

Доклад
по результатам рассмотрения материалов дела об установлении тарифов
на тепловую энергию на 2015-2017 годы, поставляемую потребителям
Муниципального казенного учреждения культуры «Владимировский социально-
культурный центр» Убинского района Новосибирской области
(ОГРН 1085464000214, ИНН 5439000461)

По результатам проведённой отделом регулирования тепло- и газоснабжающих организаций департамента по тарифам Новосибирской области (далее – департамент) экспертизы представленных МКУК «Владимировский социально-культурный центр» (далее – организация, ТСО) расчётных обосновывающих материалов для установления тарифов на тепловую энергию поставляемую потребителям в 2015-2017 гг., установлено следующее.

1. Теплоснабжающая организация:
 - является организацией, осуществляющей регулируемую деятельность по производству и поставке тепловой энергии потребителям и другие виды деятельности. Действующий тариф на тепловую энергию, отпускаемую ТСО в размере 1537,10 руб. /Гкал (без НДС) принят приказом департамента по тарифам Новосибирской области от 18.11.2013 № 261-ТЭ;
 - не ведет отдельный учёт доходов и расходов, связанных с осуществлением регулируемого вида деятельности предусмотренный ст. 7 Федерального закона от 27.07.2010 г. № 190-ФЗ «О теплоснабжении» и п.10 Основ ценообразования в сфере теплоснабжения (утв. постановлением Правительства РФ от 22.10.2012 г. № 1075);
 - расчет тарифов на тепловую энергию поставляемую потребителям представлен ТСО без календарной разбивки по полугодиям;
 - приборами учёта система оснащена частично;
 - показатели полезного отпуска тепловой энергии в схеме теплоснабжения и схеме комплексного развития МО – отсутствуют;
 - инвестиционная программа финансируемая из тарифа на тепловую энергию и программа энергосбережения и повышения энергетической эффективности у предприятия отсутствуют. Показатели уровня надёжности теплоснабжения по ТСО не определены.
2. При проведении экспертизы предложения ТСО об установлении тарифов на тепловую энергию на 2015-2017 гг. департамент руководствовался:
Федеральным законом от 27.07.2010 № 190-ФЗ «О теплоснабжении»;
 - Основами ценообразования в сфере теплоснабжения, утверждённых постановлением Правительства РФ от 22.10.2012 № 1075 (далее – Основы ценообразования);
 - Правилам регулирования цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, утвержденных постановлением Правительства РФ от 22.10.2012 № 1075 (далее – Правила регулирования);
 - Методическими указаниями по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, утверждённых приказом Федеральной службы по тарифам от 13.06.2013 № 760-э (далее – Методические указания);
 - Регламентом открытия дел об установлении регулируемых цен (тарифов) и отмене регулирования тарифов в сфере теплоснабжения, утвержденного приказом ФСТ России от 07.06.2013 № 163 (далее – Регламент);
 - Методикой определения потребности в топливе, электрической энергии и воде при производстве и передаче тепловой энергии и теплоносителей в системах коммунального теплоснабжения (утв. Госстроем России 12.08.2003 № МКД 4-05/2004) (по тексту – Методика);

- Порядком определения нормативов удельного расхода топлива при производстве электрической и тепловой энергии, утвержденного Приказом Министерства энергетики Российской Федерации от 30.12.2008 № 323 (далее - Порядок);
- Порядком определения нормативов технологических потерь при передаче тепловой энергии, теплоносителя, утвержденного приказом Министерства энергетики Российской Федерации от 30.12.2008 № 325 (далее - Порядок);
- Прогнозом основных параметров социально-экономического развития Российской Федерации на 2015 год и на плановый период 2016 и 2017 годов, разработанным Минэкономразвития РФ и одобренным Правительством РФ в сентябре 2014 года (далее - Прогноз). Основные параметры, применяемые департаментом, на регулируемый период приведены в таблице.

Год	ИЦП	ИПЦ	Газ (июль)	Уголь *	Мазут, ДТ	Вода. Стоки ** (июль)	Т/э *** (июль)	Э/э
2014	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000
2015	1,049	1,067	1,075	1,048	0,991	1,120	1,082	1,087
2016	1,026	1,044	1,055	1,050	1,008	1,060	1,055	1,094
2017	1,022	1,043	1,036	1,028	1,018	1,060	1,042	1,086

Примечание:

*) Уголь - с учётом ЖД (1,10)

**) Вода - предварительно по данным ФСТ РФ

***) Тепло - предварительно по данным ФСТ РФ

3. Полезный отпуск тепловой энергии (ПО) департаментом в соответствии с п.22 Основ ценообразования и п.п. 8, 9, 18, 22, 31 Методических указаний, с учётом данных ТСО. Величины ПО приведены в приложении;

4. Департаментом при установлении тарифов на тепловую энергию на 2015-2017 гг., поставляемую потребителям ТСО принят метод индексации установленных тарифов. Расчёты НВВ произведены департаментом по полугодиям в годовых объёмах в соответствии с требованиями календарной разбивки (тыс. руб.). Годовой объём НВВ сформирован с учетом среднестатистического распределения годовой величины полезного отпуска: 1 полугодие - 60%, 2 полугодие - 40%.

Формирование НВВ и долгосрочных параметров регулирования (базовый уровень операционных расходов, индекс эффективности операционных расходов, нормативный уровень прибыли и др.) произведено департаментом в соответствии с главами III Основ ценообразования и IV, V Методических указаний.

Согласно п. 71 Основ ценообразования при расчете тарифов с применением метода индексации установленных тарифов в необходимую валовую выручку организации департаментом включены текущие расходы, амортизация основных средств и прибыль организации.

4.1. В текущие расходы организации согласно п. 57 Основ ценообразования департаментом включены операционные расходы, неподконтрольные расходы и расходы на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды.

4.1.1. Операционные расходы определены департаментом согласно п. 73 Основ ценообразования в соответствии с п.п. 58-60 Основ ценообразования и включают в себя: расходы на приобретение сырья и материалов; расходы на ремонт основных средств; расходы на оплату труда; расходы на оплату работ и услуг производственного характера, выполняемых по договорам со сторонними организациями; расходы на оплату иных работ и услуг, выполняемых по договорам с организациями; расходы на служебные командировки; расходы на обучение персонала; арендную плату; другие расходы, не относящиеся к неподконтрольным расходам, за исключением амортизации основных средств и расходов на погашение и обслуживание заемных средств.

Операционные расходы организации установлены департаментом на 2016-2017 гг. долгосрочного периода регулирования путем индексации базового уровня операционных расходов 2015 г. Базовый уровень операционных расходов ТСО на 2015 г. определен департаментом с учетом пунктов 28 - 31, 40 - 42, 44 и 58 Основ ценообразования:

- расходы на приобретение сырья и материалов, используемых для производственных и хозяйственных нужд, определены департаментом с учетом п. 40 Основ ценообразования как сумма по каждому виду сырья и материалов произведений плановых цен и экономически обоснованных объемов потребления сырья и материалов;

-расходы на ремонт определены департаментом с учетом п. 41 Основ ценообразования. При определении расходов организации использовались расчетные цены, данные предписаний контрольных органов, дефектные ведомости, экономически обоснованный (нормативный) объем ремонтных работ, представленные данные ТСО;

-расходы на оплату труда определены департаментом с учетом п. 42 Основ ценообразования в соответствии с Методическими указаниями с учетом отраслевого тарифного соглашения, коллективного договора, действующего штатного расписания ТСО и фактического уровня оплаты труда, сложившимся за последний расчетный период регулирования в организации, а также с учетом прогнозного индекса потребительских цен (ИПЦ).

4.1.2. Расходы на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды определены департаментом согласно п. 73 Основ ценообразования в соответствии п.61 Основ ценообразования и включены департаментом в необходимую валовую выручку в соответствии с особенностями, предусмотренными пунктами 31, 34 - 38 и 66 Основ ценообразования.

4.1.3. Величина неподконтрольных расходов определена департаментом согласно п. 73 Основ ценообразования в соответствии с п. 62 Основ ценообразования и включает расходы на уплату налогов, сборов и других обязательных платежей; арендную плату; отчисления на социальные нужды. Согласно п. 39 Методических указаний неподконтрольные расходы определены департаментом методом экономически обоснованных расходов в соответствии с главой IV настоящих Методических указаний.

4.2. Величина амортизации основных средств установлена департаментом согласно п. 73 Основ ценообразования в соответствии с п. 29 Методических указаний.

4.3. Прибыль ТСО определена как произведение установленного нормативного уровня прибыли и необходимой валовой выручки (с учетом налога на прибыль). Ввиду отсутствия соответствующих обосновывающих материалов, величина прибыли принята в размере в учетом п. 41 Методических указаний в размере 0,5% от суммы производственных расходов.

Расчёт тарифов на 2015-2017 гг., долгосрочные параметры регулирования, а также сравнительный анализ динамики расходов ТСО приведены в приложении.

Начальник отдела регулирования
тепло – и газоснабжающих организаций

Сальников И.С.

Сравнительный анализ динамики расходов ТСО и расчёт тарифа на тепловую энергию на период 2015 - 2017 г.г.

Калькуляция затрат организации теплоснабжения		2014 г.		2015 г.			2016 г.		2017 г.					
Период	Год	Факт ТСО 2013г.	План ТСО	Год	I полугодие	II полугодие	Год	I полугодие	II полугодие	Год	I полугодие	II полугодие		
Наименование показателя				Обоснование отклонений		МКУ "Нерский СХЦ"								
Является ли организация платящим НДС				да										
Сырье, основные материалы	тыс.руб.	65,76	11,27	46,80	28,56	8,57	58,55	-18,24	Расчет по урв с учетом цены, расходы на ремонт по данным тсо, с учетом календарной дабырки	59,33	60,51	61,28	60,51	62,43
Вспомогательные материалы, в том числе	тыс.руб.	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Работы и услуги производственного характера	тыс.руб.	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Стоимость натурального топлива с учётом транспортировки (перевозки) (топливо на технологические цели)	тыс.руб.	775,40	993,00	1 014,70	849,54	849,54	849,54	-165,16	расчет по урт с учетом цены	866,53	892,02	902,01	892,02	917,00
Энергия, в том числе	тыс.руб.	119,35	31,70	34,50	121,31	121,31	121,31	86,81	расчет по урзз с учетом цены	125,87	132,72	137,28	132,72	144,13
Затраты на оплату труда	тыс.руб.	347,73	363,60	446,70	423,88	423,88	423,88	-22,82	Расчет с учетом ЦР (30,2% от ФОТ) в соответствии с №212 фз от 24.07.2009	429,57	438,11	443,82	438,11	452,38
Отчисления на социальные нужды, в том числе	тыс.руб.	105,01	109,80	134,90	128,01	128,01	128,01	-6,89		129,73	132,31	140,91	132,31	153,81
Амортизация, включая амортизацию производственного оборудования	тыс.руб.	0,00	70,20	70,20	0,00	0,00	0,00	-70,20	с учетом срока амортизации	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Прочие затраты всего, в том числе	тыс.руб.	140,34		30,00	30,00	30,00	30,00	0,00	по данным тсо	30,00	30,00	30,00	30,00	30,00
Итого расходы	тыс.руб.	1 553,60		1 581,31	1 406,40	1 561,32	1 611,30	1 641,04		1 641,04	1 685,66	1 715,29	1 685,66	1 759,74
Прибыль	тыс.руб.	15,54		7,91	7,91	8,06	8,06	8,21		8,21	8,06	8,58	8,43	8,80
Необходимая валовая выручка	тыс.руб.	1 569,13		1 589,22	1 414,31	1 569,23	1 619,35	1 649,25		1 649,25	1 694,09	1 723,87	1 694,09	1 768,54
Полный отпуск продукции	тыс.руб.	1 072,00		1 228,00	1 072,00	1 072,00	1 072,00	1 072,00	без изменения	1 072,00	1 072,00	1 072,00	1 072,00	1 072,00
Тариф (руб/Гкал)	руб./гкал					1 463,70	1 510,59	1 580,31		1 510,59	1 580,31	1 649,76	1 580,31	1 649,76
Рост тарифа	%					103,20%	104,62%	104,39%			104,39%	104,39%	104,39%	104,39%
Операционные расходы	тыс.руб.	532,13					488,88	503,66		488,88	503,66	518,35	503,66	518,35
Неподконтрольные расходы	тыс.руб.	105,01					128,01	132,31		128,01	132,31	137,28	132,31	153,81
Расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов	тыс.руб.	916,45					994,40	1 049,70		994,40	1 049,70	1 087,58	1 049,70	1 087,58
Прибыль	тыс.руб.	15,54					8,06	8,43		8,06	8,43	8,80	8,43	8,80
Эквивалент ОР	тыс.руб.						4,94	5,09		4,94	5,09	5,24	5,09	5,24
Индекс ЭОР	%						1,0%	1,0%		1,0%	1,0%	1,0%	1,0%	1,0%
Норма прибыли	%						0,50%	0,50%		0,50%	0,50%	0,50%	0,50%	0,50%
УЕ ТС							0,28/89	0,28/89		0,28/89	0,28/89	0,28/89	0,28/89	0,28/89
Р, Гкал час							0,72/2	0,72/2		0,72/2	0,72/2	0,72/2	0,72/2	0,72/2
Материальная характеристика ТС							49,84	49,84		49,84	49,84	49,84	49,84	49,84
Потери т/з	Гкал	107,00				107,00	107,00	107,00		107,00	107,00	107,00	107,00	107,00
Удельные потери в ТС							2,15	2,15		2,15	2,15	2,15	2,15	2,15
Отпуск т/з в сеть	Гкал	1 179,00				1 179,00	1 179,00	1 179,00		1 179,00	1 179,00	1 179,00	1 179,00	1 179,00
Удельный расход по угле (урт)	кг/Гкал						331,00	331,00		331,00	331,00	331,00	331,00	331,00
Объем угля		398,19				390,25	390,25	390,25		390,25	390,25	390,25	390,25	390,25
Цена угля						2 176,93	2 176,93	2 176,93		2 176,93	2 285,77	2 285,77	2 285,77	2 349,77
Удельный расход з/з (урзз)	кг/Гкал	36,98				36,98	36,98	36,98		36,98	36,98	36,98	36,98	36,98
Удельный расход воды (урв)	м3/Гкал	1,36				1,36	1,36	1,36		1,36	1,36	1,36	1,36	1,36

**Доклад
по результатам рассмотрения материалов дела об установлении тарифов
на тепловую энергию на 2015-2017 годы, поставляемую потребителям
Муниципального казенного учреждения культуры «Гандичевский социально-
культурный центр» Убинского района Новосибирской области
(ОГРН 1085464000621, ИНН 5439000510)**

По результатам проведенной отделом регулирования тепло- и газоснабжающих организаций департамента по тарифам Новосибирской области (далее – департамент) экспертизы представленных МКУК «Гандичевский социально-культурный центр» (далее – организация, ТСО) расчётных обосновывающих материалов для установления тарифов на тепловую энергию поставляемую потребителям в 2015-2017 гг., установлено следующее.

1. Теплоснабжающая организация:

- является организацией, осуществляющей регулируемую деятельность по производству и поставке тепловой энергии потребителям и другие виды деятельности. Действующий тариф на тепловую энергию, отпускаемую ТСО в размере 1249,71 руб. /Гкал (без НДС) принят приказом департамента по тарифам Новосибирской области от 18.11.2013 № 261-ТЭ;
- не ведет раздельный учёт доходов и расходов, связанных с осуществлением регулируемого вида деятельности предусмотренный ст. 7 Федерального закона от 27.07.2010 г. № 190-ФЗ «О теплоснабжении» и п.10 Основ ценообразования в сфере теплоснабжения (утв. постановлением Правительства РФ от 22.10.2012 г. № 1075);
- расчет тарифов на тепловую энергию поставляемую потребителям представлен ТСО без календарной разбивки по полугодиям;
- приборами учёта система оснащена частично;
- показатели полезного отпуска тепловой энергии в схеме теплоснабжения и схеме комплексного развития МО – отсутствуют;
- инвестиционная программа финансируемая из тарифа на тепловую энергию и программа энергосбережения и повышения энергетической эффективности у предприятия отсутствуют. Показатели уровня надёжности теплоснабжения по ТСО не определены.

2. При проведении экспертизы предложения ТСО об установлении тарифов на тепловую энергию на 2015-2017 гг. департамент руководствовался:

Федеральным законом от 27.07.2010 № 190-ФЗ «О теплоснабжении»;

- Основами ценообразования в сфере теплоснабжения, утверждённых постановлением Правительства РФ от 22.10.2012 № 1075 (далее – Основы ценообразования);
- Правилам регулирования цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, утвержденных постановлением Правительства РФ от 22.10.2012 № 1075 (далее – Правила регулирования);
- Методическими указаниями по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, утверждённых приказом Федеральной службы по тарифам от 13.06.2013 № 760-э (далее – Методические указания);
- Регламентом открытия дел об установлении регулируемых цен (тарифов) и отмене регулирования тарифов в сфере теплоснабжения, утвержденного приказом ФСТ России от 07.06.2013 № 163 (далее – Регламент);
- Методикой определения потребности в топливе, электрической энергии и воде при производстве и передаче тепловой энергии и теплоносителей в системах коммунального теплоснабжения (утв. Госстроем России 12.08.2003 № МКД 4-05/2004) (по тексту – Методика);

- Порядком определения нормативов удельного расхода топлива при производстве электрической и тепловой энергии, утвержденного Приказом Министерства энергетики Российской Федерации от 30.12.2008 № 323 (далее - Порядок);
- Порядком определения нормативов технологических потерь при передаче тепловой энергии, теплоносителя, утвержденного приказом Министерства энергетики Российской Федерации от 30.12.2008 № 325 (далее - Порядок);
- Прогнозом основных параметров социально-экономического развития Российской Федерации на 2015 год и на плановый период 2016 и 2017 годов, разработанным Минэкономразвития РФ и одобренным Правительством РФ в сентябре 2014 года (далее - Прогноз). Основные параметры, применяемые департаментом, на регулируемый период приведены в таблице.

Год	ИЦП	ИПЦ	Газ (июль)	Уголь *	Мазут, ДТ	Вода. Стоки ** (июль)	Т/э *** (июль)	Э/э
2014	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000
2015	1,049	1,067	1,075	1,048	0,991	1,120	1,082	1,087
2016	1,026	1,044	1,055	1,050	1,008	1,060	1,055	1,094
2017	1,022	1,043	1,036	1,028	1,018	1,060	1,042	1,086

Примечание:

*) Уголь - с учётом ЖД (1,10)

**) Вода - предварительно по данным ФСТ РФ

***) Тепло - предварительно по данным ФСТ РФ

3. Полезный отпуск тепловой энергии (ПО) департаментом в соответствии с п.22 Основ ценообразования и п.п. 8, 9, 18, 22, 31 Методических указаний, с учётом данных ТСО. Величины ПО приведены в приложении;

4. Департаментом при установлении тарифов на тепловую энергию на 2015-2017 гг., поставляемую потребителям ТСО принят метод индексации установленных тарифов. Расчёты НВВ произведены департаментом по полугодиям в годовых объёмах в соответствии с требованиями календарной разбивки (тыс. руб.). Годовой объём НВВ сформирован с учетом среднестатистического распределения годовой величины полезного отпуска: 1 полугодие - 60%, 2 полугодие - 40%.

Формирование НВВ и долгосрочных параметров регулирования (базовый уровень операционных расходов, индекс эффективности операционных расходов, нормативный уровень прибыли и др.) произведено департаментом в соответствии с главами III Основ ценообразования и IV, V Методических указаний.

Согласно п. 71 Основ ценообразования при расчете тарифов с применением метода индексации установленных тарифов в необходимую валовую выручку организации департаментом включены текущие расходы, амортизация основных средств и прибыль организации.

4.1. В текущие расходы организации согласно п. 57 Основ ценообразования департаментом включены операционные расходы, неподконтрольные расходы и расходы на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды.

4.1.1. Операционные расходы определены департаментом согласно п. 73 Основ ценообразования в соответствии с п.п. 58-60 Основ ценообразования и включают в себя: расходы на приобретение сырья и материалов; расходы на ремонт основных средств; расходы на оплату труда; расходы на оплату работ и услуг производственного характера, выполняемых по договорам со сторонними организациями; расходы на оплату иных работ и услуг, выполняемых по договорам с организациями; расходы на служебные командировки; расходы на обучение персонала; арендную плату; другие расходы, не относящиеся к неподконтрольным расходам, за исключением амортизации основных средств и расходов на погашение и обслуживание заемных средств.

Операционные расходы организации установлены департаментом на 2016-2017 гг. долгосрочного периода регулирования путем индексации базового уровня операционных расходов 2015 г. Базовый уровень операционных расходов ТСО на 2015 г. определен департаментом с учетом пунктов 28 - 31, 40 - 42, 44 и 58 Основ ценообразования:

- расходы на приобретение сырья и материалов, используемых для производственных и хозяйственных нужд, определены департаментом с учетом п. 40 Основ ценообразования как сумма по каждому виду сырья и материалов произведений плановых цен и экономически обоснованных объемов потребления сырья и материалов;

- расходы на ремонт определены департаментом с учетом п. 41 Основ ценообразования. При определении расходов организации использовались расчетные цены, данные предписаний контрольных органов, дефектные ведомости, экономически обоснованный (нормативный) объем ремонтных работ, представленные данные ТСО;

- расходы на оплату труда определены департаментом с учетом п. 42 Основ ценообразования в соответствии с Методическими указаниями с учетом отраслевого тарифного соглашения, коллективного договора, действующего штатного расписания ТСО и фактического уровня оплаты труда, сложившимся за последний расчетный период регулирования в организации, а также с учетом прогнозного индекса потребительских цен (ИПЦ).

4.1.2. Расходы на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды определены департаментом согласно п. 73 Основ ценообразования в соответствии с п. 61 Основ ценообразования и включены департаментом в необходимую валовую выручку в соответствии с особенностями, предусмотренными пунктами 31, 34 - 38 и 66 Основ ценообразования.

4.1.3. Величина неподконтрольных расходов определена департаментом согласно п. 73 Основ ценообразования в соответствии с п. 62 Основ ценообразования и включает расходы на уплату налогов, сборов и других обязательных платежей; арендную плату; отчисления на социальные нужды. Согласно п. 39 Методических указаний неподконтрольные расходы определены департаментом методом экономически обоснованных расходов в соответствии с главой IV настоящих Методических указаний.

4.2. Величина амортизации основных средств установлена департаментом согласно п. 73 Основ ценообразования в соответствии с п. 29 Методических указаний.

4.3. Прибыль ТСО определена как произведение установленного нормативного уровня прибыли и необходимой валовой выручки (с учетом налога на прибыль). Ввиду отсутствия соответствующих обосновывающих материалов, величина прибыли принята в размере в учетом п. 41 Методических указаний в размере 0,5% от суммы производственных расходов.

Расчёт тарифов на 2015-2017 гг., долгосрочные параметры регулирования, а также сравнительный анализ динамики расходов ТСО приведены в приложении.

Начальник отдела регулирования
тепло – и газоснабжающих организаций

Сальников И.С.

Сравнительный анализ динамики расходов ТСО и расчёт тарифа на тепловую энергию на период 2015 - 2017 г.г.

расчеты приведены по полугодиям в годовых объемах

Калькуляция затрат организации теплоснабжения																	
Наименование показателя	Период	2014 г.		2015 г.				2016 г.				2017 г.					
		Год	Факт ТСО 2013г.	План ТСО	Год	II полугодие		Год	I полугодие		Год	II полугодие					
						Обоснование отклонений	МКУК "Гандиновский СКЦ"		Обоснование отклонений	II полугодие		Год	I полугодие	II полугодие			
дл																	
Является ли организация платящим НДС	Сырье, основные материалы	тыс.руб.	48,30	40,40	29,30	17,54	8,30	31,40	-11,76	Расчет по урз с учетом цены, расходы на ремонт по данным ТСО	31,76	31,40	32,31	32,65	32,31	33,17	
	Вспомогательные материалы, в том числе	тыс.руб.	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Работы и услуги производственного характера	тыс.руб.	0,00				0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Стоимость натурального топлива с учетом транспортировки (перевозки) (топливо на технологические цели)	тыс.руб.	685,05	704,00	842,80	777,32	777,32	777,32	-65,48	расчет по урз с учетом цены	792,87	777,32	816,19	825,33	816,19	839,04	
	Энергия, в том числе	тыс.руб.	31,40	37,20	38,40	31,09	31,09	31,09	-7,31	расчет по урз с учетом цены	32,26	31,09	34,01	35,18	34,01	36,94	
	Затраты на оплату труда	тыс.руб.	328,50	313,13	393,00	393,00	393,00	393,00	0,00	по данным ТСО	398,28	393,00	406,19	411,48	406,19	419,42	
	Отчисления на социальные нужды, в том числе	тыс.руб.	99,21	94,57	118,69	118,69	118,69	118,69	0,00	{30,2% от ФОТ} в соответствии с №212 ФЗ от 24.07.2009	120,28	118,69	122,67	130,64	122,67	142,60	
	Амортизация, включая амортизацию производственного оборудования	тыс.руб.	0,00				0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Прочие затраты всего, в том числе	тыс.руб.	45,00	29,80	37,00		15,34	0,90	37,00	-21,66	по данным ТСО, с учетом календарной разницы	37,02	37,00	37,05	37,06	37,05	37,08
	Итого расходы	тыс.руб.	1 237,46	1 219,10	1 360,00	1 352,97	1 329,29	1 388,49			1 412,46	1 388,49	1 448,41	1 472,34	1 448,41	1 508,25	
	Прибыль	тыс.руб.	24,75			136,00	6,76	6,65	6,94		7,06	6,94	7,24	7,36	7,24	7,54	
	Необходимая валовая выручка	тыс.руб.	1 262,21			1 396,00	1 359,74	1 335,94	1 395,43		1 419,52	1 395,43	1 455,65	1 479,71	1 455,65	1 515,79	
	Полный отпуск продукции	Гкал			1 069,00	1 069,00	1 069,00	1 069,00	1 069,00	по данным ТСО	1 069,00	1 069,00	1 069,00	1 069,00	1 069,00	1 069,00	
	Тариф (руб/Гкал)	руб./ед.						1 249,71	1 305,36			1 305,36	1 361,69	1 417,95	1 361,69	1 417,95	
	Рост тарифа	%							104,45%				104,32%		104,13%		104,13%
Операционные расходы	тыс.руб.	413,50						452,00			452,00	465,58		465,58	475,11		
Неподконтрольные расходы	тыс.руб.	99,21						118,69			118,69	122,67		122,67	142,60		
Расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов	тыс.руб.	724,75						817,81			817,81	860,16		860,16	886,53		
Прибыль	тыс.руб.	24,75						6,94			6,94	7,24		7,24	7,54		
Экономия ОР	тыс.руб.											4,57		4,70	4,84		
Индекс ЭОР	%					0,50%	0,50%	0,50%		0,50%	0,50%	0,50%		0,50%	0,50%		
Норма прибыли	%					0,2/80		0,2/80		0,2/80	0,199/2			0,199/2			
УЕ ТС	р., Гкал-час					0,199/2		0,199/2		0,199/2				0,199/2			
Материальная характеристика ТС	Гкал	126,49				126,49	126,49	126,49			126,49	126,49		126,49	126,49		
Удельные потери в ТС	Гкал	1 136,49				3,95		3,95									
Отпуск т/з в сеть	Гкал	299,25				1 195,49	1 195,49	1 195,49		126,49	1 195,49	1 195,49		1 195,49	1 195,49		
Удельный расход по угле (урт)	кВт/Гкал	340,10				299,25	299,25	299,25		299,25	299,25	299,25		299,25	299,25		
Объем угля					340,00		357,76	357,76		357,76	357,76	357,76		357,76	357,76		
Цена угля							2 172,77	2 172,77			2 172,77	2 281,40		2 281,40	2 345,28		
Удельный расход з/з (урз)	кВт-ч/Гкал	10,73				10,73	10,73	10,73			10,73	10,73		10,73	10,73		
Удельный расход воды (урв)	м3/Гкал	0,48				0,48	0,48	0,48			0,48	0,48		0,48	0,48		

Доклад
по результатам рассмотрения материалов дела об установлении тарифов
на тепловую энергию на 2015-2017 годы, поставляемую потребителям
Муниципального казенного учреждения культуры «Ермолаевский социально-
культурный центр» Убинского района Новосибирской области
(ОГРН 1085464000995, ИНН 5439000535)

По результатам проведённой отделом регулирования тепло- и газоснабжающих организаций департамента по тарифам Новосибирской области (далее – департамент) экспертизы представленных МКУК «Ермолаевский социально-культурный центр» (далее – организация, ТСО) расчётных обосновывающих материалов для установления тарифов на тепловую энергию поставляемую потребителям в 2015-2017 гг., установлено следующее.

1. Теплоснабжающая организация:

- является организацией, осуществляющей регулируемую деятельность по производству и поставке тепловой энергии потребителям и другие виды деятельности. Действующий тариф на тепловую энергию, отпускаемую ТСО в размере 1165,75 руб. /Гкал (без НДС) принят приказом департамента по тарифам Новосибирской области от 18.11.2013 № 261-ТЭ;
- не ведет раздельный учёт доходов и расходов, связанных с осуществлением регулируемого вида деятельности предусмотренный ст. 7 Федерального закона от 27.07.2010 г. № 190-ФЗ «О теплоснабжении» и п.10 Основ ценообразования в сфере теплоснабжения (утв. постановлением Правительства РФ от 22.10.2012 г. № 1075);
- расчет тарифов на тепловую энергию поставляемую потребителям представлен ТСО без календарной разбивки по полугодиям;
- приборами учёта система оснащена частично;
- показатели полезного отпуска тепловой энергии в схеме теплоснабжения и схеме комплексного развития МО – отсутствуют;
- инвестиционная программа финансируемая из тарифа на тепловую энергию и программа энергосбережения и повышения энергетической эффективности у предприятия отсутствуют. Показатели уровня надёжности теплоснабжения по ТСО не определены.

2. При проведении экспертизы предложения ТСО об установлении тарифов на тепловую энергию на 2015-2017 гг. департамент руководствовался:

Федеральным законом от 27.07.2010 № 190-ФЗ «О теплоснабжении»;

- Основами ценообразования в сфере теплоснабжения, утверждённых постановлением Правительства РФ от 22.10.2012 № 1075 (далее – Основы ценообразования);
- Правилам регулирования цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, утвержденных постановлением Правительства РФ от 22.10.2012 № 1075 (далее – Правила регулирования);
- Методическими указаниями по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, утверждённых приказом Федеральной службы по тарифам от 13.06.2013 № 760-э (далее – Методические указания);
- Регламентом открытия дел об установлении регулируемых цен (тарифов) и отмене регулирования тарифов в сфере теплоснабжения, утвержденного приказом ФСТ России от 07.06.2013 № 163 (далее – Регламент);
- Методикой определения потребности в топливе, электрической энергии и воде при производстве и передаче тепловой энергии и теплоносителей в системах коммунального теплоснабжения (утв. Госстроем России 12.08.2003 № МКД 4-05/2004) (по тексту – Методика);

- Порядком определения нормативов удельного расхода топлива при производстве электрической и тепловой энергии, утвержденного Приказом Министерства энергетики Российской Федерации от 30.12.2008 № 323 (далее - Порядок);
- Порядком определения нормативов технологических потерь при передаче тепловой энергии, теплоносителя, утвержденного приказом Министерства энергетики Российской Федерации от 30.12.2008 № 325 (далее - Порядок);
- Прогнозом основных параметров социально-экономического развития Российской Федерации на 2015 год и на плановый период 2016 и 2017 годов, разработанным Минэкономразвития РФ и одобренным Правительством РФ в сентябре 2014 года (далее - Прогноз). Основные параметры, применяемые департаментом, на регулируемый период приведены в таблице.

Год	ИЦП	ИПЦ	Газ (июль)	Уголь *	Мазут, ДТ	Вода. Стоки ** (июль)	Т/э *** (июль)	Э/э
2014	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000
2015	1,049	1,067	1,075	1,048	0,991	1,120	1,082	1,087
2016	1,026	1,044	1,055	1,050	1,008	1,060	1,055	1,094
2017	1,022	1,043	1,036	1,028	1,018	1,060	1,042	1,086

Примечание:

*) Уголь - с учётом ЖД (1,10)

**) Вода - предварительно по данным ФСТ РФ

***) Тепло - предварительно по данным ФСТ РФ

3. Полезный отпуск тепловой энергии (ПО) департаментом в соответствии с п.22 Основ ценообразования и п.п. 8, 9, 18, 22, 31 Методических указаний, с учётом данных ТСО. Величины ПО приведены в приложении;

4. Департаментом при установлении тарифов на тепловую энергию на 2015-2017 гг., поставляемую потребителям ТСО принят метод индексации установленных тарифов. Расчёты НВВ произведены департаментом по полугодиям в годовых объёмах в соответствии с требованиями календарной разбивки (тыс. руб.). Годовой объём НВВ сформирован с учетом среднестатистического распределения годовой величины полезного отпуска: 1 полугодие - 60%, 2 полугодие - 40%.

Формирование НВВ и долгосрочных параметров регулирования (базовый уровень операционных расходов, индекс эффективности операционных расходов, нормативный уровень прибыли и др.) произведено департаментом в соответствии с главами III Основ ценообразования и IV, V Методических указаний.

Согласно п. 71 Основ ценообразования при расчете тарифов с применением метода индексации установленных тарифов в необходимую валовую выручку организации департаментом включены текущие расходы, амортизация основных средств и прибыль организации.

4.1. В текущие расходы организации согласно п. 57 Основ ценообразования департаментом включены операционные расходы, неподконтрольные расходы и расходы на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды.

4.1.1. Операционные расходы определены департаментом согласно п. 73 Основ ценообразования в соответствии с п.п. 58-60 Основ ценообразования и включают в себя: расходы на приобретение сырья и материалов; расходы на ремонт основных средств; расходы на оплату труда; расходы на оплату работ и услуг производственного характера, выполняемых по договорам со сторонними организациями; расходы на оплату иных работ и услуг, выполняемых по договорам с организациями; расходы на служебные командировки; расходы на обучение персонала; арендную плату; другие расходы, не относящиеся к неподконтрольным расходам, за исключением амортизации основных средств и расходов на погашение и обслуживание заемных средств.

Операционные расходы организации установлены департаментом на 2016-2017 гг. долгосрочного периода регулирования путем индексации базового уровня операционных расходов 2015 г. Базовый уровень операционных расходов ТСО на 2015 г. определен департаментом с учетом пунктов 28 - 31, 40 - 42, 44 и 58 Основ ценообразования:

- расходы на приобретение сырья и материалов, используемых для производственных и хозяйственных нужд, определены департаментом с учетом п. 40 Основ ценообразования как сумма по каждому виду сырья и материалов произведений плановых цен и экономически обоснованных объемов потребления сырья и материалов;

- расходы на ремонт определены департаментом с учетом п. 41 Основ ценообразования. При определении расходов организации использовались расчетные цены, данные предписаний контрольных органов, дефектные ведомости, экономически обоснованный (нормативный) объем ремонтных работ, представленные данные ТСО;

- расходы на оплату труда определены департаментом с учетом п. 42 Основ ценообразования в соответствии с Методическими указаниями с учетом отраслевого тарифного соглашения, коллективного договора, действующего штатного расписания ТСО и фактического уровня оплаты труда, сложившимся за последний расчетный период регулирования в организации, а также с учетом прогнозного индекса потребительских цен (ИПЦ).

4.1.2. Расходы на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды определены департаментом согласно п. 73 Основ ценообразования в соответствии п.61 Основ ценообразования и включены департаментом в необходимую валовую выручку в соответствии с особенностями, предусмотренными пунктами 31, 34 - 38 и 66 Основ ценообразования.

4.1.3. Величина неподконтрольных расходов определена департаментом согласно п. 73 Основ ценообразования в соответствии с п. 62 Основ ценообразования и включает расходы на уплату налогов, сборов и других обязательных платежей; арендную плату; отчисления на социальные нужды. Согласно п. 39 Методических указаний неподконтрольные расходы определены департаментом методом экономически обоснованных расходов в соответствии с главой IV настоящих Методических указаний.

4.2. Величина амортизации основных средств установлена департаментом согласно п. 73 Основ ценообразования в соответствии с п. 29 Методических указаний.

4.3. Прибыль ТСО определена как произведение установленного нормативного уровня прибыли и необходимой валовой выручки (с учетом налога на прибыль). Ввиду отсутствия соответствующих обосновывающих материалов, величина прибыли принята в размере в учете п. 41 Методических указаний в размере 0,5% от суммы производственных расходов.

Расчёт тарифов на 2015-2017 гг., долгосрочные параметры регулирования, а также сравнительный анализ динамики расходов ТСО приведены в приложении.

Начальник отдела регулирования
тепло – и газоснабжающих организаций

Сальников И.С.

Сравнительный анализ динамики расходов ТСО и расчёт тарифа на тепловую энергию на период 2015 - 2017 г.г.

расчеты приведены по полугодиям в годовых объемах

Наименование показателя	Период	2014 г.				2015 г.				Обоснование отклонений МУК Троицкий ОЦТ	2017 г.						
		Год	Факт ТСО 2013г.	План ТСО	Год	I полугодие		II полугодие			Год	I полугодие		II полугодие			
да																	
Сырье, основные материалы	тыс.руб.	102,60	4,95	70,52	46,90	31,21	70,44	-23,62	Расчет по урз с учетом цены, расхода на ремонт по данным тсо, с учетом календарной разницы						72,24	71,79	72,91
	тыс.руб.	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00							0,00	0,00	0,00
	тыс.руб.	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00							0,00	0,00	0,00
	тыс.руб.	763,03	569,58	805,00	849,04	849,04	849,04	44,04	расчет по урт с учетом цены						866,02	849,04	891,49
Энергия, в том числе	тыс.руб.	60,30	33,42	32,99	55,13	55,13	55,13	22,54	расчет по урз с учетом цены						57,20	60,31	65,50
	тыс.руб.	291,81	288,79	323,20	323,20	323,20	323,20	0,00	(по данным тсо)						323,20	334,05	344,93
	тыс.руб.	88,13	87,21	97,60	97,61	97,61	97,61	0,00	(30,2% от ФОТ) в соответствии с №212 ФЗ от 24.02.2009						98,92	100,88	117,28
	тыс.руб.	63,46	50,40	63,50	58,94	58,94	58,94	-4,56	с учетом расчета амортизационных отчислений тсо						58,94	58,94	58,94
Прочие затраты всего, в том числе	тыс.руб.	25,00	43,32		0,00	0,00	0,00	0,00							0,00	0,00	0,00
	тыс.руб.	1 394,32		1 430,82	1 415,13	1 454,36	1 479,60	1 517,46							1 540,88	1 517,46	1 576,01
	тыс.руб.	27,89		7,15	7,08	7,27	7,40	7,59							7,70	7,59	7,88
	тыс.руб.	1 422,21		1 437,98	1 422,21	1 461,63	1 487,00	1 525,05							1 548,59	1 525,05	1 583,89
Полезный отпуск продукции	млн руб./ед.	1 220,00	770,00	807,00	1 220,00	1 220,00	1 220,00	без изменения							1 220,00	1 220,00	1 220,00
	Тариф (руб/гкал)				1 165,75	1 198,06	1 198,06								1 250,04	1 250,04	1 298,27
	%					102,77%									104,34%		103,86%
	тыс.руб.	411,81		388,20			388,20	400,07							400,07		411,73
Расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов	тыс.руб.	151,59		156,55			156,55	159,83							159,83		176,22
	тыс.руб.	830,93		909,61			909,61	957,57							957,57		988,06
	тыс.руб.	27,89				7,27									7,59	7,59	7,88
	тыс.руб.														4,04	4,04	4,16
Норма прибыли УЕ ТС	%				0,50%	0,50%	0,50%	0,50%							0,50%	0,50%	1,0%
					0,776		0,776	0,776							0,776		
					0,72/2		0,72/2	0,72/2							0,72/2		
Р, Гкал час	Гкал	153,09		153,09			153,09	153,09							153,09	153,09	153,09
	Потери т/з																
	Удельные потери в ТС																
	Отпуск т/з в сеть	Гкал	1 373,09	1 373,09	1 373,09	1 373,09	1 373,09	1 373,09	1 373,09							1 373,09	1 373,09
Удельный расход по угле (урт)	млн/гкал																
		340,10				412,08	412,08								300,11	300,11	300,11
															412,08	412,08	412,08
Цена угля			1 983,00	2 320,00		2 060,39	2 060,39	2 163,41							2 163,41	2 223,98	2 223,98
	Удельный расход э/з (урз)	млн-ч/гкал	16,34			16,34	16,34	16,34							16,34	16,34	16,34
	Удельный расход воды (урв)	м3/гкал	0,36				0,36	0,36							0,36	0,36	0,36

Доклад
по результатам рассмотрения материалов дела об установлении тарифов
на тепловую энергию на 2015-2017 годы, поставляемую потребителям
унитарного предприятия «Кожурлинское жилищно-коммунальное хозяйство»
(ОГРН 1085464000115, ИНН 5439000447)

По результатам проведённой отделом регулирования тепло- и газоснабжающих организаций департамента по тарифам Новосибирской области (далее – департамент) экспертизы представленных МУП «Кожурлинское ЖКХ» (далее – организация, ТСО) расчётных обосновывающих материалов для установления тарифов на тепловую энергию поставляемую потребителям в 2015-2017 гг., установлено следующее.

1. Теплоснабжающая организация:

- является организацией, осуществляющей регулируемую деятельность по производству и поставке тепловой энергии потребителям и другие виды деятельности. Действующий тариф на тепловую энергию, отпускаемую ТСО в размере 1488,8 руб. /Гкал (без НДС) принят приказом департамента по тарифам Новосибирской области от 18.11.2013 № 261-ТЭ;
- не ведет отдельный учёт доходов и расходов, связанных с осуществлением регулируемого вида деятельности предусмотренный ст. 7 Федерального закона от 27.07.2010 г. № 190-ФЗ «О теплоснабжении» и п.10 Основ ценообразования в сфере теплоснабжения (утв. постановлением Правительства РФ от 22.10.2012 г. № 1075);
- расчет тарифов на тепловую энергию поставляемую потребителям представлен ТСО без календарной разбивки по полугодиям;
- приборами учёта система оснащена частично;
- показатели полезного отпуска тепловой энергии в схеме теплоснабжения и схеме комплексного развития МО – отсутствуют;
- инвестиционная программа финансируемая из тарифа на тепловую энергию и программа энергосбережения и повышения энергетической эффективности у предприятия отсутствуют. Показатели уровня надёжности теплоснабжения по ТСО не определены.

2. При проведении экспертизы предложения ТСО об установлении тарифов на тепловую энергию на 2015-2017 гг. департамент руководствовался:

Федеральным законом от 27.07.2010 № 190-ФЗ «О теплоснабжении»;

- Основами ценообразования в сфере теплоснабжения, утверждённых постановлением Правительства РФ от 22.10.2012 № 1075 (далее – Основы ценообразования);
- Правилам регулирования цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, утвержденных постановлением Правительства РФ от 22.10.2012 № 1075 (далее – Правила регулирования);
- Методическими указаниями по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, утверждённых приказом Федеральной службы по тарифам от 13.06.2013 № 760-э (далее – Методические указания);
- Регламентом открытия дел об установлении регулируемых цен (тарифов) и отмене регулирования тарифов в сфере теплоснабжения, утвержденного приказом ФСТ России от 07.06.2013 № 163 (далее – Регламент);
- Методикой определения потребности в топливе, электрической энергии и воде при производстве и передаче тепловой энергии и теплоносителей в системах коммунального теплоснабжения (утв. Госстроем России 12.08.2003 № МКД 4-05/2004) (по тексту – Методика);

– Порядком определения нормативов удельного расхода топлива при производстве электрической и тепловой энергии, утвержденного Приказом Министерства энергетики Российской Федерации от 30.12.2008 № 323 (далее - Порядок);

– Порядком определения нормативов технологических потерь при передаче тепловой энергии, теплоносителя, утвержденного приказом Министерства энергетики Российской Федерации от 30.12.2008 № 325 (далее - Порядок);

– Прогнозом основных параметров социально-экономического развития Российской Федерации на 2015 год и на плановый период 2016 и 2017 годов, разработанным Минэкономразвития РФ и одобренным Правительством РФ в сентябре 2014 года (далее - Прогноз). Основные параметры, применяемые департаментом, на регулируемый период приведены в таблице.

Год	ИЦП	ИПЦ	Газ (июль)	Уголь *	Мазут, ДТ	Вода. Стоки ** (июль)	Т/э *** (июль)	Э/э
2014	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000
2015	1,049	1,067	1,075	1,048	0,991	1,120	1,082	1,087
2016	1,026	1,044	1,055	1,050	1,008	1,060	1,055	1,094
2017	1,022	1,043	1,036	1,028	1,018	1,060	1,042	1,086

Примечание:

*) Уголь - с учётом ЖД (1,10)

**) Вода - предварительно по данным ФСТ РФ

***) Тепло - предварительно по данным ФСТ РФ

3. Полезный отпуск тепловой энергии (ПО) департаментом в соответствии с п.22 Основ ценообразования и п.п. 8, 9, 18, 22, 31 Методических указаний, с учётом данных ТСО. Величины ПО приведены в приложении;

4. Департаментом при установлении тарифов на тепловую энергию на 2015-2017 гг., поставляемую потребителям ТСО принят метод индексации установленных тарифов. Расчёты НВВ произведены департаментом по полугодиям в годовых объёмах в соответствии с требованиями календарной разбивки (тыс. руб.). Годовой объём НВВ сформирован с учетом среднестатистического распределения годовой величины полезного отпуска: 1 полугодие - 60%, 2 полугодие - 40%.

Формирование НВВ и долгосрочных параметров регулирования (базовый уровень операционных расходов, индекс эффективности операционных расходов, нормативный уровень прибыли и др.) произведено департаментом в соответствии с главами III Основ ценообразования и IV, V Методических указаний.

Согласно п. 71 Основ ценообразования при расчете тарифов с применением метода индексации установленных тарифов в необходимую валовую выручку организации департаментом включены текущие расходы, амортизация основных средств и прибыль организации.

4.1. В текущие расходы организации согласно п. 57 Основ ценообразования департаментом включены операционные расходы, неподконтрольные расходы и расходы на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды.

4.1.1. Операционные расходы определены департаментом согласно п. 73 Основ ценообразования в соответствии с п.п. 58-60 Основ ценообразования и включают в себя: расходы на приобретение сырья и материалов; расходы на ремонт основных средств; расходы на оплату труда; расходы на оплату работ и услуг производственного характера, выполняемых по договорам со сторонними организациями; расходы на оплату иных работ и услуг, выполняемых по договорам с организациями; расходы на служебные командировки; расходы на обучение персонала; арендную плату; другие расходы, не относящиеся к неподконтрольным расходам, за исключением амортизации основных средств и расходов на погашение и обслуживание заемных средств.

Операционные расходы организации установлены департаментом на 2016-2017 гг. долгосрочного периода регулирования путем индексации базового уровня операционных расходов 2015 г. Базовый уровень операционных расходов ТСО на 2015 г. определен департаментом с учетом пунктов 28 - 31, 40 - 42, 44 и 58 Основ ценообразования:

- расходы на приобретение сырья и материалов, используемых для производственных и хозяйственных нужд, определены департаментом с учетом п. 40 Основ ценообразования как сумма по каждому виду сырья и материалов произведений плановых цен и экономически обоснованных объемов потребления сырья и материалов;

- расходы на ремонт определены департаментом с учетом п. 41 Основ ценообразования. При определении расходов организации использовались расчетные цены, данные предписаний контрольных органов, дефектные ведомости, экономически обоснованный (нормативный) объем ремонтных работ, представленные данные ТСО;

- расходы на оплату труда определены департаментом с учетом п. 42 Основ ценообразования в соответствии с Методическими указаниями с учетом отраслевого тарифного соглашения, коллективного договора, действующего штатного расписания ТСО и фактического уровня оплаты труда, сложившимся за последний расчетный период регулирования в организации, а также с учетом прогнозного индекса потребительских цен (ИПЦ).

4.1.2. Расходы на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды определены департаментом согласно п. 73 Основ ценообразования в соответствии п.61 Основ ценообразования и включены департаментом в необходимую валовую выручку в соответствии с особенностями, предусмотренными пунктами 31, 34 - 38 и 66 Основ ценообразования.

4.1.3. Величина неподконтрольных расходов определена департаментом согласно п. 73 Основ ценообразования в соответствии с п. 62 Основ ценообразования и включает расходы на уплату налогов, сборов и других обязательных платежей; арендную плату; отчисления на социальные нужды. Согласно п. 39 Методических указаний неподконтрольные расходы определены департаментом методом экономически обоснованных расходов в соответствии с главой IV настоящих Методических указаний.

4.2. Величина амортизации основных средств установлена департаментом согласно п. 73 Основ ценообразования в соответствии с п. 29 Методических указаний.

4.3. Прибыль ТСО определена как произведение установленного нормативного уровня прибыли и необходимой валовой выручки (с учетом налога на прибыль). Ввиду отсутствия соответствующих обосновывающих материалов, величина прибыли принята в размере в учете п. 41 Методических указаний в размере 0,5% от суммы производственных расходов.

Расчёт тарифов на 2015-2017 гг., долгосрочные параметры регулирования, а также сравнительный анализ динамики расходов ТСО приведены в приложении.

Начальник отдела регулирования
тепло – и газоснабжающих организаций



Сальников И.С.

Сравнительный анализ динамики расходов ТСО и расчёт тарифа на тепловую энергию на период 2015 - 2017 г.г.

расчеты приведены по полугодиям в годовых объемах

Наименование показателя	Период	2014 г.			2015 г.			2016 г.			2017 г.	
		Год		Факт ТСО 2013г.	План ТСО	Год	I полугодие	II полугодие	Год	I полугодие	II полугодие	I полугодие
		тыс.руб.	тыс.руб.	тыс.руб.	тыс.руб.	тыс.руб.	тыс.руб.	тыс.руб.	тыс.руб.	тыс.руб.	тыс.руб.	тыс.руб.
Калькуляция затрат организации теплоснабжения												
Является ли организация плательщиком НДС												
Сырье, основные материалы	тыс.руб.	270,32	74,80	210,17	161,86	127,95	212,71	-48,32	214,45	217,07	218,55	217,07
Вспомогательные материалы, в том числе	тыс.руб.	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Работы и услуги производственного характера	тыс.руб.	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Стоимость натурального топлива с учетом транспортировки (перевозки) (топливо на технологические цели)	тыс.руб.	1 571,07	1 160,50	1 577,20	1 919,79	1 919,79	1 919,79	342,59	1 958,19	2 015,78	2 038,36	2 015,78
Энергия, в том числе	тыс.руб.	171,70	160,74		143,29	143,29	143,29	143,29	148,68	156,76	162,15	156,76
Затраты на оплату труда	тыс.руб.	408,33	456,14	382,50	382,50	382,50	382,50	0,00	387,63	395,34	400,49	395,34
Отчисления на социальные нужды, в том числе	тыс.руб.	123,32	139,16		115,52	115,52	115,52	-49,73	117,07	119,39	127,15	119,39
Амортизация, включая амортизацию производственного оборудования	тыс.руб.	12,75		142,30	0,00	0,00	0,00	-142,30	0,00	0,00	0,00	0,00
Аренда основного оборудования	тыс.руб.	0,00					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Прочие затраты всего, в том числе	тыс.руб.	2 802,48	145,71	127,10	2 850,05	2 816,15	2 900,91	0,00	2 953,16	3 031,54	3 073,93	3 031,54
Итого расходы	тыс.руб.	56,05			14,25	14,08	14,50		14,77	15,16	15,37	15,16
Прибыль	тыс.руб.	0,00			28,64	28,30	29,15		29,68	30,47	30,89	30,47
Необходимая валовая выручка	тыс.руб.	2 858,53			2 882,95	2 858,53	2 944,57		2 997,61	3 077,16	3 120,20	3 077,16
Полный отпуск продукции	Гкал	1 920,00		1 960,00	1 920,00	1 920,00	1 920,00		1 920,00	1 920,00	1 920,00	1 920,00
Тариф (руб./Гкал)	руб./Гкал					1 488,80	1 533,63		1 553,63	1 602,69	1 658,72	1 602,69
Рост тарифа	%					103,01%	103,01%		104,50%	104,50%	103,50%	103,50%
Операционные расходы	тыс.руб.	902,53					693,20		693,20	709,03	724,18	709,03
Неподконтрольные расходы	тыс.руб.	136,06					151,07		151,07	156,36	176,90	156,36
Расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов	тыс.руб.	1 763,88					2 085,80		2 085,80	2 196,62	2 267,98	2 196,62
Прибыль	тыс.руб.	56,05					14,50			15,16	15,69	15,16
Экономия ОР	тыс.руб.									7,16	7,31	7,16
Индекс ЭОР	%									1,0%	1,0%	1,0%
Норма прибыли	%									0,50%	0,50%	0,50%
УЕ ТС										0,8/100	0,8/100	0,50%
Р, Гкал час										1,99/2	1,99/2	
Материальная характеристика ТС												
Потери т/э	Гкал	240,00				240,00	240,00		240,00	240,00	240,00	240,00
Удельные потери в ТС												
Отпуск т/э в сеть	Гкал	2 160,00				2 160,00	2 160,00		2 160,00	2 160,00	2 160,00	2 160,00
Удельный расход по угле (урт)	кг/Гкал	330,18				330,18	330,18		330,18	330,18	330,18	330,18
Объем угля	тыс.т	713,18				713,18	713,18		713,18	713,18	713,18	713,18
Цена угля												
Удельный расход э/э (урэз)	кВт.ч/Гкал	23,84				23,84	23,84		23,84	23,84	23,84	23,84
Удельный расход воды (урв)	м3/Гкал	0,55				0,55	0,55		0,55	0,55	0,55	0,55

Доклад
по результатам рассмотрения материалов дела об установлении тарифов
на тепловую энергию на 2015-2017 годы, поставляемую потребителям
Муниципального унитарного предприятия
«Новоселовское жилищно-коммунальное хозяйство»
(ОГРН 1085464000115, ИНН 5439000447)

По результатам проведённой отделом регулирования тепло- и газоснабжающих организаций департамента по тарифам Новосибирской области (далее – департамент) экспертизы представленных МУП «Новоселовское ЖКХ» (далее – организация, ТСО) расчётных обосновывающих материалов для установления тарифов на тепловую энергию поставляемую потребителям в 2015-2017 гг., установлено следующее.

1. Теплоснабжающая организация:

- является организацией, осуществляющей регулируемую деятельность по производству и поставке тепловой энергии потребителям и другие виды деятельности. Действующий тариф на тепловую энергию, отпускаемую ТСО в размере 1555,8 руб. /Гкал (без НДС) принят приказом департамента по тарифам Новосибирской области от 18.11.2013 № 261-ТЭ;
- не ведет отдельный учёт доходов и расходов, связанных с осуществлением регулируемого вида деятельности предусмотренный ст. 7 Федерального закона от 27.07.2010 г. № 190-ФЗ «О теплоснабжении» и п.10 Основ ценообразования в сфере теплоснабжения (утв. постановлением Правительства РФ от 22.10.2012 г. № 1075);
- расчет тарифов на тепловую энергию поставляемую потребителям представлен ТСО без календарной разбивки по полугодиям;
- приборами учёта система оснащена частично;
- показатели полезного отпуска тепловой энергии в схеме теплоснабжения и схеме комплексного развития МО – отсутствуют;
- инвестиционная программа финансируемая из тарифа на тепловую энергию и программа энергосбережения и повышения энергетической эффективности у предприятия отсутствуют. Показатели уровня надёжности теплоснабжения по ТСО не определены.

2. При проведении экспертизы предложения ТСО об установлении тарифов на тепловую энергию на 2015-2017 гг. департамент руководствовался:
- Федеральным законом от 27.07.2010 № 190-ФЗ «О теплоснабжении»;
- Основами ценообразования в сфере теплоснабжения, утверждённых постановлением Правительства РФ от 22.10.2012 № 1075 (далее – Основы ценообразования);
 - Правилам регулирования цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, утвержденных постановлением Правительства РФ от 22.10.2012 № 1075 (далее – Правила регулирования);
 - Методическими указаниями по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, утверждённых приказом Федеральной службы по тарифам от 13.06.2013 № 760-э (далее – Методические указания);
 - Регламентом открытия дел об установлении регулируемых цен (тарифов) и отмене регулирования тарифов в сфере теплоснабжения, утвержденного приказом ФСТ России от 07.06.2013 № 163 (далее – Регламент);
 - Методикой определения потребности в топливе, электрической энергии и воде при производстве и передаче тепловой энергии и теплоносителей в системах коммунального теплоснабжения (утв. Госстроем России 12.08.2003 № МКД 4-05/2004) (по тексту – Методика);

- Порядком определения нормативов удельного расхода топлива при производстве электрической и тепловой энергии, утвержденного Приказом Министерства энергетики Российской Федерации от 30.12.2008 № 323 (далее - Порядок);
- Порядком определения нормативов технологических потерь при передаче тепловой энергии, теплоносителя, утвержденного приказом Министерства энергетики Российской Федерации от 30.12.2008 № 325 (далее - Порядок);
- Прогнозом основных параметров социально-экономического развития Российской Федерации на 2015 год и на плановый период 2016 и 2017 годов, разработанным Минэкономразвития РФ и одобренным Правительством РФ в сентябре 2014 года (далее - Прогноз). Основные параметры, применяемые департаментом, на регулируемый период приведены в таблице.

Год	ИЦП	ИПЦ	Газ (июль)	Уголь *	Мазут, ДТ	Вода. Стоки ** (июль)	Т/э *** (июль)	Э/э
2014	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000
2015	1,049	1,067	1,075	1,048	0,991	1,120	1,082	1,087
2016	1,026	1,044	1,055	1,050	1,008	1,060	1,055	1,094
2017	1,022	1,043	1,036	1,028	1,018	1,060	1,042	1,086

Примечание:

*) Уголь - с учётом ЖД (1,10)

**) Вода - предварительно по данным ФСТ РФ

***) Тепло - предварительно по данным ФСТ РФ

3. Полезный отпуск тепловой энергии (ПО) департаментом в соответствии с п.22 Основ ценообразования и п.п. 8, 9, 18, 22, 31 Методических указаний, с учётом данных ТСО. Величины ПО приведены в приложении;

4. Департаментом при установлении тарифов на тепловую энергию на 2015-2017 гг., поставляемую потребителям ТСО принят метод индексации установленных тарифов. Расчёты НВВ произведены департаментом по полугодиям в годовых объёмах в соответствии с требованиями календарной разбивки (тыс. руб.). Годовой объём НВВ сформирован с учетом среднестатистического распределения годовой величины полезного отпуска: 1 полугодие - 60%, 2 полугодие - 40%.

Формирование НВВ и долгосрочных параметров регулирования (базовый уровень операционных расходов, индекс эффективности операционных расходов, нормативный уровень прибыли и др.) произведено департаментом в соответствии с главами III Основ ценообразования и IV, V Методических указаний.

Согласно п. 71 Основ ценообразования при расчете тарифов с применением метода индексации установленных тарифов в необходимую валовую выручку организации департаментом включены текущие расходы, амортизация основных средств и прибыль организации.

4.1. В текущие расходы организации согласно п. 57 Основ ценообразования департаментом включены операционные расходы, неподконтрольные расходы и расходы на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды.

4.1.1. Операционные расходы определены департаментом согласно п. 73 Основ ценообразования в соответствии с п.п. 58-60 Основ ценообразования и включают в себя: расходы на приобретение сырья и материалов; расходы на ремонт основных средств; расходы на оплату труда; расходы на оплату работ и услуг производственного характера, выполняемых по договорам со сторонними организациями; расходы на оплату иных работ и услуг, выполняемых по договорам с организациями; расходы на служебные командировки; расходы на обучение персонала; арендную плату; другие расходы, не относящиеся к неподконтрольным расходам, за исключением амортизации основных средств и расходов на погашение и обслуживание заемных средств.

Операционные расходы организации установлены департаментом на 2016-2017 гг. долгосрочного периода регулирования путем индексации базового уровня операционных расходов 2015 г. Базовый уровень операционных расходов ТСО на 2015 г. определен департаментом с учетом пунктов 28 - 31, 40 - 42, 44 и 58 Основ ценообразования:

- расходы на приобретение сырья и материалов, используемых для производственных и хозяйственных нужд, определены департаментом с учетом п. 40 Основ ценообразования как сумма по каждому виду сырья и материалов произведений плановых цен и экономически обоснованных объемов потребления сырья и материалов;

-расходы на ремонт определены департаментом с учетом п. 41 Основ ценообразования. При определении расходов организации использовались расчетные цены, данные предписаний контрольных органов, дефектные ведомости, экономически обоснованный (нормативный) объем ремонтных работ, представленные данные ТСО;

-расходы на оплату труда определены департаментом с учетом п. 42 Основ ценообразования в соответствии с Методическими указаниями с учетом отраслевого тарифного соглашения, коллективного договора, действующего штатного расписания ТСО и фактического уровня оплаты труда, сложившимся за последний расчетный период регулирования в организации, а также с учетом прогнозного индекса потребительских цен (ИПЦ).

4.1.2. Расходы на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды определены департаментом согласно п. 73 Основ ценообразования в соответствии п.61 Основ ценообразования и включены департаментом в необходимую валовую выручку в соответствии с особенностями, предусмотренными пунктами 31, 34 - 38 и 66 Основ ценообразования.

4.1.3. Величина неподконтрольных расходов определена департаментом согласно п. 73 Основ ценообразования в соответствии с п. 62 Основ ценообразования и включает расходы на уплату налогов, сборов и других обязательных платежей; арендную плату; отчисления на социальные нужды. Согласно п. 39 Методических указаний неподконтрольные расходы определены департаментом методом экономически обоснованных расходов в соответствии с главой IV настоящих Методических указаний.

4.2. Величина амортизации основных средств установлена департаментом согласно п. 73 Основ ценообразования в соответствии с п. 29 Методических указаний.

4.3. Прибыль ТСО определена как произведение установленного нормативного уровня прибыли и необходимой валовой выручки (с учетом налога на прибыль). Ввиду отсутствия соответствующих обосновывающих материалов, величина прибыли принята в размере в учетом п. 41 Методических указаний в размере 0,5% от суммы производственных расходов.

Расчёт тарифов на 2015-2017 гг., долгосрочные параметры регулирования, а также сравнительный анализ динамики расходов ТСО приведены в приложении.

Начальник отдела регулирования
тепло – и газоснабжающих организаций

Сальников И.С.

Сравнительный анализ динамики расходов ТСО и расчёт тарифа на тепловую энергию на период 2015 - 2017 г.г.
расчеты приведены по полугодиям в годовых объемах

Калькуляция затрат организации теплоснабжения													
Наименование показателя	Период	2014 г.		2015 г.			Объяснение отклонений	2016 г.		2017 г.			
		Год	Факт ТСО 2013г.	План ТСО	Год	I полугодие		II полугодие	Год	I полугодие	II полугодие		
Является ли организация плательщиком НДС							НУП "Теплоснабжающее ЖОУ"						
							НЕТ						
Сырье, основные материалы	тыс.руб.	74,22	0,00	74,22	74,29	74,29	Расчет по урз с учетом цены, расходы на ремонт по данным ТСО	74,96	74,29	75,96	76,55	75,96	77,43
Вспомогательные материалы, в том числе	тыс.руб.	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Работы и услуги производственного характера	тыс.руб.	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Стоимость натурального топлива с учетом транспортировки (перевозки) (топливо на технологические цели)	тыс.руб.	867,01	976,10	894,46	894,46	894,46	-81,64	912,35	894,46	939,18	949,70	939,18	965,48
Энергия, в том числе	тыс.руб.	95,37	63,60	78,66	78,66	78,66	15,06	81,62	78,66	86,05	89,01	86,05	93,45
Затраты на оплату труда	тыс.руб.	272,30	441,88	351,60	351,60	351,60	-90,28	356,32	351,60	363,40	368,13	363,40	375,24
Отчисления на социальные нужды, в том числе	тыс.руб.	82,23	165,28	106,18	106,18	106,18	-59,10	107,61	106,18	109,75	116,88	109,75	127,58
Амортизация, включая амортизацию производственного оборудования	тыс.руб.	43,21	71,27	43,21	43,21	43,21	-28,06	43,21	43,21	43,21	43,21	43,21	43,21
Прочие затраты всего, в том числе	тыс.руб.	195,00	227,10	42,19	10,38	89,90	-184,91	89,97	89,90	90,08	90,14	90,08	90,22
Итого расходы	тыс.руб.	1 629,35		1 590,60	1 558,79	1 638,31		1 666,04	1 638,31	1 707,64	1 733,63	1 707,64	1 772,62
Прибыль	тыс.руб.	32,25		7,95	7,79	8,19		8,33	8,19	8,54	8,67	8,54	8,86
Другие налоги	тыс.руб.	16,45		15,99	15,67	16,47		16,74	16,47	17,16	17,42	17,16	17,81
Необходимая валовая выручка	тыс.руб.	1 661,60		1 598,55	1 582,25	1 662,97		1 691,12	1 662,97	1 733,34	1 759,72	1 733,34	1 799,30
Полный отпуск продукции	Гкал	1 068,00		1 017,00	1 017,00	1 017,00		1 017,00	1 017,00	1 017,00	1 017,00	1 017,00	1 017,00
Тариф (руб/Гкал)	руб./гкал.				1 555,80	1 635,17			1 635,17	1 704,37	1 769,22	1 704,37	1 794,37
Рост тарифа	%				105,10%				104,23%				103,81%
Операционные расходы	тыс.руб.	530,30				500,40			500,40	513,31		513,31	525,99
Неподконтрольные расходы	тыс.руб.	125,45				169,96			169,96	174,29		174,29	192,82
Расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов	тыс.руб.	973,60				984,41			984,41	1 037,21		1 037,21	1 071,62
Прибыль	тыс.руб.	32,25				8,19			8,19	8,54		8,54	8,86
Экономия ОР	тыс.руб.								5,05	5,18		5,18	5,31
Индекс ЭОР	%									1,0%			1,0%
Норма прибыли	%			0,50%	0,50%	0,50%		0,50%	0,50%	0,50%	0,50%	0,50%	0,50%
УЕ ТС	Р, Гкал час			0,8/90				0,8/90			0,8/90		
Материальная характеристика ТС				1,08/2/1				1,08/2/1			1,08/2/1		
Потери т/э	Гкал	133,11		133,11	133,11	133,11		133,11	133,11	133,11	133,11	133,11	133,11
Удельные потери в ТС				0,92									
Отпуск т/э в сеть	Гкал	1 201,11		1 150,11	1 150,11	1 150,11		1 150,11	1 150,11	1 150,11	1 150,11	1 150,11	1 150,11
Удельный расход по у/по (урт)	квт/Гкал	330,28		330,28	330,28	330,28		330,28	330,28	330,28	330,28	330,28	330,28
Объем угля		396,71		395,90	379,86	379,86		379,86	379,86	379,86	379,86	379,86	379,86
Цена угля			2 465,62	2 354,69	2 354,69	2 354,69		2 354,69	2 354,69	2 472,42	2 472,42	2 541,65	2 541,65
Удельный расход з/э (урз)	квт-ч/Гкал	24,58		24,58	24,58	24,58		24,58	24,58	24,58	24,58	24,58	24,58
Удельный расход воды (урв)	м3/Гкал	0,50		0,50	0,50	0,50		0,50	0,50	0,50	0,50	0,50	0,50