-105). Циркуляция теплоносителя в магистральной тепловой сети осуществляется за счет сетевых насосов повышающей насосной станции (СЭ-800-100-шт. и СЭ-1250-110-1 шт.). Циркуляция теплоносителя в тепловых сетях пгт. Бачатский осуществляется за счет насосов насосной станции смешивания (Д-630-90 – 2 шт., Д-1250-110 – 1шт.).

Температурный график работы магистральной теплосети котельной 130/70 градусов Цельсия.

Схема теплоснабжения открытая. Присоединение системы горячего водоснабжения по «открытой» схеме с непосредственным отбором воды на нужды горячего водоснабжения из тепловой сети. Отбор воды на нужды горячего водоснабжения жилых домов многоэтажной застройки, объектов инфраструктуры осуществляется непосредственно от тепловых узлов; у потребителей индивидуальной застройки – непосредственно из сетей теплопотребления.

Продолжительность отопительного периода 242 дня, в неотопительный период 108 дней. Продолжительность отключения для плановых ремонтов  
15 дней. Расчетная температура наружного воздуха -39º С. Средняя температура наружного воздуха за отопительный период 8,57 º С.

В пгт. Бачатский предприятие оказывает услуги по водоснабжению, водоотведению, теплоснабжению и горячему водоснабжению из системы отопления. В пгт. Бачатском горячее водоснабжение осуществляется круглый год.

Ремонты предприятие выполняет собственными силами, при этом капитальные ремонты предприятие выполняет, согласовав объемы с собственником.

Предприятие самостоятельно осуществляет начисление платежей населению за горячее водоснабжение и теплоснабжение в пгт. Бачатский. Услугу по сбору данных средств с населения оказывают Сбербанк, Кольцо Урала, Почта России.

Предприятие работает на стандартной системе налогообложения.

1. **Баланс тепловой энергии ООО «Энергокомпания» на потребительском рынке пгт. Бачатский на 2019 г.**

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

Согласно [пункту](https://legalacts.ru/doc/postanovlenie-pravitelstva-rf-ot-22102012-n-1075/#000013) 18 Методики формирование органами регулирования расчетных объемов, используемых при расчете тарифов в сфере теплоснабжения осуществляется с учетом необходимости обеспечения баланса тепловой нагрузки и тепловой мощности, баланса теплоносителя по системам теплоснабжения.

Проанализировав представленные документы, эксперты полагают экономически и технологически обоснованным принять показатели теплового баланса предприятия (выработка тепловой энергии) согласно актуализированной на 2019 год схеме теплоснабжения г. Белово.

Схема теплоснабжения города Белово утверждена Распоряжением Администрации Беловского городского округа от 28 ноября 2013 г. № 3065-р. На 2019 год схема теплоснабжения города Белово актуализирована Постановлением от 03.09.2018 № 2273-п «О внесении изменений в Схему теплоснабжения Беловского городского округа до 20128 года» и размещена по адресу

<https://drive.google.com/file/d/1qH6M5Qu_ayKI4KkB7p5eW2iT2HDKqe_t/view>

Согласно таблице 6.1 схемы (стр. 164 схемы) годовой полезный отпуск тепловой энергии в сеть на 2019 год, от котельной ООО «ЭнергоКомпания», составил 124 050 Гкал.

Потери в сетях предприятия эксперты приняли в расчет на уровне нормативных, утвержденных предприятию на 2016 год постановлением региональной энергетической комиссии от 11.08.2015 № 272, в размере 22 063 Гкал.

Статистические формы 46-ТЭ за 2015-2017 гг. в системе ЕИАС предприятие не размещало и в адрес РЭК КО не представляло.

Эксперты принимают размер полезного отпуска исходя из отпуска в сеть, зафиксированного схемой теплоснабжения и нормативных потерь в сетях. Полезный отпуск принимается экспертами в размере 101 987,00 Гкал (124 050-22 063= 101 987 кал., на уровне предложений предприятия.

Полезный отпуск населению и производственные нужды предприятия приняты экспертами на уровне, согласованном администрацией Беловского городского округа в размере 78 594 Гкал и 3 407 Гкал.

Потери тепловой энергии на собственные нужды котельной, принимаются на уровне фактически сложившихся по итогу 2017 года 2 415,03 Гкал.

Эксперты полагают экономически и технологически обоснованным принять показатели теплового баланса предприятия опираясь на актуализированную схему теплоснабжения на 2019 год, в разбивке согласно представленной таблице 1.

Таблица 1

Баланс отпуска тепловой энергии ООО «ЭнергоКомпания» по узлу теплоснабжения пгт. Бачатский на 2019 год

Гкал

| № п/п | Показатель | Всего | 1 полугодие, доля 0,531 | 2 полугодие, доля 0,469 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | Выработка | 126 465,03 | 67 152,93 | 59 312,10 |
| 2 | Собственные нужды | 2 415,03 | 1 282,38 | 1 132,65 |
| 3 | Отпуск в сеть | 124 050,00 | 65 870,55 | 58 179,45 |
| 4 | Потери в сетях | 22 063,00 | 11 715,45 | 10 347,55 |
| 5 | Полезный отпуск тепловой энергии | 101 987,00 | 54 155,10 | 47 831,90 |
| 6 | Полезный отпуск тепловой энергии на потребительский рынок | 98 580,00 | 52 345,98 | 46 234,02 |
| 6.1 | в т. ч. жилищные организации | 78 594,00 | 41 733,41 | 36 860,59 |
| 6.2 | в т.ч. бюджетные потребители | 9 055,00 | 4 808,21 | 4 246,80 |
| 6.3 | в т.ч. прочие потребители | 10 931,00 | 5 804,36 | 5 126,64 |
| 7 | Производственные нужды | 3 407,00 | 1 809,12 | 1 597,88 |

1. **Анализ экономической обоснованности по статьям расходов на тепловую энергию ООО «Энергокомпания», включенных регулятором при расчёте тарифов на 2019 гг.**

В соответствии с требованиями Постановления Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 № 1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения»» экспертами определен метод регулирования – метод экономически обоснованных расходов.

Необходимая валовая выручка (далее также - НВВ), определяемая согласно п. 23 Методических указаний в соответствии с методом экономически обоснованных расходов, рассчитывается по формуле:

 (тыс. руб.)

где:

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

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

Нi - планируемая на i-й расчетный период регулирования величина налога на прибыль, определяемая в соответствии с Налоговым [кодексом](consultantplus://offline/ref=65F782067E6E1576C5E35312A20F75D8F5445FFB1D6C41F7090CB7B5D2q1BBM) Российской Федерации, тыс. руб.;

 - величина, учитывающая экономически обоснованные расходы регулируемой организации (выпадающие доходы), подлежащие возмещению (со знаком "+") в i-м расчетном периоде регулирования, необоснованные расходы, подлежащие исключению из НВВ (со знаком "-") в i-м расчетном периоде регулирования, определяемые в соответствии с [пунктом 12](consultantplus://offline/ref=65F782067E6E1576C5E35312A20F75D8F5475AFD1B6D41F7090CB7B5D21BD51AF8D9922C5C3DB602q3BAM) настоящих Методических указаний, а также экономию от сокращения потребления энергетических ресурсов, холодной воды, теплоносителя, подлежащую учету в НВВ в i-м расчетном периоде регулирования и определяемую в соответствии с [пунктом 31](consultantplus://offline/ref=65F782067E6E1576C5E35312A20F75D8F5475AFD1B6D41F7090CB7B5D21BD51AF8D9922C5C3DB703q3B0M) настоящих Методических указаний, тыс. руб.

РППi - расчетная предпринимательская прибыль регулируемой организации (тыс. руб.) (величина), определяемая на i-й расчетный период регулирования в размере 5 процентов объема включаемых в необходимую валовую выручку на очередной период регулирования расходов, указанных в [подпунктах 2](consultantplus://offline/ref=65F782067E6E1576C5E35312A20F75D8F5475AFD1B6D41F7090CB7B5D21BD51AF8D9922C5C3DB60Eq3B0M) - [15 пункта 24](consultantplus://offline/ref=65F782067E6E1576C5E35312A20F75D8F5475AFD1B6D41F7090CB7B5D21BD51AF8D9922C5C3DB707q3B7M) настоящего документа, за исключением расходов на приобретение тепловой энергии (теплоносителя) и услуг по передаче тепловой энергии (теплоносителя).

Корректировка предложений предприятия по конкретным статьям расходов и представленных расчетов, основание корректировки, приводятся далее в экспертном заключении при анализе соответствующих статей расходов.

1. **Расходы, связанные с производством и реализацией тепловой энергии ООО «Энергокомпания» на 2019 год**

**Расходы на топливо**

Предприятием заявлены расходы в сумме 49 314,98 тыс. руб.

В качестве обоснования расходов представлены документы:

|  |  |
| --- | --- |
| Наименование документа | Стр. тарифного дела |
| Исходные данные для расчета затрат на котельное топливо, используемое в процессе выработки тепловой энергии по узлу теплоснабжения пгт. Бачатский (ПСХ-2) на 2019 год | 53 |
| Договор с ООО «БЕЛКОММЕРЦ» от 06.12.2017 года № 1/2018-у на поставку угля в 2018 году | 54 |
| Оценочный лист (Техническое задание) на поставку угля на 2018 год | 57 |
| Договор оказания услуг от 20.12.2017 № 3/2017-у (перевозка груза за плату с ИП Егоров Илья Павлович) | 58-61 |

Расходы на топливо при производстве тепловой энергии в расчетном периоде регулирования определяются в соответствии п. 26 Методических указаний.

**Расчетный объем** натурального топлива по энергетическому каменному углю сортомарки Др предприятие предложило с учетом естественной убыли в объеме 33 365,77 т, при низшей рабочей теплоте сгорания – 5180ккал/кг, из расчета удельного расхода топлива на отпуск в сеть 197,6 . кг у.т./Гкал.

Объем натурального топлива, необходимого для производства тепловой энергии, экспертами рассчитан, исходя из норматива удельного расхода условного топлива, утверждённого региональной энергетической комиссией Кемеровской области на 2018 год (постановление № 526 от 19.12.2017), в размере – 178,3 кг у.т./Гкал. Объем топлива, принимаемый в расчет экспертами, составил 30106,87 т. Тепловой эквивалент принят экспертами в расчет на уровне предложений предприятия, а также согласно отчёту WARM.TOPL.Q3.2018 0,742.

Корректировка объема угля в сторону снижения составила 3 258,90 тонн от предложений предприятия.

**Цена угля**, заявлена предприятием в размере 1062,07 руб./т. Эксперты согласились с заявленной ценой, поскольку она равны фактической стоимости топлива за 9 месяцев 2018 года согласно WARM.TOPL.Q3.2018 (1018,28 руб./т) увеличенной на ИЦП на уголь энергетический, каменный 2019/2018 согласно прогнозу Минэкономразвития (опубликован 01.10.2018).

**Расходы на транспортировку** **угля автотранспортом** приняты экспертами согласно отчёту WARM.TOPL.Q3.2018 291,56 руб./т, с учётом индексации тарифов на транспортировку на 2019 год (103,7), согласно прогнозу Минэкономразвития (опубликован 01.10.2018). Всего расходы составят 9 102,74 тыс. руб. Доставка угля осуществляется с угольного склада ЗАО Шахта «Беловская» до склада котельнойСХ-2 пгт. Бачатский, расстояние 74 км в одну сторону.

**Расходы на погрузку, разгрузку и буртовку угля** также приняты на основании отчёта WARM.TOPL.Q3.2018, согласно которому цена погрузки, разгрузки, буртовки составила 104,79 руб./т. На 2019 год эксперты приняли цену погрузки, разгрузки, буртовки с учётом индексации тарифов на транспортировку на 2019 год (103,7), согласно прогнозу Минэкономразвития (опубликован 01.10.2018). Всего расходы составят 3 271,63 тыс. руб., из расчета цены 108,67 руб./т.

**Расходы** на топливо на 2019 год рассчитаны экспертами с учётом п. 28 Основ ценообразования, и составили 44 349,97 тыс. руб., в том числе стоимостьнатурального топлива (без транспортировки) 31 975,60 тыс. руб.; затраты на транспортировку составили 12 374,37 тыс.руб. (доставка автотранспортом + погрузка, разгрузка, буртовка).

Корректировка расходов относительно предложений предприятия в сторону снижения составила 4 965,00 тыс. руб., за счёт снижения объёма топлива.

**Расходы на электроэнергию**

Расходы на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя определяются согласно п. 27 Методических указаний.

Поставщиком электроэнергии является ПАО «Кузбассэнергосбыт».

Предприятием на 2019 год заявлены расходы на приобретение электрической энергии на производство тепловой энергии в сумме 22 029,49 тыс. руб. на общий объем потребления в количестве 8 991,63 тыс. кВтч. Средний тариф на электрическую энергию заявлен на уровне 2,45 руб./кВтч (без НДС), из расчета факта 1 полугодия 2018г 20,31 руб. кВтч с ИЦП 105,9 согласно прогнозу Минэкономразвития (опубликован 01.10.2018). В качестве обоснования расходов представлены документы:

|  |  |
| --- | --- |
| Наименование документа | Стр. тарифного дела |
| Физические показатели по производству, транспортировке и реализации тепловой энергии по ООО «Энергокомпания» (г. Белово) по узлу теплоснабжения – пгт. Бачатский | 14-15 |
| Расходы на прочие покупаемые энергетические ресурсы по узлу теплоснабжения пгт. Бачатский (ПСХ-2) на 2019 год | 62 |
| Пояснительная записка по статье «Расходы на электрическую энергию» | 63 |
| Счета-фактуры на электроэнергию за 1 полугодие 2018 года | 64-101 |

Расход электроэнергии, по мнению экспертов, на производство тепловой энергии должен составить 8 991,17 тыс. кВтч (фактический уровень по итогу 2017 года). Цена электрической энергии принимается экспертами на уровне предложений предприятия 2,45руб./кВтч. Заявленная цена не превышает ожидаемую на 2019 год, рассчитанную, исходя из средней цены ожидаемой по итогу 2018 года, определенной, как средневзвешенная цена за первое полугодие 2018 года и стоимости средней цены за второе полугодие 2018 года, определенной с увеличением 3% к первому полугодию 2018 года, а также с учетом долей отпуска тепловой энергии по полугодиям (1 полугодие 53,1%, 2 полугодие 46,9%), увеличенная на ИЦП 2019/2018 обеспечения электрической энергией, согласно прогнозу Минэкономразвития на 2019 год (опубликован 01.10.2018). То есть не превышает 2,4853 руб./кВтч [(2,31\*1,03\*0,531+2,31\*0,469)\*1,059].

Скорректированные расходы по статье на 2019год, по мнению экспертов, составят 2 028,37 тыс. руб., что на 1,12 тыс. руб. меньше предложенных предприятием.

**Расходы на холодную воду**

Расходы на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя определяются согласно п. 27 Методических указаний.

Предприятием на 2019 год заявлены расходы по статье в сумме 476,35 тыс. руб. на количество воды 24,643 тыс. м3. Эксперты приняли в расчет заявленный объем.

В качестве обоснования предприятием представлены документы:

|  |  |
| --- | --- |
| Наименование документа | Стр. тарифного дела |
| Физические показатели по производству, транспортировке и реализации тепловой энергии по ООО «Энергокомпания» (г. Белово) по узлу теплоснабжения – пгт. Бачатский | 14-15 |

Себестоимость воды эксперты приняли на уровне утвержденных тарифов на холодную воду для ООО «ЭнергоКомпания» согласно постановлению региональной энергетической комиссии от 08.02.2019 № 41 «Об утверждении производственной программы в сфере холодного водоснабжения, водоотведения и об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение  
ООО «ЭнергоКомпания». Согласно данному постановлению тарифы на холодную воду на 2019 год установлены на уровне: с 01.01.2019 – 18,20 руб./м3; с 01.07.2019 – 20,46 руб./м3. Соответственно средняя цена воды, принимаемая в расчет экспертами на 2019 год с учетом долей отпуска тепловой энергии по полугодиям (1 полугодие 53,1 %, 2 полугодие 46,9 %) составила 19,26 руб./м3 (18,2\*0,531+20,46\*0,469).

Таким образом, расходы на приобретение холодной воды на 2019 год эксперты предлагают учесть в размере 474,62 тыс. руб.

Корректировка в сторону снижения составила 52,12 тыс. руб.

**Расходы на теплоноситель**

Расходы на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя определяются согласно п. 27 Методических указаний.

Предприятием на 2019 год заявлены расходы по статье в сумме 2200,97 тыс. руб. на нормативный расход теплоносителя 35,942 тыс. м3.

В качестве обоснования предприятием представлены документы:

|  |  |
| --- | --- |
| Наименование документа | Стр. тарифного дела |
| Физические показатели по производству, транспортировке и реализации тепловой энергии по ООО «Энергокомпания» (г. Белово) по узлу теплоснабжения – пгт. Бачатский | 14-15 |

Эксперты приняли количество теплоносителя на заявленном предприятием уровне, в размере 35,942 тыс. м³ (нормативный уровень).

Поскольку эксперты располагают информацией о себестоимости теплоносителя только по итогу 2017 года, последние предлагают принять цену теплоносителя, исходя из факта 2017 года с двумя ИЦП по данным прогноза Минэкономразвития (опубликован 01.10.2018) 2018/2017 – 103,9 и 2019/2018 – 104,5. Себестоимость теплоносителя принята экспертами в расчет в размере 61,24 руб./м3 [56,40 \*1,039\*1,045 = 61,24].

Таким образом, расходы на теплоноситель в целях производства тепловой энергии на 2019 год эксперты предлагают учесть в размере 2 200,97 тыс. руб., на уровне предложений предприятия.

**Расходы водоотведение**

Предприятием на 2019 год заявлены расходы по статье в сумме 672,59 тыс. руб. на нормативный объем стоков 27,60 тыс. м3 по цене 26,32 руб./м3. Эксперты приняли в расчет заявленный объем.

В качестве обоснования предприятием представлены документы:

|  |  |
| --- | --- |
| Наименование документа | Стр. тарифного дела |
| Физические показатели по производству, транспортировке и реализации тепловой энергии по ООО «Энергокомпания» (г. Белово) по узлу теплоснабжения – пгт. Бачатский | 14-15 |

Цену стоков эксперты приняли на уровне утвержденных тарифов на водоотведение для ООО «ЭнергоКомпания» согласно постановлению региональной энергетической комиссии от 08.02.2019 № 41 «Об утверждении производственной программы в сфере холодного водоснабжения, водоотведения и об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение  
ООО «ЭнергоКомпания». Согласно данному постановлению тарифы на холодную воду на 2019 год установлены на уровне 26,32 руб./м3 на весь 2019 год.

Таким образом, расходы на приобретение холодной воды на 2019 год эксперты предлагают учесть в размере 726,43 тыс. руб.

Корректировка в сторону снижения составила 53,84 тыс. руб. (При подаче документов, предприятие совершило арифметическую ошибку при расчете суммы затрат по статье).

**Расходы, связанные с созданием запасов топлива**

Предприятие заявило расходы по статье в сумме 1 541,57 тыс.руб.

Затраты на создание нормативных запасов топлива учитываются в составе затрат в целях расчета тарифов на тепловую энергию согласно пп. б) п.25 ч.IV Методических указаний.

Эксперты в своих расчетах приняли объем топлива на неснижаемый запас согласно постановлению региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 19.12.2017 № 527 «[Об утверждении нормативов запасов топлива на источниках тепловой энергии Кемеровской области за исключением источников тепловой энергии, функционирующих в режиме комбинированной выработки электрической и тепловой энергии с установленной мощностью производства электрической энергии 25 МВт и более, на 2018 год](http://www.recko.ru/dokumentyi/postanovleniya/view-doc/6615)» в объеме 1043 тонны.

В качестве цены принята цена топлива с учетом транспортировки, принятая в расчет тарифа на тепловую энергию на 2019 год для  
ООО «ЭнергоКомпания» по узлу теплоснабжения пгт. Бачатский, в размере 1473,08 руб./т.

Затраты по статье принимаются экспертами в сумме 1 536,43 тыс.руб. (1473,08 руб./т\*1043 т).

**Расходы на сырье и материалы**

ООО «ЭнергоКомпания» на 2019 год заявлены расходы по статье в сумме 1 324,94 тыс. руб. По данной статье учитываются материалы на содержание и текущую эксплуатацию зданий и оборудования котельной силами предприятия, а также ГСМ.

В качестве обоснования предприятием представлены документы:

|  |  |
| --- | --- |
| Наименование документа | Стр. тарифного дела |
| Расчет затратна вспомогательные материалы и ГСМ | 101 |
| Материалы на содержание и текущую эксплуатацию производственных зданий, сооружений и оборудования котельной ПСХ-2 | 102-106 |
| Материалы для текущей эксплуатации теплосети ПСХ-2 на 2019 год | 107-111 |
| Счета-фактуры, подтверждающие основные цены материалов | 112-113 |

Экспертами был проведён анализ стоимости аналогичных товаров и материалов, представленных в сети Интернет и установлено, что цены, предложенные предприятием, не превышают среднерыночных.

Эксперты предлагают согласиться с расчетами предприятия и принять затраты по статье в сумме 1 324,94 тыс.руб.

**Расходы на ремонт основных средств**

Предприятием заявлены расходы на капитальный ремонт в сумме 8 260,00 тыс. руб.

В качестве обоснования предприятием представлены документы:

|  |  |
| --- | --- |
| Наименование документа | Стр. тарифного дела |
| Мероприятия по ремонту основного оборудования котельной ПСХ-2 | 114 |
| Акт оценки технического состояния оборудования ПСХ-2 пгт. Бачатский | 115 |
| Дефектная ведомость на капитальный ремонт котла КВТС-20-150 котла №2 | 116 |
| Локальный сметный расчет на капитальный ремонт котла КВТС-20-150 котла №2, сумма 4 940,10 тыс.руб. | 117-120 |
| Дефектная ведомость Капитальный ремонт топки ТЧЗМ-2,7х6,5 котла №2 | 121 |
| Локальный сметный расчет на капитальный ремонт топки ТЧЗМ-2,7х6,5 котла №2, сумма 3 319,90 тыс.руб. без НДС | 122-124 |

В результате анализа представленных обосновывающих материалов программы ремонта основных производственных фондов ООО «ЭнергоКомпания» на 2019 год, в части теплоснабжения, экспертная группа предлагает принять объем средств на выполнение ремонтных работ на сумму 8 260,00 тыс. руб., в том числе выполнение капитальных ремонтных работ подрядным способом на сумму 8 260,00 тыс. руб.

**Затраты на оплату труда**

ООО «ЭнергоКомпания» предлагает на 2019 год учесть фонд оплаты труда на уровне 32 990,90 тыс. рублей. ФОТ рассчитан на численность в количестве 87,72 единиц, со средней заработной платой на одного работающего в размере 31 343,10 руб./чел. в месяц. В том числе: ФОТ ППП 25 407,95 тыс.руб. на 71,50 единиц персонала и ФОТ АУП 7 582,61 тыс.руб. на 16,22 единицы персонала.

В качестве обоснования предприятием представлены документы:

|  |  |
| --- | --- |
| Наименование документа | Стр. тарифного дела |
| Смета затрат на тепловую энергию по ООО «Энергокомпания» на 2019 год (г. Белово), на потребительский рынок пгт. Бачатский | 16-23 |

Эксперты согласились с предложениями предприятия, поскольку затраты предложены на уровне плановых расходов, утвержденных на 2018 год для данного предприятия с учетом дополнительно учтенного резерва на оплату отпусков в сумме 2 900,835 тыс.руб. (в ценах 2018 года, ранее данный резерв учитывался по статье «Иные расходы», что неверно).

Резерв принят согласно фактически использованному по итогу 2017 года по счету 96 (для ППП) и по счету 26 (для АУП) с учетом индексов потребительских цен установленных Минэкономразвития РФ (опубликован 01.10.2018). Согласно прогнозу ИПЦ 2018/2017 = 102,7; ИПЦ 2019/2018 = 104,6.

Резерв отпусков на 2019 год принят экспертами в размере 3116,20 тыс.руб., в том числе:

- Резерв для ППП принят на уровне 2172,31\*1,027\*1,046=2333,59 тыс.руб.

- Резерв для АУП принят на уровне 728,521\*1,027\*1,046=782,61 тыс.руб.

Принятая экспертами в расчет заработная плата сведена в таблицу 2.

Таблица 2

**Расходы на оплату труда на 2019 год**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Расходы на оплату труда, всего** | тыс.руб. | 32 990,90 |
| численность всего | чел. | 87,72 |
| ср. зарплата | руб./чел./мес. | 31 341,10 |
| ФОТ ППП | тыс.руб. | 25407,95 |
| численность ппп | чел. | 71,50 |
| ср. зар. пл. ппп | руб./чел./мес. | 29 612,99 |
| ФОТ АУП | тыс.руб. | 7 582,61 |
| численность АУП на тепловую энергию | чел. | 16,22 |
| ср зар. пл. АУП | руб./чел./мес. | 38 957,09 |

Расходы принимаются в сумме 32 990,90 тыс. руб. При этом средняя заработная плата по предприятию составит 31 341,10 руб./мес., заработная плата ППП составит 29 612,99 руб./мес.

**Расходы на выполнение работ и услуг производственного характера, выполняемых по договорам со сторонними организациями**

ООО «ЭнергоКомпания» на 2019 год были заявлены расходы по статье в размере 6 106,07тыс. руб., включающие:

1. Услуги автотранспорта, включающие в себя доставку рабочих и прочие услуги автотранспорта по доставке материалов (кроме подвозки топлива) 2 905,067 тыс.руб.
2. Услуги вспомогательной техники на сумму 946,68 тыс.руб.
3. Услуги погрузчика, включающие в себя погрузку золы, планировку территории угольного склада 469,449 тыс.руб.
4. Проверку приборов 43 штуки в сумме 4,472 тыс.руб.
5. Зарядка и ремонт огнетушителей на сумму 1, 097 тыс.руб.
6. Услуги лабораторий по контролю качества горячей воды на сумму 53,202 тыс.руб.
7. Услуги лабораторий по контролю качества воздуха на сумму 34,986 тыс.руб.
8. Вывоз ТБО на сумму 5,28 тыс.руб.
9. Плата за утилизацию ртутных люминесцентных ламп, обтирочный материал, отходы мин. Масел силами ООО «Регион Экология» на сумму 15,295 тыс.руб.
10. Плата за утилизацию шлаковых отходов и бытового мусора на полигоне ООО «Белсах» в сумме 1 619,92 тыс.руб.
11. Техническое освидетельствование основного оборудования, зданий и сооружений котельной на сумму 50,622 тыс.руб.

В качестве обоснования предприятием представлены документы:

|  |  |
| --- | --- |
| аименование документа | Стр. тарифного дела |
| Расчет затрат по услугам производственного характера по узлу теплоснабжения пгт. Бачатский (ПСХ-2) на 2019 год | 125 |
| План использования автотранспорта ПСХ-2 | 126 |
| Договор №99/2018-у от 07.05.2018 на оказание услуг техникой с ИП Ашихминым Алексеем Юрьевичем на сумму 4891,615 тыс.руб. в ценах 2018 года | 130 |
| Расчет затрат на переосвидетельствование, перезарядку огнетушителей, проверку на 2019 год | 131 |
| Договор на проведение лабораторных исследований (испытаний) № 019 от 17.01.2018 с ФБУЗ «Центр гигиены и эпидемиологии в Кемеровской области» | 132 |
| Пояснительная записка к расчету конечного размещения отходов на 2019 год по котельной ПСХ-2 | 141 |
| Количество передаваемых отходов сторонами  Организациям в 2019 году | 142 |
| Уведомление о цене размещения твердых коммунальных отходов | 143 |
| Договор №13/2014 от 12.06.2014 По сбору и обезвреживанию отходов I-IV классов опасности с ООО «РегионЭкология» | 144 |
| Договор №148/2014 от 16.06.2014 возмездного оказания услуг по сбору и обезвреживанию отходов с ООО «РегионЭкология» | 148 |
| Договор № 345/2016-РЭ от 11.01.2016 возмездного оказания услуг по сбору, транспортированию, утилизации и обезвреживанию отходов | 155 |
| Договор № 1-102 от 11.01.2016 оказания услуг на планово-регулярный вывоз твердых бытовых отходов от 12.02.2015 | 159 |
| Договор №4272 от 13.06.2017 на техническое освидетельствование котла КВТС-20-150 с ООО производственно-техническим предприятием «Сибэнергочермет» с протоколом согласования договорной цены по экспертизе промышленной безопасности | 162 |
| Договор №167-17 от 05.10.2017 на техническое освидетельствование участков тепловой сети ПСХ-2 общей протяженностью 3140 п.м. диаметром 426 мм со сметой на сумму 31,888 тыс.руб.(без НДС) | 166 |

Эксперты рассмотрели представленные документы и предлагают согласиться с заявленной суммой по статье в размере 6 107,06 тыс.руб.

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

ООО «ЭнергоКомпания» на 2019 год заявило расходы по статье в размере 1284,44 тыс. руб., включающие в себя услуги связи, информационные, юридические услуги, иные расходы и услуги.

Предприятие в качестве обоснования по статье представило следующие документы:

|  |  |
| --- | --- |
| Наименование документа | Стр. тарифного дела |
| Расчет иных расходов на 2019 год | 170 |
| Анализ счета 20.01 за 2017 год | 171-177 |
| Отчет по проводкам за 2017 год по счету 20.01. субконто государственное регулирование тарифов и документы, подтверждающие услугу | 178-180 |
| Отчет по проводкам за 2017 год по счету 60 субконто Профдизенфекция ФГУП | 181 |
| Счет-фактура по дератизации за декабрь 2017 года и документы к нему | 182-184 |
| Отчет по проводкам за 2017 год счет 60 субконто «Охрана объектов» по ПСХ-2 на сумму 169,92 тыс.руб. | 185-187 |
| Договор на оказание услуг по техническому обслуживанию и ремонту системы охранной сигнализации № 431с/16 от 01.01.2016 с частным охранным предприятием «Сокол», с ценой оказания услуги 5,0 тыс.руб. в месяц | 189-192 |
| Договор №431/16 от 01.01.2016 об экстренном вызове охраны средствами тревожной сигнализации с частным охранным предприятием «Сокол», с ценой оказания услуги 18,6 тыс.руб. в месяц без НДС | 193-198 |
| Отчет по проводкам за 2017 год по счету 60 субконто периодический медосмотр на сумму 126,5 тыс.руб. с Центром здоровья Инской ГАУЗ КО | 199 |
| Счет -фактура с центром здоровья Инской» на 462,99 тыс.руб. на медосмотр 183 чел. По цене 2530 руб./чел. | 201-202 |
| Отчет по проводкам по счету 60 и подтверждающие документы на оказание услуг по расчету нормативов силами ООО «Теплоэнергосервис» на сумму 123,2 тыс.руб. за 2017 год | 203-209 |
| Отчет по проводкам за 2017 год по счету 60 по использованию системы видеонаблюдения по псх-2 на сумму 149,287 тыс.руб. с прилагаемом счетом-фактурой и актом сдачи- приемки оказанных услуг | 210-213 |
| Отчет по проводкам по счету 60 и подтверждающие документы на оказание услуг по услугам связи с ООО «Кузбасссвязьуголь» на сумму 24,926 тыс.руб. за 2017 год | 2014-2016 |
| Отчет по проводкам по счету 60 и подтверждающие документы на оказание услуг по услугам связи с ПАО «ВымпелКом» на сумму 6,854 тыс.руб. за 2017 год | 217-219 |
| Прочие документы, подтверждающие услуги связи | 219-230 |
| Цены на проектирование проектов ПДВ, ПНООЛР, СЗЗ, в том числе для ПСХ-2 на сумму – 275,00 тыс.руб./5=55,0 тыс.руб. | 231-232 |

В представленном расчете иных расходов на 2019 год предприятие оттолкнулось от фактических затрат, сложившихся у предприятия по итогу 2017 год.

Всего расчет по итогу 2017 года составил сумму 4045,312 тыс.руб., включая резерв на оплату отпусков в сумме 2900,835 тыс.руб., который экспертами уже предусмотрен по статье «Расходы на оплату труда».

За минусом резерва, расчет предприятия на стр. 170 дела составил 1 144,476 тыс.руб. (в ценах 2017 года). Проиндексировав фактически сложившиеся затраты по итогу 2017 года на индексы потребительских цен, установленных Минэкономразвития РФ (опубликован 01.10.2018), предприятие предложило включить затраты в ценах 2019 года в размере 1229,44 тыс.руб., применив ИПЦ 2018/2017 = 102,7; ИПЦ 2019/2018 = 104,6. (1144,476\*1,027\*1,046=1229,44 тыс.руб. Кроме того, предприятие предложило включить в расчет сумму на проектирование проектов предельно допустимых выбросов, проекта обоснования санитарно-защитной зоны и проекта загрязняющих веществ в сточных водах в сумме 55,00 тыс.руб., предлагая учесть единовременные затраты в сумме 275,00 тыс.руб. равномерно в течении пяти лет, поскольку лимиты устанавливаются на пять лет.

Эксперты согласились с предложениями предприятия и приняли затраты на 2019 год на заявленном уровне, в сумме 1 284,44 тыс.руб.

Расшифровка принятых по статье затрат представлена в таблице 3.

Таблица 3

**Состав затрат «Иных, работ, услуг»**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Состав затрат | Ед. измер. | Предложения экспертов | Примечание |
| Расходы на оплату иных работ и услуг, выполняемых по договорам с организациями, включая: | тыс.руб. | 1 284,44 |  |
| Расходы на оплату услуг связи | тыс.руб. | 34,14 | стр. 170 (26,78+7,36=34,14) |
| Расходы на оплату вневедомственной охраны | тыс.руб. | 182,54 | стр.170 |
| Расходы на оплату юридических, информационных, аудиторских и консультационных услуг (расчет нормативов) | тыс.руб. | 132,35 | стр.170 |
| Расходы на оплату других работ и услуг, в том числе: | тыс.руб. | 935,42 |  |
| *экспертиза тарифов* | *тыс.руб.* | *157,269* | *стр.170* |
| *расходы на установление предельных лимитов по загрязнению окружающей среды* | *тыс.руб.* | *55,00* | *стр. 231* |
| *дезобработка* | *тыс.руб.* | *11,344* | *стр.170* |
| *система видео наблюдения* | *тыс.руб.* | *160,371* | *стр.170* |
| *медосмотр* | *тыс.руб.* | *135,891* | *стр.170* |
| *общехозяйственные расходы за минусом заработной платы, отчислений и минусом общехозяйственных расходов, относимых на теплоноситель* | *тыс.руб.* | *415,547* | *стр.170* |

Расходы приняты на экономически обоснованном уровне в сумме 1 284,44 тыс. руб.

**Расходы на служебные командировки**

По данной статье предприятие затраты не заявляло.

**Расходы на обучение персонала**

Предприятие заявило затраты по статье в размере 48,88 тыс.руб.

В качестве обоснования предприятием представлены документы:

|  |  |
| --- | --- |
| Наименование документа | Стр. тарифного дела |
| Смета затрат на тепловую энергию по ООО «Энергокомпания» на 2019 год (г. Белово), на потребительский рынок пгт. Бачатский | 16-23 |
| Анализ счета 20.01 за 2017 г. субконто Услуги ПСХ-2 | 171-177 |

Несмотря на тот факт, что обоснование данной статьи не представлено, эксперты считают, что при численности 87,72 человека, предприятие должно нести затраты по переподготовке кадров.

Как минимум, необходимо пройти пожарный минимум руководителям, ответственным за пожарную безопасность и охрану труда не реже одного раза в три года.

Операторы котельных также должны пройти обучающий минимум.

Кроме того, кочегарам, необходимо раз в пять лет проходить переосвидетельствование и каждые полгода проходить инструктаж по охране трудовой деятельности.

Согласно данным сети интернет, минимальная стоимость курсов составляет шесть тысяч рублей.

Таким образом, эксперты считают данные затраты экономически обоснованными и предлагают принять затраты по статье на 2019 год, на уровне предложений предприятия, в сумме 48,88 тыс. руб.

**Другие расходы, связанные с производством и (или) реализацией продукции**

ООО «ЭнергоКомпания» на 2019 год заявило расходы по статье в размере 1 527,22 тыс. руб.

Сумма 1 527,22 тыс. руб., включает в себя расходы на охрану труда в сумме 298,13 тыс. руб. и затраты на услуги банка 1 229,09 тыс. руб.

Предприятие в качестве обоснования по статье представило следующие документы:

|  |  |
| --- | --- |
| Наименование документа | Стр. тарифного дела |
| Смета затрат на тепловую энергию по ООО «ЭнергоКомпания» на 2019 год (г. Белово), на потребительский рынок пгт. Бачатский Расчет иных расходов на 2019 год | 16-23 |
| Анализ счета 20.01 за 2017 г. субконто Услуги ПСХ-2 | 171-177 |

В своем обосновании затрат, предприятие оттолкнулось от фактических затрат, сложившихся по итогу 2017 года, проиндексировав их на индексы потребительских цен, установленных Минэкономразвития РФ (опубликован 01.10.2018). Применены ИПЦ 2018/2017 = 102,7 и ИПЦ 2019/2018 = 104,6.

Охрана труда = 277,52\*1,027\*1,046 = 298,13 тыс.руб.

Услуги банка =1144,15\*1,027\*1,046 = 1229,09 тыс.руб.

Эксперты предлагают согласиться с заявленным уровнем затрат по статье в сумме 1 527,22 тыс.руб., поскольку считают данные затраты экономически обоснованными.

**Арендная плата**

ООО «ЭнергоКомпания» на 2019 год заявляет расходы по статье в сумме 3 164,02 тыс. руб., в том числе аренда имущества КУМИ заявлена в сумме 2 901,98 тыс.руб. и аренда земли заявлена в сумме 262,04 тыс.руб.

В качестве подтверждающих документов предприятие представило:

|  |  |
| --- | --- |
| Наименование документа | Стр. тарифного дела |
| Смета затрат на тепловую энергию по ООО «ЭнергоКомпания» на 2019 год (г. Белово), на потребительский рынок пгт. Бачатский Расчет иных расходов на 2019 год | 16-23 |
| Договор аренды муниципального оборудования и объектов муниципального нежилого фонда от 29.12.2018 на сумму 241,831 тыс.руб. в год | 1 |

Стоимость арендной платы согласно договору аренды муниципального оборудования и объектов муниципального нежилого фонда от 29.12.2018 составляет 2 901,98 тыс.руб. в год.

Согласно п. 45 Основ ценообразовании в сфере теплоснабжения, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 № 1075, расходы на арендную плату включаемые в НВВ по регулируемому виду деятельности не могут превышать величину амортизации по арендуемому имуществу, величину налога на имущество и земельного налога.

Предприятие произвело расчет годовой расчет амортизации с арендованного имущества. Сумма амортизации в год составила 2 528,85 тыс.руб. в год.

Учитывая тот факт, что согласно п. 4.2 приложенного к делу договора предприятие является агентом по оплате НДС в бюджет, эксперты предлагают учесть в составе затрат расходы на уплату НДС, поскольку это является для предприятия некомпенсируемым расходом.

Поскольку сумма НДС в договоре не указана, расходы на компенсацию НДС предлагается принять в сумме 580,40 тыс.руб. ((2901,98\*1,2)\*20/120).

Таким образом, эксперты считают экономически обоснованной сумму по статье в размере 3 109,25 тыс.руб. (2 528,85+580,40).

**Расходы на оплату налогов, сборов и других обязательных платежей**

ООО «ЭнергоКомпания» на 2019 год заявило расходы в сумме 3 507,49 тыс. руб., в том числе:

- плата за выбросы и сбросы загрязняющих веществ в окружающую среду в сумме 3 486,49 тыс. руб.;

- расходы на обязательное страхование – 21,00 тыс. руб.

В качестве обоснования представлены документы:

|  |  |
| --- | --- |
| Наименование документов | Стр. |
| Расчет налогов и платежей относимых на себестоимость услуг ПСХ-2 на 2019 год | 233 |
| Расчет суммы оплаты за выбросы загрязняющих веществ в атмосферный воздух стационарными объектами | 234 |
| Расчет затрат на страхование опасных производственных объектов на 2019 год на сумму 21,0 тыс.руб. | 236 |
| Договор № 2-4202044463-150817 обязательного страхования гражданской ответственности владельца опасного объекта за причинение вреда в результате аварии на опасном объекте от 15.08.2017 | 237-230 |

В соответствии с пп. 10) п. 24 Методических указаний в состав экономически обоснованных расходов предприятия, связанных с производством и реализацией продукции (услуг) по регулируемым видам деятельности, включаются плата за выбросы и сбросы загрязняющих веществ в окружающую среду, размещение отходов и другие виды негативного воздействия на окружающую среду в пределах установленных нормативов и (или) лимитов.

Заявленные расходы, признаны экспертами экономически обоснованными, и подлежащими учёту в необходимой валовой выручке на 2019 год в сумме 3 507,49 тыс. руб., в том числе: затраты на оплату за выбросы загрязняющих веществ в сумме 3 486,49 тыс.руб.; затраты на страхование опасных производственных объектов 21,00 тыс.руб.

**Отчисления на социальные нужды**

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

- сумма страховых взносов в соответствии со ст. 426, 427 Налогового кодекса Российской Федерации (часть вторая) от 05.08.2000 № 117-ФЗ (ред. от 28.12.2016) в Пенсионный фонд Российской Федерации, Фонд социального страхования Российской Федерации, Федеральный фонд обязательного медицинского страхования и территориальные фонды обязательного медицинского страхования 30%;

- сумма страховых взносов в соответствии со ст. 428 НК Налогового кодекса Российской Федерации (часть вторая) от 05.08.2000 № 117-ФЗ (ред. от 28.12.2016) – 4% по категориям рабочих, занятых на работах с вредными условиями труда;

- сумма страховых взносов на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний (согласно Правилам отнесения видов экономической деятельности к классу профессионального риска, утвержденным Постановлением правительства РФ от 01.12.2005 № 713 в ред. от 31.12.2010 № 1231) по всем основаниям (доходу) застрахованных (согласно Федеральному закону от 24.07.1998 № 125-ФЗ «Об обязательном социальном страховании от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний» в ред. от 09.12.2010 № 350-ФЗ) – 0,2%.

Предприятием на 2019 год заявлены расходы по статье в сумме 10293,16 тыс. руб., в том числе отчисления с фонда оплаты труда ППП предлагается принять в размере 8 003,21 тыс.руб.; отчисления с фонда оплаты труда АУП предлагается принять в сумме 2 289,95 тыс.руб.

В электронном виде, предприятие дало пояснение, что средний плановый процент отчислений с учетом дополнительных отчислений в пенсионный фонд для вредных условий труда составляет по ПСХ-2 (узел теплоснабжения  
пгт. Бачатский) 31,5 % от фонда оплаты труда. В том числе процент отчислений для ППП составит 31,5%, для АУП сохранится процент стандартных отчислений в размере 30,2 %.

В соответствии с вышесказанным, эксперты предлагают принять затраты по статье на уровне заявленных предприятием, а именно отчисления с фонда оплаты труда ППП предлагается принять в размере 8 003,21 тыс.руб.; отчисления с фонда оплаты труда АУП предлагается принять в сумме 2 289,95 тыс.руб.

**Амортизация основных средств и нематериальных активов**

ООО «ЭнергоКомпания» на 2019 год расходы по статье не заявляло.

**Налог на прибыль**

ООО «ЭнергоКомпания» на 2019 год заявлены расходы по статье в сумме 42,03 тыс. руб.

В соответствии с главой 25 НК РФ ООО «ЭнергоКомпания» является налогоплательщиком налога на прибыль организаций.

Расходы по статье предлагается учесть в сумме 42,03 тыс. руб. (по ставке 20 %, согласно ст. 284 НК РФ, от величины прибыли).

**Выпадающие доходы**

Выпадающие доходы по итогу 2017 года, предприятие не заявляло.

1. **Расходы из прибыли, связанные с производством и реализацией тепловой энергии ООО «Энергокомпания» на 2019 год**

**Расходы, связанные с выплатами социального характера**

Предприятием на 2019 год заявлены расходы по статье в сумме 168,13 тыс. руб. на выплаты социального характера.

В своих расчетах предприятие отталкивается от суммы фактически понесенных затрат по статье в 2017 году в размере 156,51 тыс.руб., увеличив ее на индексы потребительских цен, установленных Минэкономразвития РФ (опубликован 01.10.2018). Применены ИПЦ 2018/2017 = 102,7 и ИПЦ 2019/2018 = 104,6.

Выплаты социального характера на 2019 год = 156,51\*1,027\*1,046 = 168,13 тыс.руб.

Эксперты предлагают согласиться с заявленным уровнем затрат по статье в сумме 168,13 тыс.руб., поскольку считают данные затраты экономически обоснованными.

**Расходы, связанные с выполнением инвестиционной программы**

Расходы, связанные с выполнением инвестиционной программы, не заявлялись.

1. **Предпринимательская прибыль**

Предприятие заявило предпринимательскую прибыль в сумме 4 690,25 тыс. руб.

Согласно п. 23 Методических указаний, РППi - расчетная предпринимательская прибыль регулируемой организации (тыс. руб.) (величина), определяемая на i-й расчетный период регулирования в размере 5 процентов объема включаемых в необходимую валовую выручку на очередной период регулирования расходов, указанных в [подпунктах 2](consultantplus://offline/ref=1EBDE9CB847EE26B9EC53D60C12D9E295DA497E843139B7ED4FA4C54488C6098D7837233D6776E06B7F2A87971885747EC9B5D8C5D655EBBc2iEM) - [15 пункта 24](consultantplus://offline/ref=1EBDE9CB847EE26B9EC53D60C12D9E295DA497E843139B7ED4FA4C54488C6098D7837233D6776F0FB0F2A87971885747EC9B5D8C5D655EBBc2iEM) Методических указаний, за исключением расходов на приобретение тепловой энергии (теплоносителя) и услуг по передаче тепловой энергии (теплоносителя), с учетом особенностей, предусмотренных [пунктом 48(2)](consultantplus://offline/ref=1EBDE9CB847EE26B9EC53D60C12D9E295DA597E946129B7ED4FA4C54488C6098D7837237D07C3A5EF1ACF12937C35A44F0875D8Fc4iAM) Основ ценообразования.

В пункте 48(2) Основ ценообразования говорится: «При установлении (корректировке) тарифов в сфере теплоснабжения на 2018 год и последующие периоды регулирования расчетная предпринимательская прибыль регулируемой организации не устанавливается для регулируемой организации: являющейся государственным или муниципальным унитарным предприятием; владеющей объектом (объектами) теплоснабжения исключительно на основании договора (договоров) аренды, заключенного на срок менее 3 лет».

ООО «Энергокомпания» владеет имуществом на основании договора аренды муниципального оборудования объектов муниципального нежилого фонда от 29.12.2018 года срок действия которого заканчивается 31.12.2019 года.

Таким образом, эксперты не принимают заявленные предприятием затраты в целях расчета тарифов на тепловую энергию на 2019 год, в полном объеме.

**9.Необходимая валовая выручка на 2019 год**

Согласно расчету экспертов, необходимая валовая выручка в целях расчета тарифов на тепловую энергию для ООО «ЭнергоКомпания» на 2019 год по расчетам экспертов составила 139 979,28 тыс.руб., в том числе необходимая валовая выручка на потребительский рынок составила: 135 310,13 тыс. руб.

**10.** **Расчёт тарифов на тепловую энергию ООО «ЭнергоКомпания»**

Согласно пункту 22 Основ ценообразования, тарифы устанавливаются на основании необходимой валовой выручки, определенной для соответствующего регулируемого вида деятельности, и расчетного объема полезного отпуска соответствующего вида продукции (услуг) на расчетный период регулирования.

В соответствии с разделом четвертым данного заключения, расчётный объем полезного отпуска тепловой энергии, отпускаемой ООО «ЭнергоКомпания» в 2019 году, равен 101 987 Гкал, в том числе на потребительский рынок 98 580,00 Гкал. В соответствии с разделом 9 данного заключения, плановая экономически обоснованная необходимая валовая выручка по производству и передаче тепловой энергии ООО «ЭнергоКомпания» в 2019 году равна 139 979,28 тыс.руб., в том числе необходимая валовая выручка на потребительский рынок составила: 135 310,13 тыс.руб.

Таким образом, экономически обоснованный средний тариф на тепловую энергию, отпускаемую ООО «ЭнергоКомпания» в 2019 году на потребительском рынке пгт. Бачатский будет равен 1 37259 руб./Гкал.

Расчет тарифов на тепловую энергию на 2019 год представлен в таблице 3.

Таблица 3

Расчёт тарифов на тепловую энергию ООО «ЭнергоКомпания» в 2019 году на потребительском рынке пгт. Бачатский

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование расхода | Предложения экспертов на  2018 год |
| 1 | НВВ на потребительском рынке, тыс. руб. | 135 310,13 |
| 1.1 | 1 полугодие (01.01.-30.06.2019) | 67 833,59 |
| 1.2 | 2 полугодие (01.07.-31.12.2019) | 67 476,54 |
| 2 | Полезный отпуск на потребительском рынке,  тыс. Гкал | 98,58 |
| 2.1 | 1 полугодие (01.01.-30.06.2019) | 52,35 |
| 2.2 | 2 полугодие (01.07.-31.12.2019) | 46,23 |
| 3 | Тариф (среднегодовой), руб./Гкал | 1372,59 |
| 3.1 | с 1 января (01.01.-30.06.2019) | 1295,87 |
| 3.2 | с 1 июля (01.07.-31.12.2019) | 1459,46 |
| 4 | Рост с 1 июля | 12,62% |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Физические показатели** | | | | |
| **по производству, транспортировке и реализации тепловой энергии по ООО "ЭнергоКомпания" (г. Белово) по узлу теплоснабжения - п.г.т. Бачатский** | | | | |
|  |  |  |  |  |
| **Показатели** | **Ед. изм.** | **Утверждено на 2018** | **Предложения предприятия на 2019 год** | **Предложение экспертов 2019 год** |
| **Производство и отпуск тепловой энергии** | |  |  |  |
| Количество котельных | шт. |  |  | 1,00 |
| В том числе мощностью, Гкал/ч: |  |  |  |  |
| -до 3,00 | шт. |  |  |  |
| -от 3,00 до 20,00 | шт. |  |  |  |
| -от 20,00 до 100,00 | шт. |  |  | 1,00 |
| Нормативная выработка | Гкал | 145 126,11 | 126465,03 | 126465,03 |
| Отпуск в сеть | Гкал | 142 797,00 | 124 050,00 | 124 050,00 |
| Полезный отпуск | Гкал | 120734,00 | 101987,00 | 101987,00 |
| Отпуск на потребительский рынок | Гкал | 117 327,00 | 98580,00 | 98580,00 |
| Отпуск жилищным | Гкал | 95 625,00 | 78594,00 | 78594,00 |
| Отпуск бюджетным | Гкал | 10 136,00 | 9055,00 | 9055,00 |
| Отпуск иным потребителям | Гкал | 11 556,00 | 10931,00 | 10931,00 |
| Отпуск на производственные нужды | Гкал | 3 407,00 | 3407,00 | 3407,00 |
| Потери: | Гкал | 26 571,71 | 24478,03 | 24478,03 |
| Перерасход тепловой энергии на срезку (справочно, расчетно) | Гкал | 2 179,60 | 0,00 | 0,00 |
| Расход на собственные нужды | Гкал | 2 329,11 | 2415,03 | 2415,03 |
| Потери в сетях предприятия | Гкал | 22 063,00 | 22063,00 | 22063,00 |
| Доли полезного отпуска по периодам НА ТЕПЛОВУЮ ЭНЕРГИЮ |  | 1 |  | 1 |
|  |  | 0,531 | 0,531 | 0,531 |
|  |  | 0,469 | 0,469 | 0,469 |
| **Топливо** | |  |  |  |
| Удельный расход условного топлива, в т.ч. | кг у.т./Гкал | 177,10 | 197,6 | 178,3 |
| - уголь каменный | кг у.т./Гкал | 177,10 | 197,6 | 178,3 |
| Тепловой эквивалент |  | 0,75 | 0,742 | 0,742 |
| - уголь каменный |  | 0,75 | 0,742 | 0,742 |
| Удельный расход натурального топлива, в т. ч. | кг/Гкал | 236,13 | 266,31 | 240,30 |
| -уголь каменный | кг/Гкал | 236,13 | 266,31 | 240,30 |
| Расход натурального топлива, без перерасхода по срезке | т | 33716,77 | 33035,42 | 29808,78 |
| -уголь каменный | т | 33716,77 | 33035,42 | 29808,78 |
| - расход топлива в связи с перерасходом тепловой энергии для обеспечения безопасности горячего водоснабжения потребителей | т | 514,68 | 0,00 | 0,00 |
| Всего расход топлива со срезкой | т | 34231,45 | 33035,42 | 29808,78 |
| Естественная убыль натурального топлива, всего, в т. ч. | % | 1,00 | 1,00 | 1,00 |
| -хранение на складе | % | 0,00 |  |  |
| -при перевозках автомобильным транспортом, на расстояние до 50 км | % | 0,20 | 0,20 | 0,20 |
| -перегрузка, перемещение на складе и подача в котельную | % | 0,80 | 0,80 | 0,80 |
| -при хранении на складе, перегрузке и подаче в котельную | % | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| -3 перевалки,каждая по 0,2% | % | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| -увеличение топлива за счет снижения теплоты сгорания при хранении в течении 6 месяцев от нормативного запаса топлива на 2011 год 0,1% от 6354 тн | т |  | 0,00 | 0,00 |
| Расход натурального топлива с учётом естественной убыли и потерь, всего, в т. ч. | т | 34573,76 | 33365,77 | 30106,87 |
| -уголь каменный | т | 34573,76 | 33365,77 | 30106,87 |
| Цена натурального топлива | руб./т | 1002,36 | 1062,07 | 1062,07 |
| рост цены за тн | % |  |  |  |
| -уголь каменный | руб./т | 1002,36 | 1062,07 | 1062,07 |
| Стоимость топлива, всего, в т.ч. | тыс. руб. | **34655,52** | **35436,79** | **31975,60** |
| -уголь каменный | тыс. руб. | 34655,52 | 35436,79 | 31975,60 |
| Стоимость расходов по транспортировке, всего, в т.ч.: | тыс. руб. | **14433,53** | **13878,19** | **12374,37** |
| рост стоимости транспортировки | % |  |  |  |
| автомобильные перевозки | тыс. руб. | 10045,14722 | 10088,07 | 9102,74 |
| погрузка, разгрузка, услуги тракт. парка | тыс. руб. | 4388,38 | 3790,12 | 3271,63 |
| ***Общая стоимость топлива с расходами по транспортировке*** | тыс. руб. | **49089,05** | **49314,98** | **44349,97** |
| **Электроэнергия** | | | | |
| Общий расход электроэнергии, в т.ч.: | тыс. кВт\*ч | 9254,30 | 9254,3 | 9253,84 |
| -по высокому напряжению | тыс. кВт\*ч |  |  |  |
| -по СН2 | тыс. кВт\*ч | 9 254,30 | 9254,3 | 9253,84 |
| -по СН II | тыс. кВт\*ч |  |  |  |
| -по низкому напряжению | тыс. кВт\*ч |  |  |  |
| на тепловую энергию | тыс. кВт\*ч | 8 991,63 | 8991,63 | 8991,17 |
| на теплоноситель |  | 262,67 | 262,67 | 262,67 |
| Средневзвешенный тариф за 1 кВт\*ч потреблен.эл.энергии, в т.ч.: | руб. | 3,1022 | 2,45 | 2,45 |
| рост тарифа на э/э | % |  |  |  |
| -по высокому напряжению | руб. |  |  |  |
| -по СН2 | руб. | 3,1022 | 2,45 | 2,45 |
| -по СН II | руб. |  |  |  |
| -по низкому напряжению | руб. |  |  |  |
| Заявленная мощность, всего, в т.ч.: | кВт |  |  |  |
| -по высокому напряжению | кВт |  |  |  |
| -по ВН | кВт |  |  |  |
| -по СН II | кВт |  |  |  |
| -по низкому напряжению | кВт |  |  |  |
| Средневзвешенный тариф за 1 кВт заявленой мощности, в т.ч.: | руб. |  |  |  |
| -по высокому напряжению | руб. |  |  |  |
| -по ВН | руб. |  |  |  |
| -по СН II | руб. |  |  |  |
| -по низкому напряжению | руб. |  |  |  |
| Плата за передачу 1 кВт\*ч электроэнергии | руб. |  |  |  |
| на тепловую энергию |  | 3,1022 | 2,45 | 2,45 |
| на теплоноситель |  | 3,1022 | 2,45 | 2,45 |
| Средний тариф 1 кВт\*ч | руб. | 3,1022 | 2,45 | 2,45 |
| Удельный расход | кВт\*ч/Гкал |  |  |  |
| удельный расход на единицу объема полезного отпуска п. 93(1) | тыс.кВтч/Гкал |  |  |  |
| ***Стоимость электроэнергии*** | тыс. руб. | **28709,10** | **22673,04** | **22671,91** |
| на тепловую энергию | тыс. руб. | **27894,23** | **22029,49** | **22028,37** |
| на теплоноситель | тыс. руб. | **814,87** | **643,54** | **643,54** |
| **Вода и канализация** | | | | |
| Общее количество воды и теплоносителя, всего, в т.ч.: | тыс. м3 | 60,586 | 60,590 | 60,590 |
| -собственный подъём холодная вода | тыс. м3 | 24,643 | 24,643 | 24,643 |
| -холодная вода | тыс. м3 | 24,643 | 24,643 | 19,814 |
| -покупка на питьевые нужды | тыс. м3 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| -теплоноситель на собственные нужды | тыс. м3 | 35,942 | 35,942 | 35,942 |
| Общее количество стоков, всего | тыс. м3 | 27,601 | 27,600 | 27,600 |
| Себестоимость воды | руб./м3 | 17,83 | 19,33 | 19,26 |
| Себестоимость теплоносителя | руб./м3 | 87,32 | 61,24 | 61,24 |
| Тариф на стоки | руб./м3 | 23,19 | 26,32 | 26,32 |
| Стоимость воды | тыс.руб. | 439,35 | 476,3492 | 474,6227 |
| Стоимость теплоносителя | тыс.руб. | 3 138,34 | 2200,97 | 2200,97 |
| Стоимость стоков | тыс.руб. | 639,98 | 672,59 | 726,43 |
| ***Стоимость воды и канализации*** | тыс. руб. | **4 217,67** | **3 349,90** | **3 402,02** |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Смета расходов на тепловую энергию на 2019 год ООО "ЭнергоКомпания" на потребительском рынке пгт. Бачатский** | | | | | |
| **№ п/п** | **Статьи затрат** | **Ед. измер.** | **Утверждено на 2018 год** | **Предложение предприятия на 2019 год** | **Предложения экспертов на 2019 год** |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
|  | Количество котельных | шт |  |  | 1 |
|  | Нормативная выработка | тыс.Гкал | 145,116 | 126,47 | 126,47 |
|  | Отпуск в сеть | тыс.Гкал | 142,80 | 124,05 | 124,05 |
|  | Полезный отпуск | тыс.Гкал | 120,724 | 101,99 | 101,99 |
|  | Полезный отпуск на потребительский рынок | тыс.Гкал | 117,317 | 98,58 | 98,58 |
|  | Отпуск жилищным | тыс.Гкал | 95,621 | 78,59 | 78,59 |
|  | Отпуск бюджетным | тыс.Гкал | 10,136 | 9,06 | 9,06 |
|  | Отпуск иным потребителям | тыс.Гкал | 11,560 | 10,93 | 10,93 |
|  | Отпуск на производственные нужды | тыс.Гкал | 3,407 | 3,41 | 3,41 |
|  | Потери, всего | тыс.Гкал | 26,572 | 24,48 | 24,48 |
|  | Расход тепловой энергии на срезку (справочно) | тыс.Гкал | 2,180 | 0,00 | 0,00 |
|  | Расход на собственные нужды | тыс.Гкал | 2,329 | 2,42 | 2,42 |
|  | Потери в сетях предприятия | тыс.Гкал | 22,063 | 22,06 | 22,06 |
|  | доли отпуска |  |  |  |  |
|  | 1 полугодие |  |  | 0,531 | 0,531 |
|  | 2 полугодие |  |  | 0,469 | 0,469 |
| **1 блок затрат:Расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя (данные согласно реестру приложения 5.4 Методических указаний) (рост цен по годам предусматривать согласно прогнозу Минэкономразвития)** | | | | | |
|  | **1 блок ИТОГО расходы на приобретение энергетических ресурсов** | тыс.руб. | **81200,95** | **76235,94** | **71316,79** |
| 1.1 | Расходы на топливо | тыс.руб. | **49089,05** | **49314,98** | **44349,97** |
|  | -уголь каменный | тыс.руб. | 49089,05 | 49314,98 | 44349,97 |
|  | цена топлива с учетом расходов на перевозку | руб./т | **1419,84** | **1478,01** | **1473,08** |
|  | процент роста цены топлива с учетом транспорта |  |  |  |  |
|  | в том числе натуральное топливо | тыс.руб. | **34655,52** | **35436,79** | **31975,60** |
|  | -уголь каменный | т | 34573,76 | 33365,77 | 30106,87 |
|  | цена топлива | руб./т | 1002,36 | 1062,07 | 1062,07 |
|  | процент роста цены топлива |  |  |  |  |
|  | в том числе транспорт топлива | тыс.руб. | **14433,53** | **13878,19** | **12374,37** |
|  | цена транспортировки | руб./т | 417,47 | 415,94 | 411,01 |
|  | процент роста цены транспортировки |  |  |  |  |
| 1.2 | Расходы на электрическую энергию | тыс.руб. | **27894,23** | **22029,49** | **22028,37** |
|  | Расход э/э | тыс.кВтч | 8991,63 | 8991,63 | 8991,17 |
|  | Средневзвешенный тариф за 1 кВт\*ч | руб.кВт\*ч | 3,102 | 2,450 | 2,450 |
|  | процент роста цены электроэнергии |  |  |  |  |
| 1.3 | Расходы на холодную воду | тыс.руб. | **439,35** | **476,35** | **474,62** |
|  | объем холодной воды (собственный подъем) | тыс.м3 | 24,64 | 24,64 | 24,64 |
|  | цена холодной воды (собственный подъем) | руб./м3 | 17,828 | 19,330 | 19,260 |
|  | процент роста цены холодной воды |  |  |  |  |
| 1.4 | Расходы на теплоноситель | тыс.руб. | **3138,34** | **2200,97** | **2200,97** |
|  | объем теплоносителя для теплоснабжения (справочно) | тыс.м3 | 35,9424 | 35,9420 | 35,9420 |
|  | цена теплоносителя для теплоснабжения (справочно) | руб./м3 | 87,32 | 61,24 | 61,24 |
|  | процент роста цены теплоносителя |  |  |  |  |
| 1,5 | Расходы на водотведение | тыс.руб. | **639,98** | **672,59** | **726,43** |
|  | цена на стоки | руб./м3 | 23,19 | 26,32 | 26,32 |
|  | объем стоков | тыс.м3 | 27,60 | 27,60 | 27,60 |
|  | процент роста цены водоотведения |  |  |  |  |
| 1.6 | Расходы связанные с созданием запаса топлива | тыс.руб. |  | 1541,57 | 1536,43 |
| **2 блок затрат: Определение операционных (подконтрольных) расходов на первый год долгосрочного периода регулирования(базовый уровень операционных расходов на 2016 год согласно приложению 5.1 Методических указаний) (Для изменения параметров по годам, начиная с 2017 года, использовать индексы согласно приложению 5.2 Методических указаний)** | | | | | |
| 2.1 | **Расходы на сырье и материалы** | тыс.руб. | **1139,30** | **1324,94** | **1324,94** |
|  | реагенты (учтены в теплоносителе на тепловую энергию) | тыс.руб. | 0 |  |  |
| 2.1.1 | вспомогательные материалы | тыс.руб. | 1139,30 | 1324,94 | 1324,94 |
| **2.2** | **Расходы на ремонт основных средств** | тыс.руб. | **8260,24** | **8260,00** | **8260,00** |
| **2.3** | **Расходы на оплату труда, всего** | тыс.руб. | **29874,70** | **32990,90** | **32990,90** |
|  | численность всего | чел. | **90,32** | **87,72** | **87,72** |
|  | ср. зарплата | руб./чел./мес. | **28380,74** | **31341,10** | **31341,10** |
|  | ФОТ ППП | тыс.руб. | **23074,36** | **25407,95** | **25407,95** |
|  | численность ппп | чел. | **73,62** | **71,50** | **71,50** |
|  | ср зарпл ппп | руб./чел./мес. | **26 893,19** | **29 612,99** | **29 612,99** |
|  | ФОТ АУП | тыс.руб. | **6800,35** | **7582,61** | **7582,61** |
|  | численность АУП на тепловую энергию | чел. | **16,70** | **16,22** | **16,22** |
|  | ср зарпл АУП | руб./чел./мес. | **34 938,09** | **38 957,09** | **38 957,09** |
| **2.4** | **Расходы на оплату работ и услуг производственного характера, выполняемых по договорам со сторонними организациями** | тыс.руб. | **6776,39** | **6106,07** | **6106,07** |
| **2.5** | **Расходы на оплату иных работ и услуг, выполняемых по договорам с организациями, включая:** | тыс.руб. | **4 460,34** | **1 284,44** | **1 284,44** |
| 2.5.1 | Расходы на оплату услуг связи | тыс.руб. | **163,22** | **34,14** | **34,14** |
| 2.5.2 | Расходы на оплату вневедомственной охраны | тыс.руб. | **215,86** | **182,54** | **182,54** |
| 2.5.3 | Расходы на оплату коммунальных услуг | тыс.руб. | **0,00** |  |  |
| 2.5.4 | Расходы на оплату юридических, информационных, аудиторских и консультационных услуг | тыс.руб. | **292,37** | **132,35** | **132,35** |
| 2.5.5 | Расходы на оплату услуг по стратегическому управлению организацией | тыс.руб. | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| 2.5.6 | Расходы на оплату других работ и услуг | тыс.руб. | **3788,89** | **935,42** | **935,42** |
|  | в том числе расходы на установление предельных лимитов по загряызнению окружающей среды |  |  | **55,00** | **55,00** |
| **2.6** | **Расходы на служебные командировки** | тыс.руб. |  | **0,00** | **0,00** |
| **2.7** | **Расходы на обучение персонала** | тыс.руб. | **48,88** | **48,88** | **48,88** |
| 2.8 | Лизинговый платеж | тыс.руб. |  |  |  |
| 2.9 | Арендная плата | тыс.руб. |  |  |  |
| **2.10** | **Другие расходы, в том числе:** | тыс.руб. | **627,88** | **1527,22** | **1527,21** |
| 2.10.1 | Расходы на охрану труда | тыс.руб. | 627,88 | 298,12 | 298,12 |
| 2.10.2 | Расходы на канцелярские товары | тыс.руб. |  |  |  |
| 2.10.3 | Прочие другие расходы | тыс.руб. |  | 1229,09 | 1229,09 |
|  | услуги банка |  |  | 1229,09 | 1229,09 |
| **2** | **2 блок ИТОГО базовый уровень операционных расходов** |  | **51187,74** | **51542,44** | **51542,44** |
| **3 блок затрат: Неподконтрольные расходы (данные согласно реестру Приложения 5.3 Методических указаний)** | | |  |  |  |
| **3.1** | **Расходы на оплату услуг, оказываемых организациями, осуществляющими регули-руемые виды деятельности** | тыс.руб. | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **3.2** | **Арендная плата (используемая для регулируемых видов деятельности), в т.ч:** | тыс.руб. | **3107,35** | **3164,02** | **3109,25** |
| 3.2.1 | аренда имущества КУМИ | тыс.руб. | **2799,20** | **2901,98** | **3109,25** |
| 3.2.2 | аренда земли | тыс.руб. | **262,04** | **262,04** | **0,00** |
| 3.2.3 | аренда прочего имущества | тыс.руб. | **46,11** | **0,00** | **0,00** |
| **3.4** | **Расходы на оплату налогов, сборов и других обязательных платежей, в т.ч.:** | тыс.руб. | **1231,04** | **3507,49** | **3507,49** |
| 3.4.1 | плата за выбросы и сбросы загрязняющих веществ в окружающую среду, размеще-ние отходов и другие виды негативного воздействия на окружающую среду **в пределах установленных нормативов** и (или) лимитов | тыс.руб. | 1210,04 | 3486,49 | 3486,49 |
| 3.4.2 | расходы на обязательное страхование | тыс.руб. | 21,00 | 21,00 | 21,00 |
| 3.4.3 | налог на имущество организации | тыс.руб. | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **3.5** | **Отчисления на социальные нужды, в т.ч.:** | тыс.руб. | **9331,36** | **10293,160** | **10293,160** |
| 3.5.1 | отчисления ППП | тыс.руб. | 7277,6519 | 8003,21 | 8003,21 |
| 3.5.2 | отчисления АУП | тыс.руб. | 2053,71 | 2289,95 | 2289,95 |
| **3.6** | **Расходы по сомнительным долгам (менее 10% от выручки налогом на прибыль не облагаются)** | тыс.руб. | **1084,96** | **0,00** | **0,00** |
| **3.7** | **Амортизация основных средств и нематериальных активов** | тыс.руб. | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **3.8** | **Расходы на выплаты по договорам займа и кредитным договорам, включая проценты** | тыс.руб. | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **3,9** | **Налог на прибыль (строки 10.1;10.2;20;21;24)** | тыс.руб. | **75,23** | **42,03** | **42,03** |
| **3.10** | **Экономия, определенная в прошедшем долгосрочном периоде регулирования и подлежащая учету в текущем долгосрочном периоде регулирования/ Выпадающие доходы** | тыс.руб. |  | **0,00** | **0,00** |
| **3** | **3 блок ИТОГО** (неподконтрольные расходы) | **тыс.руб.** | **14829,93** | **17006,70** | **16951,93** |
| **4 блок затрат: Прибыль** | | |  |  |  |
| 4.1 | ДМС (менее 5 лет облагается налогом на прибыль) | тыс.руб. |  | 0,00 | 0,00 |
| 4.2 | Денежные выплаты социального характера по коллективному договору (облагаются налогом на прибыль) | тыс.руб. |  | 168,13 | 168,13 |
| 4.2.1 | выплаты социального характера | тыс.руб. |  | 168,13 | 168,13 |
| 4.2.2 | материальные выплаты | тыс.руб. |  |  |  |
| 4.3 | Расходы на вывод из эксплуатации (в том числе на консервацию) и вывод из консервации ( не облагается налогом на прибыль) | тыс.руб. |  |  |  |
| 4.4 | Расходы на услуги банков (не облагаются налогом на прибыль) | тыс.руб. |  |  | 0,00 |
| 4.5 | Расходы связанные с созданием нормативных запасов топлива, включая расходы по обслуживанию заемных средств, превлекаемых для этих целей (не облагаются налогом на прибыль) | тыс.руб. |  |  | 0,00 |
| 4.6 | Расходы связанные с подключением объектов заявителей, подключаемая тепловая нагрузка которых не превышает 0,1 Гкал/час (без НДС) и не включаемых в плату за подключение за минусом затрат физ лиц (кол-во чел\*550 руб/1,18) | тыс.руб. |  |  |  |
| 4.7 | Инвестиционная программа, в т.ч.: | тыс.руб. |  | 0,00 | 0,00 |
| **4.8** | **Прочие расходы из прибыли** | тыс.руб. |  |  |  |
| **4** | **4 блок ИТОГО расчетных расходов из прибыли** | **тыс.руб.** | **323,72** | **168,13** | **168,13** |
| **5** | **Предпринимательская прибыль в тариф** | **тыс.руб.** | **4902,717** | **4690,25** | **0,00** |
| **6** | **Необходимая валовая выручка расчетная, всего** | **тыс.руб.** | **152445,05** | **149643,46** | **139979,28** |
|  | **в том числе на потребительский рынок** | **тыс.руб.** | **148175,58** | **144651,46** | **135310,13** |
| **7** | **Тариф на тепловую энергию, реализуемый на потребительский рынок** | **руб/Гкал** | **1263,04** | **1467,35** | **1372,59** |
| **Рост среднего тарифа на тепловую энергию год к году и период к периоду** | % | **0,45** |  | **8,67** |
|  | **Сумма средств ограничивающая тариф** |  |  |  | 0,000 |
|  | **Итого необходимая валовая выручка с учетом ограничения** |  | **155510,14** |  | **139979,283** |
|  | **в том числе на потребительский рынок с учетом ограничения** |  | **151240,67** |  | **135310,13** |
|  | 1 полугодие |  | 79939,86 |  | 67833,59 |
|  | 2 полугодие |  | 71300,81 |  | 67476,54 |
|  | Полезный отпуск |  |  |  | 101,99 |
|  | Полезный отпуск на потребительский рынок, всего |  | 117,317 |  | 98,580 |
|  | доли полезного отпуска по полугодиям |  |  |  |  |
|  | 1 полугодие | доля | 0,531 |  | 0,531 |
|  | 2 полугодие | доля | 0,469 |  | 0,469 |
|  | Полезный отпуск по полугодиям |  |  |  |  |
|  | 1 полугодие | тыс. Гкал | 62,30 |  | 52,35 |
|  | 2 полугодие | тыс. Гкал | 55,02 |  | 46,23 |
|  | **Тариф** |  | 1289,16 |  |  |
|  | *с 1 января* | руб./Гкал | **1283,24** |  | **1295,87** |
|  | *с 1 июля* | руб./Гкал | **1295,87** |  | **1459,46** |
|  | *Рост с 1 июля в течение года* | % | 0,98 |  | 12,62 |

Приложение № 13 к протоколу № 10

заседания правления региональной

энергетической комиссии

Кемеровской области от 19.02.2019

**Тарифы ООО «ЭнергоКомпания» на тепловую энергию,**

**реализуемую на потребительском рынке пгт. Бачатский,**

**на период с 20.02.2019 по 31.12.2019**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование регулируемой организации | Вид тарифа | Период | Вода | Отборный пар давлением | | | | Острый  и  редуци-рованный пар |
| от 1,2 до 2,5 кг/см² | от 2,5 до 7,0 кг/см² | от 7,0  до 13,0 кг/см² | свыше 13,0 кг/см² |
| ООО «ЭнергоКом-пания» | Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов  по схеме подключения (без НДС) | | | | | | | |
| Одноставочный  руб./Гкал | с 20.02.2019 | 1295,87 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2019 | 1459,46 | x | x | x | x | x |
| Двухставочный | x | x | x | x | х | x | x |
| Ставка за тепловую энергию, руб./Гкал | x | x | x | x | х | x | x |
| Ставка за содержание тепловой мощности, тыс. руб./Гкал/ч в мес. | x | x | x | x | х | x | x |
| Население (тарифы указываются с учетом НДС)\* | | | | | | | |
| Односавочный  руб./Гкал | с 20.02.2019 | 1555,04 | x | x | х | x | x |
| с 01.07.2019 | 1751,35 | x | x | x | x | x |
| Двухставочный | x | x | x | x | х | x | x |
| Ставка за тепловую энергию, руб./Гкал | x | x | x | x | х | x | x |
| Ставка за содержание тепловой мощности, тыс. руб./Гкал/ч в мес. | x | x | x | x | х | x | x |

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

Приложение № 14 к протоколу № 10

заседания правления региональной

энергетической комиссии

Кемеровской области от 19.02.2019

**ЭКСПЕРТНОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ**

**по материалам, представленным ООО «ЭНЕРГОКОМПАНИЯ» для расчета величины НВВ и уровня тарифов на теплоноситель и горячую воду в открытой системе горячего водоснабжения, реализуемую на потребительском рынке ПГТ. БАЧАТСКИЙ, на 2019 год**

***Нормативно-методическая основа проведения анализа материалов***

* Гражданский кодекс Российской Федерации (далее – ГК РФ);
* Налоговый кодекс Российской Федерации (далее - НК РФ);
* Трудовой Кодекс Российской Федерации (далее - ТК РФ);
* Федеральный Закон от 17.08.1995 № 147-ФЗ «О естественных монополиях»;
* Федеральный закон от 27.07.2010 № 190-ФЗ «О теплоснабжении»;
* Постановление Правительства РФ от 6 июля 1998 года № 700  
  «О введении раздельного учета затрат по регулируемым видам деятельности в энергетике»;
* Постановление Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 № 1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» (далее Основы ценообразования);
* Постановление Правительства РФ от 13.05.2013 № 406 (ред. от 29.07.2013) «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения»;
* Приказ ФСТ России от 12.04.2013 № 91 «Об утверждении Единой системы классификации и раздельного учета затрат относительно видов деятельности теплоснабжающих организаций, теплосетевых организаций, а также Системы отчетности, представляемой в федеральный орган исполнительной власти в области государственного регулирования тарифов в сфере теплоснабжения, органы исполнительной власти субъектов Российской Федерации в области регулирования цен (тарифов) органы местного самоуправления поселений и городских округов»;
* Приказ Федеральной службы по тарифам (ФСТ России) от 07.06.2013 № 163 «Об утверждении Регламента открытия дел об установлении регулируемых цен (тарифов) и отмене регулирования тарифов в сфере теплоснабжения, в среднем по субъектам Российской Федерации на 2014 год» (далее Регламент открытия дел);
* Приказ Федеральной службы по тарифам (ФСТ России) от 13.06.2013 № 760-э «Об утверждении Методических указаний по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения» (далее Методические указания);
* Прочие законы и подзаконные акты, методические разработки и подходы, действующие в отношении сферы и предмета государственного регулирования тарифов на продукцию (услуги) в теплоэнергетической отрасли.

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

При расчёте тарифов на теплоноситель и на горячую воду в открытой системе горячего водоснабжения (теплоснабжения) на 2019 год экспертами принималась за основу информация предприятия, что ООО «ЭнергоКомпания» (г. Белово) ИНН 4202044463 по узлу теплоснабжения пгт. Бачатский отпускает теплоноситель и горячую воду потребителям, подключенным к тепловым сетям предприятия, используя открытую схему теплоснабжения (горячего водоснабжения). По данным, представленным предприятием, отпуск теплоносителя и горячей воды производится от обслуживаемых котельных. Забор и отпуск воды питьевого качества предприятие осуществляет самостоятельно.

В пгт. Бачатском горячее водоснабжение осуществляется круглый год.

На предприятии для производства теплоносителя, используется вода собственного подъема, которая используется для подготовки воды для обеспечения холодного водоснабжения, для целей теплоснабжения, для осуществления горячего водоснабжения.

Для подъема воды со скважин, используется насосная первого подъема. Затем, вода подвергается подъему воды насосной второго подъема. Вся вода, прошедшая этап второго подъема, идет на третий подъем, там хлорируется в резервуарах и подается в разводящую сеть, в результате чего, достигается питьевое качество питьевой воды.

На данном этапе устанавливается тариф на холодную воду питьевого качества, отпускаемую на сторону. Прохлорированная вода через разводящую сеть распределяется по трем направлениям:

1. на холодное водоснабжение;

2. на теплоснабжение;

3. на теплоноситель для горячего водоснабжения.

Дальнейшей подготовке (умягчению на натрий - катионитовых фильтрах) подвергается вся вода, идущая на выработку тепловой энергии и теплоноситель для горячего водоснабжения, кроме используемой для хозбытовых нужд в качестве холодной воды, а также идущая на взрыхление и отмывку натрий-катионитовых фильтров.

На подготовку солевого раствора используется также подогретая дополнительно умягченная в натрий - катионитовых фильтрах вода, из баков-аккумуляторов.

Таким образом, вода, прошедшая только стадию хлорирования, называется вода. Вода, прошедшая обе стадии: и хлорирования и умягчения, называется – теплоноситель.

На предприятии существует два вида теплоносителя: первый - используемый для производства тепловой энергии, второй - используемый для осуществления горячего водоснабжения.

В рамках данного экспертного заключения рассматривается теплоноситель для осуществления горячего водоснабжения на потребительском рынке пгт. Бачатский.

Потребителями горячей воды и теплоносителя являются население, бюджетная сфера, иные потребители.

Предприятие работает на общей системе налогообложения.

***Основные методологические положения по формированию необходимой валовой выручки для расчета тарифов на теплоноситель методом индексации установленных тарифов***

При расчете тарифов на теплоноситель и на горячую воду в открытой системе горячего водоснабжения (теплоснабжения) экспертами принималась за основу информация предприятия, что ООО «ЭнергоКомпания» по узлу теплоснабжения пгт. Бачатский отпускает теплоноситель и горячую воду потребителям, подключенным к тепловым сетям предприятия, используя открытую схему горячего водоснабжения (теплоснабжения).

Отношения, связанные с горячим водоснабжением, осуществляемым с использованием открытых систем теплоснабжения (горячего водоснабжения), регулируются Федеральным законом № 190-ФЗ «О теплоснабжении», за исключением отношений, связанных с обеспечением качества и безопасности горячей воды.

Согласно п. 19.1 ст. 2 Федерального закона № 190-ФЗ «О теплоснабжении» открытая система теплоснабжения (горячего водоснабжения) - технологически связанный комплекс инженерных сооружений, предназначенный для теплоснабжения и горячего водоснабжения путем отбора горячей воды из тепловой сети.

Согласно п.5 ст. 9. того же закона тарифы на горячую воду в открытых системах теплоснабжения (горячего водоснабжения) устанавливаются в виде двухкомпонентных тарифов с использованием компонента на теплоноситель и компонента на тепловую энергию.

Необходимая валовая выручка для расчета тарифов на теплоноситель на 2019 год определяется методом экономически обоснованных расходов.

***Баланс теплоносителя***

Объем теплоносителя, используемого для горячего водоснабжения потребителей, принимается в объеме 270 393,65 тыс. м3.

Баланс теплоносителя по данным экспертов представлен в таблице 1 Баланс теплоносителя.

Таблица 1

**Баланс теплоносителя**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Показатель | Единицы измерения | Объём теплоносителя |
| Теплоносителя всего, в том числе | м3 | 270393,65 |
| теплоноситель на сторону | м3 | 268550,31 |
| население | м3 | 235062,94 |
| объекты соц. сферы и бюджета | м3 | 18564,67 |
| иные | м3 | 14922,70 |
| производственные нужды предприятия | м3 | 1842,34 |
| собственные нужды предприятия | м3 | 0,00 |

Экспертами не приняты в расчет тарифа на теплоноситель для обеспечения горячего водоснабжения на потребительском рынке (включены в НВВ для расчета тарифа на тепловую энергию на 2019 год) объем потерь теплоносителя в сетях предприятия (заполнение сети, утечки, промывка, опрессовка).

Разбивку баланса теплоносителя на 1 и 2 полугодие 2019 года, согласно данным предприятия, эксперты принимают в доле: 1 полугодие – 53,1 %, 2 полугодие – 46,9 %.

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

1. **ТАРИФ НА ТЕПЛОНОСИТЕЛЬ, используемый для осуществления горячего водоснабжения** (приложение 1 к экспертному заключению)

Предлагаемый для установления тариф рассчитан в соответствии с разделом IV Основ ценообразования в сфере теплоснабжения, утверждённых Постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 № 1075 и главы IX.V Методических указаний по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, утверждённых Приказом ФСТ России от 13.06.2013  
№ 760-э (далее Методических указаний).

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

стоимость исходной воды;

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

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

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

расходы на оплату труда персонала, участвующего в процессе водоподготовки;

амортизация основных фондов, участвующих в процессе водоподготовки;

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

Структура планового объема отпуска теплоносителя на сторону экспертами принята на основании представленного и согласованного руководителем предприятия и администрацией Структуры отпуска тепловой энергии по узлу теплоснабжения ПСХ-2 пгт. Бачатский, обслуживаемому ООО «Энергокомпания» на 2019 год.

Расходы приняты из расчета на год.

* 1. **Стоимость исходной воды**

Объем воды в целях обеспечения горячего водоснабжения принимается на уровне 270 393,65 тыс. м3.

Цену воды эксперты приняли на уровне утвержденных тарифов на холодную воду для ООО «ЭнергоКомпания» согласно постановлению региональной энергетической комиссии от 08.02.2019 № 41 «Об утверждении производственной программы в сфере холодного водоснабжения, водоотведения и об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение  
ООО «ЭнергоКомпания». Согласно данному постановлению тарифы на холодную воду на 2019 год установлены на уровне: с 01.01.2019 – 18,20 руб./м3; с 01.07.2019 – 20,46 руб./м3. Соответственно средняя цена воды, принимаемая в расчет экспертами на 2019 год с учетом долей отпуска тепловой энергии по полугодиям (1 полугодие 53,1%, 2 полугодие 46,9%) составила 19,26 руб./м3 (18,2\*0,531+20,46\*0,469).

Таким образом, расходы на приобретение холодной воды на 2019 год эксперты предлагают учесть в размере 5207,80 тыс. руб.

Корректировка в сторону снижения составила 18,90 тыс. руб.

В данную цену уже вошел водный налог, первичная очистка воды собственного подъема и хлорирование.

**1.2 Стоимость реагентов**

Реагенты для производства теплоносителя для осуществления горячего водоснабжения используются только на умягчение воды при производстве теплоносителя для собственных нужд предприятия (при производстве тепловой энергии), согласно технологии умягчается только котловая вода.

Стоимость реагентов, принимая для расчета стоимости теплоносителя на сторону составляет 0,00 тыс.руб.

**1.3 Стоимость электрической энергии**

Объем электрической энергии, состоящей из количества электрической энергии необходимой для работы насосов и агрегатов, используемых для производства теплоносителя, учтен на уровне 233,71 тыс. кВтч, сохранен на уровне 2018 года.

Цена электрической энергии принимается экспертами на уровне предложений предприятия 2,45руб./кВтч. Заявленная цена не превышает ожидаемую на 2019 год, рассчитанную, исходя из средней цены ожидаемой по итогу 2018 года, определенной, как средневзвешенная цена за первое полугодие 2018 года и стоимости средней цены за второе полугодие 2018 года, определенной с увеличением 3% к первому полугодию 2018 года, а также с учетом долей отпуска тепловой энергии по полугодиям (1 полугодие 53,1%,  
2 полугодие 46,9%), увеличенная на ИЦП 2019/2018 обеспечения электрической энергией, согласно прогнозу Минэкономразвития на 2019 год (опубликован 01.10.2018). То есть не превышает 2,4853 руб./кВтч [(2,31\*1,03\*0,531+2,31\*0,469)\*1,059].

Таким образом, расходы по статье электроэнергия для производства теплоносителя на 2019 год учтены в сумме 572,43 тыс. руб. (на уровне предложений предприятия).

**1.4 Стоимость инструментов, приспособлений, инвентаря, приборов, лабораторного оборудования и др. имущества, не являющихся амортизируемым имуществом (вспомогательные материалы)**

Стоимость вспомогательных материалов заявлена в тариф в сумме 71,57 тыс.руб.

Стоимость вспомогательных материалов для расчета теплоносителя принимается экспертами в расчете на теплоноситель рассчитана через долю выручки на теплоноситель от совокупной выручки на тепловую энергию и теплоноситель по ПСХ-2 за 2017 год.

* 1. **Стоимость транспортировки и очистки сточных вод**

По данной статье расход стоков, учитываемый для производства горячей воды, включаемой в полезный отпуск теплоносителя, отсутствует.

**1.6 Расходы на оплату труда персонала, участвующего в процессе водоподготовки и отчисления с заработной платы,**

По данной статье учтена заработная плата и отчисления ППП ХВО (3,5 аппаратчика химводоочистки), а также заработная плата АУП и отчисления, в доле, приходящейся на теплоноситель.

Величина отчисления на социальные нужды (ЕСН) рассчитаны на основании Федерального закона от 24.07.2009 № 212 – ФЗ (30%), дополнительного тарифа (2%) в соответствии с бухгалтерской справкой за 2013 год, величины отчислений по страхованию от несчастных случаев  
(0,2 %).

Расходы на оплату труда учтены в расходах на теплоноситель в сумме 1509,76 тыс.руб. на численность 3,87 единиц. Расходы на заработную плату сохранены на уровне, утвержденном на 2018 год.

Расшифровка затрат на оплату труда представлена в таблице 1.

1**.7 Аренда основных фондов, участвующих в процессе водоподготовки**

Все имущество предприятие взято в аренду согласно договору аренды муниципального оборудования и объектов муниципального нежилого фонда от 29.12.2018 № б/н.

Вся сумма арендной платы относится к теплоносителю на собственные нужды предприятия, поскольку очистке подвергается только котловая вода.

**1.8 Прочие расходы, относимые на процесс водоподготовки, в том числе:**

1.8.1 Расходы на ремонт основных фондов.

По данной статье затраты, относящиеся к расходам на теплоноситель не предусмотрены, поскольку в ремонтной программе затраты на ремонт ХВО и оборудования используемого в обеспечении горячего водоснабжения отсутствуют.

1.8.2 Водный налог учтен в стоимости подготовленной воды, используемой для подготовки теплоносителя.

1.8.3 Общехозяйственные расходы на теплоноситель предприятие заявило в сумме 1116,48 тыс.руб.

Общехозяйственные расходы приняты от фактически сложившихся по итогу 2017 года с учетом индексов потребительских цен установленных Минэкономразвития РФ (опубликован 01.10.2018). Согласно прогнозу ИПЦ 2018/2017 = 102,7; ИПЦ 2019/2018 = 104,6.

(факт 2017 года = 1039,29\*1,027\*1,046=1116,48 тыс.руб.).

**1.9 Расходы из прибыли**

Данные затраты принимаются в нулевой оценке и предприятием не заявлялись.

**2.0. Необходимая валовая выручка**

Необходимая валовая выручка, относимая на производство теплоносителя, обеспечивающего горячее водоснабжение на потребительском рынке, составила 8 478,00 тыс. руб., представлена в таблице 1.

Таблица 1

**Сводная информация и смета расходов по производству теплоносителя для обеспечения горячего водоснабжения на потребительском рынке  
пгт. Бачатский на 2019 год**

| № п/п | Параметры | Ед. изм. | Утверждено на 2018 год | Предложения предприятия на 2019 год | Предложения экспертов на 2019 год |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| **Баланс теплоносителя** | | | | | |
|  | Теплоносителя всего, в том числе | м3 | 290097,80 | 290097,80 | 270393,65 |
|  | теплоноситель на сторону | м3 | 288254,46 | 288254,46 | 268550,31 |
|  | население | м3 | 254767,09 | 254767,09 | 235062,94 |
|  | объекты соц. сферы и бюджета | м3 | 18564,67 | 18564,67 | 18564,67 |
|  | иные | м3 | 14922,70 | 14922,70 | 14922,70 |
|  | производственные нужды предприятия | м3 | 1843,34 | 1843,34 | 1843,34 |
|  | собственные нужды предприятия | м3 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **Расходы на приобретение ресурсов** | | | | | |
| 1.1 | Стоимость исходной воды | тыс. руб. | 4820,7 | 5226,70 | 5207,80 |
| 1.1.1 | Объем исходной воды | м3 | 270393,6 | 290097,80 | 270393,6 |
| 1.1.2 | Цена исходной воды | руб./м3 | 17,83 | 19,33 | 19,26 |
| 1.2 | Расходы на электрическую энергию (мощность) и тепловую энергию (мощность), используемую при водоподготовке | тыс. руб. | 725,04 | 572,43 | 572,43 |
| 1.2.1 | объём потребляемой энергии вакуумными насосами установки ХВО | тыс. кВтч | 233,7 | 233,6 | 233,6 |
| 1.2.2 | стоимость э/э | руб./кВтч | 3,10 | 2,45 | 2,45 |
|  | **ИТОГО расходы на приобретение энергетических ресурсов** | тыс. руб. | 5545,7 | 5799,10 | 5780,20 |
| **Операционные (подконтрольных) расходы** | | | | | |
| 2.1 | Стоимость реагентов, а также фильтрующих и ионообменных материалов, используемых при водоподготовке | тыс. руб. | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.2 | Стоимость инструментов, приспособлений, инвентаря, приборов, лабораторного оборудования и другого имущества, не являющихся амортизируемым имуществом, используемых при водоподготовке (вспомогательные материалы) | тыс. руб. | 71,57 | 71,57 | 71,57 |
| 2.3 | Стоимость транспортировки и очистки сточных вод, возникающих в процессе водоподготовки | тыс. руб. | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.4 | Расходы на оплату труда персонала, участвующего в процессе водоподготовки и отчисления с заработной платы | тыс. руб. | 1509,76 | 1509,76 | 1509,76 |
|  | ФОТ (ППП+АУП) |  | 1159,57 | 1159,57 | 1159,57 |
|  | отчисления с фот (ППП+АУП) | тыс. руб. | 350,19 | 350,19 | 350,19 |
|  | средняя зарплата всего | руб./чел./ мес. | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|  | численность всего | чел. | 3,87 | 3,87 | 3,87 |
| 2.4.1 | ФОТ ППП | тыс. руб. | 1005,48 | 1005,48 | 1005,48 |
|  | отчисления с фот ппп | тыс. руб. | 303,66 | 303,66 | 303,66 |
|  | численность ппп | чел. | 3,50 | 3,50 | 3,50 |
|  | средняя зарплата ППП | руб./чел./ мес. | 23940,11 | 23940,11 | 23940,11 |
| 2.4.2 | ФОТ АУП | тыс. руб. | 154,08 | 154,08 | 154,08 |
|  | Отчисления с фот ауп | тыс. руб. | 46,53 | 46,53 | 46,53 |
|  | численность АУП | чел. | 0,37 | 0,37 | 0,37 |
|  | Средняя зарплата | руб./чел./ мес. | 34938,09 | 34938,09 | 34938,09 |
| 2.5 | Прочие расходы, относимые на процесс водоподготовки, в том числе: | тыс. руб. | 139,20 | 1116,48 | 1116,48 |
| 2.5.1 | Расходы на ремонт основных фондов | тыс. руб. | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.5.2 | Водный налог (плата за пользование водными объектами) | тыс. руб. | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.5.3 | Общехозяйственные расходы | тыс. руб. | 139,20 | 135,20 | 139,20 |
| **2** | **ИТОГО базовый уровень операционных расходов** | тыс. руб. | **1720,54** | **1671,07** | **1720,54** |
| **Неподконтрольные расходы (данные согласно реестру Приложения 5.3 Методических указаний)** | | | | | |  |  | 1159,57 |
| 3.1 | Аренда основных фондов, участвующих в процессе водоподготовки | тыс. руб. | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3.2 | Расходы на приобретение химически очищенной воды у других организаций | тыс. руб. | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3.3 | Объем приобретения химически очищенной воды у других организаций | тыс. куб. м | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3.4 | Расходы на мероприятия, необходимые для доведения воды до установленных законодательством Российской Федерации параметров качества теплоносителя | тыс. руб. | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|  | **ИТОГО** (неподконтрольные расходы) | тыс. руб. | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | Объем теплоносителя | тыс. куб. м | 270,3936 | 270,3936 | 270,3936 |
|  | 1 полугодие |  | 143,5790 | 143,5790 | 143,5790 |
|  | 2 полугодие |  | 126,8146 | 126,8146 | 126,8146 |
| 5 | Доли отпуска |  |  |  |  |
|  | 1 полугодие |  | 0,531 | 0,531 | 0,531 |
|  | 2 полугодие |  | 0,469 | 0,469 | 0,469 |
| 6 | Необходимая валовая выручка, относимая на производство теплоносителя | тыс. руб. | 7266,23 | 8496,95 | 8478,00 |
| 7 | Тариф на теплоноситель, поставляемый теплоснабжающей организацией, владеющей источником (источниками) тепловой энергии, на котором производится теплоноситель | руб./куб. м | 26,87 | 31,42 | 31,35 |
|  | тариф с 1 января по 30 июня | руб./куб. м | 26,35 | 27,46 | 27,46 |
|  | тариф с 1 июля по 31 декабря | руб./куб. м | 27,46 | 35,91 | 35,76 |
|  | рост тарифа с 1 июля | % | 4,23 | 30,78 | 30,24 |

**Тарифы на теплоноситель**

Тариф на теплоноситель, поставляемый теплоснабжающей организацией, владеющей источником тепловой энергии, на котором производится теплоноситель для обеспечения горячего водоснабжения потребителей на сторону, предлагается принять с календарной разбивкой по периодам регулирования на уровне:

- в периоде с 01.01.2019 по 30.06.2019 года – 27,46 руб./м3;

- в периоде с 01.07.2019 по 31.12.2019 года – 35,76 руб./м3.

Рост цены теплоносителя с 01.07.2019 года составил 30,24 %.

**Тарифы на горячую воду**

Эксперты полагают экономически и технологически обоснованным то обстоятельство, что компонент на теплоноситель принимается равным тарифу на теплоноситель и включают в себя стоимость 1 м3 исходной воды, стоимость реагентов на подготовку исходной воды (если она подвергается дополнительной доочистке), ФОТ и ЕСН персонала, электроэнергии и др. расходы, связанные с процессом водоподготовки исходной воды (отражены в п. 1 экспертного заключения).

Компонент на тепловую энергию соответствует тарифу на тепловую энергию, принимаемому для ООО «ЭнергоКомпания» по узлу теплоснабжения пгт. Бачатский за аналогичный период.

Расходы на подогрев вышеуказанной 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 сфере теплоснабжения, утвержденными постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 № 1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения».

Тарифы на тепловую энергию для ООО «ЭнергоКомпания», реализуемые на потребительском рынке г. Полысаево, установлены постановлением региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 19 февраля 2019 года, по периодам:

- с 01.01.2019 г. – 1295,87 Гкал (без НДС);

- с 01.07.2019 г. – 1459,46 Гкал (без НДС).

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

Таблица 2

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

На основании вышеуказанного эксперты предлагают принять тарифы на горячую воду в открытой системе горячего водоснабжения на 2019г. для   
ООО «ЭнергоКомпания» по узлу теплоснабжения пгт. Бачатский в следующем виде:

Таблица 3

Тарифы на горячую воду ООО «ЭнергоКомпания», реализуемую в открытой системе горячего водоснабжения на потребительском рынке пгт. Бачатский

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование регулируемой организации | Период | Тариф на горячую воду для населения, руб./м3  (с НДС) | | | | Тариф на горячую воду для прочих потребителей, руб./ м3 (без НДС) | | | | Компо-нент на теплоно-ситель, руб./м3 (без НДС) | Компонент на тепловую энергию | | |
| Изолированные стояки | | Неизолирован-ные стояки | | Изолированные стояки | | Неизолирован-ные стояки | | Односта-вочный, руб./Гкал (без НДС) | Двухставочный | |
| с поло-тенце-суши-телями | без поло-тенце-суши-теля | с поло-тенце-суши-телями | без поло-тенце-суши-теля | с поло-тенце-суши-телями | без поло-тенце-суши-теля | с поло-тенце-суши-телями | без поло-тенце-суши-теля | Ставка за мощность, тыс. руб./Гкал/ час в мес. | Ставка за тепловую энергию, руб./Гкал |
| ООО «Энерго-Компания» | с 20.02.2019 | 117,55 | 116,30 | 123,14 | 118,16 | 97,96 | 96,92 | 102,62 | 98,47 | 27,46 | 1295,87 | х | х |
| с 01.07.2019 | 138,19 | 136,79 | 144,49 | 138,89 | 115,16 | 113,99 | 120,41 | 115,74 | 35,76 | 1459,46 | х | х |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Тариф на теплоноситель , поставляемый ООО "ЭнергоКомпания" на потребительский рынок пгт. Бачатский, на 2019 год** | | | | | | | | |
| № п/п | **Параметры** | Единицы измерения | **Утверждено на 2017 год** | **факт теплоносителя в гвс 2017** | **Утверждено на 2018 год** | **Предложения Администрации на 2019 год** | **Предложения Предприятия на 2019 год** | **Предложения РЭК на 2019 год** |
| в горячей воде | в горячей воде | в горячей воде | в горячей воде | в горячей воде | в горячей воде |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |  |  | 8 |
| **Баланс теплоносителя** | | | | | |  |  |  |
|  | Теплоносителя всего, в том числе | м3 | 290097,80 | 274936,44 | 270393,65 | 270393,65 | 270393,65 | 270393,65 |
|  | теплоноситель на сторону | м3 | 288254,46 | 273189,44 | 268550,31 | 268550,31 | 268550,31 | 268550,31 |
|  | население | м3 | 254767,09 | 241452,22 | 235062,94 | 235062,94 | 235062,94 | 235062,94 |
|  | объекты соц.сферы и бюджета | м3 | 18564,67 | 17594,42 | 18564,67 | 18564,67 | 18564,67 | 18564,67 |
|  | иные | м3 | 14922,70 | 14142,80 | 14922,70 | 14922,70 | 14922,70 | 14922,70 |
|  | производственные нужды предприятия | м3 | 1843,34 | 1747,00 | 1843,34 | 1843,34 | 1843,34 | 1843,34 |
|  | собственные нужды предприятия | м3 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **1 блок затрат: Расходы на приобретение ресурсов** | | | | | |  |  |  |
| 1.1 | Стоимость исходной воды | тыс. руб. | 4958,32 | 4549,73 | 4820,7 | 4948,2 | 5226,7 | 5207,8 |
| 1.1.1 | Объем исходной воды | м3 | 290097,80 | 274936,44 | 270393,6 | 270393,6 | 270393,6 | 270393,6 |
| 1.1.2 | Цена исходной воды | руб./м3 | 17,05 | 16,55 | 17,83 | 18,30 | 19,33 | 19,26 |
|  | процент роста цены холодной воды | % |  |  |  |  |  |  |
| 1.2 | Расходы на электрическую энергию (мощность) и тепловую энергию (мощность), используемую при водоподготовке | тыс. руб. | 718,28 | 478,97 | 725,04 | 561,31 | 572,43 | 572,43 |
| 1.2.1 | объм потребляемой энергии вакуумными насоссами установки ХВО | тыс.квт\*ч | 233,71 | 233,64 | 233,6 | 233,6 | 233,6 | 233,6 |
| 1.2.2 | стоимость э/э | руб./кВтч | 3,0733 | 2,0500 | 3,10 | 2,40 | 2,45 | 2,45 |
|  | процент роста цены электроэнергии | % |  |  |  |  |  |  |
|  | **1 блок ИТОГО расходы на приобретение энергетических ресурсов** | тыс. руб. | 5676,60 | 5028,70 | 5545,7 | 5509,5 | 5799,1 | 5780,2 |
| **2 блок затрат: Операционные (подконтрольных) расходы  (базовый уровень операционных расходов на 2016 год согласно приложению 5.1 Методических указаний) (Для изменения параметров по годам, начиная с 2017 года, использовать индексы согласно приложению 5.2 Методических указаний)** | | | | | |  |  |  |
| 2.2 | Стоимость инструментов, приспособлений, инвентаря, приборов, лабораторного оборудования и другого имущества, не являющихся амортизируемым имуществом, используемых при водоподготовке (вспомогательные материалы) | тыс. руб. | 69,51 | 0,00 | 71,57 | 71,57 | 71,57 | 71,57 |
| 2.4 | Расходы на оплату труда персонала, участвующего в процессе водоподготовки и отчисления с заработной платы | тыс. руб. | 1466,36 | 1304,47 | 1509,76 | 1509,76 | 1509,76 | 1509,76 |
|  | ФОТ (ППП+АУП) |  | 1126,23 |  | 1159,57 | 1159,57 | 1509,76 | 1159,57 |
|  | отчисления с фот (ППП+АУП) | тыс. руб. | 340,12 |  | 350,19 | 350,19 | 350,19 | 350,19 |
|  | средняя зарплата всего | руб./чел./ мес. | 24266,92 |  | 0,00 | 0,00 | 24985,22 | 24985,22 |
|  | численность всего | чел. | 3,87 |  | 3,87 | 3,87 | 3,87 | 3,87 |
| 2.4.1 | ФОТ ППП | тыс. руб. | 976,58 | 875,78 | 1005,48 | 1005,48 | 1005,48 | 1005,48 |
|  | отчисления с фот ппп | тыс. руб. | 294,93 | 233,84 | 303,66 | 303,66 | 303,66 | 303,66 |
|  | численность ппп | чел. | 3,50 |  | 3,50 | 3,50 | 3,50 | 3,50 |
|  | средняя зарплата ППП | руб./чел./ мес. | 23251,86 |  | 23940,11 | 23940,11 | 23940,11 | 23940,11 |
| 2.4.2 | ФОТ АУП | тыс. руб. | 149,66 | 149,66 | 154,08 | 154,08 | 154,08 | 154,08 |
|  | Отчисления с фот ауп | тыс. руб. | 45,20 | 45,20 | 46,53 | 46,53 | 46,53 | 46,53 |
|  | численность АУП | чел. | 0,37 |  | 0,37 | 0,37 | 0,37 | 0,37 |
|  | Средняя зарплата | руб./чел./ мес. | 33933,65 |  | 34938,09 | 34938,09 | 34938,09 | 34938,09 |
| 2.5 | Прочие расходы, относимые на процесс водоподготовки, в том числе: | тыс. руб. | 135,20 | 1039,29 | 139,20 | 1123,02 | 1116,48 | 1116,48 |
| 2.5.3 | Общехозяйственные расходы | тыс. руб. | 135,20 | 1039,29 | 139,20 | 1123,02 | 1116,48 | 1116,48 |
| **2** | **2 блок ИТОГО базовый уровень операционных расходов** | тыс. руб. | **1671,07** | **2343,76** | **1720,53** | **2704,35** | **2697,81** | **2697,81** |
|  | **рост уровня операционных расходов** |  |  |  |  |  |  |  |
| **3 блок затрат: Неподконтрольные расходы (данные согласно реестру Приложения 5.3 Методических указаний)** | | | | | |  |  |  |
|  | **3 блок ИТОГО** (неподконтрольные расходы) | тыс. руб. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | Объем теплоносителя | тыс. куб. м | 290,10 | 274,94 | 270,3936 | 270,3936 | 270,3936 | 270,3936 |
|  | 1 полугодие |  |  |  | 143,5790 | 143,5790 | 143,5790 | 143,5790 |
|  | 2 полугодие |  |  |  | 126,8146 | 126,8146 | 126,8146 | 126,8146 |
| 5 | Доли отпуска |  |  |  |  |  |  |  |
|  | 1 полугодие |  |  |  | 0,531 | 0,531 | 0,531 | 0,531 |
|  | 2 полугодие |  |  |  | 0,469 | 0,469 | 0,469 | 0,469 |
| 6 | Необходимая валовая выручка, относимая на производство теплоносителя | тыс. руб. | **7347,68** | **7372,46** | **7266,23** | **8213,86** | **8496,95** | **8478,00** |
| 7 | рост НВВ | руб./куб. м |  |  |  | 13,04 | 16,94 | 16,68 |
|  | Предельный рост НВВВ в год |  |  |  |  |  |  |  |
| 8 | Тариф на теплоноситель, поставляемый теплоснабжающей организацией, владеющей источником (источниками) тепловой энергии, на котором производится теплоноситель | руб./куб. м | **25,33** | **26,82** | **26,87** | **30,38** | **31,42** | **31,35** |
|  | тариф с 1 января по 30 июня | руб./куб. м | 24,20 |  | 26,35 | 27,46 | 27,46 | 27,46 |
|  | тариф с 1 июля по 31 декабря | руб./куб. м | 26,35 |  | 27,46 | 33,68 | 35,91 | 35,76 |
|  | рост тарифа с 1 июля | % | 8,88 |  | 4,23 | 22,65 | 30,78 | 30,24 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  | 4,7% предел |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |

Приложение № 15 к протоколу № 10

заседания правления региональной

энергетической комиссии

Кемеровской области от 19.02.2019

**Тарифы ООО «ЭнергоКомпания» на теплоноситель, реализуемый на потребительском рынке пгт. Бачатский,  
на период с 20.02.2019 по 31.12.2019**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование регулируемой организации | Вид тарифа | Период | Вид теплоносителя | |
| вода | пар |
|  | Тариф на теплоноситель, поставляемый теплоснабжающей организацией, владеющей источником (источниками) тепловой энергии, на котором производится теплоноситель  (без НДС) | | | |
|  | Одноставочный  руб./ м3 | с 20.02.2019 | 27,46 | x |
| с 01.07.2019 | 35,76 | x |
| ООО «ЭнергоКомпания» | Тариф на теплоноситель, поставляемый потребителям (без НДС) | | | |
|  | Одноставочный  руб./ м3 | с 20.02.2019 | 27,46 | x |
| с 01.07.2019 | 35,76 | x |
| Население (тарифы указываются с НДС) \* | | | |
| Одноставочный  руб./ м3 | с 20.02.2019 | 32,95 | x |
| с 01.07.2019 | 42,91 | x |

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

Приложение № 16 к протоколу № 10

заседания правления региональной

энергетической комиссии

Кемеровской области от 19.02.2019

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Тарифы ООО «ЭнергоКомпания» на горячую воду в открытой системе горячего водоснабжения (теплоснабжения), реализуемую на потребительском рынке пгт. Бачатский, на период с 20.02.2019 по 31.12.2019   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | | Наименование регулируемой организации | Период | Тариф на горячую воду для населения, руб./м3 \* (с НДС) | | | | Тариф на горячую воду для прочих потребителей,  руб./ м3 (без НДС) | | | | Компо-нент на теплоно-ситель,  руб./м3 \*\*  (без НДС) | Компонент на тепловую энергию | | | | Изолированные стояки | | Неизолированные стояки | | Изолированные стояки | | Неизолирован-ные стояки | | Односта-вочный, руб./Гкал  \*\*\* (без НДС) | Двухставочный | | | с поло-тенце-суши-телями | без поло-тенце-суши-телей | с поло-тенце-суши-телями | без поло-тенце-суши-телей | с поло-тенце-суши-телями | без поло-тенце-суши-телей | с поло-тенце-суши-телями | без поло-тенце-суши-телей | Ставка за мощность, тыс. руб./  Гкал/  час в мес. | Ставка за тепловую энергию, руб./Гкал | | ООО «ЭнергоКом-пания» | с 20.02.2019 | 117,55 | 116,30 | 123,14 | 118,16 | 97,96 | 96,92 | 102,62 | 98,47 | 27,46 | 1 295,87 | х | х | | с 01.07.2019 | 138,19 | 136,79 | 144,49 | 138,89 | 115,16 | 113,99 | 120,41 | 115,74 | 35,76 | 1 459,46 | х | х | |

\* Тариф для населения указывается в целях реализации пункта 6 статьи 168 Налогового кодекса Российской Федерации (часть вторая).

\*\* Тариф на теплоноситель для ООО «ЭнергоКомпания», реализуемый на потребительском рынке пгт. Бачатский, установлен постановлением региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 19.02.2019 № 52.

\*\*\* Тариф на тепловую энергию для ООО «ЭнергоКомпания», реализуемую на потребительском рынке пгт. Бачатский, установлен постановлением региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 19.02.2019 № 51.

Приложение № 17 к протоколу № 10

заседания правления региональной

энергетической комиссии

Кемеровской области от 19.02.2019

