**УТВЕРЖДАЮ**

И.о. председателя региональной

энергетической комиссии

Кемеровской области

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ О.А. Чурсина

**ПРОТОКОЛ № 26**

**ЗАСЕДАНИЯ ПРАВЛЕНИЯ РЕГИОНАЛЬНОЙ ЭНЕРГЕТИЧЕСКОЙ КОМИССИИ**

**КЕМЕРОВСКОЙ ОБЛАСТИ**

30.04.2019 г. г. Кемерово

Председательствующий – **Чурсина О.А.**

Секретарь – **Юхневич К.С.**

**Присутствовали:**

Члены Правления: **Гусельщиков Э.Б., Малюта Д.В. (позиция по голосованию предоставлена заочно в письменном виде).**

Кворум имеется.

**Приглашенные:**

|  |  |
| --- | --- |
| **Бушуева О.В.** | - начальник контрольно – правового управления региональной энергетической комиссии Кемеровской области; |
| **Кулебакин С.В.** | **-** специалист региональной энергетической комиссии Кемеровской области; |
| **Ермак Н.В.** | - ведущий консультант отдела ценообразования на тепловую энергию и газ региональной энергетической комиссии Кемеровской области; |
| **Гаристов Н.Н.** | - генеральный директор ОАО «АЭЭ»; |
| **Борзенко А.В.** | - экономист группы коммунальной энергетики отдела ценообразования в теплоэнергетике ОАО «АЭЭ»; |
| **Игонин С.Е.** | - экономист группы комбинированной энергетики отдела ценообразования в теплоэнергетике ОАО «АЭЭ»; |
| **Цыпленкова Е.М.** | - директор по доходам АО «Теплоэнерго» (по доверенности  № 02/2019 от 09.01.2019) |

**Повестка дня:**

|  |  |
| --- | --- |
| № | Вопрос |
|
| 1. | Об утверждении нормативов технологических потерь при передаче тепловой энергии, теплоносителя по тепловым сетям МУП «Гарант» (п.г.т. Тяжинский) на 2019 год |
| 2. | Об утверждении норматива 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, для ООО «Тяжинская генерирующая компания» (г. Новокузнецк) по узлу теплоснабжения Тяжинский район на 2019 год |
| 3. | 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, для ООО «Тяжинская генерирующая компания» (г. Новокузнецк) по узлу теплоснабжения Тяжинский район на 2019 год |
| 4. | Об установлении тарифов на услуги по передаче тепловой энергии по сетям МУП «ГАРАНТ» (Тяжинский муниципальный район) на 2019 год |
| 5. | Об установлении МУП «Городское тепловое хозяйство» одноставочных тарифов на тепловую энергию, реализуемую на потребительском рынке г. Прокопьевска, на 2019 год |
| 6. | Об установлении ООО «Тяжинская генерирующая компания» тарифов на тепловую энергию, реализуемую на потребительском рынке Тяжинского муниципального района, на 2019 год |
| 7. | Об утверждении производственной программы в сфере горячего водоснабжения и об установлении долгосрочных тарифов АО «Теплоэнерго» на горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения, реализуемую на потребительском рынке г. Кемерово ж.р. Лесная поляна (от котельных расположенных по адресам:  ул. Щегловская, 2, ул. Щегловская, 30, ул. Осенний бульвар, 4а),  на 2019-2023 годы |

**Чурсина О.А.** ознакомила присутствующих с повесткой дня и предоставила слово докладчику.

1. **«Об утверждении нормативов технологических потерь при передаче тепловой энергии, теплоносителя по тепловым сетям МУП «ГАРАНТ»  
(п.г.т. Тяжинский) на 2019 год».**

Докладчик **Кулебакин С.В.** согласно пояснительной записке (приложение № 1 к настоящему протоколу) предлагает утвердить нормативы технологических потерь при передаче тепловой энергии, теплоносителя по тепловым сетям МУП «ГАРАНТ»   
(п.г.т. Тяжинский), ИНН 4213012128 на 2019 год согласно приложению № 2 к настоящему протоколу.

Рассмотрев представленные материалы, Правление региональной энергетической комиссии Кемеровской области

**ПОСТАНОВИЛО:**

Согласиться с предложением докладчика.

**Голосовали «ЗА» – единогласно.**

**2. Об утверждении норматива 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, для ООО «Тяжинская генерирующая компания» (г. Новокузнецк) по узлу теплоснабжения Тяжинский район на 2019 год**

Докладчик **Кулебакин С.В.** согласно пояснительной записке (приложение № 3 к настоящему протоколу) предлагает утвердить норматив 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, для ООО «Тяжинская генерирующая компания» (г. Новокузнецк) по узлу теплоснабжения Тяжинский район, ИНН 4217192224 на 2019 год согласно приложению № 4 к настоящему протоколу.

Рассмотрев представленные материалы, Правление региональной энергетической комиссии Кемеровской области

**ПОСТАНОВИЛО:**

Согласиться с предложением докладчика.

**Голосовали «ЗА» – единогласно.**

**3. 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, для ООО «Тяжинская генерирующая компания» (г. Новокузнецк) по узлу теплоснабжения Тяжинский район на 2019 год**

Докладчик **Кулебакин С.В.** согласно пояснительной записке (приложение № 5 к настоящему протоколу) предлагает утвердить нормативы 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 2019 год для ООО «Тяжинская генерирующая компания» (г. Новокузнецк) по узлу теплоснабжения Тяжинский район, ИНН 4217192224 согласно приложению № 6 к настоящему протоколу.

Рассмотрев представленные материалы, Правление региональной энергетической комиссии Кемеровской области

**ПОСТАНОВИЛО:**

Согласиться с предложением докладчика.

**Голосовали «ЗА» – единогласно.**

**4. Об установлении тарифов на услуги по передаче тепловой энергии  
по сетям МУП «ГАРАНТ» (Тяжинский муниципальный район) на 2019 год**

Докладчик **Ермак Н.В.** согласно экспертному заключению (приложение № 7 к настоящему протоколу) предлагает установить МУП «ГАРАНТ», ИНН 4213012128, тарифы на услуги по передаче тепловой энергии по сетям МУП «ГАРАНТ» (Тяжинский муниципальный район) на период с 30.04.2019 по 31.12.2019 согласно приложению № 8 к настоящему протоколу.

Отмечено, что в деле имеется письменное обращение (исх. № 139 от 26.04.2019) за подписью директора МУП «ГАРАНТ» С.А. Камардина с просьбой рассмотреть вопрос без участия представителей организации. С расчетными материалами и тарифами согласны.

Рассмотрев представленные материалы, Правление региональной энергетической комиссии Кемеровской области

**ПОСТАНОВИЛО:**

Согласиться с предложением докладчика.

**Голосовали «ЗА» – единогласно.**

**5. Об установлении МУП «Городское тепловое хозяйство» одноставочных тарифов на тепловую энергию, реализуемую на потребительском рынке г. Прокопьевска, на 2019 год**

Докладчик **Ермак Н.В.** согласно экспертному заключению (приложение № 9 к настоящему протоколу) предлагает установить МУП «Городское тепловое хозяйство»,  
ИНН 4223121302, тарифы на тепловую энергию, реализуемую на потребительском рынке г. Прокопьевска с применением метода экономически обоснованных расходов, на период с 01.05.2019 по 31.12.2019 согласно приложению № 10 к настоящему протоколу.

Рассмотрев представленные материалы, Правление региональной энергетической комиссии Кемеровской области

**ПОСТАНОВИЛО:**

Согласиться с предложением докладчика.

**Голосовали «ЗА» – единогласно.**

**6. Об установлении ООО «Тяжинская генерирующая компания» тарифов на тепловую энергию, реализуемую на потребительском рынке Тяжинского муниципального района, на 2019 год**

Докладчик **Ермак Н.В.** согласно экспертному заключению (приложение № 11 к настоящему протоколу) предлагает установить ООО «Тяжинская генерирующая компания», ИНН 4217192224, тарифы на тепловую энергию, реализуемую на потребительском рынке Тяжинского муниципального района, с применением метода экономически обоснованных расходов на период с 30.04.2019 по 31.12.2019 согласно приложениям № 12, 13 к настоящему протоколу.

В деле имеются письменные обращения:

- исх. № 01/752 от 26.04.2019 за подписью главы Тяжинского муниципального района   
С.Н. Кошкина с согласованием тарифа на тепловую энергию для ООО «Тяжинская генерирующая компания»;

- исх. № 27 от 25.04.2019 за подписью генерального директора ООО «Тяжинская генерирующая компания» С.Е. Воротилищева с просьбой рассмотреть вопрос без участия представителей компании. С уровнем тарифа согласны.

Рассмотрев представленные материалы, Правление региональной энергетической комиссии Кемеровской области

**ПОСТАНОВИЛО:**

Согласиться с предложением докладчика.

**Голосовали «ЗА» – 2 человека;**

**«ВОЗДЕРЖАЛСЯ» - 1 человек (Чурсина О.А.)**

**7. Об утверждении производственной программы в сфере горячего водоснабжения и об установлении долгосрочных тарифов АО «Теплоэнерго» на горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения, реализуемую на потребительском рынке г. Кемерово ж.р. Лесная поляна (от котельных расположенных по адресам:   
ул. Щегловская, 2, 30, ул. Осенний бульвар, 4а), на 2019-2033 годы**

Докладчик **Ермак Н.В.** согласно экспертному заключению (приложение № 14 к настоящему протоколу) предлагает:

1. Утвердить АО «Теплоэнерго», ИНН 4205049011, производственную программу в сфере горячего водоснабжения на потребительском рынке   
г. Кемерово ж.р. Лесная поляна (от котельных расположенных по адресам:   
ул. Щегловская, 2, 30, ул. Осенний бульвар, 4а), на период   
с 01.05.2019 по 31.12.2033 согласно приложению № 15 к настоящему протоколу.

2. Установить АО «Теплоэнерго», ИНН 4205049011, долгосрочные тарифы на горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения, на потребительском рынке г. Кемерово ж.р. Лесная поляна (от котельных расположенных по адресам: ул. Щегловская, 2, 30, ул. Осенний бульвар, 4а), на период с 01.05.2019 по 31.12.2033 согласно приложению № 16 к настоящему протоколу.

Рассмотрев представленные материалы, Правление региональной энергетической комиссии Кемеровской области

**ПОСТАНОВИЛО:**

Согласиться с предложением докладчика.

**Голосовали «ЗА» – единогласно.**

Члены Правления региональной энергетической комиссии Кемеровской области:

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

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_Д.В. Малюта

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

Приложение № 1 к протоколу № 26

заседания правления региональной

энергетической комиссии

Кемеровской области от 30.04.2019

# Экспертное заключение по результатам рассмотрения заявки на утверждение нормативов технологических потерь при транзите тепловой энергии, теплоносителя по тепловым сетям МУП «ГАРАНТ» (п.г.т. Тяжинский) на 2019 год

В Региональную энергетическую комиссию Кемеровской области обратилось МУП «Комфорт» (п.г.т. Тяжинский) (далее – Предприятие) с заявкой на утверждение нормативов технологических потерь при передаче тепловой энергии.

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

- копия Устава;

- копия свидетельства о государственной регистрации;

- копия свидетельства о постановке на учет в налоговом органе;

- температурный график работы;

- сведения о климатических факторах, влияющих на работу тепловых сетей;

- данные о теплотрассах;

- структура отпуска тепловой энергии на 2019 год;

- договор на аренду имущественного комплекса;

- схема тепловых сетей;

- реестр потребителей тепловой энергии;

- расчет нормативных эксплуатационных технологических затрат и потерь теплоносителей;

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

- заключение экспертизы материалов, обосновывающих значение нормативов технологических потерь при транзите тепловой энергии, выполненной  
 ОАО «АЭЭ».

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

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

**Таблица 1**

**ДИНАМИКА ОСНОВНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **№№ пп.** | **Показатели** | **2016 г.** | **2017 г.** | **2018 г.** | **2019 г.** |
|  |  | **отчет** | **отчет** | **план** | **расчет** |
| 1 | **т е п л о н о с и т е л ь** | | | | |
| 1.1 | потери и затраты теплоносителя, т(м3): | | | | |
| ·       *пар* | - | - | - | - |
| ·       *конденсат* | - | - | - | - |
| ·       *вода* | - | - | 6 107,86 | 6 107,86 |
| 1.2 | среднегодовой объем тепловых сетей, м3: | | | | |
| ·       *пар* | - | - | - | - |
| ·       *конденсат* | - | - | - | - |
| ·       *вода* | - | - | 381,26 | 381,26 |
| 1.3 | отношение потерь и затрат теплоносителя к среднегодовому объему тепловых сетей, %: | | | | |
| ·       *пар* | - | - | - | - |
| ·       *конденсат* | - | - | - | - |
| ·       *вода* |  |  | 1 602% | 1 602% |
| 1.4 | отношение потерь и затрат теплоносителя к среднегодовому объему тепловых сетей, %/час (п.1.3:8 760): | | | | |
| ·       *пар* | - | - | - | - |
| ·     *конденсат* | - | - | - | - |
| ·     *вода* | - | - | 0,276 | 0,276 |
| 2 | **т е п л о в а я э н е р г и я** | | | | |
| 2.1 | потери тепловой энергии, тыс. Гкал: | | | | |
| ·       *пар* | - | - | - | - |
| ·       *конденсат* | - | - | - | - |
| ·       *вода* | - | - | 8,077 | 8,077 |
| 2.2 | материальная характеристика тепловых сетей в однотрубном исчислении, м2 | | | | |
| ·       *пар* | - | - | - | - |
| ·       *конденсат* | - | - | - | - |
| ·       *вода* | - | - | 3 426,52 | 3 426,52 |
| 2.3 | отпуск тепловой энергии в сеть, тыс. Гкал: | | | | |
| ·       *пар* | - | - | - | - |
| ·       *конденсат* | - | - | - | - |
| ·       *вода* | - | - | 45,438 | 45,438 |
| 2.4 | суммарная присоединенная тепловая нагрузка к тепловой сети, Гкал/ч: | | | | |
| ·       *пар* | - | - | - | - |
| ·       *конденсат* | - | - | - | - |
| ·       *вода* | - | - | 16,97 | 16,97 |
| 2.5 | отношение потерь тепловой энергии относительно материальной характеристики, Гкал/м2: | | | | |
| ·       *пар* | - | - | - | - |
| ·       *конденсат* | - | - | - | - |
| ·       *вода* | - | - | 2,357 | 2,357 |
| 2.6 | отношение потерь тепловой энергии к отпуску тепловой энергии в сеть,%: | | | | |
| ·       пар | - | - | - | - |
| ·       вода | - | - | 17,78% | 17,78% |

\* Ранее предприятие не осуществляло регулируемые виды деятельности в сфере теплоснабжения.

На основании заявки, расчетно-обосновывающих материалов, экспертного заключения, представленных Предприятием, в соответствии основами ценообразования в сфере теплоснабжения, утвержденными постановлением Правительства РФ от 22.10.2012 №1075, Федеральным законом от 27 июля 2010 г. №190-ФЗ «О теплоснабжении», Законом Кемеровской области от 28.06.2010 №70-ОЗ (ред. от 14.12.2010) «О разграничении полномочий между органами государственной власти Кемеровской области в сфере жилищно-коммунального комплекса», рекомендую правлению Региональной энергетической комиссии утвердить прилагаемые нормативы технологических потерь при передаче тепловой энергии на 2019 год.

**ПРЕДЛОЖЕНИЕ**

по утверждению нормативов технологических потерь при транзите тепловой энергии

на 2019 год

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Организация | нормативы | | |
| потери и затраты  теплоносителей,  т(м3) | потери  тепловой энергии,  тыс. Гкал | расход  электроэнергии, тыс.кВтч |
| ***МУП «ГАРАНТ» п.г.т. Тяжинский Кемеровской области*** | Теплоноситель-пар | | |
|  |  |  |
| Теплоноситель-конденсат | | |
|  |  |  |
| **Теплоноситель-вода** | | |
| **6 107,860** | **8,077** | **-** |

Приложение № 2 к протоколу № 26

заседания правления региональной

энергетической комиссии

Кемеровской области от 30.04.2019

**Нормативы технологических потерь при передаче**

**тепловой энергии, теплоносителя по тепловым сетям** **МУП «ГАРАНТ»   
(п.г.т. Тяжинский) на 2019 год**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование регулируемой организации | Нормативы технологических потерь  при передаче тепловой энергии, теплоносителя по тепловым сетям | | |
| Потери и затраты теплоносителей, пар (т), вода (м3) | Потери тепловой энергии, тыс. Гкал | Расход электроэнергии, тыс. кВт\*ч |
| МУП «ГАРАНТ»  (п.г.т. Тяжинский),  ИНН 4213012128 | теплоноситель - пар | | |
| 0,000 | 0,000 | 0,000 |
| теплоноситель - конденсат | | |
| 0,000 | 0,000 | 0,000 |
| теплоноситель - вода | | |
| 6 107,860 | 8,007 | 0,000 |

Приложение № 3 к протоколу № 26

заседания правления региональной

энергетической комиссии

Кемеровской области от 30.04.2019

**Экспертное заключение по материалам, представленным ООО «ТГК» (г. Новокузнецк) по узлу теплоснабжения п.г.т. Тяжинский, для утверждения норматива удельных расходов топлива на отпущенную тепловую энергию от котельных на 2019 год**

В региональную энергетическую комиссию Кемеровской области обратилось ООО «ТГК» (г. Новокузнецк) (далее – Предприятие) с заявкой на утверждение норматива удельных расходов топлива на отпущенную тепловую энергию от котельной.

Предприятием для утверждения норматива удельных расходов топлива на отпущенную тепловую энергию от котельной представлен следующий пакет расчетно-обосновывающих материалов:

- копия Устава;

- копия свидетельства о государственной регистрации;

- копия свидетельства о постановке на учет в налоговом органе;

- перечень оборудования котельной, его технические характеристики;

- Документы, подтверждающие право владения имуществом;

- пояснительная записка;

- температурные графики работы;

- сведения о режимах работы котлоагрегатов на планируемый период работы;

- плановое значение расхода топлива на планируемый период регулирования;

- плановое значение выработки тепловой энергии на регулируемый период;

- расчет норматива удельного расхода топлива;

- расчет полезного отпуска на отопление и ГВС зданий социального назначения;

- расчет расхода тепловой энергии на собственные нужды;

- расчет потерь тепла при передаче тепловой энергии;

- сертификаты используемого топлива;

- копии паспортов котлов и котельных;

- расчеты удельных расходов топлива по котельной на каждый месяц периода регулирования и в целом за расчетный период;

- значения нормативов на год расчетный, текущий и за два года, предшествующих году текущему, включенных в тариф;

- заключение экспертизы материалов, обосновывающих значение нормативов удельных расходов топлива, выполненной ОАО «АЭЭ».

Документы и расчеты, обосновывающие представленные к утверждению значения нормативов соответствуют требованиям, предъявляемым Порядком определения нормативов удельного расхода топлива при производстве электрической и тепловой энергии, зарегистрированной в Минюсте РФ за № 13512 от 16 марта 2009 г., утвержденную Приказом Минэнерго России от 30 декабря 2008 г. № 323.

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

**Таблица 1**

**ДИНАМИКА ОСНОВНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| показатели | 2016 г. | 2017 г. | 2018 г. | 2019 г. |
| план | план | план | расчет |
| по организации (в целом) | | | | |
| Производство тепловой энергии, Гкал | \* | \* | \* | 46202,94 |
| Средневзвешенный норматив удельного расхода топлива на производство тепло-вой энергии, кг.у.т./кал | \* | \* | \* | 189,48 |
| Расход тепловой энергии на собственные нужды, Гкал | \* | \* | \* | 764,8 |
| % | \* | \* | \* | 1,66 |
| Выработка тепловой энергии (отпуск в тепловую сеть), Гкал | \* | \* | \* | 45438,17 |
| Норматив удельного расхода топлива на отпущенную тепловую энергию, кг у.т./Гкал | \* | \* | \* | 192,75 |
| по видам топлива | | | | |
| *каменный уголь* | | | | |
| Производство тепловой энергии, Гкал | \* | \* | \* | 46202,94 |
| Средневзвешенный норматив удельного расхода топлива на производство тепло-вой энергии, кг.у.т./кал | \* | \* | \* | 189,48 |
| Расход тепловой энергии на собственные нужды, Гкал | \* | \* | \* | 764,8 |
| % | \* | \* | \* | 1,66 |
| Выработка тепловой энергии (отпуск в тепловую сеть), Гкал | \* | \* | \* | 45438,17 |
| Норматив удельного расхода топлива на отпущенную тепловую энергию, кг у.т./Гкал | \* | \* | \* | 192,75 |

\*-Ранее предприятие не осуществляло регулируемых видов деятельности в сфере теплоснабжения

На основании заявки, расчетно-обосновывающих материалов, экспертного заключения, представленных Предприятием, в соответствии основами ценообразования в сфере теплоснабжения, утвержденными постановлением Правительства РФ от 22.10.2012 №1075, Федеральным законом от 27 июля 2010 г. №190-ФЗ «О теплоснабжении», Законом Кемеровской области от 28.06.2010 №70-ОЗ (ред. от 14.12.2010) «О разграничении полномочий между органами государственной власти Кемеровской области в сфере жилищно-коммунального комплекса», рекомендую правлению региональной энергетической комиссии Кемеровской области утвердить прилагаемые нормативы удельного расхода топлива на отпущенную тепловую энергию на 2019 год.

**ПРЕДЛОЖЕНИЕ**

по утверждению нормативов удельных расходов топлива на отпущенную электрическую и тепловую энергию от тепловых электростанций и котельных на 2019 год

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| организация | Норматив на отпущенную энергию | |
| Электрическую, кг.у.т./кВт.ч | Тепловую, кг.у.т./Гкал |
| ООО «ТГК» (г. Новокузнецк) по узлу теплоснабжения п.г.т. Тяжинский |  | 192,75 |

Приложение № 4 к протоколу № 26

заседания правления региональной

энергетической комиссии

Кемеровской области от 30.04.2019

**Норматив 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, для** **ООО «Тяжинская генерирующая компания»  
 (г. Новокузнецк) по узлу теплоснабжения Тяжинский район на 2019 год**

| Наименование регулируемой организации | Вид топлива | Норматив удельного расхода топлива  при производстве тепловой энергии, кг.у.т./Гкал\* |
| --- | --- | --- |
| ООО «Тяжинская генерирующая компания» (г. Новокузнецк), ИНН 4217192224 | Каменный уголь | 192,75 |

\*Согласно Порядку определения нормативов удельного расхода топлива при производстве электрической и тепловой энергии, утвержденного Приказом Минэнерго России от 30.12.2008 № 323, удельный расход топлива рассчитан на отпущенную тепловую энергию.

Приложение № 5 к протоколу № 26

заседания правления региональной

энергетической комиссии

Кемеровской области от 30.04.2019

# Экспертное заключение по материалам, представленным ООО «ТГК» (г. Новокузнецк) по узлу теплоснабжения п.г.т. Тяжинский, для утверждения нормативов создания запасов топлива на котельных предприятия на 2019 год

В региональную энергетическую комиссию Кемеровской области обратилось ООО «ТГК» Тяжинский район (далее – Предприятие) с заявкой на утверждение нормативов создания запасов топлива на котельной.

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

- копия Устава;

- копия свидетельства о государственной регистрации;

- копия свидетельства о постановке на учет в налоговом органе;

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

- данные о вместимости склада для хранения каменного угля;

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

- характеристика применяемого топлива;

- структура отпуска тепловой энергии на планируемый год;

- пояснительная записка к расчету;

- расчет норматива создания технологических общих запасов топлива на котельной по каждому виду топлива раздельно (далее - ОНЗТ);

- расчет норматива создания эксплуатационного запаса основного и резервного видов топлива на котельной по каждому виду топлива раздельно (далее - НЭЗТ), необходимого для надежной и стабильной работы котельной и обеспечения плановой выработки тепловой энергии;

- расчет норматива создания неснижаемого запаса топлива на котельной по каждому виду топлива раздельно (далее – ННЗТ);

- заключение по экспертизе материалов, обосновывающих значение нормативов создания запасов топлива на котельной, выполненной ОАО «АЭЭ».

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

На основании заявки, расчетно-обосновывающих материалов, экспертного заключения, представленных Предприятием, в соответствии основами ценообразования в сфере теплоснабжения, утвержденными постановлением Правительства РФ от 22.10.2012 №1075, Федеральным законом от 27 июля 2010 г. №190-ФЗ «О теплоснабжении», Законом Кемеровской области от 28.06.2010 №70-ОЗ (ред. от 14.12.2010) «О разграничении полномочий между органами государственной власти Кемеровской области в сфере жилищно-коммунального комплекса», рекомендую правлению региональной энергетической комиссии Кемеровской области утвердить прилагаемые нормативы создания запасов топлива на котельных предприятия на 2019 год.

ПРЕДЛОЖЕНИЕ

по утверждению нормативов создания запасов топлива на тепловых электростанциях и котельных на 2019 год

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  | | тыс. тонн | |
| Организация | Вид топлива | Нормативы создания запасов топлива на 1 октября | | | | |
| Общий запас топлива | | в том числе | | |
| эксплуатационный запас | | неснижаемый  запас |
| ООО «ТГК» (г. Новокузнецк) по узлу теплоснабжения п.г.т. Тяжинский | Каменный уголь | 2,453 | | 2,122 | | 0,331 |

Приложение № 6 к протоколу № 26

заседания правления региональной

энергетической комиссии

Кемеровской области от 30.04.2019

**Нормативы запасов топлива на источниках 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, для ООО «Тяжинская генерирующая компания» (г. Новокузнецк) по узлу теплоснабжения Тяжинский район на 2019 год**

тыс. т.

| Наименование регулируемой организации | Вид  топлива | Норматив создания запасов топлива | | |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Общий запас топлива | в том числе: | |
| Эксплуата-ционный запас | Неснижае-мый запас |
| ООО «Тяжинская генерирующая компания»  (г. Новокузнецк),  ИНН 4217192224 | Каменный уголь | 2,453 | 2,122 | 0,331 |

Приложение № 7 к протоколу № 26

заседания правления региональной

энергетической комиссии

Кемеровской области от 30.04.2019

ЭКСПЕРТНОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

по материалам, представленным МУП «ГАРАНТ» для определения величины НВВ и уровня тарифов на услуги по передаче тепловой энергии, реализуемой на потребительском рынке Тяжинского муниципального района ООО «Тяжинская генерирующая компания»

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»
* 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 г.   
  № 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 года

№ 163 «Об утверждении Регламента открытия дел об установлении регулируемых цен (тарифов) и отмене регулирования тарифов в сфере теплоснабжения»;

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

Согласно [пункту](https://legalacts.ru/doc/postanovlenie-pravitelstva-rf-ot-22102012-n-1075/#000013) 4 Основ ценообразования, к регулируемым ценам (тарифам) на товары и услуги в сфере теплоснабжения относятся тарифы на услуги по передаче тепловой энергии и теплоносителя.

Материалы Муниципального унитарного предприятия «ГАРАНТ» (далее МУП «ГАРАНТ») по расчету тарифов на 2019 год подготовлены в соответствии с требованиями Основ ценообразования и Методических указаний. Письмом № 85 от 01.03.2019 предприятие предложило установить тарифы на услуги по передаче тепловой энергии на 2019 год. Региональной энергетической коммиссей Кемеровской области открыто дело «Об установлении тарифов на передачу тепловой энергии» № РЭК/175-ГТ-2019 от 18.03.2019 г.

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.

Экспертная оценка расходов МУП «Комфорт», принимаемых для расчета тарифов на передачу тепловой энергии 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 постановлений РЭК Кемеровской области);

б) цены, установленные в договорах, заключенных в результате проведения торгов, согласно представленному предприятием Положению о закупках МУП «ГАРАНТ» (утверждено директором МУП «ГАРАНТ» Камардин С.А., от 29.08.2018, стр. 247);

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 МУП «ГАРАНТ» по теплоснабжению, эксперты руководствовались основными принципами государственного регулирования, закрепленными в ст. 7 Закона о теплоснабжении.

1. **Общая характеристика предприятия**

МУП «ГАРАНТ» осуществляет деятельность по передаче тепловой энергии, произведённой котельными ООО «ТГК»: Котельная № 1, Типография,   
п. Нововосточный и п. Листвянский, по тепломагистралям, находящимся у предприятия в хозяйственном ведении, (договор от 01.01.2019 № 1, стр. 10 тарифного дела), согласно распоряжению администрации Тяжинского муниципального района от 25 июля 2018 № 345-р «О передаче муниципального имущества» (стр. 3 тарифного дела).

Система теплоснабжения котельной № 1 пгт. Тяжинский – 2х трубная, тупиковая. Прокладка трубопроводов тепловых сетей надземная, подземная. Потребителями тепловой энергии являются жилые здания, объекты социально-культурного назначения. Потребители подключены к тепловой сети по зависимой схеме, горячее водоснабжение потребителей не предусмотрено. Тепловая изоляция трубопроводов выполнена из матов минеральной ваты. Тепловые сети запроектированы на работу при расчетных параметрах теплоносителя 95/70°С. Общая протяженность тепловых сетей котельной в однотрубном исчислении – 25900,0 м.

Система теплоснабжения котельной «Типография» – 2-х трубная, тупиковая. Потребителями тепловой энергии являются жилые здания, объекты социально-культурного назначения. Потребители подключены к тепловой сети по зависимой схеме, горячее водоснабжение потребителей не предусмотрено. Прокладка трубопроводов тепловых сетей надземная, подземная. Тепловая изоляция трубопроводов выполнена из матов минеральной ваты. Тепловые сети запроектированы на работу при расчетных параметрах теплоносителя 95/70°С. Общая протяженность тепловых сетей котельной в однотрубном исчислении – 2284,0 м.

Система теплоснабжения котельной п. Нововосточный – 2-х трубная тупиковая. Потребителями тепловой энергии являются жилые здания, объекты социально-культурного назначения. Потребители подключены к тепловой сети по зависимой схеме, горячее водоснабжение отсутствует. Прокладка трубопроводов тепловых сетей подземная. Тепловая изоляция трубопроводов выполнена из матов минеральной ваты. Тепловые сети запроектированы на работу при расчетных параметрах теплоносителя 95-70 °С. Общая протяженность тепловых сетей котельной в однотрубном исчислении– 3200 м.

Система теплоснабжения котельной Листвянка – 2-х трубная тупиковая. Потребителями тепловой энергии являются жилые здания, объекты социально- культурного назначения. Потребители подключены к тепловой сети по зависимой схеме, горячее водоснабжение отсутствует. Прокладка трубопроводов тепловых сетей подземная. Тепловая изоляция трубопроводов выполнена из матов минеральной ваты. Тепловые сети запроектированы на работу при расчетных параметрах теплоносителя 95-70 °С. Общая протяженность тепловых сетей котельной в однотрубном исчислении– 2820 м.

Согласно учетной политике на предприятии ведется раздельный учет расходов и доходов. Предприятие находится на общей системе налогообложения ([ст. 143 НК РФ](https://its.1c.ru/db/garant/content/10800200/1/143)).

1. **Баланс тепловой энергии МУП «ГАРАНТ» на 2019 год**

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

Схема теплоснабжения пгт. Тяжинский утверждена постановлением Администрации Тяжинского городского поселения от 18.03.2019 г. № 17-п. Размещена по адресу

http://www.tgp.tyazhin.ru/doc/NPA/2019/2019g-skhema\_teplosnabzh.rar Схема теплоснабжения Нововосточного сельского поселения утверждена постановлением 14.03.2019 № 5 и размещена по адресу

<http://www.nvost.tyazhin.ru/index/skhemy_teplosnabzhenija/0-21>

Схема теплоснабжения Листвянского сельского поселения Тяжинского района утверждена постановлением 28.02.2018 № 03-п и размещена по адресу

http://listass.ru/

Согласно пункту 18 Методических указаний 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 с учетом технологических ограничений в соответствии с планами вводов источников тепловой энергии и тепловых сетей на расчетный период регулирования, определенными в соответствии с инвестиционными программами регулируемых организаций;

соблюдения требований законодательства Российской Федерации;

количественной оценки ожидаемого уровня потребления тепловой энергии, тепловой нагрузки с учетом данных, предоставляемых регулируемыми организациями при установлении тарифов в сфере теплоснабжения, в том числе договорных (заявленных на расчетный период регулирования потребителями) объемов, и статистических данных, в том числе среднегодового фактического потребления за три предыдущих года и планов регионального развития, в том числе с учетом фактического отключения (подключения) потребителей, объемов потерь и других параметров, используемых при расчете объемов в соответствии с настоящей главой;

минимизации с учетом технологических ограничений и потерь в тепловых сетях расходов на топливо для обеспечения теплоснабжения потребителей в системах теплоснабжения без возможности перераспределения тепловой нагрузки между источниками тепловой энергии (для систем теплоснабжения с единственным источником тепловой энергии или без избытка тепловых мощностей) в соответствии с пунктом 19 настоящих Методических указаний;

минимизации с учетом технологических ограничений полных расходов на обеспечение теплоснабжения потребителей в системах теплоснабжения с возможностью перераспределения тепловой нагрузки между источниками тепловой энергии в соответствии с пунктом 20 настоящих Методических указаний.

Согласно пункту 22 Основ ценообразования, тарифы устанавливаются на основании необходимой валовой выручки, определенной для соответствующего регулируемого вида деятельности, и расчетного объема полезного отпуска соответствующего вида продукции (услуг) на расчетный период регулирования, определенного в соответствии со схемой теплоснабжения, а в случае отсутствия такой схемы теплоснабжения - на основании программы комплексного развития систем коммунальной инфраструктуры муниципального образования.

МУП «ГАРАНТ» на 2019 год заявлен объём передачи тепловой энергии для конечных потребителей ООО «ТГК», в размере 37 165,14 Гкал и объем потерь тепловой энергии в сетях, в размере 8077,00 Гкал находящихся на обслуживании   
МУП «ГАРАНТ», с отпуском в сеть тепловой энергии 41 242,14 Гкал.

Так как схемы теплоснабжения актуализированы на 2019 год, эксперты считают обоснованным определить расчетный объем нормативной выработки тепловой энергии по котельным ООО «ТГК» (Котельная №1, Типография,   
п. Нововосточный и п. Листвянский) на уровне 45 289,30 Гкал (п.8 Методических указаний).

Объем потерь тепловой энергии при передаче принимается на уровне утверждённых региональной энергетической комиссией Кемеровской области, для МУП «ГАРАНТ» (постановление № \_\_\_ от «\_\_\_» апреля 2019) в размере 8 076,87 Гкал, на основании экспертного заключения, выполненного экспертной организацией (ОАО «АЭЭ»).

Таблица 1

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Показатель | Ед.изм. | Предложения предприятия | Предложения экспертов | Отклонение |
| Отпуск т/энергии в сеть | Гкал | 41242,14 | 45438,17 | 4196,03 |
| Полезный отпуск | -"- | 33165,14 | 37361,30 | 4196,16 |
| Полезный отпуск на потребительский рынок | -"- | 33165,14 | 37361,30 | 4196,16 |
| - жилищные организации | -"- | 20397,14 | 20605,66 | 208,52 |
| - бюджетные организации | -"- | 9681,00 | 14982,47 | 5301,47 |
| - прочие потребители | -"- | 3087,00 | 1773,17 | -1313,83 |
| Покупка потерь | -"- | 8077,00 | 8076,87 | -0,13 |

Баланс выработки тепловой энергии МУП «ГАРАНТ» на 2019 год

1. **Анализ экономической обоснованности по статьям расходов на тепловую энергию МУП «ГАРАНТ», включенных регулятором при расчёте тарифов на 2019 год**

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) 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) Методических указаний, 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 передачей тепловой энергии МУП «ГАРАНТ» на 2019 год**

### Расходы на электроэнергию

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

Предприятием на 2019 год заявлены расходы на приобретение электрической энергии в сумме 610,33 тыс. руб. на общий объем потребления в количестве 94,17 тыс. кВт\*ч. Средний тариф на электрическую энергию заявлен на уровне 6,480 руб./кВт\*ч.

При расчете количества электроэнергии на 2019 год, необходимой для передачи тепловой энергии, экспертами предлагается учесть объём потребления электроэнергии на уровне предложении предприятия, в размере 94,17 тыс. кВт\*ч., (фактический объем потребления за 2018 год (стр. 35 тарифного дела)).

МУП «ГАРАНТ» приобретает электроэнергию у ОАО «Кузбассэнергосбыт», договор № 370392 от 01.08.2018 (стр. 88) по уровню напряжения НН.

Стоимость покупки единицы энергетических ресурсов рассчитывается, в соответствии с пунктом 28 Основ ценообразования. Расчет стоимости электрической энергии выполнен по счет фактурам 2018 года (средневзвешенная цена 5,817 руб./кВт\*ч), с учетом дефлятора роста цен на электроэнергию на   
2019 год. (прогноз) – 1,061 (прогноз Минэкономразвития РФ «Обеспечение электрической энергией», опубликован 01.10.2018). Всего расходы на электроэнергию на 2019 год составят 583,39 тыс. руб., со средним тарифом покупки 6,172 руб./кВт\*ч (без НДС).

Корректировка затрат по статье, в сторону снижения, составила 28,04 тыс. руб., в связи с пересчетом заявленной предприятием цены 1 кВт\*ч.

### Расходы на покупную тепловую энергию

Предприятием заявлены расходы по статье на уровне 15 907,09 тыс. руб., при объеме покупки тепловой энергии на компенсацию потерь в тепловых сетях в размере – 8077,00 Гкал и цены её покупки 1959,43 руб./Гкал. (без НДС).

Экспертами при расчете количества покупной тепловой энергии, требуемой при передаче по сетям МУП «ГАРАНТ» на 2019 год, принят объем потерь в размере – 8 076,87 Гкал, на основании нормативов технологических потерь при передаче тепловой энергии, утвержденных постановлением РЭК КО от   
«\_\_\_» апреля 2019 г. № \_\_\_\_ на 2019 год.

Расходы на покупную тепловую энергию от ООО «ТГК» (для компенсации потерь в сетях) по расчету экспертов составят 17 661,50 тыс. руб. Стоимость покупки тепловой энергии на 2019 год принята по коллекторному тарифу, согласно постановлению РЭК КО от «\_\_\_» апреля 2019 г №\_\_\_\_ «Об установлении ООО «ТГК» тарифов на тепловую энергию, реализуемую на потребительском рынке Тяжинского района, на 2019 год», в размере – 2186,68 руб./Гкал. (без НДС).

Корректировка по статье относительно предложений предприятия на 2019 год в сторону увеличения составила 1754,41 тыс. руб., в связи с изменившимся тарифом покупки потерь.

### Расходы на ремонт основных средств

Представленная МУП «Гарант» (пгт. Тяжинский) программа ремонтного обслуживания тепловых сетей на 2019 год предусматривает выполнение капитальных ремонтных работ хоз. способом на сумму 3480,45 тыс. руб.

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

Для обоснования расходов на ремонты компания представила: сметные расчеты, дефектные ведомости, акт обследования тепловых сетей, находящихся в хозяйственном ведении МУП «Гарант».

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

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

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

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

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

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

цены на природный газ;

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

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

Перечень мероприятий программы ремонта основных производственных фондов на 2019 год соответствует требованиям, указанным в Правилах организации ремонта оборудования, зданий и сооружений электростанций и сетей СО 34.04.181-2003, утвержденных РАО «ЕЭС России» 25.12.2003.

В результате анализа представленных обосновывающих материалов, экспертная группа, считает объём финансирования ремонтной программы необоснованным в полном объеме. Учитывая, что предприятием не предоставлен документ обосновывающий необходимость выполнения работ по ремонту колодцев и теплоизоляции, экспертная группа предлагает исключить данное мероприятие из ремонтной программы и принять к расчету тарифа объем средств на выполнение капитальных ремонтов в размере 1 763,20 тыс. руб., выполняемых хозяйственным способом.

**Таблица 2**

**Справка к программе ремонтного обслуживания тепловых сетей МУП "ГАРАНТ"   
на 2019 год**

Без НДС

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п.п. | Наименование работ | Способ | Вид ремонта | Стоимость ремонтов по предложению предприятия, тыс. руб. | | | Обоснования | Замечания | Стоимость ремонтов по мнению экспертов, тыс. руб. | | |
| Всего | в т.ч. СМР | Материалы, механизмы и механизаторы | Всего | в т.ч. СМР | Материалы |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 |
| 1 | Капитальный ремонт тепловой сети от котельной №2 (Типография) на участке ул. Советская-ул. Горького, 1 | хоз.способ | КР | 575,52 | 293,47 | 282,05 | Сметный расчет, Дефектная ведомость | Х | 575,52 | 293,47 | 282,05 |
| 2 | Капитальный ремонт тепловой сети от котельной №1 пгт. Тяжинский на участке ул. Ленина, 28 -ул. Коммунистическая, 7 | хоз.способ | КР | 236,37 | 113,03 | 123,34 | Сметный расчет, Дефектная ведомость | Х | 236,37 | 113,03 | 123,34 |
| 3 | Капитальный ремонт тепловой сети от котельной №1 пгт. Тяжинский на участке ул. Тельмана -ул. Советская, 20 | хоз.способ | КР | 675,71 | 335,19 | 340,51 | Сметный расчет, Дефектная ведомость | Х | 675,71 | 335,19 | 340,51 |
| 4 | Капитальный ремонт тепловой сети от котельной №1 пгт. Тяжинский на участке ул. Советская - ул. Горького, 56 | хоз.способ | КР | 1 104,89 | 497,61 | 607,28 | Сметный расчет, Дефектная ведомость | Х | 1 104,89 | 497,61 | 607,28 |
| 5 | Капитальный ремонт тепловой сети от котельной п. Нововосточный на участке ул. Мира | хоз.способ | КР | 727,65 | 366,12 | 361,52 | Сметный расчет, Дефектная ведомость | Х | 727,65 | 366,12 | 361,52 |
| 6 | Работы по ремонту колодцев и теплоизоляции | хоз.способ | КР | 497,31 | 343,28 | 154,03 | Сметный расчет | Не представлено обоснование необходимости | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | Капитальный ремонт тепловой сети от котельной с. Листвянка | хоз.способ | КР | 142,09 | 93,59 | 48,50 | Сметный расчет, Дефектная ведомость | Х | 142,09 | 93,59 | 48,50 |
|  | **Итого по капитальным ремонтам** | **Х** | **Х** | **3 959,53\*** | **2 042,30** | **1 917,23** | **Х** | **Х** | **3 462,22** | **1 699,02** | **1 763,20** |

\*Величина принята согласно представленному сметному расчету, с учетом сметной прибыли (479,09 тыс. руб.)

Корректировка затрат по статье, в сторону снижения, составила 1717,25 тыс. руб., по вышеописанным причинам.

### Затраты на оплату труда

Предприятием заявлены затраты на оплату труда на уровне 6 624,19тыс. руб., исходя из уровня средней заработной платы по предприятию 27 600,79 руб./чел. в месяц и численности персонала 20 единиц.

В качестве обоснования представлено:

1. Расчёт планового фонда оплаты труда (стр. 148 тарифного дела);

2. Утвержденный расчет тарифных ставок (окладов) (стр. 146 тарифного дела);

3. Расчёт нормативной численности рабочих (стр. стр. 147 тарифного дела);

4. Штатное расписание МУП «ГАРАНТ» (стр. 139-152 тарифного дела).

Экспертами был проанализирован расчёт расходов на оплату труда, представленный предприятием и проведен собственный расчет. Численность персонала принята по предложениям предприятия, согласно выполненному нормативному расчету необходимых штатных единиц, согласно рекомендации по нормированию труда работников энергетического хозяйства. Фонд оплаты труда ППП предлагается учесть исходя из минимального МРОТ, (установленного с 01.01.2019, в размере 11 280 руб. мес.), на необходимую нормативную численность, с учетом тарифных ставок и межразрядных коэффициентов, ночных и праздничных выходов, вредных условий труда, районного коэффициента, и составит 5335,51 тыс. руб., при средней заработной плате 22 609,17 руб./мес. и нормативной численности 20 чел.

Корректировка расходов по заработной плате на 2019 год, в сторону снижения, составила 1288,68 тыс. руб., в связи с пересчетом ФОТ от МРОТ.

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

Предприятием заявлены расходы по статье на уровне 155,14 тыс. руб., включающие в себя услуги связи, расходы на охрану труда, информационные и юридические услуги, оплату коммунальных услуг, услуги банка.

После проведенного анализа представленных расчетно – обосновывающих материалов эксперты предлагают принять расходы в сумме 131,03 тыс. руб., в следующих размерах, учитывая положения п.28-31 Основ ценообразования:

1. Расходы на услуги связи приняты по факту 2017 года МУП «Комфорт» (сч. 23, 25 и 26), в доле, относящийся на передачу тепловой энергии, с учетом ИПЦ Минэкономразвития РФ (опубликован 01.10.2018) на 2018 и 2019 гг. – 1,027 и – 1,046, в размере 8,16 тыс. руб.
2. Расходы на охрану труда предлагается принять в размере 52,99 тыс. руб. Затраты скорректированы: - по стоимости спецпитания (молоко), принятой экспертами по среднерыночной стоимости молока, без учета НДС, 2,47 тыс. руб.; - по стоимости спецодежды согласно расчету предприятия   
   (стр. 154) – 47,55 тыс. руб. (приказ Минздравсоцразвития России от 25.04.2011 N 340н (ред. от 20.02.2014) «Об утверждении Типовых норм бесплатной выдачи специальной одежды, специальной обуви и других средств индивидуальной защиты работникам организаций электроэнергетической промышленности, занятым на работах с вредными и (или) опасными условиями труда, а также на работах, выполняемых в особых температурных условиях или связанных с загрязнением».
3. Расходы на оплату других работ и услуг приняты по договору расчета нормативов технологических потерь при передаче тепловой энергии (договор с ОАО «АЭЭ» № АЭЭ0903-30-ЭСО-2018 от 28.09.2018), в размере   
   42,50 тыс. руб. (стр. 156).
4. Расходы на оплату коммунальных услуг офиса приняты по сч. 23 и 26 (стр. 186 и 188) за 2017 год (экспертами проведен анализ фактических расходов на электроэнергию), в доле на передачу тепловой энергии, с дефлятором «Обеспечение электрической энергией…» на 2018 и 2019 гг. (1,047 и 1,061), и принимаются в размере 19,27 тыс. руб.;
5. Расходы на услуги банков приняты по сч. 91 за 2017 год, в доле на передачу тепловой энергии (факт 2017 года) и составили 10,47 тыс. руб.

Корректировка расходов на 2019 год, относительно предложений предприятия, в сторону снижения составила 21,75 тыс. руб., по выше описанным причинам.

### Расходы на служебные командировки

Предприятием заявлены расходы по данной статье в размере 6,00 тыс. руб.

Экспертами не приняты данные расходы, поскольку предприятием не представлено документального обоснования.

Корректировка по статье относительно предложений предприятия в сторону снижения составила 6,00 тыс. руб.

### Расходы на обучение персонала

Предприятием заявлены расходы по данной статье в размере 0,37 тыс. руб.

Экспертами не приняты данные расходы, поскольку предприятием не представлено документального обоснования.

Корректировка по статье относительно предложений предприятия в сторону снижения составила 0,37 тыс. руб.

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

МУП «ГАРАНТ» на 2019 год были заявлены расходы по данной статье в сумме 108,21 тыс. руб., включающие расходы на канцелярские товары, почтовые расходы, подписку и заправку картриджей.

Эксперты предлагают учесть на 2019 год расходы по статье в размере 6,57 тыс. руб. (расходы на почтовые расходы, почтовую подписку, заправку и ремонт картриджей, установка программного обеспечения, технический осмотр и шиномонтаж легкового автомобиля, обслуживающего управленческий персонал). Расходы приняты по факту 2017 года, по сч. 23, 25 и 26, в доле, относящейся на передачу тепловой энергии, с индексами увеличения ИПЦ на 2018 и 2019 гг. Минэкономразвития РФ (опубликован 01.10.2018) – 1,027 и – 1,046 соответственно.

Корректировка статьи на 2019 год, относительно предложений предприятия, в сторону снижения составила 101,64 тыс. руб. Корректировка произошла в связи с необоснованностью затрат по канцелярии, а также с необоснованно завышенными предприятием прочими расходами.

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

Предприятием заявлены расходы по данной статье в размере 30,64 тыс. руб. (налог на имущество).

Эксперты предлагают принять расходы по налогам и сборам в размере 30,64 тыс. руб., на уровне предложений предприятия, затраты по налогу на имущество организации (налог на имущество рассчитан исходя из плановой среднегодовой стоимости амортизируемого имущества, а также ставки налога на имущество организаций (2,2 %).

### 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 N 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 г. №713 в ред. от 31.12.2010 №1231) по всем основаниям (доходу) застрахованных (согласно Федеральному закону от 24.07.1998 г. №125-ФЗ «Об обязательном социальном страховании от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний» в ред. от 09.12.2010 №350-ФЗ).

Предприятием на 2019 год заявлены расходы по статье в сумме 2 000,53 тыс. руб. МУП «ГАРАНТ» представлено уведомление о размере страховых взносов на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, в размере 0,20 % к суммам выплат.

В соответствии с вышеназванными нормативными документами, размер отчислений на социальные нужды МУП «ГАРАНТ» составит 30,2% от ФОТ, то есть 1611,32 тыс. руб.

### Амортизация основных средств

МУП «ГАРАНТ» на 2019 год заявлены расходы в сумме 558,06 тыс. руб.

В качестве обоснования предприятием был представлен расчёт амортизационных отчислений пообъектно, составленный в соответствии с договором о закреплении за предприятием муниципального имущества на праве хозяйственного ведения б/н от 25.07.2018 (стр. 3-5 тарифного дела).

Расходы признаны экспертами экономически обоснованными и подлежащими учёту в необходимой валовой выручке на 2019 год, в размере 558,06 тыс. руб. (стр. 191 тарифного дела).

### Прибыль

МУП «ГАРАНТ» на 2019 год расходы по налогу на прибыль не заявлены.

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

Расходы по статье учитываются по ставке 20 %, согласно ст. 284 НК РФ, от величины расходов из прибыли. Поскольку предприятием не заявлены расходы из прибыли на 2019 год, затраты по уплате налога с прибыли не включаются в расчет НВВ 2019 год.

### Расходы из прибыли, связанные с производством и реализацией тепловой энергии МУП «ГАРАНТ»

ЭСО предложений по данной статье не представлено, в связи с чем затраты по данной статье не предусматриваются.

Таким образом, с учетом всех плановых затрат, необходимая валовая выручка на услуги по передаче тепловой энергии в 2019 году составит   
27 683,58 тыс. руб.

1. **Расчёт тарифов на передачу тепловой энергии МУП «ГАРАНТ»**

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 IV данного заключения, расчётный объем полезного отпуска тепловой энергии на потребительский рынок, передаваемой МУП «ГАРАНТ» в 2019 году, равен 37 361,30 Гкал.

В соответствии с разделом VI данного заключения, плановая экономически обоснованная необходимая валовая выручка по передаче тепловой энергии МУП «ГАРАНТ» в 2019 году равна 27 683,58 тыс. руб.

Таким образом, экономически обоснованный тариф на услуги по передаче тепловой энергии МУП «ГАРАНТ», до 31.12.2019 г. будет равен 740,97 руб./Гкал.

Таблица 3

Расчёт тарифов на передачу тепловой энергии МУП «ГАРАНТ» в 2019 году

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| № п.п. | Наименование показателя | Значение |
| 1 | Полезный отпуск, Гкал, в том числе: | 37361,30 |
| 1.1. | 1 полугодие (по 30.06.2019) | 18565,90 |
| 1.2. | 2 полугодие (01.07.-31.12.2019) | 18795,40 |
| 2. | Необходимая валовая выручка, тыс. руб., в том числе: | 27683,58 |
| 2.1. | 1 полугодие (по 30.06.2019) | 13756,76 |
| 2.2. | 2 полугодие (01.07.-31.12.2019) | 13926,82 |
| 3. | Тариф на передачу тепловой энергии, руб./Гкал, в том числе: | 740,97 |
| 3.1. | 1 полугодие (по 30.06.2019), руб./Гкал (2.1. / 1.1.) | 740,97 |
| 3.2. | 2 полугодие (01.07.-31.12.2019) , руб./Гкал (2.2. / 1.1.) | 740,97 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Сводная информация и смета расходов** | | | | | | | | |
| **на услуги по передаче тепловой энергии** | | | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **МУП "ГАРАНТ" Тяжинского муниципального района на 2019 год** | | | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| № п/п | Показатели | | | | Ед.изм. | Предложение предприятия на 2019 год | Предложения экспертов на 2019 год | Корректировка к предложениям предприятия, +/- |
|
|
|
| 1 | 2 | | | | 3 | 4 | 5 | 6 |
|  | **Количество котельных** | | |  |  |  |  |  |
|  | **Отпуск т/энергии в сеть** | | |  | Гкал | **41242,14** | **45438,17** | **4196,03** |
|  | **Полезный отпуск** | | |  | -"- | **33165,14** | **37361,30** | **4196,16** |
|  | **Полезный отпуск на потребительский рынок** | | | | -"- | **33165,14** | **37361,30** | **4196,16** |
|  | - жилищные организации | | | | -"- | 20397,14 | 20605,66 | 208,52 |
|  | - бюджетные организации | | | | -"- | 9681,00 | 14982,47 | 5301,47 |
|  | - прочие потребители | | |  | -"- | 3087,00 | 1773,17 | -1313,83 |
|  | **Покупка потерь** | |  |  | -"- | **8077,00** | **8076,87** | **-0,13** |
| **1.** | **Расходы на электрическую энергию** | | | | **тыс. руб.** | **610,33** | **583,39** | **-26,94** |
|  | **- объем покупной электрической энергии** | | | |  | **94,17** | **94,17** | **0,00** |
|  | **- тариф** | | | |  | **6,48** | **6,195** | **-0,28** |
| **2.** | **Расходы на покупную тепловую энергию (потери)** | | | | **тыс. руб.** | **15907,09** | **17661,50** | **1754,41** |
|  | **- объем покупной тепловой энергии** | | | | **Гкал** | **8077,00** | **8076,87** | **-0,13** |
|  | **- тариф покупки** | | | |  | **1969,43** | **2186,68** | **217,25** |
| **3.** | **Расходы на ремонт основных средств, в т.ч.:** | | | | **тыс. руб.** | **3480,45** | **1763,20** | **-1717,25** |
|  | - подрядными организациями | | | | тыс. руб. | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|  | - хозяйственный способ | | |  | тыс. руб. | 3480,45 | 1763,20 | -1717,25 |
| **4.** | **Расходы на оплату труда, всего** | | | | **тыс. руб.** | **6624,19** | **5335,51** | **-1288,68** |
|  | численность всего | | | | тыс. руб. | 20,0 | 20 | -0,3 |
| ср. зарплата | | | | руб./мес. | 27600,79 | 22609,17 | -4991,62 |
| **5.** | **Расходы на оплату иных работ и услуг, выполняемых по договорам с организациями, включая:** | | | | **тыс. руб.** | **155,14** | **133,39** | **-21,75** |
| 5.1 | - расходы на оплату услуг связи | | | | тыс. руб. | 10,08 | 8,16 | -1,92 |
| 5.2 | - расходы на охрану труда | | |  | тыс. руб. | 55,46 | 52,99 | -2,47 |
| 5.3 | - расходы на оплату других работ и услуг | | | | тыс. руб. | 42,50 | 42,50 | 0,00 |
| 5.4 | - расходы на оплату коммунальных услуг | | | | тыс. руб. | 24,50 | 19,27 | -5,23 |
| 5.5 | - расходы на услуги банков | | | |  | 22,60 | 10,47 | -12,13 |
| **6.** | **Расходы на служебные командировки** | | | | **тыс. руб.** | **6,00** | **0,00** | **-6,00** |
| **7.** | **Расходы на обучение персонала** | | | | **тыс. руб.** | **0,37** | **0,00** | **-0,37** |
| **8.** | **Другие расходы, в т.ч.:** | | |  | **тыс. руб.** | **108,21** | **6,57** | **-101,64** |
| 8.1 | Расходы на канцелярские товары | | | | тыс. руб. | 19,94 | 0,00 | -19,94 |
| 8.2 | Прочие другие расходы | | | | тыс. руб. | 88,27 | 6,57 | -81,70 |
| **9.** | **Расходы на оплату налогов, сборов и других обязательных платежей, в т.ч.** | | | | **тыс. руб.** | **30,64** | **30,64** | **0,00** |
| 9.1 | - налог на имущество организации | | | | тыс. руб. | 30,64 | 30,64 | 0,00 |
| **10.** | **Отчисления на социальные нужды, в т.ч.:** | | | | **тыс. руб.** | **2000,53** | **1611,32** | **-389,21** |
| 10.1 | - отчисления ППП | | |  | тыс. руб. | 1193,80 | 1140,75 | -53,05 |
| 10.2 | - отчисления АУП | | | | тыс. руб. | 806,73 | 470,58 | -336,15 |
| **11.** | **Амортизация основных средств и нематериальных активов, в т.ч.:** | | | | **тыс. руб.** | **558,06** | **558,06** | **0,00** |
|  | - амортизация основных средств АБК | | | |  | **558,06** | **558,06** | **0,00** |
| **12.** | **Налог на прибыль** | | |  | **тыс. руб.** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **13.** | **Денежные выплаты социального характера (прибыль)** | | | | **тыс. руб.** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
|  | **Необходимая валовая выручка, всего** | | | | тыс. руб. | **29481,01** | **27 683,58** | **-1 797,43** |
|  | в том числе на потребительский рынок | | | | тыс. руб. | **29481,01** | **27683,58** | **-1797,43** |
|  | **Тариф на тепловую энергию (без НДС)** | | | | руб./Гкал | **888,92** | **740,97** | **-147,95** |
|  | **Тариф на тепловую энергию, без учета покупки потерь (без НДС)** | | | | руб./Гкал |  | **268,25** |  |
|  | **Рост тарифа на тепловую энергию** | | | | % |  |  |  |

Приложение № 8 к протоколу № 26

заседания правления региональной

энергетической комиссии

Кемеровской области от 30.04.2019

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Тариф на услуги по передаче тепловой энергии по сетям МУП «ГАРАНТ» (Тяжинский муниципальный район),**  **на период с 30.04.2019 по 31.12.2019**  (без НДС)   |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | | Наименование регулируемой организации | Вид тарифа | Период | Вид теплоносителя | | | Вода | Пар | | МУП «ГАРАНТ» | Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме подключения | | | | | одноставочный, руб./Гкал | с 30.04.2019 | 740,97 | х | | двухставочный | х | х | х | | ставка за тепловую энергию, руб./Гкал | х | х | х | | ставка за содержание тепловой мощности, тыс. руб./Гкал/ч в мес. | х | х | х | | Для потребителей, подключенных к тепловой сети без дополнительного преобразования на тепловых пунктах, эксплуатируемой теплоснабжающей организацией | | | | | одноставочный, руб./Гкал | х | х | х | | двухставочный | х | х | х | | ставка за тепловую энергию, руб./Гкал | х | х | х | | ставка за содержание тепловой мощности, тыс. руб./Гкал/ч в мес. | х | х | х | | Для потребителей, подключенных к тепловой сети после тепловых пунктов (на тепловых пунктах), эксплуатируемых теплоснабжающей организацией | | | | | одноставочный, руб./Гкал | х | х | х | | двухставочный | х | х | х | | ставка за тепловую энергию, руб./Гкал | х | х | х | | ставка за содержание тепловой мощности, тыс. руб./Гкал/ч в мес. | х | х | х | |

Приложение № 9 к протоколу № 26

заседания правления региональной

энергетической комиссии

Кемеровской области от 30.04.2019

**Экспертное заключение**

**к постановлению региональной энергетической комиссии Кемеровской области «Об установлении МУП «Городское тепловое хозяйство» тарифов на тепловую энергию, реализуемую на потребительском рынке**

**г. Прокопьевска»**

Основанием для настоящего заключения является исполнение предписаний ФАС России в соответствии с Приказом от 06.03.2019 №256/19 «Об отмене Постановления Региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 18.09.2018 №206 «Об установлении МУП «Городское тепловое хозяйство» тарифов на тепловую энергию, реализуемую на потребительском рынке г. Прокопьевска».

**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 г. №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 года № 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.

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

Материалы МУП «Городское тепловое хозяйство» (далее МУП «ГТХ») по расчету тарифов на 2018-2019 год подготовлены в соответствии с требованиями Основ ценообразования и Методических указаний. Письмом № 274 от 02.04.2019 (вх. № 1428 от 02.04.2019) предприятие представило дополнительные обосновывающие документы, подтверждающие фактические расходы предприятия на производство и реализацию тепловой энергии за 2018 год и январь-февраль 2019 года.

МУП «ГТХ» зарегистрировано в ЕГРЮЛ 22.05.2018 (стр.19 том1). Учётная политика для целей бухгалтерского учёта МУП «ГТХ» утверждена приказом №1а от 01.06.2018. Согласно учётной политике предприятия на предприятии ведётся раздельный учёт доходов (п.26 приказа) и расходов (п. 24 приказа) по видам деятельности – тепловая энергия, ГВС, прочие (стр. 46-50 том 1). Согласно представленному предприятием бухгалтерскому отчёту за 2018 год (вх. № 1428 от 02.04.2019) выручка предприятия составила 77505,05 тыс. руб., в том числе выручка от прочих видов деятельности составила 14,52 тыс. руб. (или 0,2%).

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. Выборочная проверка бухгалтерской, статистической и иной документации осуществлялась исключительно с целью оценки достоверности, представленной МУП «ГТХ» информации для определения величины экономически обоснованных расходов по регулируемым региональной энергетической комиссией Кемеровской области видам деятельности на 2018-2019 годы.

Экспертная оценка расходов МУП «ГТХ», принимаемых для расчета тарифов на тепловую энергию на 2018-2019 годы 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 постановлений РЭК Кемеровской области)

б) цены, установленные в договорах, заключенных в результате проведения торгов (согласно представленному предприятием Положению о закупках МУП «ГТХ» (утверждено 20.07.2018 директором МУП «ГТХ» Марковой Н. В.) опубликовано 12.12.2018 (<http://zakupki.gov.ru>), план-график закупок на 2018 год опубликован 05.09.2018);

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) (одобрен Правительством РФ 18.09.2017 и опубликован Минэкономразвития РФ 27.10.2017).

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 МУП «ГТХ» по теплоснабжению, эксперты руководствовались основными принципами государственного регулирования, закрепленными в ст. 7 Закона о теплоснабжении.

**Общая характеристика предприятия**

МУП «ГТХ» создано распоряжением администрации г. Прокопьевска № 309-р от 17.05.2018.

МУП «ГТХ» эксплуатирует 33 котельных с тепловыми сетями на правах хозяйственного ведения. В качестве обоснования предприятием были представлены следующие подтверждающие документы:

1. Договор о закреплении за предприятием муниципального имущества на праве хозяйственного ведения № 5 от 01.06.2018 с КУМИ г. Прокопьевска (стр.71-77, стр. 118-130 тома 1 тарифного дела). По данному договору с 01.06.2018 по 31.05.2019 в МУП «ГТХ» переданы 22 котельных остаточной стоимостью 160 144,66 руб., тепловые сети и оборудование остаточной стоимостью 4 322 561,53 руб. и с 01.07.2018 11 котельных остаточной стоимостью 2 358 530,77 руб., тепловые сети и оборудование остаточной стоимостью 9 311 621,8 руб.

Таблица 1

Перечень объектов:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| П.п. | Адрес | | № котельной |
| 1. | ул.Боксерная | 21 | 89 |
| 2. | ул. Крестьянская,39 | 39 | 40 |
| 3. | пр-кт. Шахтёров | 24 | 24 |
| 4. | Ул. Проектная | 11 | 26 |
| 5. | Ул. Ветеранов | 18 | 18 |
| 6. | ул. Тюленевка | 5 | 30а |
| 7. | ул. Прокопьевская | 34 | 34 |
| 8. | ул. Прокопьевская | 162 | 35 |
| 9. | Спиченково, пер. Разъездной | 9а | 36 |
| 10. | ул. Главная | 274 | 63 |
| 11. | ул. Ярославская | 29 | 66 |
| 12. | ул.Линейная | 28 | 93 |
| 13. | ул. Парковая | 1 | 64 |
| 14. | ул. Спартаковская | 2 | 65 |
| 15. | ул. Артёма | 3 | 1 |
| 16. | ул. Шахтёров | 8 | 9 |
| 17. | ул. Селиванова | 2 | 14 |
| 18. | ул. Селиванова | 6 | 15 |
| 19. | ул. К.Волынова | 9 | 17 |
| 20. | ул. Маганак | - | 3 |
| 21. | ул. Пожарная | - | 47 |
| 22. | ул. Парковая | 280Б | 67 |
| 23. | ул. Луговая | 21а | 2 |
| 24. | ул. Кыштымская | 1 | 20 |
| 25. | ул. Институтская | 53 | 53 |
| 26. | ул. Студенческая | 44а | 50 |
| 27. | ул. Житомирская | 48 | 55 |
| 28. | ул. Революции | 24а | 56 |
| 29. | ул. Революции | 9 | 61 |
| 30. | ул. Рождественская | 1 | 65 |
| 31. | ул. Ладожская | 40 | 72 |
| 32. | ул. Кирова | 18 | 84 |
| 33. | ул. Новая | 10 | 109 |

В котельных предприятия установлено 92 водогрейных котла общей мощностью 29,82 Гкал/час. Тепловая сеть предприятия двух - и четырёхтрубная. Общая протяжённость тепловой сети в двухтрубном исчислении 55,263 км. Система налогообложения, применяемая на предприятии – общая.

Тарифы предприятия подлежат регулированию согласно положениям п.1 п.2.2 статьи 8 Федерального закона от 27.07.2010 №190-ФЗ «О теплоснабжении», поскольку МУП «ГТХ» производит реализацию тепловой энергии (мощности) и теплоносителя, необходимых для оказания коммунальных услуг по отоплению и горячему водоснабжению населению и иных потребителей г. Прокопьевска.

**Результаты деятельности предприятия за последний отчётный год**

При проведении данной экспертизы, специалистами уделено значительное внимание проверке фактической и планируемой себестоимости и прибыли, как составных частей тарифа.

При этом, экспертная организация исходила из объема (полноты) и достоверности предоставленной информации, за которую несет ответственность предприятие (МУП «ГТХ»).

Для установления достоверности отнесения фактических затрат на себестоимость услуг эксперты руководствовались следующими принципами:

* производственная направленность затрат, т.е. прямая обусловленность производственной деятельностью предприятия, подлежащей регулированию;
* технологическое и номенклатурное соответствие, т.е. обусловленность технологией и организацией производства;
* количественное соответствие, т.е. обусловленность списываемых затрат производственными нормами, установленными регулирующими органами, отраслевыми нормативными материалами или самим предприятием;
* действительность произведения затрат, т.е. правомерность списания только действительно произведенных затрат, что устанавливается выборочной проверкой отдельных производственных участков, по которым произошло списание фактических затрат.

С целью получения выводов, подтверждающих обоснованность затрат, включаемых в расчет тарифа, экспертами проведен анализ плановых и фактических расходов в разрезе статей затрат, учитывающий объемные показатели, нормы и нормативы материальных затрат, а также особенности технических и технологических способов производства, аналитические расчеты и обоснования, рассмотрена калькуляция расходов предприятия на производство и передачу тепловой энергии.

Предприятие представило бухгалтерскую отчётность за 2 полугодие 2018 года (зарегистрировано в ЕГРЮЛ 22.05.2018) в составе дополнительного пакета документов (№ 1428 от 02.04.2019).

В результате анализа фактических и плановых расходов по отчётным данным предприятия за 2018 год, можно отметить следующее:

1. Фактический объем реализованной тепловой энергии составил 20,05 тыс. Гкал. (или 27% от плана).

2. Фактический расход угля по итогам 2 полугодия 2018 года составил 14050,15 т (или 65 % от плана). С учётом фактической калорийности, удельный расход топлива превысил плановый на 68%.

3. Фактическая цена натурального топлива с расходами по транспортировке на 7,3% превысила плановую цену.

4. Удельный расход электроэнергии на производство тепловой энергии ниже плана на 7,37 кВтч/Гкал (или 10 %). При этом, средний тариф покупки на 0,06 руб./кВч (или 1,3%) ниже планового.

5. Общий расход холодной воды на технологические нужды за 2 полугодие 2018 года составил 89,9% от плана на 2018 год.

6. Фактические операционные расходы, по отчётным данным предприятия за 2 полугодие 2018 года составили 33 443,93 тыс. руб. (или 20,2%) от плановых расходов. Неосвоение операционных расходов предприятием обусловлено невыполнением капитальных ремонтов из-за недостатка финансовых средств у предприятия (отсутствовал тариф до 10.09.2018) и невозможностью проведения ремонтных работ во время отопительного сезона, неосвоения ФОТ (недокомплект штатных единиц), недостатка финансовых средств из-за перерасхода по статье «топливо» и «расходы на воду».

7. Фактические неподконтрольные расходы по отчётным данным предприятия за 2 полугодие 2018 года составили 11 888,73 тыс. руб. (или 31 %).

8. Фактические расходы из прибыли сложились в сумме 81,17 тыс. руб. (или 5,7%) от плана.

9. Себестоимость по отчётным данным предприятия за 2018 год составила 79225,14 тыс. руб.

10. Валовая выручка предприятия за 2018 год составила 77505,05 тыс. руб., что составило 28 % от плановой необходимой валовой выручки предприятия на потребительском рынке на 2018 год.

Согласно отчёту предприятия о финансовых результатах за 2018 год, предприятием получен убыток в размере 257,0 тыс. руб.

**Баланс тепловой энергии МУП «ГТХ» г. Прокопьевск на 2018-2019 гг.**

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

Схема теплоснабжения города, утверждена постановлением Администрации города Прокопьевска от 29.01.2018 г. № 5-п. На 2018 год схема теплоснабжения города Прокопьевска актуализирована. Размещена по адресу http://www.pearlkuz.ru/files/jkh/teplosnab2018-2028.pdf

Согласно пункту 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 с учетом технологических ограничений в соответствии с планами вводов источников тепловой энергии и тепловых сетей на расчетный период регулирования, определенными в соответствии с инвестиционными программами регулируемых организаций;

соблюдения требований законодательства Российской Федерации;

количественной оценки ожидаемого уровня потребления тепловой энергии, тепловой нагрузки с учетом данных, предоставляемых регулируемыми организациями при установлении тарифов в сфере теплоснабжения, в том числе договорных (заявленных на расчетный период регулирования потребителями) объемов, и статистических данных, в том числе среднегодового фактического потребления за три предыдущих года и планов регионального развития, в том числе с учетом фактического отключения (подключения) потребителей, объемов потерь и других параметров, используемых при расчете объемов в соответствии с настоящей главой;

минимизации с учетом технологических ограничений и потерь в тепловых сетях расходов на топливо для обеспечения теплоснабжения потребителей в системах теплоснабжения без возможности перераспределения тепловой нагрузки между источниками тепловой энергии (для систем теплоснабжения с единственным источником тепловой энергии или без избытка тепловых мощностей) в соответствии с пунктом 19 настоящих Методических указаний;

минимизации с учетом технологических ограничений полных расходов на обеспечение теплоснабжения потребителей в системах теплоснабжения с возможностью перераспределения тепловой нагрузки между источниками тепловой энергии в соответствии с пунктом 20 настоящих Методических указаний.

Согласно пункту 22 Основ ценообразования, тарифы устанавливаются на основании необходимой валовой выручки, определенной для соответствующего регулируемого вида деятельности, и расчетного объема полезного отпуска соответствующего вида продукции (услуг) на расчетный период регулирования, определенного в соответствии со схемой теплоснабжения, а в случае отсутствия такой схемы теплоснабжения - на основании программы комплексного развития систем коммунальной инфраструктуры муниципального образования.

МУП «ГТХ» на 2018 год заявлена выработка тепловой энергии в размере 98,659 тыс. Гкал. При этом, полезный отпуск тепловой энергии, по предложениям предприятия, составляет 76,572 тыс. Гкал (в т.ч. на потребительском рынке в размере 76,572 тыс. Гкал). Предприятием представлен реестр заключенных договоров с потребителями тепловой энергии и ГВС, с указанием номера договора, даты заключения и договорным объёмом потребления (стр. 55- 83/1, том 3).

Потери тепловой энергии при передаче тепловой энергии предприятием заявлены на уровне 19,072 тыс. Гкал, собственные нужды котельной – 3,016 тыс. Гкал. Экспертами была произведена оценка представленных материалов, а также, проанализированы данные схемы теплоснабжения г. Прокопьевска до 2028 года, актуализированной на 2018 г.

Так как схема теплоснабжения г. Прокопьевска на 2018 год актуализирована, эксперты считают обоснованным определять расчетный объем полезного отпуска тепловой энергии согласно таблице 6.1. (графа «Годовая реализация тепловой энергии, Гкал») схемы теплоснабжения Прокопьевска по котельным, переданным в обслуживание МУП «ГТХ». Исключены из предложений предприятия объём реализации тепловой энергии бюджетным потребителям в сумме 1049 Гкал, в связи с расторжением договора покупки тепловой энергии с ООО «СибНИИуглеобогащение» (письмо МУП «ГТХ» № 262 от 31.08.2018 (вх. №4095 от 31.08.2018).

Таким образом, эксперты считают обоснованным принять объем полезного отпуска тепловой энергии по предложению предприятия (соответствуют схеме теплоснабжения г. Прокопьевска), с учётом письма МУП «ГТХ» № 262 от 31.08.2018 (вх. № 4095 от 31.08.2018).

Таблица 2

Баланс выработки тепловой энергии МУП «ГТХ» на 2018 год.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Показатель | Ед.изм. | Предложения МУП «ГТХ» | Предложения экспертов | Отклонение |
| Нормативная выработка | Гкал | 98 658,83 | 81 822,53 | -16 836,30 |
| Покупное тепло | Гкал | 4 038,28 | 5 259,65 | 1 221,37 |
| Полезный отпуск | Гкал | 76 571,17 | 75 522,17 | -1 049,00 |
| Отпуск жилищным организациям | Гкал | 40 110,31 | 39 061,31 | -1 049,00 |
| Отпуск бюджетным потребителям | Гкал | 21 424,44 | 21 424,44 | 0,00 |
| Отпуск иным потребителям | Гкал | 15 036,42 | 15 036,42 | 0,00 |
| Отпуск на производственные нужды | Гкал |  |  | 0,00 |
| Отпуск на потребительский рынок | Гкал | 76 571,17 | 75 522,17 | -1 049,00 |
| Расход на собственные нужды | Гкал | 3 015,87 | 1 601,72 | -1 414,16 |
| Потери в сетях предприятия | Гкал | 19 071,79 | 9 958,30 | -9 113,49 |

Объем потерь тепловой энергии при передаче принимается на уровне утверждённых региональной энергетической комиссией Кемеровской области (постановление № 203 от 18.09.2018) в размере 9,958 тыс. Гкал, а также расход тепловой энергии на собственные нужды котельных на основании экспертного заключения по удельному расходу условного топлива на выработку тепловой энергии, выполненного экспертной организацией в размере 1,96% (1,602 тыс. Гкал) соответственно.

Предприятие обратилось в РЭК КО с письмом № 279 от 06.09.2018 об установлении тарифов на тепловую энергию, теплоноситель и ГВС на срок до 31.12.2019 с учётом индексации расходов на 2019 год. Дополнительно, в связи с требованиями приказа ФАС РФ от 06.03.2019 № 256/19, письмом № 274 от 02.04.2019 (вх. № 1428 от 02.04.2019) предприятие представило дополнительные обосновывающие документы, подтверждающие фактические расходы предприятия на производство и реализацию тепловой энергии за 2018 год и январь-февраль 2019 года.

Эксперты считают возможным принять тепловой баланс предприятия на 2019 год в соответствии с балансом на 2018 год, так как актуализация схемы теплоснабжения г. Прокопьевска на 2019 год отсутствует. Информация о фактическом полезном отпуске за последние 3 года также отсутствует.

**Анализ экономической обоснованности расходов на тепловую энергию МУП «ГТХ» на 2018-2019 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). Устанавливается для регулируемых организаций за исключением государственных или муниципальных унитарных предприятий, организаций, владеющих объектами теплоснабжения на основании договоров аренды, заключенных на срок менее 3 лет.

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

**Расходы, связанные с производством и реализацией тепловой энергии МУП «ГТХ» на 2018-2019 годы.**

1. **Расходы на топливо**

Предприятием заявлены расходы на 2018 год в сумме 43 905,5 тыс. руб.

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

Объем натурального топлива, необходимого для производства тепловой энергии, рассчитан экспертами исходя из норматива удельного расхода условного топлива, утверждённого региональной энергетической комиссией Кемеровской области на 2018-2019 год (постановление № 204 от 18.09.2018), в размере – 214,5 кг. у.т./Гкал.

**Расчетный объем** натурального топлива составляет по энергетическому каменному углю сортомарки Др – 21 509,21 т, при низшей рабочей теплоте сгорания – 5600 ккал/кг (ГОСТ 32347-2013), согласно муниципальному контракту № Ф.2018.484134 от 15.10.2018 (дополнительные документы, том 1, стр. 84-88).

Корректировка объема в сторону снижения составила 6 838,77т от предложений предприятия (28 347,98 т), в связи с применением в расчёте экспертов удельного расхода топлива (214,5 кг/Гкал), отличного от предложенного предприятием (225,6 кг/Гкал), а также отличием общего отпуска тепловой энергии в сеть, используемого в расчётах экспертами, от предложений предприятия (см. раздел «Баланс тепловой энергии»). В составе дополнительно представленных документов (вх. № 1428 от 02.04.2019, том 1, стр. 84-88) представлен муниципальный контракт № Ф.2018.484134 от 15.10.2018), заключенный по результатам электронного аукциона (закупка №0139300019718000187) с ООО «Аквилон» на поставку угля марки Др. Цена контракта на покупку 15 000 т. угля (с учётом доставки до склада заказчика и погрузочно-разгрузочных работ) составила 27 795,0 тыс. руб.

**Цена угля**, согласно муниципальному контракту № Ф.2018.484134 от 15.10.2018, составляет на марку Др – 1570,34 руб./т (без НДС), с учётом стоимости доставки угля до угольного склада предприятия. Учитывая среднюю стоимость транспортировки топлива от разреза до склада предприятия, согласно представленному предприятием отчёту (вх. № 1428 от 02.04.2019, том 1, стр. 73), в размере 389,83 руб./т (без НДС), цена натурального топлива составляет 1 180,51 руб/т (без НДС). Всего плановые расходы на натуральное топливо составили на 2018 год - 25 391,83 тыс. руб.

**Расходы на транспортировку** топлива приняты на уровне фактически сложившихся за 2018 год, согласно отчёту предприятия (подтверждено ОСВ по сч. 20, дополнительные документы, 1 том, стр. 456-461), в том числе: от разреза до склада предприятия, в размере 389,83 руб/т (без НДС), доставка топлива на котельные и буртовка в размере 174,32 руб/т (без НДС). Всего расходы на плановый объём натурального топлива составят 12 134,37 тыс. руб.

**Расходы** на топливо на 2018 год рассчитаны экспертами с учётом п. 28 и п. 29 Основ ценообразования, и по результатам проведённого анализа экономической обоснованности, составили 37 526,20 тыс. руб., в том числе стоимостьнатурального топлива (без транспортировки) 25 391,83 тыс. руб.

Справочно: Сравнение цены, учтенной для МУП «ГТХ» на 2018 год с фактической стоимостью котельного топлива без транспортировки за 2018 год по Кемеровской области (шаблон WARM.TOPL.Q4.2018) приведено в таблице.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Стоимость угля | Факт  по региону 2018 | МУП «ГТХ»  на 2018 год | Отклонение,% |
| руб/т (без НДС) | 1 238,46 | 1 180,51 | -4,7 |

Величина расходов на топливо на 2019 год рассчитана экспертами в соответствии с пп. б) п. 28 и п. 31 Основ ценообразования, исходя из фактически заключенных предприятием договоров на поставку угля с ООО «Аквилон» (договоры, заключенные по результатам торгов, № 01/ПУ/2019 от 01.02.2019, № 02/ПУ/2019 от 07.02.2019, № 03/ПУ/2019 от 11.02.2019, № 04/ПУ/2019 от 14.02.2019, № 01 от 26.02.2019 (дополнительные документы том 1, стр. 97-135) и фактических качественных характеристик, подтверждённых сертификатами качества поставщика (№ 4 от 11.02.2019, № 6 от 19.02.2019, № 9 от 26.02.2019 – стр. 136-147, том 1 дополнительных документов).

**Расчетный объем** натурального топлива составляет по энергетическому каменному углю сортомарки Др – 24 075,90 т, при низшей рабочей теплоте сгорания – 5002 ккал/кг.

**Цена угля**, согласно указанным выше договорам, составляет на марку Др – 1544,17 руб./т (без НДС), с учётом стоимости доставки угля до угольного склада предприятия. Учитывая среднюю стоимость транспортировки топлива от разреза до склада предприятия, согласно представленному предприятием отчёту за январь-февраль 2019 г. (вх. № 1428 от 02.04.2019, том 1, стр. 73), в размере 389,83 руб/т (без НДС), цена натурального топлива составляет 1 148,77 руб/т (без НДС). Всего плановые расходы на натуральное топливо составили на 2019 год - 27 657,64 тыс. руб.

**Расходы на транспортировку** топлива приняты на уровне фактически сложившихся за январь-февраль 2019 года (подтверждено ОСВ по сч. 20, дополнительные документы, 1 том, стр. 469), в том числе от разреза до склада предприятия, приняты в размере 389,83 руб./т (без НДС), доставку и буртовку топлива на котельных учтены в размере 161,52 руб./т (без НДС). Всего расходы на плановый объём натурального топлива составят 13 274,27 тыс. руб.

**Расходы** на топливо на 2019 год рассчитаны экспертами с учётом п. 28 Основ ценообразования, и составили 40 931,91 тыс. руб., в том числе стоимостьнатурального топлива (без транспортировки) 27 657,64 тыс. руб.

Динамика изменения расходов на топливо (с учётом транспортировки) относительно 2018 года составила 9,07% в сторону увеличения. Данное увеличение вызвано увеличением расхода натурального топлива на 11%, в связи с ухудшением качественных характеристик топлива (низшей теплоты сгорания с 5600 ккал/кг до 5002 ккал/кг (подтверждено сертификатами качества производителя).

1. **Расходы на электроэнергию**

В соответствии с пунктом 38 Основ ценообразования № 1075 и п. 27 Методических указаний расходы регулируемой организации на приобретаемые энергетические ресурсы, холодную воду и теплоноситель определяются как сумма произведений расчетных объемов приобретаемых энергетических ресурсов (определяемых с учетом фактических значений объема потребления энергетического ресурса в предыдущие расчетные периоды регулирования) на соответствующие плановые (расчетные) цены.

Удельный расход электроэнергии на выработку тепловой энергии является расчётным показателем и определён в предложениях предприятия неверно, в связи ошибочным балансом выработки тепловой энергии, предложенным предприятием. Предприятие указало объём нормативной выработки 98,7 тыс. Гкал (с учётом объёма покупной тепловой энергии и завышенных потерь).

Предприятием на 2018 год заявлены расходы на приобретение электрической энергии в сумме 30 654,86 тыс. руб. на общий объем потребления в количестве 6 027,25 тыс. кВт\*ч. Средний тариф на электрическую энергию заявлен на уровне 5,09 руб./кВт\*ч. Предприятие представило в качестве обоснования расходов расчёт потребления электроэнергии, выполненный по мощности установленного на предприятии оборудования с учётом часов фактической работы. В составе дополнительно представленных документов (вх. № 1428 от 02.04.2019, том 1, стр. 73) предприятие представило информацию о фактическом потреблении и расходах на электрическую энергию за 2 полугодие 2018 года. Общий расход электроэнергии составил 1 893,10 тыс. кВт\*ч, на общую сумму 8 632,54 тыс. руб. При объёме фактической выработки тепловой энергии за указанный период - 28 558,40 Гкал, удельный расход электроэнергии на производство и реализацию тепловой энергии составил 66,29 кВт\*ч/Гкал.

При расчете **количества** электроэнергии на 2018 год, необходимой для производства тепловой энергии, экспертами предлагается учесть удельный расход электроэнергии на производство и реализацию тепловой энергии - 66,29 кВт\*ч/Гкал. Общий расход электроэнергии, по мнению экспертов, должен составить 5 423,91 тыс. кВт\*ч. (учитывая нормативный расход электроэнергии на передачу тепловой энергии и теплоносителя по тепловым сетям, согласно постановлению РЭК КО № 203 от 18.09.2018).

ООО «РТХ» приобретает электроэнергию у ОАО «Кузбассэнергосбыт» (договор № 652280 от 07.09.2018) по уровню напряжения СН2 и НН, ООО ЭК «СТИ» (договор № 42э/н от 01.06.2018) по уровню напряжения СН2, ООО «Русэнергосбыт» (договор № 5/202 от 01.06.2018) по уровню напряжения СН2. Точки подключения энергопринимающих устройств учтены экспертами согласно вышеуказанным договорам (стр. 132-232, 2 том тарифного дела).

Средневзвешенная цена электроэнергии составит 4,56 руб./кВт\*ч (без НДС), согласно отчёту предприятия за 2018 год, с подтверждением счёт-фактур (стр.201-204, стр. 214-215, 2 том тарифного дела) и ОСВ по сч. 20 (вх. № 1428 от 02.04.2019, том 1, стр. 456-457).

Скорректированные **расходы** по статье на 2018год, по мнению экспертов, составят 24 733,04 тыс. руб., что на 3 135,13 тыс. руб. меньше расходов, учтённых при установлении тарифов на 2018 год.

Стоимость электроэнергии на 2019 год рассчитана экспертами в соответствии с пп. в) п. 28 и п. 31 Основ ценообразования, исходя из фактических расходов за 2018 год, с учетом роста нерегулируемых цен на электроэнергию на 2019 год (прогноз) – 1,059 (прогноз Минэкономразвития РФ, опубликован 01.10.2018). Всего скорректированные расходы на электроэнергию составят 28 437,26 тыс. руб., со средним тарифом покупки 5,24 руб./кВт\*ч (без НДС), что меньше расходов учтённых при установлении тарифов на 2019 год (постановление РЭК КО от 18.09.2018 № 206) на 1 353,81 тыс. руб.

1. **Расходы на холодную воду**

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

Предприятием на 2018 год заявлены расходы по статье в сумме 1 865,19 тыс. руб. на общее количество воды 87,38 тыс. м3. Вода поставляется питьевого качества.

Расчёт расхода воды на технологические нужды включает объем потерь сетевой воды, включающий в себя полуторный объем заполнения сети и утечки через запорную арматуру, объем воды на наполнение систем отопления и вентиляции абонентов, расход воды на продувку котлов и воды требуемой предприятию на собственные хозяйственно-бытовые нужды, систему ХВО, прочие технологические нужды.

Экспертами предлагается учесть **объем воды** на производство тепловой энергии согласно расчёту предприятия, в объёме 87,38 тыс. м3.

МУП «ГТХ» приобретает воду питьевого качества у ОАО ПО «Водоканал» (договор № 280 01.06.2017, стр. 251-261, 2 том тарифного дела) и ООО «Киселёвский водоснаб» на нужды котельной №20 (договор № 56 от 01.07.2018, стр. 261-275, 2 том тарифного дела).

Экспертами был произведён расчёт в соответствии с пп. а) п. 28 Основ ценообразования, исходя из тарифов ОАО ПО «Водоканал», утвержденных постановлением РЭК КО № 749 от 03.12.2015 на 2018 год (в ред. Постановления РЭК № 580 от 20.12.2017) (с 01.07.2018 – 21,32 руб./ м3 (вода питьевого качества)) и тарифов ООО «Киселёвский водоснаб», утверждённых постановлением РЭК КО от 14.12.2017 № 492 (с 01.07.2018 – 22,98 руб./ м3).

Таким образом, расходы на приобретение холодной воды на 2018 год эксперты предлагают учесть в размере 1 865,19 тыс. руб.

Стоимость водоснабжения на 2019 год рассчитана экспертами в соответствии с пп. в) п. 28 и п. 31 Основ ценообразования, исходя из плановых расходов на 2018 год, и тарифов ОАО ПО «Водоканал», утвержденных постановлением РЭК КО № 430 от 07.12.2018 на 2019 год и тарифов ООО «Киселёвский водоснаб», утверждённых постановлением РЭК КО от 14.12.2017 № 492 (в редакции постановления № 466 от 11.12.18) на 2019 год. Всего расходы на водоснабжение составят 2 066,43 тыс. руб., со средним тарифом покупки 21,83 руб./ м3 (без НДС). Отклонение от уровня расходов, учтённых при установлении тарифов на 2019 год (постановление РЭК КО от 18.09.2018 № 206), на 186,74 тыс. руб. в сторону увеличения.

**4). Расходы на оплату услуг, оказываемых организациями, осуществляющими регулируемые виды деятельности (водоотведение)**

Предприятием на 2018 год заявлены расходы по статье в сумме 999,32 тыс. руб. на общее количество стоков 73,86 тыс. м3.

Эксперты предлагают принять в расчёт стоки в объёме 72,6 тыс. м3, включающие объём водопотребления на хоз. бытовые нужды и нужды ХВО. Из расчёта предприятия исключены расходы воды на гашение шлака в объёме 1,26 тыс. м3, которые на поступают в систему водоотведения.

Расходы на услуги водоотведения в сумме 982,27 тыс. руб. рассчитаны экспертами в соответствии с пп. а) п. 28 Основ ценообразования, исходя из тарифов ОАО ПО «Водоканал», утвержденных постановлением РЭК КО № 749 от 03.12.2015 на 2018 год (в ред. Постановления РЭК № 580 от 20.12.2017) (с 01.07.2017 – 13,53 руб./ м3).

Стоимость водоотведения на 2019 год рассчитана экспертами в соответствии с пп. в) п. 28 и п. 31 Основ ценообразования, исходя из тарифов ОАО ПО «Водоканал», утвержденных постановлением РЭК КО № 430 от 07.12.2018 на 2019 год. Всего расходы на водоснабжение составят 982,27 тыс. руб., со средним тарифом покупки 13,53 руб./ м3 (без НДС). Отклонение от уровня расходов, учтённых при установлении тарифов на 2019 год (постановление РЭК КО от 18.09.2018 № 206), на 22,1 тыс. руб. в сторону снижения.

**5). Расходы на сырье и материалы**

МУП «ГТХ» на 2018 год заявлены расходы по статье в сумме 2 708,41 тыс. руб. В качестве обоснования представлен расчёт количества и стоимости реагентов, используемых для очистки и умягчения воды 1 контура в двухконтурной системе теплоснабжения (223,11 тыс. руб.), материалов для содержания и текущей эксплуатации зданий котельных, оборудования и тепловых сетей (253,66 тыс. руб.), вспомогательных материалов для содержания и обслуживания собственного автотранспорта (1101,48 тыс. руб.) и инвентаря для текущей эксплуатации (1130,16 тыс. руб.).

Предприятием представлен расчёт необходимого количества реагентов и химреактивов, используемых для умягчения котловой воды (стр. 297-310, 3 том тарифного дела), справка о среднегодовой жесткости воды от ОАО ПО «Водоканал» от 04.07.2018 № 802 (стр. 298), договор о намерениях о поставке соли с ООО «Регионсоль» №8 от 17.07.2018 и счёт № 324 от 17.07.2018 (стр. 311-314), дополнительно представлен договор поставки № 01-04.03.19 от 04.03.2019 с ООО «АМ-Трейд», договор о намерениях с ООО «ЭкоХимРеагент» № 4 от 16.07.2018 и счёт №161 от 10.07.2018 (стр.317-320), договор о намерениях с ООО «ТД Токем» №1 от 16.07.2028 и счёт №400242 от 10.07.2018(стр. 327-330, 3 том). В составе дополнительно представленных документов предприятием представлен договор поставки № 01-04.03.19 от 04.03.2019 с ООО «АМ-Трейд» (стр. ). Сумма представленного договора ограничена – 99000 руб. Эксперты отмечают, что согласно пп. 2) п.1.5.9 и п. 2.1.6. положения о закупке МУП «ГТХ» информация о такой закупке не отражается в плане закупок и не подлежит размещению в ЕИС.

Экспертами был проведён анализ стоимости аналогичных товаров и материалов, представленных в сети Интернет и установлено, что цены, предложенные предприятием, не превышают среднерыночных. Расходы на реагенты предлагается учесть в сумме 223,11 тыс. руб. тыс. руб. в соответствии с представленными предприятием расчётами.

Предприятием представлен расчет затрат на вспомогательные материалы и ГСМ на содержание транспорта с расшифровками (стр. 368-377), договор ООО «Торгэлектро» № 68 от 23.07.2018г., договор поставки с ООО «Новохим» № 2 от 16.07.2018, договор поставки с ООО «ТандемАвто» №19т/18 от 10.07.2018, счета, коммерческие предложения, прайс-листы поставщиков, приказ №24 от 19.07.2018 «О нормах расхода топлива и ГСМ» (стр. 378-447, 3 том тарифного дела). Расчёт количества вспомогательных материалов и ГСМ предлагается, в соответствии с п. 31 Основ ценообразования, учесть согласно нормативов для содержания и текущей эксплуатации зданий котельных, оборудования и тепловых сетей в соответствии с "Рекомендациями по нормированию материальных ресурсов на техническое обслуживание и ремонт теплоэнергетического оборудования и тепловых сетей" (часть I - Техническое обслуживание), разработанных Центром нормирования и информационных систем в ЖКХ (ЦНИС) в расчёте на установленное оборудование, утверждённый главным инженером предприятия.  В качестве обоснования цен на ГСМ представлен прайс-лист ООО «Хозпромторг-Экспорт» (доступен он-лайн на сайте <http://petroltrade.ru>). Цены на заявленные материалы проверены экспертами в системе Интернет (<https://kemerovo.tiu.ru/Litol-24-1.html>, https://kemerovo.pulscen.ru /price/040114-maslo-industrialnoe/f:31512\_i-40a) и скорректированы до среднерыночных (масла индустриальные И-40, И-12А). Всего расходы приняты в сумме 94,2 тыс. руб. Расходы на инвентарь представлены предприятием в виде расчёта (подписан руководителем), выполненного с учётом сроков эксплуатации инвентаря, установленных на предприятии, мест использования (по участкам и котельным) и численности рабочих и специалистов, использующих инвентарь для работы (том 3, стр 375). Цены на заявленные материалы проверены экспертами в системе Интернет (<https://www.sorokin.ru>, <https://kemerovo.regmarkets.ru>, <https://kemerovo.tiu.ru>) и в представленных предприятием ОСВ по сч. 10 (стр. 442-455 дополнительно представленных документов). Расходы приняты, за исключением НДС из стоимости инвентаря и инструментов, в сумме 957, 76 тыс. руб.

Руководствуясь п. 28 и п. 29 Основ ценообразования, расходы на вспомогательные материалы для содержания и обслуживания собственного автотранспорта эксперты предлагают принять, учитывая фактические расходы предприятия за 2 полугодие 2018 года (в расчёте на год), согласно дополнительно представленным предприятием документам (стр. 440-441, 456-457), всего в сумме 130,2 тыс. руб.

Общая сумма расходов на 2018 год учтена в сумме 1 435,82 тыс. руб. тыс. руб. в соответствии с представленными предприятием документами, с учётом корректировок.

Сумма расходов на 2019 год рассчитана экспертами в соответствии с пп. в) п. 28 и п. 31 Основ ценообразования, исходя из плановых расходов на 2018 год, с учетом ИЦП промышленности на 2019 год (прогноз) – 1,046 (прогноз Минэкономразвития РФ, опубликован 01.10.2018). Всего расходы на сырьё и материалы составят 1 499,00 тыс. руб.

**6). Расходы на ремонт основных средств**

В НВВ предприятием заявлены расходы на общую сумму 51 248,39 тыс. руб.

В подтверждение расходов предприятием представлена ремонтная программа на сумму 57 768,94 тыс. руб.

Ранее для МУП «ГТХ» программа ремонтного обслуживания не утверждалась.

Представленная предприятием программа ремонтного обслуживания на 2018 год предусматривает выполнение капитальных ремонтных работ подрядным способом на сумму 57 768,94 тыс. руб., также предприятием заявлены расходы на материалы для выполнения текущих ремонтов на сумму 2 291,66 тыс. руб.

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

Для обоснования расходов на ремонты компания представила: титульные листы программ ремонтного обслуживания на 2018 год, однолетний график ремонтов, сметные расчеты, ведомости объемов работ, дефектные акты, расчеты вспомогательных материалов для выполнения текущих ремонтов, прайсы на материалы.

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

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

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

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

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

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

цены на природный газ;

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

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

Перечень мероприятий программы ремонта основных производственных фондов на 2018 год соответствует требованиям, указанным в Правилах организации ремонта оборудования, зданий и сооружений электростанций и сетей СО 34.04.181-2003, утвержденных РАО «ЕЭС России» 25.12.2003.

Таблица 3

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п.п. | Наименование работ | Способ | Вид ремонта | Стоимость ремонтов по предложению предприятия, тыс. руб. | | | Обоснования | Замечания | Стоимость ремонтов по мнению экспертов, тыс. руб. | | |
| Всего | в т.ч. СМР | Материалы | Всего | в т.ч. СМР | Материалы |
| **Капитальные ремонты** | | | | | | | | | | | |
| 1 | Замена дутьевого вентилятора ВД-2,8 №1 на котельной №1 | подряд | КР | 101,74 | 91,39 | 10,35 | Смета №1, Дефектная ведомость №1 | Х | 101,74 | 91,39 | 10,35 |
| 2 | Восстановление антикоррозийной защиты и тепловой изоляции трубопровода участка т 1-ГорОНО на котельной №1 | подряд | КР | 103,89 | 86,34 | 17,55 | Смета №2, Дефектная ведомость №2 | Х | 103,89 | 86,34 | 17,55 |
| 3 | Замена циркуляционного насоса №3 (К-60) на насос консольно-моноблочный Grundfos NB 40-125/142 на котельной №3 | подряд | КР | 284,80 | 224,85 | 59,94 | Смета №3, Дефектная ведомость №3 | Не относится к ремонтам | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | Замена циркуляционного насоса №4 (К-60) на насос консольно-моноблочный Grundfos NB 40-125/143 на котельной №3 | подряд | КР | 284,80 | 224,85 | 59,94 | Смета №4, Дефектная ведомость №4 | Не относится к ремонтам | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | Монтаж водоподготовительной установки: Автоматическая установка умягчения Pentair Water TS 95-16 М на котельной №3 | подряд | КР | 693,66 | 164,54 | 529,12 | Смета №5, Дефектная ведомость №5 | Не относится к ремонтам | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | Монтаж водоподготовительной установки: Автоматическая установка умягчения Pentair Water TS 95-16 М на котельной №9 | подряд | КР | 693,66 | 164,54 | 529,12 | Смета №6, Дефектная ведомость №6 | Не относится к ремонтам | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | Монтаж водоподготовительной установки: Автоматическая установка умягчения Pentair Water TS 95-16 М на котельной №15 | подряд | КР | 693,66 | 164,54 | 529,12 | Смета №7, Дефектная ведомость №7 | Не относится к ремонтам | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 8 | Ремонт котла НРс-18 №6 с заменой трубной части на котельной №18 | подряд | КР | 1 017,57 | 470,93 | 546,64 | Смета №8, Дефектная ведомость №8 | Х | 1 017,57 | 470,93 | 546,64 |
| 9 | Монтаж водоподготовительной установки: Автоматическая установка умягчения Pentair Water TS 95-16 М на котельной №17 | подряд | КР | 693,66 | 164,54 | 529,12 | Смета №9 Дефектная ведомость №9 | Не относится к ремонтам | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | Монтаж бака-аккумулятора горячей воды, V=70 м3, на котельной №17 | подряд | КР | 2 156,03 | 1373,07 | 782,96 | Смета №10, Дефектная ведомость №10 | Не относится к ремонтам | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11 | Ремонт котла НРс-18 №1 с заменой трубной части на котельной №17 | подряд | КР | 1 017,57 | 470,93 | 546,64 | Смета №11, Дефектная ведомость №11 | Х | 1 017,57 | 470,93 | 546,64 |
| 12 | Замена циркуляционного насоса №3 (К-60) на насос консольно-моноблочный Grundfos NB 40-125/142 на котельной №18 | подряд | КР | 284,80 | 224,85 | 59,94 | Смета №12 Дефектная ведомость №12 | Не относится к ремонтам | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | Капитальный ремонт кровли здания котельной №20, с частичной заменой ж/б перекрытия | подряд | КР | 1 165,50 | 790,03 | 375,47 | Смета №13, Дефектная ведомость №13 | Х | 1 165,50 | 790,03 | 375,47 |
| 14 | Ремонт котла НРс-18 №1 с заменой трубной части на котельной №20 | подряд | КР | 1 017,57 | 470,93 | 546,64 | Смета №14, Дефектная ведомость №14 | Х | 1 017,57 | 470,93 | 546,64 |
| 15 | Востановление защитного слоя бетона ребристых плит перекрытия на котельной №20 | подряд | КР | 432,22 | 366,12 | 66,10 | Смета №15, Дефектная ведомость №15 | Х | 432,22 | 366,12 | 66,10 |
| 16 | Восстановление резервного электроснабжения второй категории надежности на котельной №20 | подряд | КР | 611,32 | 526,35 | 84,97 | Смета №16, Дефектная ведомость №16 | Не относится к ремонтам | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 17 | Монтаж водоподготовительной установки: Автоматическая установка умягчения Pentair Water TS 95-16 М на котельной №20 | подряд | КР | 693,66 | 164,54 | 529,12 | Смета №17, Дефектная ведомость №17 | Не относится к ремонтам | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 18 | Восстановление антикоррозийной защиты и тепловой изоляции трубопровода от котельной №20 к МКД по адресу: ул. Кыштымская, 7 | подряд | КР | 301,17 | 242,19 | 58,98 | Смета №18, Дефектная ведомость №18 | Х | 301,17 | 242,19 | 58,98 |
| 19 | Ремонт котла НРс-18 №1 с заменой трубной части на котельной №26 | подряд | КР | 1 017,57 | 470,93 | 546,64 | Смета №19, Дефектная ведомость №19 | Х | 1 017,57 | 470,93 | 546,64 |
| 20 | Замена дымовой трубы Д-500 мм, дл-12 м, с заменой фундамента на котельной №26 | подряд | КР | 668,57 | 470,96 | 197,62 | Смета №20, Дефектная ведомость №20 | Х | 668,57 | 470,96 | 197,62 |
| 21 | Замена дутьевого вентилятора ВДН-6,3/1500 с ходовой частью на котельной №26 | подряд | КР | 243,53 | 234,55 | 8,98 | Смета №21, Дефектная ведомость №21 | Х | 243,53 | 234,55 | 8,98 |
| 22 | Ремонт котла НРс-18 №1 с заменой трубной части на котельной №30а | подряд | КР | 1 017,57 | 470,93 | 546,64 | Смета №22, Дефектная ведомость №22 | Х | 1 017,57 | 470,93 | 546,64 |
| 23 | Ремонт котла НРс-18 №3 с заменой трубной части на котельной №30а | подряд | КР | 1 017,57 | 470,93 | 546,64 | Смета №23, Дефектная ведомость №23 | Х | 1 017,57 | 470,93 | 546,64 |
| 24 | Ремонт котла НРс-18 №4 с заменой трубной части на котельной №30а | подряд | КР | 1 017,57 | 470,93 | 546,64 | Смета №24 Дефектная ведомость №24 | Х | 1 017,57 | 470,93 | 546,64 |
| 25 | Ремонт котла НРс-18 №2 с заменой трубной части на котельной №30а | подряд | КР | 1 017,57 | 470,93 | 546,64 | Смета №25, Дефектная ведомость №25 | Х | 1 017,57 | 470,93 | 546,64 |
| 26 | Монтаж водоподготовительной установки: Автоматическая установка умягчения Pentair Water TS 95-16 М на котельной №34 | подряд | КР | 693,66 | 164,54 | 529,12 | Смета №26, Дефектная ведомость №26 | Не относится к ремонтам | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 27 | Ремонт угольного склада котельной № 34 | подряд | КР | 1 118,99 | 810,63 | 308,36 | Смета №27, Дефектная ведомость №27 | Х | 1 118,99 | 810,63 | 308,36 |
| 28 | Замена сетевых насосов №1, №2 на насосы консольно-моноблочные Grundfos NB 50-160/139 на котельной №34 | подряд | КР | 463,21 | 372,45 | 90,76 | Смета №28, Дефектная ведомость №28 | Не относится к ремонтам | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 29 | Замена подпиточного насоса №3 Х50-32-160 на насос консольно-моноблочный Grundfos NB 40-125/142 на котельной №35 | подряд | КР | 284,80 | 224,85 | 59,94 | Смета №29, Дефектная ведомость №29 | Не относится к ремонтам | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 30 | Ремонт котла НРс-18 №2 с заменой трубной части на котельной №35 | подряд | КР | 1 017,57 | 470,93 | 546,64 | Смета №30, Дефектная ведомость №30 | Х | 1 017,57 | 470,93 | 546,64 |
| 31 | Ремонт котла НРс-18 №1 с заменой трубной части на котельной №35 | подряд | КР | 1 017,57 | 470,93 | 546,64 | Смета №31, Дефектная ведомость №31 | Х | 1 017,57 | 470,93 | 546,64 |
| 32 | Капитальный ремонт кровли здания котельной №36 | подряд | КР | 590,87 | 398,88 | 191,99 | Смета №32, Дефектная ведомость №32 | Х | 590,87 | 398,88 | 191,99 |
| 33 | Ремонт котла НРс-18 №1 с заменой трубной части на котельной №36 | подряд | КР | 1 017,57 | 470,93 | 546,64 | Смета №33, Дефектная ведомость №33 | Х | 1 017,57 | 470,93 | 546,64 |
| 34 | Ремонт угольного склада котельной № 36 | подряд | КР | 1 118,99 | 810,63 | 308,36 | Смета №34, Дефектная ведомость №34 | Х | 1 118,99 | 810,63 | 308,36 |
| 35 | Монтаж водоподготовительной установки: Автоматическая установка умягчения Pentair Water TS 95-16 М на котельной №47 | подряд | КР | 693,66 | 164,54 | 529,12 | Смета №35, Дефектная ведомость №35 | Не относится к ремонтам | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 36 | Замена подпиточного насоса №6 (NB32/125) на насос консольно-моноблочный Grundfos NB 40-125/142 на котельной №47 | подряд | КР | 284,80 | 224,85 | 59,94 | Смета №36, Дефектная ведомость №36 | Не относится к ремонтам | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 37 | Замена подпиточного насоса №5 (NB32/125) на насос консольно-моноблочный Grundfos NB 40-125/143 на котельной №47 | подряд | КР | 284,80 | 224,85 | 59,94 | Смета №37, Дефектная ведомость №37 | Не относится к ремонтам | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 38 | Замена котлов КВм0,6 (0,52 ГКал/час) №1, №2, №3 на котельной № 47 | подряд | КР | 1 873,87 | 1735,48 | 138,39 | Смета №38, Дефектная ведомость №38 | В графике ремонто предумотрена замена только двух котлов | 1 249,25 | 1 156,99 | 92,26 |
| 39 | Замена насоса ГВС №8 (К-80/50/200) на насос консольно-моноблочный Grundfos NB 40-125/145 на котельной №47 | подряд | КР | 284,80 | 224,85 | 59,94 | Смета №39, Дефектная ведомость №39 | Не относится к ремонтам | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 40 | Монтаж водоподготовительной установки: Автоматическая установка умягчения Pentair Water TS 95-16 М на котельной №50 | подряд | КР | 693,66 | 164,54 | 529,12 | Смета №40, Дефектная ведомость №40 | Не относится к ремонтам | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 41 | Монтаж внутрикотлового контура с установкой теплообменников и насосов WILO IL-E80/ 140-7,5/ 2 на котельной № 50 | подряд | КР | 7 741,09 | 6293,52 | 1447,57 | Смета №41, Дефектная ведомость №41 | Не относится к ремонтам | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 42 | Ремонт тепловой сети ТК2-ТК5 с увеличением диаметра на котельной №50 | подряд | КР | 621,75 | 425,21 | 196,54 | Смета №42, Дефектная ведомость №42 | Х | 621,75 | 425,21 | 196,54 |
| 43 | Восстановление антикоррозийной защиты и тепловой изоляции трубопровода участка ТК6-ул. Вершинина, 15 | подряд | КР | 229,04 | 188,84 | 40,19 | Смета №43, Дефектная ведомость №43 | Х | 229,04 | 188,84 | 40,19 |
| 44 | Ремонт дымовой трубы котельной № 55 | подряд | КР | 470,36 | 401,54 | 68,82 | Смета №44, Дефектная ведомость №44 | Х | 470,36 | 401,54 | 68,82 |
| 45 | Восстановление антикоррозийной защиты и изоляции тепловой сети котельно №55 на участке ТК3-ТК4 | подряд | КР | 147,80 | 122,85 | 24,95 | Смета №45, Дефектная ведомость №45 | Х | 147,80 | 122,85 | 24,95 |
| 46 | Ремонт тепловой сети ТК23-ТК24-ул. Революции, 36 | подряд | КР | 1 348,84 | 914,81 | 434,03 | Смета №46, Дефектная ведомость №46 | Х | 1 348,84 | 914,81 | 434,03 |
| 47 | Ремонт котла НРс-18 №1 с заменой трубной части на котельной №61 | подряд | КР | 1 017,57 | 470,93 | 546,64 | Смета №47, Дефектная ведомость №47 | Х | 1 017,57 | 470,93 | 546,64 |
| 48 | Восстановление резервного электроснабжения второй категории надежности на котельной №61 | подряд | КР | 611,32 | 526,35 | 84,97 | Смета №48, Дефектная ведомость №48 | Не относится к ремонтам | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 49 | Замена циркуляционного насоса №1(К60) на насос консольно-моноблочный Grundfos NB 32-160.1/172, с частичным ремонтом фундамента на котельной №63 | подряд | КР | 265,77 | 188,99 | 76,77 | Смета №49, Дефектная ведомость №49 | Не относится к ремонтам | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 50 | Ремонт котла НРс-18 №2 с заменой трубной части на котельной №64 | подряд | КР | 1 017,57 | 470,93 | 546,64 | Смета №50, Дефектная ведомость №50 | Х | 1 017,57 | 470,93 | 546,64 |
| 51 | Ремонт котла НРс-18 №3 с заменой трубной части на котельной №64 | подряд | КР | 1 017,57 | 470,93 | 546,64 | Смета №51, Дефектная ведомость №51 | Х | 1 017,57 | 470,93 | 546,64 |
| 52 | Ремонт котла НРс-18 №2 с заменой трубной части на котельной №65 | подряд | КР | 1 017,57 | 470,93 | 546,64 | Смета №52, Дефектная ведомость №52 | Х | 1 017,57 | 470,93 | 546,64 |
| 53 | Замена котлов КЧМ-5 №2, №3 на котельной № 65а | подряд | КР | 477,38 | 358,84 | 118,54 | Смета №53, Дефектная ведомость №53 | Х | 477,38 | 358,84 | 118,54 |
| 54 | Замена сетевых насосов №1, №2 (К45/30) на насосы консольно-моноблочные Grundfos NB 32-160.1/137 на котельной №65а | подряд | КР | 417,83 | 319,22 | 98,60 | Смета №54, Дефектная ведомость №54 | Не относится к ремонтам | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 55 | Замена сетевых насосов №1, №2 (К60) на насосы консольно-моноблочные Grundfos NB 32-160.1/137 на котельно №66 | подряд | КР | 417,83 | 319,22 | 98,60 | Смета №55, Дефектная ведомость №55 | Не относится к ремонтам | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 56 | Ремонт угольного склада котельной № 66 | подряд | КР | 1 118,99 | 810,63 | 308,36 | Смета №56, Дефектная ведомость №56 | Х | 1 118,99 | 810,63 | 308,36 |
| 57 | Замена дутьевого вентилятора ВД-2,8 на котле КВм-2,5 №2 на котельной №72 | подряд | КР | 101,74 | 91,39 | 10,35 | Смета №57, Дефектная ведомость №57 | Х | 101,74 | 91,39 | 10,35 |
| 58 | Замена дымососа ДН-9 на дымосос ДН-6,3/1500 с ходовой частью на котельной №72 | подряд | КР | 270,03 | 242,55 | 27,49 | Смета №58, Дефектная ведомость №58 | Х | 270,03 | 242,55 | 27,49 |
| 59 | Ремонт тепловой сети УТ1-ТК4-ул. Каспийская, 23, 25 | подряд | КР | 971,88 | 635,89 | 335,99 | Смета №59, Дефектная ведомость №59 | Х | 971,88 | 635,89 | 335,99 |
| 60 | Восстановление антикоррозийной защиты и тепловой изоляции трубопровода ТК4-ТК8 | подряд | КР | 336,39 | 273,55 | 62,83 | Смета №60, Дефектная ведомость №60 | Х | 336,39 | 273,55 | 62,83 |
| 61 | Ремонт тепловой сети ТК15-ул. Революции, 159, 157 | подряд | КР | 1 315,33 | 763,48 | 551,84 | Смета №61, Дефектная ведомость №61 | Х | 1 315,33 | 763,48 | 551,84 |
| 62 | Ремонт котла НРс-18 №1 с заменой трубной части на котельной № 84 | подряд | КР | 1 017,57 | 470,93 | 546,64 | Смета №62, Дефектная ведомость №62 | Х | 1 017,57 | 470,93 | 546,64 |
| 63 | Восстановление антикоррозийной защиты и тепловой изоляции трубопровода Д-89 мм, Lуч=50 м | подряд | КР | 120,12 | 99,06 | 21,05 | Смета №63, Дефектная ведомость №63 | Х | 120,12 | 99,06 | 21,05 |
| 64 | Ремонт котла НРс-18 №1 с заменой трубной части на котельной №89 | подряд | КР | 1 017,57 | 932,60 | 84,97 | Смета №64, Дефектная ведомость №64 | Х | 1 017,57 | 932,60 | 84,97 |
| 65 | Восстановление резервного электроснабжения второй категории надежности на котельной №89 | подряд | КР | 611,32 | 526,35 | 84,97 | Смета №65, Дефектная ведомость №65 | Не относится к ремонтам | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 66 | Замена дымовой трубы Д-600 мм, дл-25,5 м, с капитальным ремонтом фундамента на котельной №89 | подряд | КР | 1 376,95 | 473,91 | 903,03 | Смета №66, Дефектная ведомость №66 | Х | 1 376,95 | 473,91 | 903,03 |
| 67 | Замена дымовой трубы Д-600 мм, дл-25,5 м, с капитальным ремонтам фундамента на котельной №93 | подряд | КР | 1 376,95 | 473,91 | 903,03 | Смета №67, Дефектная ведомость №67 | Х | 1 376,95 | 473,91 | 903,03 |
| 68 | Восстановление резервного электроснабжения второй категории надежности на котельной №109 | подряд | КР | 611,32 | 526,35 | 84,97 | Смета №68, Дефектная ведомость №68 | Не относится к ремонтам | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 69 | Ремонт котла НРс-18 №1 с заменой трубной части на котельной №109 | подряд | КР | 1 017,57 | 932,60 | 84,97 | Смета №69,Дефектная ведомость №69 | Х | 1 017,57 | 932,60 | 84,97 |
|  | **Итого по капитальным ремонтам** | **Х** | **Х** | **57 768,94** | **35 576,01** | **22 192,93** | **Х** | **Х** | **35 694,49** | **21 135,32** | **14 559,16** |
| **в т.ч. хоз.способ** | | |  |  |  |  |  |  | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **в т.ч. подр.способ** | | |  |  |  |  |  |  | **35 694,49** | **21 135,32** | **14 559,16** |
| **Текущие ремонты** | | | | | | | | | | | |
| 2 | Ремонт котлов: НРС-18, КЧМ, КВм0,8, КВм2,8, КВр-0,8, | хоз. Способ | ТР | 1 229,87 | 0,00 | 1 229,87 | Дефектные акты, графики ППР, Расчет вспомогательных материалов | Х | 1 229,87 | 0,00 | 1 229,87 |
| 3 | Ремонт вентиляторов | хоз. Способ | ТР | 74,69 | 0,00 | 74,69 | Дефектные акты, графики ППР, Расчет вспомогательных материалов | Х | 74,69 | 0,00 | 74,69 |
| 4 | Ремонт емкостей | хоз. Способ | ТР | 12,85 | 0,00 | 12,85 | Дефектные акты, графики ППР, Расчет вспомогательных материалов | Х | 12,85 | 0,00 | 12,85 |
| 5 | Ремонт насосов | хоз. Способ | ТР | 239,35 | 0,00 | 239,35 | Дефектные акты, графики ППР, Расчет вспомогательных материалов | Х | 239,35 | 0,00 | 239,35 |
| 6 | Ремонт (покраска) фасада и помещений котельных | хоз. Способ | ТР | 298,29 | 0,00 | 298,29 | Дефектные акты, графики ППР, Расчет вспомогательных материалов | Х | 298,29 | 0,00 | 298,29 |
| 7 | Ремонт электрогруппы | хоз. Способ | ТР | 170,29 | 0,00 | 170,29 | Дефектные акты, графики ППР, Расчет вспомогательных материалов | Х | 170,29 | 0,00 | 170,29 |
| 8 | Ремонт запорной арматуры | хоз. Способ | ТР | 266,32 | 0,00 | 266,32 | Дефектные акты, графики ППР, Расчет вспомогательных материалов | Х | 266,32 | 0,00 | 266,32 |
|  | **Итого по текущим ремонтам** | **Х** | **Х** | **2 291,66** | **0,00** | **2 291,66** | **Х** | **Х** | **2 291,66** | **0,00** | **2 291,66** |
| **в т.ч. хоз.способ** | | |  |  |  |  |  |  | **2 291,66** | **0,00** | **2 291,66** |
| **в т.ч. подр.способ** | | |  |  |  |  |  |  | **0,00** | **0,00** | **0,00** |

В результате анализа представленных обосновывающих материалов программы ремонта основных производственных фондов МУП «ГТХ» на 2018 год, в части производства тепловой энергии, учитывая их объем и качество, экспертная группа считает объём финансирования ремонтной программы необоснованным, и предлагает принять к расчету тарифа объем средств на выполнение капитальных ремонтов в размере 35 694,49 тыс. руб., выполняемых подрядным способом, а также объем средств на материалы для выполнения текущих ремонтов в размере 2 291,66 тыс. руб.

Уменьшение объема финансирования ремонтной программы в части капитальных ремонтов на 22 074,45 = (57 768,94 - 35 694,49) тыс. руб. обусловлено, исключением из ремонтной программы НДС, необоснованных мероприятий и мероприятий, не относящихся к ремонтам (Таблица 2). Всего корректировка расходов без НДС составила 48956,73-35694,49 = 13 262,24 тыс. руб. в сторону снижения.

Общая корректировка расходов на ремонт от предложений предприятия составила 51 248,39-37 986,15=13 262,24 тыс. руб. в сторону снижения.

Согласно представленному предприятием отчёту за 2018 год ремонтные работы выполнены предприятием на сумму 969,72 тыс. руб., в том числе хоз. способом на сумму 914,14 тыс. руб. Невыполнение ремонтной программы предприятие пояснило отсутствием финансовых средств для выполнения ремонтной программы (тариф установлен 19.09.2018) и невозможностью выполнения ремонтных работ после начала отопительного сезона, в связи с запуском котлов в работу.

В представленном предприятием пакете документов (вх. № 1428 от 02.04.2019) программа ремонтного обслуживания на 2019 год предусматривает выполнение капитальных ремонтных работ подрядным способом на сумму 31 083,91 тыс. руб.

Перечень мероприятий программы ремонта основных производственных фондов на 2019 год соответствует требованиям, указанным в Правилах организации ремонта оборудования, зданий и сооружений электростанций и сетей СО 34.04.181-2003, утвержденных РАО «ЕЭС России» 25.12.2003.

В результате анализа представленных обосновывающих материалов, экспертная группа, учитывая их объем и качество, считает объём финансирования ремонтной программы обоснованным, и предлагает принять к расчету тарифа объем средств на выполнение капитальных ремонтов в размере 31 083,91 тыс. руб., выполняемых подрядным способом.

Таблица № 4

**Справка к программе ремонтного обслуживания (г. Прокопьевск) на 2019 год**

Без НДС

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п.п. | Наименование работ | | Способ | | Вид ремонта | | | Стоимость ремонтов по предложению предприятия, тыс. руб. | | | | | Обоснования | | Замечания | Стоимость ремонтов по мнению экспертов, тыс. руб. | | | | |
| Всего | | в т.ч. СМР | Материалы | | Всего | в т.ч. СМР | | Материалы | |
| 1 | 2 | | 3 | | 4 | | | 5 | | 6 | 7 | | 8 | | 9 | 10 | 11 | | 12 | |
| 1 | Замена дутьевого вентилятора ВД-2,8 №1 на котельной №1 | | подряд | | КР | | | 94,05 | | 82,48 | 11,57 | | Смета №1, Дефектная ведомость №1 | | Х | 94,05 | 82,48 | | 11,57 | |
| 2 | Восстановление антикоррозийной защиты и тепловой изоляции трубопровода участка т 1-ГорОНО на котельной №1 | | подряд | | КР | | | 97,93 | | 73,23 | 24,70 | | Смета №2, Дефектная ведомость №2 | | Х | 97,93 | 73,23 | | 24,70 | |
| 3 | Ремонт котла НРс-18 №6 с заменой трубной части на котельной №18 | | подряд | | КР | | | 1 000,73 | | 349,37 | 651,36 | | Смета №2, Дефектная ведомость №3 | | Х | 1 000,73 | 349,37 | | 651,36 | |
| 4 | Ремонт котла НРс-18 №1 с заменой трубной части на котельной №17 | | подряд | | КР | | | 1 000,73 | | 349,37 | 651,36 | | Смета №4, Дефектная ведомость №4 | | Х | 1 000,73 | 349,37 | | 651,36 | |
| 5 | Капитальный ремонт кровли здания котельной №20, с частичной заменой ж/б перекрытия | | подряд | | КР | | | 1 140,58 | | 641,01 | 499,57 | | Смета №5, Дефектная ведомость №5 | | Х | 1 140,58 | 641,01 | | 499,57 | |
| 6 | Ремонт котла НРс-18 №1 с заменой трубной части на котельной №20 | | подряд | | КР | | | 1 000,73 | | 349,37 | 651,36 | | Смета №6, Дефектная ведомость №6 | | Х | 1 000,73 | 349,37 | | 651,36 | |
| 7 | Востановление защитного слоя бетона ребристых плит перекрытия на котельной №20 | | подряд | | КР | | | 394,58 | | 311,81 | 82,77 | | Смета №7, Дефектная ведомость №7 | | Х | 394,58 | 311,81 | | 82,77 | |
| 8 | Восстановление антикоррозийной защиты и тепловой изоляции трубопровода от котельной №20 к МКД по адресу: ул. Кыштымская, 7 | | подряд | | КР | | | 282,55 | | 203,85 | 78,70 | | Смета №8, Дефектная ведомость №8 | | Х | 282,55 | 203,85 | | 78,70 | |
| 9 | Ремонт котла НРс-18 №1 с заменой трубной части на котельной №26 | | подряд | | КР | | | 1 000,73 | | 349,37 | 651,36 | | Смета №9, Дефектная ведомость №9 | | Х | 1 000,73 | 349,37 | | 651,36 | |
| 10 | Замена дымовой трубы Д-500 мм, дл-12 м, с заменой фундамента на котельной №26 | | подряд | | КР | | | 624,17 | | 383,15 | 241,02 | | Смета №10, Дефектная ведомость №10 | | Х | 624,17 | 383,15 | | 241,02 | |
| 11 | | Замена дутьевого вентилятора ВДН-6,3/1500 с ходовой частью на котельной №26 | | подряд | | КР | 208,66 | | 199,05 | | 9,61 | Смета №11, Дефектная ведомость №11 | | Х | | 208,66 | | 199,05 | | 9,61 |
| 12 | | Ремонт котла НРс-18 №1 с заменой трубной части на котельной №30а | | подряд | | КР | 1 000,73 | | 349,37 | | 651,36 | Смета №12, Дефектная ведомость №12 | | Х | | 1 000,73 | | 349,37 | | 651,36 |
| 13 | | Ремонт котла НРс-18 №3 с заменой трубной части на котельной №30а | | подряд | | КР | 1 000,73 | | 349,37 | | 651,36 | Смета №13, Дефектная ведомость №13 | | Х | | 1 000,73 | | 349,37 | | 651,36 |
| 14 | | Ремонт котла НРс-18 №4 с заменой трубной части на котельной №30а | | подряд | | КР | 1 000,73 | | 349,37 | | 651,36 | Смета №14, Дефектная ведомость №14 | | Х | | 1 000,73 | | 349,37 | | 651,36 |
| 15 | | Ремонт котла НРс-18 №2 с заменой трубной части на котельной №30а | | подряд | | КР | 1 000,73 | | 349,37 | | 651,36 | Смета №15, Дефектная ведомость №15 | | Х | | 1 000,73 | | 349,37 | | 651,36 |
| 16 | | Ремонт угольного склада котельной № 34 | | подряд | | КР | 1 009,03 | | 665,08 | | 343,95 | Смета №16, Дефектная ведомость №16 | | Х | | 1 009,03 | | 665,08 | | 343,95 |
| 17 | | Ремонт котла НРс-18 №2 с заменой трубной части на котельной №35 | | подряд | | КР | 1 000,73 | | 349,37 | | 651,36 | Смета №17, Дефектная ведомость №17 | | Х | | 1 000,73 | | 349,37 | | 651,36 |
| 18 | | Ремонт котла НРс-18 №1 с заменой трубной части на котельной №35 | | подряд | | КР | 1 000,73 | | 349,37 | | 651,36 | Смета №18, Дефектная ведомость №18 | | Х | | 1 000,73 | | 349,37 | | 651,36 |
| 19 | | Капитальный ремонт кровли здания котельной №36 | | подряд | | КР | 579,94 | | 323,29 | | 256,65 | Смета №19, Дефектная ведомость №19 | | Х | | 579,94 | | 323,29 | | 256,65 |
| 20 | | Ремонт котла НРс-18 №1 с заменой трубной части на котельной №36 | | подряд | | КР | 1 000,73 | | 349,37 | | 651,36 | Смета №20, Дефектная ведомость №20 | | Х | | 1 000,73 | | 349,37 | | 651,36 |
| 21 | | Ремонт угольного склада котельной № 36 | | подряд | | КР | 1 009,03 | | 665,08 | | 343,95 | Смета №21, Дефектная ведомость №21 | | Х | | 1 009,03 | | 665,08 | | 343,95 |
| 22 | | Ремонт тепловой сети ТК2-ТК5 с увеличением диаметра на котельной №50 | | подряд | | КР | 650,38 | | 343,02 | | 307,36 | Смета №22, Дефектная ведомость №22 | | Х | | 650,38 | | 343,02 | | 307,36 |
| 23 | | Восстановление антикоррозийной защиты и тепловой изоляции трубопровода участка ТК6-ул. Вершинина, 15 | | подряд | | КР | 226,54 | | 159,86 | | 66,68 | Смета №23, Дефектная ведомость №23 | | Х | | 226,54 | | 159,86 | | 66,68 |
| 24 | | Ремонт дымовой трубы котельной № 55 | | подряд | | КР | 436,69 | | 365,21 | | 71,48 | Смета №24, Дефектная ведомость №24 | | Х | | 436,69 | | 365,21 | | 71,48 |
| 25 | | Восстановление антикоррозийной защиты и изоляции тепловой сети котельно №55 на участке ТК3-ТК4 | | подряд | | КР | 147,06 | | 111,93 | | 35,13 | Смета №25, Дефектная ведомость №25 | | Х | | 147,06 | | 111,93 | | 35,13 |
| 26 | | Ремонт котла НРс-18 №1 с заменой трубной части на котельной №61 | | подряд | | КР | 1 000,73 | | 349,37 | | 651,36 | Смета №26, Дефектная ведомость №26 | | Х | | 1 000,73 | | 349,37 | | 651,36 |
| 27 | | Ремонт котла НРс-18 №2 с заменой трубной части на котельной №64 | | подряд | | КР | 1 000,73 | | 349,37 | | 651,36 | Смета №27, Дефектная ведомость №27 | | Х | | 1 000,73 | | 349,37 | | 651,36 |
| 28 | | Ремонт котла НРс-18 №3 с заменой трубной части на котельной №64 | | подряд | | КР | 1 000,73 | | 349,37 | | 651,36 | Смета №28, Дефектная ведомость №28 | | Х | | 1 000,73 | | 349,37 | | 651,36 |
| 29 | | Ремонт котла НРс-18 №2 с заменой трубной части на котельной №65 | | подряд | | КР | 1 000,73 | | 349,37 | | 651,36 | Смета №29, Дефектная ведомость №29 | | Х | | 1 000,73 | | 349,37 | | 651,36 |
| 30 | | Замена котлов КЧМ-5 №2, №3 на котельной № 65а | | подряд | | КР | 426,68 | | 290,68 | | 136,00 | Смета №30, Дефектная ведомость №30 | | Х | | 426,68 | | 290,68 | | 136,00 |
| 31 | | Ремонт угольного склада котельной № 66 | | подряд | | КР | 1 009,03 | | 665,08 | | 343,95 | Смета №31, Дефектная ведомость №31 | | Х | | 1 009,03 | | 665,08 | | 343,95 |
| 32 | | Замена дутьевого вентилятора ВД-2,8 на котле КВм-2,5 №2 на котельной №72 | | подряд | | КР | 94,05 | | 82,48 | | 11,57 | Смета №32, Дефектная ведомость №32 | | Х | | 94,05 | | 82,48 | | 11,57 |
| 33 | | Замена дымососа ДН-9 на дымосос ДН-6,3/1500 с ходовой частью на котельной №72 | | подряд | | КР | 231,99 | | 203,15 | | 28,84 | Смета №33, Дефектная ведомость №33 | | Х | | 231,99 | | 203,15 | | 28,84 |
| 34 | | Ремонт тепловой сети УТ1-ТК4-ул. Каспийская, 23, 25 | | подряд | | КР | 1 018,87 | | 506,41 | | 512,46 | Смета №34, Дефектная ведомость №34 | | Х | | 1 018,87 | | 506,41 | | 512,46 |
| 35 | | Восстановление антикоррозийной защиты и тепловой изоляции трубопровода ТК4-ТК8 | | подряд | | КР | 315,87 | | 230,84 | | 85,03 | Смета №35, Дефектная ведомость №35 | | Х | | 315,87 | | 230,84 | | 85,03 |
| 36 | | Ремонт тепловой сети ТК15-ул. Революции, 159, 157 | | подряд | | КР | 1 283,60 | | 584,52 | | 699,08 | Смета №36, Дефектная ведомость №36 | | Х | | 1 283,60 | | 584,52 | | 699,08 |
| 37 | | Ремонт котла НРс-18 №1 с заменой трубной части на котельной № 84 | | подряд | | КР | 1 000,73 | | 349,37 | | 651,36 | Смета №37, Дефектная ведомость №37 | | Х | | 1 000,73 | | 349,37 | | 651,36 |
| 38 | | Восстановление антикоррозийной защиты и тепловой изоляции трубопровода Д-89 мм, Lуч=50 м | | подряд | | КР | 113,00 | | 83,87 | | 29,13 | Смета №38, Дефектная ведомость №38 | | Х | | 113,00 | | 83,87 | | 29,13 |
| 39 | | Ремонт котла НРс-18 №1 с заменой трубной части на котельной №89 | | подряд | | КР | 1 000,73 | | 349,37 | | 651,36 | Смета №39, Дефектная ведомость №39 | | Х | | 1 000,73 | | 349,37 | | 651,36 |
| 40 | | Замена дымовой трубы Д-600 мм, дл-25,5 м, с капитальным ремонтом фундамента на котельной №89 | | подряд | | КР | 1 181,24 | | 274,03 | | 907,21 | Смета №40, Дефектная ведомость №40 | | Х | | 1 181,24 | | 274,03 | | 907,21 |
| 41 | | Восстановление антикоррозийной защиты и изоляции участка тепловой сети от котельной №89 | | подряд | | КР | 337,82 | | 252,79 | | 85,03 | Смета №41, Дефектная ведомость №41 | | Х | | 337,82 | | 252,79 | | 85,03 |
| 42 | | Ремонт котла НРс-18 №1 с заменой трубной части на котельной №109 | | подряд | | КР | 1 000,73 | | 349,37 | | 651,36 | Смета №43, Дефектная ведомость №43 | | Х | | 1 000,73 | | 349,37 | | 651,36 |
| 43 | | Восстановление антикоррозийной защиты и изоляции участка тепловой сети от котельной №56 | | подряд | | КР | 157,43 | | 109,56 | | 47,87 | Смета №42, Дефектная ведомость №42 | | Х | | 157,43 | | 109,56 | | 47,87 |
| **Итого по капитальным ремонтам** | | | | **Х** | | **Х** | **31 083,91** | | **14 100,12** | | **16 983,79** | **Х** | | **Х** | | **31 083,91** | | **14 100,12** | | **16 983,79** |

Всего расходы на капитальный ремонт основных средств составят 31 083,91 тыс. руб. Объем средств на материалы для выполнения текущих ремонтов, учитывая положения п. 31 Основ ценообразования, эксперты предлагают принять расходы на текущий ремонт исходя из плановых расходов на 2018 год, с учетом ИЦП промышленности на 2019 год (прогноз) – 1,044 (прогноз Минэкономразвития РФ, опубликован 01.10.2018). размере 2 392,49 тыс. руб. Отклонение от утверждённых на 2019 год составило 6 219,12 тыс. руб. в сторону снижения.

**7). Затраты на оплату труда**

МУП «ГТХ» предлагает на 2018 год учесть фонд оплаты труда на уровне 89 979,77 тыс. рублей. ФОТ рассчитан, исходя из уровня средней заработной платы 17 188,48 руб./чел./мес. и численности в количестве 409 единиц, в том числе ППП – 356 чел., со средней заработной платой на одного работающего в размере 16 550,59 руб./чел. в месяц.

В качестве обоснования представлено:

1. Расчёт расходов на оплату труда (стр. 1, 8 том);
2. Постановление Администрации г. Прокопьевска № 83-п от 16.07.2018 «Об оплате труда» (стр. 3-6, 8 том);
3. Приказ № 25 от 19.07.2018 «О применении тарифных ставок (окладов) Тарифной сетки по оплате труда в 2018 г.» (стр. 7-8, 8 том)
4. Расчёт нормативной численности рабочих (стр. 9-33, 8 том);
5. Приказ №2 от 01.06.2018 г. «Об утверждении штатного расписания на 2018 г.» (стр. 34, 8 том);
6. Штатное расписание МУП «ГТХ» (стр. 35-43, 8 том).

При осуществлении анализа, эксперты исходили из того, что общая нормативная численность руководителей, специалистов и служащих соответствует Рекомендациям по нормированию труда работников энергетического хозяйства (часть 2), утверждёнными приказом Госстроя России от 12.10.99 №74). Общая численность АУП предприятия составляет 53 чел.

Экспертами также был проанализирован расчёт расходов на оплату труда, представленный предприятием. Тарифные ставки, применённые в расчёте, соответствуют утверждённым для муниципальных предприятий г. Прокопьевска (Постановление Администрации г. Прокопьевска № 83-п от 16.07.2018 «Об оплате труда). По данным Кемеровостата средняя заработная плата за 6 месяцев 2018 года в сфере обеспечения электрической энергией, газом и паром; кондиционированием воздуха составила 32055,80 руб./ чел/ мес, что значительно превышает предложенную МУП «ГТХ».

Таким образом, эксперты предлагают учесть расходы по статье на 2018 год на уровне 89 979,77 тыс. руб., при средней заработной плате 18 333,29 руб./мес. и нормативной численности 409 чел. ФОТ ППП составит 73 429,19 тыс. руб. на нормативную численность 356 чел., при этом средняя заработная плата составит 17 188,48 руб./чел в месяц.

Сумма расходов на 2019 год рассчитана экспертами в соответствии с пп. в) п. 28 и п. 31 Основ ценообразования, исходя из плановых расходов на 2018 год, с учетом ИПЦ на 2019 год – 1,046 (прогноз Минэкономразвития РФ, опубликован 01.10.2018). Эксперты предлагают учесть расходы на уровне 94 118,84 тыс. руб., при средней заработной плате 19 176,62 руб./мес и нормативной численности 409 чел. Отклонение от утверждённых на 2019 год составило 539,88 тыс. руб. в сторону увеличения.

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

МУП «ГТХ» на 2018 год были заявлены расходы по статье в размере 29 382,77 тыс. руб., включающие:

1. Расходы на автоуслуги сторонних организаций (вывоз шлака, вывоз ЖБО, перевозка материалов, перевозка дежурной бригады, подталкивание угля) в сумме 6 255,50 тыс. руб.,

2. Услуги производственного характера, оказываемые сторонними организациями и транспортировки тепловой энергии в сумме 23 018,97 тыс. руб.,

3. Расходы на ремонт и эксплуатацию собственного транспорта в сумме 89,0 тыс. руб.

4. Расходы на проведение технического осмотра и страхование техники в сумме 19,3 тыс. руб.

Предприятием представлены расчёт необходимого объёма услуг автотранспорта (стр. 112-115, 8 том), договор с ООО «Автотранс» № 4/7-18 от 01.07.2018 (стр. 116-118, 8 том), коммерческое предложение ООО «Чистый Прокопьевск» № 9 от 27.07.2018, договор с ИП Шакиров б/н от 01.06.2018, договор с ИП Калякин б/н от 01.06.2018 (стр. 119-124, 8 том).

В составе дополнительно представленных документов (вх. № 1428 от 02.04.2019) предприятием представлена пояснительная записка по объёму услуг автотранспорта, необходимого для осуществления процесса производства и передачи тепловой энергии. Экспертами установлено, что на балансе предприятия отсутствует необходимый для осуществления производственного процесса автотранспорт и спецтехника.

Руководствуясь п. 30 Основ ценообразования, эксперты предлагают принять расходы предприятия, с учётом фактических расходов за 2 полугодие 2018 года, согласно представленному предприятием отчёту, в расчёте на год, в сумме 6 357,80 тыс. руб.

В целях осуществления анализа экономической обоснованности, экспертами проведён сравнительный анализ цен на услуги автотранспорта. Данные проведённого анализа представлены в таблице:

Таблица 5

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Источник информации | Цена за 1 час в руб. (без НДС) | | | |
| КАМАЗ | ПАЗ | Экска-  ватор | погрузчик |
| http://prokopevsk.stankodrom.ru/gruzoviki/samosval | 1000 | 600-1000 | 1300-2100 | 1000-1600 |
| http://Uslugio.com - доска бесплатных объявлений о услугах | 990 | 500-900 | 1500 | 1000-2200 |
| https://prokopievsk.budus.ru/products/41/gruzoperevozki\_kamaz/ | 900-1100 | - | - | - |
| http://bizorg.su/prokopevsk-rg/arenda-samosvalov-r | 1000 | - | 1400 | 1500-1700 |
| http://perevozka24.ru/arenda-passazhirskogo-transporta/mikroavtobusy/kemerovskaya-oblast/prokopevsk | 1000-1500 | 800-1400 | 1800-2500 | 1200-2000 |
| Сборник информационно-аналитических материалов «Цены в строительстве» № 10, октябрь 2018 | 1463 - 1455 | 1241,3-1254,47 | - | - |
| Договорная цена в предложениях предприятия | 1100 | 650 | 1700 | 1700 |

Цены на услуги автотранспорта в представленных предприятием договорах (вх. № 1428 от 02.04.2019, 2 том) соответствуют рыночным ценам в сети Интернет и не превышают цен, указанных в сборнике «Цены в строительстве» № 10 (октябрь 2018).

Расходы на услуги сторонних организаций.

Предприятием представлен расчёт (стр. 127, 8 том), подтверждённый договорами (стр. 129-270, 8 том).

Расходы на услуги по ремонту и поверке водосчётчиков подтверждены договором с ООО «Специализированная техническая лаборатория «Мера» от 25.06.2018, планом ремонта и поверки водосчётчиков на 2018 год, утверждённым руководителем предприятия и коммерческим предложением ООО «Специализированная техническая лаборатория «Мера», с указанием стоимости услуг (стр. 128-131, том 8). Эксперты считают заявленные расходы экономически обоснованными в сумме 37,99 тыс. руб.

Расходы на услуги по ремонту и поверке электросчётчиков подтверждены планом ремонта и поверки электросчётчиков на 2018 год, утверждённым руководителем предприятия и прейскурантом цен специализированной организации ФБУ «Кемеровский ЦСМ». Эксперты считают заявленные расходы экономически обоснованными в сумме 10,25 тыс. руб.

Расходы на услуги по ремонту и поверке манометров подтверждены планом ремонта и поверки манометров на 2018 год, утверждённым руководителем предприятия (стр. 139, том 8) и договором с ООО «Специализированнная техническая лаборатория «Мера» от 25.06.2018 № 25/06 и коммерческим предложением с указанием стоимости услуг (стр. 131, том 8). Эксперты считают заявленные расходы экономически обоснованными в сумме 246,74 тыс. руб.

Расходы на услуги по ремонту электродвигателей подтверждены планом ремонта электродвигателей на 2018 год, утверждённым директором предприятия (стр. 140, том 8) и договором № РЭ-07-18 от 01.07.2018 с ООО «Асинхрон» и спецификацией стоимости работ (стр. 141-145, том 8). Эксперты считают заявленные расходы экономически обоснованными в сумме 273,39 тыс. руб.

Расходы на противопожарные мероприятия подтверждены расчётом предприятия (стр. 146, том 8), выполненным в соответствии с постановлением Правительства РФ от 25.04.2012 N 390 «О противопожарном режиме» и «Правилами пожарной безопасности для энергетических предприятий» (РД 153-34.0-03.301-00 (ВППБ 01-02-95\*)) и подтверждены договором с ООО «Пожарнотехнический сервис» от 26.06.2018 № 534 (стр. 147-160, том 8). Эксперты считают заявленные расходы экономически обоснованными в сумме 778,65 тыс. руб.

Согласно ст. 22, 23 Федерального закона от 10.01.2002 N 7-ФЗ «Об охране окружающей среды», ст. 12, 30 Федерального закона от 04.05.1999 N 96-ФЗ «Об охране атмосферного воздуха» нормативы ПДВ разрабатываются самим предприятием или сторонней организацией по договору и оформляются в виде проекта (далее - проект нормативов ПДВ). Требования к содержанию нормативов ПДВ (согласно «Рекомендациям по оформлению и содержанию проекта нормативов предельно допустимых выбросов в атмосферу (ПДВ) для предприятия» (утв. Госкомгидрометом СССР 28.08.1987)) включают в себя наличие плана-графика контроля за соблюдением нормативов выбросов, на основании которого предприятие организует работы по осуществлению производственного контроля в области охраны атмосферного воздуха.

Учитывая обстоятельство, что на предприятии отсутствуют высококвалифицированные кадры, способные осуществить разработку и согласование тома ПДВ и установку границ СЗЗ по 33 котельным, расположенным на участках с плотной жилой застройкой, заключены договоры со специализированной организациями ФГБУ «ЦЛАТИ по СФО» (договор № 0093/18-ОФЭД от 09.07.2018 – разработка тома ПДВ (стр. 161-166, том 8)) и ООО «ТРУДЭКС» сроком до 31.12.2019 (договоры: б/н от 11.08.2018 – замеры содержания бензапирена в выбросах в атмосферу, б/н от 05.07.2018 – анализ атмосферного воздуха и исследование уровня шума на границе СЗЗ, б/н от 05.07.2018 – замеры запылённости, состава пылегазового потока и эффективности газоочистных установок).

Анализ атмосферного воздуха и уровня шума, с целью установления границ СЗЗ выполняется однократно для оформления границ СЗЗ (замеры на границах СЗЗ проводятся периодически в целях контроля), выполнение замеров и лабораторных исследований по определению выбросов в атмосферу вредных веществ проводятся периодически в соответствии с утверждённым планом-графиком.

В составе дополнительно представленных предприятием обосновывающих документов (вх. № 1428 от 02.04.2019, 2 том, стр. 751-752) представлено предписание Управления Федеральной службы по надзору в сфере защиты прав потребителей и благополучия человека по Кемеровской области от 11.01.2019 г об организации производственного контроля качества атмосферного воздуха, мероприятий по снижению неблагоприятного воздействия выбросов, разработке тома ПДВ. Эксперты считают экономически обоснованными указанные расходы и принимают в сумме 338,8 тыс. руб.+ 643, 37 тыс. руб.+3472,13 тыс. руб.+606,8 тыс. руб.= 5061,1 тыс. руб.

Требования "СанПиН 2.1.4.2496-09. Гигиенические требования к обеспечению безопасности систем горячего водоснабжения» (раздел 4) включают производственный контроль систем централизованного горячего водоснабжения в закрытых системах теплоснабжения (в местах поступления исходной воды (водопроводной), после водонагревателей) и открытых системах теплоснабжения (в местах поступления исходной воды (водопроводной или воды источника), после водоподготовки (подпиточная вода), перед поступлением в сеть горячего водоснабжения). Кратность забора проб для проведения производственного контроля установлена п. 4.4 СанПиН 2.1.4.2496-09.

Предприятием представлен план-график отбора проб питьевой холодной воды на котельных МУП «ГТХ» на 2018 год, утверждённый руководителем предприятия (стр 199, том 8), план-график отбора проб питьевой холодной воды на котельных МУП «ГТХ» на период 3 кв. 2018 – 2 кв. 2019 (стр. 209, том 8), план-график отбора проб на разводящей сети ГВС на котельных МУП «ГТХ» на период 3 кв. 2018 – 2 кв. 2019 (стр. 217, том 8).

Требования СанПиН 2.1.5.980-00. 2.1.5. «Водоотведение населенных мест, санитарная охрана водных объектов. Гигиенические требования к охране поверхностных вод. Санитарные правила и нормы» включают производственный контроль за составом сточных вод и обеспечивается организациями и предприятиями, являющимися водопользователями, в лабораториях, аккредитованных (аттестованных) в установленном порядке.

Предприятием представлен план-график проведения лабораторных исследований сточной воды из канализационных приемных колодцев котельных МУП «ГТХ» на 2018 год, утверждённый руководителем предприятия (стр 225, том 8).

С целью подтверждения размера расходов предприятия на проведение указанных исследований, представлены коммерческие предложения филиала ФБУЗ «Центр гигиены и эпидемиологии в Кемеровской области» (аккредитованная организация) (стр. 212, стр. 197, стр. 221, том 8).

Эксперты считают заявленные предприятием расходы по экологическому и санитарно-эпидемиологическому контролю нормативно и экономически обоснованными в сумме 1158,7 тыс. руб.+193,65 тыс. руб.+2337,3 тыс. руб. = 3689,65 тыс. руб.

Предприятием представлен расчёт расходов на утилизацию отходов промышленного производства (стр. 216, том 8) и расчёт платежей за утилизацию ТКО (стр. 223, том 8). В качестве обоснования расходов представлены договор с ООО «Русский лес» № 27-06/18 от 27.06.2018 и договор с ООО «Экологические технологии» № 8811-2018/ТКО от 01.07.2018. Скорректировав общее количество утилизируемых отходов до нормативного уровня расходных материалов и инструментов, эксперты считают экономически обоснованными расходы на утилизацию отходов промышленного производства в сумме 39,5 тыс. руб. и на утилизацию ТКО в сумме 10,94 тыс. руб. (согласно постановлению РЭК КО № 100 от 05.06.2018).

Расходы на режимно-наладочные испытания котлов заявлены предприятием в сумме 3 251,68 тыс. руб. согласно договору с ООО «Энерго-мониторинг» № 50/18 от 04.07.2018. Стоимость работ подтверждена сметой (приложение № 1 к договору), выполненной на основании Прейскуранта № 26-05-43э. Эксперты считаю экономически и технологически обоснованным проведение режимно-наладочных испытаний после проведения капитальных ремонтных работ (14 котлов в 2018 году и 20 котлов в 2019 годов). Эксперты считают обоснованным учесть расходы в сумме 1338,93 тыс. руб. на 2018 год и 1912,76 тыс. руб. на 2019 год.

Расходы на пусконаладочные работы водоподготовительных установок заявлены предприятием в сумме 248,07 тыс. руб. согласно договору с ООО «Энерго-мониторинг» № 4067 от 04.07.2018. Стоимость работ подтверждена сметой (приложение № 1 к договору), выполненной на основании Прейскуранта № 26-05-43э. Эксперты считают экономически и технологически обоснованным проведение пусконаладочных работ после проведения капитальных ремонтных работ. В связи с тем, что программа ремонтов на 2018-2019 год не содержит мероприятия по ремонту водоподготовительных установок, эксперты предлагают исключить данные расходы.

Расходы на экспертизу нормативов технологических потерь и актуализации схем тепловых сетей приняты экспертами на основании представленных договоров с гр. Смирновым А.В. от 09.06.2018 и от 15.07.2018 г. в сумме 50,0 тыс. руб. Эксперты считают расходы экономически обоснованными, т.к. данные работы должны проводиться предприятием ежегодно и стоимость данных работ не превышает среднерыночных предложений на аналогичные услуги (для анализа использована информация по другим теплоснабжающим предприятиям Кемеровской области).

Расходы на определение качества угля в сумме 81,0 тыс. руб. не приняты экспертами, в связи с отсутствием договоров, заключенных на 2018 год (представлен прейскурант лаборатории).

Расходы на выполнение работ по техническому диагностированию зданий и сооружений приняты экспертами на основании представленного договора с ООО «Сибэнергочермет» № 4549 от 23.07.2018 (заключен на основании пп. 4) п. 5.4.4. Положения о закупке МУП «ГТХ» как с единственным лицензированым поставщиком услуг по диагностированию зданий и сооружений ) (стр. 251-255, 8 том) в расчёте на 2018-2019 год (срок действия договора до 31.12.2019) в сумме 1422,0 тыс. руб. на 2018 год и 1422,0 тыс. руб. на 2019 год.

Расходы по диагностике 2-х котлов подтверждены договором с ООО «Энергомониторинг» от 10.07.2018 №59/19 (стр. 257-259, том 8). Стоимость работ подтверждена сметой (приложение № 1 к договору), выполненной на основании Прейскуранта № 26-05-43э. Эксперты считают экономически и технологически обоснованными расходы в сумме 98,95 тыс. руб. (согласно пп. 2) п.1.5.9 и п. 2.1.6. положения о закупке МУП «ГТХ» информация о закупке стоимостью до 100,0 тыс. руб. не отражается в плане закупок и не подлежит размещению в ЕИС).

Расходы на выполнение работ по установке систем видеонаблюдения на 5 котельных предприятие заявило на общую сумму 458,31 тыс. руб. Представлены коммерческие предложения ПАО «Ростелеком» по подключению услуги видеонаблюдения. Согласно Федерального закона от 21.07.2011 N 256-ФЗ «О безопасности объектов топливно-энергетического комплекса» (п. 2, ст. 10) и Приказа Минэнерго РФ от 13.12.2011 N 587 «Об утверждении перечня работ, непосредственно связанных с обеспечением безопасности объектов топливно-энергетического комплекса» системы видеонаблюдения относятся к системам внутреннего контроля в области обеспечения безопасности объектов топливно-энергетического комплекса. Эксперты считают расходы экономически обоснованными, т.к. данные работы должны проводиться предприятием ежегодно и стоимость данных работ не превышает среднерыночных предложений на аналогичные услуги (для анализа использована информация в системе Интернет (<https://prokopevsk.smvid.ru>) и по другим теплоснабжающим предприятиям Кемеровской области). Расходы приняты экспертами за исключением НДС, в сумме 388,4 тыс. руб.

Предприятием заявлены расходы на оформление и согласование нормативов образования отходов производства и потребления и лимитов на их размещение согласно Федерального закона от 10.01.2002 N 7-ФЗ «Об охране окружающей среды» (ст. 24). Представлен договор с ИП Куцеба Е.С. №12-07-2018/1 о 12.07.2018. на сумму 164,0 тыс. руб. Эксперты считают расходы экономически обоснованными и стоимость данных работ не превышает среднерыночных предложений на аналогичные услуги (для анализа использована информация по другим теплоснабжающим предприятиям Кемеровской области).

Предприятием заявлены расходы на разработку и согласование проектов санитарно-защитных зон на 19 котельных согласно Федерального закона от 10.01.2002 N 7-ФЗ «Об охране окружающей среды» (ст. 16, ст. 52). Представлен договор с ИП Куцеба Е.С. №12-07-2018/2 о 12.07.2018. на сумму 390,0 тыс. руб. Эксперты считают расходы экономически обоснованными и стоимость данных работ не превышает среднерыночных предложений на аналогичные услуги (для анализа использована информация по другим теплоснабжающим предприятиям Кемеровской области).

Предприятием заявлены расходы на разработку проектно-сметной документации по реконструкции котельной № 56 (замена котлов, дымовой трубы, установка, ХВО) и переводу котельной № 50 на двухконтурную систему теплоснабжения. Представлены коммерческие предложения и договор № 05/07-01 от 05.07.2018, стр. 276-289, 8 том с ООО «Отдел проектов» на общую сумму 1415,25 тыс. руб. (без НДС) Эксперты не принимают указанные расходы, т.к. расходы на разработку проектов учитываются в стоимости создаваемого основного средства. Всего расходы на услуги производственного характера, выполняемые по договорам со сторонними организациями, приняты в сумме 14 000,49 тыс. руб.

Расходы на ремонт собственного транспорта заявлены в сумме 89,0 тыс. руб., согласно приложения № 9 к приказу об учётной политики предприятия на 2018 год (представлено дополнительно письмом МУП «ГТХ» №262 от 31.08.2018). Эксперты считают экономически обоснованными расходы в сумме 30,02 тыс. руб. (в расчёте на год), исходя из фактически понесенных предприятием расходов за 2 полугодие 2018 года, согласно представленному предприятием отчёту (вх. № 1428 от 02.04.2019, стр 440) и ОСВ по сч. 20 (стр. 456-457).

Расходы на проведение технического осмотра и страхование техники не приняты в связи с отсутствием документов, обосновывающих расходы.

Всего расходы по статье приняты на 2018 год в сумме 20 388,31 тыс. руб. Корректировка в сторону снижения составила 2 741,64тыс. руб.

Сумма расходов на 2019 год рассчитана экспертами в соответствии с пп. в) п. 28 и п. 31 Основ ценообразования, исходя из плановых расходов на 2018 год, с учетом ИПЦ на 2019 год (прогноз) – 1,046 (прогноз Минэкономразвития РФ, опубликован 01.10.2018). Эксперты предлагают учесть расходы на уровне 21 326,17 тыс. руб. Отклонение от утверждённых на 2019 год составило 6 380,60 тыс. руб. в сторону снижения.

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

МУП «ГТХ» на 2018 год заявлены расходы по статье на уровне 6 140,60 тыс. руб. включающие в себя услуги связи, информационные, юридические услуги, расходы на охрану труда.

Расходы приняты в сумме 5 156,02 тыс. руб., с учётом следующих корректировок:

1. Исключён НДС из стоимости услуг связи (договор с ПАО «Ростелеком» № 642000104685 от 01.06.2018, договор с «Мегафон» № 28402325 от 29.06.2018, приказ № 19 от 27.07.2018, приказ №30 от 27.06.2018, стр. 300-320, 8 том). Учитывая дополнительно представленные документы (вх. № 1428 от 02.04.2019, стр 440) и ОСВ по сч. 20за 2018 год (стр. 456-457) эксперты предлагают учесть расходы на услуги связи в сумме 111,80 тыс. руб.
2. Расходы на оплату информационных и юридические услуг сокращены на 237,8 тыс. руб. за счёт исключения расходов по договору № 129/18 от 01.06.2018 с ООО «КомИнТех» (АРМ «Расчёт квартплаты») и перерасчёта расходов по договору № 20180713/2 от 13.07.2018 с ООО «Софт-Инфо». Учитывая дополнительно представленные документы (вх. № 1428 от 02.04.2019, стр. 440) и ОСВ по сч. 20 за 2018 год (стр. 456-457) эксперты предлагают учесть расходы на услуги связи в сумме 171,20 тыс. руб.
3. Расходы на охрану труда заявлены в сумме 5 044,10 тыс. руб. Расчёт расхода спецодежды выполнен на основании норм, утверждённых приказом МУП ГТХ №23 от 17.07.2018, в соответствии с Приказом Минтруда России от 09.12.2014 N 997н "Об утверждении Типовых норм бесплатной выдачи специальной одежды, специальной обуви и других средств индивидуальной защиты работникам сквозных профессий и должностей всех видов экономической деятельности,...» Представлен договор о намерениях по поставке товара № 11 от 24.07.18 с ООО «Профзащита-Плюс». Учитывая, что указанные товары (специальная одежда) приобретаются предприятием в течение всего периода, небольшими партиями, данный договор рассматривался экспертами только с целью оценки цен на продукцию, использованную в расчёте предприятия, для оценки общей величины расходов по статье. Эксперты считают расходы экономически обоснованными, т.к. данные расходы соответствуют нормативам и стоимость спецодежды не превышает среднерыночных предложений на аналогичные товары (для анализа использована информация в сети Интернет (<https://prokopevsk.regmarkets.ru>, <https://formgost.ru> и по другим теплоснабжающим предприятиям Кемеровской области). Расчёт количества аптечек выполнен на основании приказа МУП ГТХ №10 от 05.06.18. Стоимость аптечек проверена экспертами в сети интернет (<https://optimus-siz.ru>, <http://parentkom.ru>, <https://prokopevsk.regmarkets.ru>) и принята за исключением НДС. Специальная оценка условий труда проводится на основании Федеральный закон от 28.12.2013 N 426-ФЗ «О специальной оценке условий труда" выполняется с целью идентификации вредных и (или) опасных факторов производственной среды и трудового процесса и оценке уровня их воздействия на работника (ст. 3). Предприятием представлен перечень рабочих мест, на которых необходимо проведение специальной оценки условий труда, утверждённый руководителем (стр. 92, том 8) и договор с ООО «Трудэкс» от 25.06.18. затраты на проведение медицинских осмотров приняты на основе расчёта «Контингентов трудящихся, подлежащих периодическому осмотру», выполненному на основании приказа Минздравсоцразвития РФ от 12.04.2011 № 302н (стр. 98 том 1 и доп.документы вх. № 1428 от 02.04.2019) и договора №33/2018 от 27.06.2018 с ООО «МЦ "Здравница». Экспертами установлено, что данные расходы соответствуют нормативам и стоимость не превышает среднерыночных предложений на аналогичные услуги. Расходы на спецмыло для работников МУП «ГТХ» приняты экспертами в сумме 127,97 тыс. руб. согласно приказа предприятия № 7 от 01.06.2018 и расчёта, выполненного на основании положений Приказа Минздравсоцразвития России от 17.12.2010 N 1122н "Об утверждении типовых норм бесплатной выдачи работникам смывающих и (или) обезвреживающих средств…», с учётом корректировки стоимости мыла до среднерыночных (108,35 руб/кг без НДС) по данным Интернет-портала Кемеровостата за август 2018 г. (<http://kemerovostat.gks.ru>). Расходы на бесплатное получение молока приняты экспертами согласно приказа предприятия № 8 от 05.06.2018, в соответствии со ст. 222 ТК РФ и приказом Минздравсоцразвития РФ от 16.02.2019. № 45н, с учётом корректировки стоимости молока до среднерыночных (37,86 руб/л без НДС) по данным Интернет-портала Кемеровостата за август 2018 г. (<http://kemerovostat.gks.ru>). Всего расходы приняты экспертами в сумме 4 873,02 тыс. руб.
4. Исключены расходы на содержание собственного автотранспорта (89,0 тыс. руб.) – в связи с отсутствием у предприятия собственного автотранспорта.

Всего расходы по статье на 2018 год приняты в сумме 5 156,02 тыс. руб. Корректировка составила 984,58 тыс. руб. в сторону снижения от предложений предприятия. Отклонение от утверждённых на 2018 год составило 446,60 тыс. руб. в сторону снижения.

Сумма расходов на 2019 год рассчитана экспертами в соответствии с пп. в) п . 28 и п. 31 Основ ценообразования, исходя из плановых расходов на 2018 год, с учетом ИПЦ на 2019 год – 1,046 (прогноз Минэкономразвития РФ, опубликован 01.10.2018). Эксперты предлагают учесть расходы на уровне 5 393,20 тыс. руб. Отклонение от утверждённых на 2019 год составило 433,53 тыс. руб. в сторону снижения.

**10). Расходы на служебные командировки**

МУП «ГТХ» на 2018 год заявлены расходы по статье на уровне 6,0 тыс. руб. Представлен расчёт (стр. 299, 8 том) командировочных расходов (поездка в г. Кемерово в регулирующие и надзорные органы – стоимость проезда на автобусе).

Расходы по статье экспертами определены в размере 6,0 тыс. руб., согласно представленному предприятием расчёту, в ценах 2018 года.

Сумма расходов на 2019 год рассчитана экспертами в соответствии с пп. в) п . 28 и п. 31 Основ ценообразования, исходя из плановых расходов на 2018 год, с учетом ИПЦ на 2019 год – 1,046 (прогноз Минэкономразвития РФ, опубликован 01.10.2018). Эксперты предлагают учесть расходы на уровне 6,28 тыс. руб.

**11). Расходы на обучение персонала**

МУП «ГТХ» на 2018 год заявлены расходы по статье на уровне 1 082,70 тыс. руб. В качестве обоснования был представлен:

1. расчёт расходов на аттестацию АУП по «Правилам технической эксплуатации тепловых энергоустановок» (договор с АНО ДПО «Новокузнецкий региональный центр охраны труда и промышленной безопасности» № 184 от 02.07.2018), в ценах 2018 года (стр.458-460 тома 8 тарифного дела);
2. расчёт обучения рабочих, специалистов и руководителей по вопросам охраны труда, промышленной безопасности, эксплуатации энергоустановок, подъёмных механизмов, пожарно-технический минимум (договор с АНО ДПО «Ресурс» № 134-18 от 27.06.2018), в ценах 2018 года (стр. 462-469, 8том).
3. Документы, подтверждающие фактические расходы за 2018 год (вх. № 1428 от 02.04.2019)
4. График обучения рабочих, специалистов и служащих МУП «ГТХ» на 2018 год, утверждённый руководителем предприятия (вх. № 1428 от 02.04.2019, стр. 923-924), ОСВ по сч. 20 за 2018 год.
5. График обучения рабочих, специалистов и служащих МУП «ГТХ» на 2019 год, утверждённый руководителем предприятия (вх. № 1428 от 02.04.2019, стр. 925-926).

Расходы по статье на 2018 год приняты экспертами исходя из фактических расходов за 2018 год (ОСВ по сч. 20, стр. 456 дополнительных документов) в сумме 113,8 тыс. руб. Отклонение от утверждённых на 2018 год составило 968,90 тыс. руб. в сторону снижения.

Сумма расходов на 2019 год рассчитана экспертами в соответствии с пп. в) п . 28 и п. 31 Основ ценообразования, исходя из представленного предприятием Графика обучения рабочих, специалистов и служащих МУП «ГТХ» на 2019 год, утверждённый руководителем предприятия (вх. № 1428 от 02.04.2019, стр. 925-926) и стоимости программ АНО ДПО «ЦО «Ресурс» (стр. 927-931 доп. документов) и расценок на образовательные услуги АНО ДПО «Новокузнецкий региональный центр охраны труда и промышленной безопасности» (стр. 932-936 доп. документов). Эксперты предлагают учесть расходы на уровне 651,70 тыс. руб. Отклонение от утверждённых на 2019 год составило 474,31 тыс. руб. в сторону снижения.

**12). Расходы на аренду автотранспорта**

Предприятие дополнительно представило документы, подтверждающие аренду автотранспорта (легковой автомобиль и трактор) (вх. № 1428 от 02.04.2019, стр 593-595) и ОСВ по сч. 20 за 2018 год (стр. 456-457). В связи с отсутствием на балансе предприятия собственного автотранспорта и в штатной численности предприятия-водителя, эксперты считают расходы на аренду автотранспорта с экипажем экономически обоснованными и принимают расходы, в расчёте на год, в сумме 709,19 тыс. руб.

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

МУП «ГТХ» на 2018 год были заявлены расходы по данной статье в сумме 1 181,87 тыс. руб., включающие расходы на канцелярские товары, почтовые расходы, подписку, бланки, коммунальные услуги в АБК, ремонт оргтехники и заправка катриджей, компенсация работникам за использование личных автомобилей. В качестве обоснования представлены прайс-листы, копии счетов и чеков, договор с ИП Раткевич № 5 от 16.07.2018, договор с ООО «Фирма Ронет» № 6 от 17.07.2018, договоры с ООО «Ремонт и Сервис» № 7 и №9 от 17.07.2018 расчёт расходов (стр. 369-432, 8 том). Договор безвозмездного пользования нежилым помещением с МУП «СЭЗ» № 97 от 22.05.2018 (письмо о дополнительных документах №262 от 31.08.2018, стр. 470-482, 8 том), приказ № 5 от 05.06.2018 «О выплате компенсации за использование личного автомобиля в служебных целях» (стр. 433-454, 8 том).

Эксперты предлагают учесть на 2018 год расходы по статье в размере 405,72 тыс. руб., на уровне фактических расходов за 2 полугодие 2018 года (вх. № 1428 от 02.04.2019, стр 593-595) и ОСВ по сч. 20 за 2018 год (стр. 456-457), в пересчёте на календарный год. Отклонение от утверждённых на 2018 год составило 776,15 тыс. руб. в сторону снижения.

Сумма расходов на 2019 год рассчитана экспертами в соответствии с пп. в) п. 28 и п. 31 Основ ценообразования, исходя из плановых расходов на 2018 год, с учетом ИПЦ на 2019 год – 1,046 (прогноз Минэкономразвития РФ, опубликован 01.10.2018). Эксперты предлагают учесть расходы на уровне 424,38 тыс. руб. Отклонение от утверждённых на 2019 год составило 804,76 тыс. руб. в сторону снижения.

**13). Расходы на оплату услуг, оказываемых организациями, осуществляющими регулируемые виды деятельности (покупная тепловая энергия):**

МУП «ГТХ» на 2018 год были заявлены расходы по данной статье в сумме 7 428,40 тыс. руб.

В качестве подтверждающих документов предприятие представило договор с МУП ПМР «Тепломир» № 39 ТГВ/06-2018 от 01.06.2018 (с учётом протокола разногласий) на покупку тепловой энергии в объеме 243,21 Гкал для поставки потребителям и 77,99 Гкал – потери в сетях (стр. 484-507, 8 том тарифного дела), договор с ООО «ТВК» № 1089п/18 от 01.09.2018 на покупку тепловой энергии от котельной ОФ «Прокопьевскуголь» в объеме 2 746,07 Гкал для поставки потребителям и 2 192,38 Гкал – потери в сетях.

Эксперты считают обоснованными расходы на следующем уровне – 7 196,58 тыс. руб., в том числе:

- по договору № 39 ТГВ/06-2018 от 01.06.2018 – 749,93 тыс. руб. (тариф утверждён постановлением РЭК КО от 27.11.2015 № 650 в ред. постановления от 19.12.2017 № 573),

- по договору № 1089п/18 от 01.09.2018 – 6446,65 тыс. руб. (тариф утверждён постановлением РЭК КО от 27.11.2015 № 642 в ред. Постановления от 19.12.2017 № 540).

Сумма расходов на 2019 год рассчитана экспертами в соответствии с пп. в) п. 28 и п. 31 Основ ценообразования, исходя из тарифов, утверждённых постановлениями РЭК КО тарифов на тепловую энергию от 20.12.2018 № 719 (ООО ОФ «Прокопьевскуголь») и от 19.12.2018 № 615 (МУП ПМР «Тепломир»). Эксперты предлагают учесть расходы на уровне 7811,15 тыс. руб. Отклонение от утверждённых на 2019 год составило 218,75 тыс. руб. в сторону увеличения.

**14). Расходы на оплату налогов, сборов и других обязательных платежей**

МУП «ГТХ» на 2018 год заявлены расходы в сумме 450,35 тыс. руб., в том числе:

- плата за выбросы и сбросы загрязняющих веществ в окружающую среду в сумме 78,16 тыс. руб.;

- налог на имущество организации - 365,69 тыс. руб.;

- транспортный налог – 6,51 тыс. руб.

В качестве обоснования представлен расчёт за выбросы и сбросы загрязняющих веществ в окружающую среду в пределах нормативов (стр. 525 том 8 тарифного дела), расчёт налога на имущество (стр. 529 том 8 тарифного дела), расчёт транспортного налога (стр. 536 том 8 тарифного дела).

Расходы признаны экспертами экономически обоснованными и подлежащими учёту в необходимой валовой выручке на 2018 год, с учётом произведённого перерасчёта среднегодовой стоимости имущества и налога на имущество, на основании представленной предприятием декларации по налогу на имущество за 2 полугодие 2018 (вх. № 1428 от 02.04.2019, стр. 19-21) и исключения транспортного налога (предприятие не подтвердило наличие транспортных средств на балансе предприятия) и приняты в сумме 420,45 тыс. руб.

Корректировка в сторону снижения составила 29,9 тыс. руб.

Сумма расходов на 2019 год принята на уровне 2018 года в сумме 420,45 тыс. руб. Отклонение от утверждённых на 2019 год составило 4,91 тыс. руб. в сторону снижения.

**15). 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 N 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;

- сумма страховых взносов в соответствии со ст. 428 НК Налогового кодекса Российской Федерации (часть вторая) от 05.08.2000 N 117-ФЗ (ред. от 28.12.2016);

- 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 г. №713 в ред. от 31.12.2010 №1231) по всем основаниям (доходу) застрахованных (согласно Федеральному закону от 24.07.1998 г. №125-ФЗ «Об обязательном социальном страховании от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний» в ред. от 09.12.2010 №350-ФЗ).

Предприятием на 2018 год заявлены расходы по статье в сумме 27 173,89 тыс. руб.

В соответствии с вышеназванными нормативными документами, размер отчислений на социальные нужды МУП «ГТХ» составит 30,2% от ФОТ, то есть 27 173,89 тыс. руб.

Сумма расходов на 2019 год рассчитана экспертами в соответствии с пп. в) п . 28 и п. 31 Основ ценообразования, исходя из плановых расходов на 2018 год в размере 30,2 % от ФОТ, учтённого на 2019 год, всего в сумме 28 423,89 тыс. руб. Отклонение от утверждённых на 2019 год составило 163,04 тыс. руб. в сторону увеличения.

**16). Амортизация основных средств и нематериальных активов**

МУП «ГТХ» на 2018 год заявлены расходы в сумме 1 680,72 тыс. руб.

В качестве обоснования предприятием был представлен расчёт амортизационных отчислений пообъектно, составленный в соответствии с договором о закреплении за предприятием муниципального имущества на праве хозяйственного ведения № 5 от 01.06.2018 (стр. 531-536 том 8 тарифного дела), Передача имущества подтверждена актами приема-передачи (стр. 119 и стр. 272, том 1).

Согласно положений Приказа Минфина РФ от 13.10.2003 N 91н (ред. от 24.12.2010) "Об утверждении Методических указаний по бухгалтерскому учету основных средств" (Зарегистрировано в Минюсте РФ 21.11.2003 N 5252) первичные учётные документы предприятие может вести как на бумажном носителе, так и в электронном виде.

Предприятием в составе отчёта о финансово-хозяйственной деятельности за 2 полугодие 2018 (вх. № 1428 от 02.04.2019) представлены документы, подтверждающие расходы по амортизации основных средств (Инвентарная книга – форма ОС-6б, ведомость начисления амортизации за январь 2019, февраль 2019). В учетной политике предприятия отражено, что срок полезного использования определяется организацией самостоятельно, согласно постановления Правительства Российской Федерации от 01.01.2002 № 1 «О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» с учётом ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации, естественных условий и влияния агрессивных сред. Экспертами проведена выборочная оценка правильности применения сроков полезного использования основных средств предприятия и установлено, что они соответствуют постановлению Правительства Российской Федерации от 01.01.2002 № 1 «О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

Согласно отчёта предприятия за 2018 год сумма начисленной амортизации составила за 6 месяцев 2018 года 1 148,9 тыс. руб. Расходы признаны экспертами экономически обоснованными и подлежащими учёту в необходимой валовой выручке на 2018 год (в расчёте на год) в сумме 2297,8 тыс. руб. Отклонение от утверждённых на 2018 год составило 617,08 тыс. руб. в сторону увеличения.

Сумма расходов на 2019 год рассчитана экспертами в соответствии с пп. в) п . 28 и п. 31 Основ ценообразования, на основании ведомости начисления амортизации за январь - февраль 2019 , в расчёте на год, всего в сумме 2 541,98 тыс. руб. Отклонение от утверждённых на 2019 год составило 861,26 тыс. руб. в сторону увеличения.

**17). Налог на прибыль**

МУП «ГТХ» на 2018 год заявлены расходы по статье в сумме 3 431,37 тыс. руб.

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

Учитывая данные отчёта предприятия о финансово-хозяйственной деятельности за 2 полугодие 2018 (вх. № 1428 от 02.04.2019) и ОСВ по сч. 91 за июнь-декабрь 2018 г. экспертами установлено, что фактические расходы из прибыли на выплаты социального характера составили 81,17 тыс. руб.

Расходы по статье предлагается учесть в сумме 362,18 тыс. руб. (по ставке 20 %, согласно ст. 284 НК РФ, от плановой величины расходов из прибыли в расчёте на год (1 418,90 тыс. руб.)).

Корректировка плановых расходов по статье на 2018 год относительно предложений предприятия в сторону снижения составила – 3 062,46 тыс. руб. из-за изменения суммы плановых расходов.

Сумма расходов на 2019 год рассчитана экспертами в соответствии с пп. в) п. 28 и п. 31 Основ ценообразования, исходя из плановых расходов на 2018 год в размере 20 % от величины расходов из прибыли, учтённой на 2019 год, всего в сумме 371,04 тыс. руб. Отклонение от утверждённых на 2019 год составило 2,13 тыс. руб. в сторону увеличения.

**Расходы из прибыли, связанные с производством и реализацией тепловой энергии МУП «ГТХ» на 2018 год**

**1). Денежные выплаты социального характера**

Предприятием на 2018 год заявлены расходы по статье в сумме 1 418,90 тыс. руб. Предприятием представлен коллективный договор МУП «ГТХ», в разделе 5 и приложении № 4 к которому п. 1 определена максимальная сумма компенсационных выплат работникам предприятия в сумме 1418,9 тыс. руб. в год, в фиксированной сумме, корректировка может производиться с учётом изменения среднесписочной численности предприятия. Эксперты считают экономически обоснованной сумму, указанную в Положении о социальных выплатах (приложение № 4 к коллективному договору (стр. 380 том 1 тарифного дела)). Смета социальных гарантий, утверждённая директором предприятия (стр. 539 том 8 тарифного дела) на очередной год является ориентировочной и может изменяться с учетом фактической ситуации на предприятии.

Расходы по статье предлагается учесть в размере 1 418,90 тыс. руб., в соответствии с представленным коллективным договором, согласованным первичной профсоюзной организацией МУП «ГТХ».

Сумма расходов на 2019 год рассчитана экспертами в соответствии с пп. в) п. 28 и п. 31 Основ ценообразования, исходя из плановых расходов на 2018 год, с учетом ИПЦ на 2019 год – 1,046 (прогноз Минэкономразвития РФ, опубликован 01.10.2018). Эксперты предлагают учесть расходы на уровне 1 484,17 тыс. руб.

**2). Расходы, связанные с созданием нормативных запасов топлива**

В представленных документах предприятие заявляет расходы на 2018 год в сумме 13 736,40 тыс. руб.

Для МУП «ГТХ» постановлением региональной энергетической комиссии Кемеровской области от «18» сентября 2018 г. № 205 утверждён эксплуатационный запас топлива на 2018 год в объёме 5 513 т.

Эксперты предлагают учесть на 2018 год эксплуатационный запас топлива в сумме 9 618,30 тыс. руб. (стоимость угля с учётом транспортировки составляет 1744,66 руб./т без НДС).

Эксперты предлагают не учитывать на 2019 год запас топлива, так как расходы на его создание предусмотрены в 2018 году.

**3). Расходы на услуги банков**

В представленных документах предприятие заявляет расходы на 2018 год в сумме 47,6 тыс. руб.

В качестве обоснования представлен расчёт и уведомление об открытии расчётного счёта в банке, тарифы банка (стр. 541-548 8 том).

Учитывая данные отчёта предприятия о финансово-хозяйственной деятельности за 2 полугодие 2018 (вх. № 1428 от 02.04.2019) и ОСВ по сч. 91 за июнь-декабрь 2018 г. экспертами установлено, что фактические расходы на услуги банков составили 14,91 тыс. руб. Эксперты считают экономически обоснованным учесть в необходимой валовой выручке МУП «РТХ» на тепловую энергию на 2018 год сумму 29,82 тыс. руб. (в расчёте на год)

Сумма расходов на 2019 год рассчитана экспертами в соответствии с пп. в) п . 28 и п. 31 Основ ценообразования, исходя из плановых расходов на 2018 год, с учетом ИПЦ на 2019 год – 1,046 (прогноз Минэкономразвития РФ, опубликован 01.10.2018). Эксперты предлагают учесть расходы на уровне 31,19 тыс. руб.

**4). Плата за выбросы и сбросы загрязняющих веществ (сверх норматива)**

В представленных документах предприятие заявляет расходы на 2018 год в сумме 1 953,95 тыс. руб.

В качестве обоснования представлен расчёт (стр. 549-552).

Учитывая данные отчёта предприятия о финансово-хозяйственной деятельности за 2 полугодие 2018 (вх. № 1428 от 02.04.2019) и декларации о плате за негативное воздействие на окружающую среду за 2018 год (стр. 22-44 дополнительных документов), экспертами установлено, что сумма платежа за выбросы, превышающие установленные лимиты, составила 449,09 тыс. руб.

В связи с тем, что данные платежи фактически являются штрафами за загрязнение окружающей среды эксперты предлагают не учитывать данные расходы как экономически обоснованные.

На 2019 год эксперты так же считают данные расходы экономически необоснованными.

Необходимая валовая выручка МУП «ГТХ» на производство и реализацию тепловой энергию на 2018 год, составит **269 774,23 тыс. руб .**

Необходимая валовая выручка МУП «ГТХ» на производство и реализацию тепловой энергию на 2018 год, составит **271 106,90 тыс. руб .**

Рост НВВ на 2019 год относительно 2018 года составил 0,12%.

**Расчёт тарифов на тепловую энергию МУП «ГТХ»**

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 IV данного заключения, расчётный объем полезного отпуска тепловой энергии, отпускаемой МУП «ГТХ» в 2018 году, равен 75 522,17 Гкал. В соответствии с разделом V данного заключения, плановая экономически обоснованная необходимая валовая выручка по производству и передаче тепловой энергии МУП «ГТХ» в 2018 году равна 269 774,23 тыс. руб. Таким образом, экономически обоснованный тариф на тепловую энергию, отпускаемую МУП «ГТХ» в 2018 году будет равен 3 572,12 руб./Гкал.

Учитавая п.3. резолютивной части приказа ФАС России от 06.03.2019 №256/19 «Об отмене Постановления Региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 18.09.2018 № 206 «Об установлении МУП «Городское теплое хозяйство» тарифов на тепловую энергию, реализуемую на потребительском рынке г. Прокопьевска» экспертами произведён расчёт размера необоснованно полученной выручки в 2018 году.

(3654,96 руб./Гкал-3572,12 руб./Гкал.) \*20,05177 тыс. Гкал=1661,18 тыс. руб.

Излишне полученная выручка за 2018 в сумме 1661,18 тыс. руб. подлежит исключению из необходимой валовой выручки предприятия на производство и реализацию тепловой энергии на 2019 год.

Необходимая валовая выручка МУП «ГТХ» на производство и реализацию тепловой энергию на 2019 год после корректировки составит **269 445,73** тыс. руб.

Таблица 6

Расчёт тарифов на тепловую энергию МУП «ГТХ» в 2019 году

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| № п.п. | Наименование показателя | Значение |
| 1 | Полезный отпуск, Гкал, в том числе: | 75,522 |
| 1.1. | 1 полугодие (01.01.-30.04.2019) | 32,588 |
| 1.2. | 2 полугодие (01.05.-31.12.2019) | 42,934 |
| 2. | Необходимая валовая выручка, тыс. руб., в том числе: | 269 445,73 |
| 2.1. | 1 полугодие (01.01.-30.06.2019) | 119 107,68 |
| 2.2. | 2 полугодие (01.07.-31.12.2019) | 150 338,05 |
| 3. | Тариф на тепловую энергию, руб./Гкал, в том числе: | 3 567,77 |
| 3.1. | 1 период (01.01.-30.04.2019), руб./Гкал (2.1. / 1.1.), действует согласно постановления РЭК КО № 206 от 18.09.2018 | 3 654,96 |
| 3.2. | 2 период (01.05.-31.12.2019), руб./Гкал (2.2. / 1.1.) | 3 501,59 |
| 4. | Изменение тарифа с 01.05.2018, % (3.2/1.1) | -4,20 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Плановые физические показатели МУП "ГТХ" на 2018 год** | | |  |  |  |  |  |
| **Показатели** | **Ед. изм.** | **Предложение предприятия на** | **Предложение экспертов на** | **Отклонение** | **факт предприятия** | **Перерегулирование** | **Предложение экспертов на** |
| **2018** | **2018** |  | **2 п/г 2018** | **2018** | **2019** |
| **Производство и отпуск тепловой энергии** | | | | | | | |
| Количество котельных | шт. | 33,00 | 33,00 |  |  |  |  |
| В том числе мощностью, Гкал/ч: |  |  |  |  |  |  |  |
| -до 3,00 | шт. |  |  |  |  |  |  |
| Нормативная выработка | Гкал | 98 658,83 | 81 822,53 | -16 836,30 | 28 558,40 | 81 822,53 | 81 822,53 |
| Покупное тепло | Гкал | 4 038,28 | 5 259,65 | 1 221,37 | 1 080,76 | 5 259,65 | 5 259,65 |
| Полезный отпуск | Гкал | 76 571,17 | 75 522,17 | -1 049,00 | 26 306,31 | 75 522,17 | 75 522,17 |
| Отпуск жилищным организациям | Гкал | 40 110,31 | 40 110,31 | 0,00 | 18 137,22 | 40 110,31 | 40 110,31 |
| Отпуск бюджетным потребителям | Гкал | 21 424,44 | 20 375,44 | -1 049,00 | 5 220,29 | 20 375,44 | 20 375,44 |
| Отпуск иным потребителям | Гкал | 15 036,42 | 15 036,42 | 0,00 | 2 948,80 | 15 036,42 | 15 036,42 |
| Отпуск на производственные нужды | Гкал |  |  | 0,00 |  |  |  |
| Отпуск на потребительский рынок | Гкал | 76 571,17 | 75 522,17 | -1 049,00 | 26 306,31 | 75 522,17 | 75 522,17 |
| Расход на собственные нужды | Гкал | 3 015,87 | 1 601,72 | -1 414,16 | 452,74 | 1 601,72 | 1 601,72 |
| Потери в сетях предприятия | Гкал | 19 071,79 | 9 958,30 | -9 113,49 | 2 880,11 | 9 958,30 | 9 958,30 |
| **Топливо** | | | | | | | |
| Удельный расход условного топлива, в т.ч. | кг у.т./Гкал | 225,60 | 214,50 | -11,10 | 214,50 | 214,50 | 214,50 |
| - уголь каменный | кг у.т./Гкал | 225,60 | 214,50 | -11,10 | 214,50 | 214,50 | 214,50 |
| Тепловой эквивалент |  | 0,80 | 0,80 | 0,00 | 0,80 | 0,72 | 0,80 |
| - уголь каменный |  | 0,80 | 0,80 | 0,00 | 0,80 | 0,72 | 0,80 |
| Удельный расход натурального топлива, в т. ч. | кг/Гкал | 282,00 | 268,13 | -13,88 | 268,13 | 297,55 | 268,13 |
| -уголь каменный | кг/Гкал | 282,00 | 268,13 | -13,88 | 268,13 | 297,55 | 268,13 |
| Расход натурального топлива, всего, в т. ч. | т | 27 780,98 | 21 509,21 | -6 271,77 | 7 535,83 | 23 869,91 | 21 509,21 |
| -уголь каменный | т | 27 780,98 | 21 509,21 | -6 271,77 | 7 535,83 | 23 869,91 | 21 509,21 |
| Естественная убыль натурального топлива, всего, в т. ч. | % | 2,00 |  | -2,00 |  |  |  |
| -при ж.д. перевозках | % |  |  | 0,00 |  |  |  |
| -при автомобильных перевозках перевозках | % | 2,00 |  | -2,00 |  |  |  |
| -при хранении на складе, перегрузке и подаче в котельную | % |  |  | 0,00 |  |  |  |
| Расход натурального топлива с учётом естественной убыли и потерь, всего, в т. ч. | т | 28 347,98 | 21 509,21 | -6 838,77 | 7 535,83 | 23 869,91 | 21 509,21 |
| -уголь каменный | т | 28 347,98 | 21 509,21 | -6 838,77 | 7 535,83 | 23 869,91 | 21 509,21 |
| Цена натурального топлива | руб./т | 1 158,97 | 1 158,86 | -0,11 | 1 097,76 | 1 006,19 | 1 183,20 |
| -уголь каменный | руб./т | 1 158,97 | 1 158,86 | -0,11 | 1 097,76 | 1 006,19 | 1 183,20 |
| Стоимость топлива, всего, в т.ч. | тыс. руб. | **32 854,60** | **24 926,22** | **-7 928,38** | **8 272,53** | **24 017,66** | **25 449,67** |
| -уголь каменный | тыс. руб. |  | 24 926,22 | 24 926,22 | 8 272,53 | 24 017,66 | 25 449,67 |
| Стоимость расходов по транспортировке, всего, в т.ч.: | тыс. руб. | **11 050,90** | **8 384,95** | **-2 665,95** | **4 251,32** | **0,00** | **8 762,27** |
| - автомобильные перевозки | тыс. руб. | 11 050,90 | 8 384,95 | -2 665,95 |  | 0,00 | 8 762,27 |
| - железнодорожные перевозки | тыс. руб. |  |  | 0,00 |  |  |  |
| - погрузка, разгрузка, доставка до котельных | тыс. руб. |  |  | 0,00 |  | 0,00 |  |
| ***Общая стоимость топлива с расходами по транспортировке*** | **тыс. руб.** | **43 905,50** | **33 311,17** | **-10 594,33** | **12 523,85** | **24 017,66** | **34 211,94** |
| **Электроэнергия** | | | | | | | |
| Общий расход электроэнергии, в т.ч.: | тыс. кВт\*ч | 6 027,25 | 6 027,25 | 0,00 | 1 893,10 | 5 423,91 | 6 027,25 |
| -по СН II | тыс. кВт\*ч | 3 537,00 | 3 537,00 | 0,00 |  |  | 3 537,00 |
| -по низкому напряжению | тыс. кВт\*ч | 2 490,25 | 2 490,25 | 0,00 |  |  | 2 490,25 |
| -мощность | тыс. кВт\*ч |  |  | 0,00 |  |  |  |
| Средневзвешенный тариф за 1 кВт\*ч потреблен.эл.энергии, в т.ч.: | руб. | 5,09 | 4,62 | -0,46 | 4,56 | 4,56 | 4,94 |
| -по СН II | руб. | 4,32 | 3,88 | -0,44 |  |  | 4,15 |
| -по низкому напряжению | руб. | 6,17 | 5,68 | -0,49 |  |  | 6,07 |
| -мощность | руб. |  |  | 0,00 |  |  |  |
| Удельный расход | кВт\*ч/Гкал | 61,09 | 73,66 | 12,57 | 66,29 | 66,29 | 73,66 |
| ***Затраты на электроэнергию*** | тыс. руб. | **30 654,86** | **27 868,17** | **-2 786,69** | **8 632,54** | **24 733,04** | **29 791,07** |
| **Вода и канализация** | | | | | | | |
| Общее количество воды, всего, в т.ч.: | тыс. м3 | 87,38 | 86,12 | -1,26 | 77,44 | 86,12 | 86,12 |
| - АО ПО "Водоканал" г. Прокопьевск | тыс. м3 | 86,04 | 84,78 | -1,26 | 76,69 | 84,78 | 84,78 |
| - ООО "Киселевский Водоснаб" | тыс. м3 | 1,34 | 1,34 | 0,00 | 0,74 | 1,34 | 1,34 |
| Тариф на холодную воду, всего, в т.ч.: | руб./м3 | 21,35 | 21,35 | 0,00 | 21,19 | 21,35 | 21,83 |
| - АО ПО "Водоканал" г. Прокопьевск | руб./м3 | 21,32 | 21,32 | 0,00 | 21,20 | 21,32 | 21,80 |
| - ООО "Киселевский Водоснаб" | руб./м3 | 22,98 | 22,98 | 0,00 | 19,69 | 22,98 | 23,50 |
| ***Затраты на холодную воду*** | тыс.руб | **1 865,19** | **1 838,33** | **-26,86** | **1 640,54** | **1 838,33** | **1 879,69** |
| Общее количество стоков, всего | тыс. м3 | 73,86 | 72,60 | -1,26 | 24,48 | 72,60 | 72,60 |
| Тариф на услуги водоотведения (очистка стоков) | руб./м3 | 13,53 | 13,53 | 0,00 | 13,53 | 13,53 | 13,83 |
| ***Затраты на канализацию*** | тыс.руб | **999,32** | **982,27** | **-17,05** | **331,26** | **982,27** | **1 004,37** |
| Общий расход реагентов, в т. ч.: |  |  |  | **0,00** |  |  |  |
| -соль техническая | т | 6,66 | 6,66 | 0,00 |  |  | 6,66 |
| -соль техническая | руб./т | 21 190,00 | 21 190,00 | 0,00 |  |  | 22 016,41 |
| -комплексонат,катионит КУ-2-8, химические реактивы, реагенты СК-110К | тыс.руб | 82,09 | 82,09 | 0,00 |  |  | 85,29 |
| **Затраты на реагенты, всего** | **тыс.руб** | **223,11** | **223,11** | **0,00** |  |  | **231,81** |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Сводная информация и смета расходов** | | | | | | |  |  |  |  |  |
| **по производству и реализации тепловой энергии МУП "ГТХ" на 2018 год** | | | | | | | | | | |  |
| **№ п/п** | **Показатели** | | | | **Ед.изм.** | **Предложение предприятия на** | **утверждено (постановление № 206 от 18.09.2018)** | **Факт 2 п/г 2018** | **Предложение экспертов (перерегулирование)** | **Корректировка к предложениям предприятия, +/-** | **Предложения экспертов** |
| **2018г** | |  | **2018г** | **2019 г.** |
| 1 | 2 | | | | 3 | 4 | 5 |  |  | 6 | 7 |
|  | **Количество котельных** |  |  |  |  | 33 | 33 | 33 | 33 |  | 33 |
|  | **Нормативная выработка т/энергии** |  |  |  | Гкал | **98 658,83** | **81 822,53** | **22 303,86** | **81 822,53** | -16 836,30 | 81 822,53 |
|  | **Покупная теплоэнергия** |  |  |  | -"- | **4 038,28** | **5 259,65** | **1 080,76** | **5 259,65** | 1 221,37 | 5 259,65 |
|  | **Полезный отпуск** |  |  |  | -"- | **76 571,17** | **75 522,17** | **20 051,77** | **75 522,17** | -1 049,00 | 75 522,17 |
|  | **Полезный отпуск на потребительский рынок** |  |  |  | -"- | **76 571,17** | **75 522,17** | **20 051,77** | **75 522,17** | -1 049,00 | 75 522,17 |
|  | - жилищные организации |  |  |  | -"- | 40 110,31 | 40 110,31 | 11 882,68 | 40 110,31 | 0,00 | 40 110,31 |
|  | - бюджетные организации |  |  |  | -"- | 21 424,44 | 20 375,44 | 5 220,29 | 20 375,44 | -1 049,00 | 20 375,44 |
|  | - прочие потребители |  |  |  | -"- | 15 036,42 | 15 036,42 | 2 948,80 | 15 036,42 | 0,00 | 15 036,42 |
|  | - производственные нужды |  |  |  | -"- |  |  |  |  | 0,00 |  |
|  | **Потери, всего** |  |  |  | -"- | **22 087,66** | **11 560,01** | **3 332,85** | **11 560,01** | -10 527,65 | 11 560,01 |
|  | - на собственные нужды котельной |  |  |  | -"- | 3 015,87 | 1 601,72 | 452,74 | 1 601,72 | -1 414,16 | 1 601,72 |
|  | - в тепловых сетях |  |  |  | -"- | 19 071,79 | 9 958,30 | 2 880,11 | 9 958,30 | -9 113,49 | 9 958,30 |
| 1.1 | **Расходы на топливо, всего:** |  |  |  | тыс. руб. | **43 905,50** | **33 311,17** | **23 350,05** | **37 526,20** | -6 379,30 | 40 931,91 |
|  | в т.ч. натуральное топливо |  |  |  | тыс. руб. | **32 854,60** | **24 926,22** | **15 423,69** | **25 391,83** | -7 462,77 | 27 657,64 |
|  | - уголь каменный |  |  |  | тыс. руб. | 32 854,60 | 24 926,22 |  | 25 391,83 | -7 462,77 | 27 657,64 |
|  | в т.ч. транспорт топлива |  |  |  | тыс. руб. | **11 050,90** | **8 384,95** | **7 926,36** | **12 134,37** | 1 083,47 | 13 274,27 |
|  | - уголь каменный |  |  |  | тыс. руб. | 11 050,90 | 8 384,95 |  | 12 134,37 | 1 083,47 | 13 274,27 |
| 1.2 | **Расходы на электрическую энергию** |  |  |  | тыс. руб. | **30 654,86** | **27 868,17** | **8 632,54** | **24 733,04** | -5 921,82 | 28 437,26 |
| 1.3 | **Расходы на воду** | | | | тыс. руб. | **1 865,19** | **1 838,33** | **1 640,54** | **1 865,19** | 0,00 | 2 066,43 |
|  | - объём воды для теплоснабжения (справочно) |  |  |  | тыс.м3 | 87,38 | 86,12 | 77,44 | 87,38 | 0,00 | 87,38 |
|  | - цена воды для теплоснабжения (справочно) |  |  |  | руб/м3 | 21,35 | 21,35 | 21,19 | 21,35 | 0,00 | 21,83 |
| **1.4** | **Расходы на теплоноситель** | | | | **тыс. руб.** | **3 375,74** |  |  |  | **-3 375,74** |  |
|  | объем теплоносителя для теплоснабжения (справочно) | | | | тыс. м3 |  |  |  |  | 0,00 |  |
|  | цена теплоносителя для теплоснабжения (справочно) | | | | руб./м3 |  |  |  |  | 0,00 |  |
|  | **ИТОГО (Уровень расходов на энергетические ресурсы)** | | | | **тыс. руб.** | **79 801,29** | **63 017,66** | **33 623,13** | **64 124,43** | -15 676,86 | 71 435,60 |
| **2. Операционные расходы** | | | | | | | | | | |  |
| **2.1** | **Расходы на сырьё и материалы** |  |  |  | **тыс. руб.** | **2 708,41** | **2 708,41** | **71,00** | **1 435,82** | **-1 272,59** | **1 499,00** |
|  | реагенты | | | | тыс. руб. | 223,11 | 223,11 |  | 94,20 | -128,91 | 98,34 |
|  | материалы на содержание и текущую эксплуатацию зданий и оборудование | | | | тыс. руб. | 253,66 | 253,66 | 0,80 | 253,66 | 0,00 | 264,82 |
|  | вспомогательные материалы - инвентарь | | | | тыс. руб. | 1 130,16 | 1 130,16 | 5,10 | 957,76 | -172,40 | 999,90 |
|  | вспомогательные материалы - транспорт | | | | тыс. руб. | 1 101,48 | 1 101,48 | 65,10 | 130,20 | -971,28 | 135,93 |
| **2.2** | **Расходы на ремонт основных средств, в т.ч.:** | | | | **тыс. руб.** | **51 248,39** | **37 986,15** | **969,72** | **37 986,15** | **-13 262,24** | **33 476,40** |
| 2.1 | капитальный ремонт | | | | тыс. руб. | 48 956,73 | 35 694,49 | 55,58 | 35 694,49 | **-13 262,24** | **31 083,91** |
|  | - подрядными организациями | | | | тыс. руб. | 48 956,73 | 35 694,49 |  | 35 694,49 | -13 262,24 | 31 083,91 |
| 2.2 | текущий ремонт | | | | тыс. руб. | 2 291,66 | 2 291,66 | 914,14 | 2 291,66 | 0,00 | 2 392,49 |
|  | - хоз.способ | | | | тыс. руб. | 2 291,66 | 2 291,66 |  | 2 291,66 | 0,00 | 2 392,49 |
| **2.3** | **Расходы на оплату труда, всего** |  |  |  | **тыс. руб.** | **89 979,77** | **89 979,77** | **27 802,10** | **89 979,77** | **0,00** | **94 118,84** |
|  | численность всего | | | | чел. | 409,00 | 409,00 | 208,00 | 409,00 | 0,00 | 409,00 |
|  | ср. зарплата | | | | руб./мес. | 18 333,29 | 18 333,29 | 19 134,30 | 18 333,29 | 0,00 | 19 176,62 |
| 2.3.1 | ФОТ ППП | | | | тыс. руб. | 73 429,19 | 73 429,19 | 21 462,10 | 73 429,19 | 0,00 | 76 806,93 |
|  | численность ппп | | | | чел. | 356,00 | 356,00 | 171,00 | 356,00 | 0,00 | 356,00 |
|  | ср. зарплата ппп | | | | руб./мес. | 17 188,48 | 17 188,48 | 17 974,90 | 17 188,48 | 0,00 | 17 979,15 |
| 2.3.2 | ФОТ АУП | | | | тыс. руб. | 16 550,59 | 16 550,59 | 6 340,00 | 16 550,59 | 0,00 | 17 311,91 |
|  | численность АУП на тепловую энергию | | | | чел. | 53,00 | 53,00 | 37,00 | 53,00 | 0,00 | 53,00 |
| **2.4** | **Расходы на оплату работ и услуг производственного характера, в том числе:** | | | | **тыс. руб.** | **29 382,77** | **26 641,13** | **3 654,31** | **20 388,31** | **-8 994,46** | **21 326,17** |
| 2.4.1 | - выполняемых по договорам со сторонними организациями | | | |  | 23 018,97 | 21 692,72 | 460,40 | 14 000,49 | -9 018,48 | 14 644,51 |
| 2.4.2 | - автоуслуги (кроме услуг по подвозке котельного топлива) | | | |  | 6 255,50 | 4 859,41 | 3 178,90 | 6 357,80 | 102,30 | 6 650,26 |
| 2.4.3 | - расходы на ремонт и эксплуатацию собственного транспорта | | | | тыс. руб. | 89,00 | 89,00 | 15,01 | 30,02 | -58,98 | 31,40 |
| 2.4.4 | **- проведение технического осмотра транспорта и страхование техники** | | | | **тыс. руб.** | 19,30 |  |  |  | -19,30 | 0,00 |
| **2.5** | **Расходы на оплату иных работ и услуг, выполняемых по договорам с организациями, включая:** | | | | **тыс. руб.** | **6 140,60** | **5 602,62** | **246,80** | **5 156,02** | **-984,58** | **5 393,20** |
| 2.5.1 | - расходы на оплату услуг связи |  |  |  | тыс. руб. | 229,50 | 189,00 | 55,90 | 111,80 | -117,70 | 116,94 |
| 2.5.2 | - расходы на оплату услуг охраны |  |  |  | тыс. руб. |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 |
| 2.5.3 | - расходы на оплату информационных, юридических, аудиторских услуг | | | | тыс. руб. | 778,00 | 540,60 | 85,60 | 171,20 | -606,80 | 179,08 |
| 2.5.4 | - расходы на охрану труда |  |  |  | тыс. руб. | 5 044,10 | 4 873,02 | 105,30 | 4 873,02 | -171,08 | 5 097,18 |
| 2.5.9 | - расходы на ремонт и эксплуатацию собственного транспорта | | | | тыс. руб. | 89,00 |  |  |  | -89,00 | 0,00 |
| **2.6** | **Расходы на служебные командировки** |  |  |  | **тыс. руб.** | **6,00** | **6,00** |  | **6,00** | **0,00** | **6,28** |
| **2.7** | **Расходы на обучение персонала** |  |  |  | **тыс. руб.** | **1 082,70** | **1 082,70** | **56,90** | **113,80** | **-968,90** | **651,70** |
| **2.8** | **Услуги банков** | | | | **тыс. руб.** |  |  |  |  | **0,00** |  |
| **2.9** | **Арендная плата (автотранспорт)** | | | | **тыс. руб.** |  |  | **339,00** | **678,00** | **678,00** | **709,19** |
| **2.10** | **Другие расходы, в т.ч.:** | | | | **тыс. руб.** | **1 181,87** | **1 181,87** | **304,10** | **405,72** | **-776,15** | **424,38** |
| 2.10.1 | Расходы на канцелярские товары | | | | тыс. руб. | 284,40 | 284,40 | 37,50 | 75,00 | -209,40 | 78,45 |
| 2.10.2 | Почтовые расходы, подписка и бланки | | | | тыс. руб. | 281,80 | 281,80 | 16,00 | 32,00 | -249,80 | 33,47 |
| 2.10.3 | Коммунальные услуги по АБК | | | | тыс. руб. | 296,67 | 296,67 |  |  | -296,67 | 0,00 |
| 2.10.4 | Ремонт и заправка катриджей |  |  |  | тыс. руб. | 167,80 | 167,80 | 67,40 | 134,80 | -33,00 | 141,00 |
| 2.10.5 | Компенсация за использование легковых автомобилей | | | | тыс. руб. | 151,20 | 151,20 | 81,96 | 163,92 | 12,72 | 171,46 |
|  | **ИТОГО базовый уровень операционных расходов** |  |  |  | тыс. руб. | **181 730,51** | **165 188,65** | **33 443,93** | **156 149,59** | -25 580,92 | 157605,16 |
| **3. Неподконтрольные расходы** | | | | | | | | | | |  |
| **3.1** | **Расходы на оплату услуг, оказываемых организациями, осуществляющими регулируемые виды деятельности:** | | | | тыс. руб. | **8 427,72** | **8 178,86** | **2 084,50** | **8 178,86** | -248,86 | **8 793,42** |
| 3.1.1 | покупная тепловая энергия | | | | тыс. руб. | 7 428,40 | 7 196,58 | 1 753,24 | 7 196,58 | -231,81 | 7 811,15 |
| 3.1.2 | расходы на стоки | | | | тыс. руб. | 999,32 | 982,27 | 331,26 | 982,27 | -17,05 | 982,27 |
| **3.2** | **Арендная плата, в т.ч.** | | | | тыс. руб. |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 |
| 3.2.1 | - аренда прочего имущества |  |  |  | тыс. руб. |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 |
| **3.3** | **Концессионная плата** | | | | **тыс. руб.** |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 |
| **3.4** | **Расходы на оплату налогов, сборов и других обязательных платежей, в т.ч.** | | | | **тыс. руб.** | **450,35** | **431,87** | **431,87** | **420,45** | -29,90 | 420,45 |
| 3.4.1 | - плата за выбросы и сбросы загрязняющих веществ в окружающую среду, | | | | тыс. руб. | 78,16 | 78,16 | 451,43 | 78,16 | 0,00 | 78,16 |
| 3.4.2 | - расходы на обязательное страхование |  |  |  | тыс. руб. |  |  |  |  | 0,00 |  |
| 3.4.3 | - налог на имущество организации |  |  |  | тыс. руб. | 365,69 | 347,20 | 171,15 | 342,29 | -23,40 | 342,29 |
| 3.4.4 | - земельный налог | | | | тыс. руб. |  |  |  |  | 0,00 |  |
| 3.4.5 | -транспортный налог | | | | тыс. руб. | 6,51 | 6,51 |  |  | -6,51 |  |
| **3.5** | **Отчисления на социальные нужды, в т.ч.:** |  |  |  | **тыс. руб.** | **27 173,89** | **27 173,89** | **8 134,82** | **27 173,89** | **0,00** | **28 423,89** |
| **3.6** | **Амортизация основных средств и нематериальных активов, в т.ч.:** |  |  |  | **тыс. руб.** | **1 680,72** | **1 680,72** | **1 148,90** | **2 297,80** | **617,08** | **2 541,98** |
| **3.7** | **Расходы на выплаты по договорам займа и кредитным договорам** |  |  |  | **тыс. руб.** |  |  |  |  | **0,00** |  |
| **3.8** | **Расходы, связанные с подключением объектов заявителей** |  |  |  | **тыс. руб.** |  |  |  |  | **0,00** |  |
| **3.9** | **Расходы по сомнительным долгам** |  |  |  | **тыс. руб.** |  |  |  |  | **0,00** |  |
| **3.10** | **Налог на прибыль** | | | | **тыс. руб.** | **3 431,37** | **354,73** | **88,64** | **362,18** | **-3 069,19** | **371,04** |
| **3.11** | **Выпадающие доходы/экономия средств** |  |  |  | **тыс. руб.** |  |  |  |  | **0,00** |  |
|  | **ИТОГО (неподконтрольные расходы)** |  |  |  | тыс. руб. | **41 164,05** | **37 820,06** | **11 888,73** | **38 433,18** | -2 730,87 | 40 550,78 |
| **4. Прибыль** | | | | | | | | | | |  |
| **4.1** | **ДМС (менее 5 лет облагается налогом на прибыль)** |  |  |  | **тыс. руб.** |  |  |  |  | **0,00** |  |
| **4.2** | **Денежные выплаты социального характера** |  |  |  | **тыс. руб.** | **1 418,90** | **1 418,90** | **81,17** | **1 418,90** | **0,00** | **1 484,17** |
| **4.3** | **Расходы связанные с созданием нормативных запасов топлива, включая расходы по обслуживанию заемных средств** | | | | **тыс. руб.** | **13 736,40** | **8 537,95** |  | **9 618,30** | **-4 118,10** |  |
| **4.4** | **Расходы на вывод из эксплуатации (в том числе на консервацию) и вывод из консервации** | | | | **тыс. руб.** |  |  |  |  | **0,00** |  |
| **4.5** | **Расходы на услуги банков (ценные бумаги, акции и т.п.)** | | | | **тыс. руб.** | **47,60** | **47,60** | **14,91** | **29,82** | **-17,78** | **31,19** |
| **4.6** | **Инвестиционная программа, в т.ч.:** | | | | **тыс. руб.** |  |  |  |  | **0,00** |  |
| **4.7** | **Расходы связанные с подключением объектов заявителей, подключаемая тепловая нагрузка которых не превышает 0,1** | | | | тыс. руб. |  |  |  |  | **0,00** |  |
| **4.9** | **Плата за выбросы и сбросы загрязняющих веществ (сверх норматива)** | | | | тыс. руб. | **1 953,95** |  | **449,09** |  | **-1 953,95** |  |
| **4.8** | **Прочие расходы из прибыли** | | | | тыс. руб. |  |  |  |  | **0,00** |  |
|  | **ИТОГО (Прибыль)** | | | | **тыс. руб.** | **17 156,85** | **10 004,45** | **545,17** | **11 067,02** | -6 089,83 | 1 515,36 |
|  | **Корректировка по факту 2018 года** | | | | **тыс. руб.** |  |  |  |  | 0,00 | -1 661,18 |
|  | **Необходимая валовая выручка, всего** |  |  |  | тыс. руб. | **319 852,70** | **276 030,82** | **79 500,96** | **269 774,23** | **-50 078,47** | **269 445,73** |
|  | в том числе на потребительский рынок |  |  |  | тыс. руб. | **319 852,70** | **276 030,82** | **79 500,96** | **269 774,23** | **-50 078,47** | **269 445,73** |
|  | **Тариф на тепловую энергию** |  |  |  | руб./Гкал | **4 177,19** | **3 654,96** | **3 964,79** | **3 572,12** | -605,08 | 3 567,77 |
|  | **Рост тарифа на тепловую энергию к предыдущему периоду** |  |  |  | % |  |  |  |  |  | -0,12 |
|  | **Тариф на тепловую энергию , с 01.05.2019** |  |  |  | руб./Гкал |  |  |  |  |  | 3 501,59 |
|  | **Рост тарифа на тепловую энергию к предыдущему периоду** |  |  |  | **%** |  |  |  |  |  | -4,20 |

Приложение № 10 к протоколу № 26

заседания правления региональной

энергетической комиссии

Кемеровской области от 30.04.2019

**Одноставочные тарифы МУП «Городское тепловое хозяйство»  
на тепловую энергию, реализуемую на потребительском рынке  
г. Прокопьевска, на период с 01.05.2019 по 31.12.2019**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наимено-вание регулируе-  мой организации | Вид тарифа | | Период | Вода | Отборный пар давлением | | | | Острый и редуци-рован-ный пар |
| от 1,2 до 2,5 кг/см2 | от 2,5 до 7,0 кг/см2 | от 7,0 до 13,0 кг/см2 | свыше 13,0 кг/см2 |
| МУП «Городское тепловое хозяйство» | Для потребителей в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме  подключения (без НДС) | | | | | | | | |
| Одноставочный  руб./Гкал | с 01.05.  по 31.12.2019 | | 3501,59 | x | x | x | x | x |
| Двухставочный | x | | x | x | x | x | x | x |
| Ставка за тепловую энергию, руб./Гкал | x | | x | x | x | x | x | x |
| Ставка за содержание тепловой мощности,  тыс. руб./Гкал/ч  в мес. | x | | x | x | x | x | x | x |
| Население (тарифы указываются с учетом НДС) \* | | | | | | | | |
| Одноставочный  руб./Гкал | с 01.05.  по 31.12.2019 | | 4201,91 | x | x | x | x | x |
| Двухставочный | x | | x | x | x | x | x | x |
| Ставка за тепловую энегрию, руб./Гкал | x | | x | x | x | x | x | x |
| Ставка за содержание тепловой мощности,  тыс. руб./Гкал/ч  в мес. | x | | x | x | x | x | x | x |

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

Приложение № 11 к протоколу № 26

заседания правления региональной

энергетической комиссии

Кемеровской области от 30.04.2019

**ЭКСПЕРТНОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ**

**по материалам, представленным ООО «Тяжинская генерирующая компания» (г. Новокузнецк) для определения величины НВВ и уровня тарифов на тепловую энергию, реализуемую с коллекторов источника**

**и на потребительском рынке Тяжинского муниципального района,**

**на 2019 год**

***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 г. №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 года № 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 электроэнергетической 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**

Тарифы предприятия подлежат регулированию согласно положениям п.1 п. 2.2 статьи 8 Федерального закона от 27.07.2010 №190-ФЗ «О теплоснабжении», поскольку ООО «Тяжинская генерирующая компания» (далее ООО «ТГК») производит реализацию тепловой энергии (мощности), необходимой для оказания коммунальных услуг по отоплению населения и иных потребителей в пгт. Тяжинский, п. Нововосточный и п. Листвянка.

Материалы ООО «Тяжинская генерирующая компания» по расчету тарифов на 2019 год подготовлены в соответствии с требованиями Основ ценообразования и Методических указаний.

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

Регулирующим органом открыты дела об установлении тарифов от 01.04.2019 № РЭК/176-ТГК-2019 (коллекторный тариф) и от 01.04.2019   
№ РЭК/177-ТГКк-2019 (тариф для конечных потребителей).

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.

Экспертная оценка расходов ООО «ТГК», 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 постановлений РЭК Кемеровской области);

б) цены, установленные в договорах, заключенных в результате проведения торгов (согласно представленному предприятием Положению о закупках ООО «ТГК» (утверждено приказом директора № 1 от 15.11.2017));

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 «ТГК» по теплоснабжению, эксперты руководствовались основными принципами государственного регулирования, закрепленными в ст. 7 Закона о теплоснабжении.

1. **Общая характеристика предприятия**

ООО «ТГК» эксплуатирует 4 котельные (котельная №1, кот. Типография, кот. п. Нововосточный и кот. п. Листвянка) на правах аренды. В качестве обоснования имущественного права ООО «ТГК» был представлен договор аренды объектов недвижимого имущества с ООО «Коммунсервис плюс» №1/19 от 24.01.2019 (стр. 47 дополнительного пакета документов, представленного 01.04.2019). По данному договору с 24.01.2019 по 24.01.2049 в ООО «ТГК» переданы 4 котельных. Основную часть производимой тепловой энергии, для потребителей Тяжинского района, передаёт МУП «ГАРАНТ», оказывая услуги по передаче для ООО «ТГК» и покупая тепловую энергию для компенсации потерь в сетях (договор №1 от 01.01.2019, стр. 41, пакет документов от 28.02.2019).

Установленная мощность котельной № 1 пгт. Тяжинский – 16,15 Гкал/ч. На котельной установлена химводоподготовка. Котельная функционирует 5808 часов в год. Потребителями тепловой энергии для нужд отопления от вышеуказанного источника являются жилые здания и объекты социально-культурного назначения. Система теплоснабжения – 2х трубная, тупиковая. Прокладка трубопроводов тепловых сетей надземная, подземная. Потребители подключены к тепловой сети по зависимой схеме, горячее водоснабжение потребителей не предусмотрено. Тепловая изоляция трубопроводов выполнена из матов минеральной ваты. Тепловые сети запроектированы на работу при расчетных параметрах теплоносителя 95/70°С. Общая протяженность тепловых сетей котельной в однотрубном исчислении – 25900,0 м.

Установленная мощность котельной «Типография» пгт. Тяжинский   
– 4,64 Гкал/ч. Химводоподготовка на котельной не установлена. Котельная функционирует 5808 часов в год. Потребителями тепловой энергии для нужд отопления от вышеуказанного источника являются жилые, административные здания и объекты социально-культурного назначения. Потребители подключены к тепловой сети по зависимой схеме, горячее водоснабжение потребителей не предусмотрено. Система теплоснабжения – 2-х трубная, тупиковая. Прокладка трубопроводов тепловых сетей надземная, подземная. Тепловая изоляция трубопроводов выполнена из матов минеральной ваты. Тепловые сети запроектированы на работу при расчетных параметрах теплоносителя 95/70°С. Общая протяженность тепловых сетей котельной в однотрубном исчислении – 2284,0 м.

Установленная мощность котельной п. Нововосточный – 4,55 Гкал/ч. На котельной применяется химическая водоподготовка. Котельная функционирует 5808 часов в год. Потребителями тепловой энергии являются жилые здания, объекты социально - культурного назначения. Потребители подключены к тепловой сети по зависимой схеме, горячее водоснабжение отсутствует. Система теплоснабжения – 2-х трубная тупиковая. Прокладка трубопроводов тепловых сетей подземная. Тепловая изоляция трубопроводов выполнена из матов минеральной ваты. Тепловые сети запроектированы на работу при расчетных параметрах теплоносителя 95-70 °С. Общая протяженность тепловых сетей котельной в однотрубном исчислении– 3200 м.

Установленная мощность котельной Листвянка– 3,75 Гкал/ч. На котельной применяется химическая водоподготовка. Котельная функционирует 5808 часов в год. Потребителями тепловой энергии являются жилые здания, объекты социально-культурного назначения. Потребители подключены к тепловой сети по зависимой схеме, горячее водоснабжение отсутствует. Система теплоснабжения – 2-х трубная тупиковая. Прокладка трубопроводов тепловых сетей подземная. Тепловая изоляция трубопроводов выполнена из матов минеральной ваты. Тепловые сети запроектированы на работу при расчетных параметрах теплоносителя 95-70 °С. Общая протяженность тепловых сетей котельной в однотрубном исчислении– 2820 м.

В качестве топлива организация использует каменный уголь марки ДР.

Предприятие работает по одному виду деятельности, раздельный учет затрат не ведется. Система налогообложения, применяемая на предприятии – общая.

Согласно п. 3.5.4. положения о закупках ООО «ТГК» (стр. 7), закупка товаров, работ, услуг, стоимость которых не превышает 100,00 тыс. руб. не подлежит размещению на сайте закупок.

1. **Баланс тепловой энергии ООО «ТГК» на 2019**

Согласно п. 22 Основ ценообразования в сфере теплоснабжения, утвержденных Постановлением Правительства РФ № 1075 от 22.10.2012 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения», полезный отпуск тепловой энергии определяется в соответствии со схемой теплоснабжения. Так как в схемах теплоснабжения поселений, на территории которых осуществляет свою деятельность ООО «ТГК» указан только объем выработки тепловой энергии, то полезный отпуск определялся на основании этого объема, с учетом процентного расхода тепла на собственные нужды, определённого при расчете норматива удельного расхода топлива.

Схема теплоснабжения Тяжинского городского поселения актуализирована на 2019 год Постановлением Администрации Тяжинского городского поселения № 17-п от 18.03.2019 (http://www.tgp.tyazhin.ru/doc/NPA/2019/17-p\_skhema\_teplosnabzh.rar), схема теплоснабжения Листвянского сельского поселения актуализирована постановлением Администрации Листвянского сельского поселения № 07-п от 15.03.2019 (http://listass.ru/2019/03/2/%cf%ee%f1%f2.%20%b907-%ef%20%ee%f2%2015.03.2019%20%e3.%20%e0%ea%f2%f3%e0%eb%e8%e7%20%20%f2%e5%ef%eb%ee%f1%ed%e0%e1%e6%e5%ed%e8%fe.pdf), схема теплоснабжения Нововосточного сельского поселения актуализирована постановлением Администрации Нововосточного сельского поселения № 5 от 14.03.2019 (http://www.nvost.tyazhin.ru/npa/2019/postanovlenie\_5\_ot\_14.03.19.rar) .

На основании сказанного, экспертами принят полезный отпуск согласно схеме теплоснабжения (представлен в таблице 1).

Передача тепловой энергии осуществляется по сетям МУП «Гарант», объем нормативных потерь для которого принят согласно Постановлению региональной энергетической комиссии Кемеровской области № \_\_\_ от \_\_\_\_\_\_\_ г. в размере 8 076,9 Гкал.

Таблица 1

Баланс тепловой энергии ООО «ТГК» (пгт. Тяжинский) на 2019 год

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| п/п |  | | 2019 год | 1 полугодие 2019 г. | 2 полугодие 2019 г. |
|
| **1.** | **Выработка** | | **46202,97** | **22959,58** | **23243,39** |
| **2.** | **Полезный отпуск тепловой энергии** | | **45438,17** | **22579,53** | **22858,64** |
| **Полезный отпуск тепловой энергии, Гкал** | Бюджетные организации | 14982,47 | 7354,75 | 7627,716 |
| Жилищные организации | 20605,66 | 10229,4 | 10376,26 |
| Прочие организации | 1773,17 | 981,75 | 791,42 |
| Потери в сетях МУП «Гарант» | 8076,87 | 4013,63 | 4063,24 |
| **3.** | **Расход на собственные нужды** | | **764,80** | **380,05** | **384,75** |

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

В соответствии с требованиями Постановления Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 № 1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения»» экспертами определен метод регулирования – метод экономически обоснованных расходов (предприятие обратилось впервые - п. 17 Основ ценообразования), расчёт тарифов произведён в текущих ценах 2019 года с периодом действия по 31.12.2019.

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 «ТГК» на 2019 год**
2. **Расходы на топливо**

Предприятием заявлены расходы на топливо в размере 38 197,86 тыс. руб., при стоимости одной тонны угля, 3100,00 руб./т. (без НДС), с учетом доставки.

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

Объем натурального топлива, необходимого для производства тепловой энергии, рассчитан экспертами исходя из норматива удельного расхода условного топлива, утверждённого региональной энергетической комиссией Кемеровской области на 2019 год (постановление № \_\_\_\_ от «\_\_» апреля 2019), в размере – 192,75 кг. у.т./Гкал.

Расчетный объем натурального топлива составляет по энергетическому каменному углю сортомарки Др (с учетом естественной убыли при автомобильных перевозках 0,2% и хранении на складе 0,5%) – 11 432,70 т. Тепловой эквивалент принят по договору с ООО «ПромСибУглеМет» ТГК-41 от 19.04.2019, согласно проведенному конкурсу №ТГК-001-01-19-ЗП от 01.04.2019 (спецификация к договору №14/09/18 от 14.09.2018 стр. 186), в размере – 0,771.

Корректировка объема в сторону снижения составила 889,20 т. от предложений предприятия (12 321,90 т), в связи с применением в расчёте экспертов удельного расхода топлива (192,75 кг/Гкал), отличного от предложенного предприятием (205,83 кг/Гкал), а также отличием общего отпуска тепловой энергии в сеть, используемого в расчётах экспертами, от предложений предприятия (см. раздел «Баланс тепловой энергии»).

Предприятием заявлены расходы в сумме 38 197,86 тыс. руб., покупка угля по договору с ООО «ПромСибУглеМет» №ТГК-41 от 19.04.2019.

Проанализировав представленные документы и данные проведенного конкурса [№ 31907712929](http://zakupki.gov.ru/223/purchase/public/purchase/info/common-info.html?regNumber=31907712929), экспертами предлагается принять расходы на топливо на 2019 год, в размере 32 632,09 тыс. руб. (приложение №1), в том числе стоимостьнатурального топлива (без транспортировки) 11 432,70 тыс. руб.

Цена угля, марки Др, принята на основании проведенного конкурса   
[№31907712929](http://zakupki.gov.ru/223/purchase/public/purchase/info/common-info.html?regNumber=31907712929) (<http://zakupki.gov.ru/223/purchase/public/purchase/protocol/ip/>

application/comission-decision.html?noticeInfoId=9377418&protocolInfoId=1048

7295&mode=view) и заключенного договора с ООО «ПромСибУглеМет» ТГК-41 от 19.04.2019, на уровне – 1 309,61 руб./т (без НДС), без учета доставки.

Экспертами проведен анализ средней цены угля, марки Др, по теплоснабжающим предприятиям Кемеровской области, исходя из фактически сложившейся в 2018 году (1238,46 руб. т., шаблон WARM.TOPL.Q4), которая с учетом с индекса роста Минэкономразвития РФ «Уголь энергетический» на 2019 (104,3) составит 1295,43 руб. т., что не значительно ниже договорной цены предприятия.

Расходы на доставку автомобильным транспортом до складов ООО «ТГК» принимаются согласно дополнительному соглашению от 20.04.2019 к договору поставки угля №ТГК-41 от 19.04.2019, в размере 1273,72 руб./т (без НДС) и составили 14 562,09 тыс. руб. (приложение №1), на расчетно-нормативный объем котельного топлива.

Расходы на приемку, разгрузку/погрузку, хранение и отпуск угля на угольных складах ООО «ТГК» принимаются экспертами в размере 3 097,60 тыс. руб. Для перемещения топлива, на угольных складах предприятия и загрузке угля в бункер используется арендованный фронтальный погрузчик Амкодор ТО-18, стоимость м/ч по договору аренды с ИП Земляков Е.Г. составляет 1600,00 руб.м/ч. (НДС не облагается). Затраты посчитаны экспертами из расчета восьмичасового рабочего дня, и длительности отопительного периода, и составили 3097,60 тыс. руб. Корректировка расходов на разгрузку/погрузку произошла из-за необоснованно заявленного предприятием завышенного времени использования погрузчика.

Итого экономически обоснованные «Расходы на топливо», с учётом транспортировки, на 2019 год, по мнению экспертов, составят 32 632,09 тыс. руб. (стоимость одной тонны угля с учетом доставки составит 2854,28 руб./т.), что на 5 565,77 тыс. руб. ниже заявленного предприятием.

1. **Расходы на нормативный неснижаемый запас топлива**

Предприятием заявлены расходы на нормативный запас топлива, в размере 1026,10 тыс. руб.

Экспертами рассчитана величина неснижаемого нормативного запаса топлива, принятого на основании результатов экспертизы технических нормативов на 2019 год, в соответствии с приказами Минэнерго РФ. Данные расходы могут учитываться в НВВ 2019 в соответствии с п. 25 б Методических указаний по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, утвержденных приказом Федеральной службы по тарифам (ФСТ России) от 13.06.2013 № 760-э.

Нормативный (неснижаемый) запас топлива составил 331,00 тонн, использован объем угля утвержденный для ООО «ТГК», согласно постановления РЭК КО № \_\_\_\_ от « » \_\_\_\_\_\_ 2019. Стоимость угля, с учетом доставки, принята согласно расчета затрат на покупку и доставку угля до котельных (см. раздел «Расходы на топливо»), в размере 2854,28 руб./т. Таким образом, экспертами принимаются затраты на нормативный запас топлива, в сумме 944,77 тыс. руб.

Корректировка от предложений предприятия в сторону снижения составила 81,33 тыс. руб., в связи завышенной предприятием стоимостью угля.

1. **Расходы на электроэнергию**

Расходы на приобретение энергетических ресурсов, определяются согласно п. 27 Методических указаний.

Предприятием на 2019 год заявлены расходы на приобретение электрической энергии в сумме 14 094,83 тыс. руб. на общий расчетный объем потребления в количестве 1873,70 тыс. кВт\*ч. Средний тариф на электрическую энергию заявлен на уровне 7,552 руб./кВт\*ч.

При расчете количества электроэнергии на 2019 год, необходимой для производства тепловой энергии, экспертами предлагается учесть договорной объём потребления электроэнергии, в размере 1873,00 тыс. кВт\*ч., согласно приложению №7.1, к договору №370405 от 01.01.2019г. с ПАО «Кузбасская энергетическая сбытовая компания» (стр. 608, том 2).

Средневзвешенная цена электроэнергии принята по представленным счет-фактурам с января по март 2019 и составит 4,638 руб./кВт\*ч (без НДС).

Скорректированные расходы по статье на 2019год, по мнению экспертов, составят 8 686,86 тыс. руб., что на 5 407,96 тыс. руб. меньше заявленных предприятием, в связи с необоснованно заявленным тарифом.

1. **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   
699,50 тыс. руб. на общее количество воды 19,76 тыс. м3. (представлен договор с МУП «Гарант» №13 от 14.09.2018).

Расчёт расхода воды на технологические нужды включает объем потерь сетевой воды, включающий в себя полуторный объем заполнения сети и утечки через запорную арматуру, объем воды на наполнение систем отопления и вентиляции абонентов, расход воды на продувку котлов и воды требуемой предприятию на собственные хозяйственно-бытовые нужды, систему ХВО, прочие технологические нужды.

Экспертами предлагается учесть объем воды на производство тепловой энергии по расчету предприятия на заполнение системы отопления зданий, продувку котлов, хозпитьевые нужды котельных и шлакозолоудаление, в размере 2,13 тыс. м3. Объемы на потери теплоносителя не учтываются, так как они учтены при расчете тарифов на услуги по передаче тепловой энергии МУП «Гарант» (стр. 627 тарифного дела), утвержденных постановлением РЭК КО № \_\_\_ от «\_\_\_» \_\_\_\_\_\_\_\_\_ 2019.

ООО «ТГК» приобретает воду питьевого качества у МУП «Гарант». Стоимость принята как средневзвешенная, согласно постановлению от «26» июля 2018 г. № 158 «Об утверждении производственной программы в сфере холодного водоснабжения, водоотведения и об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение МУП «Гарант» (Тяжинский муниципальный район) на 2019 год», в размере 35,41 руб. м3, с учетом планового отпуска по полугодиям.

Таким образом, расходы на приобретение холодной воды на 2019 год, эксперты предлагают учесть в размере 75,29 тыс. руб., что на 624,21 тыс. руб. меньше заявленных предприятием.

Корректировка произошла за счет завышенного предприятием объема покупки холодной воды.

1. **Расходы на передачу тепловой энергии**

Предприятием заявлены расходы на услуги по передаче тепловой энергии по сетям находящимся на обслуживании МУП «ГАРАНТ», в размере   
28 020,00тыс. руб. на объём транспортируемой тепловой энергии в количестве 37360,00 Гкал.

Экспертами в НВВ на 2019 год учтены расходы, по передаче тепловой энергии, на объём передачи до конечных потребителей в количестве   
37 361,30 Гкал, при стоимости 740,97 руб./Гкал. (постановление РЭК КО № \_\_\_   
от \_\_.\_\_\_.2018). Затраты составили 27 683,58 тыс. руб.

Корректировка в сторону снижения относительно предложений предприятия составила 336,42 тыс. руб. Корректировка произошла за счет отличного от заявленного предприятием объема и стоимости передачи тепловой энергии.

1. **Расходы на сырье и материалы**

ООО «ТГК» на 2019 год заявлены расходы по статье в размере 1724,93 тыс. руб., в том числе: на приобретение реагентов, для фильтрующих установок, в сумме 600,12 тыс. руб., вспомогательные материалы в размере 1124,81 тыс. руб.

Проанализировав представленные документы, эксперты принимают расходы на реагенты согласно фактическому потреблению за первый квартал 2019 года, по счету 10.06 (представлен по электронной почте), в пересчете на отопительной период, в размере 71,59 тыс. руб.

Затраты на вспомогательные материалы принимаются экспертами на уровне подтвержденных и экономически обоснованных, в размере 1017,03 тыс. руб. Затраты приняты по расчету предприятия, с учетом корректировки по количеству ламп, используемых для освещения (стр. 268-273).

После проведения корректировочного расчета затраты по статье на 2019 год составили 1 088,62 тыс. руб., что на 636,31 тыс. руб. меньше заявленных предприятием.

1. **Расходы на ремонт основных средств**

Представленная ООО «ТГК» (г. Новокузнецк) программа ремонтного обслуживания объектов теплоснабжения по узлу теплоснабжения Тяжинский район на 2019 год предусматривает выполнение капитальных ремонтных работ подрядным способом на сумму 11 135,38 тыс. руб.

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

Для обоснования расходов на ремонты компания представила: однолетний и многолетний графики ремонтных работ, сметные расчеты, акты выявленных дефектов, ведомости дефектов.

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

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

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

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

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

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

цены на природный газ;

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

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

Перечень мероприятий программы ремонта основных производственных фондов на 2019 год соответствует требованиям, указанным в Правилах организации ремонта оборудования, зданий и сооружений электростанций и сетей СО 34.04.181-2003, утвержденных РАО «ЕЭС России» 25.12.2003.

В результате анализа представленных обосновывающих материалов, экспертная группа, учитывая их объем и качество, считает объём финансирования ремонтной программы необоснованным в полном объеме. Учитывая, что мероприятия по ремонту фасада и ремонту стен и плит перекрытия внутри котельной, согласно актам выявленных дефектов и сметным расчетам, не относятся к капитальным ремонтам, экспертная группа предлагает исключить данные мероприятия из ремонтной программы.

Обоснованность стоимостных показателей ремонтов (сметных расчетов), включаемых экспертами в программу ремонтного обслуживания, проверена с помощью программного комплекса ГРАНД-Смета. В результате проверки экспертами стоимость мероприятий признана обоснованной.

Учитывая результаты анализа, эксперты предлагают принять к расчету тарифа объем средств на выполнение капитальных ремонтов в размере   
10 267,98 тыс. руб., выполняемых подрядным способом.

Таблица 2

**Справка к программе ремонтного обслуживания основного оборудования котельных ООО "ТГК" (г. Новокузнецк) по узлу теплоснабжения Тяжинский район на 2019 год**

Без НДС

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п.п. | Наименование работ | Способ | Вид ремонта | Стоимость ремонтов по предложению предприятия, тыс. руб. | Обоснования | Замечания | Стоимость ремонтов по мнению экспертов, тыс. руб. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| **1** | **Капитальные ремонты котельная №1 пгт. Тяжинский, ул. Октябрьская, 33** | | | **5 923,95** | **Х** | **Х** | **5 923,95** |
| 1.1 | Ремонт экранной части котла КВм- 3 №1 | подряд | КР | 147,00 | Сметный расчет, Акт дефектов | Х | 147,00 |
| 1.2 | Ремонт экранной части котла КВм- 3 №2 | подряд | КР | 147,00 | Сметный расчет, Акт дефектов | Х | 147,00 |
| 1.3 | Ремонт экранной части котла КВм- 3 №3 | подряд | КР | 147,00 | Сметный расчет, Акт дефектов | Х | 147,00 |
| 1.4 | Ремонт экранной части котла КВм- 3 №4 | подряд | КР | 147,00 | Сметный расчет, Акт дефектов | Х | 147,00 |
| 1.5 | Ремонт конвективной части котла КВм- 3 №1 | подряд | КР | 209,90 | Сметный расчет, Акт дефектов | Х | 209,90 |
| 1.6 | Ремонт конвективной части котла КВм- 3 №2 | подряд | КР | 209,90 | Сметный расчет, Акт дефектов | Х | 209,90 |
| 1.7 | Ремонт конвективной части котла КВм- 3 №3 | подряд | КР | 209,90 | Сметный расчет, Акт дефектов | Х | 209,90 |
| 1.8 | Ремонт конвективной части котла КВм- 3 №4 | подряд | КР | 209,90 | Сметный расчет, Акт дефектов | Х | 209,90 |
| 1.9 | Ремонт дымогарной трубы котельной Ду - 1020мм. | подряд | КР | 1 151,02 | Сметный расчет, Акт дефектов | Х | 1 151,02 |
| 1.10 | Замена топки ТШПм-2,5 (2-шт) | подряд | КР | 275,85 | Сметный расчет, Акт дефектов | Х | 275,85 |
| 1.11 | Замена цепи транспортерной, рештаков и бортиков транспортера 2 СР-70М 05 | подряд | КР | 911,19 | Сметный расчет, Акт дефектов | Х | 911,19 |
| 1.12 | Ремонт кровли | подряд | КР | 2 008,88 | Сметный расчет, Акт дефектов | Х | 2 008,88 |
| 1.13 | Электромонтажные работы с заменой тельфера ВТ 10312 г/п 1т. | подряд | КР | 149,40 | Сметный расчет, Акт дефектов | Х | 149,40 |
| **2** | **Капитальные ремонты Котельная "Типография" пгт. Тяжинский, ул. Советская 3б** | | | **1 367,78** | Х | **Х** | **845,75** |
| 2.1 | Ремонт экранной части котла КВр-1,25 №2 | подряд | КР | 101,52 | Сметный расчет, Акт дефектов | Х | 101,52 |
| 2.2 | Замена утеплителя и обмуровки котла КВр-1,25 №2 | подряд | КР | 73,98 | Сметный расчет, Акт дефектов | Х | 73,98 |
| 2.3 | Замена утеплителя и обмуровки котла КВр-1,25 №3 | подряд | КР | 73,98 | Сметный расчет, Акт дефектов | Х | 73,98 |
| 2.4 | Замена сетевого насоса К 150-125-315 | подряд | КР | 122,05 | Сметный расчет, Акт дефектов | Х | 122,05 |
| 2.5 | Замена манометров и треходовых кранов | подряд | КР | 19,45 | Сметный расчет, Акт дефектов | Х | 19,45 |
| 2.6 | Ремонт фасада | подряд | КР | 522,04 | Сметный расчет, Акт дефектов | Мероприятие относится к техническому обслуживанию | 0,00 |
| 2.7 | Ремонт кровли | подряд | КР | 454,77 | Сметный расчет, Акт дефектов | Х | 454,77 |
| **3** | **Капитальные ремонты котельная п. Нововосточный, пер. Коммунальный, 1** | | | **1 652,55** | Х | **Х** | **1 652,55** |
| 3.1 | Ремонт экранной части котла КВр-1,25 №1 | подряд | КР | 115,10 | Сметный расчет, Акт дефектов | Х | 115,10 |
| 3.2 | Ремонт экранной части котла КВр-1,25 №2 | подряд | КР | 115,10 | Сметный расчет, Акт дефектов | Х | 115,10 |
| 3.3 | Ремонт экранной части котла КВр-1,25 №3 | подряд | КР | 115,10 | Сметный расчет, Акт дефектов | Х | 115,10 |
| 3.4 | Ремонт экранной части котла КВр-1,25 №4 | подряд | КР | 115,10 | Сметный расчет, Акт дефектов | Х | 115,10 |
| 3.5 | Замена утеплителя и обмуровки котла КВр-1,25 №1 | подряд | КР | 70,46 | Сметный расчет, Акт дефектов | Х | 70,46 |
| 3.6 | Замена утеплителя и обмуровки котла КВр-1,25 №2 | подряд | КР | 70,46 | Сметный расчет, Акт дефектов | Х | 70,46 |
| 3.7 | Замена утеплителя и обмуровки котла КВр-1,25 №3 | подряд | КР | 70,46 | Сметный расчет, Акт дефектов | Х | 70,46 |
| 3.8 | Замена утеплителя и обмуровки котла КВр-1,25 №4 | подряд | КР | 70,46 | Сметный расчет, Акт дефектов | Х | 70,46 |
| 3.9 | Замена ворот в здание котельной. | подряд | КР | 135,60 | Сметный расчет, Акт дефектов | Х | 135,60 |
| 3.10 | Замена ВР-280 (2шт) | подряд | КР | 92,59 | Сметный расчет, Акт дефектов | Х | 92,59 |
| 3.11 | Ремонт кровли | подряд | КР | 682,12 | Сметный расчет, Акт дефектов | Х | 682,12 |
| **4** | **Капитальные ремонты котельная п. Листвянка, ул. Стройгородок, 12** | | | **2 191,09** | Х | **Х** | **1 845,73** |
| 4.1 | Ремонт экранной части котла КВр-1,25 №1 | подряд | КР | 130,32 | Сметный расчет, Акт дефектов | Х | 130,32 |
| 4.2 | Ремонт экранной части котла КВр-1,25 №2 | подряд | КР | 130,32 | Сметный расчет, Акт дефектов | Х | 130,32 |
| 4.3 | Ремонт экранной части котла КВр-1,25 №3 | подряд | КР | 130,32 | Сметный расчет, Акт дефектов | Х | 130,32 |
| 4.4 | Ремонт коллекторов котла КВр-1,25 №1 | подряд | КР | 60,88 | Сметный расчет, Акт дефектов | Х | 60,88 |
| 4.5 | Ремонт конвективной части котла КВр-1,25 №1 | подряд | КР | 252,09 | Сметный расчет, Акт дефектов | Х | 252,09 |
| 4.6 | Ремонт конвективной части котла КВр-1,25 №2 | подряд | КР | 252,09 | Сметный расчет, Акт дефектов | Х | 252,09 |
| 4.7 | Ремонт конвективной части котла КВр-1,25 №3 | подряд | КР | 252,09 | Сметный расчет, Акт дефектов | Х | 252,09 |
| 4.8 | Замена утеплителя и обмуровки котла КВр-1,25 №1 | подряд | КР | 74,01 | Сметный расчет, Акт дефектов | Х | 74,01 |
| 4.9 | Замена сетевого насоса К 100-80-200 | подряд | КР | 108,90 | Сметный расчет, Акт дефектов | Х | 108,90 |
| 4.10 | Ремонт кровли | подряд | КР | 454,72 | Сметный расчет, Акт дефектов | Х | 454,72 |
| 4.11 | Ремонт стен и плит перекрытия внутри котельной | подряд | КР | 345,36 | Сметный расчет, Акт дефектов | Мероприятие относится к техническому обслуживанию | 0,00 |
| **Итого по капитальным ремонтам** | | **Х** | **Х** | **11 135,38** | **Х** | **Х** | **10 267,98** |

Корректировка плановых ремонтов на 2019 год, в сторону снижения относительно предложений предприятия составила 867,40 тыс. руб.

1. **Затраты на оплату труда работников АУП**

ООО «ТГК» предлагает на 2019 год учесть фонд оплаты труда производственного персонала и АУП на уровне 41 953,99 тыс. рублей. ФОТ рассчитан, исходя из уровня средней заработной платы по предприятию 44 255,26 руб./чел./мес. и численности в количестве 79 единиц. В качестве обоснования представлено штатное расписание на 2019 год (стр. 635).

Экспертами был проанализирован расчёт расходов на оплату труда, представленный предприятием. Эксперты предлагают учесть расходы по статье на 2019 год на уровне 24 514,90 тыс. руб., при средней заработной плате   
27 606,87 руб./мес. и численности 74 чел. Расчет численности производственного персонала принят по предложениям предприятия, согласно выполненному нормативному расчету необходимых штатных единиц (стр. 639), численность управленческого персонала принята экспертами согласно рекомендации по нормированию труда работников энергетического хозяйства (Нормативы численности руководителей, специалистов и служащих коммунальных теплоэнергетических предприятий, часть II), в соответствии с вышеназванными нормативами, предприятию потребуется не более 11 ед. управленческого персонала. Фонд оплаты труда, рассчитан экспертами исходя из среднего уровня заработной платы, согласно статистической отчетности, характеризующей состояние экономики социальной сферы муниципального образования Тяжинский муниципальный район за 2018 год, в сфере производство и обеспечение электрической энергией, газом и паром, с учетом индекса потребительских цен Минэкономразвития РФ (прогноз опубликован 01.10.2018) на 2019 год (-104,6).

Корректировка плановых затрат по фонду оплаты на 2019 год, относительно предложений предприятия, в сторону снижения, составила 17 439,09 тыс. руб.

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

ООО «ТГК» на 2019 год были заявлены расходы по статье в размере 14 106,82 тыс. руб., включающие:

- режимно-наладочные испытания, в размере 970,00 тыс. руб.;

- промывка котлов, в размере 2 733,00 тыс. руб.;

- техприсоединение, в размере 1,67 тыс. руб.;

- проект норматива ПДВ, в размере 660,00 тыс. руб.;

- вывоз шлака, в размере 1 940,40 тыс. руб.;

- погрузка, закачка угля, в размере 3 456,00 тыс. руб.;

- автоуслуги, в размере 4 225,75 тыс. руб.;

- учет тепловой энергии (УТЭ), в размере 80,00 тыс. руб.;

- спецоценка условий труда, в размере 40,00 тыс. руб.

После проведенного анализа заявленных предприятием расходов, эксперты предлагают учесть расходы на 2019 год на оплату работ и услуг производственного характера, в сумме 4 863,48 тыс. руб., в том числе:

- режимно-наладочные испытания, в размере 970,00 тыс. руб. Предприятием представлено два коммерческих предложения на проведение режимно-наладочных испытаний 17 котлоагрегатов (стр. 905-908). Согласно «Правил технической эксплуатации тепловых энергоустановок», зарег. Минюстом России № 4358 от 02.04.03: «Режимно-наладочные испытания проводятся не реже одного раза в 5 лет для котлов на твердом и жидком топливе». Экспертами данные затраты признаются производственно-необходимыми и экономически обоснованными. Эксперты предлагают принять затраты по наименьшей стоимости, исходя из предложенных предприятием коммерческих предложений (ООО "СибИТЦ" стр. 905);

- промывка котлов, в размере 955,30 тыс. руб. Предприятием представлено коммерческое предложение на гидрохимическую отчистку от минеральных отложений котлов (стр. 909) и акты обследования трубной части котлов (стр. 41-51, дополнительный пакет документов от 16.04.2019), согласно которым, необходимо произвести химическую промывку, 11 котлам, из 17 установленных на предприятии, с целью отчистки от известковых отложений и повышения КПД котлов. Экспертами проведен анализ аналогичных услуг, по предприятиям Кемеровской области. Затраты на промывку котлов принимаются по договору с ООО «Э-Визор» №08о/19 от 15.04.2019 (стр. 52, дополнительный пакет документов от 16.04.2019) в части 11 котлов, которым необходима промывка; - техприсоединение, в размере 1,67 тыс. руб., в затратах учтена плата   
ООО «КЭнК» за переоформление документов по технологическому присоединению к электрическим сетям (стр. 902);

- проект норматива ПДВ, в размере 660,000тыс. руб. Предприятием представлен договор №23 от 04.02.2019с ООО "ЭКО-ПРАВО" на разработку проекта нормативов допустимого выброса загрязняющих веществ в атмосферный воздух (стр. 912) и договор №22 от 04.02.2019 с ООО "ЭКО-ПРАВО" на составление отчета по инвентаризации выбросов загрязняющих веществ в атмосферный воздух (стр. 915). Эксперты, проанализировав стоимость данных работ по предприятиям Кемеровской области, соглашаются с заявленными предприятием расходами, считая их экономически обоснованными, и принимают затраты на уровне предложений предприятия;

- вывоз шлака. После проведенной проверки эксперты предлагают принять затраты, в размере 924,78 тыс. руб. Объем шлака рассчитываем исходя из потребного объема котельного топлива, с учетом зольности угля марки Др (15,84%, представлен сертификат качества топлива по электронной почте), грузоподъёмности автомобиля КАМАЗ, и стоимости 1200,00 маш./час. (договор №1 от 01.01.2019 с ИП Земляков ЕГ, стр. 921). Стоимость погрузчика для погрузки шлака в КАМАЗ экспертами не принимается, поскольку данный погрузчик учтен в затратах на буртовку угля, из расчета восьмичасовой смены, и данного времени работы достаточно для работы на угле и погрузке шлака;

- погрузка, закачка угля. Проанализировав заявленные затраты по закачке и буртовке угля на котельных, эксперты приняли решение не принимать данные затраты в услугах производственного характера, поскольку данные затраты учтены ранее в расходах на топливо, по договору №1 от 01.01.2019   
с ИП Земляков ЕГ;

- автоуслуги. Проанализировав заявленные затраты на автоуслуги по доставке рабочих и ремонтной бригады к месту ремонта, эксперты сочли данные затраты производственно необходимыми и произвели расчет использования автотранспорта согласно производственному календарю, на 2019 год (рабочее время 1970 часов). Стоимость автомобиля УАЗ (грузопасажирский), используемого для перевозки ремонтной бригады и оборудования, по прайсу ЗАО «Тяжинское ДРСУ» составляет 838,44 маш./ч.руб. (без НДС) (стр.925) (экспертами проанализирована стоимость маш./ч. автомобиля УАЗ в Тяжинском районе в сети интернет, и признана обоснованной). Таким образом затраты на автоуслуги составят 1651,73 тыс. руб.;

- учет тепловой энергии, в размере 80,00 тыс. руб. В затратах статьи учтен договор №45 от 01.02.2019 с ИП Валеев Ф.Г., на услуги по эксплуатации, считывание и передача данных по узлам теплового учета на котельных   
ООО «ТГК» (стр. 929);

- спецоценка условий труда, в размере 40,00 тыс. руб. Предприятием заявлены расходы по договору с ООО «Центр экспертизы условий труда «Эксперт» №22Е/19 от 15.01.2019 (стр. 934) на услуги по проведению специальной оценки условий труда. Эксперты принимают данные затраты на уровне предложений предприятия, в размере 40,00 тыс. руб.

Корректировка плановых расходов на 2019 год составила 9 243,34 тыс. руб. в сторону снижения относительно предложений предприятия, по описанным выше причинам.

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

ООО «ТГК» на 2019 год заявлены расходы по статье на уровне   
7 487,89 тыс. руб. включающие:

- расходы на оплату услуг связи, в размере 255,70 тыс. руб.;

- расходы на оплату услуг охраны, в размере 72,58 тыс. руб.;

- расходы на оплату информационных, юридических, аудиторских услуг, в размере 247,50 тыс. руб.;

- исследования качества угля, в размере 454,17 тыс. руб.;

- расходы на охрану труда, в размере 2 769,33 тыс. руб.;

- расходы на оплату других работ и услуг (офисное обслуживание), в размере 2 841,44 тыс. руб.;

- размещение твердых коммунальных отходов (ТКО), в размере 847,17 тыс. руб.

В результате проведенного анализа, эксперты предлагают учесть расходы по статье на уровне 2 758,90 тыс. руб., включающие в себя:

- расходы на оплату услуг связи, в размере 253,39 тыс. руб. Предприятием заявлены расходы на услуги сотовой связи и интернет соединения в размере 255,70 тыс. руб. (стр. 1069). Эксперты проанализировали предложения предприятия и принимают расходы по статье в размере 253,39 тыс. руб. Расходы интернет связи приняты по счет фактуре за март 2019 года, в пересчете на год. Затраты мобильной корпоративной связи принимаются исходя из тарифных планов ПАО «ВымпелКом» (бренд «Билайн»), действующих в 2019 году; - расходы на оплату услуг охраны, в размере 72,58 тыс. руб. Предприятием заявлены расходы на услуги охраны. В обоснование затрат представлен договор о реагировании на сигнал «Тревога» №66 от 29.12.2018 и договор на проведение ночных проверок №40 от 01.01.2019 с ФГКУ «УВО ВНГ России по Кемеровской области» (стр. 1053). Эксперты признают данные затраты обоснованными и принимают на уровне предложений предприятия;

- расходы на оплату информационных, юридических, аудиторских услуг, в размере 247,50 тыс. руб. Предприятием представлены договоры на анализ и экспертизу материалов по нормативам удельных расходов топлива, создания запасов топлива (договор №АЭЭ0903-153-ЭСО-2019 от 18.01.2019) и экспертизе НВВ (стр. 941);

- расходы на охрану труда. Предприятием по охране труда заявлены расходы в размере 2769,33 тыс. руб. (стр. 960). Расчёт расхода спецодежды выполнен на основании норм, в соответствии с Приказом Минтруда России от 09.12.2014 N 997н «Об утверждении Типовых норм бесплатной выдачи специальной одежды, специальной обуви и других средств индивидуальной защиты работникам сквозных профессий и должностей всех видов экономической деятельности,...». Проанализировав представленные обоснования по статье, эксперты принимают затраты в размере 1212,26 тыс. руб., в том числе: - 249,01 тыс. руб. на смывающие и обезвреживающие средства (стр. 966); - 82,287 тыс. руб. проведение медосмотра (затраты скорректированы по численности, стоимость услуги принята по прейскуранту цен ГБУЗ КО «Тяжинская районная больница») (стр. 1004); - 10,335 тыс. руб. приобретение аптечек (стр. 1012); - 10,807 тыс. руб. приобретение огнетушителей (стр. 1014); - 680,048 тыс. руб. затраты на спецодежду (скорректированы по срокам носки и исключена часть одежды необоснованно включенная в расчет предприятием); - 179,775 тыс. руб. стоимость молока принята из расчета рыночной стоимости молока, без учета НДС, и с пересчётом выдачи спецпитания на отопительный период 9 мес. (предприятие выполнило расчёт на 12 мес.) (стр. 1047);

- исследования качества угля. Предприятием заявлены расходы в размере 454,17 тыс. руб., исходя из планового отбора проб 2 раза в месяц на отопительный период (стр. 945), стоимость услуги принята по прейскуранту цен   
АО «ЗСИЦентр». Экспертами принимаются затраты на уровне 126,00 тыс. руб., исходя из планового отбора проб, заявленных предприятием и стоимости из представленного по электронной почте договора, с ООО «Альфред Найт Сибирь» №01/02/19 от 13.02.2019;

- расходы на оплату других работ и услуг (офисное обслуживание), в размере 787,52 тыс. руб. Экспертами в расходах статьи учтены затраты на: - 270,53 тыс. руб. 1С бухгалтерия (договор №1-2019 от 09.01.2019 с ИП Анисин Н.В. стр. 1080); - 90,00 тыс. руб. работы по абонентскому обслуживанию программы АРМ «Расчет квартплаты» (договор №148/18 от29.12.2018 с ООО «КомИнТех», стр. 1094); - 48,60 тыс. руб. право использования лицензии 1С Бухгалтерия (договор №СЛ-049/2018 от 25.12.2018 с ООО «МасПро» стр. 1100); - 77,95 тыс. руб. информационные услуги с использованием систем Консультант Плюс (коммерческое предложение стр. 1105); - 54,00 тыс. руб. абонентское обслуживание по сопровождению и технической поддержке компьютерной техники (договор №306/ТГК-08 от 09.01.2019 с ИП Губин Е.В., стр. 1110); - 74,30 тыс. руб. - затраты на программное обеспечение ККМ, электронный ключ, фискальный регистр (договор №002 от 11.01.2019 с ООО «Протон», стр. 1128);   
- 91,08 тыс. руб., расходы на приобретение компьютерной техники (предприятием выполнен расчет по прайс листам DNS, стр. 1132) принимаются экспертами по расчету предприятия, с учетом срока полезного использования оргтехники (5 лет);   
- 81,07 тыс. руб., расходы на приобретение офисной мебели (предприятием выполнен расчет по прайс листам, стр. 1139) принимаются экспертами по расчету предприятия, с учетом срока полезного использования мебели (10 лет). Заявленный предприятием договор с ИП Еремеева НА №01/09 от 09.01.2019 на 960,00 тыс. руб. (стр. 1117) на организацию и ведение бухгалтерского учета, экспертами не принимается, поскольку у предприятия в штате имеется три бухгалтера;

- утилизация шлака, в размере 847,17 тыс. руб. Предприятием заявлены расходы по статье на размещение ТКО, в размере 847,17 тыс. руб., представлен договор №10-1 от 01.01.2019 с ООО «Эдельвейс-М» (стр.1122). Изучив представленные документы, эксперты принимают заявленные расходы на размещение ТКО, на уровне предложений предприятия.

Корректировка плановых расходов на 2019 год в сторону снижения относительно предложений предприятия, составила 4 728,99 тыс. руб., по описанным выше в статьях затрат причинам.

1. **Расходы на служебные командировки**

Предприятием заявлены расходы на служебные командировки в размере 179,24 тыс. руб. (стр. 1236). Данные расходы включают затраты на ГСМ автомобиля директора, для поездок из г. Новокузнецк к месту нахождения котельных в пгт. Тяжинский, один раз в неделю. Экспертами проверен расчёт затрат, представленный предприятием и признан производственно-необходимым и экономически обоснованным. Затраты предлагается учесть на уровне предложений предприятия, в размере 179,24 тыс. руб.

1. **Расходы на обучение персонала**

Предприятием заявлены расходы на обучение в размере 184,20 тыс. руб. (стр. 1243). В качестве обоснования представлен план обучения на 2019 год, приказ №5 от 29.03.2019 «Об организации обучения и проверки знаний…» и договор №31-к от 05.02.2019 (по электронной почте). Стоимость обучения рассчитана согласно прайс листам учебного центра АНО ДПО «Промышленная безопасность» (стр. 1245-1251). После проведения анализа представленных материалов, эксперты согласились с заявленными расходами и принимают затраты на уровне предложений предприятия, в размере 184,20 тыс. руб.

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

ООО «ТГК» на 2019 год были заявлены расходы по данной статье в сумме 148,03 тыс. руб., включающие расходы на канцелярские товары, почтовые расходы, услуги банков.

Предприятием заявлены расходы на канцелярские принадлежности, в размере 125,23 тыс. руб., расчет выполнен по прайс-листам ООО «Научно-производственная фирма Контур» (стр.1149). Изучив представленные документы, эксперты признают данные затраты экономически обоснованными и принимают заявленные расходы на уровне предложений предприятия.

Заявленные предприятием расходы на услуги банка, в размере 22,80 тыс. руб., согласно пакету «Развитие» (тарифный план ОО «Новокузнецкий» Филиала «Сибирский» Банка ВТБ (ПАО), стр. 1178) эксперты признают экономически обоснованными и принимают на уровне предложений предприятия.

1. **Арендная плата**

ООО «ТГК» на 2019 год были заявлены расходы по арендной плате, в сумме 2 998,13 тыс. руб., в том числе:

- аренда имущества 1 400,00 тыс. руб.;

- аренда земли 79,07 тыс. руб.;

- аренда прочего имущества 1519,06 тыс. руб.

В результате проведенного анализа, эксперты предлагают учесть в плановых расходах на 2019 год арендную плату, на уровне 1 291,18 тыс. руб., включающую в себя:

- аренда имущества 237,91 тыс. руб. Согласно пункту 45 Основ ценообразования, экономически обоснованный уровень арендной платы, определяется органами регулирования исходя из принципа возмещения арендодателю амортизации, налогов на имущество и землю и других установленных законодательством Российской Федерации обязательных платежей, связанных с владением имуществом. Экспертами проведен альтернативный расчет размера амортизационных начислений, с целью включения в расчет НВВ 2019 года максимально возможной суммы арендной платы, исходя из остаточной стоимости передаваемого имущества по договору аренды. Расчет произведен согласно стоимости имущества, из представленных четырех договоров аренды котельных с ООО «Коммунсервис плюс» от 15.01.2019 (стр.10-21, дополнительного пакета документов от 01.04.2019), и инвентарных карточек учета объектов основных средств ООО «Коммунсервис плюс» (стр. 54-62, дополнительного пакета документов от 01.04.2019), из которых экспертами в расчет принята годовая амортизация и рассчитан налог на имущество, исходя из остаточной стоимости 3 300,00 тыс. руб.;

- аренда земли. Предприятием в первом пакете документов были заявлены затраты по аренде земли в размере 79,07 тыс. руб. В дополнительном пакете документов от 16.04.2019 (вх. РЭК КО №1748) представлены дополнительные соглашения от 15.03.2019 (стр. 57-58) к договорам аренды земельных участков (б/н от 09.01.2019), с администрацией Тяжинского городского поселения, для складирования шлака и угля (стр. 1196 и 1200), площадью 4280 и 222,25 кв. м., на общую сумму 265,00 тыс. руб. Экспертами данные затраты признаны обоснованными и приняты в полном объеме;

- аренда прочего имущества. Эксперты считают обоснованным принять расходы на уровне 790,37 тыс. руб. В затратах учтены: - 168,00 тыс. руб. (аренда офиса г. Новокузнецк, договор б/н от 21.12.2018 с Чурсиной Анастасией Сергеевной, стр. 1185, экспертами проведен анализ стоимости 1 кв. м. в сети интернет, предложенная предприятием стоимость, не превышает среднерыночной цены на 1 кв. м. в г. Новокузнецк); - 275,86 тыс. руб. (аренда офиса пгт. Тяжинский договор с Наклюцкая Инна Николаевна от 01.01.2019, стр. 1189) (экспертами проведен анализ стоимости 1 кв. м. в сети интернет, предложенная предприятием стоимость, не превышает среднерыночной цены на 1 кв. м. в пгт. Тяжинский); - 344,404 тыс. руб. договор аренды транспортного средства (SKODA SUPERB) №ТГК-21 от 28.12.2018 с Кузнецовой Ириной Николаевной (стр. 1213) (данный транспорт используется директором для поездок по маршруту г. Новокузнецк - пгт. Тяжинский - г. Новокузнецк), - 2,10 тыс. руб. транспортный налог (SKODA SUPERB). Договор аренды Тойота Королла (стр. 1204) не принимается, так как нет производственного и экономического обоснования к данным затратам.

Корректировка НВВ на 2019 год в сторону снижения относительно предложений предприятия, составила 1 706,95 тыс. руб., в связи с пересчетом арендной платы.

1. **Расходы на оплату налогов, сборов и других обязательных платежей (плата за выбросы)**

ООО «ТГК» на 2019 год не заявлены расходы по плате за выбросы и сбросы загрязняющих веществ в окружающую среду, расходы на обязательное страхование и налога на имущество.

Поскольку предприятием в представленном пакете документов не представлено документального обоснования по данной статье, экспертами не принимаются затраты за выбросы и сбросы загрязняющих веществ в окружающую среду, расходы на обязательное страхование и налога на имущество.

1. **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 N 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;

- сумма страховых взносов в соответствии со ст. 428 НК Налогового кодекса Российской Федерации (часть вторая) от 05.08.2000 N 117-ФЗ (ред. от 28.12.2016);

- 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 г. №713 в ред. от 31.12.2010 №1231) по всем основаниям (доходу) застрахованных (согласно Федеральному закону от 24.07.1998 г. №125-ФЗ «Об обязательном социальном страховании от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний» в ред. от 09.12.2010 №350-ФЗ).

Предприятием на 2019 год заявлены расходы по статье в сумме 12 670,10 тыс. руб.

В связи с отсутствием в представленных документах обоснований по начислению страховых взносов от несчастных случаев на производстве, размер отчислений на социальные нужды ООО «КГК» составит 30,0% от ФОТ, то есть 7 354,47 тыс. руб. (24 514,90 \* 30,0% = 7 354,47).

Корректировка НВВ на 2019 год в сторону снижения составила   
5 315,63 тыс. руб.

1. **Амортизация основных средств и нематериальных активов**

ООО «ТГК» на 2019 год заявлены расходы по статье, в размере 862,57 тыс. руб. В качестве обоснования предприятием представлен расчет амортизационных начислений, стоимость объектов подтверждается актами о приемке-передаче объектов основных средств (стр. 64-72 и 158-208, дополнительный пакет документов от 01.04.2019 вх. РЭК КО №1370).

После проведения анализа представленных предприятием материалов, экспертами признаются данные затраты и принимаются на уровне предложений предприятия, в размере 862,57 тыс. руб.

1. **Налог на прибыль**

Предприятием заявлены расходы по статье на уровне 15,00 тыс. руб., из расчета уровня прибыли 60,00 тыс. руб.

Экспертами величина налога на прибыль принята по ставке 20 % (ст. 284 НК РФ) от величины плановой прибыли, в размере 15,00 тыс. руб.

1. **Расходы из прибыли, связанные с производством и реализацией тепловой энергии**

Предприятием на 2019 год заявлены денежные выплаты социального характера в сумме 60,00 тыс. руб. ООО «ТГК» представлена смета социальных гарантий на 2019 год, на приобретение новогодних подарков, материальную помощь при достижении 50 и 60 лет, помощь при рождении ребенка, помощь при подготовке детей к школе (приказ №2 от 09.01.2019 об установлении социально-трудовых гарантий и выплат работникам ООО «ТГК» стр.1181).

Изучив представленные документы, эксперты признают заявленные расходы экономически обоснованными и принимают на уровне предложений предприятия, в размере 60,00 тыс. руб.

1. **Предпринимательская прибыль**

Предприятием в дополнительном пакете документов от 22.04.2019 заявлена предпринимательская прибыль, в размере 4458,04 тыс. руб.

Согласно постановлению правительства РФ № 534 от 05.05.2017 расчетная предпринимательская прибыль регулируемой организации определяется в размере 5 процентов от текущих расходов и амортизации, за исключением расходов на топливо и услуг по передаче тепловой энергии. Таким образом, экспертами принимается расчетная предпринимательская прибыль, в размере 3 128,89 тыс. руб.

1. **Расчёт тарифов на тепловую энергию ООО «ТГК»**

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 IV данного заключения, расчётный объем полезного отпуска тепловой энергии на потребительский рынок, отпускаемой ООО «ТГК» в 2019 году, равен - 45 438,17 Гкал (с учетом продажи потерь), в том числе отпускаемый потребителям - 37 361,30 Гкал.

В соответствии с разделом VI данного заключения, плановая экономически обоснованная необходимая валовая выручка по производству тепловой энергии ООО «ТГК», на потребительском рынке, в 2019 году равна   
127 042,14 тыс. руб., в том числе производство тепловой энергии 99 358,56 тыс. руб., услуги по придачи тепловой энергии 27683,58 тыс. руб.

Таким образом, экспертами предлагается установить экономически обоснованные тарифы на тепловую энергию, отпускаемую с коллекторов   
ООО «ТГК» по периодам, на 2019:

- по 30.06.2019 – 2147,32 руб./Гкал (без НДС);

- с 01.07.2019 по 31.12.2019 – 2225,56 руб./Гкал (без НДС), рост 3,64%.

Тариф на услуги по передаче МУП «ГАРАНТ» на 2019 год составят 740,97 руб./Гкал (без НДС).

Экономически обоснованный тариф на тепловую энергию, отпускаемую потребителям, через сети МУП «ГАРАНТ», по периодам, на 2019:

- по 30.06.2019 – 2874,95 руб./Гкал (без НДС);

- с 01.07.2019 по 31.12.2019 – 2979,70 руб./Гкал (без НДС), рост 3,64%.

Экспертами проведен анализ тарифов на тепловую энергию по муниципальным образованиям северной части Кемеровской области, из которого видно, что предлагаемый для утверждения тариф ООО «ТГК» не превышает тарифов на аналогичные услуги в соседних МО.

Таблица 3

Средние уровни тарифов на тепловую энергию по муниципальным образованиям северной части Кемеровской области

|  |  |
| --- | --- |
| Муниципальное образование | Утверждено РЭК с 01.07.2019, руб./Гкал |
| Ижморский муниципальный район | 3 646,25 |
| Мариинский муниципальный район | 2 946,67 |
| Тяжинский муниципальный район | 3 317,98 |
| Чебулинский муниципальный район | 3 575,21 |

Таблица 4

Расчёт тарифов на тепловую энергию ООО «ТГК» в 2019 году

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| № п.п. | Наименование показателя | Значение |
| 1 | Полезный отпуск, Гкал, в том числе: | 45438,17 |
| 1.1. | 1 полугодие (01.01.-30.06.2019) | 18565,90 |
|  | - потери | 4013,63 |
| 1.2. | 2 полугодие (01.07.-31.12.2019) | 18795,40 |
|  | - потери | 4063,24 |
| 2. | Необходимая валовая выручка, тыс. руб., в том числе: | 127042,14 |
| 2.1. | 1 полугодие (01.01.-30.06.2019) | 53375,99 |
|  | - передача | 8618,53 |
| 2.2. | 2 полугодие (01.07.-31.12.2019) | 56004,65 |
|  | - передача | 9042,97 |
| 3. | Тариф на тепловую энергию, руб./Гкал, в том числе: |  |
| 3.1. | 1 полугодие (01.01.-30.06.2019), руб./Гкал | 2874,95 |
|  | - с коллекторов | 2147,32 |
| 3.2. | 2 полугодие (01.07.-31.12.2019) , руб./Гкал | 2979,70 |
|  | - с коллекторов | 2225,56 |
| 4. | Рост тарифа с 01.07.2019, % (3.2/1.1) | 3,64% |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Плановые физические показатели ООО "ТГК"** | | | |
|  |  |  |  |
| **Показатели** | **Ед. изм.** | **предложение предприятия** | **предложение экспертов** |
| **2019** | |
| **Производство и отпуск тепловой энергии** | | | |
| Количество котельных | шт. | 4 | 4 |
| Нормативная выработка | Гкал | 46 180,00 | 46 202,97 |
| Полезный отпуск: в том числе, | Гкал |  | 45 438,17 |
| Отпуск жилищным организациям | Гкал |  | 20 605,66 |
| Отпуск бюджетным потребителям | Гкал |  | 14 982,47 |
| Отпуск иным потребителям | Гкал |  | 9 850,04 |
| - в т.ч. передача тепловой энергии |  |  | 8 076,87 |
| Отпуск на производственные нужды | Гкал |  |  |
| Отпуск на потребительский рынок | Гкал |  | 45 438,17 |
| Расход на собственные нужды | Гкал |  | 764,80 |
| Потери в сетях предприятия (передача) | Гкал |  | 0,00 |
| **Топливо** | | | |
| Удельный расход условного топлива, в т.ч. | кг у.т./Гкал | 205,83 | 192,75 |
| - уголь каменный | кг у.т./Гкал | 205,83 | 192,75 |
| Тепловой эквивалент |  | 0,771 | 0,771 |
| - уголь каменный |  | 0,771 | 0,771 |
| Удельный расход натурального топлива, в т. ч. | кг/Гкал |  | 249,86 |
| -уголь каменный | кг/Гкал |  | 249,86 |
| Расход натурального топлива, всего, в т. ч. | т |  | 11353,23 |
| -уголь каменный | т |  | 11353,23 |
| Естественная убыль натурального топлива, всего, в т. ч. | % |  | 0,70 |
| -при ж.д. перевозках | % |  | 0,00 |
| -при автомобильных перевозках перевозках | % |  | 0,20 |
| -при хранении на складе, перегрузке и подаче в котельную | % |  | 0,50 |
| Средневзвешенный интегральный коэффициент К |  |  | 1,00 |
| Расход натурального топлива с учётом естественной убыли и потерь, всего, в т. ч. | т | 12321,90 | 11432,70 |
| - уголь каменный | т | 12321,90 | 11432,70 |
| Цена натурального топлива с учетом ж/д тарифа | руб./т | 1835,83 | 1309,61 |
| -уголь каменный | руб./т | 1835,83 | 1309,61 |
| Стоимость топлива, всего, в т.ч. | тыс. руб. | **22620,94** | **14972,38** |
| -уголь каменный | тыс. руб. | 22620,94 | 14972,38 |
| Стоимость расходов по транспортировке, всего, в т.ч.: | тыс. руб. | **15576,92** | **17659,70** |
| - автомобильные перевозки | тыс. руб. |  | 14562,10 |
| - железнодорожные перевозки | тыс. руб. | 15576,92 |  |
| - погрузка, разгрузка, услуги тракт. парка | тыс. руб. |  | 3097,60 |
| Цена доствки | руб./т. | 1264,17 | 1544,67 |
| Цена угля с учетом доставки | руб./т. | 3100,00 | 2854,28 |
| ***Общая стоимость топлива с расходами по транспортировке*** | тыс. руб. | **38 197,86** | **32 632,09** |
| **Электроэнергия** | | | |
| Общий расход электроэнергии, в т.ч.: | тыс. кВт\*ч | 1873,70 | 1873,00 |
| - энергия СН 2 (1-20 кВ) | тыс. кВт\*ч | 1873,70 | 881,48 |
| -по ВН | тыс. кВт\*ч |  | 991,53 |
| Средневзвешенный тариф за 1 кВт\*ч потреблен.эл.энергии, в т.ч.: | руб. | 7,522 | 4,638 |
| - энергия СН 2 (1-20 кВ) | руб. | 7,522 | 4,638 |
| -по ВН | руб. |  |  |
| Средний тариф 1 кВт\*ч | руб. |  | 4,638 |
| Удельный расход | кВт\*ч/Гкал | 40,574 | 40,54 |
| ***Затраты на электроэнергию*** | тыс. руб. | **14 094,83** | **8 686,86** |
| **Вода и канализация** | | | |
| Общее количество воды, всего, в т.ч.: | тыс. м3 | 19,76 | 2,13 |
| - покупка | тыс. м3 | 19,76 | 2,13 |
| - собственный подъём | тыс. м3 |  |  |
| Тариф на холодную воду, всего, в т.ч.: | тыс. м3 | 35,40 | 35,41 |
| - покупка | руб./м3 |  | 35,41 |
| - собственный подъём | руб./м3 |  |  |
| ***Затраты на холодную воду*** | тыс.руб | **699,50** | **75,29** |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Сводная информация и смета расходов** | | | | | | | |  |
| **по производству и реализации тепловой энергии ООО "ТГК" на 2019 год** | | | | | | | |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| № п/п | Показатели | | | | Ед.изм. | Предложение | | Корректировка, =5-4 |
| на 2019 год | |
| предприятия | эксперты |
|
|
| 1 | 2 | | | | 3 | 4 | 5 | 6 |
|  | **Количество котельных** | | |  |  | 4 | 4 |  |
|  | **Нормативная выработка т/энергии (по схемам теплоснабжения)** | | | | Гкал | **45440,00** | **46202,97** | **762,97** |
|  | **Полезный отпуск** | | |  | -"- | **45440,00** | **45438,17** | **-1,83** |
|  | **Полезный отпуск на потребительский рынок** | | | | -"- | **37360,00** | **37361,30** | **1,30** |
|  | - жилищные организации | | | | -"- | 23490,00 | 20605,66 | -2884,34 |
|  | - бюджетные организации | | | | -"- |  | 14982,47 | 14982,47 |
|  | - прочие потребители | | |  | -"- |  | 1773,17 | 1773,17 |
|  | - производственные нужды | | | | -"- | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|  | - потери при передаче тепловой энергии МУП "ГАРАНТ" | | | |  | 8080,00 | 8076,87 |  |
|  | **Потери, всего** | |  |  | -"- | **0,00** | **764,80** | **764,80** |
|  | - на собственные нужды котельной |  |  |  | -"- | 0,00 | 764,80 | 764,80 |
|  | - в тепловых сетях | | |  | -"- | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1 | **Расходы на топливо, всего:** |  |  |  | тыс. руб. | **38197,86** | **32632,09** | **-5565,77** |
|  | в т.ч. - уголь каменный | | |  | тыс. руб. | 38197,86 | 32632,09 |  |
|  | в т.ч. натуральное топливо | | |  | тыс. руб. | **22620,94** | **14972,38** |  |
|  | - уголь каменный | | |  | тыс. тон. | 22620,94 | 14972,38 |  |
|  | в т.ч. транспорт топлива | | |  | тыс. руб. | **16603,02** | **18604,47** |  |
|  | - уголь каменный | | |  | тыс. руб. | 15576,92 | 17659,70 |  |
| 2 | **Расходы на нормативный неснижаемый запас топлива** | | | | тыс. руб. | **1026,10** | **944,77** | **-81,33** |
|  | - неснижаемый запас | | |  | т. | 331,00 | 331,00 |  |
|  | - стоимость угля, с учетом доставки | | | | руб./т. | 3100,00 | 2854,28 |  |
| 3 | **Расходы на электрическую энергию** | | | | тыс. руб. | **14094,83** | **8686,86** | **-5407,97** |
| 4 | **Расходы на воду** | |  |  | тыс. руб. | **699,50** | **75,29** | **-624,21** |
|  | - объём воды для теплоснабжения (справочно) | | | | м3 |  | 2,126 |  |
|  | - цена воды для теплоснабжения (справочно) | | | | руб/м3 |  | 35,41 |  |
| **5** | **Расходы на передачу тепловой энергии** | | | | **тыс. руб.** | **28020,00** | **27683,58** | **-336,42** |
|  | объем (справочно) | | | | Гкал | 37360,00 | 37361,30 |  |
|  | цена (справочно) | | | | руб./Гкал | 750,00 | 740,97 |  |
| 6 | **Расходы на сырьё и материалы** | | | | **тыс. руб.** | **1724,93** | **1088,62** | **-636,31** |
|  | - реагенты | | | | тыс. руб. | 600,12 | 71,59 |  |
|  | - вспомогательные материалы | | | | тыс. руб. | 1124,81 | 1017,03 |  |
|  | - ГСМ |  |  |  |  |  |  |  |
| **7** | **Расходы на ремонт основных средств, в т.ч.:** | | | | **тыс. руб.** | **11135,38** | **10267,98** | **-867,40** |
|  | - подрядными организациями | | | | тыс. руб. | 11135,38 | 10267,98 |  |
| **8** | **Расходы на оплату труда, всего** | | | | **тыс. руб.** | **41953,99** | **24514,90** | **-17439,09** |
|  | численность всего | | | | тыс. руб. | 79 | 74 |  |
|  | ср. зарплата | | | | руб./мес. | 44255,26 | 27606,87 |  |
|  | ФОТ ППП | | | | тыс. руб. |  |  |  |
|  | численность ппп | | | | чел. | 63 | 63 |  |
|  | ср. зарплата ппп | | | | руб./мес. | 0,00 |  |  |
|  | ФОТ АУП | | | | тыс. руб. | 11829,01 |  |  |
|  | численность АУП на тепловую энергию | | | | чел. | 16 | 11 |  |
|  | ср зарплата АУП | | | | руб./мес. | 61609,44 |  |  |
| **9** | **Расходы на оплату работ и услуг производственного характера, в том числе:** | | | | **тыс. руб.** | **14106,82** | **5163,48** | **-8943,34** |
|  | - режимно-наладочные испытания | | | | тыс. руб. | **970,00** | **970,00** |  |
|  | - промывка котлов | | | | тыс. руб. | 2733,00 | 955,30 |  |
|  | - техприсоединение | | | | тыс. руб. | 1,67 | 1,67 |  |
|  | - проект норматива ПДВ | | | | тыс. руб. | 660,00 | 660,00 |  |
|  | - вывоз шлака | | | | тыс. руб. | 1940,40 | 924,78 |  |
|  | - погрузка закачка угля | | | | тыс. руб. | 3456,00 | 0,00 |  |
|  | - автоуслуги | | | | тыс. руб. | 4225,75 | 1651,73 |  |
|  | - УТЭ | | | | тыс. руб. | 80,00 | 80,00 |  |
|  | - спецоценка условий труда | | | | тыс. руб. | 40,00 | 40,00 |  |
| **10** | **Расходы на оплату иных работ и услуг, выполняемых по договорам с организациями, включая:** | | | | **тыс. руб.** | **7487,89** | **2758,90** | **-4728,99** |
|  | - расходы на оплату услуг связи | | | | тыс. руб. | 255,70 | 253,39 |  |
|  | - расходы на оплату услуг охраны | | | | тыс. руб. | 72,58 | 72,58 |  |
|  | - расходы на оплату информационных, юридических, аудиторских услуг | | | | тыс. руб. | 247,50 | 247,50 |  |
|  | - расходы на охрану труда | | |  | тыс. руб. | 2769,33 | 1212,26 |  |
|  | - исследования качества угля | | | | тыс. руб. | 454,17 | 126,00 | 717,60 |
|  | - расходы на оплату других работ и услуг (офисное обслуживание) | | | | тыс. руб. | 2841,44 | 787,52 |  |
|  | - размещение ТКО | | | | тыс. руб. | 847,17 | 847,17 |  |
| **11** | **Расходы на служебные командировки** | | | | **тыс. руб.** | **179,24** | **179,24** | **0,00** |
| **12** | **Расходы на обучение персонала** | | | | **тыс. руб.** | **184,20** | **184,20** | **0,00** |
| **13** | **Другие расходы, связанные с производством и (или) реализацией продукции, в т.ч.:** | | | | **тыс. руб.** | **148,03** | **148,03** | **0,00** |
|  | Расходы на канцелярские товары | | | | тыс. руб. | 125,23 | 125,23 |  |
|  | Услуги банков | | | | тыс. руб. | 22,8 | 22,80 |  |
|  | Прочие расходы | | | | тыс. руб. |  |  |  |
| **14** | **Арендная плата, в т.ч.** | | |  | тыс. руб. | 2998,13 | 1293,28 | -1704,85 |
|  | - аренда имущества | | |  | тыс. руб. | 1400,00 | 237,91 |  |
|  | - аренда земли | |  |  | тыс. руб. | 79,07 | 265,00 |  |
|  | - аренда прочего имущества | | | | тыс. руб. | 1519,06 | 790,37 |  |
| **15** | **Расходы на оплату налогов, сборов и других обязательных платежей, в т.ч.** | | | | **тыс. руб.** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
|  | - плата за выбросы и сбросы загрязняющих веществ в окружающую среду, | | | | тыс. руб. |  | 0 |  |
|  | - расходы на обязательное страхование | | | | тыс. руб. |  | 0 |  |
|  | - налог на имущество организации | | | | тыс. руб. |  |  |  |
| **16** | **Отчисления на социальные нужды, в т.ч.:** | | | | **тыс. руб.** | **12670,10** | **7354,47** | **-5315,63** |
|  | - отчисления ППП | | | | тыс. руб. |  | 0,00 |  |
|  | - отчисления АУП | | | | тыс. руб. |  | 0,00 |  |
|  | - дополнительные взносы | | | | тыс. руб. |  | 0 |  |
| **17** | **Амортизация основных средств и нематериальных активов, в т.ч.:** | | | | **тыс. руб.** | **862,57** | **862,57** | **0,00** |
|  | - амортизация основных средств АБК | | | |  | **862,57** | **862,57** |  |
| **18** | **Налог на прибыль** | | |  | **тыс. руб.** | **15,00** | **15,00** | **0,00** |
| **19** | **Денежные выплаты социального характера** | | | | **тыс. руб.** | **60,00** | **60,00** |  |
| **20** | **Предпринимательская прибыль** | | | | **тыс. руб.** | **4458,04** | **3128,89** |  |
| **21** | **Необходимая валовая выручка, всего** | | | | тыс. руб. | **180022,61** | **127 042,14** | **-52 980,47** |
|  | **- НВВ с коллекторов** | | |  |  | **152002,61** | **99 358,56** |  |
|  | в том числе на потребительский рынок | | | | тыс. руб. | **148817,60** | **105029,25** | **-43788,35** |
|  | Тариф на тепловую энергию с коллекторов (средний) | | | | руб./Гкал | **3345,13** | **2186,68** |  |
|  | **Тариф на тепловую энергию с учетом передачи (средний)** | | | | руб./Гкал | **4095,13** | **2927,65** |  |
|  | **Рост тарифа на тепловую энергию** | | | | % |  |  |  |

Приложение № 12 к протоколу № 26

заседания правления региональной

энергетической комиссии

Кемеровской области от 30.04.2019

**Тарифы ООО «Тяжинская генерирующая компания»**

**на тепловую энергию, реализуемую на потребительском рынке**

**Тяжинского муниципального района, на период с 30.04.2019 по 31.12.2019**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование регулируемой организации | Вид тарифа | Период | Вода | | Отборный пар давлением | | | | | | | Ост- рый и редуци-рован-ный пар | |
| от 1,2 до 2,5 кг/см2 | | от 2,5 до 7,0 кг/см2 | | от 7,0 до 13,0 кг/см2 | | свыше 13,0 кг/см2 |
| ООО «Тяжинская генерирующая компания» | Для потребителей в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме подключения  (без НДС) | | | | | | | | | | | | |
| Одноставочный  руб./Гкал | с 30.04.2019 | | 2874,95 | | x | | x | | x | x | | x |
| с 01.07.2019 | | 2979,70 | | x | | x | | x | x | | x |
| Двухставочный | x | | х | | x | | x | | x | x | | x |
| Ставка за тепловую энергию, руб./Гкал | x | | х | | x | | x | | x | x | | x |
| Ставка за содержание тепловой мощности, тыс. руб./Гкал/ч в мес. | x | | х | | x | | x | | x | x | | x |
| Население (тарифы указываются с учетом НДС) \* | | | | | | | | | | | | |
| Одноставочный  руб./Гкал | с 30.04.2019 | | 3449,94 | | x | | x | | x | x | | x |
| с 01.07.2019 | | 3575,64 | | x | | x | | x | x | | x |
| Двухставочный | x | | x | | x | | x | | x | x | | x |
| Ставка за тепловую энергию, руб./Гкал | x | | x | | x | | x | | x | x | | x |
| Ставка за содержание тепловой мощности, тыс. руб./Гкал/ч в мес. | x | | x | | x | | x | | x | x | | x |

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

Приложение № 13 к протоколу № 26

заседания правления региональной

энергетической комиссии

Кемеровской области от 30.04.2019

**Тарифы ООО «Тяжинская генерирующая компания» на тепловую**

**энергию, поставляемую теплоснабжающим, теплосетевым организациям,**

**приобретающим тепловую энергию с целью компенсации потерь тепловой энергии, на период с 30.04.2019 по 31.12.2019**

(без НДС)

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование регулируемой организации | Вид тарифа | Период | Вода | | Отборный пар давлением | | | | | | | Ост- рый и редуци-рован-ный пар | |
| от 1,2 до 2,5 кг/см2 | | от 2,5 до 7,0 кг/см2 | | от 7,0 до 13,0 кг/см2 | | свыше 13,0 кг/см2 |
| ООО «Тяжинская генерирующая компания» | Для потребителей в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме подключения | | | | | | | | | | | | |
| Одноставочный  руб./Гкал | с 30.04.2019 | | 2147,32 | | x | | x | | x | x | | x |
| с 01.07.2019 | | 2225,56 | | x | | x | | x | x | | x |
| Двухставочный | x | | х | | x | | x | | x | x | | x |
| Ставка за тепловую энергию, руб./Гкал | x | | х | | x | | x | | x | x | | x |
| Ставка за содержание тепловой мощности, тыс. руб./Гкал/ч в мес. | x | | х | | x | | x | | x | x | | x |

Приложение № 14 к протоколу № 26

заседания правления региональной

энергетической комиссии

Кемеровской области от 30.04.2019

Экспертное заключение

региональной энергетической комиссии Кемеровской области

по материалам, представленным АО «Теплоэнерго» (г. Кемерово) для установления тарифов на горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения, реализуемую на потребительском рынке г. Кемерово   
ж.р. Лесная поляна (от котельных расположенных по адресам:

ул. Щегловская, 2, ул. Щегловская, 30, ул. Осенний бульвар, 4а),

на 2019-2023 годы

1. **Общая характеристика предприятия**

Полное наименование организации – Акционерное общество «Теплоэнерго».

Сокращенное наименование организации – АО «Теплоэнерго».

Юридический адрес: 650044, г. Кемерово, ул. Шахтерская, 3а.

Должность, фамилия, имя, отчество руководителя – Генеральный директор Недосекин Константин Викторович.

АО «Теплоэнерго» оказывает услуги теплоснабжения и горячего водоснабжения в ж.р. Лесная Поляна г. Кемерово, на основании концессионного соглашения № 3 от 30.01.2019 (стр. 1), заключенного с Муниципальным образованием город Кемерово на срок до 29.01.2034, а также договорами теплоснабжения и поставки горячей воды № 485 от 29.12.2018 с МАОУ «Гимназия № 42» и № 486 от 01.01.2019 с МАДОУ № 5 «Детский сад комбинированного вида». Концессионное соглашение зарегистрировано в Федеральной службе государственной регистрации, кадастра и картографии, о чем свидетельствуют выписки из Единого государственного реестра недвижимости об объекте недвижимости от 21.02.2019 (стр. 4 - 25 вх. от 25.04.2019 № 2011).

В соответствии с пп. в) п. 5(1) Основ ценообразования в сфере теплоснабжения, утвержденных постановлением Правительства РФ от 22.10.2012 № 1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения», а так же в соответствии с разъяснением ФАС России (исх. от 11.12.2018 № ВК/101329/18, вх. от 14.12.2018 № 6408), цены на тепловую энергию определяются соглашением сторон договора теплоснабжения.

Тем не менее, в соответствии с п. 88 Основ ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных постановлением Правительства РФ от 13.05.2013 № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения», тарифы на горячую воду закрытой системе горячего водоснабжения подлежат государственному регулированию, и органы регулирования тарифов устанавливают двухкомпонентный тариф на горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения, состоящий из компонента на холодную воду и компонента на тепловую энергию.

АО «Теплоэнерго» применяет общую систему налогообложения.

АО «Теплоэнерго» осуществляет свою деятельность в соответствии с действующим на территории Российской Федерации законодательством, Уставом предприятия.

В соответствии с п. 4 статьи 31 Федерального закона от 07.12.2011   
№ 416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении», цены (тарифы) на товары, услуги в сфере горячего водоснабжения АО «Теплоэнерго» подлежат государственному регулированию.

1. **Нормативная основа**

Настоящий отчёт выполнен по материалам, представленным   
АО «Теплоэнерго», ИНН 4205049011, в региональную энергетическую комиссию Кемеровской области (далее РЭК) для установления тарифов на горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения, реализуемую на потребительском рынке г. Кемерово ж.р. Лесная поляна (от котельных расположенных по адресам: ул. Щегловская, 2, ул. Щегловская, 30, ул. Осенний бульвар, 4а), на 2019-2023 годы.

Эксперты руководствовались действующими на момент проведения экспертизы нормативно-правовыми документами и материалами:

* Гражданский кодекс Российской Федерации.
* 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 07.12.2011 № 416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении».
* Постановление Правительства РФ от 06.07.1998 № 700 «О введении раздельного учёта затрат по регулируемым видам деятельности в энергетике».
* Постановление Правительства РФ от 13.05.2013 № 406   
  «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения».
* Прочие законы и подзаконные акты, методические разработки и подходы, действующие в отношении сферы и предмета государственного регулирования тарифов на продукцию (услуги) в теплоэнергетической отрасли.

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

Материалы АО «Теплоэнерго» по расчету тарифов на 2019 год подготовлены в соответствии с требованиями Основ ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных постановлением Правительства РФ от 13.05.2013 № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения».

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

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

1. **Анализ представленных материалов АО «Теплоэнерго» для установления тарифов на горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения на 2019 - 2033 годы**

Для установления тарифов на горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения АО «Теплоэнерго» представлены в региональную энергетическую комиссию Кемеровской области следующие обосновывающие материалы.

Договор теплоснабжения и поставки горячей воды № 486 от 27.02.2019 с МАДОУ № 5 «Детский сад комбинированного вида» при подключении Потребителя к открытой системе теплоснабжения (горячего водоснабжения). Стоимость тепловой энергии составляет 2 053,26 р./Гкал без учета НДС. Договор действует с 30.01.2019 до 31.12.2019 с автопролонгацией   
(вх. от 01.03.2019 № 820).

Приложение № 1 к договору теплоснабжения и поставки горячей воды № 486 от 27.02.2019 с МАДОУ № 5 «Детский сад комбинированного вида», в котором сказано, что на балансе МАДОУ № 5 «Детский сад комбинированного вида» находится прибор учета тепловой энергии (стр. 91 вх. от 25.04.2019 № 2011).

Договор теплоснабжения и поставки горячей воды № 485 от 05.03.2019 с МАОУ «Гимназия № 42» при подключении Потребителя к открытой системе теплоснабжения (горячего водоснабжения). Стоимость тепловой энергии составляет 2 053,26 р./Гкал без учета НДС. Договор действует с 30.01.2019   
до 31.12.2019 с автопролонгацией (вх. от 13.03.2019 № 969).

Приложение № 1/1 к договору теплоснабжения и поставки горячей воды № 485 от 05.03.2019 с МАОУ «Гимназия № 42», в котором сказано, что на балансе МАОУ «Гимназия № 42» находятся узлы учета тепловой энергии (стр. 83 вх. от 25.04.2019 № 2011).

Приложение № 1/2 к договору теплоснабжения и поставки горячей воды № 485 от 05.03.2019 с МАОУ «Гимназия № 42», в котором сказано, что на балансе МАОУ «Гимназия № 42» находятся узлы учета тепловой энергии (стр. 84 вх. от 25.04.2019 № 2011).

Заявление об установлении тарифов на услуги горячего водоснабжения в закрытой системе горячего водоснабжения в рамках реализации концессионного соглашения № 03 от 30.01.2019 АО «Теплоэнерго» на потребительском рынке г. Кемерово, ж.р. Лесная Поляна до 31.12.2033   
(вх. от 22.02.2019 № 718).

Копия концессионного соглашения № 3 от 30.01.2019 (стр. 1), заключенного с Муниципальным образованием город Кемерово. Соглашение заключено на срок с 30.01.2019 по 29.01.2034.

Выписка из Единого государственного реестра недвижимости об объекте недвижимости от 21.02.2019 (стр. 4 вх. от 25.04.2019 № 2011). Кадастровый номер 42:04:0208002:4787. Адрес: г. Кемерово, ж/р Лесная Поляна, ул. Щегловская, 2. Автономная блочно-модульная водогрейная котельная. Основание государственной регистрации: концессионное соглашение от 30.01.2019 № 3.

Выписка из Единого государственного реестра недвижимости   
об объекте недвижимости от 21.02.2019 (стр. 9 вх. от 25.04.2019 № 2011). Кадастровый номер 42:04:0208002:4788. Адрес: г. Кемерово, ж/р Лесная Поляна, ул. Щегловская, 2. Теплотрасса 87 метров (протяженность трубопроводов - 348 п.м [4х трубная система]). Основание государственной регистрации: концессионное соглашение от 30.01.2019 № 3.

Выписка из Единого государственного реестра недвижимости   
об объекте недвижимости от 21.02.2019 (стр. 14 вх. от 25.04.2019 № 2011). Кадастровый номер 42:04:0208002:963. Адрес: г. Кемерово, ж/р Лесная Поляна, ул. Щегловская, 30. Здание котельной. Основание государственной регистрации: концессионное соглашение от 30.01.2019 № 3.

Выписка из Единого государственного реестра недвижимости   
об объекте недвижимости от 21.02.2019 (стр. 17 вх. от 25.04.2019 № 2011). Кадастровый номер 42:04:0208002:4785. Адрес: г. Кемерово, ж/р Лесная Поляна, ул. Щегловская, 30. Сооружения трубопроводного транспорта   
70 метров (протяженность трубопроводов - 280 п.м [4х трубная система]). Основание государственной регистрации: концессионное соглашение   
от 30.01.2019 № 3.

Выписка из Единого государственного реестра недвижимости   
об объекте недвижимости от 21.02.2019 (стр. 22 вх. от 25.04.2019 № 2011). Кадастровый номер 42:04:0208002:2909. Адрес: г. Кемерово, ж/р Лесная Поляна, б-р Осенний, 4а. Котельная. Основание государственной регистрации: концессионное соглашение от 30.01.2019 № 3.

Выписка из Единого государственного реестра недвижимости   
об объекте недвижимости от 21.02.2019 (стр. 25 вх. от 25.04.2019 № 2011). Кадастровый номер 42:04:0208002:4785. Адрес: г. Кемерово, ж/р Лесная Поляна, б-р Осенний, 4а. Сооружения трубопроводного транспорта 65 метров (протяженность трубопроводов - 260 п.м [4х трубная система]). Основание государственной регистрации: концессионное соглашение от 30.01.2019 № 3.

Приказ от 29.12.2017 № 70 «Об учетной политике предприятия»   
(стр. 54).

Учетная политика АО «Теплоэнерго» для целей бухгалтерского учета (стр. 56).

Учетная политика АО «Теплоэнерго» для целей налогового учета   
(стр. 76).

Выписка от 16.05.2018 из протокола № 1/2018 годового общего собрания акционеров АО «Теплоэнерго» за 2017 год (стр. 83) о продлении полномочий генерального директора АО «Теплоэнерго» Недосекина Константина Викторовича.

Устав акционерного общества «Теплоэнерго» в новой редакции   
(стр. 84). Утвержден решением годового общего собрания акционеров   
АО «Теплоэнерго» (Протокол № 1/2017 от 16.05.2017). Присутствует отметка ИФНС по г. Кемерово.

Лист записи Единого государственного реестра юридических лиц   
от 24.05.2017 (стр. 106) о преставлении Устава в новой редакции.

Уведомление Федеральной службы государственной статистики   
о государственной регистрации АО «Теплоэнерго» от 21.03.2018 (стр. 107). Свидетельство о государственной регистрации от 30.04.2003   
№ 1034205041375.

Свидетельство о государственной регистрации юридического лица ОАО «Теплоэнерго» от 30.04.2003 серия 42 № 002139190 (стр. 108).

Свидетельство о постановке на учет Российской организации   
в налоговом органе по месту её нахождения АО «Теплоэнерго» от 08.05.2003 серия 42 № 003816205 (стр. 109).

Доверенность № 02/2019 от 09.01.2019 (стр. 110) выданная Ципленковой Елене Михайловне (паспорт 32 18 945918 выдан 26.07.2018   
ГУ МВД России по Кемеровской области, 420-003) уполномочивает:

- представлять интересы АО «Теплоэнерго» во всех инстанциях;

- подписывать приказы, распоряжения, справки по финансово-экономическим вопросам;

- подписывать и представлять расчетно-обосновывающие и иные документы для защиты тарифов;

- заключать договоры и соглашения, за исключением кредитных;

- подписывать иные документы и письма;

- подписывать платежные документы, счета, счета-фактуры, акты, накладные, акты сверки и иные документы;

- подписывать исковые заявления, отзывы, ходатайства и пр.

Приказ от 05.02.2019 № 16 (стр. 111) о предоставлении полномочий подписывать экономические обосновывающие расчеты к тарифам   
на тепловую энергию, услуги по передаче тепловой энергии, горячую воду, теплоноситель и холодную воду на второй год долгосрочного периода регулирования 2019-2023 гг.:

начальнику управления тарифного регулирования и инвестиционных расчетов ООО «УстэК» Клапшиной И.И.;

начальнику управления экономики и планирования ООО «УстэК» Селитриникову С.А.

Бухгалтерский баланс на 31.12.2017 АО «Теплоэнерго» (стр. 114).

Отчет о финансовых результатах за январь-декабрь 2017 год  
АО «Теплоэнерго» (стр. 116).

Отчет об измеениях капитала за январь-декабрь 2017 год   
АО «Теплоэнерго» (стр. 118).

Отчет о движении денежных средств за январь-декабрь 2017 год   
АО «Теплоэнерго» (стр. 122).

Пояснительная записка к годовому бухгалтерскому отчету за 2017 год АО «Теплоэнерго» (стр. 125).

Сведения о наличии и движении основных фондов (средств) и других нефинансовых активов за 2017 год (стр. 138) - форма № 11.

Основные сведения о деятельности предприятия за 2017 год (стр. 147) - форма № 1-предприятие.

Сведения о работе жилищно-коммунальных организаций в условиях реформы за январь-декабрь 2018 г. (стр. 159) - форма № 22-ЖКХ (сводная).

Сведения об инвестиционной деятельности за 2017 г. (стр. 164) - форма № П-2 (инвест).

Сведения о численности и заработной плате работников (стр. 169 - 252) - формы № П-4 за 2018 год.

Уведомление Фонда социального страхования Российской Федерации о размере страховых взносов на обязательное социальное страхование   
от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний (стр. 253). С января 2018 размер страхового тарифа составляет 0,20 процентов.

Справка-подтверждение основного вида деятельности от 03.04.2018 (стр. 256). Код по ОКВЭД 35.30 - производство, передача и распределение пара и горячей воды; кондиционирование воздуха.

Сведения об использовании топливно-энергетических ресурсов   
за 2017 год (стр. 258) - форма № 4-ТЭР.

Сведения о снабжении теплоэнергией за 2018 год (стр. 265) - форма   
1-ТЭП.

Расчет по начисленным и уплаченным страховым взносам на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, а также по расходам на выплату страхового обеспечения (стр. 269) - форма 4-ФСС.

Налоговая декларация по налогу на прибыль организации за 2017 год (стр. 275).

Налоговая декларация по налогу на имущество организаций за 2017 год (стр. 284).

Расчет по страховым взносам за 2017 год (стр. 288).

Производственная программа АО «Теплоэнерго», реализуемая   
на потребительском рынке г. Кемерово, ж.р. Лесная Поляна на оказание услуг горячего водоснабжения в закрытой системе ГВС на период с 2019   
по 2033 годы (стр. 298).

Пояснительная записка к расчету тарифа на горячую воду в закрытых системах горячего водоснабжения в отношении объектов теплоснабжения в ж.р. Лесная Поляна на долгосрочный период регулирования 2019-2033 гг.   
(стр. 309).

Расчет тарифа на горячую воду в закрытых системах горячего водоснабжения в отношении теплоснабжения в ж.р. Лесная Поляна, расположенных по адресам:

котельная №6, расположенная на территории МАОУ «Гимназия № 42» по адресу: ж.р. Лесная Поляна, ул. Щегловская, 2;

котельная №7, расположенная на территории МАОУ «Гимназия № 42» по адресу: ж.р. Лесная Поляна, ул. Щегловская, 30;

котельная № 8, расположенная на территории МАДОУ № 5 «Детский сад комбинированного вида» по адресу: ж.р. Лесная Поляна, ул. Осенний бульвар, 4а.

При приготовлении горячей воды не проводится химическая подготовка теплоносителя. Система горячего водоснабжения является закрытой, но приготовление горячей воды осуществляется не в тепловом пункте потребителя, а непосредственно на источнике тепловой энергии.

Расчетная величина тарифа на горячую воду в закрытых системах горячего водоснабжения в отношении объектов теплоснабжения в ж.р. Лесная Поляна, переданных в АО «Теплоэнерго» по концессионному соглашению   
№ 3 от 30.01.2019, на долгосрочный период регулирования 2019-2033 гг.   
(стр. 314).

Баланс горячего водоснабжения в закрытой системе ГВС объектами теплоснабжения АО «Теплоэнерго», расположенных в ж.р. Лесная Поляна   
г. Кемерово в рамках реализации концессионного соглашения № 03   
от 30.01.2019 на 2019-2033 гг. (стр. 315).

Расчет тарифа на горячую воду в закрытых системах горячего водоснабжения в отношении объектов теплоснабжения в ж.р. Лесная Поляна, переданных в АО «Теплоэнерго» по концессионному соглашению № 3   
от 30.01.2019, на долгосрочный период регулирования 2019-2033 гг. (стр. 316).

Расчет необходимой валовой выручки по производству и реализации горячей воды в закрытой системе горячего водоснабжения в отношении объектов теплоснабжения в ж.р. Лесная Поляна, переданных   
в АО «Теплоэнерго» по концессионному соглашению № 3 от 30.01.2019,   
на долгосрочный период регулирования 2019-2033 гг. (стр. 317).

Расчет необходимой валовой выручки на производство тепловой энергии газовыми котельными № 6, 7, 8, расположенными в ж.р. Лесная Поляна г. Кемерово на срок действия концессионного соглашения   
2019-2033 гг. (стр. 318).

Расчет тарифов на горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения в отношении объектов теплоснабжения в ж.р. Лесная Поляна, переданных в АО «Теплоэнерго» по концессионному соглашению № 3   
от 30.01.2019 на долгосрочный период 2019-2033 годы (стр. 41 вх.   
от 25.04.2019 № 2011). Предприятие указало в расчете лишь два компонента, без одноставочного тарифа.

Расчет значений компонента на холодную воду для производства горячей воды в закрытой системе горячего водоснабжения АО «Теплоэнерго», расположенных в ж.р. Лесная Поляна, в рамках концессионного соглашения № 3 от 30.01.2019 на долгосрочный период 2019-2033 годы (стр. 42 вх.   
от 25.04.2019 № 2011) Компонент на холодную воду рассчитан с учетом потерь, что противоречит п. 90 Основ ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденному постановлением Правительства РФ от 13.05.2013 № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения».

Расчет тарифов на тепловую энергию в соответствии с долгосрочными параметрами, ценами и значениями, определенными в соответствии   
с концессионным соглашением № 3 от 30.01.2018 (стр. 43 вх. от 25.04.2019   
№ 2011). Расчетная величина стоимости тепловой энергии 2 053,25 руб./Гкал. Стоимость тепловой энергии, указанная в договорах № 485, 486, 487 составляет 2 053,26 руб./Гкал (что на 1 копейку больше, чем в расчете).

Расчет необходимой валовой выручки по производству горячей воды   
в закрытой системе горячего водоснабжения объектов теплоснабжения   
АО «Теплоэнерго», расположенных в ж.р. Лесная Поляна, г. Кемерово, в рамках реализации концессионного соглашения № 03 от 30.01.2019 (стр. 44   
вх. от 25.04.2019 № 2011).

Постановление РЭК КО от 19.12.2017 № 522 «О внесении изменений в постановление региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 27.11.2015 N 620 «Об утверждении производственной программы в сфере холодного водоснабжения питьевой водой, водоотведения и об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение ОАО «Северо-Кузбасская энергетическая компания» (г. Кемерово)» в части 2018 года» (стр. 45   
вх. от 25.04.2019 № 2011).

Планируемый расход воды котельными АО «Теплоэнерго» (узел нагрузки ж.р. Лесная Поляна) на 2019 год (стр. 49 вх. от 25.04.2019 № 2011).

Экспертное заключение ООО «ТеплоЭнергоСервис» по результатам экспертизы нормативов технологических потерь при передаче тепловой энергии, теплоносителя от котельных АО «Теплоэнерго» (узел нагрузки   
ж.р. Лесная Поляна) г. Кемерово на 2019 год (стр. 50 вх. от 25.04.2019 № 2011).

Расчет расходов на приобретение холодной воды для производства горячей воды в закрытой системе горячего водоснабжения объектов теплоснабжения АО «Теплоэнерго», расположенных в ж.р. Лесная Поляна   
г. Кемерово, в рамках реализации концессионного соглашения № 03   
от 30.01.2019 на 2019 год (стр. 319).

Расчет расходов на приобретение холодной воды для производства горячей воды в закрытой системе горячего водоснабжения объектов теплоснабжения АО «Теплоэнерго», расположенных в ж.р. Лесная Поляна   
г. Кемерово, в рамках реализации концессионного соглашения № 03   
от 30.01.2019 на 2019 год с новыми значениями (стр. 80 вх. от 25.04.2019   
№ 2011).

Планируемый расход воды котельными АО «Теплоэнерго» (узел нагрузки ж.р. Лесная Поляна) на 2019 год (стр. 320).

Расчет расхода тепловой энергии, используемой для подогрева 1 куб. м холодной воды для горячего водоснабжения к плану на 2019 год (стр. 325), произведенный в соответствии с разделом V.I.3. Горячее водоснабжение приказа Минрегиона РФ от 15.02.2011 № 47 «Об утверждении Методических указаний по расчету тарифов и надбавок в сфере деятельности организаций коммунального комплекса».

Пояснительная записка по наличию централизованной закрытой схемы ГВС на котельных № 6, 7, 8 АО «Теплоэнерго», расположенных в ж.р. Лесная Поляна (стр. 95 вх. от 25.04.2019 № 2011).

Технологическая схема газовой котельной № 6 (стр. 96   
вх. от 25.04.2019 № 2011).

Технологическая схема газовой котельной № 7 (стр. 97   
вх. от 25.04.2019 № 2011).

Технологическая схема газовой котельной № 8 (стр. 98   
вх. от 25.04.2019 № 2011).

Температурный график 95/70 °С без срезки (стр. 99 вх. от 25.04.2019   
№ 2011).

Паспорт автоматической блочно-модульной стационарной котельной № 6 мощностью 1,74 МВт (стр. 100 вх. от 25.04.2019 № 2011).

Паспорт автоматической блочно-модульной стационарной котельной № 7 мощностью 0,62 МВт (стр. 106 вх. от 25.04.2019 № 2011).

Паспорт автоматической блочно-модульной стационарной котельной № 8 мощностью 0,6 МВт (стр. 120 вх. от 25.04.2019 № 2011).

В соответствии с пунктом 4 статьи 31 Федерального закона № 416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении», горячее водоснабжение относится   
к регулируемым видам деятельности в сфере горячего водоснабжения при осуществлении горячего водоснабжения с использованием закрытых систем горячего водоснабжения.

В соответствии с пунктом 88 Основ ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных постановлением Правительства РФ от 13.05.2013 № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения», органы регулирования тарифов устанавливают двухкомпонентный тариф на горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения, состоящий из компонента на холодную воду и компонента на тепловую энергию.

В соответствии с пунктом 90 Основ ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных постановлением Правительства РФ от 13.05.2013 № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения», значение компонента на холодную воду рассчитывается исходя из тарифов на холодную воду, утвержденных постановлением региональной энергетической комиссией Кемеровской области от 31.12.2018 № 777 «Об утверждении производственной программы в сфере холодного водоснабжения, водоотведения и об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение ОАО «Северо-Кузбасская энергетическая компания» (г. Кемерово)»   
до 2023 года, а далее с учетом ежегодной индексации на показатель инфляции для организаций ЖКХ, указанный в Прогнозе социально-экономического развития Российской Федерации на период до 2024 года, опубликованном на официальном сайте Минэкономразвития России 01.10.2018, в размере 1,039   
на 2024 год и далее в таком же размере.

В соответствии с пунктом 92 Основ ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных постановлением Правительства РФ от 13.05.2013 № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения», значение компонента на тепловую энергию определяется органом регулирования тарифов в соответствии с методическими указаниями. Так как тарифы на тепловую энергию для АО «Теплоэнерго» в отношении рассматриваемых котельных не утверждались, в соответствии с пп. в) п. 5(1) Основ ценообразования в сфере теплоснабжения, утвержденных постановлением Правительства РФ   
от 22.10.2012 № 1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения», компонент на тепловую энергию для установления двухкомпонентного тарифа на горячую воду принимается в размере цены на тепловую энергию, указанной в договорах теплоснабжения, заключенных по соглашению сторон (2 053,26 руб./Гкал), с учетом применения показателей инфляции для организаций ЖКХ, указанных в Прогнозе социально-экономического развития Российской Федерации на период до 2024 года, опубликованном на официальном сайте Минэкономразвития России 01.10.2018:

2020 год – 1,034;

2021 год – 1,040;

2022 год – 1,039;

2023 год – 1,039;

2024 год – 1,039.

На дальнейшие годы эксперты распространили размер показателя инфляции для организаций ЖКХ, указанный для 2024 года – 1,039.

В связи с тем, что в соответствии с пунктом 9 Основ ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных постановлением Правительства РФ от 13.05.2013 № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения», тарифы в сфере водоснабжения и водоотведения устанавливаются с календарной разбивкой по полугодиям при условии непревышения величины указанных тарифов в первом полугодии очередного годового периода регулирования над величиной соответствующих тарифов во втором полугодии предшествующего годового периода регулирования, договорные цены на тепловую энергию начинают индексироваться со второго полугодия 2020 года.

Размеры двухкомпонентных тарифов на горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения, реализуемую на потребительском рынке   
г. Кемерово ж.р. Лесная поляна (от котельных расположенных по адресам:   
ул. Щегловская, 2, ул. Щегловская, 30, ул. Осенний бульвар, 4а),   
на 2019-2023 годы для АО «Теплоэнерго» представлены в таблице № 1.

Тарифы на горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения, реализуемую на потребительском рынке г. Кемерово ж.р. Лесная поляна   
(от котельных расположенных по адресам: ул. Щегловская, 2,   
ул. Щегловская, 30, ул. Осенний бульвар, 4а), на 2019-2023 годы   
для АО «Теплоэнерго»

(без НДС)

| Наименование регулируемой организации | Период | Компонент на холодную воду, руб./куб. м | Компонент на тепловую энергию | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Одноставочный, руб. Гкал | Духставочный | |
| Ставка за мощность, тыс. руб./Гкал/час в мес. | Ставка за тепловую энергию, руб./Гкал |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| АО «Теплоэнерго» | с 01.01.2019 | 31,62 | 2 053,26 | х | х |
| с 01.07.2019 | 34,78 | 2 053,26 | х | х |
| с 01.01.2020 | 34,78 | 2 053,26 | х | х |
| с 01.07.2020 | 36,31 | 2 123,07 | х | х |
| с 01.01.2021 | 36,31 | 2 123,07 | х | х |
| с 01.07.2021 | 38,15 | 2 207,99 | х | х |
| с 01.01.2022 | 38,15 | 2 207,99 | х | х |
| с 01.07.2022 | 40,25 | 2 294,10 | х | х |
| с 01.01.2023 | 40,25 | 2 294,10 | х | х |
| с 01.07.2023 | 42,02 | 2 383,57 | х | х |
| с 01.01.2024 | 42,02 | 2 383,57 | х | х |
| с 01.07.2024 | 43,66 | 2 476,53 | х | х |
| с 01.01.2025 | 43,66 | 2 476,53 | х | х |
| с 01.07.2025 | 45,36 | 2 573,11 | х | х |
| с 01.01.2026 | 45,36 | 2 573,11 | х | х |
| с 01.07.2026 | 47,13 | 2 673,46 | х | х |
| с 01.01.2027 | 47,13 | 2 673,46 | х | х |
| с 01.07.2027 | 48,97 | 2 777,72 | х | х |
| с 01.01.2028 | 48,97 | 2 777,72 | х | х |
| с 01.07.2028 | 50,88 | 2 886,05 | х | х |
| с 01.01.2029 | 50,88 | 2 886,05 | х | х |
| с 01.07.2029 | 52,86 | 2 998,61 | х | х |
| с 01.01.2030 | 52,86 | 2 998,61 | х | х |
| с 01.07.2030 | 54,92 | 3 115,56 | х | х |
| с 01.01.2031 | 54,92 | 3 115,56 | х | х |
| с 01.07.2031 | 57,06 | 3 237,07 | х | х |
| с 01.01.2032 | 57,06 | 3 237,07 | х | х |
| с 01.07.2032 | 59,29 | 3 363,32 | х | х |
| с 01.01.2033 | 59,29 | 3 363,32 | х | х |
| с 01.07.2033 | 61,60 | 3 494,49 | х | х |

Приложение № 15 к протоколу № 26

заседания правления региональной

энергетической комиссии

Кемеровской области от 30.04.2019

**Производственная программа АО «Теплоэнерго» в сфере горячего водоснабжения и об установлении долгосрочных тарифов АО «Теплоэнерго» на горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения, реализуемую на потребительском рынке г. Кемерово ж.р. Лесная поляна (от котельных расположенных по адресам:   
ул. Щегловская, 2, 30, ул. Осенний бульвар, 4а), на 2019-2033 годы**

Раздел 1. Паспорт производственной программы

|  |  |
| --- | --- |
| Наименование организации | АО «Теплоэнерго» |
| Юридический адрес, почтовый адрес | Шахтерская, 3а, ул., Кемерово г.,  Кемеровская обл., 650044 |
| Наименование уполномоченного органа, утвердившего производственную программу | Региональная энергетическая комиссия Кемеровской области |
| Юридический адрес, почтовый адрес уполномоченного органа, утвердившего производственную программу | Н. Островского ул., 32, Кемерово г.,  Кемеровская обл., 650993 |

Раздел 2. Перечень плановых мероприятий по ремонту объектов

централизованных систем горячего водоснабжения

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование мероприятия | Срок реали-зации | Финансовые потребности, тыс. руб., в том числе НДС | Ожидаемый эффект | | |
| Наименование  показателя | тыс. руб.  в год | % |
|
| Горячее водоснабжение | | | | | |
| - | 2019 | - | - | - | - |
| - | 2020 | - | - | - | - |
| - | 2021 | - | - | - | - |
| - | 2022 | - | - | - | - |
| - | 2023 | - | - | - | - |
| - | 2024 | - | - | - | - |
| - | 2025 | - | - | - | - |
| - | 2026 | - | - | - | - |
| - | 2027 | - | - | - | - |
| - | 2028 | - | - | - | - |
| - | 2029 | - | - | - | - |
| - | 2030 | - | - | - | - |
| - | 2031 | - | - | - | - |
| - | 2032 | - | - | - | - |
| - | 2033 | - | - | - | - |

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

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование мероприятия | Срок реали-зации | Финансовые потребности, тыс. руб.  (без НДС) | Ожидаемый эффект | | |
| Наименование показателей | тыс. руб. | % |
| Горячее водоснабжение | | | | | |
| - | - | - | - | - | - |

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

(в том числе по снижению потерь воды при транспортировке)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование мероприятия | Срок реали-зации | Финансовые потребности, тыс. руб.  (без НДС) | Ожидаемый эффект | | |
| Наименование показателей | тыс. руб. | % |
| Горячее водоснабжение | | | | | |
| - | - | - | - | - | - |

Раздел 5. Планируемые объемы подачи горячей воды в закрытой системе теплоснабжения потребителям   
АО «Теплоэнерго» на потребительском рынке г. Кемерово ж.р. Лесная поляна (от котельных расположенных по адресам: ул. Щегловская, 2, 30, ул. Осенний бульвар, 4а)

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименова-ние показателя | Ед. изм. | 2019 год | 2020 год | 2021 год | 2022 год | 2023 год | 2024 год | 2025 год | 2026 год | 2026 год | 2027 год | 2028 год | 2029 год | 2030 год | 2031 год | 2032 год | 2033 год |
| Горячее водоснабжение | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. | Отпущено горячей воды по категориям потребителей | м3 | 7430 | 7430 | 7430 | 7430 | 7430 | 7430 | 7430 | 7430 | 7430 | 7430 | 7430 | 7430 | 7430 | 7430 | 7430 | 7430 |
| 1.1. | На потребитель-ский рынок | м3 | 7430 | 7430 | 7430 | 7430 | 7430 | 7430 | 7430 | 7430 | 7430 | 7430 | 7430 | 7430 | 7430 | 7430 | 7430 | 7430 |
| 1.1.1. | Потребителям в жилищном секторе | м3 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1.1.2. | Бюджетным организациям | м3 | 7430 | 7430 | 7430 | 7430 | 7430 | 7430 | 7430 | 7430 | 7430 | 7430 | 7430 | 7430 | 7430 | 7430 | 7430 | 7430 |
| 1.1.3. | Прочим потребителям | м3 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1.2. | На собственные нужды производства | м3 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

Раздел 6. Объем финансовых потребностей, необходимых для

реализации производственной программы АО «Теплоэнерго» на потребительском рынке г. Кемерово ж.р. Лесная поляна (от котельных расположенных по адресам: ул. Щегловская, 2, 30, ул. Осенний бульвар, 4а)

|  |  |
| --- | --- |
| Период | Финансовые потребности, необходимые для реализации производственной программы в сфере горячего водоснабжения\*, тыс. руб. |
| с 01.05.2019 | 119 |
| с 01.07.2019 | 131 |
| с 01.01.2020 | 131 |
| с 01.07.2020 | 136 |
| с 01.01.2021 | 136 |
| с 01.07.2021 | 143 |
| с 01.01.2022 | 143 |
| с 01.07.2022 | 151 |
| с 01.01.2023 | 151 |
| с 01.07.2023 | 158 |
| с 01.01.2024 | 158 |
| с 01.07.2024 | 164 |
| с 01.01.2025 | 164 |
| с 01.07.2025 | 170 |
| с 01.01.2026 | 170 |
| с 01.07.2026 | 177 |
| с 01.01.2027 | 177 |
| с 01.07.2027 | 184 |
| с 01.01.2028 | 184 |
| с 01.07.2028 | 191 |
| с 01.01.2029 | 191 |
| с 01.07.2029 | 199 |
| с 01.01.2030 | 199 |
| с 01.07.2030 | 206 |
| с 01.01.2031 | 206 |
| с 01.07.2031 | 214 |
| с 01.01.2032 | 214 |
| с 01.07.2032 | 223 |
| с 01.01.2033 | 223 |
| с 01.07.2033 | 231 |

\* - затраты предприятия на приобретение холодной воды для приготовления горячей воды.

Раздел 7. График реализации мероприятий производственной

программы АО «Теплоэнерго» на потребительском рынке г. Кемерово   
ж.р. Лесная поляна (от котельных расположенных по адресам:   
ул. Щегловская, 2, 30, ул. Осенний бульвар, 4а)

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Наименование мероприятия | Дата начала реализации мероприятий | Дата окончания реализации мероприятий |
| Бесперебойное горячее водоснабжение | 01.05.2019 | 31.12.2033 |

Раздел 8. Показатели надежности, качества,

энергетической эффективности объектов систем горячего водоснабжения

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Период | Показатели качества горячей воды | Показатели надежности и бесперебойности горячего водоснабжения | Показатели энергетической эффективности использования ресурсов |
| Факт 2018 года | - | - | - |
| Ожидаемые значения 2019 года | - | - | - |
| План 2020 года | - | - | - |
| План 2021 года | - | - | - |
| План 2022 года | - | - | - |
| План 2023 года | - | - | - |
| План 2024 года | - | - | - |
| План 2025 года | - | - | - |
| План 2026 года | - | - | - |
| План 2027 года | - | - | - |
| План 2028 года | - | - | - |
| План 2029 года | - | - | - |
| План 2030 года | - | - | - |
| План 2031 года | - | - | - |
| План 2032 года | - | - | - |
| План 2033 года | - | - | - |

Раздел 9. Расчет эффективности производственной программы

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование показателя | Значение показателя в базовом периоде 2019 год | Планируемое значение показателя по итогам реализации производственной программы 2033 год | Эффективность производствен-ной программы, тыс. руб. |
| 1. | Показатели качества горячей воды | - | - | - |
| 2. | Показатели надежности и бесперебойности горячего водоснабжения | - | - | - |
| 3. | Показатели энергетической эффективности использования ресурсов | - | - | - |

Раздел 10. Отчет об исполнении производственной программы   
за 2016-2018 годы

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | Фактическое значение показателя  за 2016 год,  тыс. руб. | Фактическое значение показателя за 2017 год,  тыс. руб. | Фактическое значение показателя за 2018 год,  тыс. руб. |
| Горячее водоснабжение | - | - | - |

Раздел 11. Мероприятия, направленные на повышение качества обслуживания абонентов

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

Приложение № 16 к протоколу № 26

заседания правления региональной

энергетической комиссии

Кемеровской области от 30.04.2019

**Долгосрочные тарифы АО «Теплоэнерго» на горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения, реализуемой на потребительском рынке г. Кемерово ж.р. Лесная поляна (от котельных расположенных по адресам: ул. Щегловская, 2, 30, ул. Осенний бульвар, 4а),   
на период с 01.05.2019 по 31.12.2033**

(без НДС)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование регулируемой организации | Период | Компонент на холодную воду, руб./куб. м | Компонент на тепловую энергию | | |
| Одноставочный, руб. Гкал | Духставочный | |
| Ставка за мощность, тыс. руб./Гкал/час в мес. | Ставка за тепловую энергию, руб./Гкал |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| АО «Теплоэнерго» | с 01.05.2019 | 31,62 | 2 053,26 | х | х |
| с 01.07.2019 | 34,78 | 2 053,26 | х | х |
| с 01.01.2020 | 34,78 | 2 053,26 | х | х |
| с 01.07.2020 | 36,31 | 2 123,07 | х | х |
| с 01.01.2021 | 36,31 | 2 123,07 | х | х |
| с 01.07.2021 | 38,15 | 2 207,99 | х | х |
| с 01.01.2022 | 38,15 | 2 207,99 | х | х |
| с 01.07.2022 | 40,25 | 2 294,10 | х | х |
| с 01.01.2023 | 40,25 | 2 294,10 | х | х |
| с 01.07.2023 | 42,02 | 2 383,57 | х | х |
| с 01.01.2024 | 42,02 | 2 383,57 | х | х |
| с 01.07.2024 | 43,66 | 2 476,53 | х | х |
| с 01.01.2025 | 43,66 | 2 476,53 | х | х |
| с 01.07.2025 | 45,36 | 2 573,11 | х | х |
| с 01.01.2026 | 45,36 | 2 573,11 | х | х |
| с 01.07.2026 | 47,13 | 2 673,46 | х | х |
| с 01.01.2027 | 47,13 | 2 673,46 | х | х |
| с 01.07.2027 | 48,97 | 2 777,72 | х | х |
| с 01.01.2028 | 48,97 | 2 777,72 | х | х |
| с 01.07.2028 | 50,88 | 2 886,05 | х | х |
| с 01.01.2029 | 50,88 | 2 886,05 | х | х |
| с 01.07.2029 | 52,86 | 2 998,61 | х | х |
| с 01.01.2030 | 52,86 | 2 998,61 | х | х |
| с 01.07.2030 | 54,92 | 3 115,56 | х | х |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| АО «Теплоэнерго» | с 01.01.2031 | 54,92 | 3 115,56 | х | х |
| с 01.07.2031 | 57,06 | 3 237,07 | х | х |
| с 01.01.2032 | 57,06 | 3 237,07 | х | х |
| с 01.07.2032 | 59,29 | 3 363,32 | х | х |
| с 01.01.2033 | 59,29 | 3 363,32 | х | х |
| с 01.07.2033 | 61,60 | 3 494,49 | х | х |