

**ДЕПАРТАМЕНТ СМОЛЕНСКОЙ ОБЛАСТИ ПО ЭНЕРГЕТИКЕ,
ЭНЕРГОЭФФЕКТИВНОСТИ, ТАРИФНОЙ ПОЛИТИКЕ**

ЭКСПЕРТНОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

от 10 октября 2016 года

**о проведении экспертизы об установлении тарифов на тепловую энергию на 2017 год и
долгосрочных параметров регулирования закрытому акционерному обществу
«Объединенная вагоноремонтная компания»
(ЗАО «Объединенная вагоноремонтная компания»)**

При утверждении тарифов на тепловую энергию на 2017 год Экспертный Совет Департамента руководствовался нормативно-правовыми актами:

Методическая основа проведения экспертных работ:

- > Налоговый кодекс Российской Федерации;
- > Федеральный закон от 27.07.2010 № 190-ФЗ «О теплоснабжении»;
- > Постановление правительства РФ от 22.10.2012 № 1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения»;
- > Приказ ФСТ России от 07.06.2013 № 163 «Об утверждении Регламента открытия дел об установлении регулируемых цен (тарифов) и отмене регулирования тарифов в сфере теплоснабжения»;
- > Методические указания по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, утвержденные Приказом Федеральной службы по тарифам 13 июня 2013 года № 760-э (далее МУ от 13.06.2013 № 760-э);
- > Прогноз социально-экономического развития Российской Федерации на 2017 год и плановый период 2018 и 2019 годов;
- > Прочие законы и подзаконные акты, методические разработки и подходы, действующие в отношении сферы и предмета государственного регулирования тарифов на продукцию (услуги) в теплоэнергетической отрасли.

Департамент Смоленской области по энергетике, энергоэффективности, тарифной политике в соответствии с постановлением Правительства РФ от 22.10.2012 № 1075 при установлении тарифов в сфере теплоснабжения на 2016 – 2018 г.г. для ЗАО «Объединенная вагоноремонтная компания» применял метод индексации установленных тарифов.

Критерием экспертизы являются нормативно-правовые акты, определяющие порядок ценообразования и тарифную политику по регулируемой деятельности, а также указания, инструкции, правила и нормы технической эксплуатации объектов и другие документы, обязательные для исполнения хозяйствующими субъектами.

Обоснование объема тарифной выручки для ЗАО «Объединенная вагоноремонтная компания», осуществляющего деятельность по выработке и передаче тепловой энергии выполнено в порядке, установленном Основами ценообразования в сфере теплоснабжения по конкретным статьям себестоимости продукции (услуг) и расходов, финансируемых из прибыли.

Экспертами рассматривались и принимались во внимание все представленные документы, имеющие значение для составления доказательного и независимого экспертного заключения. Эксперты исходили из того, что представленная информация является достоверной. Ответственность за достоверность представленных документов несет ЗАО «Объединенная вагоноремонтная компания».

Рассмотрев представленные материалы, Экспертный совет

Р Е Ш И Л:

1. Предложить Правлению Департамента Смоленской области по энергетике, энергоэффективности, тарифной политике на основании проведенных расчетов и анализа принять на долгосрочный период регулирования структуру отпуска тепловой энергии и расход основных ресурсов согласно приложению 1, расходы и величину необходимой прибыли, учтенные при расчете необходимой валовой выручки при формировании тарифов на тепловую энергию согласно приложению 2.

Объем полезного отпуска тепловой энергии определен на основании комплексного анализа

данных, предоставленных теплоснабжающей организацией, расчет тепловых нагрузок потребителей на отопление, произведен исходя из типовых проектов зданий, (отдельно по каждому объекту).

Расчет расхода натурального топлива произведен в соответствии с принятым отпуском тепловой энергии в сеть с учетом нормативного удельного расхода топлива на отпущенную тепловую энергию с коллекторов котельных, который вместе с нормативами технологических потерь при передаче тепловой энергии, теплоносителя принят в соответствии с долгосрочными параметрами.

В следующем периоде регулирования теплоснабжающей организации в обязательном порядке предоставить (на бумажном и электронном носителе):

- материалы в полном объеме в соответствии с действующим законодательством по формам, размещенным на официальном сайте Департамента в сети ИНТЕРНЕТ:

- баланс теплоснабжения (расширенный) по теплоснабжающей организации за 2013-2016 года (факт по начислению и выработке/передаче) и на 2018 год (план).

По результатам проведенного анализа экономической обоснованности расходов по статьям затрат и величины прибыли, необходимой для эффективного функционирования организации, Экспертный совет считает целесообразным при формировании тарифов на тепловую энергию на первый год долгосрочного периода регулирования

- **принять:**

- расходы на приобретение энергоресурсов (приложение 2):

«Топливо на технологические цели» в сумме 8 302 340 руб.;

«Электроэнергия на технологические цели» в сумме 2 228 904 руб.;

«Вода на технологические цели» в сумме 255 301 руб.;

рассчитав их с учетом принятого Экспертным Советом количества энергоресурса (в соответствии с приложением 1) и цен на энергоносители (таблица 1).

- операционные (подконтрольные) расходы (приложение 2):

«Вспомогательные материалы (ХВО)» в сумме 439 211 руб.;

«Фонд оплаты труда» в сумме 3 862 576 руб.;

«Расходы на содержание и эксплуатацию оборудования» в сумме 309 103 руб.;

«Прочие операционные расходы» в сумме 91 066 руб.,

- неподконтрольные расходы (приложение 2):

«Страховые взносы» в сумме 1 174 223 руб.;

«Аренда» в сумме 1 346 076 руб.;

- «Прибыль» в сумме 720 509 руб. в соответствии с п. 41 МУ от 13.06.2013 № 760-э м п. 74(1) ПП от 22.10.2012 № 1075 (приложение 2):

«Нормативный уровень прибыли» в сумме – 112 555 руб.;

«Расчетная предпринимательская прибыль» - 606 654 руб.

1) индекс эффективности подконтрольных расходов 1 %

2) коэффициент эластичности 0,75

3) цены на энергоресурсы согласно таблице 1

4) анализ экономической обоснованности расходов по статьям затрат и обоснование объемов полезного отпуска тепловой энергии (мощности) (приложение 1, таблица 2);

5) анализ нормативной величины прибыли, необходимой для эффективного функционирования регулируемых организаций (приложение 2, таблица 3);

6) сравнительный анализ динамики расходов и величины необходимой прибыли по отношению к предыдущему периоду регулирования (приложение 2).

Таблица 1

Цены на энергоресурсы	с 01.01.2017	с 01.07.2017
Мазут, руб./тонну	12 382,75	12 630,41
Электроэнергия НН, руб./ кВт ч	5,33	6,46
Водоснабжение	18,27	19,16
Водоотведение	12,79	13,42

Таблица 2

Объем финансовых средств, необходимых организации для осуществления деятельности по производству и передаче тепловой энергии в течение долгосрочного периода регулирования

		Ед. измерения	2015 г.	2016 г.	2017 г.	2018 г.
1	Расходы на приобретение энергоресурсов	руб.	10 117 808	10 339 875	10 786 546	11 318 507
2	Подконтрольные расходы**	руб.	4 260 536	4 527 598	4 701 956	4 864 409
3	Неподконтрольные расходы	руб.	2 280 866	2 426 841	2 520 299	2 607 375
4	Расходы из прибыли	руб.		683 808	720 509	666 344
3	Корректировка НВВ с учетом надежности и качества реализуемых услуг	руб.	-	-	-	-
4	Итого необходимая валовая выручка *	руб.	16 659 210	17 978 123	18 729 309	19 456 635

* подлежит ежегодной корректировке в соответствии с п. 36 Методических указаний

Таблица 3

Анализ нормативной величины прибыли, необходимой для эффективного функционирования регулируемых организаций

		Ед. измерения	2015 г.	2016 г.	2017 г.	2018 г.
1	Расходы из прибыли	руб.	-	683 808	720 509	666 344
1.4	Нормативный уровень прибыли, руб.	руб.	-	108 089	112 555	117 439
1.5	Расчетная предпринимательская прибыль, руб.	руб.	-	575 719	606 654	643 040

2. Рекомендовать Правлению Департамента Смоленской области по энергетике, энергоэффективности, тарифной политике утвердить ЗАО «Объединенная вагоноремонтная компания» для расчетов с потребителями тарифы на тепловую энергию:

Потребители, оплачивающие производство и передачу тепловой энергии (без НДС)

	с 01.01.2017	с 01.07.2017
Одноставочный, руб./Гкал	3 834,83	3 834,83
	с 01.01.2018	с 01.07.2018
Одноставочный, руб./Гкал	3 834,83	4 212,47

3. Регулируемой организации необходимо:

- организовать предоставление отчетности (форма № 46-ТЭ) в соответствии с постановлением Федеральной службы государственной статистики от 11.02.2011 № 37 «Об утверждении статистического инструментария для организации ФСТ России статистического наблюдения за деятельностью организаций в сфере энергетики и теплоэнергетики» (информация, оформленная в виде шаблонов, представляется в ФАС России по системе ЕИАС).

- организовать представление в Департамент ежеквартальных и ежегодных отчетов о реализации программы энергосбережения и повышения энергетической эффективности в сроки и по формам, установленным постановлением Департамента от 05.05.2015 № 93 «Об утверждении требований к программам в области энергосбережения и повышения энергетической эффективности организаций, осуществляющих регулируемые виды деятельности, для которых цены (тарифы) регулируются Департаментом Смоленской области по энергетике, энергоэффективности, тарифной политике».

- осуществить реализацию положений приказа ФСТ России от 12.04.2013 № 91 «Об утверждении Единой системы классификации и отдельного учета затрат относительно видов деятельности теплоснабжающих организаций, теплосетевых организаций, а также системы отчетности, представляемой в федеральный орган исполнительной власти в области

государственного регулирования тарифов в сфере теплоснабжения, органы исполнительной власти субъектов Российской Федерации в области регулирования цен (тарифов), органы местного самоуправления поселений и городских округов».

- материалы по пересмотру тарифов на 2018 год представить в Департамент Смоленской области по энергетике, энергоэффективности, тарифной политике в сроки и в объемах установленных постановлением Правительства РФ от 22.10.2012 № 1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения», приказом ФСТ России от 07.06.2013 № 163 «Об утверждении Регламента открытия дел об установлении регулируемых цен (тарифов) и отмене регулирования тарифов в сфере теплоснабжения», приказом ФСТ России от 13.06.2013 № 760-э «Об утверждении Методических указаний по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения».

- закупку продукции (работ, услуг), сырья и комплектующих, осуществлять с учетом положений Федерального закона от 18.07.2011 № 223-ФЗ «О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц».

- в следующий период регулирования представить отчетные данные по всем статьям затрат калькуляции (2016 год), копии бухгалтерской и статистической отчетности за предшествующий расчетный период регулирования (2016 год) и на последнюю отчетную дату.

- не позднее 30 дней со дня принятия тарифа на тепловую энергию теплоснабжающая организация обязана раскрыть информацию, подлежащую свободному доступу в соответствии с постановлением Правительства РФ от 05.07.2013 № 570.

Невыполнение требований законодательства в области энергосбережения и повышения энергетической эффективности, а также непредставление сведений или предоставление заведомо ложных сведений о своей деятельности, неопубликование или опубликование заведомо ложных сведений о своей деятельности субъектами естественных монополий и (или) организациями коммунального комплекса, если опубликование и (или) предоставление таких сведений являются обязательными в соответствии с законодательством Российской Федерации, а равно нарушение установленных стандартов раскрытия информации о регулируемой деятельности субъектов естественных монополий и (или) организаций коммунального комплекса и форм ее предоставления и (или) заполнения, включая сроки и периодичность предоставления информации субъектами естественных монополий и (или) организациями коммунального комплекса предусматривает ответственность согласно части 1 ст. 19.8.1 и части 10 ст. 9.16 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях и влечет наложение административного штрафа.

**Уполномоченный по делу
об установлении тарифа:**

Е.А. Алфимова

Экспертный совет:

Н.И. Борисов

Е.В. Фомченкова

Ю.А. Андреевкова

О.С. Шейдина

Н.В. Макушина

В.А. Никитин

А.Г. Петров

Ю.А. Солдатенкова

Структура отпуска тепловой энергии и расход основных ресурсов
на 2016-2018 годы

Наименование	Предложение ЭС		
	2016	2017	2018
Производство (выработка) тепловой энергии (Гкал)	5 606	5 606	5 606
Расход тепловой энергии на собственные нужды источника тепловой энергии (Гкал)	480	480	480
Отпуск тепловой энергии в сеть ЭСО (Гкал)	5 126	5 126	5 126
Нормативные потери тепловой энергии в сетях ЭСО (Гкал)	242	242	242
Полезный отпуск тепловой энергии из сети ЭСО (Гкал)	4 884	4 884	4 884
Нормативный удельный расход условного топлива на отпущенную тепловую энергию (кг у.т./Гкал)	177,79	177,79	177,79
Расход условного топлива (т у.т.)	911,33	911,33	911,33
Расход основного топлива (тыс. куб. м, т, куб. м)	665,21	665,21	665,21
Расход электроэнергии всего (кВтч)	385 705	385 705	385 705
Расход воды (куб. м.)	10 327	10 327	10 327
Водоотведение (куб. м.)	4 731	4 731	4 731
Соль (т)	35,67	35,67	35,67
Катионит (т)	0,43	0,43	0,43

Сравнительный анализ динамики расходов и величины необходимой прибыли по отношению к предыдущему периоду регулирования

Наименование статьи	2015	Предложение Экспертного совета		
		2016 год	2017 год	2018 год
Расходы на приобретение энергоресурсов:	10 117 808	10 339 875	10 786 546	11 318 507
Топливо на технологические цели, руб.	7 981 712	8 082 814	8 302 340	8 501 646
Вода на технологические цели, руб.	270 096	290 012	255 301	267 333
Электроэнергия на технологические цели, руб.	1 865 999	1 967 049	2 228 904	2 549 529
Подконтрольные расходы:	4 260 536	4 527 598	4 701 956	4 864 409
Вспомогательные материалы, ХВО руб.	397 485	422 924	439 211	454 386
ФОТ производственных рабочих, руб.	3 495 624	3 719 344	3 862 576	3 996 028
Расходы по содержанию и эксплуатации оборудования, руб.	279 738	297 641	309 103	319 783
- отчисления в ремонтный фонд, руб.	279 738	297 641	309 103	319 783
- работы и услуги производственного характера по договорам со сторонними организациями, руб.				
- другие расходы по содержанию и эксплуатации оборудования				
Прочие расходы, руб.	87 689	87 689	91 066	94 212
Неподконтрольные расходы:	2 280 866	2 426 841	2 520 299	2 607 375
Страховые взносы, руб. (% от ФОТ)	1 062 670	1 130 681	1 174 223	1 214 792
Аренда, руб.	1 218 196	1 296 161	1 346 076	1 392 583
Плата за предельно допустимые выбросы, руб.				
Прочие неподконтрольные расходы, руб.				
Прочие налоги (налог на имущество), руб.				
Налог на прибыль, налог при упрощ. с-ме налогообл, руб.				
Расходы из прибыли:		683 808	720 509	666 344
Кап. вложения, инвестиции, руб.		0	0	0
Коллективный договор, руб.		0	0	0
Прочие, руб.		0	0	0
Нормативный уровень прибыли, (с налогом на прибыль) руб.		108 089	112 555	117 439
Расчетная предпринимательская прибыль, (с налогом на прибыль), руб.		575 719	606 654	643 040
Выпадающие доходы, руб.		0	0	0
Необходимая валовая выручка, руб.	16 659 210	17 978 123	18 729 309	19 456 635