

Экспертное заключение

к расчетам тарифов на тепловую энергию на 2017 год, представленным
ООО «Инженерные сети», Алексеевский муниципальный район

тарифное дело

№ 20-4/тэ

На основании заявления ООО «Инженерные сети» об установлении тарифов на тепловую энергию, производимую в режиме некомбинированной выработки на 2017 год приказом Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) от 21.04.2016 № 93 «Об открытии дел об установлении тарифов на тепловую энергию, поставляемую теплоснабжающими организациями потребителям, услуги по передаче тепловой энергии, оказываемые теплосетевыми организациями» **открыто тарифное дело № 20-4/тэ.**

В соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» и на основании заявления ООО «Инженерные сети» Госкомитетом принято решение при установлении тарифов на тепловую энергию на 2017 год применять **метод экономически обоснованных расходов (затрат)**. Срок действия договоров аренды в отношении производственных объектов организации составляет менее 3 лет (приказ Госкомитета от 21.04.2016 № 94), о чем организация своевременно уведомлена.

ООО «Инженерные сети» (ИНН 1605004563) расположено по адресу: Алексеевский муниципальный район, п.г.т. Алексеевское, ул. Ленина, д. 94.

Руководитель организации – генеральный директор Леденцов Николай Иванович.

Организация применяет **упрощенную систему налогообложения**.

Организация занимается производством и передачей тепловой энергии, что является основной деятельностью организации.

Источниками теплоснабжения ООО «Инженерные сети» по плану на 2017 год являются 88 котельных, что больше на 2 котельные, чем в тарифах 2016 года.

Предприятие эксплуатирует котельные и оборудование:

- 27 котельных – по договору аренды муниципального имущества с Палатой имущественных и земельных отношений Алексеевского муниципального района (далее – ПИЗО) от 18.02.2014 № 15-014-0026;

- 53 котельные - по договорам аренды имущества с Исполнительным комитетом Алексеевского муниципального района от 01.12.2015 № б/н (дома культуры, детские сады, школы, больницы, административные учреждения сельских поселений Алексеевского муниципального района);

- 5 котельных – по договору аренды с ООО «Барс» от 01.01.2016 № 4;

- 2 котельные - по договорам лизинга с ОАО «Таткоммунпромкомплект» от 21.09.2005 № 981-з, № 982-з;

- 1 котельная - собственность ООО «Инженерные сети».

Протяженность тепловых сетей в двухтрубном исчислении составляет 12,1 км. Установленная мощность котельных 10,98 Гкал/час. Присоединенная нагрузка 4,91 Гкал/час.

В соответствии с п. 22 Правил регулирования цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, утвержденных постановлением Правительства Российской

Федерации от 22.10.2012 № 1075 на расчетный период регулирования расчетный объем полезного отпуска соответствующего вида продукции (услуг), определяется в соответствии с утвержденной схемой теплоснабжения, а в случае ее отсутствия – на основании программы комплексного развития систем коммунальной инфраструктуры муниципального образования. При отсутствии схемы теплоснабжения либо программы комплексного развития систем коммунальной инфраструктуры муниципального образования или при отсутствии в указанных документах информации об объемах полезного отпуска тепловой энергии расчетный объем полезного отпуска тепловой энергии определяется органом регулирования в соответствии с методическими указаниями.

Сведения о наличии утвержденной схемы теплоснабжения регулируемой организацией в Госкомитет не представлены.

При расчете тарифов на 2017 год приняты следующие показатели:

- выработка тепловой энергии – **28099,99** Гкал,
- собственные нужды котельных – **339,0** Гкал,
- потери тепловой энергии – **2053,99** Гкал (7,3%), по предложению организации;
- полезный отпуск – **25707,0** Гкал с ростом на 1,3% к уровню 2016 г., в связи с принятием в эксплуатацию 2-х котельных, в т.ч.:
 - отпуск бюджетным потребителям – 25389,0 Гкал (98,8% - объекты социально-культурной сферы, сельские советы, школы, садики).
 - отпуск прочим потребителям – 318,0 (1,2%).

Баланс производства тепловой энергии

(Гкал)

№ п/п	Наименование показателей	Факт 2015 г.	Утверждено ГКРТТ на 2016г.	Предложение организации на 2017 г.	Принято ГКРТТ на 2017 г.	Отклонение к 2016 (%)
1	Выработка тепловой энергии	28022,95	27734,79	28099,99	28099,99	101,3
2	Собственные нужды котельной	338,98	338,98	339,0	339,0	100,0
3	Потери	2044,97	2029,32	2053,99	2053,99	101,2
4	Полезный отпуск, в т. ч.	25639,0	25366,49	25707,0	25707,0	101,3
4.1	бюджетные потребители	25321,0	25048,49	25389,0	25389,0	101,4
4.2	прочие потребители	318,0	318,0	318,0	318,0	100,0

Распределение полезного отпуска по полугодиям на 2017 год:

1 полугодие – 16185,0 Гкал.;

2 полугодие – 9522,0 Гкал.

По итогам финансово-хозяйственной деятельности в сфере теплоснабжения, согласно отчетной калькуляции, представленной в отдел мониторинга за 2015 год, предприятием отражена прибыль 627,89 тыс.руб. Увеличение доходов по сравнению с утвержденным планом на 2015 год на 2143,7 тыс. руб. связано с увеличением количества обслуживаемых котельных и ростом полезного отпуска тепловой энергии на 1272,78 Гкал. (5,2%).

Увеличение расходов над принятыми произошло по следующим статьям:

- «прочие» общепроизводственные и общехозяйственные расходы – на 1039,64 тыс.руб.;

- расходы на ремонт – на 715,07 тыс.руб.

Организация не имеет утвержденной в установленном порядке инвестиционной программы на 2017 год.

Данные, приведенные в предложениях об установлении тарифов на тепловую энергию, при правильности подбора теплоснабжающей организацией исходной информации, можно оценить как достоверные. Ответственность за достоверность данных несет организация.

Необходимая валовая выручка по представленному проекту организации на 2017 год составила **48 111,14** тыс. руб. Предложенный организацией **проект тарифов** на тепловую энергию на 2017 год составил:

- с 1 января – 1808,29 руб./Гкал (с учетом НДС) на уровне тарифа, утвержденного с 01.07.2016 г.;

- с 1 июля – 1978,99 руб./Гкал (с учетом НДС) с ростом 109,4% к I полугодию 2017 г.

Уполномоченным по делу об установлении тарифов на тепловую энергию, поставляемую ООО «Инженерные сети», рассмотрены представленные расчеты и проведена оценка экономической обоснованности затрат в соответствии с Федеральным законом от 27.07.2010 №190-ФЗ «О теплоснабжении», с главой 25 Налогового Кодекса Российской Федерации, постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» и Методическими указаниями по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, утвержденными приказом Федеральной службы по тарифам от 13.06.2013 № 760-э.

В соответствии с параметрами прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2017 год применяются следующие индексы-дефляторы:

- природный газ с 1 июля – 103,9%;
- электрическая энергия – 107,0%;
- индекс потребительских цен – 104,7%;
- индекс цен промышленных производителей – 103,8%.

Тарифы на тепловую энергию устанавливаются исходя из неперевышения величины тарифов в первом полугодии очередного расчетного годового периода регулирования над величиной соответствующих тарифов во втором полугодии предшествующего годового периода регулирования по состоянию на 31 декабря.

Значения по статьям затрат ООО «Инженерные сети» с разбивкой по периодам на 2017 год представлены в Приложении.

Справочно:

1. Расходы на топливо для технологических целей приняты в сумме **24559,04 тыс. руб** с ростом к уровню 2016 года – 104,4%.

Объем газа принят по предложению организации 3822,0 тыс. м³. Среднегодовая цена газа принята исходя из оптовой цены газа с учетом услуг по транспортировке газа по газораспределительным сетям и снабженческо-сбытовых

услуг в соответствии с 5, 6, 7 группами потребления и с учетом факта 1 полугодия 2016 года в размере 6425,70 руб. тыс.м³.(с учетом НДС).

2. Расходы на сырье и материалы приняты в сумме **145,60 тыс. руб.**, с ростом к уровню 2016 года – 104,2%, в т. ч.:

- расходы на воду для технологических целей приняты в сумме **92,91 тыс. руб.** Объем воды принят по предложению организации 3,35 тыс. м³ по тарифам ОАО «Алексеевскводоканал» с учетом индексации;

- расходы на химреагенты приняты в сумме **9,34 тыс.руб.** на уровне 2016 года с учетом индексации;

- расходы на водоотведение приняты в сумме **43,35 тыс. руб.**

Объем стоков принят по предложению организации – 1,21 тыс. м³ по тарифам ОАО «Алексеевскводоканал».

3. Фонд оплаты труда производственных рабочих принят в сумме **7705,91 тыс. руб.**, с ростом к уровню 2016 года – 107,4%.

Численность ППП принята в количестве 79 шт. единиц (увеличение на 2 единицы к 2016 в связи с увеличением количества котельных). Среднемесячная заработная плата в расчете на отопительный период принята в размере 10838,13 руб.

4. Отчисления на соц. нужды приняты в размере 30,2% от ФОТ производственного персонала и составят **2327,18 тыс.руб.**

5. Расходы на электрическую энергию на технологические цели приняты в сумме **1648,62 тыс. руб.** с ростом к уровню 2016 – 100,1%.

Количество электроэнергии принято по предложению организации в размере 282,71 тыс. кВт.ч. Средняя цена 1 кВт.ч. электроэнергии на 2017 год (уровень напряжения СН2, НН) принята на уровне сложившегося факта 1 полугодия 2016 года с учетом индексации – 5,83 руб./ кВт.ч (с учетом НДС).

6. Расходы по содержанию и эксплуатации оборудования приняты в сумме **2224,91 тыс. руб.**, с ростом к уровню 2016 – 102,3%, в т. ч.:

- амортизация производственного оборудования принята в сумме **946,39 тыс.руб.** согласно представленной оборотно-сальдовой ведомости по счету 02 за 2015 год и расчета организации на 2017 год;

- материалы для текущего ремонта приняты в сумме **1278,52 тыс. руб.** с ростом к базовому периоду 114,4%, *(в соответствии с графиком ремонта на 2017 год, организацией запланирована замена 10 котлов).*

7. Аренда (лизинг) основных производственных фондов принята в сумме **1501,76 тыс.руб.** согласно представленных материалов, в т.ч.:

- 500,04 тыс.руб.- по договору с ООО «Барс» от 01.01.2014 № 4;

- 585,68 тыс.руб. - по договору с ПИЗО от 18.02.2014 № 15-014-0026;

- лизинговые платежи приняты в сумме 416,04 тыс.руб., по договорам финансовой аренды (лизинга) 2-х котельных от 21.09.2005 № 981-з, № 982-з с ОАО «Таткоммунпромкомплект» согласно графикам платежей, распределенным до 2022 года.

8. Общепроизводственные расходы приняты в сумме **3239,82 тыс. руб.**, в т. ч.:

- фонд оплаты труда принят в сумме **875,25 тыс. руб.** Численность принята в количестве 7 ед. на уровне 2016 года. Среднемесячная заработная плата принята в размере 10419,64 руб.;

- отчисления на соц. нужды составят – **264,33 тыс. руб.**;

- расходы на охрану труда приняты в сумме **58,90 тыс. руб.** на уровне 2016 года с учетом индексации;

- прочие общепроизводственные расходы приняты в сумме **2041,35 тыс. руб.** с ростом к уровню 2016 – 127,9%, в т. ч.:

Наименование статей расходов	тыс. руб.
Тех.обслуживание газового хозяйства	760,99
Поверка средств измерений	331,0
Аттестация, повышение квалификации, оценка условий труда	110,80
Связь диспетчерская	11,0
Услуги автотранспорта, ГСМ, страховка	362,0
Программное обеспечение, канцтовары и пр.	65,56
Экспертиза промышленной безопасности газогорелочных устройств	400,0
Итого:	2041,35

9. Общехозяйственные расходы приняты в сумме **3211,91 тыс. руб.** с ростом к уровню 2016 – 104,8%, в т. ч.:

- фонд оплаты труда АУП принят в сумме **1490,85 тыс. руб.** с ростом к уровню базового – 104,7%. Численность АУП принята – 7 шт. ед. на уровне 2016 года, среднемесячная заработная плата – 17748,27 руб.;

- отчисления на соц. нужды от ФОТ АУП– **450,24 тыс. руб.**;

- амортизация основных средств общехозяйственного назначения в сумме **38,93 тыс. руб.** принята согласно представленному расчету;

- средства на страхование приняты в сумме **20,0 тыс.руб.** - страхование системы теплоснабжения по договору с ООО «Росгосстрах».

- плата за предельно допустимые выбросы загрязняющих веществ принята в сумме **47,0 тыс. руб.** на уровне факта 2015 года;

- транспортный налог принят в сумме **30,0 тыс. руб.** на уровне факта 2015 года и предложения организации;

- прочие общехозяйственные расходы приняты в сумме **1134,89 тыс. руб.**, в т.ч.:

Наименование статей расходов	тыс. руб.
Услуги связи, интернет	190,0
почтовые услуги	3,10
Командировочные расходы	33,0
Услуги автотранспорта, ГСМ	556,0
Обслуживание оргтехники, расходные материалы	150,79
Система контур экстерн	14,0
Периодические издания	76,0
Система «Гарант»	112,0
ИТОГО:	1134,89

10. Услуги банка по зарплатному проекту – **130,00** тыс.руб., по предложению организации.

11. Налог на прибыль, уплачиваемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения, принят в сумме **470,65 тыс. руб.**

12. Величина годовой суммы НВВ для расчета тарифов принята в сумме **47165,40 тыс. руб.**

Предлагается **установить тарифы** на тепловую энергию на 2017 год, поставляемую ООО «Инженерные сети» потребителям в размере:

- с 1 января 2017 года – **1808,29** руб./Гкал (с учетом НДС) – на уровне тарифа, утвержденного на 31.12.2016

- с 1 июля по 31 декабря 2017 года – **1879,67** руб./Гкал (с учетом НДС) – с ростом 103,9% к 1 полугодю 2017 г.

Рекомендуется:

Договоры аренды муниципального имущества (объектов теплоснабжения) привести в соответствие с требованиями главы 6.1 Федерального закона от 27.07.2010 № 190-ФЗ «О теплоснабжении».

Ведущий консультант отдела регулирования тарифов теплоснабжающих организаций

Н.А. Казачкина

Калькуляция расходов, связанных с производством и передачей тепловой энергии

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Производство и передача тепловой энергии				
			Утверждено ГКРТТ на 2016 год	Предложение организации на 2017 год		Утверждено ГКРТТ на 2017 год	
				Год	Отклонение к 2016 году (среднегодовые), %	Год	Отклонение к 2016 году (среднегодовые), %
1	Плательщик НДС	да, нет	нет	нет		нет	
2	Выработано	Гкал	27734,79	28099,99	101,3	28099,99	101,3
3	Собственные нужды котельных	Гкал	338,98	339,00	100,0	339,00	100,0
4	Покупка тепловой энергии	Гкал	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0
5	Потери	Гкал	2029,32	2053,99	101,2	2053,99	101,2
6	Полезный отпуск теплоэнергии	Гкал	25366,49	25707,00	101,3	25707,00	101,3
6.1.3.	бюджет	Гкал	25048,49	25389,00	101,4	25389,00	101,4
6.1.4.	прочие	Гкал	318,00	318,00	100,0	318,00	100,0
7	Топливо на технологические цели, всего, в том числе:	тыс.руб.	23518,20	23980,02	102,0	24559,04	104,4
7.1	Газ природный	тыс.руб.	23518,20	23980,02	102,0	24559,04	104,4
7.1.1	Объем газа	тыс.м ³	3790,00	3822,00	100,8	3822,00	100,8
7.1.2	Цена газа	(руб./тыс.м ³)	6205,33	6274,21	101,1	6425,70	103,6
8	Сырье, основные материалы, в т. ч.:	тыс.руб.	139,77	145,46	104,1	145,60	104,2
8.1	Вода на технологические цели	тыс.руб.	89,00	92,44	103,9	92,91	104,4
8.1.1	Объем воды	тыс.м ³	3,35	3,35	100,0	3,35	100,0
8.1.2	Тариф	руб./м ³	26,57	27,59	103,9	27,73	104,4
8.2	Вспомогательные материалы (химреагенты)	тыс.руб.	9,00	9,50	105,6	9,34	103,8
8.3	Водоотведение	тыс.руб.	41,78	43,52	104,2	43,35	103,8
8.3.1	Объем стоков	тыс.м ³	1,21	1,21	100,0	1,21	100,0
8.3.2	Тариф	руб./м ³	34,52	35,97	104,2	35,82	103,8
9	Основная и доп. оплата труда производ.рабочих	тыс.руб.	7173,66	7974,02	111,2	7705,91	107,4
10	Отчисления на соц. нужды с оплаты производ.рабочих	тыс.руб.	2166,45	2408,15	111,2	2327,18	107,4
11	Электроэнергия на технологические цели	тыс.руб.	1647,16	1778,93	108,0	1648,62	100,1
11.1	Количество электроэнергии	тыс.кВт.ч.	282,71	282,71	100,0	282,71	100,0
11.2	тариф	руб.кВт.ч.	5,83	6,29	108,0	5,83	100,1
12	Расходы по содержанию и эксплуатации оборудования в т.ч.:	тыс.руб.	2174,35	2254,45	103,7	2224,91	102,3
12.1	Амортизация производственного оборудования	тыс.руб.	1057,20	1032,00	97,6	946,39	89,5
12.2	Затраты на ремонт	тыс.руб.	1117,15	1222,45	109,4	1278,52	114,4

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Производство и передача тепловой энергии				
			Утвержден о ГКРГТ на 2016 год	Предложение организации на 2017 год		Утверждено ГКРГТ на 2017 год	
				Год	Отклонение к 2016 году (среднегодовые), %	Год	Отклонение к 2016 году (среднегодовые), %
19.1	материалы	тыс.руб.	1117,15	1222,45	109,4	1278,52	114,4
13	Аренда (лизинг) основных производственных фондов	тыс.руб.	1493,64	1545,22	103,5	1501,76	100,5
16	Общепроизводственные (цеховые) расходы, всего, в том числе:	тыс.руб.	2741,50	3865,39	141,0	3239,82	118,2
16.1	Фонд оплаты труда	тыс.руб.	835,96	884,45	105,8	875,25	104,7
16.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	252,46	267,10	105,8	264,33	104,7
16.7	Расходы на охрану труда	тыс.руб.	56,74	63,78	112,4	58,90	103,8
16.8	Прочие расходы	тыс.руб.	1596,34	2650,06	166,0	2041,35	127,9
17	Общехозяйственные расходы, всего, в т.ч.:	тыс.руб.	3063,60	3549,50	115,9	3211,91	104,8
17.1	Фонд оплаты труда АУП	тыс.руб.	1423,93	1506,53	105,8	1490,85	104,7
17.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	430,03	454,97	105,8	450,24	104,7
17.3	Амортизация	тыс.руб.	88,73	40,00	45,1	38,93	43,9
17.8	Средства на страхование	тыс.руб.	20,00	20,00	100,0	20,00	100,0
17.9	Плата за предельно допустимые выбросы загрязняющих веществ	тыс.руб.	43,32	47,00	108,5	47,00	108,5
17.12	Непроизводственные расходы (налоги и другие обязательные платежи и сборы) всего, в т.ч.:	тыс.руб.	31,80	30,00	94,3	30,00	94,3
17.12.1	транспортный налог	тыс.руб.	31,80	30,00	94,3	30,00	94,3
17.13	Прочие расходы	тыс.руб.	1025,79	1451,00	141,5	1134,89	110,6
18	Всего расходов по полной себестоимости	тыс.руб.	44118,32	47501,14	107,7	46564,75	105,5
19	Внерезультационные расходы	тыс.руб.	121,00	130,00	107,4	130,00	107,4
20	Прибыль, (-) убыток	тыс.руб.	441,18	480,00	108,8	470,65	106,7
20.1	капитальные вложения (инвестиции)	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0
21	Недополученный по независящим причинам доход	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0
23	НВВ	тыс.руб.	44680,50	48111,14	107,7	47165,40	105,6
24	Тариф	руб./Гкал	1761,40	1871,52	106,3	1834,73	104,2
24.1	тариф 1 полугодия	руб./Гкал	1733,86	1808,29	100,0	1808,29	100,0
24.2	тариф 2 полугодия	руб./Гкал	1808,29	1978,99	109,4	1879,67	103,9

Экспертное заключение
к расчетам тарифа на тепловую энергию на 2017 год,
представленным **ООО «ТатАвтоматизация»**,
Альметьевский муниципальный район

тарифное дело

№20-31/тэ

На основании заявления ООО «ТатАвтоматизация» об установлении тарифов на тепловую энергию на 2017 год, **приказом Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 05.05.2016г. № 111** «Об открытии дел об установлении тарифов на тепловую энергию, теплоноситель, поставляемые теплоснабжающими организациями потребителям, услуги по передаче тепловой энергии, оказываемые теплосетевыми организациями» **открыто тарифное дело для ООО «ТатАвтоматизация» № 20-31/тэ**, о чем организация своевременно уведомлена.

В соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 № 1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» и на основании заявления организации, приказом Госкомитета от 05.05.2016 № 112, принято решение при установлении тарифов на тепловую энергию применять **метод экономически обоснованных расходов (затрат)**, о чем организация своевременно уведомлена.

ООО «ТатАвтоматизация», расположенное по адресу: 423457, РТ, г.Альметьевск, ул. Ризы Фахретдина, д. 62.

ИНН 1644056149

Руководитель организации- исполнительный директор Биккулов Шамиль Наилевич.

Организация работает **по общей системе налогообложения**.

ООО «ТатАвтоматизация» вырабатывает тепловую энергию для собственного потребления и для обеспечения прочих потребителей.

Производство и передача тепловой энергии **не является** основным видом деятельности предприятия.

Источником тепловой энергии является 13 котельных, которые эксплуатируются на основании договора с арендодателем – ООО «Татинтек» (срок аренды – 23 месяца). При расчете тарифов на 2016 год в эксплуатации организации была 1 котельная.

Установленная мощность котельных – 5,01 Гкал/час.

Присоединенная нагрузка – 2,51 Гкал/час.

Средняя загрузка котельных - 50,1%.

Котельные оснащены приборами учета газа, частично электрической энергии, воды. Потребители частично оснащены приборами учета тепловой энергии.

В соответствии с п.22. постановления Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» на расчетный период регулирования расчетный объема полезного отпуска соответствующего вида продукции (услуг), определяется в соответствии с утвержденной схемой теплоснабжения, а в случае ее отсутствия - на основании программы

комплексного развития систем коммунальной инфраструктуры муниципального образования. При отсутствии схемы теплоснабжения либо программы комплексного развития систем коммунальной инфраструктуры муниципального образования или при отсутствии в указанных документах информации об объемах полезного отпуска тепловой энергии расчетный объем полезного отпуска тепловой энергии определяется органом регулирования в соответствии с методическими указаниями.

Исполнительным комитетом г. Альметьевск Альметьевского муниципального района постановлением № 3314 от 26.11.2014 г. утверждена схема теплоснабжения г. Альметьевск. В утвержденной схеме теплоснабжения г. Альметьевск информации о котельной ООО «ТатАвтоматизация» не отражено.

В соответствии с законодательством при расчете тарифов на 2017 год приняты следующие показатели:

Выработка – 7166,49 Гкал, в том числе следующие показатели:

- собственные нужды котельной 175,90 Гкал (2,45%) – объем принят по заключению тех.аудита;
- потери 396,80 Гкал (5,53%) - объем принят по заключению тех.аудита;

Полезный отпуск 6593,79 Гкал (92,0%) в том числе реализуется:

- собственное потребление – 2657,40 Гкал (40,3%);
- прочие потребители – 3936,39 Гкал (59,7%) увеличение к 2016 году 362,0%, на основании представленных договоров с потребителями (увеличение количества котельных до 13 шт.).

Баланс производства тепловой энергии

					Гкал
№ п/п	Показатели	Принято ГКРТТ на 2016 г.	Предложение организации на 2017 г.	Утверждено ГКРТТ на 2017 год	Отклонение к 2016 году (%)
1	Производство тепловой энергии	3907,70	7166,49	7166,49	183,4
	Собственные нужды котельной	0,0	175,90	175,90	175,9
2	Потери	396,80	396,80	396,80	100,0
3	Полезный отпуск в том числе:	3510,90	6593,79	6593,79	187,8
3.1	<i>собственное потребление</i>	<i>2423,50</i>	<i>2657,40</i>	<i>2657,40</i>	<i>109,6</i>
3.2	<i>прочие потребители</i>	<i>1087,40</i>	<i>3936,39</i>	<i>3936,39</i>	<i>362,0</i>

Распределение полезного отпуска по полугодиям на 2017 год:

- 1 полугодие – **4072,67 Гкал**;
- 2 полугодие – **2521,12 Гкал**.

Так как организация обратилась за тарифом впервые в 2015 году, провести анализ финансово - хозяйственной деятельности не представляется возможным.

Инвестиционная программа на 2017 год организацией не заявлена.

Данные, приведенные в предложениях об установлении тарифов на тепловую энергию, при правильности подбора энергоснабжающей организацией исходной информации, можно оценить как достоверные.

Ответственность за достоверность данных несет организация.

Необходимая валовая выручка по представленному проекту организации на 2017 год составила **16404,23 тыс. руб.** Предложенный организацией **проект тарифов** на тепловую энергию на 2017 год составил:

- с 1 января – 1562,29 руб./Гкал (с учетом НДС);

- с 1 июля – 4908,51 руб./Гкал (с учетом НДС) с ростом **314,19%** к I полугодию 2017 года.

Уполномоченным по делу об установлении тарифа на тепловую энергию, отпускаемую ООО «ТатАвтоматизация», рассмотрены представленные расчеты и проведена оценка экономической обоснованности затрат в соответствии с Федеральным законом от 27.07.2010 №190-ФЗ «О теплоснабжении», с главой 25 Налогового Кодекса Российской Федерации, постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» и Методическими указаниями по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, утвержденными приказом Федеральной службы по тарифам от 13.06.2013 № 760-э.

В соответствии с параметрами прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2017 год одобренного на заседании Правительства Российской Федерации, применяются следующие индексы-дефляторы:

газ – 103,9%;

электрическая энергия – 107,0 %;

индекс потребительских цен – 104,7%;

индекс промышленных производителей – 103,8 %.

Значения по статьям затрат ООО «ТатАвтоматизация» с календарной разбивкой на 2017 год представлены в таблице (Приложение 1).

Справочно:

1. Расходы на топливо (газ природный) для технологических целей приняты в сумме **4464,84 тыс. руб.**

Объем газа принят в размере 795,0 тыс.м³ по предложению организации. Цена на газ принята на основании представленных счетов – фактур за 2016 год с учетом индексации и составила 5616,16 руб./ тыс.м³ (без учета НДС).

2. Фонд оплаты труда производственных рабочих принят в сумме **2220,39 тыс. руб.** с учетом индексации (на отопительный период – 9 месяцев).

Численность ППП принята в количестве 13 штатных единиц, среднемесячная заработная плата составляет 18977,70 руб. - согласно представленным фактическим данным.

3. Отчисления на социальные нужды приняты в размере 30,5% от ФОТ производственного персонала в сумме **677,22 тыс. руб.**

4. Расходы на электрическую энергию на технологические цели приняты в сумме **290,06 тыс. рублей.**

Количество электроэнергии принято по предложению организации – 108,0 тыс.кВт.ч, по фактически сложившемуся тарифу (по отчетным данным организации) с учетом индексации.

5. Аренда основных производственных фондов принята в сумме 110,80 тыс. руб.

Арендная плата принята согласно расчетам площади заминаемой котельной на один год в соответствии с представленным договором (от 01.01.2016 №АВТ-ИНТ-16-1).

6. Общепроизводственные (цеховые) расходы приняты в сумме 2170,60 тыс. руб.

- Фонд оплаты труда цехового персонала составил 565,74 тыс. руб.

К расчету приняты - 4 шт. ед. согласно штатному расписанию (2 слесаря, 1 электрогазосварщик на отопительный период – 8 месяцев; 1 инженер 2 категории на 12 месяцев) СМЗП составила - 11786,34.

- отчисления в размере 30,5% составили 172,55 тыс. руб.

- прочие общепроизводственные расходы приняты в сумме 1313,79 тыс. руб согласно представленным обосновывающим документам:

Наименование статей расходов	Сумма, тыс.руб.
Техническое обслуживание автоматики безопасности котлов;	477,05
Техническое обслуживание дымоходов и газовых труб (с Альметьевским межрайонным отделением ТРО ВДПО);	19,07
Техническое обслуживание газового хозяйства (с ООО «Газпром трансгаз» Казань);	62,59
Режимная наладка котлов (с ООО «АРГУС»);	362,06
Расходы по договору с ООО «РегионСпас»;	140,00
Расходы по договору от 22.06.2015 г № 009/14 АВТ-Р-15-291 с ООО «Техинжиниринг» (пром.безопасность) в доле на 5 лет;	96,00
Тех.обслуживание КИПиА;	108,90
Тех.обслуживание тепловых энергоустановок с ООО «Ильмар+»	48,12
ИТОГО	1313,79

7. Общехозяйственные расходы приняты в сумме 582,05 тыс. руб.

- ФОТ АУП принят в размере 394,13 тыс.руб

Согласно штатному расписанию - главный энергетик, СМЗП – 32 844 руб.

- средства на страхование – 79,44 тыс.руб. согласно представленным обосновывающим документам (АО Страховая компания «Чулпан»).

8. Величина годовой НВВ для расчета тарифов на 2017 год принята в сумме 10476,82 тыс. руб.

Предлагается установить тарифы на тепловую энергию на 2017 год, поставляемую ООО «ТатАвтоматизация» потребителям в размере:

- с 1 января 2017 года- **1562,64** руб./Гкал (без учета НДС)- на уровне тарифа, утвержденного на 31.12.2016.

- с 1 июля по 31 декабря 2017 года- **1631,29** руб./Гкал (без учета НДС)- с ростом 104,4% к 1 полугодю 2017 года.

Ведущий консультант

И.Ю.Суркова

Смета расходов по формированию необходимой валовой выручки методом экономически обоснованных расходов
для ООО «ТатАвтоматизация», Альметьевский муниципальный район.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Производство и передача тепловой энергии						
			Утвержд ено ГКРТТ на 206 год	Предложени е организации на 2017 год	Отклонени е 2016 г.реднегодо вые), %	УТВЕРЖДЕНО ГКРТТ на 2017 г			
						Год	Отклонение к 2016 г (среднегодовые), %	(I-е полугодие)	(II-е полугодие)
1	Является ли организация плательщиком НДС	да, нет	да	да		да		да	да
2	Выработано	Гкал	3907,70	7166,49	183,4	7166,49	183,4	4426,40	2740,09
3	Собственные нужды котельных	Гкал	0,00	175,90	0,0	175,90	0,0	108,65	67,25
4	Покупка тепловой энергии	Гкал	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0		
5	Потери	Гкал	396,80	396,80	100,0	396,80	100,0	245,08	151,72
6	Полезный отпуск теплоэнергии	Гкал	3510,90	6593,79	187,8	6593,79	187,8	4072,67	2521,12
6.1	Горячая вода, в том числе:	Гкал	3510,90	6593,79	187,8	6593,79	187,8	4072,67	2521,12
6.1.1.	собственное потребление	Гкал	2423,50	2657,40	109,7	2657,40	109,7	1641,35	1016,05
6.1.4.	прочие	Гкал	1087,40	3936,39	362,0	3936,39	362,0	2431,32	1505,07
7	Топливо на технологические цели, всего, в том числе:	тыс.руб.	1682,30	4186,00	248,8	4464,84	265,4	2717,20	1747,64
7.1	Газ природный	тыс.руб.	1682,30	4186,00	248,8	4464,84	265,4	2717,20	1747,64
7.1.1	Объем газа	тыс.м3	344,00	795,00	231,1	795,00	231,1	491,03	303,97
7.1.2	Цена газа	(руб./тыс.м3)	4890,40	5265,41	107,7	5616,16	114,8	5 533,64	5 749,45
8	Сырье, основные материалы, в том числе:	тыс.руб.	82,31	68,04	82,7	0,00	0,0	0,00	0,00
8.1	Вода на технологические цели	тыс.руб.	58,48	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,00
8.1.1	Объем воды	тыс.м3	1,56	0,00	0,0	0,00	0,0		
8.1.2	Тариф	руб./м3	37,49	0,00	0,0	0,00	0,0		
8.2	Вспомогательные материалы (химреагенты)	тыс.руб.	0,00	68,04	0,0	0,00	0,0		
8.3	Водоотведение	тыс.руб.	23,83	0,00	0,0	0,00	0,0		
9	Основная и дополнительная оплата труда производственных рабочих	тыс.руб.	1127,49	4174,93	370,3	2220,39	196,9	1 110,20	1 110,20
10	Отчисления на соц. нужды с оплаты производственных рабочих	тыс.руб.	342,76	1273,35	371,5	677,22	197,6	338,61	338,61
11	Электроэнергия на технологические цели	тыс.руб.	188,73	465,71	246,8	290,06	153,7	179,15	110,90
11.1	Количество электроэнергии	тыс.кВт.ч	40,85	108,00	264,4	108,00	264,4	66,71	41,29
11.2	тариф	руб.кВт.ч	4,62	4,31	93,3	2,69	58,1	2,69	2,69
12	Расходы по содержанию и эксплуатации оборудования в том числе:	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,00
13	Аренда (лизинг) основных производственных фондов	тыс.руб.	953,42	1060,45	111,2	110,80	11,6	110,80	0,00
16	Общепроизводственные (цеховые) расходы, всего, в том числе:	тыс.руб.	957,65	2018,05	210,7	2119,73	221,3	1611,28	508,46
16.1	Фонд оплаты труда	тыс.руб.	457,50	801,67	175,2	565,74	123,7	282,87	282,87

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Производство и передача тепловой энергии						
			Утвержд ено ГКРТТ на 206 год	Предложени е организации на 2017 год	Отклони е 2016 г.реднегодо вые), %	УТВЕРЖДЕНО ГКРТТ на 2017 г			
						Год	Отклонение к 2016 г (среднегодовые), %	(I-е полугодие)	(II-е полугодие)
16.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	139,08	244,51	175,8	172,55	124,1	86,28	86,28
16.7	Расходы на охрану труда	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0	67,65	0,0	33,82	33,82
16.8	Прочие расходы	тыс.руб.	361,07	971,87	269,2	1313,79	363,9	1 208,31	105,48
17	Общехозяйственные расходы, всего, в том числе:	тыс.руб.	0,00	3137,97	0,0	593,77	0,0	296,89	296,89
17.1	Фонд оплаты труда АУП	тыс.руб.	0,00	1338,16	0,0	394,13	0,0	197,06	197,06
17.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	0,00	408,14	0,0	120,21	0,0	60,10	60,10
17.4	Электроэнергия	тыс.руб.	0,00	1231,43	0,0	0,00	0,0	0,00	0,00
17.4.1	Количество электроэнергии	тыс.кВт.ч	0,00	246,00	0,0	0,00	0,0		
17.4.2.	тариф	руб.кВт.ч	0,00	5,01	0,0	0,00	0,0		
17.5	Затраты на ремонт	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0		
17.6	Водоснабжение и водоотведение	тыс.руб.	0,00	84,49	0,0	0,00	0,0		
17.7	Целевые средства на НИОКР	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0		
17.8	Средства на страхование	тыс.руб.	0,00	75,76	0,0	79,44	0,0	39,72	39,72
17.9	Плата за предельно допустимые выбросы (сбросы) загрязняющих веществ	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0		
17.12	Непроизводственные расходы (налоги и другие обязательные платежи и сборы) всего, в том числе:	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,00
17.13	Прочие расходы	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0		
18	Всего расходов по полной себестоимости	тыс.руб.	5334,65	16384,50	307,1	10476,82	196,4	6364,13	4112,69
19	Внерезультативные расходы	тыс.руб.	4,92	19,73	401,0	0,00	0,0		
20	Прибыль, (-) убыток	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0		
23	НВВ	тыс.руб.	5339,57	16404,23	307,2	10476,82	196,2	6364,13	4112,69
24	Тариф	руб./Г кал	1520,85	2487,83	163,6	1588,89	104,5	1562,64	1631,29

Экспертное заключение
к расчетам тарифов на тепловую энергию на 2017 год,
представленным **ООО «Ципьинское МПП ЖКХ»**

тарифное дело

№ 20-5/тэ

На основании заявления ООО «Ципьинское МПП ЖКХ» об установлении тарифов на тепловую энергию на 2017 год, **приказом Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 21.04.2016г. № 93** «Об открытии дел об установлении тарифов на тепловую энергию, поставляемую теплоснабжающими организациями потребителям, услуги по передаче тепловой энергии, оказываемые теплосетевыми организациями» открыто тарифное дело № 20-5/тэ.

В соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» и на основании заявления ООО «Ципьинское МПП ЖКХ» при установлении тарифов на тепловую энергию на 2017 год принято решение применять **метод экономически обоснованных расходов (затрат)** (приказ Госкомитета от 21.04.2016 № 94 «О выборе метода регулирования при установлении тарифов на тепловую энергию, поставляемую теплоснабжающими организациями потребителям, услуги по передаче тепловой энергии, оказываемые теплосетевыми организациями»), о чем организация своевременно уведомлена.

ООО «Ципьинское МПП ЖКХ» расположено по адресу РТ, Балтасинский р-он, с. Ципья, ул. Татарстан, д.20.

Руководитель организации – Генеральный директор Кадимов Марат Тагирович.

Организация применяет **упрощенную систему налогообложения**.

Организация занимается производством тепловой энергии.

Производство тепловой энергии является основным видом деятельности организации.

Источниками теплоснабжения являются 17 котельных, которые эксплуатируются по договору аренды имущества от 01октября 2016г № 12 с ОАО «Ципьинское МПП ЖКХ».

Средняя загруженность котельных – 25,3%.

Протяженность тепловых сетей составляет 795,0 м. в двухтрубном исчислении.

Утвержденная схема теплоснабжения в Балтасинском муниципальном районе отсутствует. В Программе комплексного развития систем коммунальной инфраструктуры поселка городского типа Балтаси Балтасинского муниципального района на 2014-2035 годы данных о полезном отпуске ООО «Ципьинское МПП ЖКХ» не содержится.

В соответствии с законодательством при расчете тарифов на 2017 год выработка тепловой энергии принята в объеме 5829,44 Гкал, в том числе учтены следующие показатели:

- собственные нужды котельных 163,22 Гкал (2,8%);
- потери 279,81 Гкал (4,8%);

- полезный отпуск 5386,41 Гкал (92,4%) – *принят со снижением к уровню 2016 года, в связи с установкой приборов учета тепловой энергии у потребителей – расчет организации, в т.ч. реализуется:*

- собственное потребление 170,0 Гкал (3,1%);
- бюджетным потребителям 5196,25 Гкал (96,5%);
- прочим потребителям 20,16 Гкал (0,4%).

Баланс производства тепловой энергии

№ п/п	Показатели	2015г. (факт.)	Принято ГКРТТ на 2016г.	Прогноз организации на 2017г.	Принято ГКРТТ на 2017г.	Откло нение (%)
1	Выработка тепловой энергии (Гкал)	6282,04	6299,21	5829,44	5829,44	92,5
2	собственные нужды котельных (Гкал)	169,61	174,59	163,22	163,22	93,5
3	Потери (Гкал)	301,54	301,0	279,81	279,81	93,0
4	Полезный отпуск (Гкал), в том числе:	5810,89	5823,62	5386,41	5386,41	92,5
4.1	собственное потребление	170,0	170,0	170,0	170,0	100,0
4.2	бюджетные потребители	5618,15	5633,46	5196,25	5196,25	92,2
4.3	прочие потребители	22,74	20,16	20,16	20,16	100,0

Распределение полезного отпуска по полугодиям на 2017 год:

1 полугодие – 3078,8 Гкал;

2 полугодие – 2307,61 Гкал.

По итогам финансово-хозяйственной деятельности в сфере теплоснабжения согласно фактическим отчетным данным за 2015 год, представленным в отдел мониторинга, организацией отражен убыток в размере 1149,57 тыс. руб.

Экономия по статьям:

- Топливо на технологические цели на 724,5 тыс. руб.;

Перерасход по статьям:

- Затраты на ремонт на 20,4 тыс. руб.;
- Общепроизводственные расходы на 772,3 тыс. руб.;
- Общехозяйственные расходы на 1529,9 тыс. руб.

Инвестиционная программа на 2017 год организацией не заявлена.

Данные, приведенные в предложениях об установлении тарифов на тепловую энергию, при правильности подбора энергоснабжающей организацией исходной информации, можно оценить как достоверные.

Ответственность за достоверность данных несет организация.

Необходимая валовая выручка по представленному проекту организации на 2017 год составила **10648,15 тыс. руб.** Предложенный организацией **проект тарифов** на тепловую энергию на 2017 год составил:

- с 1 января – **1883,97 руб./Гкал** (с учетом НДС) на уровне тарифа, утвержденного с 01.07.2016 г.;

- с 1 июля – **2100,78** руб./Гкал (с учетом НДС) с ростом **111,5%** к I полугодю 2017 года.

Уполномоченным по делу об установлении тарифа на тепловую энергию, отпускаемую ООО «Ципьинское МПП ЖКХ», рассмотрены представленные расчеты и проведена оценка экономической обоснованности затрат в соответствии с Федеральным законом от 27.07.2010 №190-ФЗ «О теплоснабжении», с главой 25 Налогового Кодекса Российской Федерации, постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» и Методическими указаниями по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, утвержденными приказом Федеральной службы по тарифам от 13.06.2013 № 760-э.

В соответствии параметрами прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2017 год применяются следующие индексы-дефляторы:

- природный газ с 1 июля – 103,9%;
- электрическая энергия – 107,0%;
- индекс потребительских цен – 104,7%;
- индекс цен промышленных производителей – 103,8%.

Значения по статьям затрат ООО «Ципьинское МПП ЖКХ» на 2017 год представлены в таблице (Приложение 1).

Справочно:

1. Расходы на топливо (газ природный) для технологических целей приняты в сумме **5104,4 тыс. руб.**

Объем газа принят в количестве 828,8 тыс.м³. - с учетом удельного расхода газа утвержденного в 2016 году.

Среднегодовая цена на газ принята с учетом услуг по транспортировке газа по газораспределительным сетям и снабженческо-сбытовых услуг, по группам потребления по каждой котельной, с учетом сложившихся цен на топливо за 1 полугодие 2016 года (по данным отчетной калькуляции), с учетом индексации с 1 июля 2017 года на 1,039 и составила 6158,81 руб. тыс.м.³ (с НДС).

2. Фонд оплаты труда производственных рабочих принят в сумме **1599,03 тыс. руб.**

К расчету принята численность в количестве 16 шт.ед. (операторы) – на уровне 2016 года, с учетом диспетчеризации котельных. ФОТ принят на период отопительного сезона (8 мес.). Среднемесячная заработная плата составила 12492,42 руб.

3. Отчисления на социальные нужды приняты в размере 30,2% от фонда заработной платы рабочего персонала в сумме **482,91 тыс. руб.**

4. Расходы на электрическую энергию на технологические цели приняты в сумме **189,64 тыс. руб.**

Годовое потребление электроэнергии принято в количестве 31,42 тыс. кВт.ч., с учетом удельного потребления электрической энергии утвержденного в 2015 году. Тариф одноставочный (НН), принят по данным мониторинга цен

на электрическую энергию ОАО «Татэнергосбыт» за 1 полугодие 2016 года, с учетом НДС.

5. Амортизация производственного оборудования принята в сумме 193,9 тыс. руб., согласно представленных ведомостей амортизационных отчислений за 2015 год и 1 полугодие 2016 года.

В 2015 году введено оборудование (котлы газовые THERM) общей стоимостью 441,0 тыс. руб., среднегодовая норма амортизации 14%.

6. Затраты на ремонт (материалы для текущего ремонта) приняты в сумме **155,23 тыс. руб.** – на уровне 2016 года, с учетом индексации 1,038.

7. Аренда (лизинг) основных производственных фондов принята в сумме 132,67 тыс. руб. - по предложению организации, согласно представленного договора аренды имущества (котельных) от 01 октября 2016 года № 12. Расчет суммы арендной платы представлен в Приложении 2 к договору и равен сумме начисленных амортизационных отчислений и налоговых обязательств.

8. Общепроизводственные (цеховые) расходы приняты в сумме **550,34 тыс. руб.**, в том числе:

- фонд оплаты труда цехового персонала – 199,9 тыс. руб. К расчету принят персонал в кол-ве 1 шт.ед. (мастер участка), среднемесячная заработная плата 16665,83 руб., с учетом индексации на 1,047;

- отчисления на социальные нужды – 60,4 тыс. руб. (30,2%);

- прочие общепроизводственные расходы приняты по предложению организации, со снижением к уровню утвержденных расходов на 2016 год на 40,9%, с учетом индексации 1,038 и составили 289,9 тыс. руб., в том числе:

Наименование статей расходов	тыс. руб.
Техобслуживание газовых котельных, ООО «Газпром трансгаз Казань»	152,00
ООО «Сельэнергосервис» испытание электроустановок	44,3
Установка сигнализаторов загазованности ИП «Кузнецов О.В.»	40,6
Проверка дымоходов и средств измерений	53,0
ИТОГО	289,9

9. Общехозяйственные расходы приняты в сумме **1780,63 тыс. руб.**, в том числе:

- фонд оплаты труда АУП принят в сумме 1053,27 тыс. руб. К расчету принята численность 5 чел., среднемесячная заработная плата – 17554,50 руб., с учетом индекса 1,047;

- отчисления на социальные нужды – 318,09 тыс. руб. (30,2%);

- амортизация общехозяйственного оборудования принята в сумме 133,5 тыс. руб., с учетом факта 2015 года, в доле, приходящейся на тепловую энергию (84,4%);

- электроэнергия на хозяйственные нужды – 18,3 тыс. руб.;

- средства на страхование – 20,0 тыс. руб.;

- плата за предельно допустимые выбросы принята в сумме 17,0 тыс. руб.– согласно представленного расчета платы за негативное воздействие на окружающую среду за 2015 год;

- арендная плата (здание конторы – по договору аренды имущества от 01 октября 2016 года № 12) принята на уровне утвержденной на 2016 год в сумме 10,59 тыс. руб.

- непроизводственные расходы (налоги и другие обязательные платежи) (транспортный налог) учтены в сумме 3,83 тыс. руб.

- прочие общехозяйственные расходы приняты в сумме 206,07 тыс. руб., согласно представленных документов, в том числе:

Наименование статей расходов	тыс. руб.
Консультационные услуги	35,9
Канцтовары	22,9
Командировочные расходы	5,6
Обучение специалистов	24,5
Услуги связи	65,2
ГСМ	52,0
ИТОГО	206,1

10. Принят **налог**, уплачиваемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения в сумме 103,0 тыс. руб. – в доле, приходящейся на тепловую энергию.

11. Величина годовой НВВ для расчета тарифов принята в сумме **10291,76** тыс. руб.

Предлагается установить тарифы на тепловую энергию на 2016 год, поставляемую ООО «Ципьинское МПП ЖКХ» потребителям:

- с 1 января 2017 года – **1883,97 руб./Гкал** (с учетом НДС) на уровне утвержденного тарифа с 01.07.2016 года;

- с 1 июля 2017 года – **1946,34 руб./Гкал** (с учетом НДС) с ростом 103,3% к I полугодью 2017 года

Зам.начальника отдела регулирования
тарифов теплоснабжающих организаций

Э.Э. Кубашева

Калькуляция расходов, связанных с производством и передачей тепловой энергии
ООО «Ципьинское МПП ЖКХ»

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Производство и передача тепловой энергии										
			Утверждено на 2016 год			Предложение организации на 2017 год			Отклонение к базовому периоду (среднегодовые), %	Утверждено органом регулирования на 2017 год			
			Год	I-е полугодие	II-е полугодие	Год	I-е полугодие ^{***}	II-е полугодие (с учетом индексации)		Год	Отклонение к базовому периоду (среднегодовые), %	(I-е полугодие)	(II-е полугодие)
1	2	3	7	8	9	10	11	14	15	16	17	18	20
1	Является ли организация плательщиком НДС	да, нет		нет	нет		нет	нет				нет	нет
2	Выработано	Гкал	6299,21	3603,51	2695,70	5829,44	3331,96	2497,48	92,5	5829,44	92,5	3331,96	2497,48
3	Собственные нужды котельных	Гкал	174,59	99,91	74,68	163,22	93,28	69,94	93,5	163,22	93,5	93,28	69,94
5	Потери	Гкал	301,00	175,08	125,92	279,81	159,88	119,93	93,0	279,81	93,0	159,88	119,93
6	Полезный отпуск теплоэнергии	Гкал	5823,62	3328,52	2495,10	5386,41	3078,80	2307,61	92,5	5386,41	92,5	3078,80	2307,61
6.1	Горячая вода, в том числе:	Гкал	5823,62	3328,52	2495,10	5386,41	3078,80	2307,61	92,5	5386,41	92,5	3078,80	2307,61
6.1.1.	собственное потребление	Гкал	170,00	98,00	72,00	170,00	98,00	72,00	100,0	170,00	100,0	98,00	72,00
6.1.2.	население	Гкал	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,00
6.1.3.	бюджет	Гкал	5633,46	3219,00	2414,46	5196,25	2969,28	2226,97	92,2	5196,25	92,2	2969,28	2226,97
6.1.4.	прочие	Гкал	20,16	11,52	8,64	20,16	11,52	8,64	100,0	20,16	100,0	11,52	8,64
7	Топливо на технологические цели, всего, в том числе:	тыс.руб.	5342,40	3152,24	2190,16	5384,57	2982,82	2401,74	100,8	5104,42	95,5	2861,53	2242,89
7.1	Газ природный	тыс.руб.	5342,40	3152,24	2190,16	5384,57	2982,82	2401,74	100,8	5104,42	95,5	2861,53	2242,89
7.1.1	Объем газа	тыс.м3	896,00	541,00	355,00	862,00	493,00	369,00	96,2	828,80	92,5	472,42	356,38
7.1.2	Цена газа	(руб./тыс.м3)	5962,50	5826,69	6169,47	6246,60	6050,35	6508,79	104,8	6158,81	103,3	6 057,23	6 293,46

	удельный расход газа		0,1422			0,1479				0,1422			
8	Сырье, основные материалы, в том числе:	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,00
8.1	Вода на технологические цели	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,00
9	Основная и дополнительная оплата труда производственных рабочих	тыс.руб.	1527,25	917,49	609,76	1594,45	917,49	676,96	104,4	1599,03	104,7	911,44	687,58
10	Отчисления на соц. нужды с оплаты производственных рабочих	тыс.руб.	461,23	277,08	184,15	481,52	277,08	204,44	104,4	482,91	104,7	275,26	207,65
11	Электроэнергия на технологические цели	тыс.руб.	213,89	122,22	91,67	229,99	131,43	98,56	107,5	189,64	88,7	108,10	81,55
11.1	Количество электроэнергии	тыс.кВт.ч.	36,75	21,00	15,75	35,82	20,47	15,35	97,5	31,42	85,5	17,91	13,51
11.2	тариф	руб.кВт.ч.	5,82	5,82	5,82	6,42	6,42	6,42	110,3	6,03	103,7	6,03	6,03
12	Расходы по содержанию и эксплуатации оборудования в том числе:	тыс.руб.	284,21	206,47	77,74	347,34	246,50	100,84	122,2	349,13	122,8	252,18	96,95
12.1	Амортизация производственного оборудования	тыс.руб.	134,66	67,33	67,33	193,90	96,95	96,95	144,0	193,90	144,0	96,95	96,95
12.2	Затраты на ремонт	тыс.руб.	149,55	139,14	10,41	153,44	149,55	3,89	102,6	155,23	103,8	155,23	0,00
19.1	материалы	тыс.руб.	149,55	139,14	10,41	153,44	149,55	3,89	102,6	155,23	103,8	155,23	0,00
13	Аренда (лизинг) основных производственных фондов	тыс.руб.	136,21	80,60	55,61	132,67	0,00	132,67	97,4	132,67	97,4	66,34	66,34
14	Оплата покупной тепловой энергии	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,00
15	Расходы по подготовке и освоению производства (пусконаладочные работы)	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,00
16	Общепроизводственные (цеховые) расходы, всего, в том числе:	тыс.руб.	739,45	484,05	255,40	546,25	161,38	384,87	73,9	550,34	74,4	275,17	275,17
16.1	Фонд оплаты труда	тыс.руб.	191,01	95,51	95,51	199,42	123,94	75,47	104,4	199,99	104,7	99,99	99,99
16.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	57,69	28,84	28,84	60,22	37,43	22,79	104,4	60,40	104,7	30,20	30,20

16.8	Прочие расходы	тыс.руб.	490,75	359,70	131,05	286,60	0,00	286,60	58,4	289,95	59,1	144,98	144,98
17	Общехозяйственные расходы, всего, в том числе:	тыс.руб.	1977,60	844,39	1133,21	1828,36	1083,67	744,69	92,5	1780,63	90,0	947,35	833,28
17.1	Фонд оплаты труда АУП	тыс.руб.	1005,99	503,00	503,00	1050,25	685,55	364,70	104,4	1053,27	104,7	526,64	526,64
17.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	303,81	151,90	151,90	317,18	207,04	110,14	104,4	318,09	104,7	159,04	159,04
17.3	Амортизация	тыс.руб.	85,90	42,95	42,95	133,49	66,75	66,75	155,4	133,49	155,4	66,75	66,75
17.4	Электроэнергия	тыс.руб.	13,68	7,80	5,88	19,46	11,11	8,35	142,3	18,29	133,7	10,44	7,85
17.4.1	Количество электроэнергии	тыс.кВт.ч.	2,35	1,34	1,01	3,03	1,73	1,30	128,9	3,03	128,9	1,73	1,30
17.4.2.	тариф	руб.кВт.ч.	5,82	5,82	5,82	6,42	6,42	6,42	110,3	6,03	103,7	6,03	6,03
17.5	Затраты на ремонт	тыс.руб.	50,00	25,00	25,00	52,20	50,00	2,20	104,4	0,00	0,0	0,00	0,00
17.8	Средства на страхование	тыс.руб.	14,37	7,19	7,19	19,57	0,00	19,57	136,2	20,00	139,2	10,00	10,00
17.9	Плата за предельно допустимые выбросы (сбросы)	тыс.руб.	14,10	7,05	7,05	17,87	0,00	17,87	126,8	17,00	120,6	7,00	10,00
17.10	Арендная плата	тыс.руб.	10,59	5,30	5,29	10,82	10,82	0,00	102,2	10,59	100,0	5,30	5,30
17.12	Непроизводственные расходы (налоги и другие обязательные платежи и сборы) всего, в том числе:	тыс.руб.	3,35	0,00	3,35	3,83	0,00	3,83	114,3	3,83	114,3	0,00	3,83
17.12.1	транспортный налог	тыс.руб.	3,35	0,00	3,35	3,83	0,00	3,83	114,3	3,83	114,3	0,00	3,83
17.13	Прочие расходы	тыс.руб.	475,82	94,21	381,61	203,69	52,41	151,28	42,8	206,07	43,3	162,19	43,89
18	Всего расходов по полной себестоимости	тыс.руб.	10682,23	6084,53	4597,69	10545,15	5800,37	4744,77	98,7	10188,76	95,4	5697,36	4491,40
20	Прибыль, (-) убыток	тыс.руб.	103,00	0,00	103,00	103,00	0,00	103,00	100,0	103,00	100,0	103,00	0,00
21	НВВ	тыс.руб.	10785,23	6084,53	4700,69	10648,15	5800,37	4847,77	98,7	10291,76	95,4	5800,36	4491,40
22	Тариф	руб./Гкал	1851,98	1828,00	1883,97	1976,85	1883,97	2100,78	106,7	1910,69	103,2	1883,97	1946,34

Экспертное заключение

к расчетам тарифов на тепловую энергию на 2017 год,
представленным ООО «Жилищно-коммунальные услуги»

№ тарифного дела:

20-38/тэ

На основании заявления ООО «Жилищно-коммунальные услуги» об установлении тарифов на тепловую энергию, производимую в режиме некомбинированной выработки на 2017 год, **приказом Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 05.05.2016г. № 111** «Об открытии дел об установлении тарифов на тепловую энергию, теплоноситель, поставляемые теплоснабжающими организациями потребителям, услуги по передаче тепловой энергии, оказываемые теплосетевыми организациями» **открыто тарифное дело № 20-38/тэ.**

В соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» и на основании заявления организации при установлении тарифов на тепловую энергию на 2017 год принято решение применять **метод экономически обоснованных расходов (затрат) (приказ Госкомитета от 05.05.2016 № 112** «О выборе метода регулирования при установлении тарифов на тепловую энергию, теплоноситель, поставляемые теплоснабжающими организациями потребителям, услуги по передаче тепловой энергии, оказываемые теплосетевыми организациями»), о чем организация своевременно уведомлена.

ООО «Жилищно-коммунальные услуги» расположенное по адресу Республика Татарстан, Зеленодольский район, с. Бело-Безводное, ул. Юбилейная, д. 7.

Руководитель организации – директор Кулькова Елена Николаевна.

Организация применяет **упрощенную систему налогообложения.**

ИНН 1648028858.

Организация занимается производством и передачей тепловой энергии.

Источниками теплоснабжения являются 3 котельные:

- котельные адресам Татарстан, Зеленодольский район, с.Б.Ключи, с.Б.Яки - на балансе предприятия;

- котельная по адресу Татарстан, Зеленодольский район, с. Бело-Безводное по договору безвозмездного пользования и хранения от 26 мая 2016 года б/н с МУП «Служба технического надзора ЗМР», 11 мес.

Установленная мощность котельной 6,24 Гкал/час. Присоединенная нагрузка 4,54 Гкал/час. Протяженность сетей 1335,0м.

В соответствии с п.22. постановления Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» на расчетный период регулирования расчетный объема полезного отпуска соответствующего вида продукции (услуг), определяется в соответствии с утвержденной схемой теплоснабжения, а в случае ее отсутствия - на основании программы комплексного развития систем коммунальной инфраструктуры муниципального образования. При отсутствии схемы теплоснабжения либо

программы комплексного развития систем коммунальной инфраструктуры муниципального образования или при отсутствии в указанных документах информации об объемах полезного отпуска тепловой энергии расчетный объем полезного отпуска тепловой энергии определяется органом регулирования в соответствии с методическими указаниями.

Постановлением Главы Раифского сельского поселения от 27 января 2014г. № 1 утверждена схема теплоснабжения Раифского сельского поселения Зеленодольского МР. Схемой теплоснабжения единая теплоснабжающая организация не определена.

В соответствии с законодательством при расчете тарифов на 2017 год приняты следующие показатели:

- выработка тепловой энергии – 3591,69 Гкал – по предложению организации;
- потери тепловой энергии – 355,0 Гкал (9,9%);
- полезный отпуск – 3236,69 Гкал –, в т. ч. реализуется на:
 - собственное потребление – 193,7 Гкал (6,0%);
 - бюджетным потребителям – 3025,70 Гкал (93,5%);
 - прочим потребителям – 17,29 Гкал (0,5%).

Баланс производства тепловой энергии

№ п./п.	Показатели	2015 год (факт)	2016 год (утв.)	2016 год (прогноз)	2017 год (принято ГКРТТ)	Отклонение гр.6/гр.4 (%)
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
1	Выработка тепловой энергии (Гкал)	3591,69	3591,69	3591,69	3591,69	<i>100,0</i>
3	Потери (Гкал)	355,00	355,00	355,00	355,00	<i>100,0</i>
4	Полезный отпуск, в том числе (Гкал):	3236,69	3236,69	3236,69	3236,69	<i>100,0</i>
4.1	собственное потребление	193,70	193,70	193,70	193,70	<i>100,0</i>
4.2	бюджетные потребители	3025,70	3025,70	3025,70	3025,70	<i>100,0</i>
4.3	прочие потребители	17,29	17,29	17,29	17,29	<i>100,0</i>

Распределение полезного отпуска по полугодиям на 2017 г.:

1 полугодие – 1976,58 Гкал.;

2 полугодие – 1260,11 Гкал.

По итогам финансово-хозяйственной деятельности за 2015 год по регулируемому виду деятельности – «теплоснабжение» организация сработала безубыточно.

В целом по данным бух. отчетности (форма-2 Отчет о прибылях и убытках) организация получила чистую прибыль в сумме 2119 тыс. руб.

Данные, приведенные в предложениях об установлении тарифа на тепловую энергию, при правильности подбора энергоснабжающей организацией исходной информации, можно оценить как достоверные. Ответственность за достоверность данных несет организация.

Инвестиционная программа на 2017 год у организации не утверждена.

Необходимая валовая выручка по представленному ООО «Жилищно-коммунальные услуги» на 2017 год составила **7710,24 тыс.руб.** Предложенный организацией **проект тарифов** на тепловую энергию на 2017 год составил:

- с 1 января года – **2235,85** руб./Гкал (с учетом НДС) – на уровне тарифа, действующего на 31.12.2016;

- с 1 июля года – **2611,60** руб./Гкал (с учетом НДС) – с ростом 116,8% к 1 полугодю 2017 г.

Уполномоченным по делу об установлении тарифа на тепловую энергию, отпускаемую ООО «Жилищно-коммунальные услуги», рассмотрены представленные расчеты и проведена оценка экономической обоснованности затрат в соответствии с Федеральным законом от 27.07.2010 №190-ФЗ «О теплоснабжении», с главой 25 Налогового Кодекса Российской Федерации, постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» и Методическими указаниями по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, утвержденными приказом Федеральной службы по тарифам от 13.06.2013 № 760-э.

В соответствии с параметрами прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 гг., одобренного на заседании Правительства Российской Федерации, применяются следующие индексы-дефляторы:

	2017
природный газ с 1 июля	103,9
электрическая энергия с 1 января	107,0
индекс потребительских цен с 1 января	104,7
индекс промышленных производителей с 1 января	103,8

Значения по статьям затрат ООО «Жилищно-коммунальные услуги» на 2017 год представлены в таблице (Приложение 1).

Справочно:

1. Расходы на топливо для технологических целей приняты в сумме **2325,86 тыс. руб.**, рост к уровню 2016 года составил 101,1%.

Объем газа принят по предложению организации в количестве 392,48 тыс.м³. Средневзвешенная цена газа для 5 группы потребления на 2017г. принята в размере 5926,06 руб./тыс.м³ (с НДС).

2. Расходы на сырье и материалы приняты в сумме **116,69 тыс. руб.**, рост к уровню 2016 года составил 102,7%, в том числе:

- расходы на воду на технологические цели приняты в сумме 64,01 тыс. руб. по тарифам ООО «Жилищно-коммунальные услуги». Объем воды на технологические нужды принят в размере 1,84 тыс.м³ по предложению организации.

Справочно: постановлением Госкомитета РТ по тарифам от 11.12.2015 №10-38/кс установлен тариф на II полугодие 2016 года в размере 35,47 руб./м³ (без учета НДС) с ростом 108,0% к уровню I полугодия 2016 года.

- вспомогательные материалы приняты в сумме 8,71 тыс. руб., по факту 2015 г. с индексацией;

- расходы на водоотведение приняты в сумме 43,97 тыс. руб. по тарифам ООО «Жилищно-коммунальные услуги». Объем водоотведения принят в размере 1,77 тыс.м.³ по предложению организации.

3. Фонд оплаты труда производственного персонала принят в сумме **1845,78 тыс. руб.**, рост к уровню 2016 года составил 104,7%.

Численность ППП принята согласно штатному расписанию в количестве 15 человек (12 – операторов котельной, 3 слесаря). Среднемесячная заработная плата составляет 12395,23 руб., на уровне 2016 года с индексацией. Операторы котельных (12 чел.) приняты с учетом отопительного сезона – 9 месяцев.

4. Отчисления на социальные нужды приняты в размере 30,2% от ФОТ производственного персонала и составят **557,02 тыс. руб.**

5. Затраты на электроэнергию на технологические цели приняты в сумме **352,80 тыс. руб.**, рост к уровню 2016 года составил 106,7%.

Объем электрической энергии принят в количестве 54,61 тыс. кВт.ч. удельный расход по факту 2015г. Средневзвешенный тариф (НН) учтен в размере 6,46 руб./кВтч.

6. Амортизация производственного оборудования принята в сумме 62,30 тыс. руб., в соответствии представленной ведомостью основных средств.

7. Материалы для текущего ремонта приняты в сумме **251,34 тыс. руб.** с учетом сложившегося факта, с индексацией.

8. Общепроизводственные (цеховые) расходы приняты в сумме **733,89 тыс. руб.**, рост к уровню 2016 года составил 106,4%, в том числе:

- Фонд оплаты труда принят в сумме 193,28 тыс. руб. Численность согласно штатному расписанию, в количестве 1 человека (мастер по котельным), среднемесячная заработная плата составляет 16106,35 руб.;

- Отчисления на соц. нужды приняты в сумме 58,37 тыс. руб.;

- Расходы на охрану труда приняты в сумме 15,97 тыс. руб. на уровне 2016 года с индексацией;

- Прочие расходы приняты в сумме 440,49 тыс. руб., в т.ч.:

- расходы на тех. обслуживание котельных в сумме 101,72 тыс. руб.;

- тех. обслуживание КИП и А в сумме 224,21 тыс. руб.;

- страхование систем теплоснабжения 3х котельных, согласно представленным страховым полисам 60 тыс. руб.;

- расходы на обучение 16,09 тыс. руб.;

- проверка средств измерений 38,47 тыс. руб.

9. Общехозяйственные расходы приняты в сумме **995,57 тыс. руб.**, рост к уровню 2016 года 102,4%, в том числе:

- Фонд оплаты труда АУП принят в сумме 673,96 тыс. руб. на уровне 2016 г. с индексацией;

- Отчисления на соц. нужды приняты в сумме 203,54 тыс. руб.;

- Налог на имущество принят в сумме 14,10 тыс. руб.;

- Прочие расходы приняты в сумме 103,97 тыс. руб., в т.ч.:

- ГСМ 26,74 тыс. руб.;
- услуги связи (телефон, интернет) 45,98 тыс. руб.;
- обслуживание компьютерной техники 2,83 тыс. руб.;
- консультационные услуги (гарант, консультант, 1 С) 27,40 тыс. руб.

Налог, уплачиваемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения принят в размере **74,42 тыс. руб.**

10. Величина годовой суммы НВВ для расчета тарифов принята в сумме **7 314,07** тыс. руб.

Предлагается установить тарифы на тепловую энергию, отпускаемую ООО «Жилищно-коммунальные услуги» потребителям на 2017 год:

- с 1 января 2017 года – **2235,85** руб./Гкал (с учетом НДС) – на уровне тарифа, утвержденного на 31.12.2016;

- с 1 июля по 31 декабря 2017 года – **2297,20** руб./Гкал (с учетом НДС) – с ростом 102,7% к 1 полугодию 2017 г.

Ведущий консультант отдела
регулирования тарифов теплоснабжающих организаций

Н.Ф. Батыршина

Калькуляция расходов, связанных с производством и передачей тепловой энергии

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Производство и передача тепловой энергии							
			Год, 2016	Предложения организации			Утверждено органом регулирования			
				Год, 2017	I-е полугодие ***	II-е полугодие (с учетом индексации)	Год, 2017	Отклонение к базовому периоду (среднегодовые), %	(I-е полугодие)	(II-е полугодие)
1	Является ли организация плательщиком НДС	да, нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет
2	Выработано	Гкал	3591,69	3591,69	2193,13	1398,56	3591,69	100,0	2182,48	1409,21
3	Собственные нужды котельных	Гкал	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00
5	Потери	Гкал	355,00	355,00	216,55	138,45	355,00	100,0	205,90	149,10
6	Полезный отпуск теплоэнергии	Гкал	3236,69	3236,69	1976,58	1260,11	3236,69	100,0	1976,58	1260,11
6.1	Горячая вода, в том числе:	Гкал	3236,69	3236,69	1976,58	1260,11	3236,69	100,0	1976,58	1260,11
6.1.1.	собственное потребление	Гкал	193,70	193,70	118,16	75,54	193,70	100,0	118,16	75,54
6.1.3.	бюджет	Гкал	3025,70	3025,70	1847,95	1177,75	3025,70	100,0	1847,95	1177,75
6.1.4.	прочие	Гкал	17,29	17,29	10,47	6,82	17,29	100,0	10,47	6,82
7	Топливо на технологические цели, всего, в том числе:	тыс.руб.	2300,19	2349,98	1959,71	390,27	2325,86	101,1	1446,70	879,16
7.1	Газ природный	тыс.руб.	2300,19	2349,98	1959,71	390,27	2325,86	101,1	1446,70	879,16
7.1.1	Объем газа	тыс.м3	392,48	392,48	328,89	63,59	392,48	100,0	247,64	144,84
7.1.2	Цена газа	руб./тыс.м3	5860,66	5987,52	5958,56	6137,32	5926,06	101,1	5 841,98	6 069,82
8	Сырье, основные материалы, в том числе:	тыс.руб.	113,57	116,94	59,68	57,26	116,69	102,7	66,64	50,04
8.1	Вода на технологические цели	тыс.руб.	59,19	60,21	37,75	22,45	64,01	108,1	36,51	27,50
8.1.1	Объем воды	тыс.м3	1,77	1,77	1,15	0,62	1,77	100,0	1,03	0,75
8.1.2	Тариф	руб./м3	33,35	33,93	32,83	35,94	36,07	108,1	35,47	36,89
8.2	Вспомогательные материалы (химреагенты)	тыс.руб.	8,91	9,85	5,56	4,29	8,71	97,7	5,05	3,66
8.3	Водоотведение	тыс.руб.	45,47	46,87	16,36	30,51	43,97	96,7	25,08	18,89
8.3.1	Объем стоков	тыс.м3	1,77	1,77	0,66	1,12	1,77	100,0	1,03	0,74
8.3.2	Тариф	руб./м3	25,64	26,43	24,93	27,30	24,79	96,7	24,38	25,36
9	Основная и дополнительная оплата труда производственных рабочих	тыс.руб.	1762,92	1894,35	952,30	942,05	1845,78	104,7	1 070,55	775,23

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Производство и передача тепловой энергии							
			Год, 2016	Предложения организации			Утверждено органом регулирования			
				Год, 2017	I-е полугодие ***	II-е полугодие (с учетом индексации)	Год, 2017	Отклонение к базовому периоду (среднегодовые), %	(I-е полугодие)	(II-е полугодие)
10	Отчисления на соц. нужды с оплаты производственных рабочих	тыс.руб.	532,40	572,09	287,59	284,50	557,42	104,7	323,31	234,12
11	Электроэнергия на технологические цели	тыс.руб.	330,63	380,41	184,88	195,54	352,80	106,7	204,62	148,18
11.1	Количество электроэнергии	тыс.кВт.ч.	51,25	54,61	26,54	28,07	54,61	106,6	31,67	22,94
11.2	тариф	руб.кВт.ч.	6,45	6,97	6,97	6,97	6,46	100,1	6,46	6,46
12	Расходы по содержанию и эксплуатации оборудования в том числе:	тыс.руб.	284,20	376,26	31,15	345,11	313,64	110,4	156,82	156,82
12.1	Амортизация производственного оборудования	тыс.руб.	83,08	62,30	31,15	31,15	62,30	75,0	31,15	31,15
12.2	Затраты на ремонт	тыс.руб.	201,12	313,96	0,00	313,96	251,34	125,0	125,67	125,67
19.1	материалы	тыс.руб.	95,43	313,96	0,00	313,96	251,34	263,4	125,67	125,67
19.4	услуги сторонних организаций	тыс.руб.	105,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0		
13	Аренда (лизинг) основных производственных фондов	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00
16	Общепроизводственные (цеховые) расходы, всего, в том числе:	тыс.руб.	690,00	791,71	417,12	374,59	733,89	106,4	587,19	146,70
16.1	Фонд оплаты труда	тыс.руб.	184,60	195,31	92,30	103,01	193,28	104,7	96,64	96,64
16.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	55,75	58,98	27,87	31,11	58,37	104,7	29,18	29,18
16.3	Амортизация	тыс.руб.	25,78	25,78	12,89	12,89	25,78	100,0	12,89	12,89
16.7	Расходы на охрану труда	тыс.руб.	15,39	16,37	7,70	8,67	15,97	103,8	7,99	7,99
16.8	Прочие расходы	тыс.руб.	408,48	495,27	276,36	218,91	440,49	107,8	440,49	0,00
17	Общехозяйственные расходы, всего, в том числе:	тыс.руб.	970,81	1026,89	426,10	600,79	995,57	102,6	527,30	468,28
17.1	Фонд оплаты труда АУП	тыс.руб.	643,71	681,03	321,85	359,18	673,96	104,7	336,98	336,98
17.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	194,40	205,67	97,20	108,47	203,54	104,7	101,77	101,77
17.12	Непроизводственные расходы (налоги и другие обязательные платежи и сборы) всего, в том числе:	тыс.руб.	14,10	14,10	7,05	7,05	14,10	100,0	7,05	7,05
17.12.3	налог на имущество	тыс.руб.	14,10	14,10	7,05	7,05	14,10	100,0	7,05	7,05

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Производство и передача тепловой энергии							
			Год, 2016	Предложения организации			Утверждено органом регулирования			
				Год, 2017	I-е полугодие ***	II-е полугодие (с учетом индексации)	Год, 2017	Отклонение к базовому периоду (среднегодовые), %	(I-е полугодие)	(II-е полугодие)
17.13	Прочие расходы	тыс.руб.	118,61	126,08	0,00	126,08	103,97	87,7	81,50	22,48
18	Всего расходов по полной себестоимости	тыс.руб.	6984,73	7508,64	4318,54	3190,10	7241,65	<i>103,7</i>	4383,13	2858,52
19	Внереализационные расходы	тыс.руб.	69,84	201,60	100,80	100,80	72,42	<i>103,7</i>	36,21	36,21
23	НВВ	тыс.руб.	7054,57	7710,24	4419,34	3290,90	7314,07	<i>103,7</i>	4419,34	2894,73
24	Тариф	руб./Гкал	2179,56	2382,14	2235,85	2611,60	2259,74	<i>103,7</i>	2235,85	2297,20
						116,8%			100,0%	102,7%

Экспертное заключение
к расчетам тарифов на тепловую энергию на 2017 год,
представленным МУП «Кайбицкое ЖКХ»

тарифное дело

№ 20-10/тэ

На основании заявления МУП «Кайбицкое ЖКХ» об установлении тарифов на тепловую энергию, производимую в режиме некомбинированной выработки на 2017 год приказом Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) от 21.04.2016 № 93 «Об открытии дел об установлении тарифов на тепловую энергию, поставляемую теплоснабжающими организациями потребителям, услуги по передаче тепловой энергии, оказываемые теплосетевыми организациями» открыто тарифное дело № 20-10/тэ.

В соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 № 1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» и на основании заявления МУП «Кайбицкое ЖКХ» при установлении тарифов на тепловую энергию на 2017 год принято решение применять **метод экономически обоснованных расходов (затрат)** (приказ Госкомитета от 21.04.2016 № 94), о чем организация своевременно уведомлена.

МУП «Кайбицкое ЖКХ» (ИНН 1621000252) расположено по адресу: Республика Татарстан, Кайбицкий муниципальный район, с. Большие Кайбицы, ул. Центральная, д. 2а.

Руководитель организации – директор Сафин Рамис Рифкатович.

Организация применяет **упрощенную систему налогообложения**.

Организация занимается производством и передачей собственной тепловой энергии.

Источником теплоснабжения являются 7 котельных, эксплуатируемые на основании договора аренды с Палатой имущественных и земельных отношений Кайбицкого муниципального района Республики Татарстан.

Установленная мощность котельных 4,01 Гкал/час. Присоединенная нагрузка 1,77 Гкал/час. Загруженность котельных 44,1%. Протяженность тепловых сетей 920 м в двухтрубном исчислении.

В соответствии с п. 22 Правил регулирования цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 № 1075 на расчетный период регулирования расчетный объем полезного отпуска соответствующего вида продукции (услуг), определяется в соответствии с утвержденной схемой теплоснабжения, а в случае ее отсутствия – на основании программы комплексного развития систем коммунальной инфраструктуры муниципального образования. При отсутствии схемы теплоснабжения либо программы комплексного развития систем коммунальной инфраструктуры муниципального образования или при отсутствии в указанных документах информации об объемах полезного отпуска тепловой энергии расчетный объем полезного отпуска тепловой энергии определяется органом регулирования в соответствии с методическими указаниями.

Сведения о наличии утвержденной схемы теплоснабжения Кайбицкого муниципального района в Госкомитет не представлены.

Баланс производства тепловой энергии

(Гкал)

№ п/п	Наименование показателей	Факт 2015 г.	Утверждено ГКРТТ на 2016г.	Предложение организации на 2017 г.	Принято ГКРТТ на 2017 г.	Отклонение к 2016 г. (%)
1	Выработка	4631,77	6122,86	5203,77	6122,86	100,0
2	Потери	0	0	0	0	100,0
3	Полезный отпуск, в т. ч.	4631,77	6122,86	5203,77	6122,86	100,0
3.1	бюджетные потребители	4631,77	6122,86	5203,77	6122,86	100,0

На 2017 год организация заявила снижение полезного отпуска на 919,09 Гкал, что не подтверждается отчетной калькуляцией, представленной за 1 полугодие 2016 года (Справочно: организация отразила полезный отпуск потребителям в количестве 3017,52 Гкал, что составляет 96,0% от принятого Госкомитетом). С учетом изложенного, при расчете тарифов на 2017 год приняты следующие показатели:

- выработка тепловой энергии – **6122,86** Гкал, на уровне 2016 года, в т.ч.:
- потери тепловой энергии – **0,0** Гкал – организацией не заявлены;
- полезный отпуск – **6122,86** Гкал реализуется бюджетным потребителям – (100%).

Распределение полезного отпуска по полугодиям на 2017 год:

1 полугодие – 3122,66 Гкал.;

2 полугодие – 3000,20 Гкал.

По итогам финансово-хозяйственной деятельности в сфере теплоснабжения, согласно фактическим отчетным данным, представленным в отдел мониторинга за 2015 год, предприятием отражена прибыль 100,26 тыс. руб., направленная на уплату единого налога при упрощенной системе налогообложения.

Снижение доходов за 2015 год организация объясняет следствием снижения полезного отпуска тепловой энергии на 1491,09 Гкал к утвержденному плану. Снижение фактических расходов за 2015 год по сравнению с утвержденными Госкомитетом составило 2175,66 тыс.руб. вследствие снижения затрат на топливо. (Справочно: в целом по предприятию, согласно представленному отчету о финансовых результатах, получена чистая прибыль 171,0 тыс. руб.)

Организация не имеет утвержденной в установленном порядке инвестиционной программы на 2017 год.

Данные, приведенные в предложениях об установлении тарифов на тепловую энергию, при правильности подбора теплоснабжающей организацией исходной информации, можно оценить как достоверные.

Ответственность за достоверность данных несет организация.

Необходимая валовая выручка (НВВ) по представленному проекту организации на 2017 год составила **6986,63** тыс.руб. Предложенный организацией проект тарифов на тепловую энергию на 2017 год составил:

- с 1 января – **1253,96** руб./Гкал (с учетом НДС) на уровне тарифа, утвержденного с 01.07.2016 г.;

- с 1 июля – **1461,40** руб./Гкал (с учетом НДС) с ростом 116,5 % к I полугодью 2017 года.

Уполномоченным по делу об установлении тарифов на тепловую энергию, поставляемую МУП «Кайбицкое ЖКХ», рассмотрены представленные расчеты и проведена оценка экономической обоснованности затрат в соответствии с Федеральным законом от 27.07.2010 № 190-ФЗ «О теплоснабжении», с главой 25 Налогового Кодекса Российской Федерации, постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 № 1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» и Методическими указаниями по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, утвержденными приказом Федеральной службы по тарифам от 13.06.2013 № 760-э.

В соответствии с параметрами прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов применяются следующие индексы-дефляторы:

- природный газ с 1 июля – 103,9%;
- электрическая энергия с 1 января – 107,0%;
- индекс потребительских цен с 1 января – 104,7%;
- индекс цен промышленных производителей с 1 января – 103,8%.

Тарифы на тепловую энергию устанавливаются исходя из неперевышения величины тарифов в первом полугодии очередного расчетного годового периода регулирования над величиной соответствующих тарифов во втором полугодии предшествующего годового периода регулирования по состоянию на 31 декабря.

Значения по статьям затрат МУП «Кайбицкое ЖКХ» представлены в Приложении.

Справочно:

1. Расходы на топливо для технологических целей приняты в сумме **3932,59 тыс. руб.**

Объем газа принят на уровне 2016 года в размере 635,55 тыс. м³. Среднегодовая цена газа принята исходя из оптовой цены газа с учетом услуг по транспортировке газа по газораспределительным сетям и снабженческо-сбытовых услуг с учетом факта 1 полугодия 2016 года в размере 6187,70 руб./тыс.м³ (с учетом НДС).

2. Расходы на сырье и материалы (химреагенты) приняты в сумме **4,41 тыс.руб.** на уровне 2016 года с учетом индексации. Расходы на известь учтены в статье «Затраты на ремонт» с учетом индексации.

3. Фонд оплаты труда производственного персонала принят в сумме **1335,28 тыс. руб.**, с ростом к уровню 2016 года – 104,7%.

Численность ППП принята на уровне 2016 года в количестве 15 единиц с учетом отопительного периода. Среднемесячная заработная плата составит – 9890,97 руб.

4. Отчисления на социальные нужды приняты в размере 30,7% от ФОТ производственного персонала и составят **409,93 тыс. руб.**

5. Расходы на электрическую энергию на технологические цели приняты в сумме **230,86 тыс. руб.**

Объем электрической энергии принят на уровне 2016 года в количестве 38,12 тыс. кВт.ч. Организация применяет тариф первой ценовой категории (уровень напряжения НН и СН2), средняя цена 1 кВт.ч. электроэнергии принята с учетом сложившихся цен на электрическую энергию за 1 полугодие 2016 года с учетом индексации – 6,06 руб./кВт.ч (с учетом НДС).

6. Расходы по содержанию и эксплуатации оборудования приняты в сумме **546,80 тыс. руб.**, в том числе:

- амортизация производственного оборудования – **347,42 тыс.руб.** расчет произведен на основании представленной ведомости начисления амортизации за 2015 год (с учетом постановки на баланс 3 котельных);

- расходы на материалы для текущего ремонта приняты в сумме **199,38 тыс.руб.** с учетом представленных материалов.

7. Общепроизводственные (цеховые) расходы приняты в сумме **495,40 тыс. руб.**, с ростом к уровню 2016 года – 104,2%, в том числе:

- фонд оплаты труда принят в сумме 160,57 тыс. руб., численность принята на уровне 2016 года (1 единица). Среднемесячная заработная плата составит 13380,66 руб.;

- отчисления на социальные нужды приняты в сумме 49,29 тыс.руб.;

- затраты на ремонт приняты в сумме 55,73 тыс.руб. на уровне 2016 года;

- расходы на охрану труда приняты в сумме 3,31 тыс.руб. согласно представленным материалам;

- прочие общепроизводственные расходы приняты в сумме 226,49 тыс.руб., в том числе:

Наименование статей расходов	тыс. руб.
техобслуживание газового хозяйства	145,94
техобслуживание КИПиА	23,5
подготовка кадров	25,0
поверка средств измерений, сигнализаторов	27,45
тех.обслуживание газоходов и вентканалов	4,6
ИТОГО	226,49

8. Общехозяйственные расходы приняты в сумме **791,02 тыс. руб.** с ростом к уровню 2016 года – 103,0%, в том числе:

- фонд оплаты труда АУП принят в сумме 419,62 тыс. руб. Численность – 2 шт.ед на уровне 2016 года. Среднемесячная заработная плата составит 17484,03 руб.;

- отчисления на соц. нужды приняты в сумме 128,82 тыс. руб.;

- средства на страхование котельных приняты в сумме 18,0 тыс.руб. согласно представленному полису ОАО «НАСКО Татарстан»;

- плата за предельно допустимые выбросы загрязняющих веществ принята в сумме 11,52 тыс. руб. в доле, согласно распределению общехозяйственных расходов;

- платежи по договору лизинга от 25.02.2014г. №110/Д с ГУП РТ «Татлизинг» за покупку экскаватора приняты в сумме 107,24 тыс.руб. на

основании графика платежей, в доле, согласно распределения общехозяйственных расходов;

- непроизводственные расходы (транспортный налог) приняты в сумме 22,88 тыс.руб. – по факту 2015 года, в доле, согласно распределения общехозяйственных расходов;

- прочие расходы приняты в сумме 82,94 тыс. руб. в том числе:

Наименование статей расходов	Тыс. руб.
Транспортные расходы	62,18
Услуги связи	7,95
Канц.товары	5,85
Услуги банка	6,96
Прочие всего:	82,94

9. Налог на прибыль, уплачиваемый при упрощенной системе налогообложения принят в сумме 78,24 тыс.руб.

10. Величина годовой суммы НВВ для расчета тарифов принята в размере 7824,53 тыс. руб.

Предлагается **установить тарифы** на тепловую энергию на 2017 год, поставляемую МУП «Кайбицкое ЖКХ» потребителям в размере:

- с 1 января 2017 года – **1253,96** руб./Гкал (с учетом НДС) – на уровне тарифа, утвержденного на 31.12.2016;

- с 1 июля по 31 декабря 2017 года – **1302,86** руб./Гкал (с учетом НДС) – с ростом 103,9% к 1 полугодью 2017 г.

Рекомендации:

Договор аренды муниципального имущества (объектов теплоснабжения) привести в соответствие с требованиями главы 6.1 Федерального закона от 27.07.2010 № 190-ФЗ «О теплоснабжении».

Ведущий консультант отдела регулирования тарифов теплоснабжающих организаций

Н.А. Казачкина

Калькуляция расходов, связанных с производством и передачей тепловой энергии

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Производство и передача тепловой энергии				
			Утверждено ГКРТТ на 2016 год	Предложение организации на 2017 год		Утверждено ГКРТТ на 2017 год	
				Год	Отклонение к 2016 году, %	Год	Отклонение к 2016 году, %
1	Плательщик НДС	да, нет	нет	нет		нет	
2	Выработано	Гкал	6122,86	5203,77	85,0	6122,86	100,0
5	Потери	Гкал	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0
6	Полезный отпуск теплоэнергии	Гкал	6122,86	5203,77	85,0	6122,86	100,0
6.1.3.	бюджет	Гкал	6122,86	5203,77	85,0	6122,86	100,0
7	Топливо на технологические цели, всего, в том числе:	тыс.руб.	3823,51	2549,15	66,7	3932,59	102,9
7.1	Газ природный	тыс.руб.	3823,51	2549,15	66,7	3932,59	102,9
7.1.1	Объем газа	тыс.м3	635,55	427,23	67,2	635,55	100,0
7.1.2	Цена газа	руб./тыс.м ³	6016,06	5966,69	99,2	6187,70	102,9
8	Сырье, основные материалы, в том числе:	тыс.руб.	4,25	15,50	364,7	4,41	103,8
8.2	Вспомогательные материалы (химреагенты)	тыс.руб.	4,25	15,50	364,7	4,41	103,8
9	Основная и доп. оплата труда производственных рабочих	тыс.руб.	1275,34	1256,33	98,5	1335,28	104,7
10	Отчисления на соц. нужды с оплаты производственных рабочих	тыс.руб.	391,53	385,69	98,5	409,93	104,7
11	Электроэнергия на технологические цели	тыс.руб.	214,62	379,71	176,9	230,86	107,6
11.1	Количество электроэнергии	тыс.кВт.ч.	38,12	47,90	125,7	38,12	100,0
11.2	тариф	руб.кВт.ч.	5,63	7,93	140,8	6,06	107,6
12	Расходы по содержанию и эксплуатации оборудования в т.ч.:	тыс.руб.	485,74	371,14	76,4	546,80	112,6
12.1	Амортизация производственного оборудования	тыс.руб.	293,66	269,52	91,8	347,42	118,3
12.2	Затраты на ремонт	тыс.руб.	192,08	101,62	52,9	199,38	103,8
19.1	материалы	тыс.руб.	192,08	101,62	52,9	199,38	103,8
16	Общепроизводственные (цеховые) расходы, всего, в том числе:	тыс.руб.	475,52	707,57	148,8	495,40	104,2
16.1	Фонд оплаты труда	тыс.руб.	153,36	162,25	105,8	160,57	104,7
16.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	47,08	49,81	105,8	49,29	104,7
16.5	Затраты на ремонт	тыс.руб.	53,69	43,92	81,8	55,73	103,8
16.6	Водоснабжение и водоотведение	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0
16.7	Расходы на охрану труда	тыс.руб.	3,19	3,19	100,0	3,31	103,8
16.8	Прочие расходы	тыс.руб.	218,20	448,39	205,5	226,49	103,8

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Производство и передача тепловой энергии				
			Утверждено ГКРТТ на 2016 год	Предложение организации на 2017 год		Утверждено ГКРТТ на 2017 год	
				Год	Отклонение к 2016 году, %	Год	Отклонение к 2016 году, %
17	Общехозяйственные расходы, всего, в т.ч.:	тыс.руб.	767,62	1321,53	<i>172,2</i>	791,02	<i>103,0</i>
17.1	Фонд оплаты труда АУП	тыс.руб.	400,78	430,16	<i>107,3</i>	419,62	<i>104,7</i>
17.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	123,04	132,06	<i>107,3</i>	128,82	<i>104,7</i>
17.8	Средства на страхование	тыс.руб.	18,00	18,00	<i>100,0</i>	18,00	<i>100,0</i>
17.9	Плата за предельно допустимые выбросы загрязняющих веществ	тыс.руб.	11,44	11,46	<i>100,2</i>	11,52	<i>100,7</i>
17.10	Арендная плата	тыс.руб.	0,00	0,00	<i>0,0</i>	0,00	<i>0,0</i>
17.11	Лизинговые платежи	тыс.руб.	109,20	298,23	<i>273,1</i>	107,24	<i>98,2</i>
17.12	Непроизводственные расходы (налоги и другие обязательные платежи и сборы) всего, в том числе:	тыс.руб.	25,26	52,87	<i>209,3</i>	22,88	<i>90,6</i>
17.12.1	транспортный налог	тыс.руб.	25,26	24,07	<i>95,3</i>	22,88	<i>90,6</i>
17.12.4	другие налоги и обязательные сборы и платежи по организации	тыс.руб.	0,00	28,80	<i>0,0</i>	0,00	<i>0,0</i>
17.13	Прочие расходы	тыс.руб.	79,90	378,75	<i>474,0</i>	82,94	<i>103,8</i>
18	Всего расходов по полной себестоимости	тыс.руб.	7438,13	6986,63	<i>93,9</i>	7746,29	<i>104,1</i>
19	Внерезультационные расходы	тыс.руб.	0,00	0,00	<i>0,0</i>	78,24	<i>0,0</i>
20	Прибыль, (-) убыток	тыс.руб.	74,38	0,00	<i>0,0</i>	0,00	<i>0,0</i>
23	НВВ	тыс.руб.	7512,51	6986,63	<i>93,0</i>	7824,53	<i>104,2</i>
24	Тариф	руб./Гкал	1226,96	1342,61	<i>109,4</i>	1277,92	<i>104,2</i>
24.1	тариф 1 полугодия	руб./Гкал	1201,36	1253,96	<i>100,0</i>	1253,96	<i>100,0</i>
24.2	тариф 2 полугодия	руб./Гкал	1253,96	1461,40	<i>110,3</i>	1302,86	<i>103,9</i>

Экспертное заключение
к расчетам тарифов на тепловую энергию на 2017 год,
представленным ООО «Дирекция муниципальных проектов» Лаишевского
муниципального района

тарифное дело

№ 20-41/тэ

На основании заявления ООО «Дирекция муниципальных проектов», об установлении тарифов на тепловую энергию на 2017 год приказом Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) от 05.05.2016г. № 111 «Об открытии дел об установлении тарифов на тепловую энергию, теплоноситель, поставляемые теплоснабжающими организациями потребителям, услуги по передаче тепловой энергии, оказываемые теплосетевыми организациями» открыто тарифное дело № 20-41/тэ., о чем организация своевременно уведомена.

В соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» и на основании заявления ООО «Дирекция муниципальных проектов» при установлении тарифов на тепловую энергию на 2017 год принято решение применять **метод экономически обоснованных расходов (затрат)** (приказ Госкомитета от 05.05.2016г. № 112 «О выборе метода регулирования при установлении тарифов на тепловую энергию, теплоноситель, поставляемые теплоснабжающими организациями потребителям, услуги по передаче тепловой энергии, оказываемые теплосетевыми организациями»).

ООО «Дирекция муниципальных проектов» расположена по адресу РТ, г.Лаишево, ул. Горького, 58.

Руководитель организации – директор Драгунов Евгений Николаевич.

Организация применяет **упрощенную систему налогообложения.**

ИНН/КПП:1624008891/162401001

Организация занимается производством и передачей тепловой энергии.

Источником теплоснабжения являются 83 котельная, 2 из которых эксплуатируются по договорам сублизинга с МУ «Управляющая компания ЖКХ Лаишевского муниципального района», 81 котельная переданы по договорам безвозмездного пользования государственным имуществом Палатой имущественных и земельных отношений Лаишевского муниципального района РТ.

Исполнительный комитет Лаишевского муниципального района (письмо от 20.10.2016г № 2796) сообщает, что в настоящее время проводится работа по подготовке конкурсной документации на заключение концессионных соглашений на эксплуатацию объектов теплоснабжения.

Протяженность тепловых сетей составляет 3644,0 м. в двухтрубном исчислении.

Установленная мощность – 18,7 Гкал/час.

Присоединенная нагрузка – 11,51 Гкал/час.

Средняя загруженность котельных – 61,6%.

В соответствии с п. 22 Правил регулирования цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 № 1075 на расчетный период регулирования расчетный объем полезного отпуска соответствующего вида продукции (услуг), определяется в соответствии с утвержденной схемой теплоснабжения, а в случае ее отсутствия – на

основании программы комплексного развития систем коммунальной инфраструктуры муниципального образования. При отсутствии схемы теплоснабжения либо программы комплексного развития систем коммунальной инфраструктуры муниципального образования или при отсутствии в указанных документах информации об объемах полезного отпуска тепловой энергии расчетный объем полезного отпуска тепловой энергии определяется органом регулирования в соответствии с методическими указаниями.

Утвержденная схема теплоснабжения в Лаишевском муниципальном районе отсутствует.

При расчете тарифов на 2017 год приняты следующие показатели:

- выработка тепловой энергии – **20680,42** Гкал,
- потери тепловой энергии – **769,54** Гкал (4,6%) – приняты по заключению отдела технического аудита;
- полезный отпуск – **19910,88** Гкал, принят с увеличением к уровню 2016 года на 5,5%, в связи с дополнительной передачей в эксплуатацию 2-х котельных, в том числе реализуется:
- бюджетным организациям – 19910,88 (100,0%);

Баланс производства тепловой энергии

(Гкал)

№ п/п	Наименование показателей	Факт 2015 г.	Утверждено ГКРТТ на 2016г.	Предложение организации на 2017 г.	Принято ГКРТТ на 2017г.	Отклонение к 2016 г. (%)
1	Выработка	19554,63	19784,42	20680,42	20680,42	104,5
2	Потери	978,63	912,36	769,54	769,54	84,3
3	Полезный отпуск, в т. ч.	18576,0	18872,06	19910,88	19910,88	105,5
4.1	население	0	0	0	0	0
4.2	бюджетные потребители	18576,0	18872,06	19910,88	19910,88	105,5
4.3	прочие	0	0	0	0	0

Распределение полезного отпуска по полугодиям на 2017 год:

1 полугодие – 11465,61 Гкал;

2 полугодие – 8445,27 Гкал.

По итогам финансово-хозяйственной деятельности в сфере теплоснабжения, согласно фактическим отчетным данным, представленным в отдел мониторинга за 2015 год, организацией отражен нулевой финансовый результат.

Экономия по статьям:

- «Топливо на технологические нужды» на 108,5 тыс. руб.;
- «Электроэнергия на технологические нужды» на 18,3 тыс. руб.;
- «Аренда (лизинг) основных производственных фондов на 561,2 тыс. руб.;

Превышение затрат к плану 2015 года произошло по следующим статьям:

- «Основная и дополнительная оплата труда производственных рабочих» на 1536,5 тыс. руб.
- «Амортизация производственного оборудования» на 656,5 тыс. руб.;
- «Затраты на ремонт» на 804,5 тыс. руб.;
- «Общехозяйственные расходы» на 495,5 тыс. руб.

Инвестиционной программы у организации нет.

Данные, приведенные в предложениях об установлении тарифов на тепловую энергию, при правильности подбора теплоснабжающей организацией исходной информации, можно оценить как достоверные.

Ответственность за достоверность данных несет организация.

Необходимая валовая выручка (НВВ) по представленному проекту организации на 2017 год составила **37545,57** тыс. руб. Предложенный организацией проект тарифов на тепловую энергию на 2017 год составил:

- с 1 января – **1804,88** руб./Гкал (с учетом НДС) на уровне тарифа, утвержденного с 01.07.2016 г.;
- с 1 июля – **1995,38** руб./Гкал (с учетом НДС) с ростом 110,6 % к I полугодию 2017 года.

Уполномоченным по делу об установлении тарифов на тепловую энергию, поставляемую ООО «Дирекция муниципальных проектов», рассмотрены представленные расчеты и проведена оценка экономической обоснованности затрат в соответствии с Федеральным законом от 27.07.2010 № 190-ФЗ «О теплоснабжении», с главой 25 Налогового Кодекса Российской Федерации, постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 № 1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» и Методическими указаниями по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения № 760-э.

В соответствии с параметрами прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2017 год применяются следующие индексы-дефляторы:

- природный газ с 1 июля – 103,9%;
- электрическая энергия – 107,0%;
- индекс потребительских цен – 104,7%;
- индекс цен промышленных производителей – 103,8%.

Тарифы на тепловую энергию устанавливаются исходя из неперевышения величины тарифов в первом полугодии очередного расчетного периода регулирования над величиной соответствующих тарифов во втором полугодии предшествующего периода регулирования по состоянию на 31 декабря.

Значения по статьям затрат ООО «Дирекция муниципальных проектов» представлены в таблице (Приложение).

Справочно:

1. Расходы на топливо для технологических целей приняты в сумме **17578,08 тыс. руб.**

Объем газа принят в размере 2749,1 тыс. м³ – по заключению отдела технического аудита.

Среднегодовая цена газа принята исходя из прогнозной оптовой цены газа с учетом услуг по транспортировке газа по газораспределительным сетям и снабженческо-сбытовых услуг в соответствии с группой потребителей, с учетом цены газа сложившейся в первом полугодии 2016 года (по данным отчетной калькуляции за 1 полугодие 2016 года) и индексации с 1 июля 2017 года на 1,039 и составила 6394,11 руб./тыс.м³ (с учетом НДС).

2. Расходы на сырье и материалы (хим.реагенты) приняты в сумме **151,73 тыс. руб.** согласно представленным подтверждающим документам, с учетом увеличения количества котельных;

3. Фонд оплаты труда производственного персонала принят в сумме **10019,42 тыс. руб.** Численность персонала принята в количестве 94 чел., среднемесячная заработная плата 13520,64 руб. ФОТ принят с учетом отопительного периода (на 8 мес.), с учетом индексации.

4. Отчисления на социальные нужды приняты в размере 30,2% от ФОТ производственного персонала и составят **3025,87 тыс. руб.**

5. Расходы на электрическую энергию на технологические цели приняты в сумме **179,4 тыс. руб.**

Потребление электрической энергии принято в количестве 29,57 тыс. кВт.ч. – по заключению отдела технического аудита. Тариф первой ценовой категории (уровень напряжения НН), средняя цена 1 кВт.ч. электроэнергии на 2017 год принята с учетом сложившихся цен на электрическую энергию за 1 полугодие 2016 года с учетом индексации (с учетом НДС).

Договор на электроснабжение с ОАО «Татэнергосбыт» заключен по двум котельным, по остальным объектам оплата расходов по электрической энергии осуществляется муниципалитетом.

6. Расходы по содержанию и эксплуатации оборудования приняты в сумме **1986,9 тыс. руб.**, в том числе:

- амортизация производственного оборудования – **628,32 тыс. руб.**, принята согласно представленной ведомости амортизационных отчислений производственного оборудования за 2015 год. В 2015 году приобретено производственное оборудование (котельная и оборудование) на общую сумму 3143,1 тыс. руб., среднегодовая норма амортизации 8,4%.

- материалы для текущего ремонта учтены в сумме 1358,6 тыс. руб. – расходы приняты с учетом увеличения количества котельных, с учетом фактических затрат на ремонт в 2015 году, согласно представленных графиков текущего ремонта на 2017 год.

7. Расходы по статье аренда (лизинг) основных производственных фондов приняты со снижением к уровню 2016 года на 51,5%, в связи с расторжением договора лизинга от 30.09.2015 года № 938-3 (БМК школы № 1) по причине покупки и установки новой котельной.

8. Общепроизводственные (цеховые) расходы приняты в сумме **1738,3 тыс. руб.**, в том числе:

- расходы на охрану труда 116,3 тыс. руб. – приняты с учетом факта 2015 года, с учетом индексации.

- прочие общепроизводственные расходы **1622,0 тыс. руб.** – учтены согласно представленным документам, с учетом индексации

Наименование статей расходов	Тыс. руб.
Ежемесячное техническое обслуживание КИП иА, газового оборудования	451,0
Ежемесячное техническое обслуживание газового оборудования (договор №234/23-09-ТО ООО ООО "ГазпромТрансгазКазань")	464,1
Ежегодная поверка счетчиков газа	124,6

Ежегодная переаттестация операторов	115,7
Ежегодная периодическая проверка и чистка дымоходов и вент.каналов, газоходов и дымовых труб(оформление актов для обеспечения пуска тепла)	86,4
Ежегодная поверка сигнализаторов на углекислый газ	104,6
Услуги автотранспорта	275,6
ИТОГО	1622,0

8. Общехозяйственные расходы приняты в сумме **1400,15 тыс. руб.**, в том числе:

- фонд оплаты труда АУП – 873,2 тыс. руб. Численность – 5 шт.ед. – на уровне принятой в 2016 году, среднемесячная заработная плата – 14553,33 руб., с учетом индексации;

- отчисления на соц. нужды приняты в сумме 263,7 тыс. руб.;

- амортизация 28,2 тыс. руб.;

- средства на страхование 6,7 тыс. руб.;

- плата за предельно допустимые выбросы загрязняющих веществ 7,36 тыс. руб.;

- прочие расходы приняты в сумме 220,9 тыс. руб., согласно представленных документов, в том числе:

Наименование статей расходов	Тыс. руб.
Затраты на канцелярские товары и орг.технику	88,2
Затраты на телефон и сотовую связь	39,8
Затраты на интернет	44,0
ГСМ	48,9
ИТОГО	220,9

12. Величина годовой НВВ для расчета тарифов на 2017 год принята в сумме **36315,3 тыс. руб.**

Предлагается установить тарифы на тепловую энергию на 2017 год, поставляемую ООО «Дирекция муниципальных проектов» потребителям в размере:

- с 1 января 2017 года – **1804,88 руб./Гкал** (с учетом НДС) – на уровне тарифа, утвержденного на 31.12.2016;

- с 1 июля 2017 года – **1849,70 руб./Гкал** (с учетом НДС) – с ростом 102,5% к 1 полугодю 2017 г.

Зам.начальника отдела регулирования
тарифов теплоснабжающих организаций

Э.Э. Кубашева

Калькуляция расходов, связанных с производством и передачей тепловой энергии
ООО «Дирекция муниципальных проектов»

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Производство и передача тепловой энергии										
			Базовый период			Период регулирования			Отклонение к базовому периоду (среднегодовые), %	Утверждено органом регулирования**			
			Год	I-е полугодие	II-е полугодие	Год	I-е полугодие ^{e***}	II-е полугодие (с учетом индексации)		Год	(I-е полугодие)	(II-е полугодие)	Отклонение к базовому периоду (среднегодовые), %
1	2	3	7	8	9	10	11	14	15	16	18	20	21
1	Является ли организация плательщиком НДС	да, нет		нет	нет		нет	нет			нет	нет	
2	Выработано	Гкал	19784,42	11822,81	7961,61	20680,42	11974,35	8706,07	104,5	20680,42	11974,35	8706,07	104,5
3	Собственные нужды котельных	Гкал	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00	0,00	0,0
5	Потери	Гкал	912,36	543,62	368,74	769,54	508,74	260,80	84,3	769,54	508,74	260,80	84,3
6	Полезный отпуск теплоэнергии	Гкал	18872,06	11279,19	7592,87	19910,88	11465,61	8445,27	105,5	19910,88	11465,61	8445,27	105,5
6.1	Горячая вода, в том числе:	Гкал	18872,06	11279,19	7592,87	19910,88	11465,61	8445,27	105,5	19910,88	11465,61	8445,27	105,5
6.1.1.	бюджет	Гкал	18872,06	11279,19	7592,87	19910,88	11465,61	8445,27	105,5	19910,88	11465,61	8445,27	105,5
6.1.2.	прочие	Гкал	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00	0,00	0,0
7	Топливо на технологические цели, всего, в том числе:	тыс.руб.	15172,87	8879,24	6293,64	17474,15	9822,39	7651,76	115,2	17578,08	9843,15	7734,93	115,9
7.1	Газ природный	тыс.руб.	15172,87	8879,24	6293,64	17474,15	9822,39	7651,76	115,2	17578,08	9843,15	7734,93	115,9
7.1.1	Объем газа	тыс.м3	2446,19	1443,26	1002,93	2749,10	1565,26	1183,84	112,4	2749,10	1 565,26	1 183,84	112,4
7.1.2	Цена газа	(руб./тыс.м3)	6202,65	6152,20	6275,24	6356,31	6275,24	6463,50	102,5	6394,11	6 288,50	6 533,75	103,1
8	Сырье, основные материалы, в том числе:	тыс.руб.	175,66	87,83	87,83	186,72	87,83	98,90	106,3	151,73	75,87	75,87	86,4
8.1	Вода на технологические цели	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00	0,00	0,0

8.2	Вспомогательные материалы (химреагенты)	тыс.руб.	175,66	87,83	87,83	186,72	87,83	98,90	106,3	151,73	75,87	75,87	86,4
8.3	Водоотведение	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00	0,00	0,0
9	Основная и дополнительная оплата труда производственных рабочих	тыс.руб.	9569,65	5595,42	3974,23	10274,34	5698,30	4576,04	107,4	10019,42	5 424,02	4 595,41	104,7
10	Отчисления на соц. нужды с оплаты производственных рабочих	тыс.руб.	2890,03	1689,82	1200,22	3102,85	1720,89	1381,97	107,4	3025,87	1638,05	1387,81	104,7
11	Электроэнергия на технологические цели	тыс.руб.	166,19	99,70	66,48	179,48	107,68	71,80	108,0	179,40	107,63	71,77	107,9
11.1	Количество электроэнергии	тыс.кВт.ч.	29,57	17,74	11,83	29,57	17,74	11,83	100,0	29,57	17,74	11,83	100,0
11.2	тариф	руб.кВт.ч.	5,62	5,62	5,62	6,07	6,07	6,07	108,0	6,07	6,07	6,07	108,0
12	Расходы по содержанию и эксплуатации оборудования в том числе:	тыс.руб.	1654,40	1027,20	627,20	2068,69	1191,66	877,03	125,0	1986,95	1324,65	662,31	120,1
12.1	Амортизация производственного оборудования	тыс.руб.	299,40	149,70	149,70	628,32	314,16	314,16	209,9	628,32	314,16	314,16	209,9
12.2	Затраты на ремонт	тыс.руб.	1355,00	877,50	477,50	1440,37	877,50	562,87	106,3	1358,63	1 010,48	348,14	100,3
19.1	материалы	тыс.руб.	1355,00	877,50	477,50	1440,37	877,50	562,87	106,3	1358,63	1 010,48	348,14	100,3
13	Аренда (лизинг) основных производственных фондов	тыс.руб.	485,42	245,18	240,24	235,40	92,50	142,90	48,5	235,40	172,31	63,09	48,5
14	Оплата покупной тепловой энергии	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00	0,00	0,0
15	Расходы по подготовке и освоению производства (пусконаладочные работы)	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00	0,00	0,0
16	Общепроизводственные (цеховые) расходы, всего, в том числе:	тыс.руб.	1725,98	1070,50	655,48	2083,32	1072,13	1011,19	120,7	1738,29	1293,43	444,87	100,7
16.7	Расходы на охрану труда	тыс.руб.	163,36	81,68	81,68	173,65	81,68	91,97	106,3	116,29	62,57	53,73	71,2
16.8	Прочие расходы	тыс.руб.	1562,62	988,82	573,80	1909,67	990,45	919,22	122,2	1622,00	1 235,28	386,72	103,8
17	Общехозяйственные расходы, всего, в том числе:	тыс.руб.	1330,77	771,83	558,93	1940,61	900,66	1039,95	145,8	1400,15	815,00	585,16	105,2
17.1	Фонд оплаты труда АУП	тыс.руб.	834,00	417,00	417,00	1235,32	583,80	651,52	148,1	873,20	436,60	436,60	104,7
17.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	251,87	125,93	125,93	373,07	176,31	196,76	148,1	263,71	131,85	131,85	104,7
17.3	Амортизация	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	28,20	14,10	14,10	0,0	28,20	14,10	14,10	0,0
17.8	Средства на страхование	тыс.руб.	20,00	10,00	10,00	20,00	0,00	20,00	100,0	6,70	3,35	3,35	33,5

Экспертное заключение 20.6

17.9	Плата за предельно допустимые выбросы (сбросы) загрязняющих веществ	тыс.руб.	12,00	6,00	6,00	12,00	6,00	6,00	100,0	7,36	3,68	3,68	61,3
17.13	Прочие расходы	тыс.руб.	212,90	212,90	0,00	272,02	120,45	151,57	127,8	220,99	220,99	0,0	103,8
18	Всего расходов по полной себестоимости	тыс.руб.	33170,97	19466,72	13704,25	37545,57	20694,04	16851,53	113,2	36315,30	20694,10	15621,20	109,5
19	Внерезультационные расходы	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00	0,00	0,0
20	Прибыль, (-) убыток	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00	0,00	0,0
23	НВВ	тыс.руб.	33170,97	19466,72	13704,25	37545,57	20694,04	16851,53	113,2	36315,30	20694,10	15621,20	109,5
24	Тариф	руб./Гкал	1757,68	1725,90	1804,88	1885,68	1804,88	1995,38	107,3	1823,89	1804,88	1849,70	103,8
24.3												102,5	0,0

Экспертное заключение
к расчетам тарифов на тепловую энергию на 2017 год,
представленным **ООО «Теплоснаб»**
Лениногорского муниципального района

тарифное дело

№ 20-44/тэ

На основании заявления ООО «Теплоснаб» об установлении тарифов на тепловую энергию на 2017 год приказом Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) от 05.05.2016г. № 111 «Об открытии дел об установлении тарифов на тепловую энергию, теплоноситель, поставляемые теплоснабжающими организациями потребителям, услуги по передаче тепловой энергии, оказываемые теплосетевыми организациями» открыто тарифное дело № 20-44/тэ., о чем организация своевременно уведомлена.

В соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» и на основании заявления ООО «Теплоснаб» при установлении тарифов на тепловую энергию на 2017 год принято решение применять **метод экономически обоснованных расходов (затрат)** (приказ Госкомитета от 05.05.2016г. № 112 «О выборе метода регулирования при установлении тарифов на тепловую энергию, теплоноситель, поставляемые теплоснабжающими организациями потребителям, услуги по передаче тепловой энергии, оказываемые теплосетевыми организациями»).

ООО «Теплоснаб» расположено по адресу РТ, г. Лениногорск, ул. Чайковского, 29А, кор. 12.

Руководитель организации – Генеральный директор Насыров Ревгат Аглямович.

Организация применяет **общую систему налогообложения.**

ИНН/КПП: 1649011913/164901001

Организация занимается производством и передачей тепловой энергии.

Источником теплоснабжения являются 3 газовые котельные, которые эксплуатируются по договору аренды с ОАО «Татнефть» им. В.Д.Шашина.

Установленная мощность котельных – 35,1 Гкал/час;

Присоединенная нагрузка – 11,11 Гкал/час.

Средняя загруженность котельных – 31,7%.

Протяженность тепловых сетей составляет 199,0 м. в двухтрубном исчислении.

В соответствии с п.22. постановления Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» на расчетный период регулирования расчетный объема полезного отпуска соответствующего вида продукции (услуг), определяется в соответствии с утвержденной схемой теплоснабжения, а в случае ее отсутствия - на основании программы комплексного развития систем коммунальной инфраструктуры муниципального образования. При отсутствии схемы теплоснабжения либо программы комплексного развития систем коммунальной инфраструктуры

муниципального образования или при отсутствии в указанных документах информации об объемах полезного отпуска тепловой энергии расчетный объем полезного отпуска тепловой энергии определяется органом регулирования в соответствии с методическими указаниями.

Постановлением руководителя Исполнительного комитета МО «Лениногорский муниципальный район» от 10.05.2016г № 703 утверждена схема теплоснабжения города Лениногорск. Информация о теплоснабжающей организации ООО «Теплоснаб» и ее источниках в данной схеме не описана, зона действия не определена.

При расчете тарифов на 2017 год выработка тепловой энергии принята в объеме 49288,0 Гкал, в том числе учтены следующие показатели:

- собственные нужды котельной 77,0 Гкал (0,2%) – по предложению организации;

- потери 29,0 Гкал (0,1%) – по предложению организации;

- полезный отпуск 49182,0 Гкал (99,7%) – принят по договорам в т.ч. реализуется:

- прочим потребителям – 49182,0 Гкал (100,0%), в том числе:

- горячая вода 13408,0 Гкал;

- отборный пар от 2,5 до 7,0 кг/кв.см. 35774,0 Гкал.

На 2017 год заявлено снижение полезного отпуска в связи со снижением отапливаемых объемов по потребителю ООО «Татнефть» им. Шашина НГДУ «Лениногорскнефть».

Баланс производства тепловой энергии

№ п/п	Показатели	2015г. (факт.)	Принято ГКРТТ на 2016г.	Прогноз организации на 2017г.	Принято ГКРТТ на 2017г.	Откло нение (%)
1	Выработка тепловой энергии (Гкал)	49415,0	51303,0	49288,0	49288,0	96,1
2	собственные нужды котельных (Гкал)	80,0	82,0	77,0	77,0	93,9
3	Потери (Гкал)	30,0	69,0	29,0	29,0	42,0
4	Полезный отпуск (Гкал), в том числе:	49305,0	51152,0	49182,0	49182,0	96,1
4.1	прочие потребители, в том числе:	49305,0	51152,0	49182,0	49182,0	96,1
4.1.1	горячая вода	13307,0	14356,0	13408,0	13408,0	93,4
4.1.2	отборный пар от 2,5 до 7, кгс/см ²	35998,0	36796,0	35774,0	35774,0	97,2

Распределение полезного отпуска по полугодиям на 2017 год:

1 полугодие – 27374,0 Гкал, в том числе:

- горячая вода – 8200,0 Гкал;

- отборный пар от 2,5 до 7, кгс/см² – 19174,0 Гкал.

2 полугодие – 21808,0 Гкал.

- горячая вода – 5208,0 Гкал;

- отборный пар от 2,5 до 7, кгс/см² – 16600,0 Гкал

По итогам финансово-хозяйственной деятельности в сфере теплоснабжения согласно фактическим отчетным данным, представленным в отдел мониторинга за 2015 год, организацией получен убыток в сумме 727,7 тыс. руб.

Экономия по статьям:

- «Топливо на технологические нужды» на 317,9 тыс. руб.;
- «Электроэнергия на технологические нужды» на 320,9 тыс. руб.;

Превышение фактических затрат к плану 2015 года – произошло по следующим статьям:

- «Вода на технологические цели» на 104,9 тыс. руб.;
- «Водоотведение» на 424,4 тыс. руб.

Инвестиционной программы за 2017 год нет.

Данные, приведенные в предложениях об установлении тарифов на тепловую энергию, при правильности подбора энергоснабжающей организацией исходной информации, можно оценить как достоверные.

Ответственность за достоверность данных несет организация.

Необходимая валовая выручка по представленному проекту организации на 2017 год составила **67088,3 тыс. руб.**, в том числе:

- горячая вода – 18289,6 тыс. руб.;
- отборный пар от 2,5 до 7,0 кг/кв. см. – 48798,7 тыс. руб.

Предложенный организацией проект тарифов на тепловую энергию на 2017 год составил:

- с 1 января 2017 года:

- *горячая вода* 1268,82 руб./Гкал (без учета НДС) – на уровне тарифа, утвержденного с 01.07.2016 г.;

- *отборный пар от 2,5 до 7,0 кг/кв.см.* 1324,01 руб./Гкал (без учета НДС) – на уровне тарифа, утвержденного с 01.07.2016 г.;

с 01 июля 2017 года:

- *горячая вода* 1514,08 руб./Гкал (без учета НДС) – с ростом 119,3% к I полугодью 2017 года.

- *отборный пар от 2,5 до 7,0 кг/кв.см.* 1410,37 руб./Гкал (без учета НДС) – с ростом 106,5% к I полугодью 2017 года.

Уполномоченным по делу об установлении тарифа на тепловую энергию, отпускаемую ООО «Теплоснаб», рассмотрены представленные расчеты и проведена оценка экономической обоснованности затрат в соответствии с Федеральным законом от 27.07.2010 №190-ФЗ «О теплоснабжении», с главой 25 Налогового Кодекса Российской Федерации, постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» и Методическими указаниями по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, утвержденными приказом Федеральной службы по тарифам от 13.06.2013 № 760-э.

В соответствии с параметрами прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2017 год применяются следующие индексы-дефляторы:

- природный газ с 1 июля – 103,9%;
- электрическая энергия – 107,0%;
- индекс потребительских цен – 104,7%;
- индекс цен промышленных производителей – 103,8%.

Тарифы на тепловую энергию, устанавливаются исходя из неперевышения величины тарифов в первом полугодии очередного расчетного периода регулирования над величиной соответствующих тарифов во втором полугодии предшествующего периода регулирования по состоянию на 31 декабря.

Значения по статьям затрат ООО «Теплоснаб» на 2017 год представлены в таблице (Приложение).

Справочно:

1. Расходы на топливо (газ природный) для технологических целей приняты в сумме **34428,7 тыс. руб.**

Объем газа принят в количестве 6645,06 тыс.м³ – по предложению организации. Цена на газ принята с учетом услуг по транспортировке газа по газораспределительным сетям и снабженческо-сбытовых услуг, с учетом данных отчетной калькуляции за 1 полугодие 2016 года и составила 5292,33 руб. тыс.м.³ (без НДС), с учетом роста с 1 июля 2017 года на 1,039.

2. Расходы на сырье и материалы приняты в сумме **2618,2 тыс. руб.**, в том числе:

- расходы на воду для технологических целей приняты в сумме 2202,68 тыс. руб., исходя из объема воды 56,57 тыс. м³ - принятого по предложению организации со снижением к уровню 2016 года на 11,1% и тарифа 1 м³ воды для ООО «Управление по подготовке технологической жидкости ОАО Татнефть», с учетом роста с 1 июля 2017 года;

- хим.реагенты приняты по предложению организации, с учетом факта 2015 года, с учетом индексации и составили 260,07 тыс. руб.;

- расходы на водоотведение составили 155,45 тыс. руб. Объем стоков принят на уровне утвержденного на 2016 год, тарифы ООО «Водоканал», с учетом роста с 1 июля 2017 года.

Справочно: Организаций на прием технологической жидкости заключены два договора: с ООО «Водоканал» и с ООО «Промышленная экология» от 01 января 2015 года б-н. Услуги по сдаче технологической жидкости по второму договору не приняты, в связи с необоснованностью расходов (тарифы на прием стоков ООО «Промышленная экология» не утверждены Госкомитетом).

3. Фонд оплаты труда производственных рабочих принят в сумме **8818,45 тыс. руб.** К расчету принята численность в количестве 26 шт.ед. – на уровне 2016 года, среднемесячная заработная плата учтена в размере 28264,26 руб. с учетом фактической среднемесячной заработной платы за 1 полугодие 2016 года.

4. Отчисления на социальные нужды приняты в размере 30,2% от фонда заработной платы рабочего персонала в сумме **2663,17 тыс. руб.**

5. Расходы на электрическую энергию на технологические цели приняты в сумме **3570,2 тыс. руб.**

Количество электроэнергии принято в размере 746,45 тыс. кВт.ч. – по предложению организации. Тариф одноставочный (СН2 и НН), с учетом сложившихся цен на электрическую энергию за 1 полугодие 2016 года (по данным представленной организацией отчетной калькуляции за 1 полугодие 2016 года), с учетом индексации 1,07.

6. Амортизация производственного оборудования принята в сумме 70,6 тыс. руб. – в 2015 году приобретены 3 насоса на общую сумму 425,9 тыс. руб., среднегодовая норма амортизации 10,5%.

7. Затраты на ремонт приняты в сумме **3066,7 тыс. руб.** согласно представленных план-графиков ремонта на 2017 год (ремонтные работы по факту 2015 года подтверждены расходной ведомостью по счету 10 «Материалы»). Ремонтные работы производятся хозяйственным способом, в том числе:

Наименование расходов	(тыс. руб.)
материалы (текущий ремонт оборудования котельной и сетей)	190,5
заработная плата, с учетом индексации (принята численность 7 чел., - по предложению организации ср.мес.з/плата 26298,69 руб.)	2209,09
отчисления на соц. нужды (30,2%)	667,14
ИТОГО	3066,7

8. Арендная плата принята согласно представленного договора аренды комплекса имущества № 0010/8/6 от 29 февраля 2016 арендодатель ОАО «Татнефть» им. В.Д.Шашина в сумме **2650,8 тыс. руб.** Арендная плата состоит из платы: за землю, здание, оборудование и сооружение. Общая балансовая стоимость имущественного комплекса составляет 15086,2 тыс. руб. (Приложение №2).

9. Общепроизводственные (цеховые) расходы (прочие расходы) приняты в сумме **3496,47 тыс. руб.**, с учетом факта 2015 года, с учетом представленных подтверждающих документов, в том числе:

Наименование статей расходов	(тыс.руб.)
Услуги автотранспорта (сторонние организации)	2083,4
Эксплуатация и сервисное обслуживание эл.оборудования	430,0
Техническое обслуживание газового оборудования	251,2
Проверка дымоходов	8,3
Режимно-наладочные испытания паровых котлов	166,8
Проведение экспертизы промышленной безопасности котла	118,3
Страхование опасных объектов	132,3
Поддержание готовности и осуществление аварийно-спасательных работ по локализации ЧС на ОПО	306,2

ИТОГО	3496,47
-------	---------

10. Общехозяйственные расходы приняты в сумме **4128,54 тыс. руб.**, в том числе:

- фонд оплаты труда АУП принят в сумме 2894,67 тыс. руб., К расчету принята численность 6 чел. – по предложению организации, среднемесячная заработная плата составила 40203,75 руб.;
- отчисления на социальные нужды – 874,19 тыс. руб. (30,2%);
- плата за предельно допустимые выбросы (сборы) загрязняющих веществ – 120,35 тыс. руб.- принята с учетом факта 2015 года, согласно представленного расчета платы за негативное воздействие на окружающую среду за 2015 год.
- непроизводственные расходы (налоги и другие обязательные платежи) приняты в сумме 2,3 тыс. руб., в т.ч.:
 - налог на имущество 2,3 тыс. руб.;
 - прочие общехозяйственные расходы приняты в сумме 237,03 тыс. руб. согласно представленным документам, в том числе:

Наименование статей расходов	(тыс. руб.)
Услуги связи и интернет	41,5
Обслуживание 1С	33,2
Обучение ИТР	42,0
Получение лицензии, ЭЦП и др.	78,6
Канцтовары	30,0
ИТОГО	225,3

7. Внебюджетные расходы (услуги банка) приняты в сумме **79,3 тыс. руб.**

8. Величина годовой НВВ для расчета тарифов принята в сумме **65591,18 тыс. руб.**, в том числе:

- **НВВ горячая вода – 17281,47 тыс. руб.;**
- **НВВ отборный пар от 2,5 до 7,0 кг/кв. см. – 48309,71 тыс. руб.**

Предлагается установить тарифы на тепловую энергию на 2016 год, поставляемую потребителям ООО «Теплоснаб»:

- **с 1 января 2017 года:**
 - **горячая вода 1268,82 руб./Гкал** (без учета НДС) – на уровне тарифа, утвержденного с 01.07.2016 г.;
 - **отборный пар от 2,5 до 7,0 кг/кв.см. 1324,01 руб./Гкал** (без учета НДС) – на уровне тарифа, утвержденного с 01.07.2016 г.;
- **с 01 июля 2017 года:**
 - **горячая вода 1320,50 руб./Гкал** (без учета НДС) – с ростом 104,1% к I полугодию 2017 года.
 - **отборный пар от 2,5 до 7,0 кг/кв.см. 1380,91 руб./Гкал** (без учета НДС) – с ростом 104,3% к I полугодию 2017 года.

Зам.начальника отдела регулирования
тарифов теплоснабжающих организаций

Э.Э. Кубашева

Калькуляция расходов, связанных с производством и передачей тепловой энергии
ООО «Теплоснаб»

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Производство и передача тепловой энергии										
			Базовый период (утверждено на 2016 год)			Предложение организации			Отклонение к базовому у периоду (средне годовые), %	Утверждено органом регулирования на 2017 год			
			Год	I-е полугодие	II-е полугодие	Год	I-е полугодие	II-е полугодие (с учетом индексации)		Год	Отклонение к базовому периоду (среднегодовые), %	(I-е полугодие)	(II-е полугодие)
1	2	3	7	8	9	10	11	14	15	16	17	18	20
1	Является ли организация плательщиком НДС	да, нет		да	да		да	да				да	да
2	Выработано	Гкал	51303,00	29598,00	21705,00	49288,00	27436,00	21852,00	96,1	49288,00	96,1	27436,00	21852,00
3	Собственные нужды котельных	Гкал	82,00	57,00	25,00	77,00	47,00	30,00	93,9	77,00	93,9	47,00	30,00
4	Покупка тепловой энергии	Гкал	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0		
5	Потери	Гкал	69,00	42,00	27,00	29,00	15,00	14,00	42,0	29,00	42,0	15,00	14,00
6	Полезный отпуск теплоэнергии	Гкал	51152,00	29499,00	21653,00	49182,00	27374,00	21808,00	96,1	49182,00	96,1	27374,00	21808,00
6.1	Горячая вода, в том числе:	Гкал	14356,00	8618,00	5738,00	13408,00	8200,00	5208,00	93,4	13408,00	93,4	8200,00	5208,00
6.1.4.	прочие	Гкал	14356,00	8618,00	5738,00	13408,00	8200,00	5208,00	93,4	13408,00	93,4	8200,00	5208,00
6.2	Отборный пар в том числе:	Гкал	36796,00	20881,00	15915,00	35774,00	19174,00	16600,00	97,2	35774,00	97,2	19174,00	16600,00
6.2.3.	прочие	Гкал	36796,00	20881,00	15915,00	35774,00	19174,00	16600,00	97,2	35774,00	97,2	19174,00	16600,00
6.3.	в том числе пар по параметрам:	Гкал	36796,00	20881,00	15915,00	35774,00	19174,00	16600,00	97,2	35774,00	97,2	19174,00	16600,00
6.2.2	от 2,5 до 7,0 кгс/кв.см	Гкал	36796,00	20881,00	15915,00	35774,00	19174,00	16600,00	97,2	35774,00	97,2	19174,00	16600,00
7	Топливо на технологические цели, всего, в том числе:	тыс.руб.	35388,59	20418,64	14969,95	34300,09	18751,69	15548,40	96,9	34428,73	97,3	18952,30	15476,43
7.1	Газ природный	тыс.руб.	35388,59	20418,64	14969,95	34300,09	18751,69	15548,40	96,9	34428,73	97,3	18952,30	15476,43
7.1.1	Объем газа	тыс.м3	7021,88	4051,51	2970,37	6645,06	3720,75	2924,31	94,6	6645,06	94,6	3 720,75	2 924,31
7.1.2	Цена газа	(руб./тыс. м3)	5039,76	5039,76	5039,76	5161,74	5039,76	5316,94	102,4	5181,10	102,8	5 093,68	5 292,33

8	Сырье, основные материалы, в том числе:	тыс.руб.	2724,80	1432,72	1292,09	3001,60	1845,21	1156,39	110,2	2618,20	96,1	1492,97	1125,23
8.1	Вода на технологические цели	тыс.руб.	2318,44	1 174,20	1 144,24	2190,46	1294,83	895,63	94,5	2202,68	95,0	1 294,83	907,85
8.1.1	Объем воды	тыс.м3	63,65	33,79	29,86	56,57	33,79	22,78	88,9	56,57	88,9	33,79	22,78
8.1.2	Тариф	руб./м3	36,42	34,75	38,32	38,72	38,32	39,32	106,3	38,94	106,9	38,32	39,85
8.2	Вспомогательные материалы (химреагенты)	тыс.руб.	257,20	190,83	66,37	258,10	136,80	121,30	100,4	260,07	101,1	130,04	130,04
8.3	Водоотведение	тыс.руб.	149,17	67,68	81,49	553,04	413,58	139,46	370,8	155,45	104,2	68,10	87,35
8.3.1	Объем стоков	тыс.м3	6,70	3,04	3,66	4,00	3,00	1,00	59,7	6,70	100,0	3,00	3,70
8.3.2	Тариф	руб./м3	22,26	22,26	22,26	138,26	137,86	139,46	621,0	23,20	104,2	22,70	23,61
9	Основная и дополнительная оплата труда производственных рабочих	тыс.руб.	8136,05	4961,81	3174,24	9101,61	4632,08	4469,53	111,9	8818,45	108,4	4 692,33	4 126,11
10	Отчисления на соц. нужды с оплаты производственных рабочих	тыс.руб.	2457,09	1498,47	958,62	2748,69	1398,89	1349,80	111,9	2663,17	108,4	1417,08	1246,09
11	Электроэнергия на технологические цели	тыс.руб.	3576,23	2088,55	1487,68	3472,18	2081,93	1390,25	97,1	3570,20	99,8	2 140,70	1 429,49
11.1	Количество электроэнергии	тыс.кВт.ч.	808,35	472,09	336,27	746,45	447,57	298,88	92,3	746,45	92,3	447,57	298,88
11.2	тариф	руб.кВт.ч.	4,42	4,42	4,42	4,65	4,65	4,65	105,1	4,78	108,1	4,78	4,78
12	Расходы по содержанию и эксплуатации оборудования в том числе:	тыс.руб.	2966,12	1375,65	1590,47	3717,73	1525,20	2192,52	125,3	3137,36	105,8	1568,69	1568,68
12.1	Амортизация производственного оборудования	тыс.руб.	35,48	17,74	17,74	70,63	35,32	35,31	199,1	70,63	199,1	35,32	35,31
12.2	Затраты на ремонт	тыс.руб.	2930,64	1357,91	1572,73	3647,10	1489,88	2157,21	124,4	3066,73	104,6	1 533,37	1 533,37
19.1	материалы	тыс.руб.	183,53	106,68	76,85	133,89	80,00	53,89	73,0	190,50	103,8	95,25	95,25
19.2	заработная плата	тыс.руб.	2109,92	961,01	1148,91	2698,31	1082,86	1615,45	127,9	2209,09	104,7	1 104,54	1 104,54
19.3	отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	637,20	290,23	346,97	814,89	327,02	487,87	127,9	667,14	104,7	333,57	333,57
19.4	услуги сторонних организаций	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,00
13	Аренда (лизинг) основных производственных фондов	тыс.руб.	2580,36	1290,18	1290,18	2650,80	1360,62	1290,18	102,7	2650,80	102,7	1 325,40	1 325,40
14	Оплата покупной тепловой энергии	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,00

15	Расходы по подготовке и освоению производства (пусконаладочные работы)	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,00
16	Общепроизводственные (цеховые) расходы, всего, в том числе:	тыс.руб.	3323,64	1684,39	1639,25	3683,11	2044,49	1638,62	110,8	3496,47	105,2	2206,14	1290,32
16.8	Прочие расходы	тыс.руб.	3323,64	1684,39	1639,25	3683,11	2044,49	1638,62	110,8	3496,47	105,2	2 206,14	1 290,32
17	Общехозяйственные расходы, всего, в том числе:	тыс.руб.	3827,29	1916,99	1910,30	4333,20	2111,50	2221,70	113,2	4128,54	107,9	1955,26	2173,28
17.1	Фонд оплаты труда АУП	тыс.руб.	2764,73	1382,37	1382,37	3060,19	1465,61	1594,58	110,7	2894,67	104,7	1 447,34	1 447,34
17.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	834,95	417,47	417,47	924,18	442,61	481,56	110,7	874,19	104,7	437,10	437,10
17.9	Плата за предельно допустимые выбросы (сбросы) загрязняющих веществ	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	120,35	60,18	60,18	0,0	120,35	0,0	24,96	95,40
17.12	Непроизводственные расходы (налоги и другие обязательные платежи и сборы) всего, в том числе:	тыс.руб.	2,30	1,10	1,20	2,30	1,20	1,10	100,0	2,30	100,0	1,20	1,10
17.12.1	налог на имущество	тыс.руб.	2,30	1,10	1,20	2,30	1,20	1,10	100,0	2,30	100,0	1,20	1,10
17.13	Прочие расходы	тыс.руб.	225,31	116,05	109,26	226,18	141,90	84,28	100,4	237,03	105,2	44,67	192,35
18	Всего расходов по полной себестоимости	тыс.руб.	64980,17	36667,40	28312,77	67009,01	35751,61	31257,39	103,1	65511,92	100,8	35750,88	29761,04
19	Внереализационные расходы	тыс.руб.	78,53	39,27	39,26	79,26	39,26	40,00	100,9	79,26	100,9	40,00	39,26
20	Прибыль, (-) убыток	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,00
23	НВВ	тыс.руб.	65058,70	36706,67	28352,04	67088,27	35790,87	31297,39	103,1	65591,18	100,8	35790,88	29800,30
23.1	Горячая вода*	тыс.руб.	17 690,00	10 409,50	7 280,50	18 289,61	10 404,30	7 885,31	103,4	17281,47	97,7	10 404,32	6 877,15
23.2	Отборный пар*						0,273						
23.2.2	от 2,5 до 7,0 кгс/кв.см*	тыс.руб.	47 368,71	26 297,17	21 071,54	48 798,66	25 386,57	23 412,09	103,0	48309,71	102,0	25 386,57	22 923,14
24	Тариф	руб./Гкал	1271,87	1244,34	1309,38	1364,08	1307,48	1435,13	107,3	1333,64	104,9	1307,48	1366,48
24.1	Горячая вода	руб./Гкал	1232,24	1207,88	1268,82	1364,08	1268,82	1514,08	110,7	1288,89	104,6	1268,82	1320,50
24.2	Отборный пар												
24.2.2	от 2,5 до 7,0 кгс/кв.см	руб./Гкал	1287,33	1259,38	1324,01	1364,08	1324,01	1410,37	106,0	1350,41	104,9	1324,01	1380,91

Экспертное заключение
к расчетам тарифов на тепловую энергию на 2017 год,
представленным МУП «Теплосервис» Ютазинского муниципального района

тарифное дело № 20-59/тэ

На основании заявления МУП «Теплосервис», об установлении тарифов на тепловую энергию на 2017 год приказом Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) от 05.05.2016г. № 111 «Об открытии дел об установлении тарифов на тепловую энергию, теплоноситель, поставляемые теплоснабжающими организациями потребителям, услуги по передаче тепловой энергии, оказываемые теплосетевыми организациями» открыто тарифное дело № 20-59/тэ., о чем организация своевременно уведомлена.

В соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» и на основании заявления МУП «Теплосервис» при установлении тарифов на тепловую энергию на 2017 год принято решение применять **метод экономически обоснованных расходов (затрат)** (приказ Госкомитета от 05.05.2016г. № 112 «О выборе метода регулирования при установлении тарифов на тепловую энергию, теплоноситель, поставляемые теплоснабжающими организациями потребителям, услуги по передаче тепловой энергии, оказываемые теплосетевыми организациями»).

МУП «Теплосервис». расположено по адресу РТ, Ютазинский район, п.г.т. Уруссу, ул.Пушкина, д. 121.

Руководитель организации – директор Гарипов Равил Миннеханович. Организация применяет **упрощенную систему налогообложения.**

ИНН/КПП: 1642004226/ 164201001

Организация занимается производством и передачей тепловой энергии.

Источником теплоснабжения являются 36 котельные, которые числятся на балансе предприятия на основании договора о закреплении государственного имущества на праве хозяйственного ведения. Договор о закреплении муниципального имущества на праве хозяйственного ведения от 20 марта 2012 г № ТО45-007-0001 с Палатой имущественных и земельных отношений Ютазинского МР (срок действия договора не ограничен).

Протяженность тепловых сетей составляет 4010,0 м. в двухтрубном исчислении.

Установленная мощность – 6,22 Гкал/час.

Присоединенная нагрузка – 4,69 Гкал/час.

Средняя загрузка котельных – 75,4%.

В соответствии с п. 22 Правил регулирования цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 № 1075 на расчетный период регулирования расчетный объем полезного отпуска соответствующего вида продукции (услуг), определяется в соответствии с утвержденной схемой теплоснабжения, а в случае ее отсутствия – на основании программы комплексного развития систем коммунальной инфраструктуры муниципального образования. При отсутствии схемы теплоснабжения либо программы комплексного развития систем коммунальной инфраструктуры муниципального образования или при отсутствии в указанных документах информации об объемах полезного отпуска тепловой энергии расчетный объем

полезного отпуска тепловой энергии определяется органом регулирования в соответствии с методическими указаниями.

Постановлением Исполнительного комитета Ютазинского муниципального района Республики Татарстан от 27.12.2013 № 82 утверждена схема теплоснабжения поселка городского типа Уруссу Ютазинского муниципального района. В схеме обозначены зоны действия источников тепловой энергии МУП «Теплосервис». Информации об объемах полезного отпуска на 2017-2018 годы в схеме не содержится.

В соответствии с законодательством при расчете тарифов на 2017 год выработка тепловой энергии принята в объеме 14394,07 Гкал, в том числе учтены следующие показатели:

- собственные нужды котельной 0,0 Гкал;
- потери 265,0 Гкал (1,8%);
- полезный отпуск 14129,07 Гкал (98,2%), принят со снижением к плану 2016 года на 0,9%, в связи с отключением потребителей: здание ПУ № 124 - установка индивидуального отопления; складского помещения ФГУП «Почта России»; здания ООО «Заря» (реорганизация организации), в т.ч. реализуется:
 - бюджетным потребителям 13839,98 Гкал (97,9%);
 - прочим потребителям 289,09 Гкал (2,1%).

Баланс производства тепловой энергии

(Гкал)

№ п/п	Наименование показателей	Факт 2015 г.	Утверждено ГКРТТ на 2016г.	Предложение организации на 2017 г.	Принято ГКРТТ на 2017 г.	Отклонение к 2016 г. (%)
1	Выработка	14529,88	14515,26	14394,07	14394,07	99,2
2	Собственные нужды котельных	0	0	0	0	0
3	Потери	265,0	265,0	265,0	265,0	100,0
4	Полезный отпуск, в т. ч.	14264,88	14250,26	14129,07	14129,07	99,1
4.1	бюджетные потребители	13917,37	13931,08	13839,98	13839,98	99,3
4.2	прочие	347,51	319,17	289,09	289,09	90,6

Распределение полезного отпуска по полугодиям на 2017 год:

1 полугодие – 8113,83 Гкал;

2 полугодие – 6015,25 Гкал.

По итогам финансово-хозяйственной деятельности в сфере теплоснабжения, согласно фактическим отчетным данным, представленным в отдел мониторинга за 2015 год, организацией получена прибыль в сумме 2803,0 тыс. руб.

Экономия произошла по следующим статьям:

- «Топливо на технологические нужды» на 1421,1 тыс. руб.;
- «Сырье и основные материалы» на 17,9 тыс. руб.;
- «Основная и дополнительная оплата труда производственных рабочих» на 1629,5 тыс. руб.;

- «Электроэнергия на технологические цели» на 140,4 тыс. руб.;

Превышение затрат к плану 2015 года произошло по следующим статьям:

- «Амортизация производственного оборудования» на 448,4 тыс. руб.;
- «Затраты на ремонт» на 200,9 тыс. руб.;

- «Общепроизводственные расходы» на 417,6 тыс. руб.;
- «Общехозяйственные расходы» на 1129,7 тыс. руб.

Исполнение инвестиционной программы за 2015 год:

Согласно утвержденной инвестиционной программе в 2015 году была запланирована реализация 3 инвестиционных мероприятий на общую сумму 1028,70 тыс. рублей (без НДС), в том числе по источникам:

- амортизация – 28,70 тыс. рублей;
- прибыль на развитие – 1000,00 тыс. рублей.

Фактическое финансирование по инвестиционной программе составило 1028,71 тыс. рублей (100% к утвержденной сумме финансирования), в том числе за счет прибыли на развитие 1 000,00 тыс. рублей, амортизации 28,71 тыс. рублей.

Таким образом, тарифные источники освоены в полном объеме.

Программа в области энергосбережения и повышения энергетической эффективности на 2015 год в части инвестиционных мероприятий выполнена.

Необходимая валовая выручка (НВВ) по представленному проекту организации на 2017 год составила **25986,6** тыс. руб. Предложенный организацией проект тарифов на тепловую энергию на 2017 год составил:

- с 1 января – **1787,27** руб./Гкал (с учетом НДС) на уровне тарифа, утвержденного с 01.07.2016 г.;
- с 1 июля – **1909,32** руб./Гкал (с учетом НДС) с ростом 106,8 % к I полугодю 2017 года.

Данные, приведенные в предложениях об установлении тарифов на тепловую энергию, при правильности подбора теплоснабжающей организацией исходной информации, можно оценить как достоверные.

Ответственность за достоверность данных несет организация.

Уполномоченным по делу об установлении тарифов на тепловую энергию, поставляемую МУП «Теплосервис», рассмотрены представленные расчеты и проведена оценка экономической обоснованности затрат в соответствии с Федеральным законом от 27.07.2010 № 190-ФЗ «О теплоснабжении», с главой 25 Налогового Кодекса Российской Федерации, постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 № 1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» и Методическими указаниями по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения № 760-э.

В соответствии с параметрами прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2017 год применяются следующие индексы-дефляторы:

- природный газ с 1 июля – 103,9%;
- электрическая энергия – 107,0%;
- индекс потребительских цен – 104,7%;
- индекс цен промышленных производителей – 103,8%.

Тарифы на тепловую энергию устанавливаются исходя из непревышения величины тарифов в первом полугодии очередного расчетного периода регулирования над величиной соответствующих тарифов во втором полугодии предшествующего периода регулирования по состоянию на 31 декабря.

Значения по статьям затрат МУП «Теплосервис» представлены в таблице (Приложение).

Справочно:

1. Расходы на топливо для технологических целей приняты в сумме **8199,8 тыс. руб.**

Объем газа принят в размере 1281,07 тыс. м³ с учетом удельного расхода газа принятого в расчет в 2016 году.

Среднегодовая цена газа принята исходя из прогнозной оптовой цены газа с учетом услуг по транспортировке газа по газораспределительным сетям и снабженческо-сбытовых услуг в соответствии с группой потребителей, с учетом цены газа сложившейся в первом полугодии 2016 года и индексации с 1 июля 2017 года на 1,039 и составила 6400,73 руб./тыс.м³ (с учетом НДС).

2. Расходы на сырье и материалы приняты в сумме **10,4 тыс. руб.**, в том числе:

- расходы на воду для технологических целей учтены в сумме 2,39 тыс. руб., исходя из объема воды 0,06 тыс. м³ - принятого по предложению организации и утвержденного тарифа 1 м³ воды для ООО «Уруссу-Водоканал» с учетом индексации с 1 июля 2017 года;

- хим.реагенты – 8,03 тыс. руб. – приняты на уровне 2016 года с учетом индексации 1,038

3. Фонд оплаты труда производственных рабочих принят в сумме **5123,16 тыс. руб.** К расчету принята численность в количестве 43 шт.ед., среднемесячная заработная плата 14892,91 руб. ФОТ принят на период отопительного сезона (8 мес.), с учетом индексации.

4. Отчисления на социальные нужды приняты в размере 30,2% от ФОТ производственного персонала и составят **1547,19 тыс. руб.**

5. Расходы на электрическую энергию на технологические цели приняты в сумме **901,4 тыс. руб.** Потребление электроэнергии учтено в количестве 148,84 тыс. кВт.ч. - с учетом факта 2015 года. Тариф первой ценовой категории, низкого напряжения (НН), с учетом сложившейся цены на электрическую энергию за 1 полугодие 2016 года (по данным отчетной калькуляции), с учетом индексации.

6. Амортизация производственного оборудования принята в сумме **1698,5 тыс. руб.**, с учетом фактически начисленной амортизации за 1 полугодие 2016 года, с учетом введенного оборудования на общую сумму 1086,0 тыс. руб. (реконструкция сетей с ППУ изоляцией на сумму 863,3 тыс. руб., замена двух котлов ИК-01 в котельной н.п.Малые Уруссу на сумму 136,7 тыс. руб. - исполнение мероприятий по утвержденной инвестиционной программе за 2015 год).

7. Затраты на ремонт приняты в сумме **917,76 тыс. руб.** – согласно представленных графиков ремонта на 2017 год и фактического исполнения ремонтных работ за 2015 год, в том числе:

- материалы для текущего ремонта оборудования котельных учтены в сумме 342,68 тыс. руб. – по предложению организации, с учетом индексации;

- фонд оплаты труда ремонтного персонала – 441,69 тыс. руб. (количество персонала - 3 шт.ед., среднемесячная заработная плата 12269,17 руб.);

- отчисления страховых взносов (30,2%) – в сумме 133,39 тыс. руб.;

8. Общепроизводственные (цеховые) расходы приняты в сумме **2885,59 тыс. руб.**, в том числе:

- фонд оплаты труда цехового персонала принят в сумме 1256,2 тыс. руб. К расчету принят персонал в количестве 6 шт.ед., среднемесячная заработная плата 17447,36 руб.;

- отчисления на социальные нужды 379,38 тыс. руб. (30,2%);

- амортизация 7,98 тыс. руб. – по предложению организации;

- расходы на охрану труда 55,63 тыс. руб. – с учетом факта 2015 года, с учетом индексации;

- прочие общепроизводственные расходы приняты в сумме 1186,39 тыс. руб., с учетом факта 2014 года, с учетом индексации, в том числе:

Наименование статей расходов	(тыс. руб.)
Техобслуживание	477,5
Обучение	31,1
Медосмотр	36,3
Поверка средств измерений	83,0
Госповерка счётчиков	109,0
Периодическая проверка дымоходов	93,4
Услуги автотранспорта (ГСМ)	355,9
ИТОГО	1186,39

9. Общехозяйственные расходы приняты в сумме **3774,56 тыс. руб.**, в том числе:

- фонд оплаты труда АУП – 2023,04 руб. К расчету принята численность 9 шт.ед. - на уровне численности утвержденной в 2016 году, среднемесячная заработная плата 18731,85 руб.

- отчисления на социальные нужды – 610,96 тыс. руб. (30,2%);

- амортизация основных средств общехозяйственного назначения 320,57 тыс. руб. – со снижением к уровню 2016 года (в 2015 году полностью самортизирован комплект компьютерной техники);

- расходы на электроснабжение общехозяйственных объектов – 57,84 тыс. руб.;

- водоснабжение и водоотведение – 6,65 тыс. руб. – на уровне 2016 года, с учетом индексации;

- средства на страхование 43,48 тыс. руб. – расходы приняты с учетом факта;

- плата за предельно допустимые выбросы загрязняющих веществ 40,0 тыс. руб.

- непроизводственные расходы (налоги и другие обязательные платежи и сборы) 97,18 тыс. руб. – согласно представленных налоговых деклараций по факту 2015 года;

- прочие общехозяйственные расходы 574,8 тыс. руб., в том числе:

Наименование статей расходов	Предбазовый период
Аудиторские услуги	83,0
Связь, интернет	80,9
Почтовые расходы	22,8
Канцелярские товары, оргтехника	62,3
Консультационные услуги	39,4
Командировочные услуги	87,2
ГСМ	199,1
ИТОГО	574,8

10. Внереализационные расходы (услуги банка) приняты в сумме **52,0 тыс. руб.**

11. Принят налог, уплачиваемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения в сумме 470,0 тыс. руб.

12. Величина годовой НВВ для расчета тарифов на 2017 год принята в сумме **25580,36 тыс. руб.**

Предлагается установить тарифы на тепловую энергию на 2017 год, поставляемую МУП «Теплосервис» потребителям в размере:

- с 1 января 2017 года – **1787,27 руб./Гкал** (с учетом НДС) – на уровне тарифа, утвержденного на 31.12.2016;

- с 1 июля 2017 года – **1841,79 руб./Гкал** (с учетом НДС) – с ростом 103,1% к 1 полугодию 2017 г.

Зам.начальника отдела регулирования
тарифов теплоснабжающих организаций

Э.Э. Кубашева

**Калькуляция расходов, связанных с производством и передачей тепловой энергии
МУП «Теплосервис»**

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Производство и передача тепловой энергии										
			Базовый период (утверждено ГКРТТ на 2016 год)			Период регулирования (предложение организации на 2017 год)			Отклонение к базовому периоду (среднегодовые), %	Утверждено органом регулирования на 2017 год			
			Год	I-е полугодие	II-е полугодие	Год	I-е полугодие*	II-е полугодие (с учетом индексации)		Год	Отклонение к базовому периоду (среднегодовые), %	(I-е полугодие)	(II-е полугодие)
1	2	3	7	8	9	10	11	14	15	16	17	18	20
1	Является ли организация плательщиком НДС	да, нет		нет	нет		нет	нет				нет	нет
2	Выработано	Гкал	14515,26	8337,33	6177,92	14394,07	8266,05	6128,03	99,2	14394,07	99,2	8266,05	6128,03
5	Потери	Гкал	265,00	152,22	112,78	265,00	152,22	112,78	100,0	265,00	100,0	152,22	112,78
6	Полезный отпуск теплоэнергии	Гкал	14250,26	8185,11	6065,14	14129,07	8113,83	6015,25	99,1	14129,07	99,1	8113,83	6015,25
6.1	Горячая вода, в том числе:	Гкал	14250,26	8185,11	6065,14	14129,07	8113,83	6015,25	99,1	14129,07	99,1	8113,83	6015,25
6.1.3.	бюджет	Гкал	13931,08	7999,11	5931,97	13839,98	7945,22	5894,77	99,3	13839,98	99,3	7945,22	5894,77
6.1.4.	прочие	Гкал	319,17	186,00	133,17	289,09	168,61	120,48	90,6	289,09	90,6	168,61	120,48
7	Топливо на технологические цели, всего, в том числе:	тыс.руб.	8057,18	4434,57	3622,61	8216,61	4836,61	3380,00	102,0	8199,80	101,8	4809,42	3390,37
7.1	Газ природный	тыс.руб.	8057,18	4434,57	3622,61	8216,61	4836,61	3380,00	102,0	8199,80	101,8	4809,42	3390,37
7.1.1	Объем газа	тыс.м3	1290,00	710,00	580,00	1320,11	786,49	533,62	102,3	1281,07	99,3	763,23	517,84
7.1.2	Цена газа	(руб./тыс. м3)	6245,88	6245,88	6245,88	6224,18	6149,61	6334,10	99,7	6400,73	102,5	6 301,39	6 547,14
			0,089			0,092				0,089			
8	Сырье, основные материалы, в том числе:	тыс.руб.	10,04	4,93	5,12	10,54	4,92	5,62	104,9	10,41	103,7	5,18	5,24
8.1	Вода на технологические цели	тыс.руб.	2,31	1,14	1,17	2,32	1,13	1,19	100,2	2,39	103,3	1,16	1,22
8.1.1	Объем воды	тыс.м3	0,06	0,03	0,03	0,06	0,03	0,03	99,0	0,06	100,0	0,03	0,03
8.1.2	Тариф	руб./м3	38,14	37,65	38,63	38,61	37,65	39,57	101,2	39,40	103,3	38,75	40,03

8.2	Вспомогательные материалы (химреагенты)	тыс.руб.	7,73	3,79	3,95	8,22	3,79	4,43	106,3	8,03	103,8	4,01	4,01
9	Основная и дополнительная оплата труда производственных рабочих	тыс.руб.	4893,18	3218,05	1675,13	5176,98	2962,30	2214,68	105,8	5123,16	104,7	3 208,82	1 914,34
10	Отчисления на соц. нужды с оплаты производственных рабочих	тыс.руб.	1477,74	971,85	505,89	1563,45	894,61	668,83	105,8	1547,19	104,7	969,06	578,13
11	Электроэнергия на технологические цели	тыс.руб.	855,51	473,10	382,41	1099,77	643,60	456,17	128,6	901,39	105,4	527,50	373,89
11.1	Количество электроэнергии	тыс.кВт.ч.	150,09	83,00	67,09	179,98	105,33	74,66	119,9	148,84	99,2	87,10	61,74
11.2	тариф	руб.кВт.ч.	5,70	5,70	5,70	6,11	6,11	6,11	107,2	6,06	106,2	6,06	6,06
			0,0103			0,0125				0,0103			
12	Расходы по содержанию и эксплуатации оборудования в том числе:	тыс.руб.	2310,71	1225,36	1085,35	2396,79	1240,97	1155,82	103,7	2616,26	113,2	1436,25	1180,01
12.1	Амортизация производственного оборудования	тыс.руб.	1444,80	722,40	722,40	1479,03	738,00	741,03	102,4	1698,50	117,6	849,25	849,25
12.2	Затраты на ремонт	тыс.руб.	865,91	502,96	362,95	917,76	502,97	414,79	106,0	917,76	106,0	587,00	330,76
19.1	материалы	тыс.руб.	322,36	240,34	82,02	342,68	240,35	102,33	106,3	342,68	106,3	221,34	121,34
19.2	заработная плата	тыс.руб.	417,47	201,70	215,77	441,69	201,70	239,98	105,8	441,69	105,8	280,84	160,84
19.3	отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	126,08	60,91	65,16	133,39	60,91	72,48	105,8	133,39	105,8	84,81	48,57
19.4	услуги сторонних организаций	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,00
13	Аренда (лизинг) основных производственных фондов	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,00
14	Оплата покупной тепловой энергии	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,00
15	Расходы по подготовке и освоению производства (пусконаладочные работы)	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,00
16	Общепроизводственные (цеховые) расходы, всего, в том числе:	тыс.руб.	2752,07	1499,16	1252,91	2944,70	1528,44	1416,27	107,0	2885,59	104,9	1334,69	1550,91
16.1	Фонд оплаты труда	тыс.руб.	1199,82	580,00	619,82	1269,41	580,00	689,41	105,8	1256,21	104,7	628,11	628,11
16.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	362,35	175,16	187,19	383,36	175,16	208,20	105,8	379,38	104,7	189,69	189,69
16.3	Амортизация	тыс.руб.	8,00	4,00	4,00	7,98	4,00	3,98	99,8	7,98	99,8	3,99	3,99
16.7	Расходы на охрану труда	тыс.руб.	38,94	15,00	23,94	41,35	38,90	2,45	106,2	55,63	142,9	27,82	27,82

16.8	Прочие расходы	тыс.руб.	1142,96	725,00	417,96	1242,60	730,38	512,22	108,7	1186,39	103,8	485,09	701,31
17	Общехозяйственные расходы, всего, в том числе:	тыс.руб.	3593,63	1708,02	1885,60	3890,77	1829,12	2061,65	108,3	3774,56	105,0	1943,89	1830,67
17.1	Фонд оплаты труда АУП	тыс.руб.	1932,23	933,45	998,78	2044,30	933,45	1110,85	105,8	2023,04	104,7	1 011,52	1 011,52
17.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	583,53	281,90	301,63	617,38	281,90	335,48	105,8	610,96	104,7	305,48	305,48
17.3	Амортизация	тыс.руб.	326,00	163,00	163,00	320,57	160,28	160,29	98,3	320,57	98,3	160,29	160,29
17.4	Электроэнергия	тыс.руб.	55,66	29,55	26,11	69,78	37,27	32,51	125,4	57,84	103,9	30,70	27,13
17.4.1	Количество электроэнергии	тыс.кВт.ч.	9,55	5,07	4,48	11,42	6,10	5,32	119,6	9,55	100,0	5,07	4,48
17.4.2.	тариф	руб.кВт.ч.	5,83	5,83	5,83	6,11	6,11	6,11	104,8	6,06	103,9	6,06	6,06
17.6	Водоснабжение и водоотведение	тыс.руб.	6,39	3,21	3,18	6,19	2,42	3,77	96,9	6,65	104,0	3,32	3,32
17.8	Средства на страхование	тыс.руб.	10,01	5,00	5,01	41,00	21,00	20,00	409,6	43,48	0,0	21,74	21,74
17.9	Плата за предельно допустимые выбросы (сбросы) загрязняющих веществ	тыс.руб.	44,00	25,00	19,00	40,00	20,00	20,00	90,9	40,00	90,9	20,00	20,00
17.12	Непроизводственные расходы (налоги и другие обязательные платежи и сборы) всего, в том числе:	тыс.руб.	82,00	32,00	50,00	96,00	33,00	63,00	117,1	97,18	118,5	48,59	48,59
17.12.1	транспортный налог	тыс.руб.	17,00	0,00	17,00	27,00	0,00	27,00	158,8	27,00	158,8	13,50	13,50
17.12.2	земельный налог	тыс.руб.	25,00	12,00	13,00	27,00	12,00	15,00	108,0	28,18	112,7	14,09	14,09
17.12.3	налог на имущество	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,00
17.12.4	другие налоги и обязательные сборы и платежи по организации	тыс.руб.	40,00	20,00	20,00	42,00	21,00	21,00	105,0	42,00	105,0	21,00	21,00
17.13	Прочие расходы	тыс.руб.	553,80	234,91	318,89	655,55	339,80	315,75	118,4	574,84	103,8	342,25	232,60
18	Всего расходов по полной себестоимости	тыс.руб.	23950,06	13535,04	10415,02	25299,61	13940,56	11359,05	105,6	25058,36	104,6	14234,81	10823,55
19	Внереализационные расходы	тыс.руб.	50,00	25,00	25,00	52,00	26,00	26,00	104,0	52,00	104,0	26,00	26,00
20	Прибыль, (-) убыток	тыс.руб.	1000,00	600,00	400,00	635,00	535,00	100,00	63,5	470,00	47,0	240,75	229,25
20.1	капитальные вложения (инвестиции)	тыс.руб.	1000,00	600,00	400,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,00
23	НВВ	тыс.руб.	25000,06	14160,04	10840,02	25986,61	14501,56	11485,05	103,9	25580,36	102,3	14501,56	11078,80
24	Тариф	руб./Гкал	1754,36	1729,97	1787,27	1839,23	1787,27	1909,32	104,8	1810,48	103,2	1787,27	1841,79
													103,1

Экспертное заключение
к расчетам тарифов на тепловую энергию на 2017 год,
представленным **ООО «Инженерные сети Кошачковские»**
Пестречинский муниципальный район

№ тарифного дела 20-53/тэ

На основании заявления ОАО «Кошачковские инженерные сети» об установлении тарифов на тепловую энергию на 2017 год, приказом Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 05.05.2016г. № 111 «Об открытии дел об установлении тарифов на тепловую энергию, теплоноситель, поставляемые теплоснабжающими организациями потребителям, услуги по передаче тепловой энергии, оказываемые теплосетевыми организациями» открыто тарифное дело для ОАО «Кошачковские инженерные сети» № 20-53/тэ, о чем организация своевременно уведомлена.

В соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 № 1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» и на основании заявления организации, приказом Госкомитета от 05.05.2016 № 112, принято решение при установлении тарифов на тепловую энергию применять метод экономически обоснованных расходов (затрат), о чем организация своевременно уведомлена.

ОАО «Кошачковские инженерные сети» в 2016 году реорганизовалось в форме преобразования в ООО «Инженерные сети Кошачковские» (письмом в Госкомитет от 21.09.2016 г. № 37 представлены документы о постановке на учет в налоговом органе, а так же выписка из ЕГРЮЛ от 08.09.2016). При этом ООО «Инженерные сети Кошачковские» являются полным правопреемником ОАО «Кошачковские инженерные сети».

ООО «Инженерные сети Кошачковские», расположено по адресу Пестречинский р-н с. Кошачково, ул. Центральная, 18.

Организация применяет **упрощенную систему налогообложения.**

ИНН 1633605510

Руководитель организации – генеральный директор Шаяхметов Фидаиль Хазиахметович.

Организация занимается производством и передачей тепловой энергии.

Источником теплоснабжения ООО «Инженерные сети Кошачковские» является 1 котельная по контракту безвозмездного пользования от 24.11.2015 № 52 с Исполнительным комитетом Кошачковского сельского поселения.

Установленная мощность котельной – 0,1 Гкал/час.

Фактическая загруженность - 35,9 %.

В соответствии с п.22. постановления Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» на расчетный период регулирования расчетный объема полезного отпуска соответствующего вида продукции (услуг), определяется в соответствии с утвержденной схемой теплоснабжения, а в случае ее отсутствия - на основании программы комплексного развития систем коммунальной инфраструктуры

муниципального образования. При отсутствии схемы теплоснабжения либо программы комплексного развития систем коммунальной инфраструктуры муниципального образования или при отсутствии в указанных документах информации об объемах полезного отпуска тепловой энергии расчетный объем полезного отпуска тепловой энергии определяется органом регулирования в соответствии с методическими указаниями.

Сведения о наличии утвержденной схемы теплоснабжения Кошцаковского сельского поселения в Госкомитет не представлены.

Постановлением Исполкома Кошцаковского сельского поселения от 09.06.2016 №16 утверждена «Программа комплексного развития Кошцаковского сельского поселения Пестречинского муниципального района Республики Татарстан на 2016-2026 годы», информации о котельной ООО «Инженерные сети Кошцаковские» не отражено.

В соответствии с законодательством при расчете тарифов на 2017 год приняты следующие показатели:

- производство тепловой энергии – 247,01 Гкал;
- потери тепловой энергии – 0,0 Гкал (по предложению организации);
- полезный отпуск – 247,01 Гкал (100%), принято согласно динамики роста полезного отпуска за три предшествующих периода:

- население – 247,01 Гкал (100,0%).

Баланс производства тепловой энергии

Гкал

№ п/п	Показатели	Факт 2015 год	Установлено ГКРТТ на 2016 год	Предложение организации на 2017 год	Установлено ГКРТТ на 2017 год	Отклонение к 2016 году (%)
1	Выработка тепловой энергии	249,50	247,01	245,0	247,01	<i>100,0</i>
3	Потери	0	0	0	0	0
4	Полезный отпуск, в том числе:	249,50	247,01	245,0	247,01	<i>100,0</i>
4.1	население	249,50	247,01	245,0	247,01	<i>100,0</i>

Распределение полезного отпуска по полугодиям на 2017г.:

1 полугодие – 138,33 Гкал.;

2 полугодие – 108,68 Гкал.

По итогам финансово-хозяйственной деятельности за 2015 год по регулируемому виду деятельности – «теплоснабжение» организация получила убыток в сумме 6,14 тыс. руб. в связи перерасходом по статье затрат «топливо на технологические цели.

Инвестиционная программа на 2017 год у организации не утверждена.

Данные, приведенные в предложениях об установлении тарифа на тепловую энергию, при правильности подбора энергоснабжающей организацией исходной информации, можно оценить как достоверные. Ответственность за достоверность данных несет организация.

Необходимая валовая выручка по представленному ООО «Кошцаковские инженерные сети» на 2017 год составила 343,02 тыс. руб. Предложенный организацией проект тарифов на тепловую энергию на 2017 год составил:

- с 1 января года – 1284,98 руб./Гкал (с учетом НДС) – на уровне тарифа, действующего на 31.12.2016;

- с 1 июля года – 1572,75 руб./Гкал (с учетом НДС) – с ростом к 1 полугодью на 122,4%.

Уполномоченным по делу об установлении тарифа на тепловую энергию, отпускаемую ООО «Инженерные сети Кошцаковские», рассмотрены представленные расчеты и проведена оценка экономической обоснованности затрат в соответствии с Федеральным законом от 27.07.2010 №190-ФЗ «О теплоснабжении», с главой 25 Налогового Кодекса Российской Федерации, постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» и Методическими указаниями по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, утвержденными приказом Федеральной службы по тарифам от 13.06.2013 № 760-э.

В соответствии с параметрами прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2017 год одобренного на заседании Правительства Российской Федерации, применяются следующие индексы-дефляторы:

- природный газ с 1 июля – 103,9%;
- электрическая энергия – 107,0%;
- индекс потребительских цен – 104,7%;
- индекс цен промышленных производителей – 103,8%.

Значения по статьям затрат ООО «Инженерные сети Кошцаковские» на 2017 год представлены в таблице (Приложение 1).

Справочно:

1. Расходы на топливо для технологических целей приняты в сумме **230,42 тыс. руб.**

Объем газа принят в количестве 35,94 тыс.м³ на уровне 2016 года. Цена на газ принята на основании представленных счетов – фактур с учетом индексации - 6411,25 руб./тыс.м³ (с учетом НДС).

2. Фонд оплаты труда производственного персонала принят в сумме **57,24 тыс.** по предложению организации.

Численность ППП принята в количестве 1 человека (диспетчеризация), (среднемесячная заработная плата составляет 8176,83 руб., с учетом отопительного сезона – 7 месяцев).

3. Отчисления на социальные нужды приняты в размере 30,2% от ФОТ производственного персонала и составят **17,29 тыс. руб.**

4. Затраты на электрическую энергию организацией не заявлены, обосновывающие документы не представлены.

5. Расходы на содержание и эксплуатацию оборудования организацией не заявлены, обосновывающие документы не представлены.

6. Общепроизводственные (цеховые) расходы приняты в сумме **18,05 тыс. руб.**

Прочие цеховые расходы приняты в размере – 18,05 тыс.руб. (проверка сигнализаторов) на основании представленных документов с учетом индексации.

Величина годовой суммы НВВ для расчета тарифов принята в размере **323,00 тыс. руб.**

Предлагается установить тарифы на тепловую энергию, отпускаемую ООО «Инженерные сети Кошачковские» потребителям на 2017 год:

- с 1 января 2017 года – **1284,98 руб./Гкал** (с учетом НДС) на уровне тарифа, утвержденного на 31.12.2016;

- с 1 июля по 31 декабря 2017 года – **1336,45 руб./Гкал** (с учетом НДС) – с ростом 104,0% к уровню 1 полугодия 2017 г.

Тарифы для населения на 2016 год:

- с 1 января 2017 года – **1284,98** (с учетом НДС);

- с 1 июля по 31 декабря 2017 года – **1336,45 руб./Гкал** (с учетом НДС).

Рекомендации:

Договор аренды муниципального имущества (объектов теплоснабжения) привести в соответствие с требованиями главы 6.1 Федерального закона от 27.07.2010 № 190-ФЗ «О теплоснабжении».

Ведущий консультант

И.Ю. Суркова

Смета расходов по формированию необходимой валовой выручки методом экономически обоснованных расходов для ООО «Инженерные сети Кошмаковские», Пестречинский муниципальный район.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Производство и передача тепловой энергии				
			Установлено ГКРТТ на 2016 год	УТВЕРЖДЕНО ГКРТТ на 2017 год			
				Год	Отклонение к 2016 году, %	(I-е полугодие)	(II-е полугодие)
1	Является ли организация плательщиком НДС	да, нет		нет		нет	нет
2	Выработано	Гкал	247,01	247,01	100,0	138,33	108,68
3	Собственные нужды котельных	Гкал	0,00	0,00	0,0		
4	Покупка тепловой энергии	Гкал	0,00	0,00	0,0		
5	Потери	Гкал	0,00	0,00	0,0		
6	Полезный отпуск теплоэнергии	Гкал	247,01	247,01	100,0	138,33	108,68
6.1	Горячая вода, в том числе:	Гкал	247,01	247,01	100,0	138,33	108,68
6.1.2.	население	Гкал	247,01	247,01	100,0	138,33	108,68
7	Топливо на технологические цели, всего, в том числе:	тыс.руб.	218,14	230,42	105,6	126,86	103,56
7.1	Газ природный	тыс.руб.	218,14	230,42	105,6	126,86	103,56
7.1.1	Объем газа	тыс.м3	35,94	35,94	100,0	20,13	15,81
7.1.2	Цена газа	(руб./тыс.м3)	6069,60	6411,25	105,6	6 303,09	6 548,91
8	Сырье, основные материалы, в том числе:	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00
9	Основная и дополнительная оплата труда производственных рабочих	тыс.руб.	54,10	57,24	105,8	28,62	28,62
10	Отчисления на соц. нужды с оплаты производственных рабочих	тыс.руб.	12,98	17,29	133,1	8,64	8,64
11	Электроэнергия на технологические цели	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00
12	Расходы по содержанию и эксплуатации оборудования в том числе:	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00
16	Общепроизводственные (цеховые) расходы, всего, в том числе:	тыс.руб.	5,34	18,05	338,1	13,63	4,43
16.8	Прочие расходы	тыс.руб.	5,34	18,05	338,1	13,63	4,43
17	Общехозяйственные расходы, всего, в том числе:	тыс.руб.	20,00	0,00	0,0	0,00	0,00
17.8	Средства на страхование	тыс.руб.	20,00	0,00	0,0		
18	Всего расходов по полной	тыс.руб.	310,57	323,00	104,0	177,75	145,25

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Производство и передача тепловой энергии				
			Установлено ГКРТТ на 2016 год	УТВЕРЖДЕНО ГКРТТ на 2017 год			
				Год	Отклонение к 2016 году, %	(I-е полугодие)	(II-е полугодие)
	себестоимости						
19	Внереализационные расходы	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0		
20	Прибыль, (-) убыток	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0		
23	НВВ	тыс.руб.	310,57	323,00	104,0	177,75	145,25
24	Тариф	руб./Гкал	1257,30	1307,63	104,0	1284,98	1336,45

Экспертное заключение
к расчетам тарифа на тепловую энергию на 2017 год,
представленным **ООО «Энергосистема»**,
Рыбно - Слободский муниципальный район

тарифное дело

№ 20-71/тэ

В соответствии с п.14 правил регулирования цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075 на основании приказа Государственного комитета Республики Татарстан по тарифа (далее Госкомитет) от **02.10.2016 № 258** «Об открытии дел об установлении тарифов на тепловую энергию, поставляемую теплоснабжающими организациями потребителям» (далее – Приказ), открыто тарифное дело для **ООО «Энергосистема» № 20-71/тэ**, так же при установлении тарифа на тепловую энергию на 2017 год принято решение применять метод **экономически обоснованных расходов (затрат)**, о чем организация своевременно уведомлена.

ООО «Энергосистема» расположено по адресу г.Казань, ул.Тази Гиззата, д.16
Организация работает **по упрощенной системе налогообложения.**

ИНН/КПП 1655137329/165501001

Руководитель организации – Платов Дмитрий Николаевич.

Производство и передача тепловой энергии является основным видом деятельности предприятия.

Источником теплоснабжения является одна 1 котельная. Котельная передана ООО «Энергосистема» по договору аренды с Федеральным казенным учреждением «Военный комиссариат Республики Татарстан» по Рыбно-Слободскому муниципальному району.

Установленная мощность – 0,086 Гкал/час.

Присоединенная нагрузка – 0,1 Гкал/час.

Постановлением Госкомитета от 22.04.2016 №5-6/тэ для ООО «Энергосистема» Рыбно – Слободский муниципальный район **впервые** был установлен тариф, в размере:

- со дня вступления в силу - **1402,77 руб./Гкал** (с учетом НДС);
- с 1 июля по 31 декабря 2016 года – **1466,44 руб./Гкал** (с учетом НДС).

В соответствии с техническими характеристиками оснащение приборами учета тепловой энергии 100%.

В соответствии с п.22. постановления Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» на расчетный период регулирования расчетный объема полезного отпуска соответствующего вида продукции (услуг), определяется в соответствии с утвержденной схемой теплоснабжения, а в случае ее отсутствия - на основании программы комплексного развития систем коммунальной инфраструктуры муниципального образования. При отсутствии схемы теплоснабжения либо программы комплексного развития систем коммунальной инфраструктуры муниципального образования или при отсутствии в указанных документах информации об объемах

полезного отпуска тепловой энергии расчетный объем полезного отпуска тепловой энергии определяется органом регулирования в соответствии с методическими указаниями.

Исполнительным комитетом п.г.т. Рыбная Слобода Рыбно – Слободского муниципального района постановлением №19 от 13.10.2014 г. утверждена схема теплоснабжения п.г.т. Рыбная Слобода. В данной схеме информации об источниках теплоснабжения ООО «Энергосистема» не отражено.

В соответствии с законодательством при расчете тарифов на 2017 год приняты следующие показатели:

- выработка тепловой энергии – 158,10 Гкал;
- полезный отпуск – 158,10 Гкал, в том числе:
- бюджетным потребителям – 158,10 Гкал (100,0%).

Баланс производства тепловой энергии

№ п/п	Показатели	Гкал		
		Принято ГКРТТ на 2016г.	Принято ГКРТТ на 2017г.	Отклонение (%)
1	Производство тепловой энергии	158,10	158,10	<i>100,0</i>
	Собственные нужды котельной	0,0	0,0	<i>100,0</i>
2	Потери	0,0	0,0	<i>0,0</i>
3	Полезный отпуск в том числе:	158,10	158,10	<i>100,0</i>
3.1	<i>бюджетные потребители</i>	<i>158,10</i>	<i>158,10</i>	<i>100,0</i>

Так как организация обратилась за тарифом впервые в 2016 году, провести анализ финансово - хозяйственной деятельности не представляется возможным.

Инвестиционная программа на 2017 год организацией не заявлена.

Уполномоченным по делу об установлении тарифа на тепловую энергию, отпускаемую ООО «Энергосистема», проведена оценка экономической обоснованности затрат в соответствии с Федеральным законом от 27.07.2010 №190-ФЗ «О теплоснабжении», с главой 25 Налогового Кодекса Российской Федерации, постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» и Методическими указаниями по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, утвержденными приказом Федеральной службы по тарифам от 13.06.2013 № 760-э.

В соответствии с параметрами прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2017 год одобренного на заседании Правительства Российской Федерации, применяются следующие индексы-дефляторы:

- природный газ с 1 июля – 103,9%;
- электрическая энергия – 107,0%;
- индекс потребительских цен – 104,7%;
- индекс цен промышленных производителей – 103,8%.

Значения по статьям затрат ООО «Энергосистема» с календарной разбивкой на 2017 год представлены в таблице (Приложение 1).

Справочно:

1. Расходы на топливо (газ природный) для технологических целей приняты в сумме **153,18 тыс. руб.**

Объем газа принят в размере 23,84 тыс.м³ на уровне 2016 года. Цена на газ принята на основании представленных счетов – фактур с учетом индексации 6425,54 руб./ тыс.м³(с учетом НДС).

2. Фонд оплаты труда производственных рабочих принят в сумме **43,97 тыс. руб.** на уровне 2016 года с учетом индексации.

Численность ППП принята в количестве 0,5 штатных единиц на отопительный период - 7 месяц, среднемесячная заработная плата составляет 12564,0 руб.

3. Отчисления на социальные нужды приняты в размере 30,2% от ФОТ производственного персонала и составят **13,28 тыс. руб.**

4. Затраты на электрическую энергию организацией на 2016 год не заявлены, дополнительные обосновывающие материалы на 2017 год не представлены.

5. Расходы на содержание и эксплуатацию оборудования организацией на 2016 год не заявлены, дополнительные обосновывающие материалы на 2017 год не представлены.

6. Общепроизводственные (цеховые) расходы приняты в сумме 23,27 тыс.руб.

- прочие общепроизводственные расходы приняты в сумме 23,27 тыс.руб на уровне 2016 года с учетом индексации (договор на тех.обслуживание газового хозяйства с ООО «Газпром трансгаз Казань» на 4 квартала).

5. Величина годовой НВВ для расчета тарифа принята в сумме **233,70 тыс. руб.**

Предлагается установить тарифы на тепловую энергию на **2017 год**, поставляемую ООО «Энергосистема» потребителям в размере:

- с 1 января 2017 года- **1466,44** руб./Гкал (без учета НДС)- на уровне тарифа, утвержденного на 31.12.2016.

- с 1 июля по 31 декабря 2017 года- **1495,74** руб./Гкал (без учета НДС)- с ростом 102,0% к 1 полугодью 2017 года.

Ведущий консультант

И.Ю. Суркова

Смета расходов по формированию необходимой валовой выручки методом экономически обоснованных расходов для ООО «Энергосистема», Рыбно – Слободский муниципальный район.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Утверждено ГКРТТ				
			2016 год	2017 год	Откл-ие 2016 году,%	I-е полугодие	II-е полугодие
1	Является ли организация плательщиком НДС	да, нет	нет	нет	0,60	-	-
2	Выработано	Гкал	158,10	158,10	100,0	94,59	63,51
3	Собственные нужды котельных	Гкал	0,00	0,00		0,00	0,00
5	Потери	Гкал	0,00	0,00		0,00	0,00
6	Полезный отпуск теплотенергии	Гкал	158,10	158,10	100,0	94,59	63,51
6.1	Горячая вода, в том числе:	Гкал	158,10	158,10	100,0	94,59	63,51
6.1.3.	бюджет	Гкал	158,10	158,10	100,0	94,59	63,51
7	Топливо на технологические цели, всего, в том числе:	тыс.руб.	148,72	153,18	103,0	90,24	62,95
7.1	Газ природный	тыс.руб.	148,72	153,18	103,0	90,24	62,95
7.1.1	Объем газа	тыс.м3	23,84	23,84	100,0	14,26	9,58
7.1.2	Цена газа	(руб./тыс.м3)	6238,41	6425,54	103,0	6326,43	6573,16
8	Сырье, основные материалы, в том числе:	тыс.руб.	0,00	0,00			
9	Основная и дополнительная оплата труда производственных рабочих	тыс.руб.	42,00	43,97	104,7	21,99	21,99
10	Отчисления на соц. нужды с оплаты производственных рабочих	тыс.руб.	12,68	13,28	104,7	6,64	6,64
11	Электроэнергия на технологические цели	тыс.руб.	0,00	0,00			
12	Расходы по содержанию и эксплуатации оборудования в том числе:	тыс.руб.	0,00	0,00			
13	Аренда (лизинг) основных производственных фондов	тыс.руб.	0,00	0,00			
15	Расходы по подготовке и освоению производства (пусконаладочные работы)	тыс.руб.	0,00	0,00			
16	Общепроизводственные (цеховые) расходы, всего, в том числе:	тыс.руб.	22,41	23,27	103,8	19,85	3,42
16.8	Прочие расходы	тыс.руб.	22,41	23,27	103,8	19,85	3,42
17	Общехозяйственные расходы, всего, в том числе:	тыс.руб.	0,00	0,00		0,00	0,00
18	Всего расходов по полной себестоимости	тыс.руб.	225,82	233,70	103,5	138,71	94,99
19	Внерезультационные расходы	тыс.руб.	0,00	0,00		0,00	0,00
20	Прибыль, (-) убыток	тыс.руб.	0,00	0,00		0,00	0,00
23	НВВ	тыс.руб.	225,82	233,70	103,5	138,71	94,99
24	Тариф	руб./Гкал	1428,34	1478,21	103,5	1466,44	1495,74
						100,0	102,0

Экспертное заключение
к расчетам тарифа на тепловую энергию на 2017 год
МУП «Теплоэнергосервис»
(МР Рыбная Слобода)

тарифное дело

№20-17/тэ

На основании заявления Муниципального унитарного предприятия «Теплоэнергосервис» (далее МУП «Теплоэнергосервис») об установлении тарифов на тепловую энергию, производимую в режиме некомбинированной выработки на 2017 год приказом Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 21.04.2016 №93 «Об открытии дел об установлении тарифов на тепловую энергию, поставляемую теплоснабжающими организациями потребителям, услуги по передаче тепловой энергии, оказываемые теплосетевыми организациями» открыто **тарифное дело №20-17/тэ**, о чем организация своевременно уведомлена.

На основании постановления Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» при установлении тарифа на тепловую энергию на 2017 год принято решение применять **метод экономически обоснованных расходов (затрат)** (приказ Госкомитета от 21.04.2016 №94 «О выборе метода регулирования при установлении тарифов на тепловую энергию, поставляемую теплоснабжающими организациями потребителям, услуги по передаче тепловой энергии, оказываемые теплосетевыми организациями»), о чем организация своевременно уведомлена.

МУП «Теплоэнергосервис», расположено по адресу РТ, Рыбно-Слободский муниципальный район, п.г.т. Рыбная Слобода, ул. Ленина, д.52а., ИНН 1634009125.

Руководитель организации - директор Сираев Рафиль Авзалович.

Организация работает **по упрощенной системе налогообложения.**

ИНН 1634009125/ КПП 163401001

Производство и передача тепловой энергии является основным видом деятельности предприятия.

Организация эксплуатирует 9 источников теплоснабжения (5 котельных, 1 топочная, 3 минитопочных). Все источники теплоснабжения эксплуатируются по договору аренды №1/15 от 06.07.2015 с Исполнительным комитетом Рыбно-Слободского городского поселения Рыбно-Слободского муниципального района, договор заключен на неопределенный срок, без учета арендной платы по договору.

Средняя загруженность источников теплоснабжения - 42,9%, установленная мощность – 9,10 Гкал/час, присоединённая нагрузка – 3,90 Гкал/час.

Протяженность сетей – 2,91 км в двухтрубном исчислении.

В соответствии с п.22. постановления Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» на расчетный период регулирования расчетный объема полезного отпуска соответствующего вида продукции (услуг), определяется в соответствии с

утвержденной схемой теплоснабжения, а в случае ее отсутствия - на основании программы комплексного развития систем коммунальной инфраструктуры муниципального образования. При отсутствии схемы теплоснабжения либо программы комплексного развития систем коммунальной инфраструктуры муниципального образования или при отсутствии в указанных документах информации об объемах полезного отпуска тепловой энергии расчетный объем полезного отпуска тепловой энергии определяется органом регулирования в соответствии с методическими указаниями.

Исполнительным комитетом п.г.т. Рыбная Слобода Рыбно – Слободского муниципального района постановлением №19 от 13.10.2014 г. утверждена схема теплоснабжения п.г.т. Рыбная Слобода. Однако, в утвержденной схеме теплоснабжения информации об источниках МУП «Теплоэнергосервис» не отражено.

В соответствии с законодательством при расчете тарифов на 2017 год выработка тепловой энергии принята в объеме 10659,00 Гкал, в том числе:

- потери в объеме 406,00 Гкал (10,2%)
- полезный отпуск 10253,00 Гкал (89,9%), в том числе реализуется:
- бюджетные потребители- 9065,00 Гкал (88,5%)
- населению – 1188,00 Гкал (11,5%).

Баланс производства тепловой энергии

						Гкал
№ п/п	Показатели	Принято ГКРТТ на 2015 г.	Принято ГКРТТ на 2016 г.	Предложение МУП «Теплоэнергосервис» на 2017г.	Принято ГКРТТ на 2017 г.	Откл. (%)
1	Производство тепловой энергии	10659,03	10659,03	10663,00	10659,00	99,96
1.1	Собственные нужды котельной	0,0	0,0	0,0	0,0	100,0
2.	Потери	406,00	406,00	406,00	406,00	100,0
3.	Полезный отпуск в том числе:	10253,03	10253,03	10253,00	10253,00	100,0
3.1	<i>бюджетные потребители</i>	<i>9065,03</i>	<i>9065,03</i>	<i>9065,00</i>	<i>9065,00</i>	100,0
3.2	<i>население</i>	<i>1188,00</i>	<i>1188,00</i>	<i>1188,00</i>	<i>1188,00</i>	100,0

Впервые тариф для МУП «Теплоэнергосервис» был установлен в 2015 году постановлением Госкомитета от 16.10.2015 № 5-15/тэ.

В 2015 году организация отработала неполный финансовый год, поэтому провести анализ финансово-хозяйственной деятельности по виду деятельности «теплоснабжение» за указанный период некорректно.

Постановлением Госкомитета № 5-18/тэ от 05.11.2015 для организации на 2016 год тарифы установлены в следу:

- с 1 полугодия 2016 года – 1536,19 руб./Гкал,
- со 2 полугодия 2016 года – 1597,71 руб./Гкал.

Уполномоченным по делу об установлении тарифа на тепловую энергию, отпускаемую МУП «Теплоэнергосервис», произведены расчеты и оценка экономической обоснованности затрат в соответствии с Федеральным законом от 27.07.2010 №190-ФЗ «О теплоснабжении», с главой 25 Налогового Кодекса

Российской Федерации, постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» и Методическими указаниями по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, утвержденными приказом Федеральной службы по тарифам от 13.06.2013 № 760-э.

В соответствии с параметрами прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2017 год, одобренного на заседании Правительства Российской Федерации, применяются следующие индексы-дефляторы:

	2017 год	2018 год	2019 год
- природный газ с 1 июля	103,9%	103,4,0%	103,1%
- электрическая энергия	107,0%	106,3%	106,3%
- индекс потребительских цен	104,7%	104,0%	104,0%
- индекс цен промышленных производителей	103,8%	104,4%	104,3%

Значения по статьям затрат МУП «Теплоэнергосервис» с календарной разбивкой на 2017 год представлены в таблице (Приложение 1).

Справочно:

1. Расходы на топливо (газ природный) для технологических целей приняты в сумме **8431,27 тыс. руб.**

Объем газа принят в размере 1380,35 тыс.м³ на уровне 2016 года. Цена на газ принята на уровне показателей 2016 года с учетом индексации – 6108,07 руб./ тыс.м³.

2. Расходы на сырье и материалы приняты в сумме **13,08 тыс. руб.** в том числе:

- расходы на воду для технологических целей – 13,08 тыс. руб. Объем воды принят по заключению технического аудита - 0,48 тыс.м³. Тариф поставщика ООО «РС Жилкомсервис» с учетом индексации.

Расходы на химические реагенты не приняты ввиду отсутствия подтверждающих документов.

3. Фонд оплаты труда производственных рабочих принят в сумме **2252,41 тыс. руб.** на уровне 2016 года с учетом индексации.

Численность ППП принята в количестве 20 штатных единиц, среднемесячная заработная плата составляет 14077,57 руб.

4. Отчисления на социальные нужды приняты в размере 30,2% от ФОТ производственного персонала в сумме **680,23 тыс. руб.**

5. Расходы на электрическую энергию на технологические цели приняты в сумме **2192,91 тыс. рублей.**

Количество электроэнергии принято на уровне 2016 года – 357,00 тыс.кВт.ч, тариф АО «Татэнергосбыт» для НН первой ценовой категории с учетом индексации – 6,14 руб./кВтч.

6. Расходы на ремонт приняты в сумме **871,13 тыс. руб.**

- ФОТ ремонтного персонала в сумме 400,52 тыс. руб. на уровне 2016 года с учетом индексации. Численность принята в количестве 3 шт. ед. Среднемесячная заработная плата – 11125,64 руб.

- отчисления от оплаты труда 120,96 тыс. руб.

- материалы для текущего ремонта приняты в сумме - 336,87 тыс. руб. на уровне 2016 года с учетом индексации.

7. Общепроизводственные (цеховые) расходы приняты в сумме 1361,28 тыс. руб.

- фонд оплаты труда цехового персонала составил 283,26 тыс. руб. на уровне 2016 года с учетом индексации.

К расчету принят персонал в количестве 2 шт. ед. Среднемесячная заработная плата составила 11272,71 руб.;

- отчисления от оплаты труда составили 85,54 тыс. руб.,

- прочие общепроизводственные расходы приняты в сумме 992,48 тыс. руб. в соответствии с договорами:

	тыс. руб.
Техобслуживание газового хозяйства	419,48
Техобслуживание автоматики	448,00
Поверка, калибровка сигнализатора на ПГС	39,00
Контрольно- измерительные работы электрооборудования	32,00
Проверка дымоходов и вент. каналов	9,00
Калибровка средств измерений	45,00

Рост расходов на прочие цеховые нужды обусловлен включением некоторых расходов из прочих общехозяйственных (поверка, калибровка сигнализатора на ПГС, контрольно-измерительные работы электрооборудования, проверка дымоходов и вент каналов, калибровка средств измерений).

8. Общехозяйственные расходы приняты в сумме 791,79 тыс. руб.

- расходы на оплату труда АУП приняты в сумме 331,77 тыс. руб. на уровне 2016 года с учетом индексации.

К расчету принято 2 шт. ед., среднемесячная заработная плата - 13823,89 руб.

- отчисления на социальные нужды приняты в сумме 100,20 тыс. руб.

- страхование системы теплоснабжения – 4,69 тыс. руб. – приложен документ;

- прочие расходы приняты в сумме 355,13 тыс. руб. на уровне 2016 года с учетом индексации.

	тыс.руб.
Юридические услуги,1-С	10,38
ООО "Альфа-А" (бензин, ГСМ)	68,77
ФГУП ВО "Безопасность"	47,02
ГО ТРО ВДПО (огнетушители)	5,40
Услуги связи	82,00
Аренда помещения	45,03
Банковские услуги	41,52
Канцтовары, ремонт техники	33,22
командировочные расходы	21,80

9. Величина годовой суммы НВВ для расчета тарифов на 2017 год принята – 16594,09 тыс.руб.

Предлагается установить тарифы на тепловую энергию на 2017 год, поставляемую МУП «Теплоэнергосервис» потребителям в размере:

с 1 января 2017 года - **1597,71 руб./Гкал** (с учетом НДС) – на уровне тарифа, утвержденного на 31.12.2016.

с 1 июля по 31 декабря 2017 года – **1639,22 руб./Гкал** (с учетом НДС)- с ростом 102,6% к 1 полугодю 2017 года.

Тариф для населения:

с 1 января 2017 года -**1597,71 руб./Гкал** (с учетом НДС) – на уровне тарифа, утвержденного на 31.12.2015.

с 1 июля по 31 декабря 2016 года – **1639,22 руб./Гкал** (с учетом НДС)- с ростом 102,6% к 1 полугодю 2016 года.

Рекомендации:

Договор аренды муниципального имущества (объектов теплоснабжения) привести в соответствие с требованиями главы 6.1 Федерального закона от 27.07.2010 № 190-ФЗ «О теплоснабжении».

Ведущий советник

Н.Д. Каминская

Калькуляция расходов, связанных с производством и передачей тепловой энергии

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Производство и передача тепловой энергии										
			Базовый период			Период регулирования			Откл. %	Утверждено органом регулирования**			
			Год	I кв	II кв	Год	I кв	II кв		Год	Откл. %	I кв	II кв
1	Является ли организация плательщиком НДС	да, нет		нет	нет		нет	нет				нет	нет
2	Выработано	Гкал	10659,03	5329,50	5329,53	10663,00	5331,50	5331,50	100,0	10659,00	100,0	5329,50	5329,50
3	Собственные нужды котельных	Гкал	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,00
4	Покупка тепловой энергии	Гкал	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0		
5	Потери	Гкал	406,00	203,00	203,00	410,00	205,00	205,00	101,0	406,00	100,0	203,00	203,00
6	Полезный отпуск теплоэнергии	Гкал	10253,03	5126,50	5126,53	10253,00	5126,50	5126,50	100,0	10253,00	100,0	5126,50	5126,50
6.1	Горячая вода, в том числе:	Гкал	10253,03	5126,50	5126,53	10253,00	5126,50	5126,50	100,0	10253,00	100,0	5126,50	5126,50
6.1.1	собственное потребление	Гкал	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,00
6.1.2	население	Гкал	1188,00	594,00	594,00	1188,00	594,00	594,00	100,0	1188,00	100,0	594,00	594,00
6.1.3	бюджет	Гкал	9065,03	4532,50	4532,53	9065,00	4532,50	4532,50	100,0	9065,00	100,0	4532,50	4532,50
6.1.4	прочие	Гкал	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,00
7	Топливо на технологические цели, всего, в том числе:	тыс.руб.	8295,19	4106,53	4188,67	8740,22	4188,63	4551,58	105,4	8431,27	101,6	4135,00	4296,27
7.1	Газ природный	тыс.руб.	8295,19	4106,53	4188,67	8740,22	4188,63	4551,58	105,4	8431,27	101,6	4135,00	4296,27
7.1.1	Объем газа	тыс.м3	1380,35	690,17	690,18	1380,34	690,17	690,17	100,0	1380,35	100,0	690,17	690,18
7.1.2	Цена газа	(руб./тыс.м3)	6009,49	5949,99	6068,99	6331,93	6068,99	6594,87	105,4	6108,07	101,6	5 991,24	6 224,90
8	Сырье, основные материалы, в том числе:	тыс.руб.	25,12	12,56	12,56	26,36	12,56	13,80	104,9	13,08	52,1	6,41	6,67
8.1	Вода на технологические цели	тыс.руб.	12,38	6,19	6,19	12,80	6,19	6,61	103,3	13,08	105,6	6,41	6,67
8.1.1	Объем воды	тыс.м3	0,48	0,24	0,24	0,48	0,24	0,24	100,0	0,48	100,0	0,24	0,24
8.1.2	Тариф	руб./м3	25,80	25,80	25,80	26,66	25,80	27,53	103,3	27,24	105,6	26,71	27,78
8.2	Вспомогательные материалы (химреагенты)	тыс.руб.	12,74	6,37	6,37	13,57	6,37	7,20	106,5	0,00	0,0	0,00	0,00
9	Основная и дополнительная оплата труда производственных рабочих	тыс.руб.	2151,30	1075,65	1075,65	2290,17	1075,65	1214,52	106,5	2252,41	104,7	1 126,21	1 126,21
	Численность		20			22				20			
10	Отчисления на соц.	тыс.руб.	649,69	324,85	324,85	691,63	324,85	366,79	106,5	680,23	104,7	340,11	340,11

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Производство и передача тепловой энергии											
			Базовый период			Период регулирования			Откл. %	Утверждено органом регулирования**				
			Год	I кв	II кв	Год	I кв	II кв		Год	Откл. %	I кв	II кв	
	нужды с ФОТ													
11	Электроэнергия на технологические цели	тыс.руб.	2099,40	1049,70	1049,70	2392,63	1196,31	1196,31	114,0	2192,91	104,5	1 096,46	1 096,46	
11.1	Количество электроэнергии	тыс.кВт.ч.	357,04	178,52	178,52	357,00	178,50	178,50	100,0	357,00	100,0	178,50	178,50	
11.2	тариф	руб.кВт.ч.	5,88	5,88	5,88	6,70	6,70	6,70	114,0	6,14	104,5	6,14	6,14	
12	Расходы по содержанию и эксплуатации оборудования в том числе:	тыс.руб.	834,92	417,46	417,45	0,00	0,00	0,00	0,0	871,13	104,3	435,56	435,56	
12.1	Амортизация производственного оборудования	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,00	
12.2	Затраты на ремонт	тыс.руб.	834,92	417,46	417,45	0,00	0,00	0,00	0,0	871,13	104,3	435,56	435,56	
19.1	материалы	тыс.руб.	336,85	168,43	168,42	0,00	0,00	0,00	0,0	349,65	103,8	174,83	174,83	
19.2	заработная плата	тыс.руб.	382,54	191,27	191,27	0,00	0,00	0,00	0,0	400,52	104,7	200,26	200,26	
19.3	отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	115,53	57,76	57,76	0,00	0,00	0,00	0,0	120,96	104,7	60,48	60,48	
19.4	услуги сторонних организаций	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0			
13	Аренда (лизинг) основных производственных фондов	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,00	
16	Общепроизводственные (цеховые) расходы, всего, в том числе:	тыс.руб.	1125,16	343,09	782,07	1295,02	493,44	801,58	115,1	1361,28	121,0	680,64	680,64	
16.1	Фонд оплаты труда	тыс.руб.	270,54	135,27	135,27	288,09	135,27	152,82	106,5	283,26	104,7	141,63	141,63	
	Численность		2			3				2				
16.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	81,70	40,85	40,85	87,00	40,85	46,15	106,5	85,54	104,7	42,77	42,77	
16.7	Расходы на охрану труда	тыс.руб.	48,94	0,00	48,94	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0			
16.8	Прочие расходы	тыс.руб.	723,98	166,97	557,01	919,92	317,32	602,60	127,1	992,48	137,1	496,24	496,24	
17	Общехозяйственные расходы, всего, в том числе:	тыс.руб.	885,18	545,43	339,75	1654,45	899,21	755,24	186,9	791,79	89,4	370,25	421,53	
17.1	Фонд оплаты труда АУП	тыс.руб.	316,88	158,44	158,44	902,02	432,00	470,02	284,7	331,77	104,7	165,89	165,89	
	Численность		2			6				2				
17.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	95,70	47,85	47,85	272,41	130,46	141,94	284,7	100,20	104,7	50,10	50,10	
17.8	Средства на страхование	тыс.руб.	4,70	2,35	2,35	0,00	0,00	0,00	0,0	4,69	99,8	2,35	2,35	
17.13	Прочие расходы	тыс.руб.	467,90	336,79	131,11	480,02	336,75	143,27	102,6	355,13	75,9	151,93	203,21	
18	Всего расходов по полной себестоимости	тыс.руб.	16065,96	7875,27	8190,70	17090,48	8190,66	8899,81	106,4	16594,09	103,3	8190,64	8403,45	

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Производство и передача тепловой энергии										
			Базовый период			Период регулирования			Откл. %	Утверждено органом регулирования**			
			Год	I кв	II кв	Год	I кв	II кв		Год	Откл. %	I кв	II кв
19	Внерезервационные расходы	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0		
20	Прибыль, (-) убыток	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0		
23	НВВ	тыс.руб.	16065,96	7875,27	8190,70	17090,48	8190,66	8899,81	106,4	16594,09	103,3	8190,64	8403,45
24	Тариф	руб./Гкал	1566,95	1536,19	1597,71	1666,88	1597,71	1736,04	106,4	1618,46	103,3	1597,71	1639,22

Экспертное заключение
к расчетам тарифов на тепловую энергию на **2017** год,
представленным **ООО «Коммунальные сети-Бетьки»**

тарифное дело

№ 20-57/тэ

На основании заявления ООО «Коммунальные сети - Бетьки» об установлении тарифов на тепловую энергию, производимую в режиме некомбинированной выработки на 2017 год **приказом Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 05.05.2016 № 111** «Об открытии дел об установлении тарифов на тепловую энергию, теплоноситель, поставляемые теплоснабжающими организациями потребителям, услуги по передаче тепловой энергии, оказываемые теплосетевыми организациями» открыто тарифное дело **№ 20-57/тэ**, о чем организация своевременно уведомлена.

В соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» и на основании заявления ООО «Коммунальные сети - Бетьки» при установлении тарифов на тепловую энергию на 2017 год применён метод экономически обоснованных расходов (приказ Госкомитета от 05.05.2016 №112 «О выборе метода регулирования при установлении тарифов на тепловую энергию, теплоноситель, поставляемые теплоснабжающими организациями потребителям, услуги по передаче тепловой энергии, оказываемые теплосетевыми организациями»).

ООО «Коммунальные сети - Бетьки» расположено по адресу Тукаевский район, с. Бетьки, ул. Колхозная, д. 7.

Руководитель организации – директор Петров Григорий Николаевич.

ИНН 1639035143/ КПП 163901001

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

Организация занимается производством и передачей тепловой энергии, горячим водоснабжением.

Источником теплоснабжения по плану на 2016 год является 1 котельная, расположенная **в населенном пункте Круглое Поле**. Котельная эксплуатируется по договорам финансовой аренды – лизинга №ЛД03643 от 26.09.2006 и №ЛД3725 от 24.04.2007 с ОАО «Таткомунпромкомплект».

На основании договора аренды от 31.12.2009 с Исполнительным комитетом Круглопольского сельского поселения организация эксплуатирует тепловые сети и сети горячего водоснабжения.

Протяженность сетей на 2017 год составляет:

- сети отопления – 6,3 км в двухтрубном исчислении,
- сети горячего водоснабжения – 2,7 км.

Установленная мощность котельной – 8,26 Гкал/час.

Загруженность котельной - 65%.

В соответствии с п.22. постановления Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» на расчетный период регулирования объем полезного отпуска соответствующего вида продукции (услуг), определяется в соответствии с утвержденной схемой

теплоснабжения, а в случае ее отсутствия - на основании программы комплексного развития систем коммунальной инфраструктуры муниципального образования. При отсутствии схемы теплоснабжения, либо программы комплексного развития систем коммунальной инфраструктуры муниципального образования или при отсутствии в указанных документах информации об объемах полезного отпуска тепловой энергии расчетный объем полезного отпуска тепловой энергии определяется органом регулирования в соответствии с методическими указаниями.

Постановлением Исполнительного комитета Круглопольского сельского поселения Тукаевского муниципального района от 29 октября 2014 года №52 утверждена схема теплоснабжения пос. Круглое Поле, где единая теплоснабжающая организация не определена.

Баланс производства тепловой энергии

(Гкал)

Наименование показателей	2015 (факт)	2016 (утв.)	2017 (прогноз)	2017 (пр. ГКРТТ)	2017 к 2016 г.г. (%)
Выработка	15281,04	13232,23	13245,44	7827,78	59,2
Собственные нужды котельных	229,00	230,00	230,00	229,0	99,6
Потери в сетях	409,65	750,51	750,51	409,65	54,6
Полезный отпуск, в т.ч.	14642,39	12251,72	12264,93	7189,13	58,7
населению	10303,83	8358,25	8470,76	3555,94	42,5
бюджетным организациям	829,58	0,00	117,23	0	-
прочим потребителям	3508,98	3893,47	3676,94	3633,19	93,3

Справочно:

Котельная в поселке Бетьки в 2014 году прекратила поставку тепловой энергии. При установлении тарифа на 2015 год полезный отпуск тепловой энергии котельной н.п. Круглое Поле принят на 2444,81 Гкал (17%) меньше по сравнению с утверждённым на 2014 год (базовый период регулирования) в связи с переводом жилых домов и других потребителей на индивидуальное отопление.

Фактический полезный отпуск тепловой энергии населению в 2015 году отражен выше утверждённого в связи с уходом населения на индивидуальное отопление со второго полугодия 2015 года.

При расчете тарифов на 2017 год приняты следующие показатели:

- выработка тепловой энергии – 7827,78 Гкал;
- собственные нужды котельной – 229,0 Гкал (2,9%);
- потери тепловой энергии – 409,45 Гкал (3,2%) – по факту 2015 года;
- полезный отпуск – 7189,13 Гкал, в том числе реализуется:
- населению – 3555,94 Гкал (49,5%),
- прочим потребителям – 3633,19 Гкал (50,5%)

Объём полезного отпуска на 2017 год принят на основании **письма руководителя исполнительного комитета Тукаевского муниципального района Республики Татарстан №4230 от 09.11.2016** с учётом перевода населения на индивидуальное отопление.

По итогам финансово-хозяйственной деятельности за 2015 год по виду «теплоснабжение» организацией получена прибыль в сумме 3 296,81 тыс. руб.

Доходы организации от реализации тепловой энергии в 2015 году составили 24766,62 тыс. руб. – на 4663,68 тыс. руб. больше планируемых. Рост доходов связан с увеличением полезного отпуска на 2650,83 Гкал по группам потребителей «население» и «бюджетные потребители».

Себестоимость тепловой энергии в 2015 году составила 21469,81 тыс. руб., что на 1568,01 тыс. руб. - на 7,8% больше утверждённой.

Превышение фактических расходов произошло по статьям затрат:

- топливо - на 1881,23 тыс. руб. из-за увеличения объёма газа по сравнению с планом на 277,40 тыс. м³.

- расходы на воду на технологические цели – на 306,50 тыс. руб.;

- затраты на ремонт (материалы) – на 103,27 тыс. руб.;

- общепроизводственные расходы – на 289,01 тыс. руб.;

- фонд оплаты труда АУП – на 697,17 тыс. руб.;

- прочие общехозяйственные расходы – на 309,94 тыс. руб.

Данные, приведенные в предложениях об установлении тарифа на тепловую энергию, при правильности подбора энергоснабжающей организацией исходной информации, можно оценить как достоверные. Ответственность за достоверность данных несет организация.

Организация не имеет утвержденной инвестиционной программы в сфере теплоснабжения на 2017 год.

Необходимая валовая выручка по представленному проекту организации на 2017 год составила 25426,08 тыс. руб. Предложенные организацией проекты тарифов на тепловую энергию на 2017 год составили:

- с 01.01.2016 – 1778,52 руб./Гкал (с учетом НДС) – на уровне тарифа 2 полугодия 2016 года;

- с 01.07.2016 – 2492,89 руб./Гкал (с учетом НДС) – с ростом 140,2% к I полугодью 2017 года.

Уполномоченным по делу об установлении тарифа на тепловую энергию, отпускаемую ООО «Коммунальные сети - Бетьки», рассмотрены представленные расчеты и проведена оценка экономической обоснованности затрат в соответствии с Федеральным законом от 27.07.2010 №190-ФЗ «О теплоснабжении», с главой 25 Налогового Кодекса Российской Федерации, постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» и Методическими указаниями по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, утвержденными приказом Федеральной службы по тарифам от 13.06.2013 № 760-э

В соответствии с макроэкономическими показателями Прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2017 год применяются следующие индексы-дефляторы:

	<i>2016 год</i>
Природный газ с 1 июля	103,9%
Электрическая энергия	107,0%
Индекс потребительских цен	104,7%
Индекс цен промышленных производителей	103,8%

Значения по статьям затрат ООО «Коммунальные сети – Бетьки» с разбивкой по полугодиям на 2017 год представлены в таблице (Приложение 1).

Справочно:

1. Расходы на топливо (газ природный) для технологических целей приняты в сумме **6575,20** тыс. руб.

Объем газа принят по фактическому удельному расходу натурального топлива за 2015 год - 1076,20 тыс. м3. Среднегодовая цена газа для 4 группы потребления на 2016 год принята в размере 6109,67 руб./тыс.м3 (с учётом НДС) на основании отчёта за 1 полугодие 2016 года с учётом индексации.

2. Сырье и основные материалы приняты в сумме **62,39** тыс. руб., в том числе:

- вода на технологические цели принята в сумме 62,39 тыс. руб. Объем воды принят в размере 2,59 тыс.м3 по тарифу ООО «Коммунальные сети – Круглое Поле» с учетом индексации (договор №19 от 11.01.2016 на оказание коммунальных услуг);

- расходы на химреагенты и водоотведение организацией не заявлены.

3. Фонд оплаты труда производственных рабочих принят в сумме 1080,17 тыс. руб.

Численность персонала - 7 шт. ед. – принята в соответствии со штатным расписанием (4 оператора, 2 слесаря-ремонтника, 1 электрогазосварщик). Среднемесячная заработная плата – 12859,17 руб.

4. Отчисления на социальные нужды приняты в сумме 326,21 тыс. руб. (30,2%).

5. Расходы на электрическую энергию на технологические цели приняты в сумме **1770,64** тыс. руб.

Количество электроэнергии 298,42 тыс. кВт.ч. принято на основании удельного расхода электрической энергии, учтённого на 2016 год. Средневзвешенный тариф (СН2 и НН) учтен в размере 5,93 руб./ кВтч (с учётом НДС) на основании тарифа за 1 полугодие 2016 года с учётом индексации.

6. Расходы на содержание и эксплуатацию оборудования приняты в сумме 83,82 тыс. руб. – на уровне 2016 года - расходы на ремонт – материалы и запчасти для ремонта и изоляции тепловых сетей, текущий ремонт оборудования.

7. Аренда (лизинг) основных производственных фондов принят в сумме 562,49 тыс. руб. с учётом графика платежей (Дополнительное соглашение №3 от 01.07.2016 к Соглашению о перенайме от 01.08.2009 по договору финансовой аренды котельной н.п. Круглое Поле, а также котельного оборудования от 26.09.2006 № ЛД03643, заключённому с ОАО «Таткоммунпромкомплект»).

Данные платежи были учтены в тарифе 2015 года как сумма лизинговых платежей по договору, однако не были использованы по назначению.

8. Общепроизводственные (цеховые) расходы приняты в сумме **604,70** тыс. руб., в том числе:

- фонд оплаты труда - 301,40 тыс. руб.

Численность – 1 шт. ед. (инженер-теплотехник). Среднемесячная заработная плата – 25 116,67 руб. в соответствии со штатным расписанием с учётом индексации.

- отчисления на социальные нужды приняты в сумме 91,02 тыс. руб. (30,2 % от ФОТ);

- расходы на охрану труда приняты в сумме 3,41 тыс. руб. на уровне 2016 года.

- прочие общепроизводственные расходы приняты в сумме 208,87 тыс. руб., в том числе:

	тыс. руб.
Аренда транспорта согласно расчёту	103,20
ФГУП ВО «Безопасность», учеба	15,57
Газовый и тех. сервис (проверка дымоходов)	6,23
ООО «Газпром трансгаз Казань» (техобслуживание газового хозяйства, текущий ремонт)	19,81
Региональный центр стандартизации и метрологии	23,87
хозяйственные принадлежности	20,76
Услуги ЕРЦ (частный сектор)*	19,43

* п.10 Методических указаний

9. Общехозяйственные расходы приняты в сумме **1571,85** тыс. руб., в том числе:

- фонд оплаты труда АУП принят в сумме 975,22 тыс. руб.

В расчет принята численность АУП – 2,5 шт.ед., среднемесячная заработная плата – 32507,33 руб.

- отчисления на соц. нужды 30,2% от ФОТ АУП– 294,52 тыс. руб.;

- расходы на электроэнергию общехозяйственного назначения приняты в сумме 22,55 тыс. руб. Количество электроэнергии - 3,80 тыс. кВт.ч. – по предложению организации, тариф – 5,93 руб./кВтч - средневзвешенный с учётом индексации ;

- средства на страхование – 6,70 тыс. руб. – на основании документов (страховой полис);

- прочие общехозяйственные расходы приняты в сумме 272,87 тыс. руб., в том числе:

	тыс. руб.
Услуги автотранспорта	116,26
Услуги связи (телефония, сот.связь, интернет)	64,31
Электронная печать (ЗАО "ТаксНет-Кама")	5,19
Услуги ООО "Аудит" консалтинг	1,80
Электронная почта ЗАО "ПФ СКБ "Контур"	2,69
ООО "Лист-НК" (1С)	10,77
ООО "Центр эл. отчетности"	1,65
Вывоз ТБО	3,17
Командировочные	7,17

Почтово-канцелярские и подписные издания	28,19
Содержание вычислительной техники	11,82
Охрана труда (материалы порош., мыло, вода,)	7,06
Прочие (хоз. нужды)	12,80

10. Внебюджетные расходы приняты в сумме 126,37 тыс. руб. – налог при упрощенной системе налогообложения;

11. Величина годовой суммы НВВ для расчета тарифов на 2017 год составляет **12763,84 тыс. руб.**

Предлагается установить тарифы на тепловую энергию, поставляемую ООО «Коммунальные сети - Бетьки», потребителям:

с 1 января 2017 года – **1778,52** руб./Гкал (с учетом НДС) на уровне тарифа, действующего на 31.12.2016;

с 1 июля 2017 года по 31 декабря 2017 – **1771,04** руб./Гкал (с учетом НДС) со снижением 99,6% к уровню тарифа I полугодия 2017 года.

Ведущий советник

Н.Д. Каминская

Калькуляция расходов, связанных с производством и передачей тепловой энергии

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Предбазовый период (факт)	Базовый период			Период регулирования			Откл., %	Утверждено органом регулирования**			
				Год	I-е п/г	II-е п/г	Год	I-е п/г	II-е п/г		Год	Откл., %	I-е п/г	II-е п/г
1	Является ли организация плательщиком НДС	да, нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет		нет		нет	нет
2	Выработано	Гкал	15281,04	13232,23	7807,02	5425,21	13245,44	7786,29	5459,15	100,1	7827,78	59,2	4600,19	3227,59
3	Собственные нужды котельных	Гкал	229,00	230,00	135,70	94,30	230,00	135,70	94,30	100,0	229,00	99,6	134,58	94,42
4	Покупка тепловой энергии	Гкал	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0		
5	Потери	Гкал	409,65	750,51	442,80	307,71	750,51	442,80	307,71	100,0	409,65	54,6	240,74	168,91
6	Полезный отпуск теплоэнергии	Гкал	14642,39	12251,72	7228,52	5023,20	12264,93	7207,79	5057,14	100,1	7189,13	58,7	4224,87	2964,26
6.1	Горячая вода, в том числе:	Гкал	14642,39	12251,72	7228,52	5023,20	12264,93	7207,79	5057,14	100,1	7189,13	58,7	4224,87	2964,26
6.1.1.	собственное потребление	Гкал	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,00
6.1.2.	население	Гкал	10303,83	8358,25	4931,37	3426,88	8470,76	4997,75	3473,01	101,3	3555,94	42,5	2089,74	1466,20
6.1.3.	бюджет	Гкал	829,58	0,00	0,00	0,00	117,23	68,28	48,95	0,0	0,00	0,0	0,00	0,00
6.1.4.	прочие	Гкал	3508,98	3893,47	2297,15	1596,32	3676,94	2141,76	1535,18	94,4	3633,19	93,3	2135,13	1498,06
7	Топливо на технологические цели, всего, в том числе:	тыс.руб.	11874,78	11122,77	6509,06	4613,71	11634,67	6713,06	4921,61	104,6	6575,20	59,1	3802,92	2772,27
7.1	Газ природный	тыс.руб.	11874,78	11122,77	6509,06	4613,71	11634,67	6713,06	4921,61	104,6	6575,20	59,1	3802,92	2772,27
7.1.1	Объем газа	тыс.м3	2100,90	1877,82	1107,91	769,90	1898,70	1120,23	778,47	101,1	1076,20	57,3	632,45	443,74
7.1.2	Цена газа	(руб./тыс.м3)	5652,24	5923,25	5875,07	5992,57	6127,70	5992,57	6322,16	103,5	6109,67	103,1	6 012,98	6 247,48
			0,137	0,14191	0,14191		0,143				0,13748			
8	Сырье, основные материалы, в том числе:	тыс.руб.	356,43	113,06	65,62	47,44	414,96	242,24	172,71	367,0	62,39	55,2	35,95	26,44
8.1	Вода на технологические цели	тыс.руб.	333,23	102,55	59,41	43,14	414,96	242,24	172,71	404,6	62,39	60,8	35,95	26,44
8.1.1	Объем воды	тыс.м3	15,00	4,41	2,60	1,81	18,00	10,62	7,38	407,8	2,59	58,7	1,52	1,07
8.1.2	Тариф	руб./м3	22,22	23,23	22,81	23,84	23,05	22,81	23,40	99,2	24,09	103,7	23,62	24,75
8.2	Вспомогательные материалы (химреагенты)	тыс.руб.	23,21	10,51	6,22	4,30	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,00
9	Основная и дополнительная оплата труда производственных	тыс.руб.	1776,07	1963,64	981,82	981,82	2520,97	1207,36	1313,61	128,4	1080,17	55,0	637,30	442,87

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Предбазовый период (факт)	Базовый период			Период регулирования			Откл., %	Утверждено органом регулирования**			
				Год	I-е п/г	II-е п/г	Год	I-е п/г	II-е п/г		Год	Откл., %	I-е п/г	II-е п/г
	рабочих													
	Численность		11	12			13				7			
10	Отчисления на соц. нужды с оплаты производственных рабочих	тыс.руб.	562,41	593,02	296,51	296,51	761,33	364,62	396,71	128,4	326,21	55,0	192,46	133,75
11	Электроэнергия на технологические цели	тыс.руб.	2581,45	2624,25	1548,31	1075,94	2877,84	1696,95	1180,90	109,7	1770,64	67,5	1 040,56	730,08
11.1	Количество электроэнергии	тыс.кВт.ч.	519,93	508,57	300,06	208,51	508,87	300,06	208,81	100,1	298,42	58,7	175,37	123,05
11.2	тариф	руб.кВт.ч.	4,97	5,16	5,16	5,16	5,66	5,66	5,66	109,6	5,93	115,0	5,93	5,93
12	Расходы по содержанию и эксплуатации оборудования в том числе:	тыс.руб.	345,07	83,82	83,82	0,00	248,09	0,00	248,09	296,0	83,82	100,0	83,82	0,00
12.1	Амортизация производственного оборудования	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0		
12.2	Затраты на ремонт	тыс.руб.	345,07	83,82	83,82	0,00	248,09	0,00	248,09	296,0	83,82	100,0	83,82	0,00
19.1	материалы	тыс.руб.	345,07	83,82	83,82	0,00	248,09	0,00	248,09	296,0	83,82	100,0	83,82	0,00
13	Аренда (лизинг) основных производственных фондов	тыс.руб.	0,00	2223,02	1397,27	825,75	2877,55	880,88	1996,67	129,4	562,49	25,3	351,45	211,05
16	Общепроизводственные (цеховые) расходы, всего, в том числе:	тыс.руб.	1012,03	689,04	469,93	219,11	958,67	370,75	587,92	139,1	604,70	87,8	404,15	200,55
16.1	Фонд оплаты труда	тыс.руб.	272,22	309,17	154,59	154,59	322,78	154,59	168,19	104,4	301,40	97,5	177,83	123,57
	Численность		1	1			1				1			
16.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	86,20	93,37	46,68	46,68	97,48	46,69	50,79	104,4	91,02	97,5	53,70	37,32
16.3	Амортизация	тыс.руб.	13,21	15,28	7,64	7,64	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,00
16.7	Расходы на охрану труда	тыс.руб.	65,29	3,41	1,71	1,70	25,65	0,00	25,65	752,2	3,41	100,0	3,41	0,00
16.8	Прочие расходы	тыс.руб.	384,79	267,81	259,31	8,50	413,42	169,47	243,95	154,4	208,87	78,0	169,21	39,66
17	Общехозяйственные расходы, всего, в том числе:	тыс.руб.	2961,55	2017,76	1167,24	850,51	2890,00	1343,34	1546,66	143,2	1571,85	77,9	965,40	606,45
17.1	Фонд оплаты труда АУП	тыс.руб.	1817,78	1203,54	601,77	601,77	1861,28	891,42	969,86	154,7	975,22	81,0	536,37	438,85
	Численность		7,3	4,5			7,3				2,5			
17.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	570,61	363,47	181,73	181,73	562,11	269,21	292,90	154,7	294,52	81,0	161,98	132,53
17.3	Амортизация	тыс.руб.	2,23	2,58	1,29	1,29	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0		
17.4	Электроэнергия	тыс.руб.	29,87	19,61	9,80	9,80	21,49	10,75	10,75	109,6	22,55	115,0	11,27	11,27

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Предбазовый период (факт)	Базовый период			Период регулирования			Откл., %	Утверждено органом регулирования**			
				Год	I-е п/г	II-е п/г	Год	I-е п/г	II-е п/г		Год	Откл., %	I-е п/г	II-е п/г
17.4.1	Количество электроэнергии	тыс.кВт.ч.	5,50	3,80	1,90	1,90	3,80	1,90	1,90	100,0	3,80	100,0	1,90	1,90
17.4.2.	тариф	руб.кВт.ч.	5,43	5,16	5,16	5,16	5,66	5,66	5,66	109,6	5,93	115,0	5,93	5,93
17.5	Затраты на ремонт	тыс.руб.	68,99	0,00	0,00	0,00	35,99	0,00	35,99	0,0	0,00	0,0	0,00	0,00
17.8	Средства на страхование	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	6,70	0,0	5,07	1,63
17.9	Плата за предельно допустимые выбросы (сбросы) загрязняющих веществ	тыс.руб.	0,00	1,74	1,74	0,00	1,31	1,31	0,00	75,3	0,00	0,0	0,00	0,00
17.10	Арендная плата	тыс.руб.	0,00	40,63	20,31	20,32	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,00
17.12	Непроизводственные расходы (налоги и другие обязательные платежи и сборы) всего, в том числе:	тыс.руб.	0,00	4,12	0,00	4,12	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,00
17.12.1	транспортный налог	тыс.руб.	0,00	4,12	0,00	4,12	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0		
17.13	Прочие расходы	тыс.руб.	472,09	382,07	350,60	31,47	407,82	170,66	237,16	106,7	272,87	71,4	250,70	22,16
18	Всего расходов по полной себестоимости	тыс.руб.	21469,81	21430,37	12519,59	8910,79	25184,08	12819,20	12364,88	117,5	12637,46	59,0	7514,01	5123,45
19	Внерезультативные расходы	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	126,37	0,0	0,00	126,37
20	Прибыль, (-) убыток	тыс.руб.	3296,81	242,00	218,94	23,06	242,00	0,00	242,00	100,0	0,00	0,0	0,00	0,00
23	НВВ	тыс.руб.	24766,62	21672,37	12738,53	8933,85	25426,08	12819,20	12606,88	117,3	12763,84	58,9	7514,01	5249,83
24	Тариф	руб./Гкал	1691,43	1768,93	1762,26	1778,52	2073,07	1778,52	2492,89	117,2	1775,44	100,4	1778,52	1771,04

Экспертное заключение

к расчетам тарифов на тепловую энергию на 2017 год,
представленным МУП «Коммунальные сети Черемшанского района»

Тарифное дело

№ 20-18/тэ

На основании заявления МУП «Коммунальные сети Черемшанского района» об установлении тарифов на тепловую энергию, производимую в режиме некомбинированной выработки на 2017 год, **приказом Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 21.04.2016г. № 93** «Об открытии дел об установлении тарифов на тепловую энергию, поставляемую теплоснабжающими организациями потребителям, услуги по передаче тепловой энергии, оказываемые теплосетевыми организациями» **открыто тарифное дело № 20-18/тэ.**

В соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» и на основании заявления организации при установлении тарифов на тепловую энергию на 2017 год принято решение применять **метод экономически обоснованных расходов (затрат) (приказ Госкомитета от 21.04.2016 № 94** «О выборе метода регулирования при установлении тарифов на тепловую энергию, поставляемую теплоснабжающими организациями потребителям, услуги по передаче тепловой энергии, оказываемые теплосетевыми организациями»), о чем организация своевременно уведомлена.

МУП «Коммунальные сети Черемшанского района», расположенное по адресу 423100, РТ, с. Черемшан ул. Титова д. 25.

Руководитель организации – директор Шакиров Айрат Минакдясович.

**Организация применяет упрощенную систему налогообложения.
ИНН/КПП 1640006796/164001001.**

Организация занимается производством и передачей тепловой энергии.

Источником теплоснабжения являются 3 котельные, эксплуатируемые по договорам аренды:

- котельные по адресам РТ, с. Черемшан, ул. Дзержинского, д. 37 и Больничный городок по договору аренды от 15.04.2016 № 1 с ОАО «Коммунальные сети Черемшанского района», на 11 месяцев;

- котельная по адресу ул. Техническая, д. 2 по договору от 16.01.2016 с ГУП РТ «Татализинг», по 30.11.2021

Установленная мощность котельной 3,98 Гкал/час. Присоединенная нагрузка 3,0 Гкал/час.

Протяженность тепловых сетей составляет 3986 м в двухтрубном исчислении.

В соответствии с п.22. постановления Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» на расчетный период регулирования расчетный объема полезного отпуска соответствующего вида продукции (услуг), определяется в соответствии с утвержденной схемой теплоснабжения, а в случае ее отсутствия - на основании

программы комплексного развития систем коммунальной инфраструктуры муниципального образования. При отсутствии схемы теплоснабжения либо программы комплексного развития систем коммунальной инфраструктуры муниципального образования или при отсутствии в указанных документах информации об объемах полезного отпуска тепловой энергии расчетный объем полезного отпуска тепловой энергии определяется органом регулирования в соответствии с методическими указаниями.

Постановлением руководителя Исполнительного комитета Черемшанского сельского поселения от 08 октября 2015 года № 1 утверждена программа комплексного развития системы коммунальной инфраструктуры Черемшанского сельского поселения Черемшанского МР Республики Татарстан

В соответствии с законодательством при расчете тарифов на 2017 год приняты следующие показатели:

- выработка тепловой энергии – **7898,60** Гкал – по предложению организации,
- собственные нужды котельных – 151,00 Гкал (1,9%);
- потери тепловой энергии – **443,60** Гкал (5,6%);
- полезный отпуск – **7304,00** Гкал (92,5%), в т.ч.:
 - собственное потребление – 525,00 Гкал (7,2%);
 - бюджетные потребители – 5739,00 Гкал (78,6%);
 - прочие потребители – 1040,00 Гкал (14,2%).

Баланс производства тепловой энергии

№ п./п.	Показатели	2015г. (факт.)	Принято ГКРПТ на 2016г.	Прогноз организаци и на 2017г.	Принято ГКРПТ на 2017г	Отклон ение к 2016г (%)
1	Выработка тепловой энергии (Гкал)	7354,0	7898,6	7898,6	7898,6	<i>100,0</i>
2	собственные нужды котельных (Гкал)	151,0	151,0	151,0	151,0	<i>100,0</i>
3	Потери (Гкал)	408,0	443,6	443,6	443,6	<i>100,0</i>
4	Полезный отпуск, в том числе (Гкал):	6795,0	7395,0	7304,0	7304,0	<i>100,0</i>
4.1	собственное потребление	525,0	525,0	525,0	525,0	<i>100,0</i>
4.2	бюджетные потребители	5490,0	5739,0	5739,0	5739,0	<i>100,0</i>
4.3	прочие потребители	780,0	1040,0	1040,0	1040,0	<i>100,0</i>

Распределение полезного отпуска по полугодиям на 2017г.:

1 полугодие – 4 470,54 Гкал.;

2 полугодие – 2 833,46 Гкал.

По итогам финансово-хозяйственной деятельности за 2015 год по регулируемому виду деятельности «теплоснабжение», согласно представленной производственной программы, организация отразила убыток в сумме 1497,93 тыс. руб., по данным отчетной калькуляции, убыток организации от

реализации услуги потребителям составил 1377,68 тыс. руб. («Калькуляции расходов, связанных с производством и передачей тепловой энергии»).

Убыток, отраженный организацией связан со снижением полезного отпуска на 7,0% (509,0 Гкал), а так же с превышением расходов статьям затрат «Затраты на ремонт», «Прочие общепроизводственные расходы».

Данные, приведенные в предложениях об установлении тарифа на тепловую энергию, при правильности подбора энергоснабжающей организацией исходной информации, можно оценить как достоверные. Ответственность за достоверность данных несет организация.

Инвестиционная программа на 2016 год у организации не утверждена.

Необходимая валовая выручка по представленному проекту организации на 2017 составила **13342,03 тыс. руб.**

Предложенный проект тарифов на тепловую энергию на 2017 год составил:

- с 1 января года – **1719,41** руб./Гкал (с учетом НДС), на уровне тарифа, действующего на 31.12.2016;

- с 1 июля года – **1999,87** руб./Гкал (с учетом НДС) – с ростом 116,3% к 1 полугодю 2017 г.

Уполномоченным по делу об установлении тарифа на тепловую энергию, отпускаемую МУП «Коммунальные сети Черемшанского района» рассмотрены представленные расчеты и проведена оценка экономической обоснованности затрат в соответствии с Федеральным законом от 27.07.2010 №190-ФЗ «О теплоснабжении», с главой 25 Налогового Кодекса Российской Федерации, постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» и Методическими указаниями по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, утвержденными приказом Федеральной службы по тарифам от 13.06.2013 № 760-э.

В соответствии с параметрами прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 гг., одобренного на заседании Правительства Российской Федерации, применяются следующие индексы-дефляторы:

	2017
природный газ с 1 июля	103,9
электрическая энергия с 1 января	107,0
индекс потребительских цен с 1 января	104,7
индекс промышленных производителей с 1 января	103,8

Значения по статьям затрат МУП «Коммунальные сети Черемшанского района» на 2017 год представлены в таблице (Приложение).

Справочно:

1. Расходы на топливо для технологических целей приняты в сумме **6691,19 тыс. руб.**, рост к уровню 2016 года составил 100,9%.

Объем газа принят в размере 1098,11 тыс.м³, удельный расход по факту 2015 г. Среднегодовая цена газа для 4 группы потребления на 2017г. принята в размере 6093,35 руб./тыс.м³ (с учетом НДС).

2. Расходы на сырье и основные материалы приняты в сумме **226,49 тыс. руб.**, рост к уровню 2016 года составил 107,3%, в том числе:

- вода на технологические цели принята в сумме 108,86 тыс.руб. Объем воды принят в размере 4,12 тыс.м³. Цена воды принята по тарифам МУП «Коммунальные сети Черемшанского района»;

- расходы на хим.реагенты приняты по предложению организации в сумме 3,23 тыс.руб.;

- расходы на водоотведение приняты в сумме 114,40 тыс.руб. Объем стоков по предложению организации в размере 2,66 тыс.м³, поставщик услуги водоотведения МУП «Коммунальные сети Черемшанского района».

3. Фонд оплаты труда производственных рабочих принят в сумме **836,47 тыс. руб.**, рост к уровню 2016 года составил 104,7%.

Производственный персонал принят в количестве 7 человек, среднемесячная заработная плата составит 9957,97 рублей.

4. Отчисления на соц. нужды приняты в размере 30,2% от фонда заработной платы в сумме **252,61 тыс.руб.**

5. Расходы на электрическую энергию на технологические цели приняты в сумме **1011,53 тыс. руб.**, рост к уровню 2016 года составил 107,6%.

Количество электроэнергии принято 166,99 тыс. кВтч, удельный расход по факту 2015 г. Тариф (НН) в размере 5,98 руб./ кВтч. (с учетом НДС).

6. Расходы по содержанию и эксплуатации оборудования приняты в сумме **617,06 тыс. руб.**, рост к уровню 2016 года составил 104,3%., в т.ч.:

- материалы для текущего ремонта приняты в сумме 282,82 тыс. руб.;

- фонд оплаты труда ремонтного персонала в количестве 2 чел. принят в сумме 334,24 тыс. руб., с учетом отчислений на соц. нужды (30,2%), с учетом индексации.

7. Аренда основных производственных фондов принята в сумме **1122,65 тыс. руб.**, в т.ч.:

- аренда оборудования (котельные по адресам РТ, с. Черемшан, ул. Дзержинского, д. 37, Больничный городок, сети теплоснабжения) в сумме 337,74 тыс. руб., по договору аренды от 15.04.2016 № 1 с ОАО «Коммунальные сети Черемшанского района»;

- аренды оборудования (по адресу ул. Техническая, д. 2) в сумме 784,91 тыс. руб., по договору аренды от 16.01.2016 с ГУП РТ «Татализинг».

8. Общепроизводственные (цеховые) расходы приняты в сумме **1101,22 тыс. руб.**, в том числе:

- фонд оплаты труда принят в сумме 164,51 тыс.руб., с учетом индексации (1 шт.ед. – мастер, среднемесячная заработная плата составляет 13709,42 руб.);

- отчисления на соц. нужды приняты в сумме 47,45 тыс.руб.(30,2% от ФОТ);

- расходы на водоснабжение и водоотведение приняты в сумме 32,55 тыс.руб., в том числе:

затраты на воду приняты в сумме 13,20 тыс.руб., объем воды принят по предложению организации в размере 0,50 тыс.м³;

затраты на водоотведение приняты в сумме 19,35 тыс.руб., объем стоков принят по предложению организации в размере 0,45 тыс.м³.

- прочие общепроизводственные расходы приняты в сумме с индексацией 505,97 тыс. руб.:

Наименование статей расходов	тыс.руб.
Техническое обслуживание КИПиА	191,76
Техническое обслуживание газового хозяйства	130,48
ГСМ	183,73

9. Общехозяйственные расходы приняты в сумме **11301,22 тыс. руб.**, в том числе:

- фонд оплаты АУП по предложению организации в сумме 642,52 тыс.руб;

- отчисления на социальные нужды – 194,04 тыс. руб.;

- расходы на электроэнергию приняты в сумме 69,96 тыс. руб. Количество электроэнергии принято по предложению организации. – 11,55 кВтч.;

- средства на страхование котельных приняты в размере 36,0 тыс.руб.;

- плата за предельно допустимые выбросы (сбросы) загрязняющих веществ принята в размере 16,74 тыс.руб;

- аренда земельного участка принята в сумме 29,03 тыс. руб., по договору субаренды от 01.08.2014 б/н с ОАО «Коммунальные сети Черемшанского района».

- прочие общехозяйственные расходы приняты в сумме 112,92 тыс. руб.:

Наименование статей расходов	тыс.руб.
Услуги банка	17,60
Подготовка кадров	26,34
Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	33,42
Канц.товары и почтово-телеграф.расходы	26,93
Услуги договорные (консультационные)	8,63

10. Налог, уплачиваемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения, принят в сумме 112,92 тыс. руб.

Величина годовой суммы НВВ для расчета тарифов на 2016 год принята в размере **12738,05 тыс. руб.**

Предлагается установить тарифы на тепловую энергию, отпускаемую МУП «Коммунальные сети Черемшанского района» потребителям на 2016год:

- с 1 января 2017 года – **1719,41** руб./Гкал (с учетом НДС) – на уровне тарифа, утвержденного на 31.12.2016;

- с 1 июля по 31 декабря 2017 года – **1782,76** руб./Гкал (с учетом НДС) – с ростом 103,7% к 1 полугодью 2017 г.

Ведущий консультант

Н.Ф. Батыршина

Калькуляция расходов, связанных с производством и передачей тепловой энергии

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Производство и передача тепловой энергии							
			Базовый период, 2016	Период регулирования, 2017			Утверждено органом регулирования, 2017			
				Год	I-е полугодие** *	II-е полугодие (с учетом индексации)	Год	Отклонение к базовому периоду (среднегодовые), %	(I-е полугодие)	(II-е полугодие)
1	Является ли организация плательщиком НДС	да, нет			нет	нет			нет	нет
2	Выработано	Гкал	7898,60	7898,60	4877,70	3020,90	7898,60	100,0	4835,31	3063,29
3	Собственные нужды котельных	Гкал	151,00	151,00	93,25	57,75	151,00	100,0	93,25	57,75
5	Потери	Гкал	443,60	443,60	273,94	169,66	443,60	100,0	271,51	172,09
6	Полезный отпуск теплотенергии	Гкал	7304,00	7304,00	4510,51	2793,49	7304,00	100,0	4470,54	2833,46
6.1	Горячая вода, в том числе:	Гкал	7304,00	7304,00	4510,51	2793,49	7304,00	100,0	4470,54	2833,46
6.1.1.	собственное потребление	Гкал	525,00	525,00	324,21	200,79	525,00	100,0	321,34	203,66
6.1.3.	бюджет	Гкал	5739,00	5739,00	3544,06	2194,94	5739,00	100,0	3512,66	2226,34
6.1.4.	прочие	Гкал	1040,00	1040,00	642,24	397,76	1040,00	100,0	636,55	403,45
7	Топливо на технологические цели, всего, в том числе:	тыс.руб.	6629,65	6787,91	4144,25	2643,66	6691,19	100,9	4034,42	2656,77
7.1	Газ природный	тыс.руб.	6629,65	6787,91	4144,25	2643,66	6691,19	100,9	4034,42	2656,77
7.1.1	Объем газа	тыс.м3	1118,60	1118,60	690,78	427,82	1098,11	98,2	672,12	425,99
7.1.2	Цена газа	(руб./тыс.м3)	5926,74	6068,22	5999,38	6179,36	6093,35	102,8	6 002,54	6 236,64
8	Сырье, основные материалы, в том числе:	тыс.руб.	211,02	221,07	131,65	89,42	226,49	107,3	136,54	89,95
8.1	Вода на технологические цели	тыс.руб.	97,24	101,86	59,52	42,34	108,86	111,9	65,61	43,25
8.1.1	Объем воды	тыс.м3	3,84	3,84	2,29	1,55	4,12	107,4	2,52	1,60
8.1.2	Тариф	руб./м3	25,32	26,53	25,99	27,32	26,39	104,2	25,99	27,03
8.2	Вспомогательные материалы (химреагенты)	тыс.руб.	3,12	3,31	1,93	1,38	3,23	103,8	1,98	1,25
8.3	Водоотведение	тыс.руб.	110,66	115,91	70,21	45,70	114,40	103,4	68,95	45,45
8.3.1	Объем стоков	тыс.м3	2,66	2,66	1,64	1,02	2,66	100,0	1,63	1,03
8.3.2	Тариф	руб./м3	41,60	43,57	42,74	44,92	43,01	103,4	42,35	44,04

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Производство и передача тепловой энергии							
			Базовый период, 2016	Период регулирования, 2017			Утверждено органом регулирования, 2017			
				Год	I-е полугодие** *	II-е полугодие (с учетом индексации)	Год	Отклонение к базовому периоду (среднегодовые), %	(I-е полугодие)	(II-е полугодие)
9	Основная и дополнительная оплата труда производственных рабочих	тыс.руб.	798,92	896,85	423,84	473,01	836,47	<i>104,7</i>	511,98	324,49
10	Отчисления на соц. нужды с оплаты производственных рабочих	тыс.руб.	241,27	270,85	128,00	142,85	252,61	<i>104,7</i>	154,62	98,00
11	Электроэнергия на технологические цели	тыс.руб.	940,46	1015,70	627,21	388,48	1011,53	<i>107,6</i>	619,12	392,40
11.1	Количество электроэнергии	тыс.кВт.ч.	166,99	166,99	103,12	63,87	166,99	<i>100,0</i>	102,21	64,78
11.2	тариф	руб.кВт.ч.	5,63	6,08	6,08	6,08	6,06	<i>107,6</i>	6,06	6,06
12	Расходы по содержанию и эксплуатации оборудования в том числе:	тыс.руб.	591,70	627,38	295,85	331,53	617,06	<i>104,3</i>	343,19	273,87
12.2	Затраты на ремонт	тыс.руб.	591,70	627,38	295,85	331,53	617,06	<i>104,3</i>	343,19	273,87
19.1	материалы	тыс.руб.	272,47	289,64	136,24	153,40	282,82	<i>103,8</i>	176,07	106,75
19.2	заработная плата	тыс.руб.	245,19	259,41	122,59	136,81	256,71	<i>104,7</i>	128,36	128,36
19.3	отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	74,05	78,34	37,02	41,32	77,53	<i>104,7</i>	38,76	38,76
13	Аренда (лизинг) основных производственных фондов	тыс.руб.	1108,06	1131,56	853,04	278,52	1122,65	<i>101,3</i>	879,03	243,62
16	Общепроизводственные (цеховые) расходы, всего, в том числе:	тыс.руб.	643,85	829,25	394,88	434,38	752,71		379,74	372,97
16.1	Фонд оплаты труда	тыс.руб.	157,13	178,59	84,40	94,19	164,51	<i>104,7</i>	82,26	82,26
16.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	47,45	53,93	25,49	28,45	49,68	<i>104,7</i>	24,84	24,84
16.6	Водоснабжение и водоотведение	тыс.руб.	31,38	32,86	19,76	13,10	32,55	<i>103,7</i>	19,66	12,89
16.8	Прочие расходы	тыс.руб.	407,89	563,86	265,22	298,64	505,97		252,98	252,98

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Производство и передача тепловой энергии							
			Базовый период, 2016	Период регулирования, 2017			Утверждено органом регулирования, 2017			
				Год	I-е полугодие** *	II-е полугодие (с учетом индексации)	Год	Отклонение к базовому периоду (среднегодовые), %	(I-е полугодие)	(II-е полугодие)
17	Общехозяйственные расходы, всего, в том числе:	тыс.руб.	1081,63	1561,46	756,69	804,77	1101,22	101,8	565,00	536,22
17.1	Фонд оплаты труда АУП	тыс.руб.	613,68	972,41	459,55	512,86	642,52	104,7	321,26	321,26
17.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	185,33	293,67	138,78	154,88	194,04	104,7	97,02	97,02
17.4	Электроэнергия	тыс.руб.	65,05	70,25	49,57	20,68	69,96	107,6	49,37	20,60
17.4.1	Количество электроэнергии	тыс.кВт.ч.	11,55	11,55	8,15	3,40	11,55	100,0	8,15	3,40
17.4.2.	тариф	руб.кВт.ч.	5,63	6,08	6,08	6,08	6,06	107,6	6,06	6,06
17.8	Средства на страхование	тыс.руб.	36,00	36,00	18,00	18,00	36,00	100,0	18,00	18,00
17.9	Плата за предельно допустимые выбросы (сбросы) загрязняющих веществ	тыс.руб.	27,12	27,12	13,56	13,56	16,74	61,7	8,37	8,37
17.10	Арендная плата	тыс.руб.	34,25	34,25	17,13	17,13	29,03	84,8	14,52	14,52
17.12	Непроизводственные расходы (налоги и другие обязательные платежи и сборы) всего, в том числе:	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00
17.12.1	транспортный налог	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00
17.13	Прочие расходы	тыс.руб.	120,19	127,76	60,10	67,67	112,92	93,9	56,46	56,46
18	Всего расходов по полной себестоимости	тыс.руб.	12246,56	13342,03	7755,42	5586,61	12611,93	103,0	7623,63	4988,30
20	Прибыль, (-) убыток	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	126,12	0,0	63,06	63,06
23	НВВ	тыс.руб.	12246,56	13342,03	7755,42	5586,61	12738,05	104,0	7686,69	5051,36
24	Тариф	руб./Гкал	1676,69	1826,67	1719,41	1999,87	1743,98	104,0	1719,41	1782,76
						116,3%				103,7%

Заключение

к расчетам тарифов на тепловую энергию на 2017 год,
представленным **ООО «Теплосервис»** город Нижнекамск

тарифное дело

№20-14/тэ

На основании заявления ООО «Теплосервис» об установлении тарифов на тепловую энергию на 2017 год, **приказом Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 21.04.2016 № 93** «Об открытии дел об установлении тарифов на тепловую энергию, поставляемую теплоснабжающими организациями потребителям, услуги по передаче тепловой энергии, оказываемые теплосетевыми организациями» открыто тарифное дело № 20-14/тэ., о чем организация своевременно уведомлена.

В соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» при установлении тарифов на тепловую энергию на 2016 год принято решение применять **метод экономически обоснованных расходов (затрат) (приказ Госкомитета от 21.04.2016 № 94** «О выборе метода регулирования при установлении тарифов на тепловую энергию, поставляемую теплоснабжающими организациями потребителям, услуги по передаче тепловой энергии, оказываемые теплосетевыми организациями»), о чем организация также уведомлена.

Руководитель организации – директор Хамхоев Артур Магомедович.

ООО «Теплосервис», г. Нижнекамск, расположено по адресу Республика Татарстан, г. Нижнекамск, пр. Строителей, д.ба.

ИНН 1651067744/КПП 165101001

Организация применяет **общую систему налогообложения.**

На момент подачи заявления для установления тарифа на 2017 год организацией были представлены договоры на 34 источника теплоснабжения взятых в аренду у муниципальных бюджетных учреждений (школы, детские сады и т.д.) по 28 договорам с исполнительными комитетами сельских поселений и муниципальными бюджетными образовательными учреждениями Нижнекамского муниципального района.

Протяженность тепловых сетей составляет 4,56 км в двухтрубном исчислении.

В соответствии с п.22. постановления Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» на расчетный период регулирования расчетный объема полезного отпуска соответствующего вида продукции (услуг), определяется в соответствии с утвержденной схемой теплоснабжения, а в случае ее отсутствия - на основании программы комплексного развития систем коммунальной инфраструктуры муниципального образования. При отсутствии схемы теплоснабжения либо программы комплексного развития систем коммунальной инфраструктуры муниципального образования или при отсутствии в указанных документах информации об объемах полезного отпуска тепловой энергии расчетный объем полезного отпуска тепловой энергии определяется органом регулирования в соответствии с методическими указаниями.

Постановлением от 24.06.2013 №77 Исполнительным комитетом города Нижнекамск утверждена схема теплоснабжения города, однако в представленной схеме информации о котельных ООО «Теплосервис» не отражено.

В соответствии с законодательством при расчете тарифов на 2017 год выработка тепловой энергии принята в объеме 14 931,62 Гкал, в том числе учтены следующие показатели:

- собственные нужды котельных 352,10 Гкал (2,35%)- по расчету технического аудита;
- потери 438,58 Гкал (2,94%) - по факту 2015 года;
- полезный отпуск 14140,94 Гкал (94,7%), в том числе реализуется:
 - бюджетным потребителям 14109,22 Гкал - по факту 2015 года;
 - прочим потребителям – 31,72 Гкал - по факту 2015 года.

Баланс производства тепловой энергии

Гкал

Наименование показателей	Факт 2015 год	Принято ГКРТТ на 2016 год	Предложение организации на 2017 год	Принято ГКРТТ на 2017 год	Отклонение 2017/2016,%
Выработка	15038,39	14390,91	14 767,11	14931,62	103,8
Собственные нужды котельных	458,87	344,40	463,11	352,10	102,2
Потери	438,58	413,50	421,07	438,58	106,3
Полезный отпуск, в т.ч.	14 140,94	13633,00	13 882,94	14 140,94	103,7
бюджетные организации	14 109,22	13633,00	13 851,88	14 109,22	103,5
прочие потребители	31,72		31,06	31,72	

Распределение полезного отпуска на 2017 год по полугодиям:

1 полугодие – **7299,16 Гкал**;

2 полугодие – **6841,78 Гкал**.

По итогам финансово-хозяйственной деятельности в сфере теплоснабжения за 2015 год на основании отчётной калькуляции организацией отражена прибыль в сумме 2 338,15 тыс.руб.

Доходы организации составили 26 670,40 тыс. руб., на 556,11 тыс. руб. больше планируемых, расходы на производство и реализацию тепловой энергии составили 24 332,25 тыс. руб. – 1785,98 тыс. руб. меньше утверждённых.

Экономия расходов произошла по статьям:

- топливо на технологические нужды - на 750,69 тыс.руб. за счет снижения объема потребляемого топлива;
- основная и дополнительная оплата труда производственных рабочих на 593,21 тыс.руб;
- электроэнергия на технологические цели на 1 701,54 тыс.руб. за счет снижения количества потребляемого электричества;

Превышение расходов произошло по следующим статьям:

- фонд оплаты труда цехового персонала – на 482,05 тыс. руб. за счёт увеличения численности по сравнению с принятой в расходах на 2015 год,

- прочие общехозяйственные расходы - на 302,34 тыс.руб.

На 2017 год организация не имеет утвержденной инвестиционной программы в сфере теплоснабжения.

Данные, приведенные в предложениях об установлении тарифов на тепловую энергию, при правильности подбора энергоснабжающей организацией исходной информации, можно оценить как достоверные. Ответственность за достоверность данных несет организация.

Необходимая валовая выручка по представленному проекту организации на 2017 год составила 31 855,66 тыс. руб. Предложенный организацией проект тарифов на тепловую энергию на 2017 год составил:

- с 1 января 2017 года – **1965,78 руб./Гкал** (без учета НДС) на уровне тарифа, утвержденного с 01.07.2016;

- с 1 июля 2017 года – **2681,75 руб./Гкал** (без учета НДС) с ростом 136,4 % к 1 полугодю 2017 года.

НВВ, тыс.руб	тариф 1 полугодия	тариф 2 полугодия	отклонение, %
31 855,66	1965,78 руб/Гкал	2681,75 руб./Гкал	136,4

Уполномоченным по делу рассмотрены представленные расчеты и проведена оценка экономической обоснованности затрат в соответствии с Федеральным законом от 27.07.2010 №190-ФЗ «О теплоснабжении», с главой 25 Налогового Кодекса Российской Федерации, постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» и Методическими указаниями по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, утвержденными приказом Федеральной службы по тарифам от 13.06.2013 № 760-э.

В соответствии с параметрами прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2017 год, одобренного на заседании Правительства Российской Федерации, применяются следующие индексы-дефляторы:

- природный газ с 1 июля 2017 года – 103,9%;
- электрическая энергия – 107,0%;
- индекс потребительских цен – 104,7%;
- индекс цен промышленных производителей – 103,8%.

Значения по статьям затрат ООО «Теплосервис» с календарной разбивкой на 2017 год представлены в таблице (Приложение 1).

Справочно:

1. Расходы на топливо приняты в сумме **9722,61** тыс. руб. с ростом на 105,9% к уровню 2016 года.

Объем газа принят в размере 1838,68 тыс.м.³ по удельному расходу натурального топлива, принятому на 2016 год. Цена на газ принята в размере 5287,81 руб./тыс.м.³ – по отчету за 1 полугодие 2016 года с учётом индексации.

2. Расходы на сырье и материалы приняты в сумме **113,27** тыс. руб. с ростом 103,8 % к уровню 2016 года

- расходы на воду на технологические цели приняты в сумме 103,72 тыс. руб.

Объем воды принят по фактическому расходу за 2015 год - 3,17 тыс.м³.
Цена - тариф поставщика ООО «Жилкомсервис» с учетом индексации.

- расходы на вспомогательные материалы (химреагенты) приняты в сумме 9,55 тыс. руб. на уровне 2016 года с учетом индексации.

3. Фонд оплаты труда производственного персонала принят в сумме **6 315,30** тыс. руб., по факту 2015 года с учетом индексации.

Общая численность производственных рабочих принята в количестве 65 шт. единиц, на основании фактических данных за 1 полугодие 2016 года среднемесячная заработная плата – 8096,54 руб.

4. Отчисления на социальные нужды приняты в размере 30,2% от ФОТ производственного персонала и составят **1907,22** тыс. руб.

5. Расходы на электроэнергию на технологические цели приняты в сумме **2165,18** тыс. руб. с ростом на 95% к уровню 2016 года.

Объем электрической энергии принят в количестве 405,27 кВт*ч. на основании данных о потреблении электрической энергии для 19 котельных, на которые представлены подтверждающие документы (договоры электроснабжения). Справочно: на 2016 год расходы на электроэнергию организация подтвердила только для 5 котельных.

Цена на электроэнергию принята по фактически сложившемуся тарифу (одноставочный, НН) за первое полугодие 2016 года с учетом индексации.

6. Расходы на ремонт (материалы) приняты в сумме **696,52** тыс. руб., - на уровне 2016 года. Организацией представлена смета расходов на ремонтные мероприятия на 2017 год. Фактические расходы документами не подтверждены.

7. Расходы на аренду основных производственных фондов приняты в сумме **137,69** тыс. руб. с ростом 146,6% к уровню 2016 года.

ООО «Теплосервис» представлены договоры с исполнительными комитетами сельских поселений Нижнекамского муниципального района на аренду 35 котельных.

8. Общепроизводственные расходы приняты в сумме **2530,59** тыс. руб. со снижением 91,7% к уровню 2016 года.

- расходы на оплату труда цехового персонала приняты в сумме 1071,01 тыс. руб. по факту 2015 года с учетом индексации.

Численность – 5 шт. единиц по предложению организации, среднемесячная заработная плата – 17850,15 руб.

- отчисления на социальные нужды 323,44 тыс. руб.

- расходы на охрану труда приняты в сумме 78,09 тыс. руб. по факту 2015 года с учётом индексации;

- прочие общепроизводственные расходы приняты в сумме 1058,04 тыс. руб. по факту 2015 с учётом индексации:

- техническое обслуживание газового оборудования - 499,37 тыс. руб.,

- госповерка счетчиков газа ГАУ "ЦЭТ РТ при КМ РТ" - 82,87 тыс. руб.,

- техническое обслуживание автоматики безопасности газоиспользующего оборудования в котельных - 198,93 тыс. руб.,

- разработка эколого-нормативных документов - 20,66 тыс. руб.,
- пусконаладочные работы в режиме испытания котлов (КИП-Сервис) - 18,35 тыс. руб.,
- проверка средств измерений ФБУ "ЦСМ Татарстан" - 153,23 тыс. руб.,
- проверка огнетушителей, дымоходов и вент каналов (ТРО ВДПО) - 33,93 тыс. руб.,
- проведение испытаний электрооборудования - 25,30 тыс. руб.,
- ремонт автотранспорта - 25,40 тыс. руб.,

9. Общехозяйственные расходы приняты в сумме **4250,82,00** тыс. руб. с ростом 103,4% к уровню 2016 года.

- фонд оплаты труда АУП принят в сумме 2137,66 тыс. руб. на уровне 2016 года с учетом индексации.

Численность принята в составе 8 шт. ед., среднемесячная заработная плата 22267,29 руб.

- отчисления на соц. нужды приняты в сумме 645,57 тыс. руб.;
- средства на страхование приняты в сумме 14,00 тыс. руб. по подтверждающим документам;
- плата за предельно допустимые выбросы – 2,03 тыс. руб. – на основании факта 2015 года;
- расходы на аренду офисного помещения приняты в сумме 452,03 тыс. руб. (договор аренды заключён с ОАО «ПроФИТ Групп»)
- прочие расходы приняты в сумме 999,53 тыс. руб., в том числе:
 - консультационные услуги – 91,47 тыс. руб.,
 - связь, интернет - 30,89 тыс. руб.,
 - обслуживание оргтехники – 26,65 тыс. руб.
 - аренда транспорта – 132,28 тыс. руб.
 - ГСМ – 685,92 тыс. руб.
 - канцтовары – 26,10 тыс. руб.
 - техобслуживание навигационного оборудования - 6,23 тыс. руб.

10. Внебюджетные расходы учтены в сумме 47,62 тыс. руб. – услуги банка.

Величина годовой суммы **НВВ** для расчета тарифов принята в сумме **27 839,21 тыс. руб.**

Предлагается установить тарифы на тепловую энергию, отпускаемую ООО «Теплосервис» потребителям на 2017 год:

- с 1 января 2017 года – **1965,78** руб./Гкал (без учета НДС) – на уровне тарифа, установленного на 31.12.2016.
- с 1 июля 2017 года – **1978,77** руб./Гкал (без учета НДС) – с ростом 100,7% к 1 полугодию 2017 г.

Ведущий советник

Н.Д.Каминская

Калькуляция расходов, связанных с производством и передачей тепловой энергии

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Базовый период (утв. на 2016г.)			Предложение ООО «Теплосервис» на 2017 год			Откл. (средне годовые), %	Утверждено органом регулирования**			
			Год	I-е п/г	II-е п/г	Год	I-е п/г	II-е п/г		Год	Откл.(средне годовые), %	I-е п/г	II-е п/г
1	Является ли организация плательщиком НДС	да, нет		да	да		да	да				да	да
2	Выработано	Гкал	14389,97	7704,22	6685,75	14767,11	7984,40	6782,71	102,6	14931,62	103,8	7726,72	7204,90
3	Собственные нужды котельных	Гкал	344,40	185,98	158,42	463,11	249,52	213,58	134,5	352,10	102,2	190,40	161,70
5	Потери	Гкал	412,56	222,78	189,78	421,07	227,69	193,38	102,1	438,58	106,3	237,16	201,42
6	Полезный отпуск теплоэнергии	Гкал	13633,00	7295,45	6337,55	13882,94	7507,19	6375,75	101,8	14140,94	103,7	7299,16	6841,78
6.1	Горячая вода, в том числе:	Гкал	13633,00	7295,45	6337,55	13882,94	7507,19	6375,75	101,8	14140,94	103,7	7299,16	6841,78
6.1.3.	бюджет	Гкал	13633,00	7278,71	6323,23	13851,88	7490,45	6361,43	101,6	14109,22	103,5	7282,95	6826,27
6.1.4.	прочие	Гкал	0,00	16,74	14,32	31,06	16,74	14,32	0,0	31,72	0,0	16,21	15,51
7	Топливо на технологические цели, всего, в том числе:	тыс.руб.	9183,76	4925,06	4258,69	9664,04	4815,97	4848,06	105,2	9722,61	105,9	5164,99	4557,62
7.1	Газ природный	тыс.руб.	9183,76	4925,06	4258,69	9664,04	4815,97	4848,06	105,2	9722,61	105,9	5164,99	4557,62
7.1.1	Объем газа	тыс.м3	1771,99	959,00	812,99	1817,91	919,37	898,54	102,6	1838,68	103,8	994,27	844,42
7.1.2	Цена газа	(руб./тыс.м3)	5182,75	5135,63	5238,34	5316,01	5238,34	5395,49	102,6	5287,81	102,0	5 194,77	5 397,36
8	Сырье, основные материалы, в том числе:	тыс.руб.	109,17	57,98	51,19	118,10	61,06	57,04	108,2	113,27	103,8	60,24	53,03
8.1	Вода на технологические цели	тыс.руб.	99,97	53,01	46,96	104,23	55,26	48,96	104,3	103,72	103,8	55,08	48,65
8.1.1	Объем воды	тыс.м3	3,17	1,72	1,45	3,17	1,72	1,45	100,0	3,17	100,0	1,71	1,46
8.1.2	Тариф	руб./м3	31,54	30,90	32,29	32,88	32,13	33,77	104,3	32,72	103,7	32,13	33,42
8.2	Вспомогательные материалы (химреагенты)	тыс.руб.	9,20	4,97	4,23	13,87	5,80	8,07	150,8	9,55	103,8	5,16	4,39
9	Основная и дополнительная оплата труда производственных рабочих	тыс.руб.	6668,92	3334,46	3334,46	7401,45	3497,85	3903,60	111,0	6315,30	94,7	3 157,65	3 157,65

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Базовый период (утв. на 2016г.)			Предложение ООО «Теплосервис» на 2017 год			Откл. (средне годовы е), %	Утверждено органом регулирования**			
			Год	I-е п/г	II-е п/г	Год	I-е п/г	II-е п/г		Год	Откл.(средне годовы е), %	I-е п/г	II-е п/г
	<i>численность</i>		66			66				65			
10	Отчисления на соц. нужды с оплаты производственных рабочих	тыс.руб.	2014,01	1007,01	1007,01	2235,24	1056,35	1178,89	111,0	1907,22	94,7	953,61	953,61
11	Электроэнергия на технологические цели	тыс.руб.	1110,60	599,72	510,88	3186,70	1702,12	1484,58	286,9	2165,18	195,0	1 170,82	994,36
11.1	Количество электроэнергии	тыс.кВт.ч.	220,05	118,83	101,22	559,30	298,74	260,56	254,2	405,27	184,2	219,15	186,12
11.2	тариф	руб.кВт.ч.	5,05	5,05	5,05	5,70	5,70	5,70	112,9	5,34	105,9	5,34	5,34
12	Расходы по содержанию и эксплуатации оборудования в том числе:	тыс.руб.	696,52	593,15	103,37	874,10	244,81	629,29	125,5	696,52	100,0	348,26	348,26
12.1	Амортизация производственного оборудования	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	11,00	5,50	5,50	0,0	0,00	0,0	0,00	0,00
12.2	Затраты на ремонт	тыс.руб.	696,52	593,15	103,37	863,10	239,31	623,79	123,9	696,52	100,0	348,26	348,26
19.1	материалы	тыс.руб.	696,52	593,15	103,37	863,10	239,31	623,79	123,9	696,52	100,0	348,26	348,26
19.4	услуги сторонних организаций	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0		
13	Аренда (лизинг) основных производственных фондов	тыс.руб.	93,92	46,96	46,96	137,69	68,84	68,85	146,6	137,69	146,6	68,85	68,85
16	Общепроизводственные (цеховые) расходы, всего, в том числе:	тыс.руб.	2760,03	1683,10	1076,93	2957,50	912,36	2045,14	107,2	2530,59	91,7	1365,17	1165,43
16.1	Фонд оплаты труда	тыс.руб.	1038,86	519,43	519,43	1152,97	544,88	608,09	111,0	1071,01	103,1	535,50	535,50
	<i>численность</i>		5,00			5,00				5,00			
16.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	313,74	156,87	156,87	348,20	164,55	183,64	111,0	323,44	103,1	161,72	161,72
16.7	Расходы на охрану труда	тыс.руб.	187,90	187,90	0,00	273,58	0,00	273,58	145,6	78,09	41,6	39,05	39,05
16.8	Прочие расходы	тыс.руб.	1219,53	818,90	400,63	1182,75	202,92	979,83	97,0	1058,04	86,8	628,89	429,15
17	Общехозяйственные расходы, всего, в том числе:	тыс.руб.	4111,99	2066,29	2045,71	5225,25	2370,32	2854,93	127,1	4250,82	103,4	2035,17	2215,66

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Базовый период (утв. на 2016г.)			Предложение ООО «Теплосервис» на 2017 год			Откл. (средне годовые), %	Утверждено органом регулирования**			
			Год	I-е п/г	II-е п/г	Год	I-е п/г	II-е п/г		Год	Откл.(средне годовые), %	I-е п/г	II-е п/г
17.1	Фонд оплаты труда АУП	тыс.руб.	2041,70	1020,85	1020,85	2265,96	1070,87	1195,09	111,0	2137,66	104,7	1 068,83	1 068,83
	<i>численность</i>		8,00			8,00				8,00			
17.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	616,59	308,30	308,30	684,32	323,40	360,92	111,0	645,57	104,7	322,79	322,79
17.8	Средства на страхование	тыс.руб.	14,00	0,00	14,00	14,00	0,00	14,00	100,0	14,00	100,0	0,00	14,00
17.9	Плата за предельно допустимые выбросы (сбросы) загрязняющих веществ	тыс.руб.	2,39	0,00	2,39	2,03	0,00	2,03	84,9	2,03	84,9	0,00	2,03
17.10	Арендная плата	тыс.руб.	452,03	226,01	226,02	452,03	226,01	226,02	100,0	452,03	100,0	226,02	226,02
17.13	Прочие расходы	тыс.руб.	985,28	511,13	474,15	1806,91	750,04	1056,87	183,4	999,53	101,4	417,54	582,00
18	Всего расходов по полной себестоимости	тыс.руб.	26748,92	14313,72	12435,20	31800,06	14729,68	17070,38	118,9	27839,21	104,1	14324,74	13514,47
19	Внереализационные расходы	тыс.руб.	46,08	23,04	23,04	55,60	27,80	27,80	120,7	47,62	103,3	23,81	23,81
20	Прибыль, (-) убыток	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0		
20.1	капитальные вложения (инвестиции)	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0		
23	НВВ	тыс.руб.	26795,00	14336,76	12458,24	31855,66	14757,48	17098,18	118,9	27886,83	104,1	14348,55	13538,28
24	Тариф	руб./Гкал	1965,45	1965,16	1965,78	2294,59	1965,78	2681,75	116,7	1972,06	100,3	1965,78	1978,77

Экспертное заключение
к расчетам тарифов на тепловую энергию на 2017 год,
представленным АО «Кулонэнергомаш»

тарифное дело**№ 20-73/тэ**

Постановлением Госкомитета от 18.11.2015 года №5-26/тэ для АО «Кулонэнергомаш» установлен тариф на тепловую энергию на 2016 год в размере:

- с 01.01.2016 по 30.06.2016 - 1235,34 руб./ Гкал – на уровне тарифа 2 полугодия 2015 года,

- с 01.07.2016 по 31.12.2016 – 1280,71 – с ростом 103,7% к уровню тарифа 1 полугодия 2016 года (без учета НДС).

На 2017 год АО «Кулонэнергомаш» предложения об установлении тарифа на тепловую энергию, отпускаемую потребителям, в Госкомитет не представило.

В соответствии с п.14 правил регулирования цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075 на основании приказа Государственного комитета Республики Татарстан по тарифа (далее Госкомитет) от 12.10.2016 №Пр-258 «Об открытии дел об установлении тарифов на тепловую энергию, поставляемую теплоснабжающими организациями потребителям», открыто тарифное дело для АО «Кулонэнергомаш» №20-73/тэ.

На основании постановления Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» при установлении тарифа на тепловую энергию на 2016 год принято решение применять **метод экономически обоснованных расходов (затрат)**, о чем организация своевременно уведомлена.

АО «Кулонэнергомаш» расположено по адресу: 420073, Республика Татарстан, г. Казань, ул. А.Кутуя, д.86.

Руководитель организации АО «Кулонэнергомаш» - генеральный директор Бариев Айдар Габдулхаликович.

Производство и передача тепловой энергии для данной организации не является основным видом деятельности.

Организация работает **по общей системе налогообложения.**

ИНН 1660030035/КПП 166001001.

Теплоснабжение для АО «Кулонэнергомаш» не является основным видом деятельности. Источником теплоснабжения является 1 котельная, которая эксплуатируется по договору аренды и является собственностью ЗАО «КУЛОН».

Установленная мощность котельной 6,88 Гкал/час.

Присоединённая нагрузка по данной котельной составляет 2,4 Гкал/час, загруженность - 34,6%.

Тепловая энергия передается потребителям по сетям общей протяженностью 900 м в двухтрубном исчислении.

Организация обеспечивает тепловой энергией население и прочих потребителей.

В соответствии с п.22. постановления Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» на расчетный период регулирования расчетный объема полезного отпуска соответствующего вида продукции (услуг), определяется в соответствии с утвержденной схемой теплоснабжения, а в случае ее отсутствия - на основании программы комплексного развития систем коммунальной инфраструктуры муниципального образования. При отсутствии схемы теплоснабжения либо программы комплексного развития систем коммунальной инфраструктуры муниципального образования или при отсутствии в указанных документах информации об объемах полезного отпуска тепловой энергии расчетный объем полезного отпуска тепловой энергии определяется органом регулирования в соответствии с методическими указаниями.

Приказом Министерства энергетики Российской Федерации от 13 марта 2015 г. №130 в утверждённой схеме теплоснабжения города Казани информации об источнике тепловой энергии АО «Кулонэнергомаш» не отражено.

При расчете тарифа на 2017 год выработка тепловой энергии принята в объеме 3334,2 Гкал, с учетом следующих показателей:

- собственные нужды котельной 2,3 Гкал (0,1%);
- потери в объеме 222,90 Гкал (6,7%);
- полезный отпуск 3109,00 Гкал (93,2%),

в том числе реализуется:

- собственное потребление – 2164,00,00 Гкал (69,6%);
- население – 630,00 Гкал (20,3%);
- прочим потребителям – 315,00 Гкал (10,1%).

Баланс производства тепловой энергии

№ п/п	Показатели	Гкал		
		Принято ГКРТТ на 2016г	Принято ГКРТТ на 2017г.	Отклонение (%)
1	Производство тепловой энергии	3334,2	3334,2	100,0
	Собственные нужды котельной	2,3	2,3	100,0
2	Потери	222,9	222,9	100,0
3	Полезный отпуск в том числе:	3109,00	3109,00	100,0
3.1	<i>собственное потребление</i>	<i>2164,00</i>	<i>2164,00</i>	100,0
3.2	<i>население</i>	<i>630,00</i>	<i>630,00</i>	100,0
3.3	<i>прочие потребители</i>	<i>315,00</i>	<i>315,00</i>	100,0

Впервые тариф для АО «Кулонэнергомаш» был установлен в 2015 году постановлением Госкомитета от 08.06.2015 №5-4/тэ. В 2015 году организация отработала неполный финансовый год, отчет за 2015 год организацией не представлен, поэтому провести анализ финансово-хозяйственной деятельности по виду деятельности «теплоснабжение» за указанный период некорректно.

Уполномоченным по делу об установлении тарифа на тепловую энергию, отпускаемую ЗАО «Кулонэнергомаш», проведена оценка экономической обоснованности затрат в соответствии с Федеральным законом от 27.07.2010 №190-ФЗ «О теплоснабжении», с главой 25 Налогового Кодекса Российской Федерации, постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» и Методическими указаниями по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, утвержденными приказом Федеральной службы по тарифам от 13.06.2013 № 760-э.

В соответствии с параметрами прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2017 год одобренного на заседании Правительства Российской Федерации, применяются следующие индексы-дефляторы:

- природный газ с 1 июля – 103,9%;
- электрическая энергия – 107,0%;
- индекс потребительских цен – 104,7%;
- индекс цен промышленных производителей – 103,8%.

Значения по статьям затрат ЗАО «Кулонэнергомаш» с календарной разбивкой на 2017 год представлены в Приложение 1.

Справочно:

1. Расходы на топливо (газ природный) для технологических целей приняты в сумме **2419,85 тыс. руб.**

Объем газа принят 466,50 тыс.м³ на уровне 2016 года. Цена газа принята в соответствии с отчетными данными за 1 полугодие 2016 года, с учетом индексации составит 5187,25 руб./тыс.м³.

2. Расходы на сырье и материалы приняты в сумме **38,31 тыс. руб.**

- расходы на воду для технологических целей составили 16,02 тыс. рублей. Объем воды принят -1,0 м³ на уровне 2016 года, по тарифу поставщика МУП «Водоканал» с учетом индексации.

- вспомогательные материалы (хим. реагенты) приняты в сумме 9,57 тыс. руб. на уровне утвержденного на 2016 год значения с учетом индексации;

- услуги по водоотведению приняты в сумме 13,24 тыс. руб., объем стоков принят в количестве 1,0 м³ на уровне 2016 года, по тарифу поставщика МУП «Водоканал» с учетом индексации;

3. Фонд оплаты труда производственных рабочих принят в сумме **446,97 тыс. руб.** на уровне 2016 года с учетом индексации. Численность производственного персонала в количестве 3,5 шт. ед. на уровне 2016 года, среднемесячная заработная плата составит 10 642,11 руб.

4. Отчисления на социальные нужды приняты в размере 31,3% от фонда оплаты производственного персонала в сумме **139,90 тыс. руб.**

5. Расходы на электрическую энергию на технологические цели приняты в сумме **604,18 тыс. рублей.**

Объем электрической энергии - 117,14 тыс. кВт.ч. Тариф для третьей ценовой категории СН2 с учетом индексации на 2017 год составит 5,16

руб./кВтч. Тариф принят на основании представленных счетов-фактур на электроэнергию за январь-март 2016 года.

6. Расходы по содержанию и эксплуатации оборудования – расходы на ремонт приняты в сумме **37,61 тыс. руб.** – по факту 9 месяцев 2016 года с учётом индексации.

6. Арендная плата основных производственных фондов принята в размере **81,43 тыс. руб.** на уровне 2016 года:

- по договору аренды земельного участка от 01.12.2014 с ЗАО «Кулон» учтена сумма в размере 18,00 тыс. руб., расчет произведен согласно доле занимаемой площади котельной 270,6 м²;

- по договору аренды оборудования принята сумма в размере 63,43 тыс. руб.

8. Общепроизводственные (цеховые) расходы приняты в сумме **247,67 тыс. руб.**

- прочие цеховые расходы приняты на основании подтверждающих документов 2016 года, в том числе:

- по договору на обслуживание газового оборудования – 108,7 тыс. руб.;

- обслуживание КИПиА – 138,97 тыс. руб.

9. Общехозяйственные расходы - средства на страхование опасного объекта приняты в сумме 10,05 тыс. руб. по отчёту за 9 месяцев 2016 года.

10. Величина годовой НВВ для расчета тарифов на 2017 год принята в сумме **4025,97 тыс. руб.**

Предлагается установить тарифы на тепловую энергию на 2017 год, поставляемую АО «Кулонэнергомаш» потребителям в размере:

- с 1 января 2017 года – **1280,71 руб./Гкал** (без учета НДС) на уровне тарифа, утвержденного на 31.12.2016;

- с 1 июля по 31 декабря 2017 года – **1322,39 руб./Гкал** (без учета НДС) с ростом 103,3% к I полугодью 2016 года.

Тарифы для населения:

с 1 января 2017 года – **1511,24 руб./Гкал** (с учетом НДС);

с 1 июля по 31 декабря 2017 года – **1560,42 руб./Гкал** с ростом 103,3% (с учетом НДС).

Ведущий советник

Н.Д. Каминская

Калькуляция расходов, связанных с производством и передачей тепловой энергии АО «Кулонэнергомаш»

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Утверждено органом регулирования на 2015 год			Утверждено органом регулирования на 2016 год				Утверждено органом регулирования на 2017 год			
			Год	I-е полугодие	II-е полугодие	Год		I-е полугодие	II-е полугодие	Год		I-е полугодие	II-е полугодие
1	Является ли организация плательщиком НДС	да, нет		да	да								
2	Выработано	Гкал	3334,16	2173,66	1160,50	3334,16	100,0%	2173,85	1160,30	3334,16	100,0%	2173,85	1160,30
3	Собственные нужды котельных	Гкал	2,26	1,14	1,12	2,26	100,0%	1,15	1,10	2,26	100,0%	1,15	1,10
5	Потери	Гкал	222,90	124,82	98,08	222,90	100,0%	125,00	97,90	222,90	100,0%	125,00	97,90
6	Полезный отпуск теплоты	Гкал	3109,00	2047,70	1061,30	3109,00	100,0%	2047,70	1061,30	3109,00	100,0%	2047,70	1061,30
6.1	Горячая вода	Гкал	3109,00	2047,70	1061,30	3109,00	100,0%	2047,70	1061,30	3109,00	100,0%	2047,70	1061,30
	собственное потребление	Гкал	2164,00	1480,60	683,40	2164,00	100,0%	1480,60	683,40	2164,00	100,0%	1480,60	683,40
	население	Гкал	630,00	383,90	246,10	630,00	100,0%	383,90	246,10	630,00	100,0%	383,90	246,10
	прочие потребители	Гкал	315,00	183,20	131,80	315,00	100,0%	183,20	131,80	315,00	100,0%	183,20	131,80
7	Топливо на технологические цели, в том числе:	тыс.руб.	2180,61	1470,43	710,18	2305,09	105,7%	1580,74	724,35	2419,85	105,0%	1649,78	770,07
7.1	Газ природный	тыс.руб.	2180,61	1470,43	710,18	2305,09	105,7%	1580,74	724,35	2419,85	105,0%	1649,78	770,07
7.1.1	Объем газа	тыс.м3	466,50	321,89	144,62	466,50	100,0%	321,89	144,61	466,50	100,0%	321,89	144,61
7.1.2	Цена газа	руб./тыс. м3	4674,40	4 568,19	4 910,80	4941,25	105,7%	4 910,80	5 009,02	5187,25	105,0%	5 125,28	5 325,17
8	Сырье, основные материалы, в том числе:	тыс.руб.	34,66	23,44	11,21	37,10	107,0%	24,79	12,31	38,31	103,3%	25,62	12,69
8.1	Вода на технологические цели	тыс.руб.	14,14	9,65	4,50	15,19	107,4%	10,49	4,70	15,50	102,1%	10,72	4,78
8.1.1	Объем воды	тыс.м3	1,00	0,70	0,30	1,00	100,0%	0,70	0,30	1,00	100,0%	0,70	0,30
8.2	Вспомогательные материалы (химреагенты)	тыс.руб.	8,68	5,72	2,96	9,22	106,2%	5,53	3,69	9,57	103,8%	5,74	3,83
8.3	Водоотведение	тыс.руб.	11,83	8,08	3,76	12,69	107,2%	8,76	3,93	13,24	104,3%	9,16	4,08
8.3.1	Объем стоков	тыс.м3	1,00	0,70	0,30	1,00	100,0%	0,70	0,30	1,00	100,0%	0,70	0,30
8.3.2	Тариф	руб./м3	11,83	11,54	12,52	12,69	107,2%	12,52	13,08	12,69	100,0%	13,08	13,60
9	Основная и дополнительная оплата труда производственных рабочих	тыс.руб.	397,49	198,75	198,75	426,90	107,4%	213,45	213,45	446,97	104,7%	223,48	223,48
	Численность		3,50			3,50				3,50			
10	Отчисления на соц. нужды с оплаты производственных рабочих	тыс.руб.	124,41	62,21	62,21	133,62	107,4%	66,81	66,81	139,90	104,7%	69,95	69,95
11	Электроэнергия на технологические цели	тыс.руб.	542,02	356,99	185,03	589,54	108,8%	388,28	201,26	604,18	102,5%	397,92	206,26
11.1	Количество электроэнергии	тыс.кВт.ч	117,14	77,15	39,99	117,14	100,0%	77,15	39,99	117,14	100,0%	77,15	39,99
11.2	Тариф		4,63	4,63	4,63	5,03	108,8%	5,03	5,03	5,16	102,5%	5,16	5,16

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Утверждено органом регулирования на 2015 год			Утверждено органом регулирования на 2016 год				Утверждено органом регулирования на 2017 год			
			Год	I-е полугодие	II-е полугодие	Год		I-е полугодие	II-е полугодие	Год		I-е полугодие	II-е полугодие
12	Расходы по содержанию и эксплуатации оборудования в т.ч.:	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	27,61		0,00	27,61	37,61	<i>136,2%</i>	21,92	15,69
12.2	Затраты на ремонт	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	27,61		0,00	27,61	37,61	<i>136,2%</i>	21,92	15,69
13	Аренда (лизинг) основных производственных фондов	тыс.руб.	81,43	40,72	40,72	81,43	<i>100,0%</i>	43,24	38,19	81,43	<i>100,0%</i>	43,24	38,19
16	Общепроизводственные (цеховые) расходы, в том числе:	тыс.руб.	13770,04	166,55	102,98	287,53	<i>2,1%</i>	212,30	75,23	247,67	<i>86,1%</i>	190,60	57,07
16.1	Фонд оплаты труда	тыс.руб.	81,00	44,55	36,45	86,99	<i>107,4%</i>	43,50	43,50	0,00	<i>0,0%</i>	0,00	0,00
	Численность		0,50			0,50				0,50			
16.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	25,35	13,94	11,41	27,23	<i>107,4%</i>	13,61	13,61	0,00	<i>0,0%</i>	0,00	0,00
16.8	Прочие расходы	тыс.руб.	163,19	108,06	55,13	173,31	<i>106,2%</i>	155,19	18,11	247,67	<i>142,9%</i>	190,60	57,07
17	Общехозяйственные расходы	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	10,05		0,00	10,05
17.8	Средства на страхование	тыс.руб.	0,00							10,05		0,00	10,05
18	Всего расходов по полной себестоимости	тыс.руб.	17130,66	2319,08	1311,07	3888,83	<i>22,7%</i>	2529,61	1359,22	4025,97	<i>103,5%</i>	2622,51	1403,45
23	НВВ	тыс.руб.	3630,16	2319,08	1311,07	3888,83	<i>107,1%</i>	2529,61	1359,22	4025,97	<i>103,5%</i>	2622,51	1403,45
24	Тариф	руб./Гкал	1167,63	1132,53	1235,35	1250,83	<i>107,1%</i>	1235,34	1280,71	1294,94	<i>103,5%</i>	1280,71	1322,39

Экспертное заключение

к расчетам тарифов на тепловую энергию на 2017 год,
представленным **ООО «БРИГ»**, Нижнекамский муниципальный район

тарифное дело**№ 20-48/тэ**

На основании заявления ООО «БРИГ» об установлении тарифов на тепловую энергию, производимую в режиме некомбинированной выработки, на 2017 год приказом Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) от 05.05.2016 № 111 «Об открытии дел об установлении тарифов на тепловую энергию, теплоноситель, поставляемые теплоснабжающими организациями потребителям, услуги по передаче тепловой энергии, оказываемые теплосетевыми организациями» открыто тарифное дело № 20-48/тэ.

В соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» и на основании заявления ООО «БРИГ» при установлении тарифов на тепловую энергию на 2017 год принято решение применять **метод экономически обоснованных расходов (затрат)** (приказ Госкомитета от 05.05.2016 № 112), о чем организация своевременно уведомлена. Срок действия договоров аренды в отношении производственных объектов организации составляет менее 3 лет.

ООО «БРИГ» (ИНН 1651046871) расположено по адресу: Нижнекамский муниципальный район, с. Сухарево, ул. Пролетарская, д. 12.

Руководитель организации – директор Галиев Рифат Габдулхаевич.

Организация применяет **упрощенную систему налогообложения**.

Организация занимается производством и передачей тепловой энергии.

Источником теплоснабжения является 1 котельная, которая эксплуатируется по договору от 10.04.2016 № 51 с Исполкомом Сухаревского сельского поселения. Тепловые сети н.п. Сухарево также находятся в эксплуатации ООО «Бриг».

Протяженность тепловых сетей составляет 549 м в двухтрубном исчислении. Загруженность котельной 48,8%.

В соответствии с п. 22 Правил регулирования цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 № 1075 на расчетный период регулирования расчетный объем полезного отпуска соответствующего вида продукции (услуг), определяется в соответствии с утвержденной схемой теплоснабжения, а в случае ее отсутствия – на основании программы комплексного развития систем коммунальной инфраструктуры муниципального образования. При отсутствии схемы теплоснабжения либо программы комплексного развития систем коммунальной инфраструктуры муниципального образования или при отсутствии в указанных документах информации об объемах полезного отпуска тепловой энергии расчетный объем полезного отпуска тепловой энергии определяется органом регулирования в соответствии с методическими указаниями.

Постановлением Исполнительного комитета Сухаревского сельского поселения Нижнекамского муниципального района Республики Татарстан от 02.12.2014 № 85 утверждена схема теплоснабжения Сухаревского сельского поселения и определена единая теплоснабжающая организация ООО «БРИГ».

Баланс производства тепловой энергии

(Гкал)

№ п/п	Наименование показателей	Факт 2015 г.	Утверждено ГКРТТ на 2016г.	Предложение организации на 2017 г.	Принято ГКРТТ на 2017 г.	Отклонение к 2016 (%)
1	Выработка тепловой энергии	1137,96	1138,23	1138,23	1138,23	100,0
2	Собственные нужды котельной	32,20	32,20	32,20	32,20	100,0
3	Потери	99,06	99,3	99,3	99,3	100,0
4	Полезный отпуск, в т. ч.	1006,70	1006,73	1006,73	1006,73	100,0
4.1	бюджетные потребители	1006,70	1006,73	1006,73	1006,73	100,0

При расчете тарифов на 2017 год приняты следующие показатели в соответствии с утвержденной схемой теплоснабжения:

- выработка тепловой энергии – 1138,23;
- собственные нужды котельной – 32,2 Гкал (2,8%),
- потери тепловой энергии – 99,3 Гкал (8,7%),
- полезный отпуск – 1006,73 Гкал, (100 % - бюджетным потребителям - объекты социально-культурной сферы).

Распределение полезного отпуска по полугодиям на 2017 год:

1 полугодие – 564,01 Гкал.;

2 полугодие – 442,72 Гкал.

По итогам финансово-хозяйственной деятельности в сфере теплоснабжения, согласно фактическим отчетным данным, представленным в отдел мониторинга за 2015 год, предприятием отражена прибыль 73,04 тыс. руб., из них 15,0 тыс.руб. прибыль на прочие цели, 58,04 тыс.руб. - направлены на уплату единого налога при упрощенной системе налогообложения. Данная информация также подтверждается представленной Формой № 2 «Отчет о прибылях и убытках».

Всего расходы, связанные с производством и передачей тепловой энергии, составили 1753,8 тыс.руб., что на 44,2 тыс.руб. меньше утвержденных расходов на 2015 год.

Организация не имеет утвержденной в установленном порядке инвестиционной программы на 2017 год.

Данные, приведенные в предложениях об установлении тарифов на тепловую энергию, при правильности подбора теплоснабжающей организацией исходной информации, можно оценить как достоверные. Ответственность за достоверность данных несет организация.

Необходимая валовая выручка по представленному проекту организации на 2017 год составила 2036,95 тыс. руб. Предложенный организацией **проект тарифов** на тепловую энергию на 2017 год составил:

- с 1 января – 1955,87 руб./Гкал (с учетом НДС) на уровне тарифа, утвержденного с 01.07.2016 г.;

- с 1 июля – 2109,27 руб./Гкал (с учетом НДС) с ростом 107,8% к I полугодию 2017 г.

Уполномоченным по делу об установлении тарифов на тепловую энергию, поставляемую ООО «БРИГ», рассмотрены представленные расчеты и проведена оценка экономической обоснованности затрат в соответствии с Федеральным законом от 27.07.2010 №190-ФЗ «О теплоснабжении», с главой 25 Налогового Кодекса Российской Федерации, постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» и Методическими указаниями по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, утвержденными приказом Федеральной службы по тарифам от 13.06.2013 № 760-э.

В соответствии с параметрами прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2017 год, применяются следующие индексы-дефляторы:

- природный газ с 1 июля – 103,9%;
- электрическая энергия – 107,0%;
- индекс потребительских цен – 104,7%;
- индекс цен промышленных производителей – 103,8%.

Значения по статьям затрат ООО «БРИГ» с разбивкой по периодам на 2017 год представлены в таблице (Приложение 1).

Тарифы на тепловую энергию, устанавливаются исходя из неперевышения величины тарифов в первом полугодии очередного расчетного годового периода регулирования над величиной соответствующих тарифов во втором полугодии предшествующего годового периода регулирования по состоянию на 31 декабря.

Справочно:

1. Расходы на топливо для технологических целей приняты в сумме **656,47 тыс. руб.** с ростом к уровню 2016 года – 103,3%.

Объем газа принят по предложению организации в размере 107,22 тыс. м³. Среднегодовая цена газа принята исходя из оптовой цены газа с учетом услуг по транспортировке газа по газораспределительным сетям и снабженческо-сбытовых услуг в соответствии с 5 группой потребителей и с учетом факта 1 полугодия 2016 года в размере 6122,42 руб. тыс.м³.(с учетом НДС).

2. Расходы на воду на технологические цели приняты в сумме **6,75 тыс. руб.** Объем воды принят по предложению организации 195 м³ по тарифам ООО «БРИГ» с учетом индексации.

3. Фонд оплаты труда производственных рабочих принят в сумме **467,52 тыс. руб.** с ростом к уровню 2016 года – 104,7%.

Численность ППП принята в количестве 4,5 единиц на уровне 2016 года с учетом отопительного периода. Среднемесячная заработная плата составляет 11543,73 руб.

4. Отчисления на социальные нужды приняты в размере 30,2% от ФОТ производственного персонала и составят **141,19 тыс. руб.**

5. Расходы на электрическую энергию на технологические цели приняты в сумме **258,84 тыс. руб.**

Объем электрической энергии принят по предложению организации в количестве 39,08 тыс.кВт.ч. Организация применяет тариф дифференцированный по 2-м зонам суток (уровень напряжения НН), средняя цена 1 кВт.ч. электроэнергии на 2017 год принята с учетом сложившихся цен на электрическую

энергию за 1 полугодие 2016 года и индексации – 6,62 руб./ кВт.ч (с учетом НДС).

6. Амортизация производственного оборудования принята в сумме **14,92 тыс. руб.** – расчет на 2017 год произведен в соответствии с представленным отчетом по основным средствам организации.

7. Расходы на ремонт приняты в сумме **113,75 тыс. руб.** с ростом к уровню 2016 года на 104,4% в т.ч.:

- материалы для текущего ремонта – 31,42 тыс.руб.,
- заработная плата с отчислениями - 82,33 тыс.руб. (0,5 ед. ремонтного персонала, среднемесячная заработная плата 1 рабочего при полной ставке 10538,33).

8. Прочие общепроизводственные расходы приняты в сумме **110,88 тыс. руб.** с ростом к уровню 2016 года на 103,8% в т.ч.:

Наименование статей расходов	Период регулирования 2017
поверка сигнализатора загазованности и манометра технического	63,73
техническое обслуживание приборов измерительного комплекса коммерческого учета газа	22,06
техническое обслуживание приборов автоматики безопасности газовых котлов и сигнализаторов	8,09
техническое обслуживание газового хозяйства	17,00
Итого:	110,88

9. Общехозяйственные расходы приняты в сумме **223,88 тыс. руб.**, с ростом к уровню 2016 года на 106,1% в т. ч.:

- фонд оплаты труда АУП принят в сумме 125,56 тыс. руб, с ростом к уровню 2016 года – 104,7%;

- отчисления на соц. нужды приняты в сумме 37,92 тыс. руб. (30,2% от ФОТ);

- средства на страхование котельной приняты в сумме 20,0 тыс.руб. согласно представленному страховому полису;

- плата за предельно допустимые выбросы загрязняющих веществ принята в сумме 1,78 тыс. руб. на уровне факта 2015 года;

- аренда офиса принята в сумме 9,05 тыс.руб. по предложению организации;

- налог на прибыль, уплачиваемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения, принят в сумме 20,02 тыс. руб.

- прочие общехозяйственные расходы приняты в сумме 9,54 тыс. руб., с ростом к уровню 2016 года на 103,8%, в т.ч.:

Наименование статей расходов	Период регулирования 2017
Информационно-консультационные услуги	4,7
Услуги связи	2,20
Канц.товары и почтово-телеграф. расходы	2,64
Прочие всего:	9,54

10. Внереализационные расходы (услуги банка) приняты в сумме 8,78 тыс.руб.

11. Величина годовой суммы НВВ для расчета тарифов принята в размере 2002,98 тыс. руб.

Предлагается **установить тарифы** на тепловую энергию на 2017 год, поставляемую ООО «БРИГ» потребителям, в размере:

- с 1 января 2017 года – **1955,87** руб./Гкал (с учетом НДС) – на уровне тарифа, утвержденного на 31.12.2016;

- с 1 июля по 31 декабря 2017 года – **2032,55** руб./Гкал (с учетом НДС) – с ростом 103,9% к 1 полугодью 2017 г.

Рекомендации:

1. Договор аренды муниципального имущества (объектов теплоснабжения) привести в соответствие с требованиями главы 6.1 Федерального закона от 27.07.2010 № 190-ФЗ «О теплоснабжении».

Ведущий консультант отдела регулирования тарифов теплоснабжающих организаций

Н.А. Казачкина

Калькуляция расходов, связанных с производством и передачей тепловой энергии

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Производство и передача тепловой энергии				
			Утверждено ГКРТТ на 2016 год	Предложение организации на 2017 год		Утверждено ГКРТТ на 2017 год	
				Год	Отклонение к 2016 году), %	Год	Отклонение к 2016 году, %
1	Является ли организация плательщиком НДС	да, нет	нет	нет		нет	
2	Выработано	Гкал	1138,23	1138,23	100,0	1138,23	100,0
3	Собственные нужды котельных	Гкал	32,20	32,20	100,0	32,20	100,0
5	Потери	Гкал	99,30	99,30	100,0	99,30	100,0
6	Полезный отпуск теплоты	Гкал	1006,73	1006,73	100,0	1006,73	100,0
6.1	Горячая вода, в том числе:	Гкал	1006,73	1006,73	100,0	1006,73	100,0
6.1.3.	бюджет	Гкал	1006,73	1006,73	100,0	1006,73	100,0
7	Топливо на технологические цели, всего, в том числе:	тыс.руб.	635,26	650,79	102,4	656,47	103,3
7.1	Газ природный	тыс.руб.	635,26	650,79	102,4	656,47	103,3
7.1.1	Объем газа	тыс.м ³	107,22	107,22	100,0	107,22	100,0
7.1.2	Цена газа	(руб./тыс.м ³)	5924,83	6069,67	102,4	6122,42	103,3
8	Сырье, основные материалы, в т.ч.:	тыс.руб.	6,50	7,14	109,8	6,75	103,9
8.1	Вода на технологические цели	тыс.руб.	6,50	7,14	109,8	6,75	103,9
8.1.1	Объем воды	тыс.м ³	0,19	0,20	104,7	0,19	100,0
8.1.2	Тариф	руб./м ³	33,37	35,00	104,9	34,68	103,9
9	Основная и доп. оплата труда производ.рабочих	тыс.руб.	446,53	472,43	105,8	467,52	104,7
10	Отчисления на соц. нужды с оплаты производ. рабочих	тыс.руб.	134,85	142,67	105,8	141,19	104,7
11	Электроэнергия на технологические цели	тыс.руб.	227,69	245,90	108,0	258,84	113,7
11.1	Количество электроэнергии	тыс.кВт.ч.	39,08	39,08	100,0	39,08	100,0
11.2	тариф	руб.кВт.ч.	5,83	6,29	108,0	6,62	113,7
12	Расходы по содержанию и эксплуатации оборудования в т.ч.:	тыс.руб.	121,40	127,87	105,3	128,67	106,0
12.1	Амортизация производственного оборудования	тыс.руб.	12,49	12,49	100,0	14,92	119,4
12.2	Затраты на ремонт	тыс.руб.	108,90	115,37	105,9	113,75	104,4
19.1	материалы	тыс.руб.	30,27	32,18	106,3	31,42	103,8
19.2	заработная плата	тыс.руб.	60,39	63,89	105,8	63,23	104,7
19.3	отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	18,24	19,30	105,8	19,10	104,7
13	Аренда (лизинг) основных производ.фондов	тыс.руб.	1,00	1,00	100,0	0,00	0,0

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Производство и передача тепловой энергии				
			Утверждено ГКРГТ на 2016 год	Предложение организации на 2017 год		Утверждено ГКРГТ на 2017 год	
				Год	Отклонение к 2016 году, %	Год	Отклонение к 2016 году, %
16	Общепроизводственные (цеховые) расходы, всего, в том числе:	тыс.руб.	106,82	113,55	<i>106,3</i>	110,88	<i>103,8</i>
16.1	Фонд оплаты труда	тыс.руб.	0,00	0,00	<i>0,0</i>	0,00	<i>0,0</i>
16.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	0,00	0,00	<i>0,0</i>	0,00	<i>0,0</i>
16.3	Амортизация	тыс.руб.	0,00	0,00	<i>0,0</i>	0,00	<i>0,0</i>
16.8	Прочие расходы	тыс.руб.	106,82	113,55	<i>106,3</i>	110,88	<i>103,8</i>
17	Общехозяйственные расходы, всего, в т.ч.:	тыс.руб.	211,01	205,66	<i>97,5</i>	223,88	<i>106,1</i>
17.1	Фонд оплаты труда АУП	тыс.руб.	119,93	126,88	<i>105,8</i>	125,56	<i>104,7</i>
17.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	36,22	38,32	<i>105,8</i>	37,92	<i>104,7</i>
17.8	Средства на страхование	тыс.руб.	20,00	20,00	<i>100,0</i>	20,00	<i>100,0</i>
17.9	Плата за предельно допустимые выбросы загрязняющих веществ	тыс.руб.	1,64	1,64	<i>100,0</i>	1,78	<i>108,5</i>
17.10	Арендная плата	тыс.руб.	24,03	9,05	<i>37,7</i>	9,05	<i>37,7</i>
17.12	Непроизводственные расходы (налоги и другие обязательные платежи и сборы) всего, в т.ч.:	тыс.руб.	0,00	0,00	<i>0,0</i>	20,02	<i>0,0</i>
17.13	Прочие расходы	тыс.руб.	9,19	9,77	<i>106,3</i>	9,54	<i>103,8</i>
18	Всего расходов по полной себестоимости	тыс.руб.	1891,06	1967,02	<i>104,0</i>	1994,20	<i>105,5</i>
19	Внереализационные расходы	тыс.руб.	11,89	11,89	<i>100,0</i>	8,78	<i>73,8</i>
20	Прибыль, (-) убыток	тыс.руб.	18,91	58,04	<i>306,9</i>	0,00	<i>0,0</i>
20.1	капитальные вложения (инвестиции)	тыс.руб.	0,00	0,00	<i>0,0</i>	0,0	<i>0,0</i>
23	НВВ	тыс.руб.	1921,86	2036,95	<i>106,0</i>	2002,98	<i>104,2</i>
24	Тариф	руб./Гкал	1909,01	2023,33	<i>106,0</i>	1989,59	<i>104,2</i>
24.1	Тариф 1 полугодия	руб./Гкал	1872,23	1955,87	<i>100,0</i>	1955,87	<i>100,0</i>
24.1	Тариф 2 полугодия	руб./Гкал	1955,87	2109,27	<i>107,8</i>	2032,55	<i>103,9</i>

Экспертное заключение

к расчетам тарифов на тепловую энергию на 2017 год,
представленным ООО «Шереметьевский ЖилСтройСервис»

тарифное дело**№ 20-49/тэ**

На основании заявления ООО «Шереметьевский ЖилСтройСервис» об установлении тарифов на тепловую энергию, производимую в режиме некомбинированной выработки на 2017 год приказом Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) от 05.05.2016 № 111 «Об открытии дел об установлении тарифов на тепловую энергию, теплоноситель, поставляемые теплоснабжающими организациями потребителям, услуги по передаче тепловой энергии, оказываемые теплосетевыми организациями» открыто тарифное дело № 20-49/тэ.

В соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» и на основании заявления ООО «Шереметьевский ЖилСтройСервис» при установлении тарифов на тепловую энергию на 2017 год принято решение применять метод экономически обоснованных расходов (затрат), (приказ Госкомитета от 05.05.2016 № 112), о чем организация своевременно уведомлена. Срок действия договоров аренды в отношении производственных объектов организации составляет менее 3 лет.

ООО «Шереметьевский ЖилСтройСервис» (ИНН 1651045420) расположено по адресу: Нижнекамский муниципальный район, с. Шереметьевка, ул. Заводская, д. 1.

Руководитель организации – директор Галиев Рифат Габдулхаевич.

Организация применяет **упрощенную систему налогообложения**.

Организация занимается производством и передачей тепловой энергии.

Источником теплоснабжения являются 3 котельные, что больше на 1 котельную, чем в тарифах 2016 года. Котельные эксплуатируются по договору аренды от 01.01.2016 № 2 с Исполнительным комитетом Шереметьевского сельского поселения.

Средняя загруженность котельных 30,5%.

Протяженность тепловых сетей составляет 248 м в двухтрубном исчислении.

В соответствии с п. 22 Правил регулирования цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 № 1075 на расчетный период регулирования расчетный объем полезного отпуска соответствующего вида продукции (услуг), определяется в соответствии с утвержденной схемой теплоснабжения, а в случае ее отсутствия – на основании программы комплексного развития систем коммунальной инфраструктуры муниципального образования. При отсутствии схемы теплоснабжения либо программы комплексного развития систем коммунальной инфраструктуры муниципального образования или при отсутствии в указанных документах информации об объемах полезного отпуска тепловой энергии расчетный объем полезного отпуска тепловой энергии определяется органом регулирования в соответствии с методическими указаниями.

Постановлением Исполнительного комитета Шереметьевского сельского поселения Нижнекамского муниципального района Республики Татарстан от 26.11.2014 № 99 утверждена схема теплоснабжения Шереметьевского сельского поселения и **определена единая теплоснабжающая организация ООО «Шереметьевский ЖилСтройСервис».**

Баланс производства тепловой энергии

(Гкал)

№ п/п	Наименование показателей	Факт 2015 г.	Утверждено ГКРТТ на 2016г.	Предложение организации на 2017 г.	Принято ГКРТТ на 2017 г.	Отклонение к 2016 г. (%)
1	Выработка	1580,0	1558,60	1618,0	1653,60	112,5
2	Потери	60,0	60,0	60,0	60,0	100,0
3	Полезный отпуск, в т. ч.	1520,0	1498,60	1558,0	1593,60	106,3
3.1	население	37,0	0,0	95,0	95,0	0,0
3.2	бюджетные потребители	1483,0	1498,60	1483,0	1498,60	100,0

При расчете тарифов на 2017 год приняты следующие показатели:

- выработка тепловой энергии – 1653,60 Гкал,
- потери тепловой энергии – 60,0 Гкал (3,6%),
- полезный отпуск принят расчетный, с учетом предложения организации 1593,60 Гкал (96,4%), в т.ч. реализуется:
 - население – 95,0 Гкал (6,0%) – по предложению организации;
 - бюджетным потребителям – 1498,60 Гкал (94,0%) – на уровне 2016 года, снижение отпуска не подотчетными калькуляциями не подтверждается.

Распределение полезного отпуска по полугодиям на 2017 год:

- 1 полугодие – 870,0 Гкал.;
- 2 полугодие – 723,6 Гкал.

По итогам финансово-хозяйственной деятельности в сфере теплоснабжения, согласно фактическим отчетным данным, представленным в отдел мониторинга за 2015 год, предприятием отражена прибыль 44,0 тыс. руб., направленная на уплату единого налога при упрощенной системе налогообложения.

Превышение расходов в 2015 году выявлено по статьям затрат:

- топливо на технологические цели (газ природный) на 128,89 тыс. руб. в связи с увеличением объема потребления газа на 21,52 руб., в связи с увеличением количества котельных.
- затраты на ремонт (материалы) на 79,73 тыс. руб. (покупка насоса циркуляционного).

Организация не имеет утвержденную в установленном порядке инвестиционную программу на 2017 год.

Данные, приведенные в предложениях об установлении тарифов на тепловую энергию, при правильности подбора теплоснабжающей организацией исходной информации, можно оценить как достоверные. Ответственность за достоверность данных несет организация.

Необходимая валовая выручка по представленному проекту организации на 2017 год составила **3070,13 тыс. руб.** Предложенный организацией **проект тарифов** на тепловую энергию на 2017 год составил:

- с 1 января – **1849,51** руб./Гкал (с учетом НДС) на уровне тарифа, утвержденного с 01.07.2016 г.;

- с 1 июля – **2123,63** руб./Гкал (с учетом НДС) с ростом 114,8% к I полугодию 2017 г.

Уполномоченным по делу об установлении тарифов на тепловую энергию, отпускаемую ООО «Шереметьевский ЖилСтройСервис», рассмотрены представленные расчеты и проведена оценка экономической обоснованности затрат в соответствии с Федеральным законом от 27.07.2010 №190-ФЗ «О теплоснабжении», с главой 25 Налогового Кодекса Российской Федерации, постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» и Методическими указаниями по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, утвержденными приказом Федеральной службы по тарифам от 13.06.2013 № 760-э.

В соответствии с макроэкономическими показателями Прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2017 год применяются следующие индексы-дефляторы:

- природный газ с 1 июля – 103,9%;
- электрическая энергия – 107,0%;
- индекс потребительских цен – 104,7%;
- индекс цен промышленных производителей – 103,8%.

Тарифы на тепловую энергию, устанавливаются исходя из неперевышения величины тарифов в первом полугодии очередного расчетного годового периода регулирования над величиной соответствующих тарифов во втором полугодии предшествующего годового периода регулирования по состоянию на 31 декабря.

Значения по статьям затрат ООО «Шереметьевский ЖилСтройСервис» на 2017 год представлены в Приложении.

Справочно:

1. Расходы на топливо для технологических целей приняты в сумме **899,82 тыс. руб.**

Объем газа принят расчетный с учетом фактически сложившегося удельного расхода топлива за предшествующий период в размере 139,7 тыс. м³. Среднегодовая цена газа принята исходя из оптовой цены газа с учетом услуг по транспортировке газа по газораспределительным сетям и снабженческо-сбытовых услуг в соответствии с 6 группой потребителей и с учетом факта 1 полугодия 2016 года в размере 6441,18 руб. тыс.м³.(с учетом НДС).

2. Расходы на воду на технологические цели приняты в сумме **8,64 тыс. руб.** с ростом к уровню 2016 года – 104,0%.

Объем воды принят по предложению организации 280 м³ по тарифам ООО «Шереметьевский ЖилСтройСервис» на 2016 год с учетом индексации.

3. Фонд оплаты труда производственных рабочих принят в сумме **714,56 тыс. руб.** с ростом к уровню 2016 года – 104,7%.

Численность ППП принята в количестве 8 человек на уровне 2016 года. Среднемесячная заработная плата составит – 9924,44 руб.

4. Отчисления на социальные нужды приняты в размере 30,2% от ФОТ производственного персонала и составят **215,80 тыс. руб.**

5. Расходы на электрическую энергию на технологические цели приняты в сумме **250,57 тыс. руб.** с ростом к уровню 2016 года – 103,0%.

Объем электрической энергии принят на уровне 2016 года в количестве 38,90 тыс. кВт.ч. Организация применяет тариф дифференцированный по 2-м зонам суток (уровень напряжения НН), средняя цена 1 кВт.ч. электроэнергии на 2017 год принята на уровне 2016 года с учетом индексации - 6,44 руб./ кВт.ч (с учетом НДС).

6. Расходы на ремонт приняты в сумме **367,05 тыс. руб.**, с ростом к уровню 2016 года – 104,5%., в т.ч.:

- материалы для текущего ремонта – 81,27 тыс.руб. с учетом факта 2015 года,

- заработная плата с отчислениями – 285,78 тыс.руб., с ростом к уровню 2016 года – 104,7%. Численность принята на уровне 2016 года в количестве 2 ед. Среднемесячная заработная плата составит – 9145,55 руб..

7. Аренда основных производственных фондов принята в сумме **1,00 тыс.руб.** (договор аренды котельной от 01.01.2016 № 2).

8. Прочие общепроизводственные расходы приняты в сумме **223,28 тыс. руб.**, в т.ч.:

Наименование статей расходов	тыс. руб.
Поверка сигнализатора и манометра технического	3,7
Техническое обслуживание КИП и А	38,42
техническое обслуживание газового хозяйства	77,94
Техническое обслуживание котлов, сигнализаторов загазованности, датчиков температур и т.д.	92,16
Подготовка кадров	9,02
Проверка дымовых каналов и вентиляции	2,04
Итого:	223,28

9. Общехозяйственные расходы приняты в сумме **274,23 тыс. руб.**, с ростом к уровню 2016 года на 114,3% в т. ч.:

- фонд оплаты труда АУП – 167,55 тыс. руб. Численность – 1 шт.ед на уровне 2016 года. Среднемесячная заработная плата составила – 13962,27 руб.

- отчисления на соц. нужды 30,2% от ФОТ – 50,60 тыс. руб.;

- средства на страхование приняты в сумме 42,0 тыс. руб. с учетом увеличения котельных;

- плата за предельно допустимые выбросы загрязняющих веществ принята в сумме 1,30 тыс. руб. на уровне факта 2015 года;

- прочие общехозяйственные расходы приняты в сумме 12,79 тыс. руб., на уровне 2016 года с учетом индексации, в т.ч.:

Наименование статей расходов	Тыс. руб.
Услуги связи	11,23
Канцелярские товары	1,56
Прочие всего:	12,79

10. Внереализационные расходы приняты в сумме **42,91 тыс. руб., в т.ч.:**

- услуги банка – 13,40 тыс.руб.;
- налог на прибыль, уплачиваемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения, принят в сумме 29,51 тыс. руб.

11. Величина годовой суммы НВВ для расчета тарифов принята в размере **2997,86 тыс. руб.**

Предлагается **установить тарифы** на тепловую энергию на 2017 год, поставляемую ООО «Шереметьевский ЖилСтройСервис» потребителям, в размере:

- с 1 января 2017 года – **1849,51** руб./Гкал (с учетом НДС) – на уровне тарифа, утвержденного на 31.12.2016;
- с 1 июля по 31 декабря 2017 года – **1919,27** руб./Гкал (с учетом НДС) – с ростом 103,8% к 1 полугодью 2017 г.

Тарифы для населения:

- с 1 января 2017 года – **1849,51** руб./Гкал (с учетом НДС);
- с 1 июля по 31 декабря 2017 года – **1919,27** руб./Гкал (с учетом НДС).

Рекомендации:

Договор аренды муниципального имущества (объектов теплоснабжения) привести в соответствие с требованиями главы 6.1 Федерального закона от 27.07.2010 № 190-ФЗ «О теплоснабжении».

Ведущий консультант отдела регулирования тарифов теплоснабжающих организаций

Н.А. Казачкина

Калькуляция расходов, связанных с производством и передачей тепловой энергии

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Производство и передача тепловой энергии				
			Утверждено ГКРТТ на 2016 год	Предложение организации на 2017 год		Утверждено ГКРТТ на 2017 год	
				Год	Отклонение к 2016 году (среднегодовые), %	Год	Отклонение к 2017 году (среднегодовые), %
1	Плательщик НДС	да, нет	нет	нет		нет	
2	Выработано	Гкал	1558,60	1618,00	103,8	1653,60	106,1
5	Потери	Гкал	60,00	60,00	100,0	60,00	100,0
6	Полезный отпуск теплоэнергии	Гкал	1498,60	1558,00	104,0	1593,60	106,3
6.1	Горячая вода, в том числе:	Гкал	1498,60	1558,00	104,0	1593,60	106,3
6.1.2.	население	Гкал	0,00	95,00	0,0	95,00	0,0
6.1.3.	бюджет	Гкал	1498,60	1463,00	97,6	1498,60	100,0
7	Топливо на технологические цели, всего, в том числе:	тыс.руб.	799,65	855,79	107,0	899,82	112,5
7.1	Газ природный	тыс.руб.	799,65	855,79	107,0	899,82	112,5
7.1.1	Объем газа	тыс.м ³	127,80	128,00	100,2	139,70	109,3
7.1.2	Цена газа	(руб./тыс.м ³)	6256,82	6685,87	106,9	6441,18	102,9
8	Сырье, основные материалы, в т.ч.:	тыс.руб.	8,31	8,84	106,4	8,64	104,0
8.1	Вода на технологические цели	тыс.руб.	8,31	8,84	106,4	8,64	104,0
8.1.1	Объем воды	тыс.м ³	0,28	0,28	99,6	0,28	100,0
8.1.2	Тариф	руб./м ³	29,56	31,58	106,8	30,75	104,0
9	Основная и доп. оплата труда производ.рабочих	тыс.руб.	682,48	740,95	108,6	714,56	104,7
10	Отчисления на соц. нужды с оплаты производ.рабочих	тыс.руб.	206,11	223,77	108,6	215,80	104,7
11	Электроэнергия на технологические цели	тыс.руб.	243,26	270,36	111,1	250,57	103,0
11.1	Количество электроэнергии	тыс.кВт.ч.	38,90	39,90	102,6	38,90	100,0
11.2	тариф	руб.кВт.ч.	6,02	6,78	112,6	6,44	107,0
12	Расходы по содержанию и эксплуатации оборудования в т.ч.:	тыс.руб.	351,25	418,15	119,0	367,05	104,5
12.1	Амортизация производственного оборудования	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0
12.2	Затраты на ремонт	тыс.руб.	351,25	418,15	119,0	367,05	104,5
19.1	материалы	тыс.руб.	78,30	93,23	119,1	81,27	103,8
19.2	заработная плата	тыс.руб.	209,64	249,56	119,0	219,49	104,7
19.3	отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	63,31	75,37	119,0	66,29	104,7
13	Аренда (лизинг) основных производ.фондов	тыс.руб.	1,00	1,00	100,0	1,00	100,0
16	Общепроизводственные (цеховые) расходы,	тыс.руб.	151,80	230,67	152,0	223,28	147,1

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Производство и передача тепловой энергии				
			Утверждено ГКРТТ на 2016 год	Предложение организации на 2017 год		Утверждено ГКРТТ на 2017 год	
				Год	Отклонение к 2016 году (среднегодовые), %	Год	Отклонение к 2017 году (среднегодовые), %
	всего, в том числе:						
16.8	Прочие расходы	тыс.руб.	151,80	230,67	152,0	223,28	147,1
17	Общехозяйственные расходы, всего, в том числе:	тыс.руб.	239,97	283,20	118,0	274,23	114,3
17.1	Фонд оплаты труда АУП	тыс.руб.	160,03	190,44	119,0	167,55	104,7
17.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	48,33	57,51	119,0	50,60	104,7
17.8	Средства на страхование	тыс.руб.	18,00	20,00	111,1	42,00	233,3
17.9	Плата за предельно допустимые выбросы загрязняющих веществ	тыс.руб.	1,30	1,30	100,0	1,30	100,0
17.12	Непроизводственные расходы (налоги и другие обязательные платежи) всего, в т.ч.:	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0
17.13	Прочие расходы	тыс.руб.	12,32	13,95	113,2	12,79	103,8
18	Всего расходов по полной себестоимости	тыс.руб.	2674,82	3032,73	113,4	2954,95	110,5
19	Внерезультационные расходы	тыс.руб.	8,00	12,80	160,0	42,91	536,4
20	Прибыль, (-) убыток	тыс.руб.	26,75	24,60	92,0	0,0	0,0
20.1	капитальные вложения (инвестиции)	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0
21	Недополученный по независящим причинам доход	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0
22	Избыток средств, полученный в предыдущем периоде регулирования	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0
23	НВВ	тыс.руб.	2709,57	3070,13	113,3	2997,86	110,6
24	Тариф среднегодовой	руб./Гкал	1808,07	1970,56	109,0	1881,19	104,0
24.1	тариф 1 полугодия	руб./Гкал	1769,17	1849,51	100,0	1849,51	100,0
24.2	тариф 2 полугодия	руб./Гкал	1849,51	2123,63	114,8	1919,27	103,8

Экспертное заключение
к расчетам тарифов на тепловую энергию на 2017 год,
представленным АО «Нурлатские тепловые сети»

тарифное дело

№ 20-15/тэ

На основании заявления АО «Нурлатские тепловые сети» об установлении тарифов на тепловую энергию, производимую в режиме некомбинированной выработки на 2017 год, **приказом Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 21.04.2016г. № 93** «Об открытии дел об установлении тарифов на тепловую энергию, поставляемую теплоснабжающими организациями потребителям, услуги по передаче тепловой энергии, оказываемые теплосетевыми организациями» **открыто тарифное дело № 20-15/тэ.**

В соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» и на основании заявления АО «Нурлатские тепловые сети» при установлении тарифов на тепловую энергию на 2017 год применять **метод экономически обоснованных расходов (затрат)** согласно **приказу Госкомитета от 21.04.2015 №94** «О выборе метода регулирования при установлении тарифов на тепловую энергию, поставляемую теплоснабжающими организациями потребителям, услуги по передаче тепловой энергии, оказываемые теплосетевыми организациями», о чем организация своевременно уведомлена (письмо Госкомитета от 21.04.2016 №3-20/880).

ОАО «Нурлатские тепловые сети» расположено по адресу: г. Нурлат, ул. Гагарина, д. 7.

Руководитель организации – управляющий Шарапов Рамиль Шакирович.

**Организация работает по общей системе налогообложения.
ИНН 1632009786.**

Источником теплоснабжения являются 42 котельных, из их:

- 3 котельных арендовано у АО РПО «Таткоммунэнерго» согласно договору аренды имущественного комплекса №102/2016 от 20.10.2016 года (срок аренды до сентября 2017 года);
- 18 миникотельных арендованы у МУ «Палата имущественных и земельных отношений» Нурлатского муниципального района Республики Татарстан по договору №6 от 24.10.2011(срок действия до 2021 года);
- 21 миникотельных арендованы у МУ «Палата имущественных и земельных отношений» Нурлатского муниципального района Республики Татарстан по договору №33 от 27.08.2012 с учетом доп.соглашения (срок действия до 2022 года).

В соответствии с п.22. постановления Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» на расчетный период регулирования расчетный объема полезного отпуска

соответствующего вида продукции (услуг), определяется в соответствии с утвержденной схемой теплоснабжения, а в случае ее отсутствия - на основании программы комплексного развития систем коммунальной инфраструктуры муниципального образования. При отсутствии схемы теплоснабжения либо программы комплексного развития систем коммунальной инфраструктуры муниципального образования или при отсутствии в указанных документах информации об объемах полезного отпуска тепловой энергии расчетный объем полезного отпуска тепловой энергии определяется органом регулирования в соответствии с методическими указаниями.

Постановлением исполнительного комитета города Нурлат Нурлатского муниципального района от 06.12.2013 г. №29 утверждена схема теплоснабжения города Нурлат и определена единая теплоснабжающая организации. **АО «Нурлатские тепловые сети» - присвоен статус единой теплоснабжающей организации.**

В соответствии с законодательством при расчете тарифов на 2017 год выработка тепловой энергии принята в объеме в объеме 102225,0 Гкал по предложению организации с учетом следующих показателей:

- собственные нужды котельной 2109,0 Гкал (2,1%);
- потери приняты в количестве 11896,0 Гкал (11,6%);
- полезный отпуск 88220,0 Гкал (86,3%),

в т.ч. реализуется:

- населению 44484,0 Гкал (50,4%)
- бюджетным потребителям 30871,0 Гкал (35,0%);
- прочие потребители 12865,0 Гкал (14,6%).

Баланс производства тепловой энергии

№ п/п	Показатели	Фактические данные за 2015 год	Принято ГКРТТ на 2016 г.	Прогноз организации на 2017г.	Принято ГКРТТ на 2017г.	Отклонение 2017/2016г. (%)
1	Выработка тепловой энергии (Гкал)	100011,8	105165,0	102225,0	102225,0	97,2
2	собственные нужды котельных (Гкал)	1707,0	2109,0	2109,0	2109,0	100,0
3	Потери (Гкал)	9970,1	11896,3	11896,0	11896,0	100,0
4	Полезный отпуск (Гкал), в том числе:	88334,7	91160,0	88220,0	88220,0	96,8
4.1	население	47149,1	46510,0	44484,0	44484,0	95,6
4.2	бюджетные организации	29705,6	31785,0	30871,0	30871,0	97,1
4.3	прочие потребители	11480,0	12865,0	12865,0	12865,0	100,0

Организацией заявлено снижение полезного отпуска на 2017 год, по отношению к установленному на 2016 год в объеме 2940,0 Гкал. Уменьшение объемов потребления тепловой энергии произошли по группам бюджетные потребители и население по следующим причинам:

- **бюджетные организации на 914,0 Гкал, в том числе:**

- МАОУ СОШ №2 отключение теплицы – 125,2 Гкал;
- МАОУ СОШ №9 отключение автокласса – 136,6 Гкал;
- МБУДОД ДЮСШ отключение здания недействующего бассейна – 395,9 Гкал;
- МБ ДОУ «Новоамзинская НОШ» закрытие нерентабельной школы – 256,3 Гкал;
- **население – 2026,0 Гкал**, в том числе:
 - переход населения д.Тюрнясево на индивидуальное отопление – 481,6 Гкал;
 - применение с 01.07.2016 года в расчетах за теплоснабжение с населением нормативного метода с учетом изменения по начислению – 1544,4 Гкал.

По итогам финансово-хозяйственной деятельности в сфере теплоснабжения согласно отчетным данным за 2015 год организацией получена прибыль в сумме 3086,00 тыс. рублей. Прибыль получена за счет отклонения фактических затрат от плановых показателей 2015 года. *Экономия сложилась по следующим статьям:*

- «топливо на технологические цели»;
- «электроэнергия на технологические цели»;

Превышение по статьям:

- «затраты на ремонт» по организации составил 1550,47 тыс. руб. или на 53,2%;
- «общепроизводственные расходы» на сумму 5226,41 тыс. руб. или на 61,6%;
- «общехозяйственные расходы» на сумму 3899,10 тыс. руб. или на 50,9%;

Организация утвержденной инвестиционной программы на 2017 год не имеет.

Данные, приведенные в предложениях об установлении тарифов на тепловую энергию, при правильности подбора энергоснабжающей организацией исходной информации, можно оценить как достоверные. Ответственность за достоверность данных несет организация.

Необходимая валовая выручка (НВВ) и проекты тарифов по представленному проекту организации на 2017 год составили:

Год	НВВ, тыс. руб.	Проект тарифа на 1 полугодие, руб./Гкал	Отклонение к уровню 2 полугодия предшествующего года, %	Проект тарифа на 2 полугодие, руб./Гкал	Отклонение к 1 полугодью, %
2017	144870,02	1551,88	100,0	1777,24	114,5

Уполномоченным по делу об установлении тарифа на тепловую энергию, отпускаемую ОАО «Нурлатские тепловые сети», рассмотрены представленные расчеты и проведена оценка экономической обоснованности затрат в соответствии с Федеральным законом от 27.07.2010 №190-ФЗ «О теплоснабжении», с главой 25 Налогового Кодекса Российской Федерации, постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» и Методическими указаниями по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, утвержденными приказом Федеральной службы по тарифам от 13.06.2013 № 760-э.

В соответствии с параметрами прогноза социально-экономического развития на 2017 год, одобренного на заседании Правительства Российской Федерации 27.10.2016 применяются следующие индексы-дефляторы:

	<i>2017 год</i>
Природный газ с 1 июля	103,9%
Электрическая энергия с 1 января	107,0%
Индекс потребительских цен с 1 января	104,7%
Индекс цен промышленных производителей с 1 января	103,8%

Тарифы на тепловую энергию, устанавливаются исходя из неперевышения величины тарифов в первом полугодии очередного расчетного годового периода регулирования над величиной соответствующих тарифов во втором полугодии предшествующего годового периода регулирования по состоянию на 31 декабря.

Значения по статьям затрат АО «Нурлатские тепловые сети» с календарной разбивкой на 2017 год представлены в Приложении 1.

Справочно:

1. Расходы на топливо (газ природный) для технологических целей на 2017 год приняты в сумме **72944,71 тыс. рублей.**

Объем газа принят в количестве 14051,70 тыс.м³. Среднегодовая цена газа на 2017 год принята, исходя из прогнозной оптовой цены газа, с учетом услуг по транспортировке газа по газораспределительным сетям и снабженческо-сбытовых услуг в соответствии с группой потребителей (котельные относятся к IV, V, VI группам) в размере 5191,17 руб./тыс.м³.

2. Расходы на сырье и материалы приняты в сумме **638,60 тыс. руб.**, учтены следующие расходы:

- расходы на воду для технологических целей с учетом индексации с 1 июля 2017 года приняты в сумме 255,36 тыс. рублей. Объем воды принят по предложению организации в количестве 8,00 тыс.м³. Услуги по водоснабжению оказывает ООО «Промочистка» (организация применяет упрощенную систему налогообложения).

Справочно: постановлением Госкомитета РТ по тарифам от 20.11.2015 №10-31/кс установлен тариф на II полугодие 2016 года в размере 31,70 руб./м³.

- вспомогательные материалы приняты на уровне 2016 года с учетом индексации в сумме 241,87 тыс. руб.;

- расходы на услуги водоотведения с учетом индексации с 1 июля 2017 года приняты в сумме 141,38 тыс. руб. Объем стоков принят по предложению организации в количестве 5,5 тыс.м³. Услуги по водоотведению оказывает ООО «Промочистка» (организация применяет упрощенную систему налогообложения).

Справочно: постановлением Госкомитета РТ по тарифам от 20.11.2015 №10-31/кс установлен тариф на II полугодие 2016 года в размере 25,15 руб./м³.

3. Фонд оплаты труда производственных промышленного персонала принят на основании факта 2015 года с учетом индексации в сумме **16145,79 тыс. рублей.**

К расчету принята численность производственного персонала в количестве 109 шт. ед., среднемесячная заработная плата составит 12343,90 руб.

4. Отчисления на социальные нужды приняты в размере 30,2% от ФОТ ППП в сумме **4876,06 тыс. руб.**

5. Расходы на электрическую энергию на технологические цели приняты в сумме **10580,43 тыс. рублей.**

Объем электрической энергии принят согласно технического заключения в количестве 2752,67 тыс. кВт.ч. и тарифа ОАО «Татэнергосбыт» первой ценовой категории среднего напряжения (СН2) с учетом индексации.

6. Расходы на содержание и эксплуатацию оборудования приняты в сумме **9188,86 тыс. руб.**, учтены следующие расходы:

- амортизационные отчисления приняты по предложению организации в сумме 1950,00 тыс. руб. (первоначальная стоимость – 57556,49 тыс. руб., остаточная стоимость составляет 12881,07 тыс. руб., износ основных производственного оборудования более 77,6%);

- расходы на ремонт приняты в сумме 7238,86 тыс. руб., с учётом следующих расходов:

- материалы учтены по предложению организации с учетом индексации в сумме 4671,00 тыс. руб.;
- ФОТ ремонтного персонала принят на уровне 2016 года с учетом индексации в сумме 1972,24 тыс. руб., численность ремонтного персонала учтена в количестве 10 шт. ед., среднемесячная заработная плата составит 16435,30 руб.;

• отчисления на социальные нужды от ФОТ ремонтного персонала приняты в сумме 595,62 тыс. рублей.

7. Арендная плата основных производственных фондов принята в сумме **3382,92 тыс. руб.**, согласно представленным договорам:

- аренды с АО «РПО «Таткоммунэнерго» на сумму 1872,20 тыс. руб.;

- по договорам аренды мини-котельных с МУ «Палата имущественных и земельных отношений» Нурлатского муниципального района РТ на общую сумму 1419,46 тыс. руб.;

- по договорам аренды земельных участков с МУ «Палата имущественных и земельных отношений» Нурлатского муниципального района РТ на общую сумму 91,26 тыс. руб.;

8. Общепроизводственные (цеховые) расходы приняты в сумме **11296,83 тыс. руб.**, учтены следующие расходы:

- фонд оплаты труда цехового персонала принят на уровне 2016 года с учетом индексации в сумме 4694,44 тыс. руб., персонал учтен в количестве 23 шт. ед., среднемесячная заработная плата составит 17008,80 руб.;

- отчисления на социальные нужды от ФОТ цехового персонала приняты в сумме 1417,72 тыс. руб.;

- амортизационные отчисления по общепроизводственному оборудованию приняты на основании представленного отчета за 1 полугодие 2016 года в сумме 916,00 тыс. руб. (увеличение основных средств, за счет приобретения автотранспорта);

- электроэнергия на цеховые нужды приняты в сумме 295,96 тыс. руб.;

- расходы по водоснабжению и водоотведению приняты по предложению организации в сумме 59,22 тыс. руб.;

- расходы на охрану труда приняты на уровне 2016 года с учетом индексации в сумме 265,97 тыс. руб.;

- прочие расходы приняты в сумме 3647,52 тыс. руб. в том числе:

тыс.руб.

Услуги собственного автотранспорта (ГСМ)	1653,53
Услуги сторонними организациями по автотранспорту (обслуживание)	99,21
Обучение производственного персонала	37,99
Техническое обслуживание газового хозяйства	10,38
Периодическая проверка приборов, дымоходов, вент.каналов	81,07
Техническое обслуживание КИПиА	374,80
Поверка сопротивления изоляции, заземления	58,98
Техническое обслуживание пожарной сигнализации в котельных	29,90
Услуги по снятию данных эл.счетчиков	369,53
Режимная наладка котлов	290,64
Технадзор	31,14
Ликвидация чрезвычайных и аварийных ситуаций (ООО ПАСФ «ЦентроСПАС»)	610,34
Итого	3647,52

9. Общехозяйственные расходы приняты в сумме **8737,53 тыс. руб.**, в том числе:

- ФОТ АУП принят на уровне 2016 года с учетом индексации в сумме 4918,05 тыс. руб., управленческий персонал учтен в количестве 25 шт. ед., средняя заработная плата составит 16393,50 руб.;

- отчисления на социальные нужды от ФОТ АУП приняты в сумме 1485,25 тыс. руб.;

- амортизация учтена по предложению организации в сумме 1,68 тыс. руб.;

- расходы на электрическую энергию на общехозяйственные нужды учтены в сумме 231,47 тыс. руб., объем энергии принят по факту 2015 года в количестве 60,22 тыс. кВт.ч ;

- расходы на услуги водоснабжения и водоотведение для управления приняты в сумме 52,62 тыс. руб.;

- средства на страхование приняты на основании фактических затрат 2015 года в сумме 100,00 тыс. руб.;

- плата за предельно допустимые выбросы принята по факту 2015 года в сумме 85,00 тыс. руб.;

- транспортный налог учтен в сумме 58,00 тыс. руб.;

- налог на имущество принят в размере 250,00 тыс. руб.;

- прочие общехозяйственные расходы приняты в сумме 1555,46 тыс. руб.,

в том числе:

тыс.руб.

Аудиторские услуги	70,58
Услуги автотранспорта сторонними организациями (обслуживание)	35,29
Канц.товары, почтово-телеграф.расходы, подписка	124,56
Расходы на содержание множительной техники	32,12
Вневедомственная охрана	628,41
Утилизация отходов	10,38
Услуги связи	228,36
Приобретение материалов по гражданской обороне	33,22
Корректировка проектов по новым паспортам отходов	20,53
Подготовка кадров	115,22
Информационные услуги	13,49
Программное обеспечение, лицензия	14,40
Проектная документация по экологии	117,40
Дератизация	6,65
Подтверждение лимитов отходов (тех.отчет по отходам на предприятии)	21,80
Аттестация рабочих местах	83,07
Итого	1555,46

9. Внереализационные расходы (услуги банка) приняты в сумме **175,00 тыс. руб.**

Расчетная предпринимательская прибыль организацией не заявлена.

Величина годовой необходимой валовой выручки (далее – НВВ) для расчета тарифов на 2017 год принята в сумме **1377966,71** тыс. рублей.

Предлагается установить тарифы на тепловую энергию **на 2017 год**, поставляемую **АО «Нурлатские тепловые сети»** потребителям:

с 1 января 2017 года – **1551,88** руб./Гкал (без учета НДС) на уровне тарифа, утвержденного на 31.12.2016;

с 1 июля по 31 декабря 2016 года – **1581,87** руб./Гкал (без учета НДС) с ростом 101,9% к I полугодью 2017 года.

Тарифы для населения:

с 1 января 2016 года – **1831,22** руб./Гкал (с учетом НДС);

с 1 июля по 31 декабря 2016 года – **1866,61** руб./Гкал (с учетом НДС).

Ведущий советник
отдела регулирования тарифов
теплоснабжающих организаций

Р.И.Яруллина

Калькуляция расходов, связанных с производством и передачей тепловой энергии
АО «Нурлатские тепловые сети»

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Производство и передача тепловой энергии									
			Утверждено на 2016 год			Предложение организации на 2017 год			Утверждено органом регулирования на 2017 год			
			Год	I-е полугодие	II-е полугодие	Год	I-е полугодие	II-е полугодие	Год	Отклонение к 2016 году (среднегод.), %	I-е полугодие	II-е полугодие
1	Является ли организация плательщиком НДС	да, нет		да	да		да	да			да	да
2	Выработано	Гкал	105165,00	63057,00	42108,00	102225,00	61287,00	40938,00	102225,00	97,2	61287,60	40937,40
3	Собственные нужды котельных	Гкал	2109,00	1 265,00	844,00	2109,00	1 265,00	844,00	2109,00	100,0	1265,00	844,00
5	Потери	Гкал	11896,00	7137,00	4759,00	11896,00	7137,00	4759,00	11896,00	100,0	7137,60	4758,40
6	Полезный отпуск тепловой энергии	Гкал	91160,00	54655,00	36505,00	88220,00	52885,00	35335,00	88220,00	96,8	52885,00	35335,00
6.1	Горячая вода, в том числе:	Гкал	91160,00	54655,00	36505,00	88220,00	52885,00	35335,00	88220,00	96,8	52885,00	35335,00
6.1.2.	население	Гкал	46510,00	27906,00	18604,00	44484,00	26691,00	17793,00	44484,00	95,6	26691,00	17793,00
6.1.3.	бюджет	Гкал	31785,00	19030,00	12755,00	30871,00	18485,00	12386,00	30871,00	97,1	18485,00	12386,00
6.1.4.	прочие	Гкал	12865,00	7719,00	5146,00	12865,00	7709,00	5156,00	12865,00	100,0	7709,00	5156,00
7	Топливо на технологические цели, всего, в том числе:	тыс.руб.	74282,73	44215,91	30066,82	72883,59	43212,63	29670,96	72944,71	98,2	43094,55	29850,16
7.1	Газ природный	тыс.руб.	74282,73	44215,91	30066,82	72883,59	43212,63	29670,96	72944,71	98,2	43094,55	29850,16
7.1.1	Объем газа	тыс.м3	14693,00	8815,80	5877,20	14396,00	8637,80	5758,20	14051,70	95,6	8 431,02	5 620,68
7.1.2	Цена газа	руб./тыс.м3	5055,65	5015,53	5115,84	5062,77	5002,74	5152,82	5191,17	102,7	5 111,43	5 310,77
8	Сырье, основные материалы, в том числе:	тыс.руб.	617,60	358,95	258,65	706,11	424,19	281,92	638,60	103,4	388,58	250,02
8.1	Вода на технологические цели	тыс.руб.	247,41	145,82	101,59	257,97	168,01	89,96	255,36	103,2	168,01	87,35
8.1.1	Объем воды	тыс.м3	8,00	4,80	3,20	8,00	5,30	2,70	8,00	100,0	5,30	2,70
8.1.2	Тариф	руб./м3	30,93	30,38	31,75	32,25	31,70	33,32	31,92	103,2	31,70	32,35
8.2	Вспомогательные материалы (химреагенты)	тыс.руб.	233,02	139,81	93,21	306,61	180,73	125,89	241,87	103,8	145,12	96,75
8.3	Водоотведение	тыс.руб.	137,17	73,32	63,85	141,53	75,45	66,08	141,38	103,1	75,45	65,93
8.3.1	Объем стоков	тыс.м3	5,50	3,00	2,50	5,50	3,00	2,50	5,50	100,0	3,00	2,50
8.3.2	Тариф	руб./м3	24,94	24,44	25,54	25,73	25,15	26,43	25,70	103,1	25,15	26,37
9	Основная и доп. оплата труда производ. рабочих	тыс.руб.	14677,43	8806,46	5870,97	17338,08	9826,60	7511,48	16145,79	110,0	9687,47	6458,31
10	Отчисления на соц. нужды с оплаты производ. рабочих	тыс.руб.	4432,58	2659,55	1773,03	5236,10	2967,63	2268,47	4876,03	110,0	2925,62	1950,41
11	Электроэнергия на технологические цели	тыс.руб.	12936,05	7761,63	5174,42	12497,05	7498,23	4998,82	10580,43	81,8	6 348,26	4 232,17
11.1	Количество электроэнергии	тыс.кВт.ч.	2752,67	1651,60	1101,07	3350,00	2010,00	1340,00	2752,67	100,0	1 651,60	1 101,07

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Производство и передача тепловой энергии									
			Утверждено на 2016 год			Предложение организации на 2017 год			Утверждено органом регулирования на 2017 год			
			Год	I-е полугодие	II-е полугодие	Год	I-е полугодие	II-е полугодие	Год	Отклонение к 2016 году (среднегод.), %	I-е полугодие	II-е полугодие
11.2	тариф	руб.кВт.ч.	4,70	4,70	4,70	3,73	3,73	3,73	3,84	81,8	3,84	3,84
12	Расходы по содержанию и эксплуатации оборудования в т. ч.:	тыс.руб.	9252,99	5001,46	4251,53	9538,56	3169,38	6369,17	9188,86	99,3	6045,83	3143,04
12.1	Амортизация производственного оборудования	тыс.руб.	5207,40	2603,70	2603,70	1950,20	975,10	975,10	1950,00	37,4	975,00	975,00
12.2	Затраты на ремонт	тыс.руб.	4045,59	2397,76	1647,83	7588,36	2194,28	5394,07	7238,86	178,9	5 070,83	2 168,04
19.1	материалы	тыс.руб.	1593,00	926,20	666,80	4783,50	760,00	4023,50	4671,00	293,2	3 802,00	869,00
19.2	зароботная плата	тыс.руб.	1883,71	1130,23	753,48	2154,27	1101,60	1052,67	1972,24	104,7	974,52	997,72
19.3	отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	568,88	341,33	227,55	650,59	332,68	317,91	595,62	104,7	294,31	301,31
13	Аренда (лизинг) основных производственных фондов	тыс.руб.	3515,15	1757,58	1757,57	3190,72	1595,36	1595,36	3382,92	96,2	2029,90	1353,02
16	Общепроизводственные (цеховые) расходы, в т. ч.:	тыс.руб.	10864,00	6851,18	4012,82	12485,58	7150,41	5335,17	11296,83	104,0	6231,16	5065,68
16.1	Фонд оплаты труда	тыс.руб.	4483,71	2690,23	1793,48	5061,03	2990,15	2070,88	4694,44	104,7	2 816,67	1 877,78
16.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	1354,08	812,45	541,63	1528,43	903,03	625,41	1417,72	104,7	850,63	567,09
16.3	Амортизация	тыс.руб.	747,27	373,64	373,64	922,06	461,03	461,03	916,00	122,6	458,00	458,00
16.4	Электроэнергия на хозяйственные нужды	тыс.руб.	89,29	53,57	35,72	287,25	172,35	114,90	295,96	331,5	177,58	118,39
16.4.1.	Количество электроэнергии	тыс.кВт.ч.	19,00	11,40	7,60	77,00	46,20	30,80	77,00	405,3	46,20	30,80
16.4.2.	тариф	руб.кВт.ч.	4,70	4,70	4,70	3,73	3,73	3,73	3,84	81,8	3,84	3,84
16.6	Водоснабжение и водоотведение	тыс.руб.	64,93	32,47	32,46	58,30	28,43	29,87	59,22	91,2	28,48	30,74
16.7	Расходы на охрану труда	тыс.руб.	256,23	153,74	102,49	474,63	312,75	161,88	265,97	103,8	132,98	132,98
16.8	Прочие расходы	тыс.руб.	3868,48	2735,09	1133,40	4153,89	2282,68	1871,21	3647,52	94,3	1 766,82	1 880,70
17	Общехозяйственные расходы, всего, в том числе:	тыс.руб.	8344,32	4933,80	3410,52	10819,23	6126,74	4692,49	8737,53	104,7	5219,81	3517,72
17.1	Фонд оплаты труда АУП	тыс.руб.	4697,28	2818,37	1878,91	6217,78	3571,92	2645,86	4918,05	104,7	2 950,83	1 967,22
17.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	1418,58	851,15	567,43	1877,77	1078,72	799,05	1485,25	104,7	891,15	594,10
17.3	Амортизация	тыс.руб.	20,50	10,25	10,25	1,68	0,84	0,84	1,68	8,2	0,84	0,84
17.4	Электроэнергия	тыс.руб.	75,19	41,36	33,83	235,02	141,01	94,01	231,47	307,8	138,88	92,59
17.4.1	Количество электроэнергии	тыс.кВт.ч.	16,00	8,80	7,20	63,00	37,80	25,20	60,22	376,4	36,13	24,09
17.4.2.	тариф	руб.кВт.ч.	4,70	4,70	4,70	3,73	3,73	3,73	3,84	81,8	3,84	3,84
17.6	Водоснабжение и водоотведение	тыс.руб.	20,50	11,28	9,23	50,50	20,63	29,87	52,62	256,6	20,65	31,97
17.8	Средства на страхование	тыс.руб.	147,36	147,36	0,00	147,36	147,36	0,00	100,00	67,9	100,00	0,00
17.9	Плата за предельно допустимые выбросы (сбросы) загрязняющих веществ	тыс.руб.	101,00	60,60	40,40	101,00	60,60	40,40	85,00	84,2	51,00	34,00
17.12	Непроизводственные расходы (налоги и другие обязательные)	тыс.руб.	403,00	263,00	140,00	420,00	245,00	175,00	308,00	76,4	183,00	125,00

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Производство и передача тепловой энергии									
			Утверждено на 2016 год			Предложение организации на 2017 год			Утверждено органом регулирования на 2017 год			
			Год	I-е полугодие	II-е полугодие	Год	I-е полугодие	II-е полугодие	Год	Отклонение к 2016 году (среднегод.), %	I-е полугодие	II-е полугодие
	платежи и сборы), в том числе:											
17.12.1	транспортный налог	тыс.руб.	53,00	53,00	0,00	70,00	70,00	0,00	58,00	109,4	58,00	
17.12.2	земельный налог	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0		
17.12.3	налог на имущество	тыс.руб.	350,00	210,00	140,00	350,00	175,00	175,00	250,00	71,4	125,00	125,00
17.13	Прочие расходы	тыс.руб.	1460,90	730,43	730,47	1768,12	860,66	907,46	1555,46	106,5	883,46	672,00
18	Всего расходов по полной себестоимости	тыс.руб.	138922,84	82346,52	56576,33	144695,02	81971,17	62723,85	137791,71	99,2	81971,18	55820,53
19	Внереализационные расходы	тыс.руб.	175,00	100,00	75,00	175,00	100,00	75,00	175,00	100,0	100,00	75,00
23	НВВ	тыс.руб.	139097,84	82446,52	56651,33	144870,02	82071,17	62798,85	137966,71	99,2	82071,18	55895,53
24	Тариф	руб./Гкал	1525,86	1508,49	1551,88	1642,14	1551,88	1777,24	1563,89	102,5	1551,88	1581,87

Экспертное заключение

к расчетам тарифов на тепловую энергию на 2017 год,
представленным **ООО «Спасские коммунальные сети»**

тарифное дело**№ 20-55/тэ**

На основании заявления ООО «Спасские коммунальные сети» об установлении тарифов на тепловую энергию, производимую в режиме некомбинированной выработки на 2017 год, **приказом Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 05.05.2016г. № 111 «Об открытии дел об установлении тарифов на тепловую энергию, теплоноситель, поставляемые теплоснабжающими организациями потребителям, услуги по передаче тепловой энергии, оказываемые теплосетевыми организациями» открыто тарифное дело № 20-55/тэ.**

В соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» и на основании заявления ООО «Спасские коммунальные сети» при расчете тарифов на тепловую энергию на 2017 год применять **метод экономически обоснованных расходов (затрат)** согласно **приказу Госкомитета от 05.05.2016 №112 «О выборе метода регулирования при установлении тарифов на тепловую энергию, теплоноситель, поставляемые теплоснабжающими организациями потребителям, услуги по передаче тепловой энергии, оказываемые теплосетевыми организациями»,** о чем организация своевременно уведомлена (письмо Госкомитета от 05.05.2016 №3-20/1008).

ООО «Спасские коммунальные сети» расположено по адресу РТ, Спасский район, г.Булгар, ул. Пионерская, д. 21.

Руководитель организации – директор Кривошеев Александр Михайлович.

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

ИНН организации 1637005369.

Источником теплоснабжения являются 8 котельных (при утверждении тарифов на 2016 год расчет производился на 11 котельных):

- котельная (г.Болгар, ул.А.Алиша) и минитопочна (с.Никольское, ул.Школьная, д.14,16) находятся на балансе организации;
- по договору аренды с Палатой имущественных и земельных отношений муниципального образования эксплуатируют 3 котельных;
- по договору аренды муниципального имущества №4 от 16.03.2015 года с Болгарским городским Исполнительным комитетом Спасского муниципального района РТ эксплуатируется 1 котельных;
- по соглашению о перенайме по договору финансовой аренды с ООО «Тепло» №ЛД03436 от 9 августа 2006 эксплуатируется 1 котельная;
- по договор аренды муниципального имущества №41 от 22.08.2016г. с Болгарским городским исполнительным комитетом Спасского муниципального района Республики Татарстан эксплуатируется 1 котельная.

Установленная мощность котельных 12,63 Гкал/час

Присоединенная нагрузка составляет 5,5 Гкал/час

Средняя загруженность котельных составляет – 43,6%.

Протяженность тепловых сетей составляет 5798,0м в двухтрубном исчислении.

В соответствии с п.22. постановления Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» на расчетный период регулирования расчетный объема полезного отпуска соответствующего вида продукции (услуг), определяется в соответствии с утвержденной схемой теплоснабжения, а в случае ее отсутствия - на основании программы комплексного развития систем коммунальной инфраструктуры муниципального образования.

Схема теплоснабжения г. Болгар Спасского муниципального района РТ утверждена Постановлением Главы Спасского муниципального района от 03.10.2014г. №2. **ООО «Спасские коммунальные сети» присвоен статус единой теплоснабжающей организации.**

Организация заявляет снижение полезного отпуска на 2017 год по отношению к 2016 году на 1047,3 Гкал или на 7,1%. Уменьшение объемов потребления тепловой энергии по потребителям:

- бюджетные организации на 229,8 Гкал (установка узлов учета у потребителей);
- население на 643,0 Гкал (переход населения г.Болгар и с.Полянки на индивидуальное отопление, консервация 2-х котельных);
- прочие потребители на 174,5 Гкал (расторжение договоров на поставку тепловой энергии с 4 потребителями).

При расчете тарифов на 2017 год выработка тепловой энергии принята в объеме 15784,1 Гкал, с учетом следующих показателей:

- собственные нужды котельных приняты согласно техническому заключению в объеме 371,0 Гкал (2,4%);
- потери тепловой энергии приняты согласно техническому заключению в объеме 1630,0 Гкал (10,3%);
- полезный отпуск принят согласно предложению организации в объеме 13783,10 Гкал (87,3%), в т.ч.:
 - собственное потребление 210,0 Гкал (1,4%);
 - населению 9490,43 Гкал (68,9%);
 - бюджетным потребителям 3370,2 Гкал (24,5%);
 - прочим потребителям 712,47 Гкал (5,2%).

Баланс производства тепловой энергии, Гкал

Наименование показателей	Факт 2015г.	Утверждено на 2016г.	Проект организации на 2017 г.	Утверждено на 2017г.	Отклонение к 2016 г.
Выработка	16607,9	16916,4	15869,1	15784,1	93,3
Собственные нужды котельных	388,0	388,0	388,0	371,0	95,6
Потери	1698,0	1698,0	1698,0	1630,0	96,0
Полезный отпуск, в т.ч.	14521,9	14830,4	13783,1	13783,1	92,9
Собственное потребление	210,0	210,0	210,0	210,0	100,0
Население	10018,0	10133,4	9490,4	9490,4	93,7
Бюджетные потребители	3549,4	3600,0	3370,2	3370,2	93,6
Прочие потребители	744,5	887,0	712,5	712,5	80,3

По итогам финансово-хозяйственной деятельности в сфере теплоснабжения согласно отчетным данным организации, организацией получена прибыль в сумме 731,59 тыс. рублей. Прибыль сложилась за счет экономии по статье «топливо на технологические цели».

Инвестиционная программа на 2017 год организацией не заявлена.

Данные, приведенные в предложениях об установлении тарифов на тепловую энергию, при правильности подбора энергоснабжающей организацией исходной информации, можно оценить как достоверные. Ответственность за достоверность данных несет организация.

Необходимая валовая выручка (НВВ) и проекты тарифов по предложению организации на 2017 год составили:

Год	НВВ, тыс. руб.	Проект тарифа на 1 полугодие, руб./Гкал	Отклонение к уровню 2 полугодия предшествующего года, %	Проект тарифа на 2 полугодие, руб./Гкал	Отклонение к 1 полугодью, %
2017	28082,95	1895,21	100,0	2206,73	116,4

Уполномоченным по делу об установлении тарифа на тепловую энергию, отпускаемую ООО «Спасские коммунальные сети», рассмотрены представленные расчеты и проведена оценка экономической обоснованности затрат в соответствии с Федеральным законом от 27.07.2010 №190-ФЗ «О теплоснабжении», с главой 25 Налогового Кодекса Российской Федерации, постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» и Методическими указаниями по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, утвержденными приказом Федеральной службы по тарифам от 13.06.2013 № 760-э.

В соответствии с параметрами прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2017 год одобренного на заседании Правительства Российской Федерации от 27.10.2016, применяются следующие индексы-дефляторы:

	2017 год
Природный газ с 1 июля	103,9%
Электрическая энергия с 1 января	107,0%
Индекс потребительских цен с 1 января	104,7%
Индекс цен промышленных производителей с 1 января	103,8%

Тарифы на тепловую энергию, устанавливаются исходя из неперевышения величины тарифов в первом полугодии очередного расчетного годового периода регулирования над величиной соответствующих тарифов во втором полугодии предшествующего годового периода регулирования по состоянию на 31 декабря.

Значения по статьям затрат ООО «Спасские коммунальные сети» с календарной разбивкой на 2017 год представлены в таблице (Приложение 1).

Справочно:

1. Расходы на топливо (газ природный) для технологических целей приняты в сумме **12475,23 тыс. рублей.**

Объем газа принят в количестве 2034,60 тыс.м³. Среднегодовая цена газа на 2017 год принята, исходя из прогнозной оптовой цены газа, с учетом услуг по транспортировке газа по газораспределительным сетям и снабженческо-сбытовых услуг в соответствии с группой потребителей (котельные относятся к IV, V, VI группам) в сумме 6131,54руб./тыс.м³ (с учетом НДС).

2. Расходы на воду для технологических целей с учетом индексации с 1 июля 2017 года **приняты в сумме 80,61 тыс. рублей.** Объем воды принят на уровне 2016 года в количестве 2,18 тыс.м³. Услуги по водоснабжению оказывает филиал «Спасский» ОАО «УКС».

Справочно: постановлением Госкомитета РТ по тарифам от 16.12.2015 №10-40/кс установлен тариф на II полугодие 2016 года в размере 36,31 руб./м³(с учетом НДС).

3. Фонд оплаты труда производственных рабочих принят по предложению организации с учетом индексации в сумме **2991,84 тыс. руб.**

К расчету принята численность производственного персонала в количестве 22 шт. ед. (в 2016 году - 26 шт.ед.), среднемесячная заработная плата составит 11332,70 руб.

4. Отчисления на социальные нужды приняты в размере 30,2% от фонда заработной платы промышленного персонала в сумме **903,54 тыс. руб.**

5. Расходы на электрическую энергию на технологические цели приняты в сумме **2412,25 тыс. руб.**

Объем электрической энергии принят по предложению организации в количестве 404,58 тыс. кВт.ч. и тарифа первой ценовой категории низкого напряжения ОАО «Татэнергосбыт» с учетом индексации.

6. Расходы на содержание и эксплуатацию оборудования приняты в сумме **1478,92 тыс. руб.,** с учетом следующих расходов:

- амортизационные отчисления приняты в сумме 601,52 тыс. руб. на основании представленной отчетности за 1 полугодие 2016 года;

- затраты на ремонт приняты по предложению организации с учетом индексации в сумме 853,53 тыс. руб.;

- услуги сторонних организаций по ремонту приняты на основании факта 2015 года с учетом индексации в сумме 23,87 тыс. рублей.

7. Арендная плата основных производственных фондов принята по предложению организации в сумме **1249,73 тыс. руб.,** в том числе:

- по договору аренды №40-014-0082 от 01.11.2010 года муниципального имущества учтена сумма 273,64 тыс. руб.;

- по договору аренды объектов теплоснабжения №4 от 16.03.2015 года муниципального имущества учтена сумма 106,16 тыс. руб.;

- по договору финансовой аренды с ОАО «Таткоммунпромкомлект» (лизинг) учтена сумма 868,96 тыс. рублей.

8. Общепроизводственные (цеховые) расходы приняты в сумме 1570,12 тыс. руб.:

- фонд оплаты труда (4 шт.ед.) принят по предложению организации в сумме 735,98 тыс. руб., среднемесячная заработная плата составит 15332,90 руб.;
- отчисления на социальные нужды приняты в сумме 222,27 тыс. руб.;
- амортизационные отчисления по общепроизводственному оборудованию (экскаватор-бульдозер) приняты по предложению организации в сумме 43,14 тыс. руб.;
- расходы на охрану труда приняты в сумме 7,44 тыс. руб.;
- прочие расходы приняты в сумме 561,30 тыс. руб. в том числе:

	Тыс.руб.
Техническое обслуживание газового хозяйства	152,60
Периодическая проверка приборов	63,72
Периодическая проверка дымоходов, вент.каналов	25,53
Техническое обслуживание КИПиА	146,05
Услуги собственного автотранспорта	57,94
Обучение производственного персонала	25,32
Услуги по тестированию оборудования	20,81
Услуги по гидрометеорологии	11,62
Проверка сопротивления изоляции, заземления	31,27
МБП	26,44
Итого:	561,30

9. Общехозяйственные расходы приняты в сумме 3202,81 тыс. руб. (согласно распределению на вид деятельности «теплоснабжение» распределяется 75,1% от общей суммы общехозяйственных расходов), в том числе:

- фонд оплаты труда АУП (учтено 10 шт.ед.) принят в сумме 1392,13 тыс. руб.;
- отчисления на социальные нужды учтены в сумме 420,42 тыс. руб.;
- амортизационные отчисления приняты по предложению организации в сумме 117,10 тыс. руб.;
- затраты на ремонт общехозяйственного имущества принят в сумме 54,12 тыс. руб.;
- средства на страхование в сумме 28,63 тыс. руб. (страхование автотранспорта);
- плата за предельно допустимые выбросы принята в сумме 151,41 тыс. руб. по предложению организации на основании факта 2015 года;
- транспортный налог учтен по предложению организации в сумме 96,68 тыс. руб.;
- налог при упрощенной системе налогообложения принят в сумме 260,00 тыс. руб.;
- прочие общехозяйственные расходы приняты в сумме 682,32 тыс. руб., в том числе:

тыс. руб.

Наименование показателей	
Транспортные расходы (ГСМ, ремонт автотранспорта)	377,95
Подготовка кадров	42,18
Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	63,15
Лицензия на пользование Такснет	5,72
Канц. товары и почтово-телеграф. расходы	53,50
Обслуживание программы 1С	25,26
Услуги договорные (обслуживание кассового аппарата, ремонт оргтехники, хозтовары)	45,25
МБП	69,31
Итого:	682,32

10. Внебюджетные расходы (услуги банка) приняты в сумме **13,22 тыс. руб.**

Расчетная предпринимательская прибыль организацией не заявлена.

Величина годовой необходимой валовой выручки (далее – НВВ) для расчета тарифов на 2017 год **принята в сумме 26378,27 тыс. рублей.**

Предлагается установить тарифы на тепловую энергию на 2017 год, поставляемую потребителям **ООО «Спасские коммунальные сети»:**

с 1 января 2017 года – **1895,21 руб./Гкал** на уровне тарифа, утвержденного на 31.12.2016;

с 1 июля по 31 декабря 2016 года – **1935,94 руб./Гкал** с ростом 103,1% к I полугодью 2017 года.

Тарифы для населения:

с 1 января 2017 года – **1895,21 руб./Гкал**;

с 1 июля по 31 декабря 2016 года – **1935,94 руб./Гкал.**

Ведущий советник
отдела регулирования тарифов
теплоснабжающих организаций

Р.И.Яруллина

Калькуляция расходов, связанных с производством и передачей тепловой энергии
ООО «Спасские коммунальные сети»

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Производство и передача тепловой энергии									
			Утверждено на 2016 год			Предложение организации на 2017 г.			Утверждено органом регулирования на 2017			
			Год	I-е полугодие	II-е полугодие	Год	I-е полугодие	II-е полугодие	Год	Отклонение к 2016г., %	I-е полугодие	II-е полугодие
1	Является ли организация плательщиком НДС	да, нет		нет	нет		нет	нет			нет	нет
2	Выработано	Гкал	16916,43	8724,05	8192,38	15869,09	8554,88	7314,21	15784,10	93,3	8588,43	7195,67
3	Собственные нужды котельных	Гкал	388,00	194,00	194,00	388,00	194,00	194,00	371,00	95,6	204,05	166,95
5	Потери	Гкал	1698,00	873,00	825,00	1698,00	873,00	825,00	1630,00	96,0	896,50	733,50
6	Полезный отпуск тепловой энергии	Гкал	14830,43	7657,05	7173,38	13783,09	7487,88	6295,21	13783,10	92,9	7487,88	6295,22
6.1	Горячая вода, в том числе:	Гкал	14830,43	7657,05	7173,38	13783,09	7487,88	6295,21	13783,10	92,9	7487,88	6295,22
6.1.1.	собственное потребление	Гкал	210,00	105,00	105,00	210,00	105,00	105,00	210,00	100,0	105,00	105,00
6.1.2.	население	Гкал	10133,43	5159,05	4974,38	9490,43	4943,63	4546,80	9490,43	93,7	4943,63	4546,80
6.1.3.	бюджет	Гкал	3600,00	1900,00	1700,00	3370,19	2003,11	1367,08	3370,20	93,6	2003,11	1367,09
6.1.4.	прочие	Гкал	887,00	493,00	394,00	712,47	436,14	276,33	712,47	80,3	436,14	276,33
7	Топливо на технологические цели, всего, в том числе:	тыс.руб.	14300,10	7365,34	6934,75	12056,51	6614,63	5441,89	12475,23	87,2	6638,29	5836,94
7.1	Газ природный	тыс.руб.	14300,10	7365,34	6934,75	12056,51	6614,63	5441,89	12475,23	87,2	6638,29	5836,94
7.1.1	Объем газа	тыс.м3	2373,90	1234,43	1139,47	1955,00	1086,87	868,13	2034,60	85,7	1 102,00	932,60
7.1.2	Цена газа	руб./тыс.м3	6023,88	5966,60	6085,94	6167,01	6085,94	6268,52	6131,54	101,8	6 023,85	6 258,78
8	Сырье, основные материалы, в том числе:	тыс.руб.	77,21	39,30	37,91	82,63	45,83	36,80	80,61	104,4	42,74	37,87
8.1	Вода на технологические цели	тыс.руб.	77,21	39,30	37,91	82,63	45,83	36,80	80,61	104,4	42,74	37,87
8.1.1	Объем воды	тыс.м3	2,18	1,13	1,05	2,25	1,26	0,99	2,18	100,0	1,18	1,00
8.1.2	Тариф	руб./м3	35,42	34,67	36,23	36,72	36,31	38,16	36,98	104,4	36,31	37,76
9	Основная и дополнительная оплата труда производ. рабочих	тыс.руб.	3090,56	1545,28	1545,28	3023,27	1428,77	1594,50	2991,84	96,8	1495,92	1495,92
10	Отчисления на соц. нужды с оплаты производ. рабочих	тыс.руб.	933,35	466,67	466,67	913,03	431,49	481,54	903,54	96,8	451,77	451,77
11	Электроэнергия на технологические цели	тыс.руб.	2380,63	1237,93	1142,70	2669,74	1336,26	1333,49	2412,25	101,3	1 302,48	1 109,77
11.1	Количество электроэнергии	тыс.кВт.ч.	433,51	225,43	208,08	404,58	202,50	202,08	404,58	93,3	218,45	186,13
11.2	тариф	руб.кВт.ч.	5,49	5,49	5,49	6,60	6,60	6,60	5,96	108,6	5,96	5,96
12	Расходы по содержанию и эксплуатации оборудования в т.ч.:	тыс.руб.	1251,92	578,10	673,82	1583,63	774,14	809,49	1478,92	118,1	773,16	705,76
12.1	Амортизация производственного оборудования	тыс.руб.	727,28	363,64	363,64	685,10	342,55	342,55	601,52	82,7	300,76	300,76
12.2	Затраты на ремонт	тыс.руб.	524,64	214,46	310,18	898,53	431,59	466,94	877,40	167,2	472,40	405,00

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Производство и передача тепловой энергии									
			Утверждено на 2016 год			Предложение организации на 2017 г.			Утверждено органом регулирования на 2017			
			Год	I-е полугодие	II-е полугодие	Год	I-е полугодие	II-е полугодие	Год	Отклонение к 2016г., %	I-е полугодие	II-е полугодие
19.1	материалы	тыс.руб.	450,30	175,80	274,50	874,07	420,09	453,98	853,53	189,5	458,10	395,43
19.4	услуги сторонних организаций	тыс.руб.	74,34	38,66	35,68	24,46	11,51	12,95	23,87	32,1	14,30	9,57
13	Аренда (лизинг) основных производственных фондов	тыс.руб.	885,40	442,70	442,70	1249,73	482,05	767,68	1249,73	141,1	874,70	375,03
16	Общепроизводственные (цеховые) расходы, в том числе:	тыс.руб.	1635,04	765,04	870,01	1864,74	888,55	976,18	1570,12	96,0	888,71	681,41
16.1	Фонд оплаты труда	тыс.руб.	486,40	243,20	243,20	778,66	367,99	410,68	735,98	151,3	367,99	367,99
16.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	146,89	73,45	73,45	235,16	111,13	124,02	222,27	151,3	111,13	111,13
16.3	Амортизация	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	43,14	21,57	21,57	43,14	0,0	21,57	21,57
16.7	Расходы на охрану труда	тыс.руб.	44,18	22,09	22,09	7,62	3,59	4,04	7,44	16,8	3,72	3,72
16.8	Прочие расходы	тыс.руб.	957,57	426,30	531,27	800,15	384,28	415,88	561,30	58,6	384,30	177,00
17	Общехозяйственные расходы, всего, в том числе:	тыс.руб.	3062,61	1581,36	1481,25	4639,67	2189,43	2450,24	3202,81	104,6	1716,84	1485,97
17.1	Фонд оплаты труда АУП	тыс.руб.	1433,36	716,68	716,68	2618,77	1237,60	1381,16	1392,13	97,1	696,07	696,07
17.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	432,87	216,44	216,44	790,87	373,76	417,11	420,42	97,1	210,21	210,21
17.3	Амортизация	тыс.руб.	27,21	13,61	13,61	117,10	58,55	58,55	117,10	430,4	58,55	58,55
17.5	Затраты на ремонт	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	55,42	26,07	29,35	54,12	0,0	27,06	27,06
17.8	Средства на страхование	тыс.руб.	9,66	4,83	4,83	0,00	0,00	0,00	28,63	296,4	28,00	0,63
17.9	Плата за предельно допустимые выбросы (сбросы) загрязняющих веществ	тыс.руб.	82,86	41,43	41,43	151,41	75,71	75,70	151,41	182,7	85,00	66,41
17.10	Арендная плата	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00
17.11	Лизинговые платежи	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00
17.12	Непроизводственные расходы (налоги и другие обязательные платежи и сборы), в том числе:	тыс.руб.	361,11	182,06	179,05	96,68	48,34	48,34	356,68	98,8	236,68	120,00
17.12.1	транспортный налог	тыс.руб.	88,10	44,05	44,05	96,68	48,34	48,34	96,68	109,7	96,68	0,00
17.12.4	другие налоги и обязательные сборы и платежи по организации	тыс.руб.	273,00	138,00	135,00	0,00	0,00	0,00	260,00	95,2	140,00	120,00
17.13	Прочие расходы	тыс.руб.	715,55	406,33	309,22	809,43	369,41	440,02	682,32	95,4	375,28	307,04
18	Всего расходов по полной себестоимости	тыс.руб.	27616,82	14021,73	13595,09	28082,95	14191,14	13891,81	26365,05	95,5	14184,61	12180,44
19	Внереализационные расходы	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13,22	0,0	6,50	6,72
20	Прибыль, (-) убыток	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00
23	НВВ	тыс.руб.	27616,82	14021,73	13595,09	28082,95	14191,14	13891,81	26378,27	95,5	14191,11	12187,16
24	Тариф	руб./Гкал	1862,17	1831,22	1895,21	2037,49	1895,21	2206,73	1913,81	102,8	1895,21	1935,94

Экспертное заключение

к расчетам тарифов на тепловую энергию на 2017 год,
представленным ООО «Экспериментально-производственный завод Волжско-Камского научно-исследовательского и конструкторско-технологического института водного лесотранспорта» (далее - **ООО «ЭПЗ ВКНИИВОЛТ»**)

тарифное дело

№ 20-62/гэ

На основании заявления ООО «ЭПЗ ВКНИИВОЛТ» об установлении тарифов на тепловую энергию, производимую в режиме некомбинированной выработки на 2017 год, приказом Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) от 05.05.2016 № 111 «Об открытии дел об установлении тарифов на тепловую энергию, теплоноситель, поставляемые теплоснабжающими организациями потребителям, услуги по передаче тепловой энергии, оказываемые теплосетевыми организациями» **открыто тарифное дело № 20-62/гэ.**

В соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» и на основании заявления ООО «ЭПЗ ВКНИИВОЛТ» при установлении тарифов на тепловую энергию на 2017 год принято решение применять **метод экономически обоснованных расходов (затрат)** (приказ Госкомитета от 05.05.2016 № 112), о чем организация своевременно уведомлена.

ООО «ЭПЗ ВКНИИВОЛТ» (ИНН 1655186862) расположено по адресу Республика Татарстан, г.Казань, ул.Толстого, д. 39.

Руководитель организации – генеральный директор Маруденко Сергей Павлович.

Организация применяет **общую систему налогообложения.**

Организация занимается производством и передачей тепловой энергии.

Источником теплоснабжения является 1 котельная. Котельная, тепловые сети и весь имущественный комплекс ООО «ЭПЗ ВКНИИВОЛТ» эксплуатируется по договору аренды с ООО «Фирма «Монтажстрой» от 01.12.2011 № 7а/11.

Установленная мощность источников 5,15 Гкал/час. Присоединенная нагрузка 1,29 Гкал/час. Протяженность тепловых сетей составляет 870 м в двухтрубном исчислении.

В соответствии с п.22. постановления Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» на расчетный период регулирования расчетный объема полезного отпуска соответствующего вида продукции (услуг), определяется в соответствии с утвержденной схемой теплоснабжения, а в случае ее отсутствия - на основании программы комплексного развития систем коммунальной инфраструктуры муниципального образования. При отсутствии схемы теплоснабжения либо программы комплексного развития систем коммунальной инфраструктуры муниципального образования или при отсутствии в указанных документах информации об объемах полезного отпуска тепловой энергии расчетный объем полезного отпуска тепловой энергии определяется органом регулирования в соответствии с методическими указаниями.

Приказом Министерства энергетики Российской Федерации от 13.03.2015 № 130 утверждена схема теплоснабжения города Казани и определены единые теплоснабжающие организации. **ООО «ЭПЗ ВКНИИВОЛТ» присвоен статус единой теплоснабжающей организации - ЕТО-28.** Однако сведения о полезном отпуске источников теплоснабжения на расчетный период не отражены.

Баланс производства тепловой энергии

(Гкал)

№ п/п	Показатели	Факт 2015 г.	Утверждено ГКРТТ на 2016г.	Предложение организации на 2017 г.	Принято ГКРТТ на 2017 г.	Отклонение к 2016 (%)
1	Выработка тепловой энергии	6035,81	6965,08	6965,08	6965,08	100,0
2	собственные нужды котельной	30,0	30,00	30,0	30,0	100,0
3	Потери	300,0	300,00	300,00	300,00	100,0
4	Полезный отпуск, в т.ч.:	5705,81	6635,08	6635,08	6635,08	100,0
4.1	населению	2845,78	4105,00	3953,85	3953,85	96,3
4.2	бюджетным потребителям	115,77	119,00	119,00	119,00	100,0
4.3	прочим потребителям	2744,26	2411,08	2562,33	2562,33	106,3

При расчете тарифов на 2017 год приняты следующие показатели:

- выработка тепловой энергии – 6965,08 Гкал, в т.ч.:
- собственные нужды котельной – 30 Гкал (0,4%);
- потери тепловой энергии – 300 Гкал (4,3%);
- полезный отпуск – 6635,08 Гкал - принят по предложению организации в

т.ч.:

- населению – 3953,85 Гкал (59,5%);
- бюджетным потребителям – 119,00 Гкал (2%);
- прочим потребителям – 2562,33 Гкал (38,5%).

Распределение полезного отпуска по полугодиям на 2017 год:

- 1 полугодие – 4109,62 Гкал.;
- 2 полугодие – 2525,46 Гкал.

По итогам финансово-хозяйственной деятельности в сфере теплоснабжения, согласно фактическим отчетным данным, представленным в отдел мониторинга за 2015 год, предприятие отражает убыток 491,05 тыс.руб. Снижение доходов является следствием снижения полезного отпуска тепловой энергии на 929,27 Гкал (14%) к утвержденному плану (по группе население снижение на 1259,22 Гкал в связи с установкой приборов учета тепловой энергии).

Организация не имеет утвержденной в установленном порядке инвестиционной программы на 2017 год.

Данные, приведенные в предложениях об установлении тарифов на тепловую энергию, при правильности подбора теплоснабжающей организацией исходной информации, можно оценить как достоверные. Ответственность за достоверность данных несет организация.

Необходимая валовая выручка по представленному проекту организации на 2017 год составила **8801,70 тыс. руб.** Предложенный организацией **проект тарифов** на тепловую энергию на 2017 год составил:

- с 1 января – 1210,50 руб./Гкал (без НДС) на уровне тарифа, утвержденного с 01.07.2016 г.;

- с 1 июля – 1452,13 руб./Гкал (без НДС) с ростом 120,0% к I полугодю 2017 года.

Уполномоченным по делу об установлении тарифов на тепловую энергию, поставляемую ООО «ЭПЗ ВКНИИВОЛТ», рассмотрены представленные расчеты и проведена оценка экономической обоснованности затрат в соответствии с Федеральным законом от 27.07.2010 №190-ФЗ «О теплоснабжении», главой 25 Налогового Кодекса Российской Федерации, постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 № 1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» и Методическими указаниями по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, утвержденными приказом Федеральной службы по тарифам от 13.06.2013 № 760-э.

В соответствии с параметрами прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2017 год применяются следующие индексы-дефляторы:

- природный газ с 1 июля – 103,9%;
- электрическая энергия – 107,0%;
- индекс потребительских цен – 104,7%;
- индекс цен промышленных производителей – 103,8%.

Тарифы на тепловую энергию, устанавливаются исходя из неперевышения величины тарифов в первом полугодии очередного расчетного годового периода регулирования над величиной соответствующих тарифов во втором полугодии предшествующего годового периода регулирования по состоянию на 31 декабря.

Значения по статьям затрат на тепловую энергию ООО «ЭПЗ ВКНИИВОЛТ» с разбивкой по периодам на 2017 год представлены Приложении.

Справочно:

1. Расходы на топливо (газ природный) для технологических целей приняты в сумме **3633,46 тыс. руб.** с ростом к уровню 2016 года – 102,1%.

Объем газа принят в размере 699,93 тыс.м³ на уровне 2016. Среднегодовая цена газа принята исходя из оптовой цены газа с учетом услуг по транспортировке газа по газораспределительным сетям и снабженческо-сбытовых услуг в соответствии с 5 группой потребителей и с учетом факта 1 полугодия 2016 года в размере 5191,18 руб. тыс.м³. (без НДС).

2. Расходы на сырье и материалы приняты в сумме **66,16 тыс. руб.** в т.ч.:

- расходы на воду на технологические цели приняты в сумме 35,64 тыс. руб. Объем воды принят по факту 2015 года в размере 2,29 тыс.м³ и тарифам МУП «Водоканал» с учетом индексации.

- расходы на водоотведение приняты в сумме 30,52 тыс. руб. исходя из объема стоков 0,78 тыс.м³ и по среднегодовому тарифу 39,33 руб/м³. Тариф на водоотведение включает две составляющие: тариф ООО «ЭПЗ ВКНИИВОЛТ» на транспортировку стоков и тариф МУП «Водоканал» на водоотведение.

3. Фонд оплаты труда производственных рабочих принят в сумме **982,38 тыс.руб.** с ростом к уровню 2016 года – 104,7%.

Численность принята на уровне 2016 года в количестве 6 единиц, среднемесячная заработная плата принята в размере 13644,16 руб.

4. Отчисления на социальные нужды приняты в размере 30,2% от ФОТ производственного персонала в сумме **296,68 тыс. руб.**

5. Расходы на электрическую энергию на технологические цели приняты в сумме **735,55 тыс. руб.**

Количество электроэнергии принято на уровне 2016 года в размере 134,79 тыс. кВт.ч. Организация применяет тариф двухставочный, третья ценовая категория (уровень напряжения СН2), средняя цена 1 кВт.ч. электроэнергии на 2017 год принята с учетом сложившихся цен на электрическую энергию за 1 полугодие 2016 года с учетом индексации – 5,46 руб./ кВт.ч (без НДС).

6. Расходы на ремонт приняты в сумме **385,82 тыс.руб.** на уровне 2016 года с учетом индексации.

7. Аренда основных производственных фондов принята в сумме **614,06 тыс. руб.** согласно договору аренды с ООО «Фирма «Монтажстрой».

8. Общепроизводственные (цеховые) расходы приняты в сумме **742,35 тыс. руб.**, с ростом к уровню 2016 года 104,1%, в том числе:

- фонд оплаты труда цехового персонала – 177,97 тыс.руб., численность принята на уровне 2016 года - 1 единица, среднемесячная заработная плата 14830,76 руб.;

- отчисления на социальные нужды – 53,75 тыс.руб. (30,2%);

- расходы на охрану труда – 14,39 тыс.руб., на уровне 2016 года с учетом индексации;

- прочие общепроизводственные расходы приняты в сумме 496,24 тыс.руб. на уровне 2016 года с учетом индексации, в т.ч.:

Наименование статей расходов	тыс.руб.
Техническое обслуживание газового оборудования	50,88
Техническое обслуживание автоматики	136,95
Поверка средств измерений, счетчиков газа	14,89
Обучение персонала	12,67
Обязательное страхование опасного объекта	35,0
Проверка дымоходов	6,29
Режимно-наладочные испытания котлов	30,0
ГСМ	83,84
Разработка документации-эксплуатации взрывоопасного объекта	20,0
Экспертиза промышленной безопасности	35,0
Услуги по поддержанию готовности сил для реагирования на ЧС (ООО) ПАСФ «Центрспас»)	70,72
ИТОГО	496,24

9. Общехозяйственные расходы приняты в сумме **455,64 тыс. руб.**, со снижением к уровню 2016 года 98,2%, в том числе:

- расходы на оплату труда АУП приняты в сумме 253,96 тыс. руб. (1ед., среднемесячная заработная плата – 21163,36 руб.);

- отчисления на соц.нужды – 76,70 тыс. руб. (30,2%);

- электроэнергия на хозяйственные нужды принята в сумме 2,85 тыс.руб. на

уровне утвержденных затрат на 2016 год с учетом индексации;

- плата за предельно допустимые выбросы загрязняющих веществ – 4,13 тыс.руб.;

- непроизводственные расходы приняты в сумме 24,40 тыс. руб. с учетом факта 2015 года и в доле, согласно распределению общехозяйственных расходов в т.ч.: транспортный налог – 2,3 тыс. руб., земельный налог – 22,1 тыс. руб.

- прочие расходы приняты в сумме 93,60 тыс. руб., с ростом к уровню 2016 года 103,8% (услуги связи, канцелярские расходы).

10. Расходы на содержание тепловых сетей АО «Казэнерго» приняты в сумме **240,58 тыс.руб.**

11. Величина годовой суммы НВВ для расчета тарифов принята в размере **8152,68 тыс. руб.**

Предлагается **установить тарифы** на тепловую энергию на 2017 год, поставляемую ООО «ЭПЗ ВКНИИВОЛТ» потребителям в размере:

- с 1 января 2017 года – **1210,50** руб./Гкал (без учета НДС) на уровне тарифа, утвержденного на 31.12.2016;

- с 1 июля по 31 декабря 2017 года – **1258,38** руб./Гкал (без учета НДС) – с ростом 104,0% к 1 полугодю 2017 г.

Тарифы для населения:

- с 1 января 2017 года – **1428,39** руб./Гкал (с учетом НДС) на уровне тарифа, утвержденного на 31.12.2015;

- с 1 июля по 31 декабря 2017 года – **1484,89** руб./Гкал (с учетом НДС) - с ростом 104,0% к 1 полугодю 2017 г.

Ведущий консультант отдела регулирования тарифов теплоснабжающих организаций

Н.А.Казачкина

Калькуляция расходов, связанных с производством и передачей тепловой энергии

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Производство и передача тепловой энергии				
			Утверждено ГКРТТ на 2016 год	Предложение организации на 2017 год		Утверждено ГКРТТ на 2017 год	
				Год	Отклонение к 2016 году (среднегодовые), %	Год	Отклонение к 2016 году (среднегодовые), %
1	Плательщик НДС	да, нет	да	да		да	
2	Выработано	Гкал	6965,08	6965,08	100,0	6965,08	100,0
3	Собственные нужды котельных	Гкал	30,00	30,00	100,0	30,00	100,0
5	Потери	Гкал	300,00	300,00	100,0	300,00	100,0
6	Полезный отпуск теплоэнергии	Гкал	6635,08	6635,08	100,0	6635,08	100,0
6.1	Горячая вода, в том числе:	Гкал	6635,08	6635,08	100,0	6635,08	100,0
6.1.2.	население	Гкал	4105,00	3953,85	96,3	3771,82	91,9
6.1.3.	бюджет	Гкал	119,00	119,00	100,0	119,00	100,0
6.1.4.	прочие	Гкал	2411,08	2562,23	106,3	2744,26	113,8
7	Топливо на технологические цели, всего, в том числе:	тыс.руб.	3558,19	3748,46	105,3	3633,46	102,1
7.1	Газ природный	тыс.руб.	3558,19	3748,46	105,3	3633,46	102,1
7.1.1	Объем газа	тыс.м3	699,93	699,93	100,0	699,93	100,0
7.1.2	Цена газа (руб./тыс.м3)		5083,64	5355,48	105,3	5191,18	102,1
8	Сырье, основные материалы, в том числе:	тыс.руб.	61,20	79,34	129,6	66,16	108,1
8.1	Вода на технологические цели	тыс.руб.	17,35	35,20	202,9	35,64	205,4
8.1.1	Объем воды	тыс.м3	1,14	2,29	201,6	2,29	201,8
8.1.2	Тариф	руб./м3	15,27	15,37	100,6	15,55	101,8
8.3	Водоотведение	тыс.руб.	43,85	44,14	100,7	30,52	69,6
8.3.1	Объем стоков	тыс.м3	1,12	1,12	100,0	0,78	69,3
8.3.2	Тариф	руб./м3	39,16	39,41	100,6	39,33	100,4
9	Основная и доп. оплата труда производственных рабочих	тыс.руб.	938,28	992,70	105,8	982,38	104,7
10	Отчисления на соц. нужды с оплаты производ. рабочих	тыс.руб.	283,36	299,80	105,8	296,68	104,7
11	Электроэнергия на технологические цели	тыс.руб.	581,20	832,07	143,2	735,55	126,6
11.1	Количество электроэнергии	тыс.кВт.ч.	134,79	134,79	100,0	134,79	100,0
11.2	тариф	руб.кВт.ч.	4,31	6,17	143,2	5,46	126,6
12	Расходы по содержанию и эксплуатации оборудования в том числе:	тыс.руб.	371,70	643,12	173,0	385,82	103,8
12.2	Затраты на ремонт	тыс.руб.	371,70	643,12	173,0	385,82	103,8
19.1	материалы	тыс.руб.	371,70	643,12	173,0	385,82	103,8
13	Аренда основных производственных фондов	тыс.руб.	614,06	614,06	100,0	614,06	100,0
16	Общепроизводственные (цеховые) расходы, всего,	тыс.руб.	713,25	778,18	109,1	742,35	104,1

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Производство и передача тепловой энергии				
			Утверждено ГКРТТ на 2016 год	Предложение организации на 2017 год		Утверждено ГКРТТ на 2017 год	
				Год	Отклонение к 2016 году (среднегодовые), %	Год	Отклонение к 2016 году (среднегодовые), %
	в том числе:						
16.1	Фонд оплаты труда	тыс.руб.	169,98	179,84	105,8	177,97	104,7
16.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	51,33	54,31	105,8	53,75	104,7
16.7	Расходы на охрану труда	тыс.руб.	13,86	14,73	106,3	14,39	103,8
16.8	Прочие расходы	тыс.руб.	478,08	508,20	106,3	496,24	103,8
17	Общехозяйственные расходы, всего, в т.ч.:	тыс.руб.	464,13	479,06	103,2	455,64	98,2
17.1	Фонд оплаты труда АУП	тыс.руб.	242,56	256,63	105,8	253,96	104,7
17.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	73,25	77,50	105,8	76,70	104,7
17.3	Амортизация	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0
17.4	Электроэнергия	тыс.руб.	2,41	3,21	133,3	2,85	118,4
17.4.1	Количество электроэнергии	тыс.кВт.ч.	0,56	0,52	93,0	0,52	93,5
17.4.2.	тариф	руб.кВт.ч.	4,31	6,18	143,3	5,46	126,6
17.9	Плата за предельно допустимые выбросы загрязняющих веществ	тыс.руб.	4,00	6,39	159,8	4,13	103,3
17.11	Лизинговые платежи	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0
17.12	Непроизводственные расходы (налоги и другие обязательные платежи и сборы) всего, в том числе:	тыс.руб.	51,74	24,40	47,2	24,40	47,2
17.12.1	транспортный налог	тыс.руб.	4,74	2,30	48,5	2,30	48,5
17.12.2	земельный налог	тыс.руб.	47,00	22,10	47,0	22,10	47,0
17.13	Прочие расходы	тыс.руб.	90,17	110,93	123,0	93,60	103,8
18	Всего расходов по полной себестоимости	тыс.руб.	7585,38	8466,79	111,6	7912,10	104,3
19	Внерезультационные расходы	тыс.руб.	265,04	334,91	126,4	240,58	90,8
20	Расходы по содержанию тепловых сетей АО "Казэнерго"	тыс.руб.	265,04	334,91	126,4	240,58	90,8
21	Прибыль, (-) убыток	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0
21.1	капитальные вложения (инвестиции)	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0
24	НВВ	тыс.руб.	7850,42	8801,70	112,1	8152,68	103,9
25	Тариф (среднегодовой)	руб./Гкал	1183,17	1326,54	112,1	1228,72	103,9
25.1	тариф 1 полугодия	руб./Гкал	1158,54	1210,50	100,0	1210,50	100,0
25.2	тариф 2 полугодия	руб./Гкал	1210,50	1452,13	120,0	1258,38	104,0

Экспертное заключение
к расчетам тарифов на тепловую энергию на 2017 год,
представленным **ООО УК «ПРОСТО МОЛОКО»**
филиал «Казанский молочный комбинат»

тарифное дело

№ 20-65/тэ

На основании заявления филиала ООО УК «ПРОСТО МОЛОКО» Казанский молочный комбинат об установлении тарифов на тепловую энергию, производимую в режиме некомбинированной выработки на 2017 год, **приказом Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 05.05.2016г. № 111** «Об открытии дел об установлении тарифов на тепловую энергию, теплоноситель, поставляемые теплоснабжающими организациями потребителям, услуги по передаче тепловой энергии, оказываемые теплосетевыми организациями» **открыто тарифное дело № 20-65/тэ.**

В соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» и на основании заявления ООО УК «ПРОСТО МОЛОКО» филиал Казанский молочный комбинат при установлении тарифов на тепловую энергию на 2017 год применять **метод экономически обоснованных расходов (затрат)** согласно **приказу Госкомитета от 05.05.2016 №112** «О выборе метода регулирования при установлении тарифов на тепловую энергию, теплоноситель, поставляемые теплоснабжающими организациями потребителям, услуги по передаче тепловой энергии, оказываемые теплосетевыми организациями», о чем организация своевременно уведомлена (письмо Госкомитета от 05.05.2016 №3-20/1020).

Филиал ООО УК «ПРОСТО МОЛОКО» Казанский молочный комбинат расположено по адресу: г. Казань, ул. Арбузова, д. 7.

Руководитель – директор филиала Кагарманов Марат Шаатович.

Организация работает по общей системе налогообложения.

ИНН организации 1660183627.

Производство и передача тепловой энергии для данной организации не является основным видом деятельности.

Организация занимается производством и передачей собственной тепловой энергии. Источником теплоснабжения является 1 котельная, которая эксплуатируется по договору аренды №3 от 11.03.2014 года с ОАО «ВАМИН Татарстан».

Средняя загруженность котельной – 50,0%, присоединенная нагрузка составляет 22,0 Гкал/час. Протяженность тепловых сетей составляет 4209,0 м. в двухтрубном исчислении, в том числе:

сети отопления – 2051,0 м,

сети ГВС – 619,0 м,

паропровод – 919,0 м;

конденсатопровод – 620,0 м.

В соответствии с п.22. постановления Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» на расчетный период регулирования расчетный объем полезного отпуска соответствующего вида продукции (услуг), определяется в соответствии с утвержденной схемой теплоснабжения, а в случае ее отсутствия - на основании программы комплексного развития систем коммунальной инфраструктуры муниципального образования. При отсутствии схемы теплоснабжения либо программы комплексного развития систем коммунальной инфраструктуры муниципального образования или при отсутствии в указанных документах информации об объемах полезного отпуска тепловой энергии расчетный объем полезного отпуска тепловой энергии определяется органом регулирования в соответствии с методическими указаниями.

Приказом Министерства энергетики Российской Федерации от 13 марта 2015 г. №130 утверждены схемы теплоснабжения города Казани и определены единые теплоснабжающие организации. **Филиалу ООО УК «ПРОСТО МОЛОКО» Казанский молочный комбинат** - присвоен статус единой теплоснабжающей организации - **ЕТО-17**.

При расчете тарифов на 2017 год выработка тепловой энергии принята в объеме 58801,5 Гкал, в том числе:

- собственные нужды котельной приняты согласно техническому заключению в объеме 2496,1 Гкал (4,2%);
- потери учтены по предложению организации в объеме 1778,07 Гкал (3,0%);
- **полезный отпуск учтен по предложению организации на основании фактических данных за 2015 год в объеме 54527,4 Гкал (92,7%), в т.ч. реализуется:**

- на собственное потребление 48467,6 Гкал (88,9%) из них:
 - в горячей воде 5399,7 Гкал;
 - в отборном паре 43067,9 Гкал;

Снижение собственного потребления к установленному показателю 2016 года составило 27,6% и связано с изменением объемов производства по основному виду деятельности (производство молочной продукции).

- населению 5540,6 Гкал (10,2%);
- бюджетным потребителям 331,1 Гкал (0,4%);
- прочим потребителям 288,1 Гкал (0,5%).

Снижение потребления прочих потребителей на 2017год к установленному показателю 2016 года составило 921,1 Гкал и связано с расторжением договоров на поставку тепловой энергии по 3 абонентам (Учебный комбинат "Татарский", филиал ОАО «ВАМИН Татарстан» Управление торговли, ООО "Империya" 1 здание).

Баланс производства тепловой энергии, Гкал

№ п/п	Показатели	Факт организации за 2015г.	Принято ГКРТТ на 2016г	Прогноз организации на 2017г.	Принято ГКРТТ на 2017г.	Отклонение (%)
1	Выработка тепловой энергии	59268,9	80883,0	59268,9	58801,6	72,7
2	собственные нужды котельных	2963,4	2496,1	2963,4	2496,1	100,0

№ п/п	Показатели	Факт организации за 2015г.	Принято ГКРТТ на 2016г	Прогноз организации на 2017г.	Принято ГКРТТ на 2017г.	Отклонение (%)
3	Потери (Гкал)	1778,1	1837,2	1778,1	1778,1	
4	Полезный отпуск, в том числе:	54527,4	76549,7	54527,4	54527,4	71,2
4.1	Собственное потребление	48467,6	66913,5	48467,6	48467,6	72,4
4.1.1	<i>горячая вода</i>	<i>5399,7</i>	<i>6021,3</i>	<i>5399,7</i>	<i>5399,7</i>	89,7
4.1.2	<i>отборный пар (от 7,0 до 13,0кгс/см²)</i>	<i>43067,9</i>	<i>60892,2</i>	<i>43067,9</i>	<i>43067,9</i>	70,7
4.2	Население	5540,6	8092,0	5540,6	5540,6	68,5
4.3	Бюджетные потребители	231,1	335,0	231,1	231,1	69,0
4.4	Прочие потребители	288,1	1209,2	288,1	288,1	23,8

По итогам финансово-хозяйственной деятельности в сфере теплоснабжения согласно отчетным данным за 2015 год организацией получен убыток в сумме 2380,55 тыс. рублей. Убыток сложился из-за снижения полезного отпуска на 28,8% (или на 22022,3 Гкал) и превышения установленных показателей по следующим статьям:

- «вода на технологические нужды» - превышение на 2766,93 тыс. руб.;
- «услуги по водоотведению» - отклонение от установленного показателя на 2103,35 тыс. руб.;
- «хим.реагенты» - превышение на 5235,59 тыс. руб.;
- «ремонт» на сумму 1138,61 тыс. руб.;
- «общехозяйственные расходы» на сумму 967,92 тыс. рублей.

Расходы по статье «сырье, основные материалы» при установлении тарифа на 2015 год, учтены в сумме 843,59 тыс. рублей. Организация по данной статье отчитывается в сумме 10949,46 тыс. руб., превышение затрат составило 10105,87 тыс. рублей. Отчетные данные в сумме 10949,46 тыс. руб. указаны не корректно: в данную сумму включены расходы с учетом 3-х ступеней умягчения воды, которое необходимо для основного вида деятельности. Согласно технологическому процессу химводоподготовки воды для котельной достаточно 2-х ступеней регенерации. В соответствии с методикой расчета объем воды на технологические нужды должен учитываться:

- на заполнение трубопроводов;
- на подпитку тепловой сети;
- на проведение плановых эксплуатационных испытаний;
- на собственные нужды котельной.

Организация утвержденной инвестиционной программы на 2017 год не имеет.

Данные, приведенные в предложениях об установлении тарифов на тепловую энергию, при правильности подбора энергоснабжающей организацией исходной информации, можно оценить как достоверные. Ответственность за достоверность данных несет организация.

Необходимая валовая выручка (НВВ) и проекты тарифов по представленному проекту организации на 2017 год составили:

НВВ, тыс. руб.	Проект тарифа на 1полугодие, руб./Гкал	<i>Отклонение к уровню 2полугодия предшествующег о года,%</i>	Проект тарифа на 2полугодие, руб./Гкал	<i>Отклонение к 1полугодью,%</i>
75237,17	1347,36		1413,26	
<i>горячая вода – 13428,33</i>	1119,86	<i>100,0</i>	1231,85	<i>110,0</i>
<i>отборный пар – 61808,84</i>	1412,26	<i>118,9</i>	1458,04	<i>103,2</i>

Уполномоченным по делу об установлении тарифа на тепловую энергию, отпускаемую филиалом ООО УК «ПРОСТО МОЛОКО» Казанский молочный комбинат, рассмотрены представленные расчеты и проведена оценка экономической обоснованности затрат в соответствии с Федеральным законом от 27.07.2010 №190-ФЗ «О теплоснабжении», с главой 25 Налогового Кодекса Российской Федерации, постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения».

В соответствии с макроэкономическими показателями Прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2017 год применяются следующие индексы-дефляторы:

	2017 год
Природный газ с 1 июля	103,9%
Электрическая энергия с 1 января	107,0%
Индекс потребительских цен с 1 января	104,7%
Индекс цен промышленных производителей с 1 января	103,8%

Тарифы на тепловую энергию, устанавливаются исходя из неперевышения величины тарифов в первом полугодии очередного расчетного годового периода регулирования над величиной соответствующих тарифов во втором полугодии предшествующего годового периода регулирования по состоянию на 31 декабря.

Значения по статьям затрат филиала ООО УК «ПРОСТО МОЛОКО» Казанский молочный комбинат с календарной разбивкой на 2017 год представлены в Приложение 1.

Справочно:

1. Расходы на топливо (газ природный) для технологических целей приняты в сумме **42026,96 тыс. рублей.**

Объем газа принят согласно техническому заключению в количестве 8400,9 тыс.м³. Среднегодовая цена газа на 2017 год принята с учетом услуг по транспортировке газа по газораспределительным сетям и снабженческо-сбытовых услуг в соответствии с группой потребителей (котельная относится к IV группе), а также с учетом индексации с 1 июля на 103,9%, в размере 5002,67 руб./тыс.м³.

2. Расходы на сырье и материалы на 2017 год приняты в сумме 1223,70 тыс. руб., в том числе:

- расходы на воду для технологических целей с учетом индексации с 1 июля 2017 года приняты в сумме 428,93 тыс. рублей. Количество воды принято на уровне 2016 года в объеме 27,46 тыс.м³. Поставщиком воды является МУП «Водоканал»;

Справочно: постановлением Госкомитета РТ по тарифам от 30.11.2015 №10-35/кс установлен тариф на II полугодие 2016 года в размере 15,32 руб./м³ (без учета НДС).

- вспомогательные материалы приняты на уровне утвержденных расходов 2016 года с учетом индексации в сумме 435,56 тыс. руб.;

- расходы на услуги водоотведения приняты на уровне 2016 года, с учетом индексации с 1 июля 2017 года в сумме 359,22 тыс. рублей. Объем стоков учтен в количестве 27,46 тыс.м³.

Справочно: постановлением Госкомитета РТ по тарифам от 30.11.2015 №10-35/кс установлен тариф на II полугодие 2016 года в размере 15,32 руб./м³ (без учета НДС).

3. Фонд оплаты труда производственных рабочих принят на уровне 2016 года с учетом индексации **в сумме 5584,84 тыс. рублей.**

К расчету принята численность согласно штатному расписанию в количестве 20 шт.ед., среднемесячная заработная плата составит 23270,20 рублей.

4. Отчисления на социальные нужды приняты в размере 30,4% от фонда заработной платы рабочего персонала в сумме **1697,79 тыс. рублей.**

5. Расходы на электрическую энергию на технологические цели приняты в сумме **5370,35 тыс. рублей.**

Объем электрической энергии учтен по предложению организации на основании факта 2015 года в количестве 1924,75 тыс. кВт.ч. и тарифа третьей ценовой категории высокого напряжения (ВН).

6. Амортизационные отчисления основного производственного оборудования приняты в сумме **133,50 тыс. руб.** на основании фактических данных за I полугодие 2016 года.

7. Расходы на ремонт производственного оборудования приняты в сумме **4009,68 тыс. руб.**, учтены следующие расходы:

- расходы по материал приняты в сумме 2434,92 тыс. руб., исходя из бухгалтерской отчетности за 2015 год с учетом индексации;

- услуги сторонних организации приняты по предложению организации с учетом индексации в сумме 1079,74 тыс. рублей.

8. Аренда производственного оборудования принята по предложению организации на основании факта 2015 года **в сумме 478,17 тыс.рублей.**

9. Общепроизводственные (цеховые) расходы приняты в сумме **1549,30 тыс. руб.**, учтены следующие расходы:

- фонд оплаты труда (1 шт.ед.) принята уровне 2016 года с учетом индексации в сумме 575,91 тыс. руб.;

- отчисления на социальные нужды от ФОТ цехового персонала приняты в сумме 175,08 тыс. руб.;

- расходы на охрану труда приняты по предложению организации с учетом индексации на сумму 67,26 тыс. руб.;
- прочие общепроизводственные расходы учтены в сумме 731,05 тыс. руб.

Техническое обслуживание системы водоподготовки	86,32
Техническое обслуживание газового хозяйства	188,37
Поверка систем дымоотвода и вентиляции от газовых котлов	31,61
Обслуживание опасного производственного объекта (ООО "Регионспас")	66,45
Подготовка кадров	55,54
Тех.обслуживание оборудования КИПиА	239,23
Клининговые услуги	28,22
Измерение сопротивления эл.приборов	35,31
Итого	731,05

9. Общехозяйственные расходы приняты в сумме **46,71 тыс. руб.**, учтены расходы:

- средства на страхование котельной в сумме 41,81 тыс. руб.;
- плата за предельно допустимые выбросы в сумме 4,90 тыс. руб.

В тарифном деле представлена справка о заработной плате ППП филиала ООО УК «Просто молоко» Казанский молочный комбинат за 12 месяцев 2015 года, по данной справке распределение общехозяйственных расходов осуществляется пропорционально заработной плате основного производственного персонала. Доля общехозяйственных расходов относимая на производство и передачу тепловой энергии за 2015 год составила 10,2%.

В связи с тем, что Учетная политика организацией не представлена, распределение общехозяйственных расходов произвести не представляется возможным.

Величина годовой НВВ для расчета тарифов на 2017 год принята в сумме **62120,99** тыс. рублей.

Предлагается установить тарифы на тепловую энергию **на 2017 год**, поставляемую **филиалом ООО УК «ПРОСТО МОЛОКО» Казанский молочный комбинат** потребителям в размере:

на тепловую энергию в виде горячей воды:

с 1 января 2017 года – **1119,86** руб./Гкал (без учета НДС) на уровне утвержденного тарифа на 31.12.2016 года;

с 1 июля по 31 декабря 2017 года – **1164,65** руб./Гкал (без учета НДС) с ростом 104,0% к I полугодью 2017 года.

Тарифы для населения:

с 1 января 2016 года – **1321,43** руб./Гкал (с учетом НДС);

с 1 июля по 31 декабря 2016 года – **1374,29** руб./Гкал (с учетом НДС).

Ведущий советник
отдела регулирования тарифов
теплоснабжающих организаций

Р.И.Яруллина

Калькуляция расходов, связанных с производством и передачей тепловой энергии
филиала ООО УК «ПРОСТО МОЛОКО» Казанский молочный комбинат

Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Производство и передача тепловой энергии									
		Утверждено на 2016 год			Предложение организации на 2017 год			Утверждено органом регулирования на 2017 год			
		Год	I-е полугодие	II-е полугодие	Год	I-е полугодие	II-е полугодие	Год	Отклонение к 2016 г., %	I-е полугодие	II-е полугодие
Является ли организация плательщиком НДС	да, нет		да	да		да	да			да	да
Выработано	Гкал	80882,99	48526,74	32356,25	59268,87	30182,66	29086,21	58801,53	72,7	29844,36	28957,17
Собственные нужды котельных	Гкал	2496,10	1 561,57	934,53	2963,44	1 565,81	1397,63	2496,10	100,0	1265,52	1230,58
Потери	Гкал	1837,20	1149,17	688,03	1778,07	939,49	838,58	1778,07	96,8	901,48	876,59
Полезный отпуск тепловой энергии	Гкал	76549,69	45816,00	30733,69	54527,36	27677,36	26850,01	54527,36	71,2	27677,36	26850,01
Горячая вода, в том числе:	Гкал	15657,48	9289,30	6368,18	11459,47	6143,41	5316,06	11459,47	73,2	6143,41	5316,06
собственное потребление	Гкал	6021,30	3622,30	2399,00	5399,73	2699,86	2699,86	5399,73	89,7	2699,86	2699,86
население	Гкал	8092,00	4865,00	3227,00	5540,49	3072,84	2467,65	5540,49	68,5	3072,84	2467,65
бюджет	Гкал	335,00	192,00	143,00	231,13	184,40	46,73	231,13	69,0	184,40	46,73
прочие	Гкал	1209,18	610,00	599,18	288,12	186,31	101,82	288,12	23,8	186,31	101,82
Отборный пар в том числе:	Гкал	60892,21	36526,70	24365,51	43067,89	21533,95	21533,95	43067,89	70,7	21533,95	21533,95
собственное потребление	Гкал	60892,21	36526,70	24365,51	43067,89	21533,95	21533,95	43067,89	70,7	21533,95	21533,95
пар по параметрам:	Гкал	60892,21	36526,70	24365,51	43067,89	21533,95	21533,95	43067,89	70,7	21533,95	21533,95
от 7,0 до 13,0 кгс/кв.см	Гкал	60892,21	36526,70	24365,51	43067,89	21533,95	21533,95	43067,89	70,7	21533,95	21533,95
Топливо на технологические цели, всего, в том числе:	тыс.руб.	58660,18	34916,77	23743,40	43875,82	22859,52	21016,30	42026,96	71,6	20947,71	21079,24
Газ природный	тыс.руб.	58660,18	34916,77	23743,40	43875,82	22859,52	21016,30	42026,96	71,6	20947,71	21079,24
Объем газа	тыс.м3	11555,69	6933,41	4622,28	8422,42	4450,21	3972,21	8400,90	72,7	4 267,65	4 133,25
Цена газа	руб./тыс.м3	5076,30	5036,01	5136,73	5209,41	5136,73	5290,83	5002,67	98,5	4 908,49	5 099,92
удельный расход		0,143	0,143	0,143	0,142	0,147				0,143	0,143
Сырье, основные материалы, в том числе:	тыс.руб.	1188,64	705,03	483,61	2086,04	1074,02	1012,02	1223,70	102,9	616,36	607,34
Вода на технологические цели	тыс.руб.	419,04	246,98	172,06	429,34	252,47	176,86	428,93	102,4	214,55	214,38
Объем воды	тыс.м3	27,46	16,48	10,98	27,46	16,48	10,98	27,46	100,0	14,00	13,46
Тариф	руб./м3	15,26	14,99	15,66	15,63	15,32	16,10	15,62	102,4	15,32	15,93
Вспомогательные материалы (химреагенты)	тыс.руб.	419,61	251,77	167,84	1297,22	610,17	687,05	435,56	103,8	222,13	213,42
Водоотведение	тыс.руб.	350,00	206,28	143,71	359,49	211,37	148,11	359,22	102,6	179,68	179,54
Объем стоков	тыс.м3	27,46	16,48	10,98	27,46	16,48	10,98	27,46	100,0	14,00	13,46
Тариф	руб./м3	12,75	12,52	13,08	13,09	12,83	13,48	13,08	102,6	12,83	13,34
Основная и доп. оплата труда производственных рабочих	тыс.руб.	5334,13	2667,07	2667,07	5674,68	2681,80	2992,88	5584,84	104,7	2792,42	2792,42
Отчисления на соц. нужды с оплаты производ.рабочих	тыс.руб.	1621,58	810,79	810,79	1725,10	815,27	909,84	1697,79	104,7	848,89	848,89

Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Производство и передача тепловой энергии									
		Утверждено на 2016 год			Предложение организации на 2017 год			Утверждено органом регулирования на 2017 год			
		Год	I-е полугодие	II-е полугодие	Год	I-е полугодие	II-е полугодие	Год	Отклонение к 2016 г., %	I-е полугодие	II-е полугодие
Электроэнергия на технологические цели	тыс.руб.	6152,55	3691,52	2461,03	5856,42	2927,91	2928,51	5370,35	<i>87,3</i>	2 738,88	2 631,47
Количество электроэнергии	тыс.кВт.ч.	2183,84	1310,30	873,54	1924,75	962,28	962,47	1924,75	<i>88,1</i>	981,62	943,13
тариф	руб.кВт.ч.	2,82	2,82	2,82	3,04	3,04	3,04	2,79	<i>99,0</i>	2,79	2,79
<i>удельный расход</i>		<i>0,027</i>			<i>0,032</i>			<i>0,033</i>		<i>0,033</i>	<i>0,033</i>
Расходы по содержанию и эксплуатации оборудования в т.ч.:	тыс.руб.	4049,49	2489,48	1560,01	3997,30	1301,78	2695,53	4143,18	<i>102,3</i>	2272,07	1871,11
Амортизация производственного оборудования	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	47,63	23,82	23,82	133,50	<i>0,0</i>	66,75	66,75
Затраты на ремонт	тыс.руб.	4049,49	2489,48	1560,01	3949,67	1277,96	2671,71	4009,68	<i>99,0</i>	2 205,32	1 804,36
материалы	тыс.руб.	2969,76	1841,64	1128,12	2336,98	659,54	1677,44	2434,92	<i>82,0</i>	1 339,20	1 095,71
услуги сторонних организаций	тыс.руб.	1079,73	647,84	431,89	1612,69	618,42	994,27	1574,76	<i>145,8</i>	866,12	708,64
Аренда (лизинг) основных производственных фондов	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	478,17	239,09	239,09	478,17	<i>0,0</i>	286,90	191,27
Общепроизводственные (цеховые) расходы, в том числе:	тыс.руб.	2493,40	1328,65	1164,75	2006,08	904,33	1101,75	1549,30	<i>62,1</i>	775,32	773,98
Фонд оплаты труда	тыс.руб.	550,06	275,03	275,03	710,98	336,00	374,98	575,91	<i>104,7</i>	287,96	287,96
Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	167,22	83,61	83,61	216,14	102,14	113,99	175,08	<i>104,7</i>	87,54	87,54
Затраты на ремонт	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	250,87	94,40	156,47	0,00	<i>0,0</i>	0,00	0,00
Расходы на охрану труда	тыс.руб.	61,96	37,18	24,78	68,88	32,40	36,48	67,26	<i>108,6</i>	34,30	32,96
Прочие расходы	тыс.руб.	1714,16	932,83	781,33	759,22	339,38	419,84	731,05	<i>42,6</i>	365,52	365,52
Общехозяйственные расходы, всего, в том числе:	тыс.руб.	9094,84	5980,80	3114,04	9537,55	4487,53	5050,02	46,71	<i>0,5</i>	23,41	23,31
Средства на страхование	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	41,81	20,91	20,91	41,81	<i>0,0</i>	20,91	20,91
Плата за предельно допустимые выбросы (сбросы) загрязняющих веществ	тыс.руб.	3,80	1,90	1,90	4,90	2,45	2,45	4,90	<i>128,9</i>	2,50	2,40
Прочие расходы	тыс.руб.	9091,04	5978,90	3112,14	9490,83	4464,17	5026,66	0,00	<i>0,0</i>	0,00	0,00
Всего расходов по полной себестоимости	тыс.руб.	88594,80	52590,11	36004,70	75237,17	37291,23	37945,94	62120,99	<i>70,1</i>	31301,97	30819,02
Внерезервационные расходы	тыс.руб.	170,00	102,00	68,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<i>0,0</i>	0,00	0,00
Прибыль, (-) убыток	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<i>0,0</i>	0,00	0,00
НВВ	тыс.руб.	88764,80	52692,11	36072,70	75237,17	37291,23	37945,94	62120,99	<i>70,0</i>	31301,97	30819,02
Горячая вода*	тыс.руб.	17 095,71	9 964,26	7 131,45	13 428,33	6 879,76	6 548,57	13071,13	<i>76,5</i>	6 879,76	6 191,37
Отборный пар*											
от 7,0 до 13,0 кгс/кв.см*	тыс.руб.	71 669,09	42 727,85	28 941,25	61 808,84	30 411,47	31 397,37	49049,86	<i>68,4</i>	24 422,21	24 627,65
Тариф	руб./Гкал	1159,57	1150,08	1173,72	1379,81	1347,36	1413,26	1139,26	<i>98,2</i>	1130,96	1147,82
Горячая вода	руб./Гкал	1091,86	1072,66	1119,86	1171,81	1119,86	1231,85	1140,64	<i>104,5</i>	1119,86	1164,65
Отборный пар											
от 7,0 до 13,0 кгс/кв.см	руб./Гкал	1176,98	1169,77	1187,80	1435,15	1412,26	1458,04	1138,90	<i>96,8</i>	1134,13	1143,67

Экспертное заключение
к расчетам тарифов на тепловую энергию на 2017 год,
представленным ОАО «Теплоконтроль»

№ тарифного дела:

20-19/тэ

На основании заявления ОАО «Теплоконтроль» об установлении тарифов на тепловую энергию, производимую в режиме некомбинированной выработки на 2017 год, **приказом Госкомитета от 21.04.2016 № 93** «Об открытии дел об установлении тарифов на тепловую энергию, теплоноситель, поставляемые теплоснабжающими организациями потребителям, услуги по передаче тепловой энергии, оказываемые теплосетевыми организациями» **открыто тарифное дело № 20-19/тэ.**

В соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» и на основании заявления организации при установлении тарифов на тепловую энергию на 2017 г. принято решение применять **метод экономически обоснованных расходов (затрат) (приказ Госкомитета от 21.04.2016 № 94** «О выборе метода регулирования при установлении тарифов на тепловую энергию, теплоноситель, поставляемые теплоснабжающими организациями потребителям, услуги по передаче тепловой энергии, оказываемые теплосетевыми организациями»), о чем организация своевременно уведомлена.

ОАО «Теплоконтроль», расположенное по адресу г. Казань, ул. Владимира Кулагина, д.1.

Руководитель организации – генеральный директор Абдуллин Альберт Галиуллович.

**Организация работает по общей системе налогообложения.
ИНН 1659041868.**

Организация занимается производством и передачей тепловой энергии, теплоснабжение не является основным видом деятельности.

Источником теплоснабжения является 1 котельная, которая эксплуатируется по договору аренды оборудования с ИП Абдулин В.Г.

Установленная мощность котельной 5,16 Гкал/час. Присоединенная нагрузка 1,16 Гкал/час. Протяженность сетей 920м.

В соответствии с п.22. постановления Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» на расчетный период регулирования расчетный объема полезного отпуска соответствующего вида продукции (услуг), определяется в соответствии с утвержденной схемой теплоснабжения, а в случае ее отсутствия - на основании программы комплексного развития систем коммунальной инфраструктуры муниципального образования. При отсутствии схемы теплоснабжения либо программы комплексного развития систем коммунальной инфраструктуры муниципального образования или при отсутствии в указанных документах информации об объемах полезного отпуска тепловой энергии расчетный объем

полезного отпуска тепловой энергии определяется органом регулирования в соответствии с методическими указаниями.

Приказом Министерства энергетики Российской Федерации от 13 марта 2015 г. №130 утверждены схемы теплоснабжения города Казани и определены единые теплоснабжающие организации. **ОАО «Теплоконтроль» присвоен статус единой теплоснабжающей организации - ЕТО-12.**

В соответствии с законодательством при расчете тарифов на 2017 год приняты следующие показатели:

- выработка тепловой энергии – 6660,19 Гкал,
- собственные нужды котельной – 55,0 Гкал (0,8%);
- потери тепловой энергии – 152,00 Гкал (2,3%) – по предложению организации;
 - полезный отпуск – 6453,19 Гкал – расчетный объем полезного отпуска принят в соответствии с Методическими указаниями и с учетом фактического полезного отпуска за последний отчетный год и динамики полезного отпуска тепловой энергии за последние 3 года, в т.ч. реализуется:
 - на собственное потребление 6296,19 Гкал (97,6%);
 - бюджетным потребителям 157,00 Гкал (2,4%).

Баланс производства тепловой энергии

№ п/п	Показатели	2015г. (факт.)	Принято ГКРПТ на 2016г.	Прогноз организации на 2017г.	Принято ГКРПТ на 2017г	Отклонение к 2016г (%)
1	Выработка тепловой энергии (Гкал)	5844,10	6929,79	5845,20	6660,19	96,1
2	собственные нужды котельных (Гкал)	55,00	55,00	55,00	55,00	100,0
3	Потери (Гкал)	152,00	175,00	152,00	152,00	86,9
4	Полезный отпуск (Гкал), в том числе:	5637,10	6699,79	5638,20	6453,19	96,3
4.1	собственное потребление	5481,20	6547,16	5481,20	6296,19	96,2
4.2	бюджетным потребителям	155,90	152,63	157,00	157,00	102,9

Распределение полезного отпуска по полугодиям на 2017г.:

1 полугодие – 4074,24 Гкал.;

2 полугодие – 2378,95 Гкал.

По итогам финансово-хозяйственной деятельности за 2015 год по регулируемому виду деятельности «теплоснабжение», согласно представленной производственной программы, организация отразила убыток в сумме 1096,50 тыс. руб., по данным отчетной калькуляции, убыток организации от реализации услуги потребителям составил 29,85 тыс. руб. («Калькуляции расходов, связанных с производством и передачей тепловой энергии»).

Убыток, отраженный организацией связан со снижением полезного отпуска на 14,2% (933,07 Гкал), а так же с превышением расходов статье затрат «Амортизация производственного оборудования».

Данные, приведенные в предложениях об установлении тарифа на тепловую энергию, при правильности подбора энергоснабжающей организацией исходной информации, можно оценить как достоверные. Ответственность за достоверность данных несет организация.

Организация не имеет утвержденной инвестиционной программы в сфере теплоснабжения на 2017 год.

Необходимая валовая выручка по представленному ОАО «Теплоконтроль» на 2017 год составила **10135,93 тыс. руб.** Предложенный организацией **проект тарифов** на тепловую энергию на 2017 год составил:

- с 1 января года – **1574,35 руб./Гкал** (без учета НДС) – на уровне тарифа действующего на 31.12.2016;

- с 1 июля года – **2180,08 руб./Гкал** (без учета НДС) – с ростом 138,5% к 1 полугодью 2017 г.

Уполномоченным по делу об установлении тарифа на тепловую энергию, отпускаемую ОАО «Теплоконтроль», рассмотрены представленные расчеты и проведена оценка экономической обоснованности затрат в соответствии с Федеральным законом от 27.07.2010 №190-ФЗ «О теплоснабжении», с главой 25 Налогового Кодекса Российской Федерации, постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» и Методическими указаниями по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, утвержденными приказом Федеральной службы по тарифам от 13.06.2013 № 760-э.

В соответствии с параметрами прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 гг., одобренного на заседании Правительства Российской Федерации, применяются следующие индексы-дефляторы:

	2017
природный газ с 1 июля	103,9
электрическая энергия с 1 января	107,0
индекс потребительских цен с 1 января	104,7
индекс промышленных производителей с 1 января	103,8

Значения по статьям затрат ОАО «Теплоконтроль» на 2017 год представлены в таблице (Приложение 1).

Справочно:

1. Расходы на топливо (газ природный) для технологических целей приняты в сумме **4857,30 тыс. руб.**, снижение к уровню 2016 года составило 98,8%.

Объем газа принят в размере 934,83 тыс. м³, удельный расход газа на уровне, установленном на 2016 год.

Среднегодовая цена газа для 5 группы потребления на 2017г. принята в размере 5 195,93 руб./тыс.м³.

2. Расходы на сырье и материалы приняты в сумме 49,94 тыс. руб., рост к уровню 2016 года составил 100,1%, в том числе:

- расходы на воду для технологических целей приняты в сумме 29,39 тыс. руб. Объем воды принят в размере 1,85 тыс.м³. Цена воды принята по тарифам МУП «Водоканал» с учетом индексации;

- вспомогательные материалы (хим. реагенты) приняты в сумме 4,61 тыс. руб., на уровне 2016г. с индексацией;

- расходы на услуги водоотведения приняты в сумме 15,94 тыс. руб. Объем стоков принят в количестве 1,20 тыс.м³. Цена стоков принята по тарифам МУП «Водоканал» с учетом индексации.

3. Фонд оплаты труда принят в сумме 1 896,02 тыс. руб., рост к уровню 2016 года составил 104,7%.

Производственный персонал принят в количестве 11 человек, среднемесячная заработная плата составит 14363,78 рублей.

4. Отчисления на социальные нужды приняты в размере 30,5% от фонда заработной платы в соответствии с уведомлением о размере страховых взносов, и составят **578,29 тыс. рублей.**

5. Расходы на покупку электрической энергии на технологические цели приняты в сумме 498,77 тыс. руб., рост к уровню 2016 года составил 112,0.

Объем электрической энергии принят в количестве 155,38 тыс. кВт.ч., удельный расход электроэнергии на уровне, установленном на 2016 год. Средневзвешенный тариф принят в размере 3,21 руб./кВтч. (3 ценовая категория электропотребления (ВН).

6. Амортизация производственного оборудования принята согласно представленным документам в сумме **27,87 тыс. руб.**

7. Затраты на ремонт приняты согласно фактическим данным с учетом индексации в сумме **861,56 тыс. руб.,** в т.ч.:

- материалы на текущий ремонт в сумме 49,62 тыс. руб.
- ФОТ ремонтного персонала принят в сумме 622,18 тыс. руб. (3 шт.ед.);
- отчисления на социальные нужды 189,76 тыс. руб.;

8. Аренда основных производственных фондов принята в сумме 764,17 тыс. руб., в т.ч:

- арендная плата здания котельной принята в сумме 290,34 тыс. руб. на основании договора аренды от 01.08.2016 № 21 с ИП Абдулин В.Г.;

- арендная плата оборудования котельной принята в сумме 473,83 тыс. руб. на основании договора аренды от 01.01.2016 №45 с ИП Абдулин В.Г.

В соответствии с Гражданским Кодексом, работы по восстановлению основных производственных фондов выполняются собственником оборудования за счет арендных платежей.

9. Общепроизводственные (цеховые) расходы приняты в сумме 775,07 тыс. руб., в том числе:

- фонд оплаты труда (2 шт.ед.) принят в сумме 482,29 тыс. руб., среднемесячная заработная плата составит 20095,42 руб.;
- отчисления на социальные нужды приняты в сумме 147,10 тыс. руб.;
- электроэнергия на сумму 5,29 тыс. руб., объем электроэнергии 1,65 тыс.кВт.ч. принят на уровне 2016 года;
- расходы на водоснабжение и водоотведение приняты в сумме 0,24 тыс. руб., объемы приняты на уровне 2016 года;
- расходы на охрану труда приняты с учетом индексации на сумму 17,62 тыс. руб.;
- прочие общепроизводственные расходы учтены в сумме 122,54 тыс. руб. (техническое обслуживание газового хозяйства и КИПиА).

10. Средства на страхование котельной приняты в сумме 14,24 тыс. руб.

Величина годовой суммы НВВ для расчета тарифов принята в размере **10 308,98 тыс. руб.**

В соответствии с п.114 Правил организации теплоснабжения, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 08.08.2012 единая теплоснабжающая организация должна урегулировать договорные отношения с лицами, функционирующими в рамках системы теплоснабжения до 1 декабря, в котором организации присвоен статус единой теплоснабжающей организации.

Предлагается установить тарифы на тепловую энергию, поставляемую ОАО «Теплоконтроль» потребителям, другим теплоснабжающим организациям на 2017 год:

- с 1 января 2017 года – **1574,35** руб./Гкал (без учета НДС) – на уровне тарифа, утвержденного на 31.12.2016;

- с 1 июля по 31 декабря 2017 года – **1637,15** руб./Гкал (без учета НДС) – с ростом на 104,0% к уровню I полугодия 2017 года.

Ведущий консультант
отдела регулирования тарифов
теплоснабжающих организаций

Н.Ф. Батыршина

Калькуляция расходов, связанных с производством и передачей тепловой энергии

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Производство и передача тепловой энергии							
			Базовый период, 2016	Предложения организации, 2017 год			Утверждено органом регулирования, 2017			
				Год	I-е полугодие	II-е полугодие (с учетом индексации)	Год	Отклонение к базовому периоду (средне годовые), %	I-е полугодие	II-е полугодие
1	Является ли организация плательщиком НДС	да, нет	да	да	да	да	да		да	да
2	Выработано	Гкал	6929,79	5845,20	3694,51	2150,69	6660,19	96,1	4209,81	2450,38
3	Собственные нужды котельных	Гкал	55,00	55,00	34,66	20,34	55,00	100,0	34,72	20,28
5	Потери	Гкал	175,00	152,00	100,85	51,15	152,00	86,9	100,85	51,15
6	Полезный отпуск теплоты	Гкал	6699,79	5638,20	3559,00	2079,20	6453,19	96,3	4074,24	2378,95
6.1	Горячая вода, в том числе:	Гкал	6699,79	5638,20	3559,00	2079,20	6453,19	96,3	4074,24	2378,95
6.1.1.	собственное потребление	Гкал	6547,16	5481,20	3465,00	2016,20	6296,19	96,2	3975,12	2321,07
6.1.3.	бюджет	Гкал	152,63	157,00	94,00	63,00	157,00	102,9	99,12	57,88
7	Топливо на технологические цели, всего, в том числе:	тыс.руб.	4914,59	4244,24	2653,84	1590,40	4857,30	98,8	3023,21	1834,09
7.1	Газ природный	тыс.руб.	4914,59	4244,24	2653,84	1590,40	4857,30	98,8	3023,21	1834,09
7.1.1	Объем газа	тыс.м3	972,67	820,24	518,54	301,70	934,83	96,1	590,21	344,62
7.1.2	Цена газа	руб./тыс.м3	5052,68	5174,38	5117,91	5271,45	5195,93	102,8	5 122,29	5 322,06
8	Сырье, основные материалы, в том числе:	тыс.руб.	49,89	82,76	39,60	43,16	49,94	100,1	30,52	19,42
8.1	Вода на технологические цели	тыс.руб.	29,24	32,30	15,59	16,71	29,39	100,5	17,89	11,50
8.1.1	Объем воды	тыс.м3	1,92	2,02	1,00	1,02	1,85	96,3	1,17	0,68
8.1.2	Тариф	руб./м3	15,23	15,99	15,59	16,39	15,89	104,3	15,32	16,87
8.2	Вспомогательные материалы (химреагенты)	тыс.руб.	4,44	34,43	16,20	18,24	4,61	103,8	2,91	1,70
8.3	Водоотведение	тыс.руб.	16,21	16,02	7,81	8,21	15,94	98,4	9,72	6,22
8.3.1	Объем стоков	тыс.м3	1,27	1,20	0,60	0,60	1,20	94,2	0,76	0,44
8.3.2	Тариф	руб./м3	12,72	13,35	13,02	13,68	13,28	104,4	12,83	14,06
9	Основная и дополнительная оплата труда производственных рабочих	тыс.руб.	1810,91	2000,23	945,29	1054,94	1896,02	104,7	1 197,06	698,96

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Производство и передача тепловой энергии							
			Базовый период, 2016	Предложения организации, 2017 год			Утверждено органом регулирования, 2017			
				Год	I-е полугодие	II-е полугодие (с учетом индексации)	Год	Отклонение к базовому периоду (средне годовые), %	I-е полугодие	II-е полугодие
10	Отчисления на соц. нужды с оплаты производственных рабочих	тыс.руб.	552,33	610,07	288,31	321,76	578,29	<i>104,7</i>	365,10	213,18
11	Электроэнергия на технологические цели	тыс.руб.	445,50	473,68	272,18	201,50	498,77	<i>112,0</i>	314,90	183,87
11.1	Количество электроэнергии	тыс.кВт.ч.	161,67	158,91	91,31	67,60	155,38	<i>96,1</i>	98,10	57,28
11.2	тариф	руб.кВт.ч.	2,76	2,98	2,98	2,98	3,21	<i>116,5</i>	3,21	3,21
12	Расходы по содержанию и эксплуатации оборудования в том числе:	тыс.руб.	1449,82	935,23	442,54	492,70	889,43	<i>61,3</i>	444,71	444,71
12.1	Амортизация производственного оборудования	тыс.руб.	514,03	27,87	13,94	13,93	27,87	<i>5,4</i>	13,94	13,94
12.2	Затраты на ремонт	тыс.руб.	935,79	907,36	428,60	478,77	861,56	<i>92,1</i>	430,78	430,78
19.1	материалы	тыс.руб.	160,30	50,81	23,80	27,01	49,62	<i>31,0</i>	24,81	24,81
19.2	заработная плата	тыс.руб.	594,25	656,36	310,19	346,17	622,18	<i>104,7</i>	311,09	311,09
19.3	отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	181,25	200,19	94,61	105,58	189,76	<i>104,7</i>	94,88	94,88
13	Аренда (лизинг) основных производственных фондов	тыс.руб.	290,34	787,86	393,93	393,93	764,17	<i>0,0</i>	651,22	112,95
16	Общепроизводственные (цеховые) расходы, всего, в том числе:	тыс.руб.	761,93	1001,86	567,42	434,44	775,07	<i>101,7</i>	387,56	387,51
16.1	Фонд оплаты труда	тыс.руб.	460,64	508,79	240,45	268,34	482,29	<i>104,7</i>	241,15	241,15
16.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	140,50	155,18	73,34	81,84	147,10	<i>104,7</i>	73,55	73,55
16.4	Электроэнергия на хозяйственные нужды	тыс.руб.	4,54	10,79	5,40	5,40	5,29	<i>116,5</i>	2,64	2,64
16.4.1	Количество электроэнергии	тыс.кВт.ч.	1,65	3,62	1,81	1,81	1,65	<i>100,0</i>	0,82	0,82
16.4.2	тариф	руб.кВт.ч.	2,76	2,98	2,98	2,98	3,21	<i>116,5</i>	3,21	3,21
16.6	Водоснабжение и водоотведение	тыс.руб.	0,23	0,74	0,31	0,42	0,24	<i>106,2</i>	0,15	0,09
16.7	Расходы на охрану труда	тыс.руб.	16,97	51,80	33,43	18,37	17,62	<i>103,8</i>	8,81	8,81
16.8	Прочие расходы	тыс.руб.	139,06	274,56	214,50	60,06	122,54	<i>88,1</i>	61,27	61,27

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Производство и передача тепловой энергии							
			Базовый период, 2016	Предложения организации, 2017 год			Утверждено органом регулирования, 2017			
				Год	I-е полугод ие	II-е полугодие (с учетом индексаци и)	Год	Отклоне ние к базовому периоду (среднег одовые), %	I-е полугодие	II-е полугодие
18	Всего расходов по полной себестоимости	тыс.руб.	10275,30	10135,93	5603,11	4532,82	10308,98	100,3	6414,28	3894,70
23	НВВ	тыс.руб.	10275,30	10135,93	5603,11	4532,82	10308,98	100,3	6414,28	3894,70
24	Тариф	руб./Гкал	1533,68	1797,72	1574,35	2180,08	1597,50	104,2	1574,35	1637,15
						138,5%				104,0%

Экспертное заключение
к расчетам тарифов на тепловую энергию на 2017 год,
представленным **ООО «КВОТА завода газовой аппаратуры»**

тарифное дело

№ 20-21/тэ

На основании заявления ООО «КВОТА завода газовой аппаратуры» (далее – ООО «КВОТА») об установлении тарифов на тепловую энергию, производимую в режиме некомбинированной выработки, на 2017 год **приказом** Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) от 21.04.2016 № 93 «Об открытии дел об установлении тарифов на тепловую энергию, поставляемую теплоснабжающими организациями потребителям, услуги по передаче тепловой энергии, оказываемые теплосетевыми организациями» открыто тарифное дело № 20-21/тэ.

В соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 № 1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» и на основании заявления ООО «КВОТА завода газовой аппаратуры» при установлении тарифов на тепловую энергию на 2017 год принято решение применять **метод экономически обоснованных расходов (затрат)** (приказ Госкомитета от 21.04.2016 № 94), о чем организация своевременно уведомлена.

ООО «КВОТА» (ИНН 1660042721) расположено по адресу: РТ, г. Казань, ул. Халитова, д.8.

Руководитель организации – Исполнительный директор Галиакберов Айрат Рустемович.

Организация применяет **общую систему налогообложения**.

Организация занимается производством и передачей тепловой энергии (отопление и горячее водоснабжение).

Источником теплоснабжения является 1 котельная. Котельная арендуется у ООО «БУГОРОС АРЕНДА ПА» по договору от 01.11.2014 №Г/Н/107. Срок действия договора аренды в отношении производственных объектов организации составляет менее 3 лет.

Производство и передача тепловой энергии для данной организации не является основным видом деятельности.

Установленная мощность котельной 7,06 Гкал/час. Присоединенная нагрузка 3,22 Гкал/час. Загруженность котельных 45,6%. Протяженность тепловых сетей составляет 2970 м, сетей ГВС 340 м в двухтрубном исчислении.

В соответствии с п.22. постановления Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» на расчетный период регулирования расчетный объема полезного отпуска соответствующего вида продукции (услуг), определяется в соответствии с утвержденной схемой теплоснабжения, а в случае ее отсутствия - на основании программы комплексного развития систем коммунальной инфраструктуры муниципального образования. При отсутствии схемы теплоснабжения либо программы комплексного развития систем коммунальной инфраструктуры муниципального образования или при отсутствии в указанных документах информации об объемах полезного отпуска тепловой энергии расчетный объем

полезного отпуска тепловой энергии определяется органом регулирования в соответствии с методическими указаниями.

Приказом Министерства энергетики Российской Федерации от 13.03.2015 № 130 утверждена схема теплоснабжения города Казани и определены единые теплоснабжающие организации. **ООО «КВОТА» присвоен статус единой теплоснабжающей организации - ЕТО-29.** Однако сведения о полезном отпуске источников теплоснабжения на расчетный период не отражены.

Баланс производства тепловой энергии

(Гкал)

№ п/п	Наименование показателей	Факт 2015 г.	Утверждено ГКРТТ на 2016г.	Предложение организации на 2017 г.	Принято ГКРТТ на 2017 г.	Отклонение к 2016 (%)
1	Выработка тепловой энергии	5592,0	7310,0	5964,0	6390,33	87,4
2	собственные нужды котельной	129,0	170,0	129,0	129,0	75,9
3	Потери	279,0	365,0	260,0	260,0	71,2
4	Полезный отпуск, в т.ч.:	5184,0	6775,0	5575,0	6001,33	88,6
4.1	собственное потребление	2138,0	2987,0	2987,0	2987,0	100,0
4.2	бюджетные потребители	991,5	1069,0	1069,0	1069,0	100,0
4.3	прочие потребители	2054,5	2719,0	1519,0	1945,33	71,5

На 2017 год организация заявила снижение полезного отпуска на 1200 Гкал, в связи с расторжением договора на поставку тепловой энергии от 01.10.2011 № 08-5858/11 с ПАО «Казаньоргсинтез» в связи с ликвидацией цеха по изготовлению металлоконструкций. С учетом изложенного, и в соответствии с п.22. постановления Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075, при расчете тарифов на 2017 год приняты следующие расчетные показатели:

- выработка тепловой энергии – **6390,33** Гкал,
- собственные нужды котельной – **129,0** Гкал (2%) по предложению организации и с учетом сложившегося факта за 2015 год,
- потери тепловой энергии – **260,0** Гкал (4%) – по предложению организации;
- полезный отпуск – **6001,33** Гкал (93,9%) принят с учетом фактического полезного отпуска тепловой энергии за последний отчетный год и динамики полезного отпуска тепловой энергии за последние 3 года в т.ч.:
 - собственное потребление – 2987,0 Гкал (49,8%);
 - бюджетные потребители – 1069 Гкал (17,8%);
 - прочие потребители – 1945,33 Гкал (32,4%).

Распределение полезного отпуска по полугодиям на 2017 год:

1 полугодие – 3577,60 Гкал.;

2 полугодие – 2423,73 Гкал.

По итогам финансово-хозяйственной деятельности в сфере теплоснабжения, согласно фактическим отчетным данным, представленным в отдел мониторинга за 2015 год, организацией отражен убыток в сумме 1875,42 тыс.руб. Снижение доходов от реализации услуг потребителям за 2015 год на 641,3 тыс.руб. по

сравнению с плановыми по причине снижения отпуска тепловой энергии потребителям на 446 Гкал.

Превышение расходов над плановыми 2015 года составило 973,85 тыс.руб. вследствие увеличения затрат на оплату труда с отчислениями (1543,91 тыс.руб.), материалы для текущего ремонта (436,64 тыс.руб.). Экономия по топливу составила 1043,17 тыс.руб.

Организация не имеет утвержденной в установленном порядке инвестиционной программы на 2017 год.

Данные, приведенные в предложениях об установлении тарифов на тепловую энергию, при правильности подбора теплоснабжающей организацией исходной информации, можно оценить как достоверные. Ответственность за достоверность данных несет организация.

Необходимая валовая выручка по представленному проекту организации на 2017 год составила 9084,22 тыс. руб. Предложенный организацией **проект тарифов** на тепловую энергию на 2017 год составил:

- с 1 января – 1484,15 руб./Гкал (без учета НДС) на уровне тарифа, утвержденного с 01.07.2016 г.;
- с 1 июля – 1843,94 руб./Гкал (без учета НДС) с ростом 124,2% к I полугодю 2017 года.

Уполномоченным по делу об установлении тарифов на тепловую энергию, поставляемую ООО «КВОТА», рассмотрены представленные расчеты и проведена оценка экономической обоснованности затрат в соответствии с Федеральным законом от 27.07.2010 №190-ФЗ «О теплоснабжении», с главой 25 Налогового Кодекса Российской Федерации, постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» и Методическими указаниями по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, утвержденными приказом Федеральной службы по тарифам от 13.06.2013 № 760-э.

В соответствии с параметрами прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2017 год и на плановый период 2017 и 2018 годов применяются следующие индексы-дефляторы:

- природный газ с 1 июля – 103,9%;
- электрическая энергия с 1 января – 107,0%;
- индекс потребительских цен с 1 января – 104,7%;
- индекс цен промышленных производителей с 1 января – 103,8%.

Тарифы на тепловую энергию, устанавливаются исходя из непревышения величины тарифов в первом полугодии очередного расчетного годового периода регулирования над величиной соответствующих тарифов во втором полугодии предшествующего годового периода регулирования по состоянию на 31 декабря.

Значения по статьям затрат ООО «КВОТА» с разбивкой по периодам на 2016 год представлены в Приложении.

Справочно:

1. Расходы на топливо для технологических целей приняты в сумме **4444,43 тыс. руб.** со снижением к уровню 2016 года – 90,1%.

Объем газа принят расчетный с учетом предложенного организацией удельного расхода условного топлива в размере 853,68 тыс.м³ и с учетом снижения выработки тепловой энергии. Среднегодовая цена газа принята исходя из оптовой цены газа с учетом услуг по транспортировке газа по газораспределительным сетям и снабженческо-сбытовых услуг и с учетом факта 1 полугодия 2016 года в размере 5206,23 руб./тыс.м³ (без учета НДС).

2. Расходы на сырье и материалы приняты в сумме **103,47 тыс. руб.**, со снижением к уровню 2016 года – 91,8%, в том числе:

- расходы на воду на технологические цели приняты в сумме 47,26 тыс. руб.

Объем воды принят в количестве 3,04 тыс.м³ и тарифам МУП «Водоканал» с учетом индексации;

- вспомогательные материалы (химреагенты) приняты в сумме 16,99 тыс. руб. на уровне 2016 с учетом индексации;

- расходы на водоотведение приняты в сумме 39,21 тыс. руб. Объем стоков принят в объеме 3,01 тыс.м³ и тарифам МУП «Водоканал» с учетом индексации.

3. Фонд оплаты труда производственных рабочих принят в сумме **1122,88 тыс. руб.**, с ростом к уровню 2016 года – 104,7%.

Численность ППП принята в количестве 8 единиц на уровне 2016 года. Среднемесячная заработная плата составит 11696,65 руб.

4. Отчисления на социальные нужды приняты в размере 30,2% от ФОТ производственного персонала и составят **339,11 тыс. руб.**

5. Расходы на электрическую энергию на технологические цели приняты в сумме **927,26 тыс. руб.** со снижением к уровню 2016 года 87,3%.

Объем электрической энергии принят в количестве 357,11 тыс. кВт.ч. по предложению организации. Организация применяет тариф одноставочный третьей ценовой категории (уровень напряжения ВН), средняя цена 1 кВт.ч. электроэнергии на 2017 год принята на уровне базового с учетом индексации.

6. Расходы по содержанию и эксплуатации оборудования приняты в сумме **686,40 тыс. руб.**, со снижением к уровню 2016 года 79,6% в т.ч.:

- амортизация производственного оборудования принята в сумме 285,12 тыс. руб. на уровне 2016 года;

- затраты на ремонт приняты в сумме 401,28 тыс.руб в том числе:

- фонд заработной платы ремонтного персонала с отчислениями принят в сумме 224,35 тыс. руб. (численность - 1 единица, среднемесячная заработная плата составит 14359,61 руб.)

- материалы для текущего ремонта приняты в сумме 176,93 тыс.руб. на уровне 2016 года с учетом индексации.

7. Общепроизводственные (цеховые) расходы приняты в сумме **773,10 тыс. руб.**, с ростом к уровню 2016 года – 104,4%, в том числе:

- фонд оплаты труда цехового персонала с отчислениями принят в сумме 291,51 тыс. руб. Численность - 1 единица, среднемесячная заработная плата составит – 18657,54 руб.;

- электроэнергия на хозяйственные нужды принята в сумме 56,65 тыс.руб.;

- расходы на водоснабжение и водоотведение приняты в сумме 8,34 тыс.руб. на уровне 2016 года с учетом индексации;

- расходы на охрану труда приняты в сумме 7,77 тыс. руб., на уровне 2016 года с учетом индексации;

- прочие общепроизводственные расходы приняты в сумме 408,83 тыс.руб, с ростом к уровню 2016 года 103,8%, в том числе:

Наименование статей расходов	(тыс. руб.)
Тех.обслуживание газового хозяйства	28,27
Техобслуживание КИПиА	69,15
ТО приборов учета	55,05
Аттестация рабочих мест	9,60
Энергопаспорт (1/5)	17,82
Наладка и испытание электрооборудования	23,73
Проверка дымоходов	16,88
Испытание средств защиты	12,50
Экспертиза пром. безопасности котельной (распределена с учетом периодичности 1/5)	17,82
Экспертиза дымовой трубы (распределена с учетом периодичности 1/5)	18,57
Кровельные работы котельной	71,70
Услуги автотранспорта	67,74
ИТОГО	408,83

8.

Общехозяйственные расходы приняты в сумме **654,34 тыс. руб.**, со снижением к уровню 2016 года 94,0% в т.ч.:

- фонд оплаты труда АУП принят в сумме 244,13 тыс. руб. с ростом к уровню 2016 года – 104,7%;

- отчисления на соц. нужды приняты в сумме 73,73 тыс. руб.;

- электроэнергия на хозяйственные нужды принята в сумме 28,24 тыс.руб.;

- водоснабжение и водоотведение принято в сумме 16,01 тыс.руб.;

- средства на страхование приняты в сумме 14,24 тыс.руб. в соответствии с договором с ОАО «Страховая компания «ПАРИ»;

- плата за предельно допустимые выбросы загрязняющих веществ принята в сумме 1,7 тыс.руб. на уровне факта 2015 года;

- арендная плата за пользование зданием котельной и земельным участком принята в сумме 54,93 тыс.руб. на уровне 2016 года согласно договорам аренды;

- налог на имущество (котельного оборудования) принят в сумме 22,99 тыс.руб. (2,2% от остаточной стоимости производственного оборудования, согласно представленной амортизационной ведомости);

- транспортный налог принят в сумме 1,46 тыс.руб. в доле, с учетом распределения общехозяйственных расходов;

- прочие общехозяйственные расходы (охранные услуги) приняты в сумме 196,91 тыс.руб., в доле, приходящейся на теплоснабжение – 9,76% в соответствии с учетной политикой организации.

10. Величина годовой суммы НВВ для расчета тарифов принята в размере **9050,39 тыс. руб.**

Предлагается **установить тарифы** на тепловую энергию на 2017 год, поставляемую ООО «КВОТА» потребителям в размере:

- с 1 января 2017 года – **1484,15** руб./Гкал (без учета НДС) на уровне тарифа, утвержденного на 31.12.2016;
- с 1 июля по 31 декабря 2017 года – **1543,36** руб./Гкал (без учета НДС) – с ростом 104,0% к 1 полугодию 2017 г.

Ведущий консультант отдела регулирования
тарифов теплоснабжающих организаций

Н.А.Казачкина

Калькуляция расходов, связанных с производством и передачей тепловой энергии

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Производство и передача тепловой энергии				
			Утверждено ГКРТТ на 2016 год	Предложение организации на 2017 год		Утверждено ГКРТТ на 2017 год	
				Год	Отклонение к 2016 году (среднегодные), %	Год	Отклонение к 2016 году (среднегодные), %
1	Плательщик НДС	да, нет	да	да		да	
2	Выработано	Гкал	7310,00	5964,00	81,6	6390,33	87,4
3	Собственные нужды котельных	Гкал	170,00	129,00	75,9	129,00	75,9
5	Потери	Гкал	365,00	260,00	71,2	260,00	71,2
6	Полезный отпуск теплоэнергии	Гкал	6775,00	5575,00	82,3	6001,33	88,6
6.1.1.	собственное потребление	Гкал	2987,00	2987,00	100,0	2987,00	100,0
6.1.3.	бюджет	Гкал	1069,00	1069,00	100,0	1069,00	100,0
6.1.4.	прочие	Гкал	2719,00	1519,00	55,9	1945,33	71,5
7	Топливо на технологические цели, всего, в том числе:	тыс.руб.	4934,90	4074,69	82,6	4444,43	90,1
7.1	Газ природный	тыс.руб.	4934,90	4074,69	82,6	4444,43	90,1
7.1.1	Объем газа	тыс.м3	975,10	795,55	81,6	853,68	87,5
7.1.2	Цена газа	(руб./тыс.м3)	5060,95	5121,86	101,2	5206,23	102,9
8	Сырье, основные материалы, в т.ч.:	тыс.руб.	112,72	192,68	170,9	103,47	91,8
8.1	Вода на технологические цели	тыс.руб.	52,74	55,09	104,5	47,26	89,6
8.1.1	Объем воды	тыс.м3	3,46	3,46	100,0	3,04	87,7
8.1.2	Тариф	руб./м3	15,23	15,91	104,5	15,57	102,2
8.2	Вспомогательные материалы (химреагенты)	тыс.руб.	16,37	92,02	562,1	16,99	103,8
8.3	Водоотведение	тыс.руб.	43,61	45,56	104,5	39,21	89,9
8.3.1	Объем стоков	тыс.м3	3,43	3,43	100,0	3,01	87,7
8.3.2	Тариф	руб./м3	12,71	13,28	104,5	13,04	102,5
9	Основная и доп. оплата труда производ.рабочих	тыс.руб.	1072,47	1134,68	105,8	1122,88	104,7
10	Отчисления на соц. нужды с оплаты производ.рабочих	тыс.руб.	323,89	342,67	105,8	339,11	104,7
11	Электроэнергия на технологические цели	тыс.руб.	1062,18	937,20	88,2	927,26	87,3
11.1	Количество электроэнергии	тыс.кВт.ч.	437,71	357,11	81,6	357,11	81,6
11.2	тариф	руб.кВт.ч.	2,43	2,62	108,1	2,60	107,0
12	Расходы по содержанию и эксплуатации оборудования в т.ч.:	тыс.руб.	861,79	896,09	104,0	686,40	79,6
12.1	Амортизация производственного оборудования	тыс.руб.	285,12	285,12	100,0	285,12	100,0
12.2	Затраты на ремонт	тыс.руб.	576,67	610,97	105,9	401,28	69,6
19.1	материалы	тыс.руб.	170,45	181,19	106,3	176,93	103,8
19.2	заработная плата	тыс.руб.	312,00	330,10	105,8	172,32	55,2

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Производство и передача тепловой энергии				
			Утверждено ГКРТТ на 2016 год	Предложение организации на 2017 год		Утверждено ГКРТТ на 2017 год	
				Год	Отклонение к 2016 году (среднегодовые), %	Год	Отклонение к 2016 году (среднегодовые), %
19.3	отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	94,22	99,69	105,8	52,04	55,2
16	Общепроизводственные (цеховые) расходы, всего, в том числе:	тыс.руб.	740,74	791,91	106,9	773,10	104,4
16.1	Фонд оплаты труда	тыс.руб.	213,84	226,24	105,8	223,89	104,7
16.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	64,58	68,33	105,8	67,61	104,7
16.4	Электроэнергия на хозяйственные нужды	тыс.руб.	52,95	76,32	144,1	56,65	107,0
16.6	Водоснабжение и водоотведение	тыс.руб.	8,02	8,38	104,5	8,34	104,0
17	Общехозяйственные расходы, всего, в т.ч.:	тыс.руб.	695,94	714,29	102,6	654,34	94,0
17.1	Фонд оплаты труда АУП	тыс.руб.	233,17	246,70	105,8	244,13	104,7
17.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	70,42	74,50	105,8	73,73	104,7
17.4	Электроэнергия	тыс.руб.	26,42	34,66	131,2	28,24	106,9
17.6	Водоснабжение и водоотведение	тыс.руб.	15,40	16,10	104,5	16,01	104,0
17.8	Средства на страхование	тыс.руб.	45,00	14,24	31,6	14,24	31,6
17.9	Плата за предельно допустимые выбросы загрязняющих веществ	тыс.руб.	4,80	7,96	165,8	1,70	35,4
17.10	Арендная плата	тыс.руб.	54,93	54,93	100,0	54,93	100,0
17.12	Непроизводственные расходы (налоги и другие обязательные платежи и сборы) всего, в т.ч.:	тыс.руб.	48,88	55,88	114,3	24,45	50,0
17.12.1	транспортный налог	тыс.руб.	1,46	8,46	579,5	1,46	100,0
17.12.3	налог на имущество	тыс.руб.	47,42	47,42	100,0	22,99	48,5
17.13	Прочие расходы	тыс.руб.	196,91	209,32	106,3	196,91	100,0
18	Всего расходов по полной себестоимости	тыс.руб.	9804,63	9084,22	92,7	9050,99	92,3
19	Внерезультационные расходы	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0
20	Прибыль, (-) убыток	тыс.руб.	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0
23	НВВ	тыс.руб.	9804,63	9084,22	92,7	9050,39	92,3
24	Тариф	руб./Гкал	1447,18	1629,46	112,6	1508,06	104,2
24.1	тариф 1 полугодия	руб./Гкал	1421,98	1484,15	100,0	1484,15	100,0
24.2	тариф 2 полугодия	руб./Гкал	1484,15	1843,94	124,2	1543,36	104,0

ЭКСПЕРТНОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

к предложению о корректировке тарифов на теплоноситель, поставляемый ЗАО «ТГК Урусинская ГРЭС», владеющим источником, на котором производится теплоноситель, на 2017 год

тарифное дело**№29-1/тн**

Постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) от 20.11.2015 №5-30/тэ установлены долгосрочные тарифы на теплоноситель, поставляемый ЗАО «ТГК Урусинская ГРЭС» потребителям, другим теплоснабжающим организациям, на 2016-2018 годы:

№ п/п	Наименование регулируемой организации	Вид тарифа	Год	Вид теплоносителя	
				вода	пар
1	ЗАО «ТГК Урусинская ГРЭС»	Одноставочный, руб./куб. м	с 01.01.2016 по 30.06.2016	37,87	109,98
			с 01.07.2016 по 31.12.2016	43,80	138,82
			с 01.01.2017 по 30.06.2017	41,75	127,15
			с 01.07.2017 по 31.12.2017	43,68	132,83
			с 01.01.2018 по 30.06.2018	43,68	132,83
			с 01.07.2018 по 31.12.2018	45,68	138,86

В соответствии с п. 52 Основ ценообразования в сфере теплоснабжения, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075, орган регулирования ежегодно осуществляет корректировку долгосрочного тарифа, ранее установленного на год, следующий за текущим годом, с учетом отклонения значений параметров регулирования деятельности регулируемой организации за истекший период регулирования от значений таких параметров, учтенных при расчете долгосрочных тарифов, за исключением долгосрочных параметров регулирования.

В Госкомитет обратилось ЗАО «ТГК Урусинская ГРЭС» с заявлением о корректировке тарифов на теплоноситель, поставляемый потребителям, другим теплоснабжающим организациям на 2017 год (письмом от 27.04.2016 №101-70/536, вх№ 2291 от 29.04.2016).

ЗАО «ТГК Урусинская ГРЭС» расположено по адресу: п.г.т. Уруссу, ул. Урусинская, д.67.

Руководитель организации – конкурсный управляющий Миллер Артур Артурович.

ЗАО «ТГК Урусинская ГРЭС» представило в Государственный комитет Республики Татарстан по тарифам расчеты по корректировке тарифов на теплоноситель в виде воды (химически очищенная вода), в виде пара (химически обессоленная вода), поставляемый потребителям, другим теплоснабжающим организациям.

Расчет тарифов ЗАО «ТГК Урусинская ГРЭС» соответствует:

- Основам ценообразования в сфере теплоснабжения, Правилам регулирования цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, утвержденным постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075;
- Методическим указаниям по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, утвержденных приказом ФСТ России от 13.06.2013 №760-э.

Данные, приведенные в предложениях об установлении тарифов на теплоноситель, можно оценить как достоверные. Ответственность за достоверность информации несет теплоснабжающая организация.

Организация применяет общепринятую систему налогообложения.

В расчете тарифов применялись индексы-дефляторы в соответствии с основными параметрами прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2017 год и плановый период 2018 и 2019 годов (далее – Прогноз):

Наименование	Период	2017 год
Индекс цен на природный газ	с 1 июля	103,9
Индекс цен на мазут	с 1 января	100,7
Индекс цен на электрическую энергию	с 1 января	106,5
Индекс тарифов на ж/д перевозки	с 1 января	104,0
Индекс потребительских цен	с 1 января	104,7
Индекс цен производителей	с 1 января	105,8

1. Тариф на теплоноситель в виде воды (химически очищенной воды).

По предложению организации необходимая валовая выручка на 2017 год составила 13 510,10 тыс.руб., с ростом к утвержденному уровню 2016 года – на 4,8%. Прогнозные тарифы на теплоноситель в виде воды составили на 1 полугодие 2017 года 43,80 руб./куб.м., с учетом сохранения уровня тарифа, утвержденного на 31.12.2016, на 2 полугодие 2017 года – 41,41 руб. куб. м., со снижением на 5,5%. Смета расходов на производство теплоносителя в виде воды представлена в приложении 1.

По предложению организации основные производственные показатели, принятые при расчете тарифа на теплоноситель в виде воды на 2017 год составили:

- годовой расход исходной воды – 354 517 м³;
- потери воды в процессе очистки – 37 984 м³ – 12% к очищенной воде;
- годовая производительность – 316 533 м³ – снижение к уровню 2016 г. на 0,09%.

№ п/п	Наименование показателей	2015 год утверждено	2015 год факт	2016 год утверждено	2017 год предложение УрГРЭС	2017 год предложение ГКРТТ	Отклонение, % к 2016 г. (утв.)
1	Годовая производительность	331 737	332 799	316 807	316 533	316 533	99,9%
2	Потери воды в процессе очистки (в % к очищенной воде)	12%	12%	12%	12%	12%	100%
3	Потери воды в процессе очистки	39 809	39 851	38 017	37 984	37 984	99,9%
4	Годовой расход исходной воды	371 546	372 650	354 824	354 517	354 517	99,9%

Госкомитетом основные производственные показатели на 2017 год приняты по предложению организации.

В соответствии с п.49 Методических указаний по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, утвержденных приказом ФСТ России от 13.06.2013 №760-э, в целях корректировки долгосрочного тарифа орган регулирования ежегодно уточняет плановую необходимую валовую выручку на каждый год до конца долгосрочного периода регулирования с использованием уточненных значений прогнозных параметров регулирования.

1. Госкомитетом операционные (подконтрольные расходы) на 2017 год скорректированы с учетом определенного прогнозом социально-экономического развития индекса потребительских цен.

№ п. п.	Наименование	ед.изм.	2016 год (утверждено)	2017 год (расчет ГКРТТ)
1	Индекс потребительских цен на расчетный период регулирования (ИПЦ)		7,4%	4,7%
2	Индекс эффективности операционных расходов (ИР)	%	1%	1%
3	Индекс изменения количества активов (ИКА)		0	0
4	Коэффициент эластичности затрат по росту активов (К _{эл})		0,75	0,75

№ п. п.	Наименование	ед.изм.	2016 год (утверждено)	2017 год (расчет ГКРТТ)
	Операционные (подконтрольные) расходы	тыс.руб.	10 660,96	11 050,41

2. Неподконтрольные расходы определены Госкомитетом на 2017 год в размере 2 138,75 тыс.руб., с ростом к утвержденному уровню 2016 года – на 2,3%. Неподконтрольные расходы включают в себя:

2.1. плата за выбросы загрязняющих веществ заявлена организацией в размере 2,65 тыс.руб., рост к утвержденному уровню 2016 года – на 96,2%. Госкомитетом плата за выбросы определена исходя из представленного организацией расчета, с учетом фактических затрат за 2015 год и ожидаемых фактических затрат за 2016 год (511 тыс.руб.). Согласно постановлению Правительства РФ № 913 от 13.09.2016 в 2017 году предусмотрено увеличение ставок платы за негативное воздействие на окружающую среду. Увеличение ставок относительно 2016 года – на 4,3%, относительно 2015 года – 9%.

Госкомитетом плата за негативное воздействие на окружающую среду определена в размере 561 тыс.руб., с ростом к утвержденному уровню 2016 году (467 тыс.руб.) – на 20%. Распределение затрат на теплоноситель осуществляется по доле выручки (на 2016 год – 0,58%, на 2017 год – 0,72%).

Госкомитетом затраты определены в размере 2,02 тыс.руб., с ростом к утвержденному уровню 2016 года – на 49,7%.

2.2. расходы на уплату транспортного налога заявлены организацией в размере 0,44 тыс.руб., рост к 2016 году – на 76%. Госкомитетом затраты на уплату транспортного налога определены в размере 0,29 тыс.руб. (исключен налог на автомобиль Toyota Land Cruiser Prado), с ростом к утвержденному уровню 2016 года – на 16%. Рост относительно 2016 года обусловлен увеличением при распределении затрат доли на теплоноситель.

2.3. расходы на уплату земельного налога заявлены организацией в размере 17,19 тыс.руб., рост к 2016 году – на 76%. В 2016 году произошло увеличение кадастровой стоимости объектов недвижимости, справки о кадастровой стоимости представлены. Госкомитетом затраты на уплату земельного налога определены в размере 12,37 тыс.руб., с ростом к утвержденному уровню 2016 года – на 27%. Также рост относительно 2016 года обусловлен увеличением при распределении затрат доли на теплоноситель.

2.4. расходы на уплату налога на имущество заявлены организацией в размере 5,10 тыс.руб., рост к 2016 году – на 66%. Госкомитетом налог на имущество на 2017 год определен без учета стоимости планируемого в 2017 году ввода основных средств, в размере 3,11 тыс.руб., с ростом к утвержденному уровню 2016 года – на 0,9%.

2.5. отчисления на социальные нужды заявлены организацией в размере 1825,36 тыс.руб., с ростом к утвержденному 2016 году – на 5%. Госкомитетом затраты определены в размере 1 806,38 тыс.руб. или 30,20% от фонда оплаты труда, рост к утвержденному 2016 году – на 3,9%.

2.6. амортизация основных средств заявлена организацией в размере 325,05 тыс.руб., со снижением к утвержденному уровню 2016 года – на 4%. Госкомитетом затраты на амортизацию определены в размере 314,59 тыс.руб., со снижением к утвержденному уровню 2016 года – на 7,2%.

3. Расходы на приобретение энергетических ресурсов (расходы на холодную воду) на 2017 год приняты Госкомитетом по предложению в размере 158,47 тыс.руб., с ростом к утвержденному уровню 2016 года – на 15,1%.

ЗАО «ТГК Урусинская ГРЭС» осуществляет водозабор из реки Ик по договору водопользования с Министерством экологии и природных ресурсов Республики Татарстан от 16.06.2014 № 631Д/14). Объем воды принят по предложению организации, цена на воду принята в соответствии с договором и постановлением Правительства Российской Федерации от 26.12.2014 №1509, предполагающего применение к ставке платы за пользование водными объектами повышающего коэффициента на 2017 году – 1,52, рост коэффициента относительно 2016 года (1,32) –на 15%.

Таким образом, величина скорректированной **необходимой валовой выручки определена Госкомитетом на 2017 год в размере 13 347,63 тыс.руб.**, рост относительно утвержденного уровня 2016 года – на 3,6%.

тыс.руб.

№ п/п	Наименование расхода	2016 год (утверждено)	2017 год (расчет ГКРТТ)	Отклонение, %
1	Операционные (подконтрольные) расходы	10 660,96	11 050,41	103,65%
2	Неподконтрольные расходы	2 091,51	2 138,75	102,26%
3	Расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя	137,67	158,47	115,11%
4	ИТОГО необходимая валовая выручка	12 890,15	13 347,63	103,55%

Стоимость 1 куб. м. воды, вырабатываемой на водоподготовительных установках ЗАО «ТГК Урусинская ГРЭС, на 2017 год составит (без НДС):
в первом полугодии – 43,80 руб./м³, на уровне 2 полугодия 2016 года;
во втором полугодии – 40,33 руб./м³, со снижением к 1 полугодью 2017 года –на 7,9%;
в среднем в 2017 году – 42,17 руб./м³, с ростом к 2016 году – на 3,6%.

2. Тариф на теплоноситель в виде пара.

По предложению организации необходимая валовая выручка на 2017 год составила 14 187,75 тыс.руб., с ростом к утвержденному уровню 2016 года – на 5,3%. Прогнозные тарифы на теплоноситель в виде пара составили на 1 полугодие 2017 года 138,82 руб./куб.м., с учетом сохранения уровня тарифа, утвержденного на 31.12.2016, на 2 полугодие 2017 года – 122,21 руб. куб. м., со снижением на 12%. Смета расходов на производство теплоносителя в виде пара представлена в приложении 2.

По предложению организации основные производственные показатели, принятые при расчете тарифа на теплоноситель в виде пара составили:

- годовая производительность – 108 350 м³ – снижение к уровню 2016 г. – на 0,2%.

- потери воды с продувкой – 5 207 м³ или 4,79% от годовой производительности,

- годовой расход натрий-катионированной воды – 113 557 м³.

№ п/п	Наименование показателей	2015 год утверждено	2015 год факт	2016 год утверждено	2017 год предложе ние УрГРЭС	2017 год предложе ние ГКРТТ	Отклонени е, % к 2015 г. (утв.)
1	Годовая производительность	99 376	147 521	108 624	108 350	108 350	99,8%
3	Потери воды с продувкой	4 739	7 714	5 178	5 207	5 207	100,6%
4	Годовой расход На- катион. воды	104 115	155 240	113 802	113 557	113 557	99,8%

Госкомитетом годовая производительность принята по предложению организации, потери воды с продувкой приняты в размере 4,79% исходя из предложения организации, а также с учетом фактических потерь за 2016 год.

Справочно: ожидаемые фактические потери воды с продувкой – 4,79%.

В соответствии с п.49 Методических указаний по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, утвержденных приказом ФСТ России от 13.06.2013 №760-э, в целях корректировки долгосрочного тарифа орган регулирования ежегодно уточняет плановую необходимую валовую выручку на каждый год до конца долгосрочного периода регулирования с использованием уточненных значений прогнозных параметров регулирования.

1. Госкомитетом операционные (подконтрольные расходы) на 2017 год скорректированы с учетом определенного прогнозом социально-экономического развития индекса потребительских цен.

№ п. п.	Наименование	ед.изм.	2016 год (утверждено)	2017 год (расчет ГКРТТ)
1	Индекс потребительских цен на расчетный период регулирования (ИПЦ)		7,4%	4,7%
2	Индекс эффективности операционных	%	1%	1%

№ п. п.	Наименование	ед.изм.	2016 год (утверждено)	2017 год (расчет ГКРТТ)
	расходов (ИР)			
3	Индекс изменения количества активов (ИКА)		0	0
4	Коэффициент эластичности затрат по росту активов ($K_{эл}$)		0,75	0,75
	Операционные (подконтрольные) расходы	тыс.руб.	7 615,07	7 893,25

2. Неподконтрольные расходы определены Госкомитетом на 2017 год в размере 1 002,01 тыс.руб., с ростом к утвержденному уровню 2016 года – на 6,2%. Неподконтрольные расходы включают в себя:

2.1. плата за выбросы загрязняющих веществ заявлена организацией в размере 2,65 тыс.руб., рост к утвержденному уровню 2016 года – на 96,2%. Госкомитетом плата за выбросы определена исходя из представленного организацией расчета, с учетом фактических затрат за 2015 год и ожидаемых фактических затрат за 2016 год (511 тыс.руб.). Согласно постановлению Правительства РФ № 913от 13.09.2016 в 2017 году предусмотрено увеличение ставок платы за негативное воздействие на окружающую среду. Увеличение ставок относительно 2016 года – на 4,3%, относительно 2015 года – 9%.

Госкомитетом плата за негативное воздействие на окружающую среду определена в размере 561 тыс.руб., с ростом к утвержденному уровню 2016 году (467 тыс.руб.) – на 20%. Распределение затрат на теплоноситель осуществляется по доле выручки (на 2016 год – 0,58%, на 2017 год – 0,72%).

Госкомитетом затраты определены в размере 2,02 тыс.руб., с ростом к утвержденному уровню 2016 года – на 49,7%.

2.2. расходы на уплату транспортного налога заявлены организацией в размере 0,44 тыс.руб., рост к 2016 году – на 76%. Госкомитетом затраты на уплату транспортного налога определены в размере 0,29 тыс.руб. (исключен налог на автомобиль Toyota Land Cruiser Prado), с ростом к утвержденному уровню 2016 года – на 16%. Рост относительно 2016 года обусловлен увеличением при распределении затрат доли на теплоноситель.

2.3. расходы на уплату земельного налога заявлены организацией в размере 17,19 тыс.руб., рост к 2016 году – на 76%. В 2016 году произошло увеличение кадастровой стоимости объектов недвижимости, справки о кадастровой стоимости представлены. Госкомитетом затраты на уплату земельного налога определены в размере 12,37 тыс.руб., с ростом к утвержденному уровню 2016 года – на 27%. Также рост относительно 2016 года обусловлен увеличением при распределении затрат доли на теплоноситель.

2.4. расходы на уплату налога на имущество заявлены организацией в размере 5,10 тыс.руб., рост к 2016 году – на 66%. Госкомитетом налог на имущество на 2017 год определен без учета стоимости планируемого в 2017 году ввода основных средств, в размере 3,11 тыс.руб., с ростом к утвержденному уровню 2016 года – на 0,9%.

2.5. отчисления на социальные нужды определены в размере 882,87 тыс.руб., с ростом к утвержденному уровню 2016 года – на 11,0%. Госкомитетом приняты основные отчисления на социальные нужды - 30,20% от фонда оплаты труда, а также дополнительные отчисления 4% и 6% от фонда оплаты труда в отношении сотрудников, работающих во вредных условиях труда. Организацией в обоснование представлен результат спец.оценки условий труда.

2.6. амортизация основных средств заявлена организацией в размере 111,81 тыс.руб., со снижением к утвержденному уровню 2016 года – на 4%. Госкомитетом затраты на амортизацию определены в размере 101,35 тыс.руб., со снижением к утвержденному уровню 2016 года – на 24,1%.

3. Расходы на приобретение энергетических ресурсов на 2017 год приняты Госкомитетом в размере 5 145,41 тыс.руб., с ростом к утвержденному уровню 2016 года – на 4,6%:

3.1. затраты на потери тепловой энергии заявлены организацией в сумме 327,55 тыс. руб., с ростом к утвержденному уровню 2015 года – на 17%. Данные затраты не были учтены при расчете нормативного удельного расхода топлива, что подтверждено экспертным заключением «УралОРГРЭС», в соответствии с которым Министерством энергетики РФ утверждены нормативные удельные расходы топлива на электрическую и тепловую энергию.

Госкомитетом затраты определены исходя из объемов потерь тепловой энергии с продувкой (322,81 Гкал) и расчетных тарифов на производимую тепловую энергию в размере 358,83 тыс.руб., с ростом к утвержденному уровню 2016 года- на 27,4%.

Справочно: фактический объем потерь с продувкой за 2015 год – 478 Гкал, за 9 месяцев 2016 года – 505,45 Гкал.

3.2. стоимость натрийкатионированной воды заявлена организацией в сумме 4 845,35 тыс. руб., с ростом к утвержденному 2016 году – на 4,4%. Принята Госкомитетом в сумме 4 786,57 тыс. руб., с ростом к утвержденному уровню 2016 года – на 3,2%. Себестоимость исходной химически-очищенной воды принята по расчетам Госкомитета. Объем воды принят в количестве 113,6 тыс.м3.

Таким образом, величина скорректированной **необходимой валовой выручки определена Госкомитетом на 2017 год в размере 14 042,57 тыс.руб.**, рост относительно утвержденного уровня 2016 года – на 4,19%.

тыс.руб.

№ п/п	Наименование расхода	2016 год (утверждено)	2017 год (расчет ГКРТТ)	Отклонение, %
1	Операционные (подконтрольные) расходы	7 615,07	7 893,25	103,65%
2	Неподконтрольные расходы	943,90		106,16%

№ п/п	Наименование расхода	2016 год (утверждено)	2017 год (расчет ГКРТТ)	Отклонение, %
			1 002,01	
3	Расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя	4 918,56	5 145,41	104,65%
4	ИТОГО необходимая валовая выручка	13 477,53	14 040,67	104,19%

Стоимость 1 куб. м. пара, вырабатываемого на водоподготовительных установках ЗАО «ТГК Урусинская ГРЭС, на 2017 год составит (без НДС):
в первом полугодии – 138,82 руб./м³, без роста ко 2 полугодью 2016 года;
во втором полугодии – 119,35 руб./м³, снижение к 1 полугодью 2017 года – на 14%;
в среднем в 2017 году – 129,59 руб./м³, с ростом к 2016 году – на 4,4%.

**Расчет тарифов на теплоноситель в виде воды, поставляемый ЗАО «ТГК Урусинская ГРЭС»,
владеющим источником тепловой энергии,
на котором производится теплоноситель, на 2017 год**

№ п/п	Показатели	Единицы измерения	2015 год (факт)	2016 год (утверждено)	2017 год (предложение УрГРЭС)	Отклонение к 2016 году, %	2017 год (расчет ГКРГТ)	Отклонение к 2016 году, %	1 полугодие 2017	2 полугодие 2017
1	Стоимость исходной воды (хим.очищенной)	тыс. руб.	125,96	137,67	158,47	115,11%	158,47	115,11%	84,01	74,46
2	Стоимость реагентов, а также фильтрующих и ионообменных материалов, используемых при водоподготовке	тыс. руб.	2 745,55	2 551,35	2 672,33	104,74%	2 644,55	103,65%	1 322,27	1 322,27
3	Стоимость инструментов, приспособлений, инвентаря, приборов	тыс. руб.	71,16	57,72	60,46	104,75%	59,83	103,66%	29,92	29,92
4	Расходы на электрическую энергию (мощность), используемую при водоподготовке	тыс. руб.	1 472,96	0,00	0,00		0,00			
5	Расходы на оплату труда персонала и страховые взносы, участвующего в процессе водоподготовки в т.ч.	тыс. руб.	7 999,36	7 508,82	7 869,58	104,80%	7 787,75	103,71%	3 893,88	3 893,88
5.1.	ФОТ	тыс. руб.	6 121,14	5 770,58	6 044,22	104,74%	5 981,38	103,65%	2 990,69	2 990,69
	<i>численность</i>	чел	24	24	24	100,00%	24	100,00%	24	24
	<i>заработная плата</i>	руб/чел	21 706,19	20 463,04	21 433,39	104,74%	21 210,55	103,65%	21 210,55	21 210,55
5.2.	страховые взносы	тыс. руб.	1 878,22	1 738,24	1 825,36	105,01%	1 806,38	103,92%	903,19	903,19
	<i>процент отчислений</i>	%	30,68%	30,12%	30,20%	100,26%	30,20%	100,26%	30,20%	30,20%
6	Амортизация основных фондов, участвующих в процессе водоподготовки	тыс. руб.	296,69	338,86	325,05	95,92%	314,59	92,84%	157,30	157,30
7	Расходы на уплату налогов, сборов и других обязательных платежей, в том числе:	тыс. руб.	17,78	14,41	34,71	240,86%	17,79	123,41%	8,89	8,89
7.1.	плата за выбросы	тыс. руб.	1,98	1,35	2,65	196,46%	2,02	149,68%	1,01	1,01

№ п/п	Показатели	Единицы измерения	2015 год (факт)	2016 год (утверждено)	2017 год (предложение УрГРЭС)	Отклонение к 2016 году, %	2017 год (расчет ГКРТТ)	Отклонение к 2016 году, %	1 полугодие 2017	2 полугодие 2017
7.2.	транспортный налог	тыс. руб.	0,25	0,25	0,44	178,84%	0,29	116,08%	0,14	0,14
7.3.	земельный налог	тыс. руб.	13,08	9,73	17,19	176,56%	12,37	127,08%	6,18	6,18
7.4.	налог на имущество	тыс. руб.	2,47	3,08	5,10	165,48%	3,11	100,94%	1,56	1,56
7.5.	расходы на обязательное страхование	тыс. руб.			9,33		0,00		0,00	0,00
8	Прочие расходы, относимые на процесс водоподготовки (расходы на ремонт, расходы на оплату работ и услуг производственного характера, иных работ и услуг)	тыс. руб.	2 125,63	2 281,32	2 389,50	104,74%	2 364,66	103,65%	1 853,73	510,93
9	Объем воды, вырабатываемой на водоподготовительных установках источника тепловой энергии	тыс. куб.м.	332,799	316,807	316,533	99,91%	316,533	99,91%	167,808	148,725
10	Потери воды в процессе очистки	%	11,97%	12,00%	12,00%	100,00%	12,00%	100,00%	12,00%	12,00%
11	Потери воды в процессе очистки	тыс. куб.м.	39,85	38,02	37,98	99,91%	37,98	99,91%	20,14	17,85
12	Расход исходной воды	тыс. куб.м.	372,65	354,82	354,52	99,91%	354,52	99,91%	187,94	166,57
13	Необходимая валовая выручка, относимая на производство хим.очищенной воды	тыс. руб.	14 855,09	12 890,15	13 510,10	104,81%	13 347,63	103,55%	7 349,99	5 997,64
14	Тариф на хим.очищенную воду, поставляемый теплоснабжающей организацией, владеющей источником (источниками) тепловой энергии, на котором производится теплоноситель	руб./куб.м	44,64	40,69	42,68	104,90%	42,17	103,64%	43,80	40,33
15	Рост тарифа 2 полугодия к тарифу 1 полугодия, %								100,0%	92,1%

Приложение 2

**Расчет тарифов на теплоноситель в виде пара, поставляемый ЗАО «ТГК Урусинская ГРЭС»,
владеющим источником тепловой энергии,
на котором производится теплоноситель, на 2017 год**

№ п/п	Показатели	Единицы измерения	2015 год (факт)	2016 год (утверждено)	2017 год (предложение УрГРЭС)	Отклонение к 2016 году, %	2017 год (расчет ГКРТТ)	Отклонение к 2016 году, %	1 полугодие 2017	2 полугодие 2017
1	Стоимость исходной воды (хим.очищенной)	тыс. руб.	6 584,87	4 640,19	4 845,35	104,42%	4 786,57	103,15%	2 612,79	2 173,79
2	Стоимость инструментов, приспособлений, инвентаря, приборов	тыс. руб.	7,91	6,04	6,33	104,74%	6,26	103,65%	3,13	3,13
3	Расходы на электрическую энергию (мощность) и тепловую энергию (мощность), используемую при водоподготовке	тыс. руб.	502,18	278,37	327,55	117,67%	358,83	128,91%	164,15	194,68
4	Расходы на оплату труда персонала и страховые взносы, участвующего в процессе водоподготовки в т.ч.	тыс. руб.	3 088,31	3 438,07	3 659,57	106,44%	3 621,51	105,34%	1 810,75	1 810,75
4.1.	ФОТ	тыс. руб.	2 320,62	2 642,12	2 767,41	104,74%	2 738,64	103,65%	1 369,32	1 369,32
	<i>численность</i>	чел	9,50	9,50	9,5	100,00%	9,5	100,00%	9,5	9,5
	<i>заработная плата</i>	руб/чел	20 356,33	23 176,48	24 275,51	104,74%	24 023,12	103,65%	24 023,12	24 023,12
4.2.	страховые взносы	тыс. руб.	767,69	795,95	892,16	112,09%	882,87	110,92%	441,44	441,44
	<i>процент отчислений</i>	%	33,08%	30,13%	32,24%	107,01%	32,24%	107,01%	32,24%	32,24%
5	Амортизация основных фондов, участвующих в процессе водоподготовки	тыс. руб.	130,80	133,54	111,81	83,73%	101,35	75,90%	50,68	50,68
6	Расходы на уплату налогов, сборов и других обязательных платежей, в том числе:	тыс. руб.	8,89	14,41	34,71	240,86%	17,79	123,41%	8,89	8,89
6.1.	плата за выбросы	тыс. руб.	0,99	1,35	2,65	196,46%	2,02	149,68%	1,01	1,01
6.2.	транспортный налог	тыс. руб.	0,13	0,25	0,44	178,84%	0,29	116,08%	0,14	0,14

№ п/п	Показатели	Единицы измерения	2015 год (факт)	2016 год (утверждено)	2017 год (предложение УрГРЭС)	Отклонение к 2016 году, %	2017 год (расчет ГКРГТ)	Отклонение к 2016 году, %	1 полугодие 2017	2 полугодие 2017
6.3.	земельный налог	тыс. руб.	6,54	9,73	17,19	176,56%	12,37	127,08%	6,18	6,18
6.4.	налог на имущество	тыс. руб.	1,24	3,08	5,10	165,48%	3,11	100,94%	1,56	1,56
6.5.	расходы на обязательное страхование	тыс. руб.	0,00	0,00	9,33		0,00		0,00	0,00
7	Прочие расходы, относимые на процесс водоподготовки (расходы на ремонт, расходы на оплату работ и услуг производственного характера, иных работ и услуг)	тыс. руб.	3 656,39	4 966,91	5 202,44	104,74%	5 148,35	103,65%	3 257,35	1 891,01
8	Объем воды, вырабатываемой на водоподготовительных установках источника тепловой энергии	тыс. куб.м.	147,52	108,62	108,35	99,75%	108,35	99,75%	56,9640	51,39
9	Потери воды в процессе очистки	%	5,52%	4,77%	4,79%	100,49%	4,79%	100,49%	4,72%	4,90%
10	Потери воды в процессе очистки	тыс. куб.м.	7,71	5,18	5,21	100,55%	5,21	100,55%	2,69	2,52
11	Расход исходной воды	тыс. куб.м.	155,23	113,80	113,56	99,78%	113,56	99,78%	59,65	53,90
12	Необходимая валовая выручка, относимая на производство хим.очищенной воды	тыс. руб.	13 477,17	13 477,53	14 187,75	105,27%	14 040,67	104,18%	7 907,74	6 132,92
13	Тариф на теплоноситель в паре, поставляемый теплоснабжающей организацией, владеющей источником (источниками) тепловой энергии, на котором производится теплоноситель	руб./куб.м	91,36	124,08	130,94	105,54%	129,59	104,44%	138,82	119,35
14	Рост тарифа 2 полугодия к тарифу 1 полугодия, %								100,00%	85,97%

ЭКСПЕРТНОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

к предложению о корректировке тарифов на тепловую энергию, производимую в режиме комбинированной выработки электрической и тепловой энергии источником тепловой энергии ЗАО «ТГК Урусинская ГРЭС» с установленной генерирующей мощностью производства электрической энергии 25 мегаватт и более, на 2017 год

тарифное дело**№ 29-2/тк**

Постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) от 20.11.2015 №5-31/тэ установлены тарифы на тепловую энергию, производимую в режиме комбинированной выработки электрической и тепловой энергии источником тепловой энергии ЗАО «ТГК Урусинская ГРЭС», на 2016-2018 годы.

Источник	Период	Вода	руб. Гкал (без НДС)
			Отборный пар давлением от 2,5 до 7 кг/см ²
ЗАО ТГК «Урусинская ГРЭС»	с 01.01.2016 по 30.06.2016	935,00	1 064,00
	с 01.07.2016 по 31.12.2016	984,73	1 116,23
	с 01.01.2017 по 30.06.2017	965,00	1 100,00
	с 01.07.2017 по 31.12.2017	999,96	1 135,43
	с 01.01.2018 по 30.06.2018	999,96	1 135,43
	с 01.07.2018 по 31.12.2018	1 042,06	1 181,55

В соответствии с п. 52 Основ ценообразования в сфере теплоснабжения, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075, орган регулирования ежегодно осуществляет корректировку долгосрочного тарифа, ранее установленного на год, следующий за текущим годом, с учетом отклонения значений параметров регулирования деятельности регулируемой организации за истекший период регулирования от значений таких параметров, учтенных при расчете долгосрочных тарифов, за исключением долгосрочных параметров регулирования.

В Госкомитет обратилось ЗАО «ТГК Урусинская ГРЭС» с заявлением о корректировке тарифов на тепловую энергию, производимую электрическими станциями, осуществляющими производство в режиме комбинированной выработки электрической и тепловой энергии, на 2017 год (письмом от 27.04.2016 №101-68/534, вх№ 2290 от 29.04.2016).

ЗАО «ТГК Урусинская ГРЭС» расположено по адресу: п.г.т. Уруссу, ул. Урусинская, д.67.

Руководитель организации – конкурсный управляющий Миллер Артур Артурович.

ЗАО «ТГК Урусинская ГРЭС» представило в Госкомитет расчеты по корректировке тарифов на тепловую энергию, производимую электрическими станциями, осуществляющими производство в режиме комбинированной выработки электрической и тепловой энергии.

Расчет тарифов ЗАО «ТГК Урусинская ГРЭС» соответствует:

- Основам ценообразования в сфере теплоснабжения, Правилам регулирования цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, утвержденным постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075;

- Методическим указаниям по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, утвержденных приказом ФСТ России от 13.06.2013 №760-э.

Данные, приведенные в предложениях об установлении тарифов на теплоноситель, можно оценить как достоверные. Ответственность за достоверность информации несет теплоснабжающая организация.

Организация применяет общепринятую систему налогообложения

В соответствии с методикой формирования себестоимости, утвержденной приказом ЗАО «ТГК Урусинская ГРЭС» от 31.12.2013 № 567, затраты делятся между электрической и тепловой энергией пропорционально расходу условного топлива. Согласно расчету расходов на топливо доля отнесения затрат на тепловую энергию составляет 10,07%.

В расчете тарифов применялись индексы-дефляторы в соответствии с основными параметрами прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2017 год и плановый период 2018 и 2019 годов (далее – Прогноз):

Наименование	Период	2017 год
Индекс цен на природный газ	с 1 июля	103,9
Индекс цен на мазут	с 1 января	100,7
Индекс цен на электрическую энергию	с 1 января	106,5
Индекс тарифов на ж/д перевозки	с 1 января	104,0
Индекс потребительских цен	с 1 января	104,7
Индекс цен производителей	с 1 января	105,8

Приказом Госкомитета от 12.08.2015 № 220 утверждена инвестиционная программа ЗАО «ТГК Урусинская ГРЭС» на 2016-2018 гг.

№п/п	Наименование компании, инвестиционного проекта, объекта и работ	Сроки выполнения работ (проектов):		Сметная стоимость в тек. ценах млн. руб.	Итого за счет регулируемых тарифов, млн.руб.	Источники финансирования, без НДС		Итого за счет регулируемых тарифов на электроэнергию, млн.руб.	Источники финансирования, без НДС		Итого за счет регулируемых тарифов на тепловую энергию, млн.руб.	Источники финансирования, без НДС		Прочие источники	Примечание
		начало	окончание			За счет регулируемых тарифов млн.. руб. **			За счет регулируемых тарифов млн.. руб. **			За счет регулируемых тарифов млн.. руб. **			
						Амортизация отчетного года	Прибыль отчетного года		Амортизация отчетного года	Прибыль отчетного года		Амортизация отчетного года	Прибыль отчетного года		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
1	Реконструкция ОРУ-110кВ.	2016	2018	18,09	18,09	5,22	12,87	18,09	5,22	12,87	-	-	-		
2	Реконструкция ОРУ-110кВ.	2016	2018	27,14	27,14	7,83	19,31	27,14	7,83	19,31	-	-	-		
4	Модернизация системы автоматического розжига.	2017	2018	2,59	2,59	0,95	1,64	2,39	0,75	1,64	0,20	0,20	-		Предписание Ростехнадзора, 2013 год
5	Модернизация системы автоматического розжига.	2017	2018	2,59	2,59	0,95	1,64	2,39	0,75	1,64	0,20	0,20	-		Предписание Ростехнадзора, 2013 год
6	Реконструкция системы противоаварийной автоматики	2017	2017	7,25	7,25	2,79	4,46	6,55	2,09	4,46	0,70	0,70	-		
7	Реконструкция распределительного устройства 6кВ от ЦРП	2015	2017	1,87	1,87	0,54	1,33	1,87	0,54	1,33	-	-	-		

№п/п	Наименование компании, инвестиционного проекта, объекта и работ	Сроки выполнения работ (проектов):		Сметная стоимость в тек. ценах млн. руб.	Итого за счет регулируемых тарифов, млн.руб.	Источники финансирования, без НДС		Итого за счет регулируемых тарифов на эл.энергию, млн.руб.	Источники финансирования, без НДС		Итого за счет регулируемых тарифов на тепловую энергию, млн.руб.	Источники финансирования, без НДС		Прочие источники	Примечание
		начало	окончание			За счет регулируемых тарифов млн.. руб. **			За счет регулируемых тарифов млн.. руб. **			За счет регулируемых тарифов млн.. руб. **			
						Амортизация отчетного года	Прибыль отчетного года		Амортизация отчетного года	Прибыль отчетного года		Амортизация отчетного года	Прибыль отчетного года		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
8	Реконструкция схемы мазутного хозяйства ЗАО "ТГК Урусинская ГРЭС".	2009	2017	12,70	12,70	4,91	7,79	11,46	3,67	7,79	1,24	1,24	-		Прдписание МЧС, 2010 год
9	Реконструкция Урусинской ГРЭС	2016	2018	984,97	-	-	-	-	-	-	-	-	-	985	
	Итого по 2017 году			1 057,20	72,23	23,19	49,04	69,89	20,85	49,04	2,34	2,34	-	985	

В соответствии с п. 32 (и) Правил регулирования цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075:

Объем незавершенных капитальных вложений ЗАО «ТГК Урусинская ГРЭС»:

тыс.руб.

	на 31.12.2014	на 31.12.2015
ЗАО «ТГК Урусинская ГРЭС»	34 153	38 623

По предложению ЗАО «ТГК Урусинская ГРЭС» необходимая валовая выручка на 2017 год составила 108 751,16 тыс.руб., с ростом к утвержденному уровню 2016 года – на 21,9%. Средний тариф на тепловую энергию на 1 полугодие 2017 года составил 1 001,02 руб./Гкал, с учетом сохранения уровня тарифа, утвержденного на 31.12.2016, на 2 полугодие 2017 года – 1 443,56 руб./Гкал, с ростом к 1 полугодю 2016 года – на 44,2%. Смета затрат на производство тепловой энергии на 2017 год представлена в приложении 1.

По предложению организации прогнозный полезный отпуск тепловой энергии на 2017 год составляет 91,74 тыс.Гкал, с ростом к утвержденному уровню 2016 года – на 0,2%. Предложение организации сформировано исходя из среднегодового фактического отпуска тепловой энергии за 3 предшествующих периода регулирования с учетом расторжения договоров теплоснабжения с некоторыми промышленными потребителями (ООО ТК «Аллагуват»).

В соответствии с п. 17 Методических указаний по расчету регулируемых тарифов в сфере теплоснабжения, утвержденных приказом ФСТ России от 13.06.2013 №760-э/2, объемы отпуска тепловой энергии, поставляемой с коллекторов источников тепловой энергии, функционирующих в режиме комбинированной выработки электрической и тепловой энергии с установленной генерирующей мощностью 25 МВт и более, определяются в соответствии со сводным прогнозным балансом производства и поставок электрической энергии (мощности) в рамках Единой энергетической системы России по субъектам Российской Федерации

Баланс производства и поставок электрической энергии (мощности) в рамках Единой энергетической системы России на 2017 год утвержден приказом ФАС России от 27.09.2016 № 1375/16.

Госкомитетом при расчете тарифов на тепловую энергию, производимую ЗАО «ТГК Урусинская ГРЭС» в комбинированном режиме на 2017 год объем отпуска тепловой энергии принят в соответствии с утвержденным ФАС России Сводным прогнозным балансом:

Наименование источника	Объем отпуска тепловой энергии, тыс. Гкал							Отклонение, %, 2017 г. к 2016 г.
	2016 год (утверждено)	2017 год (утверждено в СПб на 2017 г.)			2017 год (принято Госкомитетом на 2017 г.)			
		2017 год	1 п/г 2017 г.	2 п/г 2017 г.	2017 год	1 п/г 2017 г.	2 п/г 2017 г.	

ЗАО «ТГК Урусинская ГРЭС»	91,56	91,742	53,518	38,224	91,742	53,518	38,224	100,2%
---------------------------	-------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------

В соответствии с п.49 Методических указаний по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, утвержденных приказом ФСТ России от 13.06.2013 №760-э, в целях корректировки долгосрочного тарифа орган регулирования ежегодно уточняет плановую необходимую валовую выручку на каждый год до конца долгосрочного периода регулирования с использованием уточненных значений прогнозных параметров регулирования.

1. Госкомитетом операционные (подконтрольные расходы) на 2017 год скорректированы с учетом определенного прогнозом социально-экономического развития индекса потребительских цен.

№ п. п.	Наименование	ед.изм.	2016 год	2017 год
1	Индекс потребительских цен на расчетный период регулирования (ИПЦ)		7,4%	4,7%
2	Индекс эффективности операционных расходов (ИР)	%	1%	1%
3	Индекс изменения количества активов (ИКА)		0	0
3.2	Установленная тепловая мощность источника тепловой энергии	Гкал/ч	127	127
4	Коэффициент эластичности затрат по росту активов (К _{эл})		0,75	0,75
	Операционные (подконтрольные) расходы	тыс.руб	20 247,63	20 987,28

2. Неподконтрольные расходы определены Госкомитетом на 2017 год в размере 9 229,44 тыс.руб., с ростом к утвержденному уровню 2016 года – на 59,3%. Неподконтрольные расходы включают в себя:

2.1. расходы на амортизацию основных средств заявлены организацией в размере 927,51 тыс.руб., с ростом к утвержденному уровню 2016 года – на 64,4%.

Госкомитетом расходы на амортизацию приняты исходя из фактически сложившейся стоимости основных средств в 2015 году с учетом стоимости введенных основных средств в 2016 году (подтвержденных актами ввода) и без учета стоимости прогнозируемых вводов в 2017 году (на основании письма ФСТ России от 15.07.2013 № ЕП – 6968/12).

На 2017 год дополнительно учтена амортизация по следующим объектам основных средств, введенным в 2016 году:

- 97,62 тыс.руб. - установка модуля регулирования на системе отопления служебного корпуса,
- 4,93 тыс.руб. - газоанализатор ДАГ-500,
- 116,33 тыс.руб. - система периметральной охранной сигнализации и видеонаблюдения территории ЗАО "ТГК Урусинская ГРЭС",
- 94,68 тыс.руб. – узел учета сточных вод.

Госкомитетом расходы на амортизационные отчисления приняты на 2017 год в размере 732,24 тыс.руб., с ростом к утвержденному уровню 2016 года – на 29,8%.

2.2. отчисления на социальные нужды заявлены организацией в размере 31,68% от фонда оплаты труда в сумме 3 978,86 тыс.руб., с ростом к утвержденному уровню 2016 года – на 5,8%.

Госкомитетом приняты основные отчисления на социальные нужды – 30,2% от фонда оплаты труда (3 782,43 тыс.руб.), а также дополнительные отчисления 4% и 6% от фонда оплаты труда в отношении сотрудников, работающих во вредных условиях труда (185,16 тыс.руб.).

Госкомитетом отчисления приняты в размере 3 966,18 тыс.руб., с ростом к утвержденному уровню 2016 года – на 5,5%.

2.3. расходы на арендную плату и лизинг заявлены организацией в размере 67,20 тыс.руб., с ростом к утвержденному уровню 2016 года – на 516,9%. Данная статья затрат включает в себя расходы на аренду земельных участков под производство и расходы по договору лизинга автомобиля Toyota Land Cruiser Prado.

Госкомитетом приняты затраты по договору аренды земельных участков с Палатой имущественных и земельных отношений Ютазинского муниципального района РТ в размере 9,77 тыс.руб., со снижением к утвержденному уровню 2016 года – на 11,3%.

Госкомитетом расходы на лизинговые услуги легкового автомобиля Toyota Land Cruiser Prado в расчет необходимой валовой выручки не приняты, так как на регулируемый вид деятельности не относятся.

2.4. плата за выбросы и сбросы загрязняющих веществ заявлена организацией в размере 74,20 тыс.руб., с ростом к утвержденному уровню 2016 года – на 33,8%.

Госкомитетом рассмотрены представленные организацией материалы, фактический размер платы за выбросы загрязняющих веществ по декларации составил 511 тыс.руб. Кроме того, постановлением Правительства РФ № 913 от 13.09.2016 в 2017 году предусмотрено увеличение ставок платы за негативное воздействие на окружающую среду. Увеличение ставок относительно 2016 года – на 4,3%, относительно 2015 года – 9%.

С учетом изложенного, Госкомитетом расходы в виде платы за негативное воздействие на окружающую среду принята в размере 561 тыс.руб., в том числе относимые на производство тепловой энергии – 56,09 тыс.руб., с ростом к утвержденному уровню 2016 года – на 1,1%.

2.5. расходы на страхование заявлены организацией в размере 134,73 тыс.руб., с ростом к утвержденному уровню 2016 года – на 32,3%.

Компанией представлены действующие договоры страхования опасных объектов, добровольного медицинского страхования, страхования автотранспорта.

Госкомитетом расходы на страхование рассчитаны без учета добровольного медицинского страхования, а также страхования легкового автомобиля TOYOTA

LAND CRUISER 150 (PRADO), приобретенного по договору лизинга, и составляют 51,13 тыс.руб., со снижением к утвержденному уровню 2016 года – на 49,8%.

2.6. налог на имущество организации заявлен организацией в размере 142,88 тыс.руб., с ростом к утвержденному уровню 2016 года – 12%; по расчету Госкомитета составил – 87,10 тыс.руб., со снижением к утвержденному уровню 2016 года – 31,3%. При определении налога на имущества Госкомитетом учитывается фактический ввод и выбытие основных средств. Планируемый ввод в 2017 году будет учтен на основании актов ввода основных средств при корректировке тарифов на 2018 год.

2.7. земельный налог заявлен организацией в размере 481,19 тыс.руб., с ростом к утвержденному уровню 2016 года – на 37,1%; по расчету Госкомитета составил – 343,62 тыс.руб., со снижением к утвержденному уровню 2016 года – на 2,1%.

В 2016 году произошло увеличение кадастровой стоимости земельных участков, организацией справки о кадастровой стоимости представлены. Снижение относительно 2016 года обусловлено уменьшением доли на тепловую энергию при распределении затрат между видами деятельности.

2.8. транспортный налог заявлен организацией в размере 12,33 тыс.руб., с ростом к утвержденному уровню 2016 года – на 27,6%, по расчету Госкомитета составил 7,94 тыс.руб., со снижением к утвержденному уровню 2016 года – на 17,8%. Госкомитетом расходы на уплату транспортного налога рассчитаны без учета легкового автомобиля TOYOTA LAND CRUISER 150 (PRADO), приобретенного по договору лизинга.

2.9. налог на прибыль заявлен компанией в сумме 30,51 тыс. руб. Налог на прибыль рассчитан Госкомитетом в размере 27,05 тыс. руб., со снижением к утвержденному уровню 2016 года – на 5,8%.

2.10. организацией заявлены выпадающие доходы в размере 14 152,00 тыс.руб., связанные с превышением планового объема полезного отпуска тепловой энергии над фактическим полезным отпуском, а также превышением фактических нормативов удельного расхода топлива над утвержденными в тарифе.

Госкомитетом в соответствии с действующим законодательством при определении необходимой валовой выручки учтены выпадающие доходы, связанные с превышением планового объема полезного отпуска тепловой энергии над фактическим полезным отпуском. Выполнен расчет выпадающих доходов, рассчитанный как разница между выручкой с плановым и фактическим полезным отпуском за минусом условно-переменных расходов.

Госкомитетом выпадающие доходы, связанные с превышением планового отпуска над фактическим определены в размере 987,83 тыс.руб.

ЗАО «ТГК Урусинская ГРЭС» письмом от 31.10.2016 №101-149/1517 (вх№5432) направило в адрес Госкомитета информацию о взыскании с ЗАО «ТГК Урусинская ГРЭС» суммы тарифа на услуги по транспортировке газа и

специальной надбавки за 2014-2015 годы в соответствии с решением Арбитражного суда РТ.

При установлении тарифов на тепловую энергию, производимую ЗАО «ТГК Урусинская ГРЭС» в предыдущие периоды регулирования данные затраты организацией не заявлялись и в тарифах учтены не были. По расчетам организации выпадающие доходы составляют 13,9 млн. руб.

В соответствии с действующим законодательством Госкомитетом указанные расходы будут определены и учтены не позднее, чем на 3 расчетный период регулирования.

В целях непревышения утвержденного по Республике Татарстан размера платы граждан за коммунальные услуги Госкомитетом выпадающие доходы, связанные со взысканием затрат на транспортировку газа определены на 2017 год в размере 2 960,00 тыс.руб.

Таким образом, Госкомитетом учтены выпадающие доходы на 2017 год в размере 3 887,83 тыс.руб.

3. Расходы на приобретение энергетических ресурсов на 2017 год приняты Госкомитетом в размере 71 850,66 тыс.руб., с ростом к утвержденному уровню 2016 года – на 14%, и включают в себя:

3.1.расходы на топливо на технологические цели заявлены компанией в сумме 63 445,86 тыс. руб., с ростом к 2016 году – на 6,9%.

Затраты на топливо определены исходя из удельного расхода топлива на производство 1 Гкал тепловой энергии, плановой (расчетной) цены на топливо с учетом затрат на его транспортировку и поставку, расчетного объема отпуска тепловой энергии, поставляемой с коллекторов источников тепловой энергии.

Удельный расход топлива на производство 1 Гкал тепловой энергии

В соответствии с действующим законодательством одним из долгосрочных параметров регулирования, которые в течение долгосрочного периода не пересматриваются, является норматив удельного расхода топлива на производство тепловой энергии.

При этом в соответствии с Правилами определения плановых и расчета фактических показателей надежности и энергетической эффективности объектов теплоснабжения, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 16.05.2014 №452, в случае, если для теплоснабжающей организации устанавливаются долгосрочные тарифы, показатели надежности и энергетической эффективности объектов теплоснабжения (норматив удельного расхода топлива) устанавливаются на срок действия инвестиционной программы, концессионного соглашения и (или) на срок действия долгосрочных тарифов.

Организацией перед началом долгосрочного периода регулирования были представлены нормативные удельные расходы топлива на тепловую энергию, утвержденные приказом Минэнерго России от 23.09.2015 № 665, на первый год долгосрочного периода регулирования (на 2016 год).

Таким образом, при установлении тарифов на тепловую энергию, производимую в режиме комбинированной выработки, на 2016-2018 гг.

Госкомитетом долгосрочный параметр регулирования - удельный расход топлива на производство тепловой энергии - на каждый год долгосрочного периода регулирования установлен на уровне удельного расхода топлива, принятого Госкомитетом при расчете затрат на топливо на 2016 год.

Наименование организации	Нормативы удельного расхода топлива на 2016 год	
	На отпущенную э/э, г у.т./кВт*ч	На отпущенную т/э, кг у.т./Гкал
ЗАО «ТГК Уруссинская ГРЭС»	473,5	181,7

Цена топлива

Ранее при расчете тарифов на тепловую энергию затраты на топливо (природный газ) определялись исходя из оптовой цены на газ и платы за снабженческо-сбытовые услуги. Затраты на транспортировку газа по газораспределительным сетям не учитывались в соответствии с заявкой организации и фактическим отсутствием оплаты за услуги по транспортировке газа по газораспределительным сетям ООО «Газпром трансгаз Казань».

В соответствии с решением Арбитражного суда от 19.08.2016 №Ф06-11294/2016 ЗАО «ТГК «Уруссинская ГЭС» обязуется оплачивать услуги по транспортировке газа ООО «Газпром трансгаз Казань».

Оптовая цена на газ принята на 1 полугодие 2017 года в соответствии с приказом ФСТ России от 08.06.2015 № 218-э/3 в размере 3 855 руб./тыс. куб.м., с 1 июля 2017 года – с ростом на 3,9% согласно Прогнозу.

Тариф на услуги по транспортировке газа по газораспределительным сетям ООО «Газпром трансгаз Казань» принят на 1 полугодие 2017 года в соответствии с приказом ФСТ России от 19.02.2014 №25-э/2 в размере 494,75 руб./тыс. куб.м., с 1 июля 2017 года – с ростом 3,9% по Прогнозу.

Специальная надбавка на услуги по транспортировке газа по газораспределительным сетям ООО «Газпром трансгаз Казань» принята на 1 полугодие 2017 год в размере 42,51 руб./тыс. куб.м. в соответствии с постановлением Госкомитета от 18.12.2015 №4-3/г, на 2 полугодие 2017 года – с ростом 3,9% согласно Прогнозу.

Плата за снабженческо-сбытовые услуги, оказываемые конечным потребителям газа, принята на 1 полугодие 2017 года – в соответствии с приказом ФСТ России от 22.04.2016 № 510/16 в размере 41,96 руб./тыс. куб.м., с 1 июля 2017 года – с ростом на 3,9% согласно Прогнозу.

Таким образом, Госкомитетом расходы на топливо учтены в размере 67 886,99 тыс.руб., с ростом к утвержденному уровню 2016 года – на 14%. Подробный расчет затрат на топливо приведен в приложении 2.

3.2. расходы на холодную воду заявлены организацией в размере 2 755,55 тыс.руб., с ростом к утвержденному уровню 2016 года – на 7,4%. Госкомитетом затраты приняты по предложению организации.

ЗАО «ТГК Уруссинская ГРЭС» осуществляет водозабор из реки Ик по договору водопользования с Министерством экологии и природных ресурсов

Республики Татарстан от 16.06.2014 № 631Д/14. Объем воды принят по предложению организации, цена на воду принята в соответствии с договором и постановлением Правительства Российской Федерации от 26.12.2014 №1509, предполагающего применение к ставкам платы за пользование водными объектами повышающего коэффициента на 2017 год в размере 1,52 (рост коэффициента на 2017 год относительно 2016 года – на 15,2%).

3.3. расходы на теплоноситель заявлены организацией в размере 1 220,89 тыс.руб., с ростом к утвержденному уровню 2016 года – на 7,3%.

Госкомитетом расходы приняты в размере 1 208,11 тыс.руб., с ростом к утвержденному уровню 2016 года – на 6,2%.

Затраты определены исходя из объемов теплоносителя, расходуемого на собственные нужды электростанции - на производство тепловой энергии по предложению организации, и тарифов на теплоноситель, утвержденных Госкомитетом для ЗАО «ТГК Урусинская ГРЭС» на 2017 год.

4. Расходы из прибыли (прибыль на соц. развитие) заявлены организацией в размере 119,66 тыс.руб., с ростом к утвержденному уровню 2016 года – на 4,1%.

В соответствии с Методическими указаниями прибыль определяется исходя из нормативного уровня прибыли, который определен перед началом долгосрочного периода регулирования и в течение него не изменяется (как долгосрочный параметр регулирования). Нормативный уровень прибыли на 2017 год определен в размере 0,11% от необходимой валовой выручки организации на производство тепловой энергии.

Госкомитетом расходы из прибыли определены в размере 108,18 тыс.руб., снижение к утвержденному уровню 2016 года – на 5,2%.

Таким образом, величина скорректированной **необходимой валовой выручки определена Госкомитетом на 2017 год в размере 102 175,55 тыс.руб.**, рост относительно утвержденного уровня 2016 года – на 14,6%.

тыс.руб.				
№ п/п	Наименование расхода	2016 год (утверждено)	2017 год (расчет ГКРТТ)	Отклонение, %
1	Операционные (подконтрольные) расходы	20 247,63	20 987,28	103,7%
2	Неподконтрольные расходы	5 792,49	9 229,44	159,3%
3	Расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя	63 026,90	71 850,66	114,0%
4	Прибыль	114,90	108,18	94,2%
5	ИТОГО необходимая валовая выручка	89 181,91	102 175,55	114,6%

Таким образом, средний тариф на производство тепловой энергии на 2017 год составит 1 113,72 руб./Гкал, с ростом к среднему тарифу, утвержденному на 2016 год – на 14,3%, в том числе на 1 полугодие 2017 года – 1 001,02 руб./Гкал, на 2 полугодие 2017 года – 1 271,53 руб./Гкал, с ростом к 1 полугодю 2017 года – на 27%.

На основании изложенного, Госкомитетом **предлагается:**

Установить тарифы на тепловую энергию, производимую ЗАО «ТГК Урусинская ГРЭС» с установленной генерирующей мощностью производства 25 мегаватт и более, в режиме комбинированной выработки электрической и тепловой энергии, на 2017 год с календарной разбивкой в следующих размерах (без НДС):

Вид тарифа	Год	Тариф на тепловую энергию					
		Вода	Отборный пар давлением:				острый и редуцированный пар
			от 1,2 до 2,5 кг/см ²	от 2,5 до 7,0 кг/см ²	от 7,0 до 13,0 кг/см ²	свыше 13 кг/см ²	
ЗАО «ТГК Урусинская ГРЭС»							
Одноставочный, руб./Гкал	01.01.2017 г.– 30.06.2017 г.	984,73	-	1 116,23	-	-	-
<i>Отклонение, % к тарифу на 31.12.2016</i>		<i>100%</i>	-	<i>100%</i>	-	-	-
Одноставочный, руб./Гкал	01.07.2017 г.– 31.12.2017 г.	1 248,62	-	1 399,94	-	-	-
<i>Отклонение, % к тарифу на 1 полугодие 2017 года</i>		<i>126,80%</i>	-	<i>125,42%</i>	-	-	-

Ведущий консультант отдела регулирования тарифов на тепловую энергию в комбинированной выработке

А.С. Биктимирова

**Смета затрат ЗАО «ТГК Урусинская ГРЭС» на производство тепловой энергии
в режиме комбинированной выработки, на 2017 год**

тыс.руб.

№	Показатели	2015 год факт	2016 год утверждено	2017 год предложение УРГРЭС	Отклонение 2017/2016,%	2017 год расчет ГКРТТ	Отклонение 2017/2016,%
1	Расходы, связанные с производством и реализацией продукции (услуг), всего	86 425,19	88 242,82	94 437,29	107,0%	98 080,92	111,1%
1.1.	- расходы на сырье и материалы	1 990,37	871,64	912,97	104,7%	903,48	103,7%
1.2.	- расходы на топливо	59 903,88	59 323,36	63 445,86	106,9%	67 886,99	114%
1.3.	- расходы на прочие покупаемые энергетические ресурсы	4 354,00	0,00	0,00		0,00	
1.4.	- расходы на холодную воду	2 043,63	2 565,74	2 755,55	107,4%	2 755,55	107,4%
1.5.	- расходы на теплоноситель	998,97	1 137,80	1 220,89	107,3%	1 208,11	106,2%
1.6.	- амортизация основных средств и нематериальных активов	719,03	564,34	927,51	164,4%	732,74	129,8%
1.7.	- оплата труда	8 102,79	11 991,59	12 560,23	104,7%	12 429,64	103,7%
1.8.	- отчисления на социальные нужды	2 486,30	3 759,55	3 978,86	105,8%	3 966,18	105,5%
1.9.	- ремонт основных средств, выполняемый подрядным способом	2 700,71	4 212,37	4 412,12	104,7%	4 366,25	103,7%
1.10.	расходы на выполнение работ и услуг производственного характера	19,11	13,24	13,87	104,8%	13,72	103,7%
1.11.	- расходы на оплату иных работ и услуг, выполняемых по договорам с организациями	2 276,01	2 897,88	3 035,30	104,7%	3 003,74	103,7%
1.12.	- плата за выбросы и сбросы загрязняющих веществ в окружающую среду	44,60	55,48	74,20	133,8%	56,09	101,1%
1.13.	- арендная плата земли, лизинговые платежи	96,14	10,89	67,20	616,9%	9,77	89,7%

№	Показатели	2015 год факт	2016 год утверждено	2017 год предложение УРГРЭС	Отклонение 2017/2016,%	2017 год расчет ГКРТТ	Отклонение 2017/2016,%
1.14.	арендная плата за офис - операционные затраты	37,00	44,87	47,00	104,7%	46,51	103,7%
1.15.	- расходы на служебные командировки	65,39	93,73	98,17	104,7%	97,16	103,7%
1.16.	- расходы на обучение персонала	35,34	111,15	116,42	104,7%	115,21	103,7%
1.17.	- расходы на страхование производственных объектов	155,48	101,80	134,73	132,3%	51,13	50,2%
1.18.	- другие расходы (налоги):	396,44	487,41	636,40	130,6%	438,66	90,0%
1.18.1.	- налог на имущество организаций	101,06	126,83	142,88	112,7%	87,10	68,7%
1.18.2.	- земельный налог	287,90	350,92	481,19	137,1%	343,62	97,9%
1.18.3.	- транспортный налог	7,48	9,66	12,33	127,6%	7,94	82,2%
2	Внереализационные расходы, всего	8,19	11,17	11,70	104,7%	11,58	103,7%
2.1.	- расходы на услуги банков	8,19	11,17	11,70	104,7%	11,58	103,7%
3	Расходы, не учитываемые в целях налогообложения, всего	1 452,67	114,90	119,66	104,1%	108,18	94,2%
3.1.	- расходы на капитальные вложения (инвестиции)	1 300,00					
3.2.	- денежные выплаты социального характера (по Коллективному договору)	152,67	114,90	119,66	104,1%	108,18	94,2%
4	Расчетная предпринимательская прибыль	0,00	0,00	0,00	-	0,00	-
5	Налог на прибыль	0,00	28,72	30,51	106,2%	27,05	94,2%
6	Выпадающие доходы/экономия средств	0,00	784,30	14 152,00	1804,4%	3 947,83	503,4%
7	Необходимая валовая выручка, всего	87 886,05	89 181,91	108 751,16	121,9%	102 175,55	114,6%
8	Отпуск тепловой энергии	87,44	91,56	91,74	100,2%	91,74	100,2%
9	средний тариф	1 005,14	974,08	1 185,40	121,7%	1 113,73	114,3%

Расчет расходов на топливо ЗАО «ТГК Урусинская ГРЭС» на 2017 год

Показатели	Единица измерения	2017 год		
		1 полугодие	2 полугодие	Год
Выработка электроэнергии, всего	млн.кВтч	199,63	161,03	360,66
Расход электроэнергии на собств. нужды:	млн.кВтч	20,82	18,11	38,93
на производство электроэнергии	млн.кВтч	17,89	15,49	33,38
то же в % к выработке электроэнергии	%	8,96	9,62	9,26
на производство теплоэнергии	млн.кВтч	2,93	2,62	5,54
то же в кВтч/Гкал	кВтч/Гкал	53,46	66,89	59,06
Отпуск электроэнергии с шин	млн.кВтч	178,81	142,93	321,74
Расход электроэнергии на производственные и хозяйственные нужды	млн.кВтч	0,09	0,09	0,18
то же в % к отпуску с шин	%	0,05	0,07	0,06
Расход электроэнергии на потери в трансформаторах	млн.кВтч	2,79	2,35	5,14
то же в % к отпуску с шин	%	1,56	1,64	1,6
Полезный отпуск электроэнергии в сеть	млн.кВтч	175,93	140,49	316,42
Отпуск теплоэнергии с коллекторов	тыс.Гкал	54,78	39,09	93,88
Отпуск теплоэнергии на собств. нужды:	тыс.Гкал	1,27	0,87	2,14
то же в % к выработке теплоэнергии	%	2,31	2,23	2,28
Отпуск теплоэнергии в сеть	тыс.Гкал	53,52	38,22	91,74
Отпуск э/э с шин	млн.кВтч	178,81	142,93	321,74
Нормативный уд. расход усл.топлива на пр-во э/э	г/кВтч	470,96	476,68	473,5
Расход усл. топлива на пр-во э/э	тыс.тут	84,21	68,13	152,34
Выработка теплоэнергии	тыс.Гкал	54,78	39,09	93,88
Нормативный уд. расход усл.топлива на пр-во т/э	кг/Гкал	177,62	187,42	181,7
Итого расход усл. топлива на пр-во т/э	тыс.тут	9,73	7,33	17,06
Расход т.у.т., всего	тыс.тут	93,94	75,46	169,4
Удельный вес расхода топлива на т/э (п.15/п.16)	%	10,36	9,71	10,07
РАСХОД УСЛОВНОГО ТОПЛИВА	тыс.тут	93,94	75,46	169,4
газ всего, в том числе:	тыс.тут	93,94	75,46	169,4
Газ лимитный	тыс.тут	93,94	75,46	169,4
на производство т/э	тыс.тут	9,73	7,33	17,06
ДОЛЯ	%	100	100	100
газ всего, в том числе:	%	100	100	100
Газ лимитный	%	100	100	100
ПЕРЕВОДНОЙ КОЭФФИЦИЕНТ				
газ всего, в том числе:		1,16	1,16	1,16
Газ лимитный		1,16	1,16	1,16

Показатели	Единица измерения	2017 год		
		1 полугодие	2 полугодие	Год
РАСХОД НАТУРАЛЬНОГО ТОПЛИВА				
газ всего, в том числе:	млн.куб.м	80,9	64,89	145,79
Газ лимитный	млн.куб.м	80,9	64,89	145,79
ЦЕНА НАТУРАЛЬНОГО ТОПЛИВА				
газ всего, в том числе:	руб/тыс.куб.м	3 966,45	4 127,18	4 037,99
Газ лимитный	руб/тыс.куб.м	3 966,45	4 127,18	4 037,99
СТОИМОСТЬ НАТУРАЛЬНОГО ТОПЛИВА				
газ всего, в том числе:	тыс.руб	320 890,98	267 799,94	588 690,92
Газ лимитный	тыс.руб	320 890,98	267 799,94	588 690,92
на производство т/э	тыс.руб	33 237,71	26 003,81	59 241,52
СТОИМОСТЬ НАТУРАЛЬНОГО ТОПЛИВА НА ПРОИЗВОДСТВО Т/Э ПО ВИДАМ ТОПЛИВА				
газ всего, в том числе:	тыс.руб	33 237,71	26 003,81	59 241,52
Газ лимитный	тыс.руб	33 237,71	26 003,81	59 241,52
ТАРИФ Ж/Д ПЕРЕВОЗКИ / ТАРИФ ГРО, ПССУ				
газ всего, в том числе:	руб/тыс.куб.м	579,22	601,81	589,27
Газ лимитный	руб/тыс.куб.м	579,22	601,81	589,27
СТОИМОСТЬ Ж/Д ПЕРЕВОЗКИ				
газ всего, в том числе:	тыс.руб	46 859,61	39 049,58	85 909,19
Газ лимитный	тыс.руб	46 859,61	39 049,58	85 909,19
на производство т/э	тыс.руб	4 853,69	3 791,78	8 645,47
СТОИМОСТЬ Ж/Д ПЕРЕВОЗКИ НА ПРОИЗВОДСТВО Т/Э ПО ВИДАМ ТОПЛИВА				
газ всего, в том числе:	тыс.руб	4 853,69	3 791,78	8 645,47
Газ лимитный	тыс.руб	4 853,69	3 791,78	8 645,47
СТОИМОСТЬ НАТУР.ТОПЛИВА С УЧЕТОМ ПЕРЕВОЗКИ				
газ всего, в том числе:	тыс.руб	367 750,60	306 849,52	674 600,11
Газ лимитный	тыс.руб	367 750,60	306 849,52	674 600,11
на производство т/э	тыс.руб	38 091,41	29 795,58	67 886,99
ЦЕНА УСЛОВНОГО ТОПЛИВА С УЧЕТОМ ПЕРЕВОЗКИ				
газ всего, в том числе:	руб/тут	3 914,63	4 066,55	3 982,30
Газ лимитный	руб/тут	3 914,63	4 066,55	3 982,30
на производство т/э	руб/тут	3 914,63	4 066,55	3 979,89
ЦЕНА НАТУР. ТОПЛИВА С УЧЕТОМ ПЕРЕВОЗКИ				
газ всего, в том числе:	руб/тыс.куб.м	4 545,67	4 728,99	4 627,26

Показатели	Единица измерения	2017 год		
		1 полугодие	2 полугодие	Год
Газ лимитный	руб/тыс.куб.м	4 545,67	4 728,99	4 627,26
Топливная составляющая тарифа	руб/тыс.Гкал	711,75	779,5	739,98
К выработки 1 полугодия				0,58
К выработки 2 полугодия				0,42

ЭКСПЕРТНОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

к предложению о корректировке тарифов на тепловую энергию, поставляемую ЗАО «ТГК Урусинская ГРЭС» потребителям п.г.т. Уруссу Ютазинского муниципального района на 2017 год

Постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) от 20.11.2015 №5-32/тэ установлены тарифы на тепловую энергию, поставляемую ЗАО «ТГК Урусинская ГРЭС» потребителям п.г.т. Уруссу Ютазинского муниципального района, на 2016-2018 годы.

Источник	Период	Одноставочный тариф (в горячей воде), руб./Гкал	
		Для потребителей, в случае дифференциации тарифов по схеме подключения	Для населения (тарифы указываются с учетом НДС)
ЗАО ТГК «Урусинская ГРЭС»	с 01.01.2016 по 30.06.2016	1 564,41	1 846,00
	с 01.07.2016 по 31.12.2016	1 623,31	1 915,51
	с 01.01.2017 по 30.06.2017	1 588,14	1 874,00
	с 01.07.2017 по 31.12.2017	1 643,92	1 939,82
	с 01.01.2018 по 30.06.2018	1 643,92	1 939,82
	с 01.07.2018 по 31.12.2018	1 697,34	2 002,86

В соответствии с п. 52 Основ ценообразования в сфере теплоснабжения, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075, орган регулирования ежегодно осуществляет корректировку долгосрочного тарифа, ранее установленного на год, следующий за текущим годом, с учетом отклонения значений параметров регулирования деятельности регулируемой организации за истекший период регулирования от значений таких параметров, учтенных при расчете долгосрочных тарифов, за исключением долгосрочных параметров регулирования.

В Госкомитет обратилось ЗАО «ТГК Урусинская ГРЭС» с заявлением о корректировке тарифов на тепловую энергию, производимую электрическими станциями, осуществляющими производство в режиме комбинированной выработки электрической и тепловой энергии, на 2017 год (письмом от 27.04.2016 №101-69/535, вх№ 2292 от 29.04.2016).

ЗАО «ТГК Урусинская ГРЭС» расположено по адресу: п.г.т. Уруссу, ул. Урусинская, д.67.

Руководитель организации – конкурсный управляющий Миллер Артур Артурович.

Организация применяет общепринятую систему налогообложения.

ЗАО «ТГК Урусинская ГРЭС» представило в Госкомитет расчеты по корректировке тарифов на тепловую энергию, поставляемую потребителям п.г.т. Уруссу Ютазинского муниципального района на 2017 год.

Расчет тарифов ЗАО «ТГК Урусинская ГРЭС» соответствует:

- Основам ценообразования в сфере теплоснабжения, Правилам регулирования цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, утвержденным постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075;
- Методическим указаниям по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, утвержденных приказом ФСТ России от 13.06.2013 №760-э.

Данные, приведенные в предложениях об установлении тарифов на теплоноситель, можно оценить как достоверные. Ответственность за достоверность информации несет теплоснабжающая организация.

Организация применяет общепринятую систему налогообложения

В расчете тарифов применялись индексы-дефляторы в соответствии с основными параметрами прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2017 год и плановый период 2018 и 2019 годов (далее – Прогноз):

Наименование	Период	2017 год
Индекс цен на природный газ	с 1 июля	103,9
Индекс цен на мазут	с 1 января	100,7
Индекс цен на электрическую энергию	с 1 января	106,5
Индекс тарифов на ж/д перевозки	с 1 января	104,0
Индекс потребительских цен	с 1 января	104,7
Индекс цен производителей	с 1 января	105,8

В соответствии с п.134 Методических указаний тарифы на тепловую энергию, поставляемую потребителям, рассчитываются как сумма следующих составляющих:

- 1) средневзвешенная стоимость производимой и (или) приобретаемой единицы тепловой энергии;
- 2) средневзвешенная стоимость оказываемых и (или) приобретаемых услуг по передаче единицы тепловой энергии.

В соответствии с решением Совета поселка городского типа Уруссу Ютазинского муниципального района Республики Татарстан от 08.11.2013 № 15 единой теплоснабжающей организацией на территории п.г.т. Уруссу Ютазинского муниципального района с 01.01.2014 определена ЗАО «ТГК Урусинская ГРЭС».

Производство тепловой энергии в п.г.т. Уруссу Ютазинского муниципального района осуществляет ЗАО «ТГК Урусинская ГРЭС», тепловые сети, по которым передается тепловая энергия, ЗАО «ТГК

Уруссинская ГРЭС» берет в аренду у ООО «Уруссинские тепловые сети» по договору аренды.

В соответствии с п.143 Методических указаний при комплексном теплоснабжении, когда производство тепловой энергии, ее передача и сбыт производится одним юридическим лицом, расчет тарифов на тепловую энергию производится с использованием совокупной необходимой валовой выручки регулируемой организации по производству тепловой энергии, ее передаче и сбыту.

По предложению ЗАО «ТГК Уруссинская ГРЭС» необходимая валовая выручка на 2017 год составила 113 384,0 тыс.руб., с ростом к утвержденному уровню 2016 года – на 24,8%. Средний тариф на тепловую энергию, поставляемую потребителям, на 1 полугодие 2017 года составил 1915,51 руб./Гкал (с НДС), с учетом сохранения уровня тарифа, утвержденного на 31.12.2016, на 2 полугодие 2017 года – 2 777,03 руб./Гкал (с НДС), с ростом к 1 полугодю 2017 года – на 45%.

По предложению ЗАО «ТГК Уруссинская ГРЭС» необходимая валовая выручка на передачу и сбыт тепловой энергии на 2017 год составила 21 403,66 тыс.руб., с ростом к утвержденному уровню 2016 года – на 8,7%.

В соответствии с п.49 Методических указаний по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, утвержденных приказом ФСТ России от 13.06.2013 №760-э, в целях корректировки долгосрочного тарифа орган регулирования ежегодно уточняет плановую необходимую валовую выручку на каждый год до конца долгосрочного периода регулирования с использованием уточненных значений прогнозных параметров регулирования.

Затраты на производство тепловой энергии (в горячей воде) ЗАО «ТГК Уруссинская ГРЭС» на 2017 год скорректированы исходя из объемов отпуска тепловой энергии в сеть (в горячей воде) и рассчитанных Госкомитетом тарифов на тепловую энергию, производимую ЗАО «ТГК Уруссинская ГРЭС» в режиме комбинированной выработки, и составляют:

- на 1 полугодие 2017 года – 43 949,48 тыс.руб.,
- на 2 полугодие 2017 года – 38 355,11 тыс.руб
- на 2017 год – 82 304,59 тыс.руб., с ростом к утвержденному 2016 году – на 15,6%.

Значения по статьям затрат ЗАО «ТГК Уруссинская ГРЭС» на передачу и сбыт тепловой энергии на 2017 год представлены в приложении 1.

1. Госкомитетом операционные (подконтрольные расходы) на 2017 год скорректированы с учетом определенного прогнозом социально-экономического развития индекса потребительских цен.

№ п. п.	Наименование	ед.изм	2016 год (утверждено)			2017 год (расчет ГКРТТ)		
			всего	передача	сбыт	всего	передача	сбыт

№ п. п.	Наименование	ед.изм	2016 год (утверждено)			2017 год (расчет ГКРТТ)		
			всего	передача	сбыт	всего	передача	сбыт
1	Индекс потребительских цен на расчетный период регулирования (ИПЦ)		7,4%	7,4%	7,4%	4,7%	4,7%	4,7%
2	Индекс эффективности операционных расходов (ИР)	%	1%	1%	1%	1%	1%	1%
3	Индекс изменения количества активов (ИКА)		0	0	0	0	0	0
3.1	Количество условных единиц, относящихся к активам, необходимым для осуществления регулируемой деятельности	у.е.	462	462	0	462	462	0
4	Коэффициент эластичности затрат по росту активов ($K_{эл}$)		0,75	0,75	0,75	0,75	0,75	0,75
	Операционные (подконтрольные) расходы		7 981,79	5 177,82	2 803,97	8 273,36	5 366,97	2 906,39

2. Неподконтрольные расходы определены Госкомитетом на 2017 год в размере 4 241,67 тыс.руб., со снижением к утвержденному уровню 2016 года – на 21%. Неподконтрольные расходы включают в себя:

2.1. расходы на амортизацию основных фондов заявлены организацией на 2017 год в размере 8,13 тыс.руб., со снижением к утвержденному уровню 2016 года – на 91%. Снижение относительно 2016 года обусловлено практически полным списанием стоимости основных средств. Госкомитетом затраты на амортизацию приняты по предложению организации, в том числе в затратах на передачу тепловой энергии – 3,53 тыс.руб., в сбытовых расходах – 4,60 тыс.руб.

2.2. отчисления на социальные нужды на 2017 год заявлены организацией в размере 1 755,06 тыс.руб., с ростом к утвержденному уровню 2016 года – 6,2%, в том числе в затратах на передачу тепловой энергии – 1 061,20 тыс.руб., в затратах на сбыт тепловой энергии – 693,86 тыс.руб.

Госкомитетом приняты основные отчисления на социальные нужды – 30,2% от фонда оплаты труда (1 736,70 тыс.руб., в том числе в затратах на передачу тепловой энергии – 1 050,05 тыс.руб., в затратах на сбыт тепловой энергии – 686,64 тыс.руб.), а также дополнительные отчисления 4% и 6% от фонда оплаты труда в отношении сотрудников, работающих во вредных условиях труда (в затратах на передачу тепловой энергии – 18,41 тыс.руб.).

2.3. арендная плата заявлена организацией на 2017 год в затратах на передачу тепловой энергии в размере 2 477,03 тыс.руб., со снижением к утвержденному уровню 2016 года – на 30,9%.

Организацией представлен подписанный договор аренды тепловых сетей на 2016 - 2018 годы от 28.07.2015 №2015/ТГК-244, подтверждающий заявленные организацией расходы.

Госкомитетом затраты на арену на 2017 год приняты по предложению организации.

2.4. затраты на обязательное страхование заявлены организацией на 2017 год в размере 48,72 тыс.руб., с ростом к утвержденному уровню 2016 года – на 267,87%, в том числе в затратах на передачу тепловой энергии – 36,03 тыс.руб., в затратах на сбыт тепловой энергии – 12,70 тыс.руб.

Компанией представлены действующие договоры страхования опасных объектов, добровольного медицинского страхования, страхования автотранспорта.

Госкомитетом расходы на страхование рассчитаны без учета добровольного медицинского страхования, а также страхования легкового автомобиля TOYOTA LAND CRUISER 150 (PRADO), приобретенного по договору лизинга, и учтены в затратах на передачу тепловой энергии в размере 14,34 тыс.руб., с ростом к утвержденному уровню 2016 года – на 8,3%.

2.5. расходы на уплату транспортного налога на 2017 год заявлены организацией в затратах на передачу тепловой энергии в размере 4,68 тыс.руб., на уровне утвержденного 2016 года. Организацией представлен расчет транспортного налога на автоцистерну. Госкомитетом затраты на уплату транспортного налога приняты по предложению организации.

2.6. организацией заявлены расходы по сомнительным долгам в затратах на сбыт тепловой энергии в размере 1 546,00 тыс.руб. Данная статья затрат по предложению организации включает 2% необходимой валовой выручки, относимой на население, установленной организации на предыдущей расчетный период регулирования.

По вопросу включения в тариф резерва в размере 2% необходимой валовой выручки, относимой на население, установленной организации на предыдущей расчетный период регулирования, Госкомитет отмечает, что необходимо учитывать в экономически обоснованном и документально подтвержденном размере экономически обоснованные расходы единой теплоснабжающей организации по фактически списанной дебиторской задолженности (письмо ФСТ России от 15.08.2014 №СЗ-8925/5).

Организацией никаких подтверждающих и обосновывающих материалов представлено не было. Исходя из вышеуказанного, Госкомитетом заявленные организацией расходы по сомнительным долгам не приняты.

2.7. налог на прибыль определен Госкомитетом с учетом расчетной предпринимательской прибыли на 2017 год в размере 0,80 тыс.руб., в том числе в затратах на передачу тепловой энергии – 0,62 тыс.руб., в затратах на сбыт тепловой энергии – 0,18 тыс.руб.

3. Расходы на приобретение энергетических ресурсов (расходы на покупку потерь теплоносителя) на 2017 год заявлены организацией в размере 3 293,30 тыс.руб., со снижением к утвержденному уровню 2016 года – на 15%. Организацией затраты посчитаны исходя из объема потерь 77,160 тыс. тонн (на основании факта за 2015 год) и заявляемых тарифов на теплоноситель в виде воды.

Госкомитетом затраты на 2017 год приняты в размере 3 376,98 тыс.руб., исходя из норматива технологических потерь теплоносителя, утвержденного приказом Минпрома РТ от 29.08.2016 №212-ОД, и рассчитанного Госкомитетом тарифа на теплоноситель в виде воды на 1 полугодие 2017 года в размере 43,80 руб./м3, на 2 полугодие 2017 года – 40,33 руб./м3. Снижение относительно утвержденного 2016 года на 13%.

4. Расходы из прибыли (прибыль на соц. развитие) заявлены организацией в размере 4,28 тыс.руб., с ростом к утвержденному уровню 2016 года – на 88,6%.

В соответствии с Методическими указаниями прибыль определяется исходя из нормативного уровня прибыли, который определен перед началом долгосрочного периода регулирования и в течение него не изменяется (как долгосрочный параметр регулирования). Нормативный уровень прибыли на 2017 год определен в размере 0,02% от необходимой валовой выручки организации на передачу и сбыт тепловой энергии.

Госкомитетом расходы из прибыли определены в размере 3,18 тыс.руб., рост к утвержденному уровню 2016 года – на 41,2%, в том числе в затратах на передачу тепловой энергии – 2,46 тыс.руб., в затратах на сбыт тепловой энергии – 0,72 тыс.руб.

Таким образом, величина скорректированной необходимой валовой выручки на передачу и сбыт тепловой энергии определена Госкомитетом на 2017 год в размере 15 912,74 тыс.руб., снижение относительно утвержденного уровня 2016 года – на 19,2%.

Наименование расхода	2016 год	2017 год	отклонение к 2016,%
	Утверждено	Расчет ГКРТТ	
Операционные (подконтрольные) расходы	7 981,79	8 273,36	103,7%
Неподконтрольные расходы	5 345,88	4 241,67	79,3%
Расходы на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя	3 888,29	3 376,98	87,3%
Прибыль	2,27	3,18	140,3%
Расчетная предпринимательская прибыль	2 473,97	0,00	-
ИТОГО необходимая валовая выручка	19 692,19	15 895,20	80,7%

Таким образом, **необходимая валовая выручка на поставку тепловой энергии** на 2017 год с учетом затрат на производство тепловой энергии, затрат на передачу и сбыт тепловой энергии составит 98 199,79 тыс.руб., с ростом к утвержденному 2016 году – на 8%.

Объем тепловой энергии, поставляемой ЗАО «ТГК Урусинская ГРЭС» на 2017 год составит 59,47 тыс. Гкал., с ростом относительно утвержденного объема на 2016 год – на 3,7%.

В соответствии с п. 15 Основ ценообразования тарифы устанавливаются с календарной разбивкой по полугодиям исходя из непревышения величины тарифов в первом полугодии очередного расчетного годового периода регулирования над величиной соответствующих тарифов во втором полугодии предшествующего годового периода регулирования по состоянию на 31 декабря.

На основании изложенного, Госкомитетом **предлагается:**

Установить тарифы на тепловую энергию, поставляемую ЗАО «ТГК Урусинская ГРЭС» потребителям п.г.т. Уруссу Ютазинского муниципального района, на 2017 год в следующих размерах:

	Тариф на тепловую энергию					
	горячая вода	отборный пар давлением:				острый и редуцированный пар
		от 1,2 до 2,5 кг/см ²	от 2,5 до 7,0 кг/см ²	от 7,0 до 13,0 кг/см ²	свыше 13 кг/см ²	
Тариф с 01.01.2017 – 30.06.2017 гг.						
Одноставочный, руб./Гкал	1 623,31	-	-	-	-	-
Население (тарифы указываются с учетом НДС)						
Одноставочный, руб./Гкал	1 915,51	-	-	-	-	-
<i>Отклонение к тарифу, действующему на 31.12.2016</i>	<i>100,00%</i>	-	-	-	-	-
Тариф с 01.07.2017 – 31.12.2017 гг.						
Одноставочный, руб./Гкал	1 695,63	-	-	-	-	-
Население (тарифы указываются с учетом НДС)						
Одноставочный, руб./Гкал	2 000,85	-	-	-	-	-
<i>Отклонение к тарифу первого полугодия 2017 года</i>	<i>104,46%</i>	-	-	-	-	-

Ведущий консультант отдела регулирования

А.С. Биктимирова

тарифов на тепловую энергию
в комбинированной выработке

Приложение 1

**Смета расходов ЗАО «ТГК Урусинская ГРЭС» на передачу и сбыт
тепловой энергии на 2017 год**

тыс.руб.

№	Показатели	Факт 2015 года	Утверждено на 2016 год	план УрГРЭС 2017 год	Ургрэс 2017/умв2016, %	ГКРТТ 2017	ГКРТТ2017 /умв2016, %
1	Расходы, связанные с производством и реализацией продукции (услуг), всего	13 917,85	17 169,07	15 898,68	92,60%	15 843,21	92,28%
1.1.	- расходы на сырье и материалы	283,4939	554,57	580,87	104,74%	574,83	103,65%
1.5.	- расходы на теплоноситель	3 600,61	3 888,29	3 293,30	84,70%	3 376,98	86,85%
1.6.	- амортизация основных средств	64,52	91,62	8,13	8,87%	8,13	8,87%
1.7.	- оплата труда	3 797,25	5 489,16	5 749,46	104,74%	5 689,68	103,65%
1.8.	- отчисления на социальные нужды	1 140,46	1 653,34	1 755,06	106,15%	1 736,70	105,04%
1.9.	- ремонт основных средств, выполняемый подрядным способом	978,99	1 271,45	1 331,74	104,74%	1 317,90	103,65%
2.1.	расходы на выполнение работ и услуг производственного характера	0	2,70	2,83	1,04742	2,80	1,03653
2.2.	- расходы на оплату иных работ и услуг	400,4289	553,89	580,15	104,74%	574,12	103,65%
2.4.	- арендная плата	3 652,10	3 582,43	2 477,03	69,14%	2 477,03	69,14%
2.6.	- расходы на служебные командировки	0	36,96	38,71	104,74%	38,31	103,65%
2.7.	- расходы на обучение персонала	0	26,74	28,01	104,74%	27,72	103,65%
2.8.	- расходы на страхование производственных объектов	0,00	13,24	48,72	367,87%	14,34	108,26%
2.8.1.	- другие расходы, связанные с производством и (или) реализацией продукции, в том числе	0,00	4,68	4,68	100,00%	4,68	100,00%
2.8.2.	- транспортный налог	0,00	4,68	4,68	100,00%	4,68	100,00%
2	Внереализационные расходы, всего	4,05	46,31	1 594,51	3442,86%	48,01	103,65%
2.1.	- расходы на услуги банков	4,05	46,31	48,51	104,73%	48,01	103,65%
2.2.	-расходы по сомнительным долгам			1 546,00			
3	Расходы, не учитываемые в целях налогообложения, всего	75,59	2,27	4,28	188,59%	3,18	140,26%
3.2.	- денежные выплаты социального характера (по Коллективному договору)	75,59	2,27	4,28	188,59%	3,18	140,26%
4	Налог на прибыль	0	0,57	33,19	5840,03%	0,80	140,06%
	Расчетная предпринимательская прибыль	0	2 473,97	3 873,00	156,55%	0,00	0,00%

Экспертное заключение 22.3

№	Показатели	Факт 2015 года	Утверждено на 2016 год	план УрГРЭС 2017 год	<i>Ургрэс 2017/утв2016, %</i>	ГКРТТ 2017	<i>ГКРТТ2017 /утв2016,%</i>
5	Необходимая валовая выручка, всего	13 997,49	19 692,19	21 403,66	108,69%	15 895,20	80,72%