

Приложение № 16
к протоколу заседания правления
управления по регулированию
тарифов Тамбовской области
от 14.12.2018 № 62

**Экспертное заключение
по результатам рассмотрения расчетных материалов,
представленных в управление по регулированию тарифов Тамбовской области
для установления тарифа на тепловую энергию
поставляемую котельной открытого акционерного общества «Искож»
на 2019-2023 годы.**

Управлением по регулированию тарифов Тамбовской области (органом регулирования) проводится экспертиза предложений об установлении тарифов в части обоснованности расходов, учтенных при расчете тарифов, корректности определения параметров расчета тарифов, результаты экспертизы отражаются в экспертном заключении (пункт 29 Правил регулирования).

Регулирование тарифов на 2019-2023 годы на тепловую энергию осуществляется в соответствии с

Конституцией РФ, Гражданским кодексом РФ и Налоговым кодексом РФ;
Федеральным законом от 27.07.2010 № 190-ФЗ «О теплоснабжении»

(далее – ФЗ-190), определяющим правовые основы экономических отношений, возникающих в связи с производством, передачей, потреблением тепловой энергии, тепловой мощности, теплоносителя с использованием систем теплоснабжения, созданием, функционированием и развитием таких систем, а также определением полномочий органов государственной власти, органов местного самоуправления по регулированию и контролю в сфере теплоснабжения, прав и обязанностей потребителей тепловой энергии, теплоснабжающих организаций, теплосетевых организаций;

Постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 № 1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» утверждены: Основы ценообразования в сфере теплоснабжения, которые определяют основные принципы и методы определения тарифов на тепловую энергию (мощность) и теплоноситель, Правила регулирования цен (тарифов) в сфере теплоснабжения - определяют порядок установления регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, которые подлежат регулированию в соответствии с перечнем, определенным статьей 8 Федерального закона «О теплоснабжении» (далее – Основы ценообразования, Правила регулирования).

Методикой определения потребности в топливе, электроэнергии и воде при производстве и передаче тепловой энергии и теплоносителей в системах коммунального теплоснабжения, утвержденной Госкомстроем России в 2003 г. (далее - Методика);

Методическими указаниями по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, утвержденными приказом ФСТ России от 13.06.2013 № 760-э (далее Методические указания);



Регламентом открытия дел об установлении регулируемых цен (тарифов) и отмене регулирования тарифов в сфере теплоснабжения утвержденного приказом ФСТ России от 07.06.2013 № 163 (далее – Регламент);

Открытие дела об установлении цен (тарифов) осуществляется органами исполнительной власти субъектов Российской Федерации в области государственного регулирования цен (тарифов) в соответствии с п.2 подпунктом «а» Регламента по инициативе регулируемой организации.

В соответствии с пунктом 2 части 2 статьи 9 ФЗ «О теплоснабжении» тарифы регулировались с применением метода индексации установленных тарифов.

Оценка основных показателей организации

Открытое акционерное общество «Искож» (далее - ОАО «Искож») осуществляет свою деятельность по теплоснабжению на территории г.Котовска посредством теплотехнического оборудования и 1 котельной, находящейся в собственности Общества

Перечень оборудования, установленного в котельной приведен в таблице 1.

таблица 1

Система теплоснабжения	Марка котлов	Теплотрасса
Система теплоснабжения ОАО «Искож» Котельная– 2 ед.	Котел ДЕ 10/14 Котел Е 1,6-0,9	0

- в качестве топлива используется природный газ.
- общество не является плательщиком НДС.

В процессе подготовки заключения управление по регулированию тарифов области (далее – управление) исходило того, что:

1. В соответствии с п.15 Основ тарифы на тепловую энергию (мощность), тарифы на теплоноситель, поставляемый теплоснабжающими организациями потребителям и другим теплоснабжающим организациям, тарифы на услуги по передаче тепловой энергии и теплоносителя, а также тарифы на горячую воду, поставляемую теплоснабжающими организациями потребителям и другим теплоснабжающим организациям с использованием открытых систем теплоснабжения (горячего водоснабжения), устанавливаются с календарной разбивкой по полугодиям, исходя из не превышения величины указанных 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;

2. значения индексов роста, предусмотренных прогнозом социально-экономического развития Российской Федерации по состоянию на октябрь 2018 года соответствуют:

	2019	2020	2021-2023
--	------	------	-----------

УПРАВЛЕНИЕ ПО РЕГУЛИРОВАНИЮ ТАРИФОВ
ТАТЛОВСКОЙ ОБЛАСТИ

1 4 2020

И.И. Ионов

Газ, в т.ч. транспортировка и ПССУ	июль 1,4 %	июль 3,0%	июль 3,0%
Электроэнергия	106,5 %	103,0 %	103,0 %
Прогноз индекса потребительских цен (в среднем за год к предыдущему году)	104,6%	103,4%	104%
Прочие затраты	104,3%	104,0%	104,0%

Оценка достоверности данных, приведенных в предложениях об установлении тарифов.

Достоверность данных, приведенных в предложениях об установлении тарифов на тепловую энергию, подтверждена личной подписью руководителя и печатью организации, а также заверенными копиями первичной, годовой бухгалтерской и статистической отчетности. Расчет тарифов и представленные формы предложений соответствуют Приказу ФСТ России от 13.06.2013 № 760-э.

Оценка основных технико-экономических показателей

С целью определения нормативных технических характеристик работы энергетического оборудования для ОАО «Искож» на 2019-2023 годы рассмотрены расчетные материалы и проведена проверка обоснованности технико-экономических показателей.

При проведении проверки и оценке имеющихся данных по обществу выполнены следующие работы:

анализ динамики основных производственных показателей;

расчет норматива удельного расхода топлива на отпущенную тепловую энергию, выполненные в соответствии с Порядком определения нормативов удельного расхода топлива при производстве электрической и тепловой энергии, утвержденным приказом Минпромэнерго от 30.12.2008 №323 (Приложение 1. Заключение по результатам рассмотрения расчетных материалов, представленных в управление по регулированию тарифов Тамбовской области для установления нормативов удельного расхода топлива при производстве тепловой энергии источниками тепловой энергии на 2019-2023 годы).

Основные технико-экономические показатели, принятые для расчета тарифа на тепловую энергию на 2019 год:

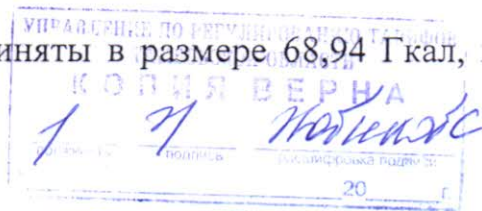
Полезный отпуск – 4350,11 Гкал, в том числе:

«Прочие потребители» - 2857,66 Гкал – продажа ООО «Компьюлинк инфраструктура ТО»;

Собственное производство – 1346,10 Гкал.

Полезный отпуск определен в соответствии с заявленными величинами из договора с потребителями и плановым расчетом потребностей на собственное производство.

Собственные нужды котельной приняты в размере 68,94 Гкал, приняты расчетным путем.



Выработка (потребность в тепловой энергии на покрытие тепловой нагрузки на тепловые источники) в соответствии с гл 3. «Формирование расчетных объемов отпуска тепловой энергии в целях расчета тарифов в сфере теплоснабжения» Методических указаний составит 4419,04 Гкал.

В силу статьи 252 Налогового кодекса Российской Федерации расходами признаются обоснованные и документально подтвержденные затраты, осуществленные (понесенные) налогоплательщиком. Под обоснованными расходами понимаются экономически оправданные затраты, оценка которых выражена в денежной форме; под документально подтвержденными расходами понимаются затраты, подтвержденные документами, оформленными в соответствии с законодательством Российской Федерации.

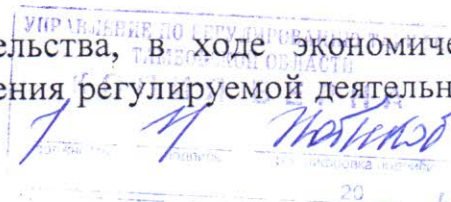
При применении метода экономически обоснованных расходов (затрат) на первый период долгосрочного регулирования необходимая валовая выручка регулируемой организации определяется как сумма планируемых на расчетный период регулирования расходов, уменьшающих налоговую базу налога на прибыль организаций (расходы, связанные с производством и реализацией продукции (услуг), и внереализационные расходы), расходов, не учитываемых при определении налоговой базы налога на прибыль (расходы, относимые на прибыль после налогообложения), величины налога на прибыль, а также экономически обоснованных расходов регулируемой организации по итогам предыдущих периодов регулирования.

При выполнении анализа экономической обоснованности технико-экономических показателей и расходов объектов экспертизы по статьям затрат применяется также метод сравнения аналогов и для определения расходов по отдельным статьям метод индексации: используются прогнозные индексы изменения цен, определенные прогнозом социально-экономического развития России, официально опубликованным Минэкономразвития России по состоянию на дату составления отчета (п.28-31 Основ ценообразования).

В соответствии с пунктом 33 Основ ценообразования, расходы, связанные с производством и реализацией продукции (услуг) по регулируемым видам деятельности, включаемые в необходимую валовую выручку, состоят из следующих групп расходов:

- 1) топливо;
- 2) прочие покупаемые энергетические ресурсы, холодная вода, теплоноситель;
- 3) оплата услуг, оказываемых организациями, осуществляющими регулируемые виды деятельности в соответствии с законодательством Российской Федерации;
- 4) сырье и материалы;
- 5) ремонт основных средств;
- 6) оплата труда и отчисления на социальные нужды;
- 7) амортизация основных средств и нематериальных активов;
- 8) прочие расходы в соответствии с пунктом 44 настоящего документа.

Руководствуясь положениями законодательства, в ходе экономической экспертизы затрат, необходимых для осуществления регулируемой деятельности,



Управление скорректировало и проиндексировало плановые расходы учреждения, принятые на 2019 год.

Оценка экономической обоснованности затрат и прибыли на 2019г.

При проведении экспертизы экономической обоснованности расходы, связанные с производством и реализацией продукции скорректированы в сторону уменьшения на 9149,00 тыс.руб. и приняты в размере 7343,89 тыс.руб. Исключены затраты на производство тепловой энергии в виде теплоносителя – пар, приняты экономически обоснованные затраты на производство тепловой энергии в виде теплоносителя - вода.

Нормативной базой для расчета тарифа на тепловую энергию, поставляемую ОАО «Искож» на 2019 год и долгосрочный период регулирования 2020-2023 гг. явились Методические указания по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, утвержденные приказом ФСТ России от 13.06.2013 N 760-э.

Расчет необходимой валовой выручки методом индексации установленных тарифов

№ п. п.		2019	2020	2021	2022	2023
1	Операционные (подконтрольные) расходы	2 228,84	2 281,57	2 349,11	2 418,64	2 490,23
2	Неподконтрольные расходы	857,41	865,23	900,26	937,33	976,76
3	Расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя	4 378,80	4 541,58	4 711,42	4 888,70	5 073,81
4	Прибыль	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Корректировка с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов	-121,17	0,00	0,00	0,00	0,00
10	ИТОГО необходимая валовая выручка	7 343,89	7 688,38	7 960,79	8 244,67	8 540,81

Структура расходов на 2019 год

I. Расходы, связанные с производством и реализацией продукции:

«Расходы на сырье и материалы» - в соответствии с пунктом 41 Основ ценообразования при определении расходов регулируемой организации на проведение ремонтных работ используются расчетные цены и обоснованные мероприятия по проведению ремонтных работ на производственных объектах,

И. И. Искож

принадлежащих ей на праве собственности или на ином законном основании в соответствии с методическими указаниями.

Расходы по данной статье снижены на 24,23 тыс.руб. за счет уточнения стоимости материалов на химводоочистку, ремонтные работы и приняты в размере 162,76 тыс.руб., в соответствии с представленным обоснованием стоимости материалов для проведения текущего и капитального ремонта, выполняемогохозспособом – 158 тыс.руб., соли в размере 4,76 тыс.руб.

«Оплата труда» - в соответствии с пунктом 42 Основ ценообразования размер фонда оплаты труда определяется согласно отраслевому тарифному соглашению, коллективному договору и фактическому объему фонда оплаты труда за последний расчетный период регулирования, снижена на 883,49 тыс.руб. за счет уточнения количества персонала и средней заработной платы, принята в размере 1846,14 тыс.руб. по следующим основаниям.

ФОТ основного производственного персонала снижен на 36,33 тыс.руб. и принят в размере 1116,43 тыс.руб. С учетом годовой численности персонала – 8 чел. (определена в соответствии с приказом Госстроя России от 22.03.1999 № 65 «Об утверждении рекомендаций по нормированию работников энергетического хозяйства», исходя из нагрузок на котлы, технической оснащённости котельной, сезонности работы котельной и штатного расписания по участку теплоснабжения), средняя заработная плата составила 11629,47 руб. в месяц. Данный уровень заработной платы соответствует средней ступени оплаты труда ОПП, тарифной сетке, принятой в обществе, и требованиям Отраслевого тарифного соглашения в жилищно-коммунальном хозяйстве РФ, принята в соответствии с представленным штатным расписанием 2018 года и фактической заработной платы в 2017 году с учетом-индекса роста 103,6% 2018г - 104,6% на 2019 год.

Расходы на оплату труда ремонтного персонала снижены на 431,91 тыс.руб. и приняты в размере 405,52 тыс.руб., средняя заработная плата составила 13517,38 тыс.руб., принята с учетом фактической заработной платы в 2017 году с учетом-индекса роста 103,6% 2018г - 104,6% на 2019 год.

Расходы на оплату труда общепроизводственного персонала приняты в размере 468 тыс.руб. по предложению общества в соответствии с представленным штатным расписанием, учтены 2 ставки общепроизводственного персонала, средняя заработная плата принята в размере 14445,52 руб. с учетом фактической заработной платы в 2017 году с учетом-индекса роста 103,6% 2018г - 104,6% на 2019 год.

Расходы на оплату АУП снижены на 51,63 тыс.руб. за счет уточнения численности управленческого персонала и приняты в размере 150,84 тыс.руб., учтена 1 ставка и средняя заработная плата принята в размере 12569,89 руб. с учетом фактической заработной платы в 2017 году с учетом-индекса роста 103,6% 2018г - 104,6% на 2019 год.

«Расходы на оплату работ и услуг производственного характера, выполняемых по договорам со сторонними организациями» приняты в размере 10,06 тыс.руб. по предложению Общества.

«Расходы на оплату иных работ и услуг, выполняемых по договорам с организациями» снижены на 768,03 тыс.руб. и приняты в размере 170,75 тыс.руб., в соответствии с представленными договорами, включая:

расходы на оплату услуг связи – 2,77 тыс.руб.

КОПИЯ ВЕРНА
1 11
Иванов

расходы на оплату доступа в Интернет – 1,48 тыс.руб.

расходы на оплату информационных услуг – 6,89 тыс.руб.

страхование ОПО – 5,84 тыс.руб.

расходы на оплату услуг по медобслуживанию – 3,54 тыс.руб.

расходы на техобслуживание газового оборудования – 48,91 тыс.руб.

расходы на экспертизу промбезопасности – 67,42 тыс.руб.

расходы на поверку приборов - 30,44 тыс.руб.

расходы на вывоз ТБО – 1,30 тыс.руб.

расходы на выполнение аварийно-спасательных работ – 2,16 тыс.руб.

«Расходы на обучение персонала» приняты в размере 4,02 тыс.руб.

«Другие расходы» приняты в размере 35,11 тыс.руб., включены общехозяйственные затраты общества в соответствии с учетной политикой общества.

ИТОГО базовый уровень операционных расходов составил 2228,84 тыс.руб.

«Расходы на оплату услуг, оказываемых организациями, осуществляющими регулируемые виды деятельности (водоотведение)» снижены на 115,82 тыс.руб. и приняты в размере 17,62 тыс.руб.

«Расходы на уплату налогов, сборов и других обязательных платежей» сокращены на 11,25 тыс.руб. приняты в размере 73,37 тыс.руб., в том числе приняты:

«Плата за выбросы и сбросы загрязняющих веществ в окружающую среду, размещение отходов и другие виды негативного воздействия на окружающую среду в пределах установленных нормативов и (или) лимитов» - 1,59 тыс.руб. в соответствии с расчетом.

«Расходы на страхование производственных объектов, учитываемые при определении налоговой базы по налогу на прибыль» - приняты в размере 10,36 тыс.руб. в соответствии с представленным полисом страхования.

«Транспортный налог» - 6,745 тыс.руб.

«Имущественный налог» - 37,5 тыс.руб.

«Земельный налог» - 17,18 тыс.руб.

«Отчисления на социальные нужды» - затраты приняты в размере 585,23 тыс.руб., рассчитаны в размере 31,7 % от зарплаты работника:

пенсионный фонд (ПФР) – 22%;

фонд медицинского страхования (ФОМС) – 5,1 %;

фонд социального страхования (ФСС) – 2,9%;

несчастный случай – 1,7 %.

Амортизация принята в размере 181,2 тыс.руб. в соответствии с представленным расчетом с учетом классификации оборудования и нормой амортизации.

«Внереализационные расходы, прибыль» учреждением не заявлялись и Управлением соответственно не рассматривались.

ИТОГО уровень неподконтрольных расходов составил 857,41 тыс.руб.

РАСХОДЫ НА ПРИОБРИТЕНИЕ (производство) энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя приняты в сумме 4378,80 тыс.руб., в том числе:

КОПИЯ ВЕРНА
1 ч. Подпись

«Расходы на топливо» - приняты в соответствии с п.33 Основ ценообразования, в размере 3571,53 тыс.руб.

Для выработки 4419,04 Гкал с учетом установленных котлоагрегатов, потребность в топливе составит 636,53 тыс.м3 природного газа.

Конечная цена газа определена на основании представленного в материалах тарифного дела договора поставки газа и 4 группы потребления, складывающейся из суммы:

оптовой цены газа – 4517,00 руб. за 1 м.куб., утвержденной Федеральной антимонопольной службой России с 01.01.2019 года;

транспортировки АО «Газпромгазораспределение Тамбов (со спецнадбавкой):

с 01.01.2019 - 800,37 руб. за 1 м.куб.,

платы за снабженческо-сбытовые услуги ООО «Газпроммежрегионгаз»:

с 01.01.2019 - 158,18 руб. за 1 м.куб.

Рост газа с 01.07.2019 года составит согласно прогноза Минэкономразвития – 101,4%.

Среднегодовая цена газа определена на основании представленного полезного отпуска с учетом положений СП 131.13330.2012 Строительная климатология, актуализированная редакция СНиП 23-01-99, т.е. разделения объема газа на 54% в зимний период и 46% в осенний период (с учетом подачи горячей воды круглогодично) и составит в тарифе 5610,94 руб. за 1 м.куб., с учетом увеличения индекса-дефлятора с июля 2019 года –1,4%.

«Расходы на прочие покупаемые энергоресурсы» - приняты в соответствии с п.33 Основ ценообразования, затраты на покупку электрической энергии на технологические нужды составят 777,85 тыс.руб.

Потребность в электрической энергии определены расчетным путем на установленное оборудование в объеме 138,54 тыс. кВтч.

Цена за 1 кВтч., определена на основании представленных в материалах тарифного дела договора энергосбережения и счетов-фактур предъявленных к оплате ОАО «Тамбовская энергосбытовая компания», составляет 5,61 руб/кВт.ч. на 2019 год с учетом увеличения индекса-дефлятора - 6,5 %.

«Расходы на холодную воду» - приняты на в размере 29,42 тыс.руб.

ИТОГО ЗАТРАТЫ - 7645,06 тыс.руб.

ΔHVB_{i-2}^k - размер корректировки необходимой валовой выручки в 2019 году, рассчитываемый в 2019 году на основе данных о фактических значениях параметров расчета тарифов в 2017 году, определяемый в соответствии с пунктом 52 настоящих Методических указаний составляет экономию в размере 431,66 тыс. руб. пункт 56 Методики формулы (27)-(32)

В связи с неизменным показателем размера активов, уровень фактических операционных расходов OP_{ϕ} принимается на уровне плана 2017 в размере тыс.руб. (таблица 1):

Таблица 1

№	2017 год
---	----------

1 ч. Методика

п. п.			2017 план	ОРЕХ для расчета НВВ	факт представлен- ный организацией
1	2		3	4	5
1	Индекс потребительских цен на расчетный период регулирования (ИПЦ)				
2	Индекс эффективности операционных расходов (ИР)	%	1		
3	Индекс изменения количества активов (ИКА)		0		
3.1	количество условных единиц, относящихся к активам, необходимым для осуществления регулируемой деятельности	у.е.	0,15		
3.2	установленная тепловая мощность источника тепловой энергии	Гкал/ч	0,86		
4	Коэффициент эластичности затрат по росту активов ($K_{эл}$)		0,75	0,75	0,75
5	Операционные (подконтрольные) расходы	тыс. руб.	3700,69	3700,69	3569,44
отклонение					0

Анализ показателей по итогам 2017 года, являющегося 2 годом долгосрочного периода 2016-2018 годов, показал, что перерасход ОРЕХ отсутствует.

Уровень фактических неподконтрольных расходов НР_ф принимается в размере 1094,99 тыс.руб. (таблица 2)

Таблица 2

		2017		
		план	НР ф для определе- ния НВВ	фактически понесенные расходы в году 2017 по данным регулируемой организации
1.1	Расходы на оплату услуг, оказываемых организациями, осуществляющими регулируемые виды деятельности	107,85	115,54	115,54
1.4	Расходы на уплату налогов, сборов и других обязательных платежей, в том числе:	150,77	65,91	65,91
1.4.1	плата за выбросы и сбросы загрязняющих веществ в окружающую среду, размещение отходов и другие виды негативного воздействия на окружающую среду в пределах установленных нормативов и (или) лимитов	1,4	1,42	1,42
1.4.2	расходы на обязательное страхование	36,68	0	0
1.4.3	иные расходы (услуги банка)	112,69	64,49	64,49
1.5	Отчисления на социальные нужды	803,94	759,35	759,35
1.6	Расходы по сомнительным долгам			
1.7	Амортизация основных средств и нематериальных активов	186,00	154,19	154,19

Т. Ч. Поджаков

1.8	Расходы на выплаты по договорам займа и кредитным договорам, включая проценты по ним			
	ИТОГО	1248,56	1094,99	1094,99
2	Налог на прибыль			
3	Экономия, определенная в прошедшем долгосрочном периоде регулирования и подлежащая учету в текущем долгосрочном периоде регулирования	0	0	0
4	Итого неподконтрольных расходов	1428,56	1094,99	1094,99

Уровень фактических затрат на энергоресурсы РЭ_ф принимаются в размере 7079,47 тыс.руб. (таблица 3)

1. Расходы на топливо определены по формуле $PT_{i,k}^{\phi} = b_{i,k}^{нф} \times Q_{i,k}^{кф} \times ЦТ_i^{\phi(расч)} \times 10^{-3}$ исходя из установленного удельного расхода топлива, фактической выработки и фактической цены на топливо и приняты в размере 5618,72 тыс.руб.

2. Расходы на электрическую энергию определены по формуле $PP_i^{\phi} = \sum_z V_{i,z} \times \frac{Q_i^{поф}}{Q_i^{по}} \times ЦР_{i,z}^{\phi}$

с учетом фактического полезного отпуска и фактически сложившихся цен на электроэнергию, приняты в размере 1413,41 тыс.руб.

3. Фактические расходы на холодную воду приняты в размере 47,34 тыс.руб.

4. Расходы на тепловую энергию и теплоноситель не заявлялись и не рассматривались.

таблица 3

№ п. п.		2017 год		
		фактически понесенные расходы в году 2017	прогноз расходов на 2017 год	Факт для расчета НВВ
1	Расходы на топливо	5596,28	6197,38	5618,72
2	Расходы на электрическую энергию	1413,41	1558,98	1295,45
3	Расходы на тепловую энергию	0	0	0
4	Расходы на холодную воду	187,20	52,21	47,34
5	Расходы на теплоноситель	0	0	0
6	ИТОГО	7078,93	7808,57	7079,47

Таким образом, на основании проведенного анализа 2017 года корректировка по факту 2017г. подлежащая учету в 2019г. составит « - 121,17 тыс.руб.».

$\Delta КИП_i$ - корректировка необходимой валовой выручки, осуществляемая в связи с изменением (неисполнением) инвестиционной программы, определяемая на 2019 год в соответствии с пунктом 53 настоящих Методических указаний, 0 тыс. руб. В связи с отсутствием у ОАО «Искож» утвержденной инвестиционной программы данный показатель не анализируется.

1 7 Ноябрь 2018

$\Delta Рез_i$ - величина, учитывающая результаты деятельности регулируемой организации до перехода к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования обществом не была заявлена и при формировании тарифа на основе долгосрочных параметров не учитывалась.

$\Delta КНК_i$ - корректировка необходимой валовой выручки с учетом надежности и качества реализуемых товаров (оказываемых услуг), определяемая на 2019 год в соответствии с пунктом 54 настоящих Методических указаний, 0 тыс.руб. Показатели надежности и качества реализуемых товаров по итогам 2017 года определены на уровне утвержденных долгосрочных параметров на 2016-2018 гг.

$\Delta КЭЭ_i$ корректировка, учитывающая отклонение фактических показателей энергосбережения и повышения энергетической эффективности от установленных плановых (расчетных) показателей и отклонение сроков реализации программы в области энергосбережения и повышения энергетической эффективности от установленных сроков реализации такой программы, осуществляемая на i-й год в соответствии с пунктом 52 Основ ценообразования, если в отношении регулируемой организации утверждена программа в области энергосбережения и повышения энергетической эффективности в соответствии с законодательством Российской Федерации об энергосбережении и о повышении энергетической эффективности, 0 тыс. руб. Показатели результатов деятельного не превышают утвержденный уровень

Необходимая валовая выручка в результате проведенного анализа предложенных статей затрат составит 7343,89 тыс.руб.

Все расчеты сведены в таблицы:

«Смета расходов» - приложение 4.6. составленная в соответствии с приложением 3 Методических указаний. (Приложение).

Определение операционных (подконтрольных) расходов на первый год долгосрочного периода регулирования (базовый уровень операционных расходов)

Таблица 4

№ п/п		2019 год
		Предложение УРТ
1	Расходы на приобретение сырья и материалов	4,76
2	Расходы на ремонт основных средств	158,00
3	Расходы на оплату труда	1846,14
4	Расходы на оплату работ и услуг производственного характера, выполняемых по договорам со сторонними организациями	10,06
5	Расходы на оплату иных работ и услуг, выполняемых по договорам с организациями, включая:	170,75
6	Расходы на служебные командировки	0
7	Расходы на обучение персонала	4,02
10	Другие расходы, в том числе:	35,11
10.1	Общехозяйственные расходы	35,51
	ИТОГО базовый уровень операционных расходов	2228,84

Расчет операционных (подконтрольных) расходов

таблица 5

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

№ п. п.			Долгосрочный период регулирования				
			2019 г	2020 г	2021 г	2022 г	2023 г
1	Индекс потребительских цен на расчетный период регулирования (ИПЦ)		0,046	0,034	0,04	0,04	0,04
2	Индекс эффективности операционных расходов (ИР)	%	1	1	1	1	1
3	Индекс изменения количества активов (ИКА)						
3.1	количество условных единиц, относящихся к активам, необходимым для осуществления регулируемой деятельности	у.е.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2	установленная тепловая мощность источника тепловой энергии	Гкал/ч	7,00	7,00	7,00	7,00	7,00
4	Коэффициент эластичности затрат по росту активов ($K_{эл}$)		0,75	0,75	0,75		
5	Операционные (подконтрольные) расходы	тыс. руб.	2228,84	2281,57	2349,11	2418,64	2490,23

Реестр неподконтрольных расходов

Таблица 6

№ п. п.		2019 год	2020 год	2021 год	2022 год	2023 год
1		4	6	8	10	12
1.1	Расходы на оплату услуг, оказываемых организациями, осуществляющими регулируемые виды деятельности	17,62	18,36	19,11	19,95	20,89
1.2	Арендная плата	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Концессионная плата	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4	Расходы на уплату налогов, сборов и других обязательных платежей, в т.ч.	73,37	55,28	57,71	60,25	63,08
1.4.1	плата за выбросы и сбросы загрязняющих веществ в окружающую среду, размещение отходов и другие виды негативного воздействия на окружающую среду в пределах установленных нормативов и (или) лимитов	1,59	1,66	1,73	1,81	1,89
1.4.2	расходы на обязательное страхование	10,36	10,79	11,27	11,76	12,31

УПРАВЛЕНИЕ ПО РЕГУЛИРОВАНИЮ ТАРИФОВ
 КОМПЕТЕНТНЫЙ ЦЕНТР
 МОСКВА

11.07.2023

И.И. Погодин

1.4.3	иные расходы	41,11	42,83	44,72	46,68	48,88
1.4.3.1	Транспортный налог	6,75	7,03	7,34	7,66	8,02
1.4.3.2	Водный налог	0,00				
1.4.3.3	Имущественный налог	17,18	17,90	18,69	19,51	20,43
1.4.3.4	Имущественный налог по концессии	0,00				
1.4.3.5	Земельный налог	17,18	17,90	18,69	19,51	20,43
1.5	Отчисления на социальные нужды	585,23	610,39	634,81	660,20	686,61
1.5.1	Отчисления на социальные нужды ОПП	365,42	383,69	402,88	423,02	444,17
1.5.2	Отчисления на социальные нужды ремонтников	265,46	278,74	292,67	307,31	322,67
1.5.3	Отчисления на социальные нужды общепроизв.	170,22	178,73	187,66	197,05	206,90
1.5.4	Отчисления на социальные нужды АУП	64,18	67,39	70,76	74,30	78,01
1.6	Расходы по сомнительным долгам	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.7	Амортизация основных средств и нематериальных активов	181,20	181,20	188,63	196,93	206,18
1.8	Расходы на выплаты по договорам займа и кредитным договорам, включая проценты по ним	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	ИТОГО	857,41	865,23	900,26	937,33	976,76
2	Налог на прибыль	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Итого неподконтрольных расходов	857,41	865,23	900,26	937,33	976,76

**Реестр расходов на приобретение энергетических ресурсов,
холодной воды и теплоносителя**

Таблица 7

№ п. п.		2019 г	2020 г	2021 г	2022 г	2023 г
1		4	6	8	10	12
1	Расходы на топливо	3 571,53	3 678,68	3 789,04	3 902,71	4 019,79
2	Расходы на электрическую энергию	777,85	832,30	890,56	952,90	1 019,61
3	Расходы на тепловую энергию					
4	Расходы на холодную воду	29,42	30,59	31,82	33,09	34,41
5	Расходы на теплоноситель					
6	ИТОГО	4 378,80	4 541,58	4 711,42	4 888,70	5 073,81

Необходимая валовая выручка

Таблица 8

№ п. п.		2019	2020	2021	2022	2023
1	Операционные (подконтрольные) расходы	2 228,84	2 281,57	2 349,11	2 418,64	2 490,23
2	Неподконтрольные расходы	857,41	865,23	900,26	937,33	976,76
3	Расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя	4 378,80	4 541,58	4 711,42	4 888,70	5 073,81
4	Прибыль	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Корректировка с целью учета	-121,17	0,00	0,00	0,00	0,00

Затраты на долгосрочные периоды регулирования определены в соответствии с показателями базового периода 2019 года и прогнозом социально-экономического развития Российской Федерации до 2023 года.

Таким образом, предлагается принять для открытого акционерного общества «Искож» на 2019 год и долгосрочный период регулирования 2020-2023 гг.:

Тарифы на тепловую энергию поставляемую ОАО «Искож» с коллекторов источника тепловой энергии, на 2019 – 2023 гг.

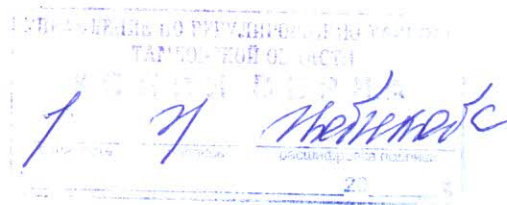
Таблица 9

№ п/п	Наименование теплоснабжающей организации	Вид тарифа	Год	Вола
1	2	3	4	5
1.	Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме подключения			
1.1.	ОАО «Искож»	одноставочный руб./Гкал	01.01.2019 30.06.2019	1671,46
1.2.		одноставочный руб./Гкал	01.07.2019 31.12.2019	1707,87
1.3.		одноставочный руб./Гкал	01.01.2020 30.06.2020	1707,87
1.4.		одноставочный руб./Гкал	01.07.2020 31.12.2020	1837,28
1.5.		одноставочный руб./Гкал	01.01.2021 30.06.2021	1837,28
1.6.		одноставочный руб./Гкал	01.07.2021 31.12.2021	1821,49
1.7.		одноставочный руб./Гкал	01.01.2022 30.06.2022	1821,49
1.8.		одноставочный руб./Гкал	01.07.2022 31.12.2022	1981,90
1.9.		одноставочный руб./Гкал	01.01.2023 30.06.2023	1981,90
1.10.		одноставочный руб./Гкал	01.07.2023 31.12.2023	1941,58

Величина расходов на топливо, отнесенных на 1 Гкал тепловой энергии, составляет:

№ п/п	Наименование теплоснабжающей организации	Величина расходов на топливо, отнесенных на 1 Гкал тепловой энергии руб./Гкал				
		2019	2020	2021	2022	2023
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
1.	ОАО «Искож»	821,02	845,65	871,02	897,15	924,00

долгосрочные параметры регулирования в соответствии с таблицей 2:



Долгосрочные параметры регулирования деятельности ОАО «Искож», устанавливаемые на долгосрочный период регулирования 2019 – 2023 гг., для формирования тарифов на тепловую энергию с использованием метода индексации установленных тарифов

№ п/п	Наименование регулируемой организации	Год	Базовый уровень операционных расходов, тыс.руб	Индекс эффективности операционных расходов	Нормативный уровень прибыли, %	Уровень надежности теплоснабжения*	Показатели энергосбережения и энергетической эффективности*			Динамика изменения расходов на топливо	
							8	9	10		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
		2019	2228,84	1	0	*	*	*	*	0	0
		2020	x	1	0	*	*	*	*	0	0
		2021	x	1	0	*	*	*	*	0	0
		2022	x	1	0	*	*	*	*	0	0
		2023	x	1	0	*	*	*	*	0	0
1	ОАО «Искож»										

Заместитель начальника отдела
тарифов теплового комплекса
и цен на газ



С.В.Илюхина

13.12.2018

