

Доклад
по результатам рассмотрения материалов дела об установлении тарифов
на тепловую энергию на 2015-2017 годы, поставляемую потребителям
Муниципального казенного унитарного предприятия
Круглоозерного сельсовета Убинского района Новосибирской области
«Круглоозёрное ЖКХ»
(ОГРН 1135485000199, ИНН 5439000800)

По результатам проведённой отделом регулирования тепло- и газоснабжающих организаций департамента по тарифам Новосибирской области (далее – департамент) экспертизы представленных МКУП Круглоозерного сельсовета Убинского района Новосибирской области «Круглоозёрное 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 1 345,60 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.			2016 г.			2017 г.								
Является ли организация плательщиком НДС			Год	Факт ТСО 2013г.	План ТСО	Год	I полугодие	II полугодие	Год	I полугодие	II полугодие	Год							
Сырье, основные материалы		тыс.руб.	172,98	0,00	175,00	104,09	62,87	165,91	-70,91	Расчет по урз с учетом цены, расходы на ремонт по данным ТСО, с учетом колесничной разницы			167,24	165,91	169,23	170,35	169,23	169,23	172,04
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	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	0,00	0,00
Стоимость натурального топлива с учетом транспортировки (перевозки) (топливо на технологические цели)		тыс.руб.	1 278,77	1 187,92	1 540,00	1 521,93	1 521,93	1 521,93	-18,07	расчет по урз с учетом цены			1 552,36	1 521,93	1 598,02	1 615,92	1 598,02	1 598,02	1 642,77
Энергия, в том числе		тыс.руб.	201,46		245,00	199,08	199,08	199,08	-45,92	расчет по урз с учетом цены			206,56	199,08	217,79	225,28	217,79	217,79	236,52
Затраты на оплату труда		тыс.руб.	435,94	608,00	436,00	436,00	436,00	436,00	0,00	по данным ТСО			441,85	436,00	450,63	456,50	450,63	450,63	465,31
Отчисления на социальные нужды, в том числе		тыс.руб.	131,65	179,90	132,50	131,67	131,67	131,67	-0,83	(30,2% от ФОТ) в соответствии с №1212 ФЗ от 24.07.2009			133,44	131,67	136,09	144,94	136,09	136,09	158,21
Амортизация, включая амортизацию производственного оборудования		тыс.руб.	0,00		43,21	43,21	43,21	43,21	0,00	с учетом расчета амортизационных отчислений ТСО по данным ТСО			43,21	43,21	43,21	43,21	43,21	43,21	43,21
Прочие затраты всего, в том числе		тыс.руб.	128,00	80,40	23,20	23,20	23,20	23,20	0,00				23,31	23,20	23,49	23,57	23,49	23,49	23,70
Итого расходы		тыс.руб.	2 348,80	2 591,70	2 459,18	2 417,96	2 521,00	2 521,00					2 567,99	2 521,00	2 638,46	2 679,78	2 638,46	2 638,46	2 741,75
Прибыль		тыс.руб.	23,47		12,30	12,30	12,61	12,61					12,84	12,61	13,19	13,40	13,19	13,19	13,21
Другие налоги		тыс.руб.	0,00		24,71	24,30	25,34	25,34					25,81	25,34	26,52	26,93	26,52	26,52	27,55
Необходимая валовая выручка		тыс.руб.	2 372,27		2 496,19	2 454,35	2 558,94	2 558,94					2 606,63	2 558,94	2 678,17	2 720,11	2 678,17	2 678,17	2 783,02
Полный отпуск продукции		Гкал	1 763,00		1 824,00	1 824,00	1 824,00	1 824,00					1 824,00	1 824,00	1 824,00	1 824,00	1 824,00	1 824,00	1 824,00
Тариф (руб/Гкал)		руб/Гкал				1 345,60	1 402,83	1 402,83					1 402,83	1 402,83	1 468,30	1 525,78	1 468,30	1 468,30	1 525,78
Рост тарифа		%				104,26%	104,26%	104,66%					104,66%	104,66%	104,66%	103,91%	103,91%	103,91%	103,91%
Операционные расходы		тыс.руб.	720,94			608,00	608,00	608,00					608,00	608,00	625,26	625,26	625,26	625,26	641,94
Неконтролируемые расходы		тыс.руб.	131,65			201,42	201,42	201,42					201,42	201,42	207,04	207,04	207,04	207,04	230,21
Расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов		тыс.руб.	1 496,21			1 736,91	1 736,91	1 736,91					1 736,91	1 736,91	1 832,68	1 832,68	1 832,68	1 832,68	1 897,16
Прибыль		тыс.руб.	23,47			12,61	12,61	12,61					12,61	12,61	13,19	13,19	13,19	13,19	13,71
Экономия ОР		тыс.руб.											6,14	6,14	6,32	6,32	6,32	6,32	6,48
Индекс ЭОР		%				0,50%	0,50%	0,50%					0,50%	0,50%	0,50%	0,50%	0,50%	0,50%	0,50%
Норма прибыли		%				0,87%	0,87%	0,87%					0,87%	0,87%	0,87%	0,87%	0,87%	0,87%	0,87%
УЕ ТС		%				2,16/2	2,16/2	2,16/2					2,16/2	2,16/2	2,16/2	2,16/2	2,16/2	2,16/2	2,16/2
Р, Гкал/час		Гкал/час				1,81	1,81	1,81					1,81	1,81	1,81	1,81	1,81	1,81	1,81
Материальная характеристика ТС		Гкал	220,00			220,00	220,00	220,00					220,00	220,00	220,00	220,00	220,00	220,00	220,00
Потери т/э		Гкал	1 983,00			2 044,00	2 044,00	2 044,00					2 044,00	2 044,00	2 044,00	2 044,00	2 044,00	2 044,00	2 044,00
Удельные потери в ТС		Гкал	296,35			296,35	296,35	296,35					296,35	296,35	296,35	296,35	296,35	296,35	296,35
Отпуск т/э в сеть		кгт/Гкал	587,67			605,75	605,75	605,75					605,75	605,75	605,75	605,75	605,75	605,75	605,75
Удельный расход по урз (урз)		кгт/Гкал				2 512,48	2 512,48	2 512,48					2 512,48	2 512,48	2 512,48	2 512,48	2 512,48	2 512,48	2 512,48
Объем угля		кгт/Гкал				35,00	35,00	35,00					35,00	35,00	35,00	35,00	35,00	35,00	35,00
Цена угля		руб/Гкал				0,50	0,50	0,50					0,50	0,50	0,50	0,50	0,50	0,50	0,50
Удельный расход з/э (урз)		кгт/Гкал	0,50																
Удельный расход воды (урз)		м3/Гкал																	

**Доклад
по результатам рассмотрения материалов дела об установлении тарифов
на тепловую энергию на 2015-2017 годы, поставляемую потребителям
Муниципального казенного учреждения культуры «Невский социально-
культурный центр» Убинского района Новосибирской области
(ОГРН 1085464000324, ИНН 5439000486)**

По результатам проведённой отделом регулирования тепло- и газоснабжающих организаций департамента по тарифам Новосибирской области (далее – департамент) экспертизы представленных МКУК «Невский 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 1463,70 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.

Калькуляция затрат организации теплоснабжения		Период	2014 г.		2015 г.		2016 г.		2017 г.						
Наименование показателя		Год	Факт ТСО 2013г.	План ТСО	Год	I полугодие	II полугодие	Год	I полугодие	II полугодие					
Является ли организация плательщиком НДС															
МКУ "Нижний СлГД"															
до															
Сырье, основные материалы	тыс.руб.	65,76	11,27	46,80	28,56	8,57	58,55	-18,24	Расчет по урз с учетом цены, расходы на ремонт по данным ТСО, с учетом календарной разницы	59,33	58,55	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	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	0,00
Стоимость натурального топлива с учетом 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 урз с учетом цены	866,53	849,54	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 урз с учетом цены	125,87	121,31	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 ЦПР (30,2% от ФОТ) в соответствии с №712 ФЗ от 24.07.2009	429,57	423,88	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	128,01	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	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	30,00
Итого расходы	тыс.руб.	1 553,60		1 406,40	1 581,31	1 561,32	1 611,30			1 641,04	1 611,30	1 685,66	1 715,29	1 685,66	1 759,74
Прибыль	тыс.руб.	15,54		7,91	7,91	7,81	8,06			8,21	8,06	8,43	8,58	8,43	8,80
Необходимая валовая выручка	тыс.руб.	1 569,13			1 589,22	1 569,13	1 619,35			1 649,25	1 619,35	1 694,09	1 723,87	1 694,09	1 768,54
Полезный отпуск продукции	Гкал	1 072,00		1 228,00	1 072,00	1 072,00	1 072,00		без изменений	1 072,00	1 072,00	1 072,00	1 072,00	1 072,00	1 072,00
Тариф (руб./Гкал)	руб./газ.				1 463,70	1 510,59	1 510,59				1 510,59	1 580,31	1 649,76	1 580,31	1 649,76
Рост тарифа	%					103,20%	488,88				104,62%	503,66	518,35	503,66	518,35
Операционные расходы	тыс.руб.	532,13					488,88				488,88	503,66	518,35	503,66	518,35
Неподконтрольные расходы	тыс.руб.	105,01					128,01				128,01	132,31	153,81	132,31	153,81
Расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов	тыс.руб.	916,45					994,40				994,40	1 049,70	1 087,58	1 049,70	1 087,58
Прибыль	тыс.руб.	15,54					8,06				8,06	8,43	8,80	8,43	8,80
Экономия ОР	тыс.руб.										4,94	5,09	5,24	5,09	5,24
Индекс ЭОР	%										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%	0,50%	0,50%	0,50%	0,50%
УЕ ТСО					0,28/89				0,28/89			0,28/89			
Р, Гкал час					0,72/2				0,72/2			0,72/2			
Материальная характеристика ТС					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										
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)	кгт/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
Цена угля						2 176,93	2 176,93				2 176,93	2 285,77	2 349,77	2 285,77	2 349,77
Удельный расход з/з (урзз)	кгт/Гкал	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

**Доклад
по результатам рассмотрения материалов дела об установлении тарифов
на тепловую энергию на 2015-2017 годы, поставляемую потребителям
Муниципального казенного учреждения культуры «Новодубровский социально-
культурный центр» Убинского района Новосибирской области
(ОГРН 1085464001105, ИНН 5439000550)**

По результатам проведенной отделом регулирования тепло- и газоснабжающих организаций департамента по тарифам Новосибирской области (далее – департамент) экспертизы представленных МКУК «Новодубровский 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 1546,20 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.

Доклад
по результатам рассмотрения материалов дела об установлении тарифов
на тепловую энергию на 2015-2017 годы, поставляемую потребителям
Муниципального унитарного предприятия
«Раисинское жилищно-коммунальное хозяйство»
(ОГРН 1075464001656, ИНН 5439000398)

По результатам проведённой отделом регулирования тепло- и газоснабжающих организаций департамента по тарифам Новосибирской области (далее – департамент) экспертизы представленных МУП «Раисинское 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 1358,3 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 гг.

расчеты приведены по полугодиям в годовых объемах

Калькуляция затрат организации теплоснабжения		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						
Наименование показателя																
Является ли организация плательщиком НДС																
Сырье, основные материалы		тыс.руб.	229,07	0,00	572,00	385,51	252,67	584,76	-186,49	Расчет по урв с учетом цены, расходы на ремонт с учетом данных тсо	588,91	584,76	595,15	598,50	595,15	603,53
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	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	0,00	0,00	0,00
Стоимость натурального топлива с учётом транспортировки (перевозки) (топливо на технологические цели)		тыс.руб.	0,00	2 530,00	3 093,35	3 093,35	3 093,35	3 093,35	563,35	расчет по урл с учетом цены	3 155,22	3 093,35	3 248,02	3 284,40	3 248,02	3 338,96
Энергия, в том числе		тыс.руб.	1 816,80	273,00	236,39	236,39	236,39	236,39	-36,61	расчет по урвз с учетом цены	245,28	236,39	258,61	267,51	258,61	280,85
Затраты на оплату труда ОПП		тыс.руб.	572,68	870,00	577,92	577,92	577,92	577,92	-292,08	расчет с учетом ЦР (30,2% от ФОТ) в соответствии с №212 ФЗ от 24.07.2009	585,68	577,92	597,31	605,10	597,31	616,77
Отчисления на социальные нужды, в том числе		тыс.руб.	172,95	263,00	174,53	174,53	174,53	174,53	-88,47		176,87	174,53	180,39	192,11	180,39	209,70
Амортизация, включая амортизацию производственного оборудования		тыс.руб.	95,00	1 373,00	1 373,00	1 373,00	1 373,00	1 373,00	0,00	по данным тсо	1 373,00	1 373,00	1 373,00	1 373,00	1 373,00	1 373,00
Прочие затраты всего, в том числе зп АУП		тыс.руб.	160,50	347,50	347,50	347,50	347,50	347,50	0,00	по данным тсо	348,04	347,50	348,84	349,24	348,84	349,85
Итого расходы		тыс.руб.	4 497,36	6 229,00	6 188,20	6 055,37	6 387,45	6 387,45			6 473,00	6 387,45	6 601,32	6 666,86	6 601,32	6 772,67
Прибыль		тыс.руб.	107,69	30,94	30,28	31,94	31,94	31,94			32,37	31,94	33,01	33,35	33,01	33,86
другие налоги		тыс.руб.	45,59	120,00	62,19	60,86	64,19	64,19		в соответствии с НК РФ	65,05	64,19	66,34	67,03	66,34	68,07
Необходимая валовая выручка		тыс.руб.	4 604,62	6 219,14	6 146,50	6 483,59	6 483,59	6 483,59		по данным тсо (с учетом вводим котельных)	6 570,42	6 483,59	6 700,67	6 770,24	6 700,67	6 874,60
Полный отпуск продукции		Гкал	3 390,00	4 525,15	4 525,15	4 525,15	4 525,15	4 525,15			4 525,15	4 525,15	4 525,15	4 525,15	4 525,15	4 525,15
Тариф (руб/Гкал)		руб/гкал				1 358,30	1 432,79	1 432,79			1 432,79	1 480,76	1 480,76	1 480,76	1 519,20	1 519,20
Рост тарифа		%					105,48%	105,48%				103,35%	103,35%	102,60%	102,60%	102,60%
Операционные расходы		тыс.руб.	938,18				1 462,42	1 462,42				1 462,42	1 491,86	1 491,86	1 491,86	1 518,95
Неподконтрольные расходы		тыс.руб.	267,95				1 632,73	1 632,73				1 632,73	1 640,81	1 640,81	1 671,91	1 671,91
Расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов		тыс.руб.	1 840,87				3 356,50	3 356,50				3 356,50	3 535,00	3 535,00	3 649,88	3 649,88
Прибыль		тыс.руб.	107,69				31,94	31,94				31,94	33,01	33,01	33,86	33,86
Экономия ОР		тыс.руб.										14,77	15,07	15,07	15,34	15,34
Индекс ЭОР		%										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%	0,50%	0,50%	0,50%
УЕ ТС					0,876					0,876				0,876		
Р, Гкал час					2,16/2					2,16/2				2,16/2		
Материальная характеристика ТС					121,60											
Потери т/э		Гкал	97,00		97,00	97,00	97,00	97,00			97,00	97,00	97,00	97,00	97,00	97,00
Удельные потери в ТС					0,80											
Отпуск т/э в сеть		Гкал	3 487,00		4 622,15	4 622,15	4 622,15	4 622,15			4 622,15	4 622,15	4 622,15	4 622,15	4 622,15	4 622,15
Удельный расход по урл (урл)		квт/Гкал					300,11	300,11			300,11	300,11	300,11	300,11	300,11	300,11
Удельный расход по урл (урл)			679,92	1 150,00		1 387,15	1 387,15	1 387,15			1 387,15	1 387,15	1 387,15	1 387,15	1 387,15	1 387,15
Объем угля				2 230,00		2 230,00	2 230,00	2 230,00			2 230,00	2 230,00	2 341,50	2 341,50	2 341,50	2 407,06
Цена угля					18,03	18,03	18,03	18,03			18,03	18,03	18,03	18,03	18,03	18,03
Удельный расход з/э (урз)		квт-ч/Гкал	18,03			0,49	0,49	0,49			0,49	0,49	0,49	0,49	0,49	0,49
Удельный расход воды (урв)		м3/Гкал	0,49													

Доклад
по результатам рассмотрения материалов дела об установлении тарифов
на тепловую энергию на 2015-2017 годы, поставляемую потребителям
Муниципального унитарного предприятия
«Убинское коммунальное предприятие» администрации Убинского сельсовета
Убинского района Новосибирской области
(ОГРН 1065464004352, ИНН 5439000158)

По результатам проведенной отделом регулирования тепло- и газоснабжающих организаций департамента по тарифам Новосибирской области (далее – департамент) экспертизы представленных МУП «Убинское коммунальное предприятие» (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 1 438,07 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 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.

Наименование показателя	Период	2014 г.				2015 г.				2016 г.				2017 г.	
		Год		Год		Год		Год		Год		Год		Год	
		Факт ТСО 2013г.		План ТСО		I полугодие		II полугодие		I полугодие		II полугодие		I полугодие	
Калькуляция затрат организации теплоснабжения															
Является ли организация плательщиком НДС															
Сырье, основные материалы	тыс.руб.	2 958,00	2 640,00	3 157,00	1 488,19	442,31	3 057,00	-1 668,81	Расчет по упр с учетом цены, расходы на ремонт по данным ТСО, с учетом календарной разницы	3 081,77	3 057,00	3 118,93	3 140,00	3 118,93	3 171,61
Вспомогательные материалы, в том числе	тыс.руб.	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	по данным ТСО	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Работы и услуги производственного характера	тыс.руб.	0,00		396,00	396,00	396,00	396,00	0,00		400,12	396,00	406,30	412,80	406,30	422,55
Стоимость натурального топлива с учетом транспортировки (перевозки) (топливо на технологические цели)	тыс.руб.	24 797,06		25 266,00	27 578,60	27 578,60	27 578,60	2 312,60	расчет по упр с учетом цены	28 167,00	27 578,60	29 049,59	29 437,10	29 049,59	30 018,37
Энергия, в том числе	тыс.руб.	3 177,80		2 915,00	3 035,27	3 035,27	3 035,27	120,27	расчет по упр с учетом цены	3 149,40	3 035,27	3 320,59	3 434,82	3 320,59	3 606,16
Затраты на оплату труда	тыс.руб.	4 763,13		9 079,30	6 418,75	6 418,75	6 418,75	-2 660,55	расчет с учетом ШР (30,2% от ФОТ) в соответствии с №212 ФЗ от 24.07.2009	6 504,91	6 418,75	6 634,16	6 720,59	6 634,16	6 850,24
Отчисления на социальные нужды, в том числе	тыс.руб.	1 438,46		2 741,90	1 938,46	1 938,46	1 938,46	-803,44		1 964,48	1 938,46	2 003,52	2 133,74	2 003,52	2 329,08
Амортизация, включая амортизацию производственного оборудования	тыс.руб.	3 878,56		4 524,90	3 507,95	3 507,95	3 507,95	-1 016,95	с учетом расчетов амортизационных отчислений ТСО	3 507,95	3 507,95	3 507,95	3 507,95	3 507,95	3 507,95
Прочие затраты всего, в том числе	тыс.руб.	3 693,50		546,70	546,70	546,70	546,70	0,00		546,94	546,70	547,30	547,05	547,30	546,68
Итого расходов	тыс.руб.	44 706,52		44 909,93	43 864,06	46 478,74	46 478,74			47 322,58	46 478,74	48 588,34	49 334,06	48 588,34	50 452,63
Прибыль	тыс.руб.	467,27			224,55	219,32	232,39	232,39		236,61	232,39	242,94	246,67	242,94	252,76
Другие налоги	тыс.руб.	447,27			451,34	440,83	467,11		В соответствии с НК РФ	475,59	467,11	488,31	495,81	488,31	507,05
Необходимая валовая выручка	тыс.руб.	45 173,78		45 585,82	44 524,21	47 178,25	47 178,25			48 034,78	47 178,25	49 319,59	50 076,53	49 319,59	51 211,95
Полный отпуск продукции	тыс.руб.	32 190,00	30 020,00	30 961,00	30 961,00	30 961,00	30 961,00		по данным ТСО	30 961,00	30 961,00	30 961,00	30 961,00	30 961,00	30 961,00
Тариф (руб/Гкал)	руб./ед.					1 438,07	1 523,80			1 592,80	1 523,80	1 592,80		1 592,80	1 654,08
Рост тарифа	%						105,96%				104,54%			103,84%	
Операционные расходы	тыс.руб.	10 856,63					9 689,95			10 085,95	10 355,18		10 355,18	10 619,51	
Неконтролируемые расходы	тыс.руб.	5 317,03					6 330,03			5 934,03	6 020,57		6 020,57	6 365,08	
Расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов	тыс.руб.	28 537,86					30 925,88			30 925,88	32 700,90		32 700,90	33 975,09	
Прибыль	тыс.руб.	467,27					232,39			232,39	242,94		242,94	252,76	
Экономика ОР	тыс.руб.									101,88	104,60		104,60	107,27	
Индекс ЭОР	%										1,01%			1,01%	
Норма прибыли	%					0,50%	0,50%			0,50%	0,50%		0,50%	0,50%	0,50%
УЕ ТС					22,52/150					22,52/150			22,52/150		
Р. Гкал час					19,5/100					19,5/100			19,5/100		
Материальная характеристика ТС					3900,00										
Потери т/э	Гкал	4 023,75		4 023,75	4 023,75	4 023,75	4 023,75			4 023,75	4 023,75	4 023,75	4 023,75	4 023,75	4 023,75
Удельные потери в ТС	Гкал	36 213,75			34 984,75	34 984,75	34 984,75			34 984,75	34 984,75	34 984,75	34 984,75	34 984,75	34 984,75
Отпуск т/э в сеть (уголь)	Гкал						13 496,26								
Отпуск т/э в сеть (газ)	Гкал						21 488,49								
Удельный расход по уголю (урт)	кгт/Гкал	6 693,48		5 000,00	4 203,97	4 203,97	4 203,97			311,49	311,49	311,49	311,49	311,49	311,49
Объем угля	кгт/Гкал			2 142,00		2 180,69	2 180,69		с учетом факта 1 кв 2014 и индекса	4 203,97	4 203,97	4 203,97	4 203,97	4 203,97	4 203,97
НУР по газу	Гкал					139,82	139,82			2 180,69	2 180,69	2 289,72	2 289,72	2 289,72	2 353,84
Объем газа	Гкал	2 027,60		3 004,59	3 004,59	3 004,59	3 004,59		пресчет на 1.13	3 004,59	3 004,59	3 004,59	3 004,59	3 004,59	3 004,59
Цена газа	Гкал			5 925,00	6 127,65	6 127,65	6 127,65		приведено к газу 1.13	6 127,65	6 127,65	6 464,68	6 464,68	6 697,40	6 697,40
Удельный расход з/э (урзэ)	кгт/кгт/Гкал	27,71			27,71	27,71	27,71			27,71	27,71	27,71	27,71	27,71	27,71
Удельный расход воды (урв)	м3/Гкал				0,53	0,53	0,53			0,53	0,53	0,53		0,53	0,53

Доклад
по результатам рассмотрения материалов дела об установлении тарифов
на тепловую энергию на 2015-2017 годы, поставляемую потребителям
Муниципального казенного учреждения культуры «Черномысенский социально-
культурный центр» Убинского района Новосибирской области
(ОГРН 1075464000336, ИНН 5439000334)

По результатам проведённой отделом регулирования тепло- и газоснабжающих организаций департамента по тарифам Новосибирской области (далее – департамент) экспертизы представленных МКУК «Черномысенский 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 1777,15 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 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.

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	
		Год		Факт ТСО 2013г.		План ТСО		Год		I полугодие		II полугодие		Год		I полугодие	
Калькуляция затрат организации теплоснабжения:																	
Является ли организация плательщиком НДС																	
Сырье, основные материалы	тыс.руб.	47,03	37,80	86,00	79,77	69,97	94,48	-6,23	Расчет по урв с учетом цены. Ремонт по данным ТСО	95,22	94,48	96,34	96,97	96,34	96,97	96,34	97,91
Вспомогательные материалы, в том числе	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	по данным ТСО	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	расчет по урв с учетом цены	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Стоимость натурального топлива с учетом трансформации (перевозки) (топливо на технологические цели)	тыс.руб.	335,54	509,04	390,27	391,76	391,76	391,76	1,49	расчет по урв с учетом цены	399,59	391,76	411,35	415,95	411,35	415,95	411,35	422,86
Энергия, в том числе	тыс.руб.	51,97	12,82	185,40	43,76	43,76	43,76	43,76	расчет по урв с учетом цены	45,41	43,76	47,87	49,52	47,87	49,52	47,87	51,99
Затраты на оплату труда	тыс.руб.	244,81		185,40	185,40	185,40	185,40	0,00	по данным ТСО	187,89	185,40	191,62	194,12	191,62	194,12	191,62	197,86
Отчисления на социальные нужды, в том числе	тыс.руб.	73,93		55,99	55,99	55,99	55,99	0,00	{30,2% от ФОТ} в соответствии с №212 ФЗ от 24.07.2009	56,74	55,99	57,87	61,63	57,87	61,63	57,87	67,27
Амортизация, включая амортизацию производственного оборудования	тыс.руб.	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	по данным ТСО	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Прочие затраты всего, в том числе	тыс.руб.	74,00	32,09	86,00	86,00	86,00	86,00	0,00	по данным ТСО	86,00	86,00	86,00	86,00	86,00	86,00	86,00	86,00
Итого расходы	тыс.руб.	827,29		842,68	842,68	832,88	857,39	870,86		870,86	857,39	891,05	904,19	891,05	904,19	891,05	923,90
Прибыль	тыс.руб.	9,75			4,21	4,16	4,29	4,35		4,35	4,29	4,46	4,52	4,46	4,52	4,46	4,62
Необходимая валовая выручка	тыс.руб.	837,04		846,89	837,04	837,04	861,68	875,21		875,21	861,68	895,51	908,71	895,51	908,71	895,51	928,52
Полный отпуск продукции	Гкал	471,00		309,18	471,00	471,00	471,00		без изменения		471,00	471,00	471,00	471,00	471,00	471,00	471,00
Тариф (руб/Гкал)	руб/Гкал						1 777,15	1 829,46		1 829,46	1 829,46	1 901,29		1 901,29	1 901,29	1 971,38	1 971,38
Рост тарифа	%						102,94%	103,93%								103,69%	103,69%
Операционные расходы	тыс.руб.	318,81					357,40	364,98			357,40	364,98		364,98	364,98	372,25	372,25
Неподконтрольные расходы	тыс.руб.	73,93					55,99	57,87			55,99	57,87		57,87	57,87	67,27	67,27
Расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов	тыс.руб.	434,55					444,00	444,00			444,00	468,21		468,21	468,21	484,38	484,38
Прибыль	тыс.руб.	9,75					4,29	4,29			4,29	4,46		4,46	4,46	4,62	4,62
Экономика ОР	тыс.руб.							3,61			3,61	3,69		3,69	3,69	3,76	3,76
Индекс ЭОР	%						0,50%	0,50%			0,50%	0,50%		0,50%	0,50%	0,50%	0,50%
Норма прибыли	%						0,8/89	0,8/89			0,8/89	0,8/89		0,8/89	0,8/89		
УЕ ТС							0,6/2	0,6/2			0,6/2			0,6/2			
Р, Гкал час							86,00										
Материальная характеристика ТС	Гкал	37,95					37,95	37,95			37,95	37,95		37,95	37,95	37,95	37,95
Потери т/з							0,43										
Удельные потери в ТС	Гкал	508,95					508,95	508,95			508,95	508,95		508,95	508,95	508,95	508,95
Отпуск т/з в сеть	Гкал	315,57					315,57	315,57			315,57	315,57		315,57	315,57	315,57	315,57
Удельный расход по угле (урт)	кг/Гкал	160,61					160,61	160,61			160,61	160,61		160,61	160,61	160,61	160,61
Объем угле							2 439,18	2 439,18			2 439,18	2 439,18		2 439,18	2 439,18	2 439,18	2 439,18
Цена угле	48т м/Гкал						35,00	35,00			35,00	35,00		35,00	35,00	35,00	35,00
Удельный расход ж/з (уржз)	м3/Гкал						1,00	1,00			1,00	1,00		1,00	1,00	1,00	1,00
Удельный расход воды (урв)																	

расчеты приведены по полугодиям в годовых объемах

Доклад
по результатам рассмотрения материалов дела об установлении тарифов на тепловую энергию на
2015 год, поставляемую потребителям Муниципального казенного учреждения культуры
«Орловский социально-культурный центр» Убинского района Новосибирской области
(ОГРН 1095464000015, ИНН 5439000574)

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

1. Теплоснабжающая организация:

- является организацией, осуществляющей регулируемую деятельность по производству и поставке тепловой энергии потребителям и другие виды деятельности.
- 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 г. 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. 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

Примечание:

*) Уголь - с учётом ЖД (1,10)

**) Вода - предварительно по данным ФСТ РФ

***) Тепло - предварительно по данным ФСТ РФ

3. Департаментом при установлении тарифов на тепловую энергию на 2015 год, поставляемую потребителям ТСО принят метод экономически обоснованных расходов (затрат). 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%. При формировании объёмов НВВ учитывались индексы роста стоимости товаров (услуг), заработной платы, а также налоговые отчисления представленные в обосновывающих материалах ТСО.

4. Формирование НВВ произведено в соответствии с разделом IV Методических указаний. Формирование отдельных показателей производилось:

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

– расчёт показателей баланса, расходов на топливо и энергетические ресурсы, выполнен в соответствии с требованиями п.п. 31, 34-38 Основ ценообразования с учётом показателей баланса тепловой энергии, оценок удельных расходов топлива и потерь тепловой энергии в тепловых сетях, выполненных с учетом Порядка и отчетных данных, представляемых организацией, осуществляющей регулируемую деятельность а также плановых цен (с учетом доставки) на топливо и энергетические ресурсы. Величины показателей баланса, расходов на топливо и энергетические ресурсы приведены в приложении;

– в соответствии с п. 42 Основ ценообразования, при определении расходов на оплату труда, включаемых в необходимую валовую выручку, размер фонда оплаты труда определён 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 регулируемой организации, а также с учетом прогнозного индекса потребительских цен (ИПЦ). Величины расходов на оплату труда приведены в приложении;

– расходы на ремонт определены согласно требованиям п. 41 Основ ценообразования, при определении расходов регулируемой организации использовались расчетные цены, данные предписаний контрольных органов, дефектные ведомости, экономически обоснованный (нормативный) объем ремонтных работ, представленные данные ТСО. Величины ремонтных расходов приведены в приложении;

– другие расходы по статьям себестоимости определены в соответствии с п.п. 33-45 Основ ценообразования. Величины этих расходов приведены в приложении;

– расходы, не учитываемые при определении налоговой базы налога на прибыль (расходы, относимые на прибыль после налогообложения), определены департаментом в соответствии с п. 41 Методических указаний.

Расчёт тарифов на 2015 г. и сравнительный анализ динамики расходов ТСО приведены в приложении.

Начальник отдела регулирования
тепло – и газоснабжающих организаций



Сальников И.С.

Сравнительный анализ расходов ТСО и расчёт тарифа на тепловую энергию на 2015 г.

Калькуляция затрат организации теплоснабжения	Период	2015 г.			
		План ТСО	год	величина отклонений	Обоснование отклонений
Наименование показателя		МКУК "Орловский СКЦ"			
Является ли организация плательщиком НДС		да			
Сырье, основные материалы	тыс.руб.	26,45	42,63	16,18	Расчет по урв с учетом цены
Вспомогательные материалы, в том числе	тыс.руб.		0,00	0,00	
Работы и услуги производственного характера	тыс.руб.		0,00	0,00	
Стоимость натурального топлива с учётом транспортировки (перевозки) (топливо на технологические цели)	тыс.руб.	841,00	755,70	-85,30	расчет по урт с учетом цены
Энергия, в том числе	тыс.руб.	73,00	88,21	15,21	расчет по урээ с учетом цены
Затраты на оплату труда	тыс.руб.	324,50	324,50	0,00	по данным тсо
Отчисления на социальные нужды, в том числе	тыс.руб.	98,00	98,00	0,00	(30,2% от ФОТ) в соответствии с №212 ФЗ от 24.07.2009
Амортизация, включая амортизацию производственного оборудования	тыс.руб.	77,60	10,08	-67,52	с учетом расчета амортизационных отчислений тсо
Прочие затраты всего, в том числе	тыс.руб.		0,00	0,00	
Итого расходы	тыс.руб.		1 319,13		
Прибыль	тыс.руб.		6,60		
Необходимая валовая выручка	тыс.руб.		1 325,72		
Полезный отпуск продукции	Гкал	945,79	945,79		По данным тсо
Тариф (руб/Гкал)	руб./ед.		1 401,71		
Потери т/э	Гкал		75,66		
Отпуск т/э в сеть	Гкал		1 021,45		
Удельный расход по углю (урт)	кгнт/Гкал		323,00		
Объем угля		373,00	329,93		
Цена угля		2 255,00	2 290,50		Расчет по договору поставки с учетом индекса
Удельный расход э/э (урээ)	кВт.ч/Гкал		35,00		
Удельный расход воды (урв)	м3/Гкал		1,00		

Доклад
по результатам рассмотрения материалов дела об установлении тарифов на тепловую энергию на
2015 год, поставляемую потребителям Муниципального унитарного предприятия «Егорьевское»
(ОГРН 1065462004805, ИНН 5431207778)

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

1. Теплоснабжающая организация:
 - является организацией, осуществляющей регулируемую деятельность по производству и поставке тепловой энергии потребителям и другие виды деятельности.
 - 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 г. 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. 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

Примечание:

*) Уголь - с учётом ЖД (1,10)

**) Вода - предварительно по данным ФСТ РФ

***) Тепло - предварительно по данным ФСТ РФ

3. Департаментом при установлении тарифов на тепловую энергию на 2015 год, поставляемую потребителям ТСО принят метод экономически обоснованных расходов (затрат). 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%. При формировании объёмов НВВ учитывались индексы роста стоимости товаров (услуг), заработной платы, а также налоговые отчисления представленные в обосновывающих материалах ТСО.

4. Формирование НВВ произведено в соответствии с разделом IV Методических указаний. Формирование отдельных показателей производилось:

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

– расчёт показателей баланса, расходов на топливо и энергетические ресурсы, выполнен в соответствии с требованиями п.п. 31, 34-38 Основ ценообразования с учётом показателей баланса тепловой энергии, оценок удельных расходов топлива и потерь тепловой энергии в тепловых сетях, выполненных с учетом Порядка и отчетных данных, представляемых организацией, осуществляющей регулируемую деятельность а также плановых цен (с учетом доставки) на топливо и энергетические ресурсы. Величины показателей баланса, расходов на топливо и энергетические ресурсы приведены в приложении;

– в соответствии с п. 42 Основ ценообразования, при определении расходов на оплату труда, включаемых в необходимую валовую выручку, размер фонда оплаты труда определён 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 регулируемой организации, а также с учетом прогнозного индекса потребительских цен (ИПЦ). Величины расходов на оплату труда приведены в приложении;

– расходы на ремонт определены согласно требованиям п. 41 Основ ценообразования, при определении расходов регулируемой организации использовались расчетные цены, данные предписаний контрольных органов, дефектные ведомости, экономически обоснованный (нормативный) объем ремонтных работ, представленные данные ТСО. Величины ремонтных расходов приведены в приложении;

– другие расходы по статьям себестоимости определены в соответствии с п.п. 33-45 Основ ценообразования. Величины этих расходов приведены в приложении;

– расходы, не учитываемые при определении налоговой базы налога на прибыль (расходы, относимые на прибыль после налогообложения), определены департаментом в соответствии с п. 41 Методических указаний.

Расчёт тарифов на 2015 г. и сравнительный анализ динамики расходов ТСО приведены в приложении.

Начальник отдела регулирования
тепло – и газоснабжающих организаций

Сальников И.С.

Сравнительный анализ расходов ТСО и расчёт тарифа на тепловую энергию на 2015 г.

Калькуляция затрат организации теплоснабжения	Период	План ТСО				величина отклонений	Обоснование отклонений
		год					
		МУП "Егорьевское"					
Наименование показателя		нет					
Является ли организация плательщиком НДС							
Сырье, основные материалы	тыс.руб.	126,20	76,63	-49,57	Расчет по урв с учетом цены, расходы на ремонт по данным ТСО		
Вспомогательные материалы, в том числе	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00			
Работы и услуги производственного характера	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00			
Стоимость натурального топлива с учётом транспортировки (перевозки) (топливо на технологические цели)	тыс.руб.	283,10	267,41	-15,69	расчет по урт с учетом цены		
Энергия, в том числе	тыс.руб.	113,30	32,93	-80,37	расчет по урээ с учетом цены		
Затраты на оплату труда	тыс.руб.	712,60	403,83	-308,77	расчет с учетом шр и ОП		
Отчисления на социальные нужды, в том числе	тыс.руб.	215,20	121,96	-93,24	(30,2% от ФОТ) в соответствии с №212 ФЗ от 24.07.2009		
Амортизация, включая амортизацию производственного оборудования	тыс.руб.	4,00	0,00	-4,00	в связи с отсутствием амортизационной ведомости		
Прочие затраты всего, в том числе	тыс.руб.	87,20	15,00	-72,20	с учетом представленных обоснований		
Итого расходы	тыс.руб.	994,80	917,76				
Прибыль	тыс.руб.		4,59				
другие налоги	тыс.руб.		9,22		в соответствии с НК РФ		
Необходимая валовая выручка	тыс.руб.		931,57				
Полезный отпуск продукции	Гкал	422,00	422,00		По данным ТСО		
Средневзвешенный тариф (руб/Гкал)	руб./ед.		2 207,51				
Норма прибыли	%		0,50%				
Потери т/э	Гкал		21,10				
Отпуск т/э в сеть	Гкал		443,10				
НУР по углю	кгнт/Гкал		291,54				
Объем угля		130,10	129,18				
Цена угля		2 070,00	2 070,00		по данным ТСО		
Удельный расход э/э	кВт.ч/Гкал		25,00				
Удельный расход воды	м3/Гкал		0,50				