

Доклад
по экспертному заключению департамента по тарифам
Новосибирской области по результатам рассмотрения представленных
Открытым акционерным обществом «Сибирская энергетическая
компания» материалов по формированию тарифов на тепловую энергию
(мощность), поставляемую ОАО «СИБЭКО» потребителям
Новосибирской области на 2015 год

По результатам рассмотрения отделом регулирования электро- и теплоэнергетики департамента по тарифам Новосибирской области (далее – департамент) представленных Открытым акционерным обществом «Сибирская энергетическая компания» (далее ОАО «СИБЭКО», предприятие, ОГРН 1045401912401, ИНН 5405270340) расчётных и обосновывающих материалов по установлению тарифа на тепловую энергию (мощность), поставляемую ОАО «СИБЭКО» на 2015 год, установлено следующее.

При формировании необходимой валовой выручки (НВВ) для осуществления регулируемой деятельности ОАО «СИБЭКО» на тепловую энергию (мощность), поставляемую ОАО «СИБЭКО» потребителям Новосибирской области на 2015 год, департаментом применен **метод экономически обоснованных расходов (затрат)** в соответствии с п.16 подпункт «а», п.17 подпункт «в» Основ ценообразования в сфере теплоснабжения, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075 (с изменениями и дополнениями).

При формировании необходимой валовой выручки и тарифов департамент руководствовался:

1. Постановлением Правительства РФ от 22.10.2012 N 1075 "О ценообразовании в сфере теплоснабжения".

2. Методическими указаниями по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, утвержденных приказом ФСТ России от 13.06.2013 №760-э.

3. Основными параметрами прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2015 год и плановый период 2016 и 2017 годов, опубликованными Минэкономразвития России на официальном сайте (<http://economy.gov.ru>) 26 сентября 2014 года (далее Прогноз Минэкономразвития России), в соответствие с которым плановые индексы роста по статьям расходов на **2015 год** составили:

- индекс потребительских цен – 106,7%;
- индекс цен производителей промышленной продукции – 104,9%;
- индекс цен на природный газ – 107,5% с 1 июля 2015 года;
- индекс цен на уголь энергетический – 103,2%;
- индекс цен на мазут топочный – 0,991%
- индекс тарифов на железнодорожные перевозки грузов – 110,0%;
- индекс цен (регулируемых тарифов и рыночных цен) на электрическую энергию – 108,2% - 108,4% (применен 108,2%).

Прогноз роста цен (тарифов) на товары (услуги) инфраструктурных компаний на 2015 год:

- водоснабжение и водоотведение (индексация с июля) – 112,2% (в соответствии с приказом ФСТ от 11.10.2014 №228-э/4 «Об установлении предельных индексов максимально возможного изменения действующих тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, в среднем по субъектам Российской Федерации на 2015 год» по Новосибирской области)

4. Сводным прогнозным балансом производства и поставок электрической энергии (мощности) в рамках Единой энергетической системы России по субъектам Российской Федерации на 2015г., утвержденного приказом ФСТ России от 27.11.2014 № 276-э/1.

5. Приказом Федеральной службы по тарифам от 11.10.2014 № 227-э/3 «Об установлении предельных максимальных уровней тарифов на тепловую энергию (мощность), поставляемую теплоснабжающими организациями потребителям, в среднем по субъектам Российской Федерации на 2015 год»;

6. Приказом Федеральной службы по тарифам от 10.10.2014 № 226-э/2 «Об установлении предельных минимальных и максимальных уровней тарифов на тепловую энергию (мощность), производимую в режиме комбинированной выработки электрической и тепловой энергии источниками тепловой энергии с установленной генерирующей мощностью производства электрической энергии 25 мегаватт и более, на 2015 год».

Формирование необходимой валовой выручки ОАО «СИБЭКО» на осуществление деятельности по производству и реализации тепловой энергии на 2015 год

1. Баланс производства и поставок тепловой энергии на 2015 год

1.1. Отпуск тепловой энергии тепловыми электростанциями и Локальными котельными ОАО «СИБЭКО»

Планируемый на 2015 год объем отпуска тепловой энергии ОАО «СИБЭКО» составляет 13 954,6600 тыс. Гкал., в том числе по ТЭС 12 324,6600 тыс. Гкал., по Локальным котельным 1 630,0000 тыс. Гкал на основании Сводного прогнозного баланса производства и поставок электрической энергии (мощности) в рамках Единой энергетической системы России по субъектам Российской Федерации на 2013г., утвержденного приказом ФСТ России от 27.11.2014г. №276-э/1.

Полезный отпуск тепловой энергии с коллекторов ОАО «СИБЭКО» при этом составит 13 891,9048 тыс. Гкал., в том числе по ТЭС 12 265,7218 тыс. Гкал., по Локальным котельным 1 626,1830 тыс. Гкал.

Таблица 1

Баланс тепловой энергии, тыс. Гкал	План 2014	Принято ДТ на 2015 год			
		1-е полугодие	2-е полугодие	2015 год	% к плану 2014
1.Отпуск тепловой энергии с коллекторов ОАО "СИБЭКО"	14256,5970	8014,7952	5939,8648	13954,6600	97,9%
в т.ч. ТЭС	12593,3570	7043,8152	5280,8448	12324,6600	97,9%
- ТЭЦ-2	2096,1970	1226,3971	855,6029	2082,0000	99,3%
- ТЭЦ-3	2571,6870	1382,3182	1124,6818	2507,0000	97,5%

Баланс тепловой энергии, тыс. Гкал	План 2014	Принято ДТ на 2015 год			
		1-е полугодие	2-е полугодие	2015 год	% к плану 2014
- ТЭЦ-4	2482,7270	1360,8544	1020,1456	2381,0000	95,9%
- ТЭЦ-5	4898,5730	2767,3455	2058,6545	4826,0000	98,5%
- БТЭЦ	544,1730	306,9000	221,7600	528,6600	97,1%
Локальные котельные	1663,2400	970,9800	659,0200	1630,0000	98,0%
2.Потребление тепловой энергии на потери и хоз.нужды	62,3270	37,2887	25,4665	62,7552	100,7%
в т.ч. ТЭС	58,5100	34,8767	24,0615	58,9382	100,7%
Локальные котельные	3,8170	2,4120	1,4050	3,8170	100,0%
3.Полезный отпуск тепловой энергии с коллекторов ОАО "СИБЭКО"	14194,2700	7977,5065	5914,3983	13891,9048	97,8%
в т.ч. ТЭС	12534,8470	7008,9385	5256,7833	12265,7218	97,8%
- ТЭЦ-2	2087,8030	1219,8909	851,7527	2071,6436	99,2%
- ТЭЦ-3	2557,7530	1374,0957	1119,1600	2493,2557	97,4%
- ТЭЦ-4	2470,2770	1354,1676	1014,0686	2368,2362	95,8%
- ТЭЦ-5	4889,0170	2762,1073	2055,3190	4817,4263	98,5%
- БТЭЦ	529,9970	298,6770	216,4830	515,1600	97,2%
Локальные котельные	1659,4230	968,5680	657,6150	1626,1830	97,9%

Отпуск тепловой энергии, вырабатываемой в режиме комбинированной выработки на 2015 год, с коллекторов ТЭС, дифференцированный по видам теплоносителя.

Таблица 2

Показатели (Тыс. Гкал)	2015 план		
	ИТОГО	в т.ч. по периодам	
		январь июнь	июль- декабрь
Отпуск тепловой энергии ТЭС с коллекторов	12 265,7218	7 008,9385	5 256,7833
в т.ч.			
в горячей воде	12124,0098	6932,0215	5191,9883
отборный пар давлением			
от 1,2 до 2,5 кг/см ²			
от 2,5 до 7,0 кг/см ²	55,2570	30,1090	25,1480
от 7,0 до 13,0 кг/см ²	55,1030	34,3950	20,7080
свыше до 13,0 кг/см ²			
острый и редуцированный пар	31,3520	12,4130	18,9390

1.2. Покупка тепловой энергии от ведомственных котельных г.Новосибирск в 2015 году

В 2015 году планируется приобрести тепловую энергию от ведомственных котельных г.Новосибирск в объеме 706,315 тыс.Гкал. см ниже.

Таблица 3

Предприятия	Объем покупно й ТЭ 1-е полугод е 2015, тыс.Гкал	НВВ 1 полугодие 2015, тыс.руб.	Объем покупно й ТЭ 2-е полугод е 2015, тыс.Гкал	НВВ 2 полугодие 2015, тыс.руб.	Объем тэ 2015, тыс.Гкал	НВВ 2015 год, тыс.руб.
ООО "Потенциал-Плюс"	22,088	20 776,28	16,380	16 631,92	38,468	37 408,20
ЗАО «Новосибирский мелькомбинат №1»	1,518	1 482,71	1,125	1 122,35	2,643	2 605,06
МУП «Энергия» (вместо Связьстрой-6)	0,299	374,87	0,221	298,83	0,520	673,70
Новосибирский электровозремонтный завод - филиал ОАО "Желдорремаш"	36,664	33 748,68	27,188	27 003,30	63,852	60 751,98
ОАО "Корпорация - Новосибирский завод "Электросигнал"	0,468	528,66	0,347	411,63	0,815	940,29
ОАО "Новосибирский мясоконсервный комбинат"	11,671	15 734,16	8,655	12 437,92	20,326	28 172,08
ОАО "НМЗ "Искра" (г.в.с коллектора)	68,770	67 686,25	51,039	53 965,23	119,809	121 651,48
ЗАО "Экран-Энергия"	14,238	15 844,89	10,558	12 682,01	24,796	28 526,90
ФГКУ комбинат "Восход" Росрезерва по СФО	4,734	5 430,32	3,510	4 328,89	8,244	9 759,20
ГУП "УЭВ СОРАН"	18,771	17 259,56	13,919	13 835,89	32,690	31 095,45
ЗАО "Новосибагрореммаш" (мазут) УСНО	1,226	1 876,53	0,910	1 391,55	2,136	3 268,08
ООО "Мезон-Л"	0,657	1 054,52	0,487	812,07	1,144	1 866,59
ООО "Мочищенский завод ЖБК"	15,640	15 890,14	11,598	12 105,12	27,238	27 995,26
ООО предприятие "Стройкерамика"	4,668	5 361,34	3,462	4 273,90	8,130	9 635,24
ООО "СтройТЭКС"	67,093	65 673,29	49,753	50 441,11	116,846	116 114,40
ОАО "Сибирьгазсервис"	120,433	134 767,81	89,307	105 706,79	209,740	240 474,60
ООО "ТГК"	3,164	4 089,80	2,346	3 225,24	5,510	7 315,04
ООО "СИАСК-Энерго"	13,441	19 632,95	9,967	15 482,93	23,408	35 115,88
ИТОГО	405,542	427 212,76	300,773	336 156,68	706,315	763 369,43

1.3. Баланс поставок тепловой энергии потребителям ОАО «СИБЭКО» на 2015 год

Таблица 4, тыс.Гкал.

Показатели	План ДТ 2014	План ДТ 2015			
		1 полугодие	2 полугодие	2015 год	% к плану
1. Отпуск тепловой энергии с коллекторов ОАО «СИБЭКО», покупка тепловой энергии	14798,8050	8383,0485	6215,1713	14598,2198	98,6%
1.1.Отпуск тепловой энергии с коллекторов ТЭС	12534,8470	7008,9385	5256,7833	12265,7218	97,9%
1.2. Отпуск тепловой энергии с коллекторов Локальных котельных	1659,4230	968,5680	657,6150	1626,1830	98,0%
1.3.Покупка тепловой энергии от ведомственных котельных г.Новосибирск	604,5350	405,5420	300,7730	706,3150	116,8%
2. Хозяйственные нужды ОАО "СИБЭКО"	4,2210	2,7390	1,4820	4,2210	100,0%
3. Полезный отпуск тепловой энергии потребителям ОАО «СИБЭКО» (с учётом потерь)	14794,5840	8380,3095	6213,6893	14593,9988	98,6%
4. Технологический расход тепловой энергии при передаче тепловой энергии (потери)	2716,9625	1278,6462	1440,0173	2718,6635	100,06%
4.1. потери ОАО "НГТЭ"	2704,5000	1269,7547	1433,4238	2703,1785	99,95%
4.2. потери прочих организаций, оказывающих услуги по передаче	12,4625	8,8915	6,5935	15,4850	124,2%
5. Полезный отпуск тепловой энергии потребителям ОАО «СИБЭКО»	12077,6215	7101,6633	4773,6720	11875,3353	98,32%
в горячей воде	11922,8395	7017,3263	4703,2270	11720,5533	98,30%
из них потребителям с коллекторов	273,0560	170,3010	103,7845	274,0855	100,4%
в паре	154,7820	84,3370	70,4450	154,7820	100,0%
от 1,2 до 2,5 кг/см ²					
от 2,5 до 7,0 кг/см ²	55,2570	30,1090	25,1480	55,2570	100,0%
от 7,0 до 13,0 кг/см ²	55,1030	34,3950	20,7080	55,1030	100,0%
свыше до 13,0 кг/см ²					
острый и редуцированный пар	44,4220	19,8330	24,5890	44,4220	100,0%
6. Отпуск тепловой энергии в сеть ОАО "НГТЭ"	14370,9670	8128,4105	6040,9418	14169,3523	98,6%
7. Полезный отпуск тепловой энергии в горячей воде ОАО "НГТЭ"	11654,0045	6849,7643	4600,9245	11450,6888	98,3%

Полезный отпуск тепловой энергии потребителям ОАО «СИБЭКО» (без учёта реализации тепловой энергии на технологический расход по сетям теплосетевых организаций) на 2015 год планируется в размере 11875,3353 тыс.Гкал. (в т.ч. в 1 полугодии 2015 года – 7101,6633 тыс.Гкал, во 2 полугодии – 4773,6720тыс.Гкал).

2. Расходы, связанные с производством и покупкой тепловой энергии ОАО «СИБЭКО» в 2015 году.

2.1 НВВ на производство тепловой энергии, производимой ОАО «СИБЭКО» в режиме комбинированной выработки на 2015 год (Приложение 1)

Расходы на топливо на технологические цели (ТЭЦ) (Приложение 2.1., 2.2.)

Расходы по статье «Топливо на технологические цели» ТЭЦ приняты департаментом в размере 3 545 752,5 тыс. руб, в том числе 1п/г в размере 1 992 136,8 тыс.руб; 2п/г в размере 1 553 615,7 тыс.руб.

Расходы на топливо определены департаментом с учетом:

1) Отпуска тепловой энергии по тепловым электростанциям ОАО «СИБЭКО» на 2015 год на основании показателей Сводного прогнозного баланса производства и поставок электрической энергии (мощности) в рамках Единой энергетической системы России по субъектам Российской Федерации на 2015г., утвержденного приказом ФСТ России от 27.11.2014 №276-э/1.

2) Нормативного удельного расхода условного топлива на отпуск тепловой энергии по электростанциям ОАО «СИБЭКО», утвержденного приказом Минэнерго России от 18.09.2014 №624 «Об утверждении нормативов удельного расхода топлива при производстве электрической энергии, а также нормативов удельного расхода топлива при производстве тепловой энергии в режиме комбинированной выработки электрической и тепловой энергии с установленной мощностью производства ЭЭ 25МВт и более на 2015 год».

3) Структуры сжигаемого топлива, сформированной с учётом фактических объёмов сжигаемого топлива, сложившихся в среднем за 3 года (в разрезе полугодий). Объёмы газа определены исходя из общей потребности в газе с учётом лимитных объёмов поставок газа согласно условиям действующих договоров с ООО «Газпром межрегионгаз Новосибирск» от 10.09.2012 № 35-5-0101/13, №35-5-0099/13, № 35-4-1250/13, №35-5-0102/13 и дополнительных соглашений от 01.11.2013.

4) Цен на топливо, сформированных департаментом с учётом:

- предельной минимальной и предельной максимальной оптовой цены на газ по Новосибирской области, добываемой ОАО «Газпром» и его аффилированными лицами, реализуемый потребителям РФ, указанным в п.15.1 основных положений формирования и государственного регулирования цен на газ и тарифов на услуги по его транспортировке на территории РФ, утверждённых постановлением Правительства РФ от 29.12.2000 №1021 (Приложение к приказу ФСТ России от 26.09.2013 N 177-э/2);
- роста цен на газ с 1 июля 2015 года в размере 107,5%;
- плановой стоимости мазута, учтённой при формировании тарифов 2014 года с учётом индексации в размере 99,1%;
- плановой стоимости единицы угольной продукции, учтённой при формировании тарифов 2014 года с учётом индексации в размере 103,2%;
- плановой величины средневзвешенного тарифа на железнодорожные перевозки (доставка угля), учтённого при формировании тарифов 2014 года с учётом индексации в размере 110,0%;
- фактического уровня тарифа на железнодорожные перевозки (доставка мазута) с учетом индексации в размере 110,0%;

- плановой величины средневзвешенного тарифа на услуги по транспортировке газа, платы за снабженческо-сбытовые услуги, специальной надбавки для финансирования программы газификации с учетом индексации с 1 июля 2015 года в размере 107,5%, а именно:

- тарифов на услуги по транспортировке газа по газораспределительным сетям ООО «Газпром газораспределение Томск на территории Новосибирской области, утвержденных приказом ФСТ России от 27.05.2014 №123-э/8, тарифов на услуги по транспортировке газа по газораспределительным сетям ОАО «Сибирьгазсервис» на территории Новосибирской области», утвержденных приказом ФСТ России от 25.12.12 №436-э/5, платы за снабженческо-сбытовые услуги, утверждённой приказом ФСТ России от 11.12.12 №366-э/22 «Об утверждении размера платы за снабженческо-сбытовые услуги, оказываемые конечным потребителям газа ООО «Газпром межрегионгаз Новосибирск» на территории Новосибирской области», приказом департамента по тарифам Новосибирской области от 25.12.2013 N 459-Г "Об утверждении специальной надбавки к тарифам на услуги по транспортировке газа по газораспределительным сетям ОАО "Сибирьгазсервис" для финансирования программы газификации", на основании договора на услуги по транспортировке газа с ОАО «Сибирьгазсервис» от 05.07.2011 №620И/Г и дополнительного соглашения от 10.01.2014, договора транспортировки природного газа с ООО «Газпром газораспределение Томск» №НФ 1-11/347 от 26.12.2011 и дополнительного соглашения №3 от 16.12.2013.

- плановых индексов изменения цен на топливо на 2015 год согласно Прогнозу социально-экономического развития Российской Федерации на 2015 год и плановый период 2016 и 2017 годов (Минэкономразвития России 26.09.2014г.);
- 5) Показателей качества потребляемого топлива (уголь) на уровне плановых значений, учтённых при формировании тарифов на 2014 год. По газу и мазуту переводные коэффициенты определены департаментом с учётом сложившихся по факту за 3 года.

Расходы, связанные с производством и реализацией продукции (услуг) (ТЭЦ)

Расходы на сырье и материалы по тепловым электростанциям ОАО «СИБЭКО» сформированы в размере 131 101,2 тыс.руб. по следующим направлениям:

- расходы на материалы для эксплуатационной деятельности ОАО «СИБЭКО» в размере 35 312,1 тыс.руб. на уровне плановых расходов 2014 года с учетом индексации ИЦП, учитывая анализ фактических расходов за последние 3 года. Снижение относительно проекта предприятия при этом составило 21 069,0 тыс.руб.;

- расходы на приобретение материалов на осуществление технического обслуживания и текущего ремонта ОАО «СИБЭКО» учтены департаментом в размере 95 789,1 тыс.руб. и определены исходя из планового уровня расходов на 2014 год с учетом индексации (ИЦП), со снижением относительно проекта предприятия на 36 560,9 тыс.руб. за счет исключения не подтвержденных фактическими данными расходов.

Расходы на прочие покупаемые энергетические ресурсы по тепловым электростанциям ОАО «СИБЭКО» в размере 1 506,4 тыс.руб., исходя из ожидаемых объемов потребления электрической энергии на хозяйственные нужды ОАО «СИБЭКО» на 2015 год и фактических предельных уровней свободных (нерегулируемых) цен на розничных рынках электрической энергии (мощности) на территории Новосибирской области (для потребителей) за 8 месяцев 2014 года (по официальным данным ОАО «Новосибирскэнергосбыт») с учетом индексации в размере 108,2%. Рост по указанной статье относительно проекта предприятия составил 22,3 тыс.руб. в связи с корректировкой индексации.

Расходы на холодную воду (на технологические цели) определены в размере 17 292,1 тыс.руб. Расходы сформированы исходя из: плановых объемов на 2015 год,

оказываемых МУП «Горводоканал» и ОАО «НЗХК-Энергия» услуг по холодному водоснабжению, рассчитаны с применением на 1 полугодие 2015 года тарифа равного размеру тарифа на 2 полугодие 2014 года, утвержденных приказами департамента от 16.12.2013 №344-В МУП «Горводоканал» - 12,04 руб./м³, от 29.11.2013 №295-В ООО "НЗХК-Энергия" 5,44 руб./м³ с учетом применения во 2 полугодии 2015 года индексации в размере 112,2% в соответствии с приказом ФСТ от 11.10.2014 №228-э/4 «Об установлении предельных индексов максимально возможного изменения действующих тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, в среднем по субъектам Российской Федерации на 2015 год» по Новосибирской области. Снижение относительно проекта предприятия при этом составило 366,9 тыс.руб. в связи с корректировкой департаментом уровня индексации.

Амортизация основных средств и нематериальных активов определены департаментом на уровне 258971,4 тыс.руб. исходя из ожидаемых расходов по статье «Амортизация» за 2014 год (с учётом фактически начисленной амортизации нарастающим итогом за 9 месяцев 2014 года, и ожидаемого размера амортизации в 3 квартале 2014 года сформированного с учетом амортизации за сентябрь 2014 года) со снижением относительно проекта предприятия на – 75 232,9 тыс.руб. в связи с исключением амортизационных отчислений по планируемым к вводу в 2015 основным средствам.

Расходы на оплату труда (Приложения 3)

Расчет средств на оплату труда промышленно-производственного персонала (ФОТ ППП) на 2015 год произведен ОАО «СИБЭКО» на основании Трудового Кодекса Российской Федерации, Отраслевого тарифного соглашения в электроэнергетике Российской Федерации на 2013-2015 годы (далее Тарифное соглашение), Коллективного договора работников и работодателя ОАО «СИБЭКО» на 2012 г. (на 2014 год в соответствии с изменением от 26.11.2013) с учётом Изменений к коллективному договору Работников и Работодателя ОАО «СИБЭКО» и Положения о единой системе оплаты труда работников ОАО «СИБЭКО», с учетом присоединения ОАО «СИБЭКО» к Общероссийскому отраслевому объединению работодателей электроэнергетики (протокол №44 внеочередного Общего собрания членов Общероссийского отраслевого объединения работодателей электроэнергетики от 25.11.2013).

По проекту ОАО «СИБЭКО» расходы на оплату труда ППП ТЭЦ на 2015 год составили 1 073 015,0 тыс.руб., фонд оплаты труда рассчитан департаментом на 2015 год в размере 546 036,9 тыс.руб. исходя из:

- численности промышленно-производственного персонала по тепловым электростанциям в количестве 1334 человек, с учетом фактической численности персонала за 9 месяцев 2014 года, (согласно отчету ОАО «СИБЭКО»);
- минимальной месячной тарифной ставки рабочего первого разряда среднегодового значения 6201 руб. в соответствии с утвержденной Тарифным соглашением ММТС на 2015 год с 01.01.2015 - 6000 руб., с 01.07.2015 – 6402 руб.; (с учетом индексации со второго полугодия 2015 года в размере 1,067% в соответствии с Прогнозом социально-экономического развития Российской Федерации на 2015 год и плановый период 2016 и 2017 годов, разработанным Минэкономразвития России и одобренного Правительством Российской Федерации, опубликованным на официальном сайте Минэкономразвития (<http://economy.gov.ru>) 26 сентября 2014 года;
- тарифного коэффициента в размере 2,279 по тепловым электростанциям, рассчитанного департаментом согласно требованиям п.3.7. Тарифного соглашения, а также «Рекомендаций о едином порядке оплаты труда по тарифным ставкам (должностным окладам) работников электроэнергетики», утвержденным Объединением РаЭЛ и ВЭП 14.11.2005г. (с изм. от 10.04.2008г.)

Доплат, связанных с режимом работы и условиями труда, предусмотренных Трудовым кодексом РФ, в размере 16,8% не превышающем плановый уровень доплат учтенный департаментом в среднем за два предшествующие года.

Объёма денежных средств, направляемых на выплату премии за основные результаты хозяйственной деятельности, в размере 50,0% тарифной составляющей расходов на оплату труда с учётом суммы доплат, связанных с режимом и условиями труда, согласно фактическому размеру премирования в 2013 году.

Суммы вознаграждения за выслугу лет в размере 10,6% тарифной составляющей ФОТ (факт 2013 года).

Суммы единовременных выплат, пособие на лечение к отпуску на уровне плана 2014 года.

Коэффициента, учитывающего потери рабочего времени (0,988), в соответствии с заявкой предприятия.

Выплат, обусловленных районным регулированием оплаты труда в соответствии с Трудовым кодексом РФ, а также постановлением администрации Новосибирской области от 20.11.1995г. № 474 (25%).

Снижение расходов на оплату труда промышленно-производственного персонала по тепловым электростанциям ОАО «СИБЭКО» против проекта предприятия составило 526 978,1 тыс.руб., в связи с корректировкой численности персонала в соответствии с фактическими данными за 9 месяцев 2014 года (с учетом распределения численности персонала в соответствии с изменением учетной политики предприятия с 01.01.2014 года в части учета общехозяйственных расходов), снижением относительно проекта предприятия тарифного коэффициента, процента доплат, связанных с режимом работы и условиями труда, в связи с исключением из расчетов выплат по итогам года, поскольку фактически (по итогам 2013 года) указанные выплаты не осуществлялись. Кроме того, департаментом признаны экономически необоснованными и исключены из состава ФОТ ППП компенсационные выплаты, связанные с предоставлением работникам 50% скидки к установленной плате за электрическую и тепловую энергию, поскольку указанная льгота установлена п.6.4 Тарифного соглашения сверх норм, предусмотренных действующим законодательством, и может обеспечиваться исходя из финансовых возможностей Общества.

Средняя заработная плата промышленно-производственного персонала по тепловым электростанциям ОАО «СИБЭКО» составит 34 110,25 руб. в месяц, рост относительно плана департамента на 2014 год 103,3%, в целом по предприятию средняя заработная плата составит 33 920,3 руб. в месяц, рост относительно плана департамента на 2014 год 109,6%.

Отчисления на социальные нужды приняты департаментом на 2015 год по тепловым электростанциям 151 247,7 тыс.руб., исходя из сформированного департаментом ФОТ, фактически сложившегося процента страховых взносов в Пенсионный фонд РФ, Фонд социального страхования, Фонд обязательного медицинского страхования по итогам деятельности предприятия за 12 месяцев 2013 года в размере 27,7% (определён с учётом требований Федерального закона от 24.07.09 № 212-ФЗ, а также тарифа на социальное страхование от несчастных случаев на производстве в размере 0,2% от ФОТ ППП (1 класс профессионального риска) с учётом регрессивной шкалы при начислении страховых взносов согласно п.4 ст.8 Федерального закона № 212-ФЗ). Снижение относительно проекта предприятия составило 159 926,7 тыс.руб.

Расходы на ремонт основных средств, выполняемых подрядным способом определены в размере 280 651,3 тыс.руб. на основании среднего уровня фактических расходов за предыдущие 3 года, с индексацией в пределах ИПЦ 2015 года. Заявка предприятия включает в себя ремонтную программу ОАО «СИБЭКО» на 2015 год, Плана ремонтных работ по имущественному комплексу ОАО «СИБЭКО» на 2015год, График ремонтов основного оборудования электростанций ОАО «СИБЭКО» на 2015 год, снижение расходов относительно проекта предприятия на 102 691,7 тыс.руб. за счет корректировки уровня расходов, в рамках подтвержденных фактическими данными.

Сформированный объем расходов не превышает уровень нормативной величины затрат на техническое обслуживание и ремонт энергооборудования, зданий и сооружений электростанций ОАО "СИБЭКО" на 2015 год, расчёт которого произведен предприятием в соответствии с Методическими рекомендациями по определению нормативной величины затрат на техническое обслуживание и ремонт энергооборудования, зданий и сооружений электростанций СО 34.20.609–2003, Нормативами затрат на ремонт в процентах от балансовой стоимости конкретных видов основных средств электростанций СО 34.20.611–2003, согласованными Министерством энергетики Российской Федерации.

Расходы на выполнение работ и услуг производственного характера, выполняемых по договорам со сторонними организациями или индивидуальными предпринимателями, признаны департаментом экономически обоснованными на 2015 год в размере 101 400,2 тыс.руб., в том числе:

- расходы на оплату услуг транспорта, оказываемых ЗАО «АТП», в размере 89 666,5 тыс.руб., согласно условиям действующих договоров между ОАО «СИБЭКО» и ЗАО «АТП»: договора от 01.01.2009г. №07-09, дополнительного соглашения № 6 от 31.07.2014 (услуги бульдозерной техники по перемещению угля); договор от 16.04.2013 №22-13 дополнительного соглашения от 03.02.2014 по выгрузке и перемещению угля в ЦТП БТЭЦ; договора от 31.01.2014 №4463 (на автоуслуги по предоставлению транспортных средств, дорожно-строительных машин и механизмов с экипажем (производство)); договора от 01.01.2012 №35-12 с дополнительным соглашением № 2 от 17.02.2014 (по предоставлению автотранспортных средств, дорожно-строительных машин и механизмов с экипажем (дирекция по ТО и МТС)) с учётом тарифов на указанные услуги на 2014 год согласно Временным тарифам на эксплуатацию автотранспортных средств, дорожно-строительных и грузоподъёмных механизмов, спецтехники ЗАО «АТП» (в соответствии с договорами), действующих с 01.01.2014г. Снижение относительно проекта предприятия составило 4 662,5 тыс.руб. в связи с исключением индексации;

- расходы на оплату услуг водоснабжения и водоотведения на хозяйственные нужды учтены в размере 9 129,6 тыс.руб. сформированы в соответствии с заявленными объемами потребляемой воды и объемов стоков на 2015 год с применением в 1 полугодии 2015 года действующих в 2014 году тарифов на холодную воду и тарифов на водоотведение согласно, установленным тарифам МУП «Горводоканал» (приказ ДТ от 16.12.2013 №344-В), МУП "Куйбышевжилкомхоз" (приказ ДТ от 21.11.2013 №278-В), с учетом расчета предприятия по ОАО НПП "Сибсельмаш", с 01.07.2015 с учетом индексации в размере 112,2% в соответствии с приказом ФСТ от 11.10.2014 №228-э/4 «Об установлении предельных индексов максимально возможного изменения действующих тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, в среднем по субъектам Российской Федерации на 2015 год» по Новосибирской области, с учетом доли расходов на производство тепловой энергии, снижение расходов относительно заявки предприятия составило 34,4 тыс.руб.;

- расходы на проведение испытаний и опытов учтены в размере 2 604,1 тыс.руб., расходы по испытаниям и опытам сформированы исходя из факта 2013 года с учетом ИЦП 2014-2015. Снижение относительно проекта предприятия составило 761,3 тыс.руб.

Прочие расходы (ТЭЦ)

Расходы на оплату услуг связи учтены в размере 1 307,2 тыс.руб., на основании расчета предприятия, произведенного в соответствии с условиями действующих договоров, со снижением относительно проекта предприятия на 67,8 тыс.руб. в связи с исключением департаментом индексации.

Расходы на оплату услуг вневедомственной охраны (сторожевой и пожарной охраны) учтены в размере 35 828,9 тыс.руб. признаны на основании расчета предприятия, в соответствии с действующими договорами: с ООО ЧОО «Электра» от 30.12.2011г. №08/154 и дополнительных соглашений к нему, ФГУП «Охрана» МВД РФ от 01.04.2011

№44 и дополнительных соглашений к нему (техническое обслуживание тревожной сигнализации), ОВО Управление МВД России по г.Новосибирску №12.1-Г от 01.03.2011 и дополнительных соглашений к нему, ОВО Межмуниципальное отделение МВД РФ "Куйбышевский" от 01.03.2011 №46-1 и дополнительных соглашений к нему (контроль за срабатыванием средств тревожной сигнализации), с исключением расходов по объектам охраны (ЛПФО – не профильный вид деятельности, Советская, 3а – согласно п.4 дополнительного соглашения №2 от 01.06.2012 к договору аренды от 08.09.2010 №08-10/02 с ОАО «Электромаршрут» услуги охраны включены в договор аренды). Расчет расходов произведен со снижением относительно проекта предприятия на 2 796,1 тыс.руб. в связи с исключением индексации и исключением расходов по охране помещений по адресу: ул.Советская, 3а и Шевченко, 29.

Расходы по оплате услуг ЗАО «Информационные технологии и связь» учтены в размере 60 712,9 тыс.руб. на основании расчета предприятия, выполненного в соответствии с условиями действующих договоров: от 20.01.2005 №3556 (по обеспечению устойчивой работы средств управления в чрезвычайных ситуациях), от 01.11.2012 №ПР-1408 (разовые работы и услуги ЗАО "ИТС" по ремонту оборудования), от 01.03.2012 №ТОиС-2012 (работы и услуги по предоставлению сервисов и техническому обслуживанию, специализированных систем АСУТП и т.д.), от 01.01.2005 №20 (по оказанию услуг связи), а также дополнительных соглашений к ним, без учёта индексации (ИЦП 2015), со снижением относительно проекта предприятия на 3 157,1 тыс.руб. в связи с исключением индексации.

Расходы по охране труда учтены в размере 1 941,3 тыс.руб. на основании расчёта предприятия, выполненного согласно условиям действующих договоров с ИП Тестов А.В. №4623 от 24.03.2014 (стирка одежды), ООО "Сибирская экологическая сеть" от 15.04.2014 №4749 (антиклещевая обработка территорий), ОАО "ПЭСК-1" от 20.12.2013 №332-13 (замеры ОВФ), ООО ТД "М-Старт" от 15.04.2014 №4772 (приобретение медикаментов и аптек), АНО СЦНТО "Промбезопасность-Сибирь" от 12.02.2014 №02011.110/00001/02-14 и договор от 12.02.2014 №02003.110/00002/02-14, со снижением относительно проекта ОАО «СИБЭКО» на 166,7 тыс.руб. в связи с исключением не подтвержденных договорами расходов и исключением индексации.

Расходы на оплату аудиторских услуг учтены в размере 2 327,0 тыс.руб. исходя из суммы расходов по заключенным договорам с ЗАО "ПрайсвотерхаусКуперсАудит" от 30.09.2013 №6906/0713/ММ и от 23.10.2013 №6905/0713/ММ, с учетом доли отнесения расходов на тепловую энергию, без учёта индексации (ИЦП 2015), со снижением относительно проекта предприятия на 121,0 тыс.руб.

Расходы на оплату информационных услуг учтены в размере 2 164,1 тыс.руб. на основании действующих договоров с ЗАО "ПФ СКБ "Контур" №г6200017 от 23.06.2006, ООО "Кодекс-Сибирь" №590914 от 23.01.2014 и т.д в соответствии с расчетом предприятия, со снижением относительно проекта предприятия на 743,9 тыс.руб. в связи с исключением необоснованных расходов по коммерческому предложению ООО «Майкрософт РУС» (об интерактивной технической поддержке Microsoft) и т.д.

Расходы на поверку приборов учтены в размере 973,6 тыс.руб. на основании средних фактических расходов за последние 3 года с учетом индексации (ИЦП 2014-2015 гг), снижение расходов относительно проекта предприятия на 930,4 тыс.руб., за счет учета расходов в соответствии с подтвержденным фактическим уровнем затрат в предыдущие периоды.

Расходы по оплате больничных листов за счет предприятия в размере 1 930,0 тыс.руб. сформированы с учётом принятого ФОТ и среднего процента указанных выплат по итогам 2013 года, со снижением относительно проекта предприятия на 1 861,0 тыс.руб. в связи с корректировкой департаментом уровня ФОТ.

Расходы по оплате услуг сторонних организаций в размере 16 680,3 тыс.руб. в соответствии с условиями действующих договоров, без учёта индексации (ИЦП 2015), со

снижением относительно проекта предприятия на 8 033,7 тыс.руб. в связи с исключением расходов: на приобретение питьевой воды, обслуживание кулеров, кофемашин; на обслуживание транспортных средств: техобслуживание, кузовной ремонт, покраска, мойка дорогостоящих автомобилей; расходов на членские взносы в СРО и пр., также исключением расходов по проектам договоров при отсутствии проведенных конкурентных процедур.

Расходы на услуги коммунального хозяйства (услуги по приему твердых и нетоксичных отходов, по дезинфекции помещений, уборке территорий, вывозу снега, комплексной уборке помещений и пр.) учтены в размере 2 434,5 тыс.руб. на основании расчета предприятия, выполненного согласно условиям действующих договоров с ООО "Служба заказчика по жилищно-коммунальному хозяйству Ленинского района №4885 от 01.01.2012, с ООО СКК "Авангард" №12638 от 01.01.2014, ООО "Планета-5" №321/09 от 01.05.2010, ООО "СЭС" №12675 от 01.01.2014 и пр. а также дополнительных соглашений к ним без учета индексации (ИЦП 2015), со снижением относительно проекта предприятия на 518,5 тыс.руб. в связи с исключением из расчетов расходов по договору с ООО СКК «Авангард» на дополнительные виды услуг по арендованным помещениям по ул.Советская, 3а, Маркса, 5 как услуги подлежащие оплате в рамках заключенных договоров аренды, по Фрунзе 266, Фрунзе 266/1 в связи с отказом от данного вида услуг в связи с увеличением срока проведения реконструкции на объектах.

Расходы, связанные с приобретением спецпитания учтены в размере 3 285,8 тыс.руб., исходя из положений Коллективного договора предприятия, постановления Мин.Труда социального развития РФ №13 от 31.03.2003, приказа минздрава РФ №126 от 28.03.2003, а также с учетом изменения по стоимости приобретаемой молочной продукции с учетом индексации ИЦП 2014-2015 ввиду отсутствия в обосновывающих материалах фактических договоров поставки молочной продукции, с учетом фактических показателей приобретения молочной продукции в 2013 году, со снижением относительно проекта предприятия на 1 125,2 тыс.руб. ввиду корректировки департаментом уровня цен молочной продукции.

Расходы на оплату услуг организаций здравоохранения (предрейсовый осмотр водителей, медосмотры персонала с вредными условиями труда) учтены в размере 1 815,6 тыс.руб. Расходы признаны обоснованными согласно расчету предприятия, выполненного на основании договора №1415/МУ от 01.01.2014 ООО"АСТРА-МЕД" о проведении предрейсовых медосмотров; по проведению шоферской комиссии, реабилитационно-восстановительном лечении на приборе "Аудиотон", департаментом включены расходы на мед.осмотры персонала с вредными условиями труда исходя из численности персонала с вредными условиями труда по расчету предприятия в доле расходов на производство тепловой энергии, с учетом заявленной стоимости мед. осмотров с учетом ИЦП 2015, со снижением относительно проекта предприятия на 1 688,4 тыс.руб. в связи с исключением не обязательных расходов на медицинское обслуживание персонала (послереисовые осмотры персонала и т.д.).

Расходы на приобретение канцелярской и почтово-телеграфной продукции, оплате услуг по приёму обработке и пересылке документации учтены в размере 1 963,9 тыс.руб. в соответствии с расчётом предприятия, выполненным согласно условиям действующих договоров с ООО ТК "Б и К" от 01.02.2011 №12791; ООО «Юнайтед Парсел Сервис (Рус)» от 26.05.2009 №87-Н/VOB; ЗАО «ДХЛ Интернешнл» от 05.07.2011 №380 170 461; ФГУП «Почта России» от 01.12.2007 №46-ЭФМ/н и пр., со снижением относительно проекта предприятия на 102,1 тыс.руб. в связи с исключением индексации.

Расходы на приобретение литературы и подписку в размере 62,7 тыс.руб. в соответствии с заявкой предприятия на приобретение нормативной литературы без учета индексации, снижение относительно заявки предприятия 845,3 тыс.руб. в связи с исключением расходов на подписку, так как в составе информационных услуг учтены договора с «Сибирским окружным информационным центром» от 01.06.2013

№0107/20136 с дополнительными соглашениями на покупку мониторинга всех СМИ СФО, а также договоров с ЗАО "Интерфакс" и ЗАО "Интерфакс-Сибирь" на доступ к закрытым лентам и аналитическим ресурсам системы СКАН холдинга "Интерфакс".

Типографские расходы сформированы в размере 261,4 тыс.руб. на основании расчета предприятия в соответствии с действующими договорами ООО "НовосибБланк", ООО "АЙДА Принт" со снижением относительно проекта предприятия на 13,6 тыс.руб. в связи с исключением индексации.

Расходы на приобретение лицензий (услуг по обновлению и сопровождению ПО) признаны департаментом в размере 277,6 тыс.руб. по расчёту предприятия с учетом доли отнесения расходов на производство т/э, снижение относительно проекта предприятия 14,4 тыс.руб., в связи с исключением индексации.

Расходы на приобретение программных обеспечений признаны департаментом в размере 7805,5 тыс.руб. по расчёту предприятия, с учетом доли расходов на производство тепловой энергии, снижение относительно проекта предприятия 775,5 тыс.руб., в связи с исключением индексации, а также исключения расходов по договору с ЗАО "ПФ СКБ "Контур" от 23.03.2006 №г6200017 (учтенных при формировании расходов по статье информационные услуги), договор с ЗАО "НЭСКО" от 01.12.2011 №1 (в договоре отсутствует срок действия), по проекту договора с ЗАО "ИТС" по приобретению лицензии программного оборудования, необходимого для сбора информации из журналов безопасности серверного оборудования.

Расходы на оплату услуг ЗАО "АТП" в размере 297,5 тыс.руб. в доле расходов на производство тепловой энергии, по договорам с ЗАО "АТП" на выпуск транспорта на линию, ремонт и ТО транспортных средств, на размещение транспортных средств. Снижение относительно заявки предприятия составило 7 543,5 тыс.руб. за счет исключения индексации, а также расходов по договорам на уборку мусора и расчистку снега по договорам с ЗАО "АТП", так как указанные договора касаются работы арендованного имущества, учтенного по статье транспортные услуги.

Расходы по инжиниринговым услугам составили 734,6 тыс.руб. согласно договорам с ООО "ПЭСК-1" от 31.12.2013 №298-13 (определение объемов твердого топлива на угольных складах электростанций и геодезическая съемка оснований угольных складов), от 14.03.2014 №42-14 (выполнение инжиниринговых работ по эксплуатации систем контроля и управления технологическим оборудованием) в доле расходов на производство тепловой энергии без учета индексации, в сумме по договору. Не учтены расходы по проектам договоров с ООО "ПЭСК-1" от 01.05.2014 №69-14, от 17.02.2014 №010_127 (услуги по проверке ТТ и ТН АИИСКУЭ), снижение относительно проекта предприятия 84,6 тыс.руб..

Из состава «расходов на оплату иных работ и услуг» исключены в полном объеме следующие затраты:

- расходы по набору кадров на размещение информации в размере 267,0 тыс.руб. ввиду учёта в составе услуг сторонних организаций расходов на размещение материалов о деятельности предприятия в сети интернет, на телевидении.

- представительские расходы в размере 632,3 тыс.руб. как не относящиеся к регулируемой деятельности.

- заявленные расходы на услуги ОАО "РЭС" за техническое обслуживание кабельных объектов ОАО "СИБЭКО" (оптоволоконных линий) на общую сумму по проекту договора в размере 1 552,54 тыс.руб., в том числе на тепловую энергию по ТЭЦ в размере 484,0 тыс.руб., в материалах дела представлен проект договора, отсутствует техническое обоснование необходимости данного вида работ, отсутствует подтверждение поиска исполнителя работ на основании конкурсного отбора.

- расходы на нотариальное обслуживание в размере 37,0 тыс.руб. как не относящиеся к регулируемой деятельности.

- расходы на экологические мероприятия в размере 1 686,0 тыс.руб. ввиду учета платы за выбросы и сбросы в рамках норматива.
- Расходы на рекламу в размере 457,0 тыс.руб. как не обязательный вид расходов.

Расходы на плату за выбросы и сбросы загрязняющих веществ в окружающую среду признаны в размере 9 968,4 тыс.руб. в соответствии с плановым расчетом платы за негативное воздействие на окружающую природную среду ОАО «СИБЭКО» на 2015 год в пределах лимитных затрат за предельно-допустимые выбросы, предельно допустимые сбросы, лимиты отходов с учётом доли расходов на производство тепловой энергии в соответствии с заявкой предприятия, с учетом повышающих коэффициентов в соответствии с Федеральным законом от 02.12.2013 №349-ФЗ «О федеральном бюджете на 2014 год и на плановый период 2015 и 2016 годов».

Расходы по аренде земли 6 871,5 тыс. руб. признаны в соответствии с действующими договорами аренды с департаментом земельных и имущественных отношений мэрии г. Новосибирска, администрацией Новосибирского района Новосибирской области (Станционный сельсовет, Новолуговской сельсовет), а также дополнительно представленных обосновывающих материалов по работе по пролонгации договоров аренды земли, касающихся производственных работ со снижением относительно проекта предприятия на 320,0 тыс.руб. в связи с исключением из расчётов индексации.

Расходы по прочей аренде составили 2 199,1 тыс.руб., с учетом представленных обоснований и расчетов размеров арендной платы (представлены письмом ОАО «СИБЭКО» от 23.06.2014 №101-1/119, а также с учетом дополнительно представленных договоров письмом ОАО "СИБЭКО" от 06.11.2014 №101-1/189) расходы признаны экономически обоснованными в размере обязательных платежей, в том числе:

664,2 тыс.руб. - по договору аренды с ОАО "Электромагистраль" от 08.09.2010 №08-10/02 (дополнительное соглашение от 01.06.2012 №2) в размере стоимости аренды имущества за исключением плановых накоплений без учета индексации, в доле отнесения на тепловую энергию;

64,6 тыс.руб. - по договору с ОАО "Новосибирскэнергосбыт" от 28.12.2010 №291-16-10 (дополнительное соглашение от 29.01.2014 №4 п.5) в сумме арендной платы без учета индексации в доле отнесения на тепловую энергию;

784,8 тыс.руб. - по договору с ООО "Центр коммерческой недвижимости" от 18.07.2011 №25 (дополнительное соглашение от 13.01.2014 №2 п.1) в сумме арендной платы без учета индексации в доле отнесения на тепловую энергию;

18,2 тыс.руб. - по договору с ОАО "Новосибирскэнергосбыт" от 01.01.2012 №1009 (дополнительное соглашение от 10.01.2014 №2 п.1) в сумме арендной платы без учета индексации в доле отнесения на тепловую энергию;

56,4 тыс.руб. - по договору с ЗАО "ИТС" от 17.07.2013 №АП-1476 (дополнительное соглашение от 01.02.2014 №1) расходы учтены в размере обязательных платежей по амортизационным отчислениям, налога на имущество, налога на землю, страхования имущества без учета индексации в доле отнесения на тепловую энергию;

16,9 тыс.руб. - по договору услуги по предоставлению мест крепления на опорах с МП "Городская электросвязь" от 31.12.2013 №3-14/У, п.3.1 без индексации, в доле отнесения на тепловую энергию;

428,9 тыс.руб. - по договору услуги на предоставление в пользование части линейно-кабельных сооружений для размещения кабелей связи с ОАО "Ростелеком" от 17.01.2014 №95194782 (приложение 4) без индексации в доле отнесения на тепловую энергию;

9,0 тыс.руб. - по договору субаренды конструктивного элемента здания (142 погонных метра) по адресу (ул.Серебренниковская, 14), для размещения волоконно-

оптической линии связи с ФГУП "ЦентрИнформ" от 31.01.2014 №P54/13-55ТО/Ар п.2.1. без индексации в доле отнесения на тепловую энергию;

57,8 тыс.руб. - по договору аренды оптоволоконных каналов связи на участке Октябрьская, 52 - Петухова, 49 с ОАО "Мегафон" от 30.01.2014 №18331277 п.6.1.(представлен письмом ОАО "СИБЭКО" от 23.06.2014 №101-1/119), без индексации, в доле отнесения на тепловую энергию;

51,0 тыс.руб. - по договору аренды оптоволоконных каналов связи до Карла Маркса, 5 с ООО "МегаКом" от 10.02.2014 №86-ППИ/2014 п.1.4. без индексации в доле отнесения на тепловую энергию;

47,3 тыс.руб. - по договору аренды оптоволоконных каналов связи до Станционной, 4/1, 4 с ООО "Норвотелеком" от 23.09.2014 №5165 (договор представлен дополнительным письмом ОАО "СИБЭКО" от 06.11.2014 №101-1/189).

Снижение относительно заявки предприятия 2 023,9 тыс.руб. за счет исключения непризнанных обоснованными проектами договоров и исключения индексации.

Расходы на служебные командировки учтены в размере 4 753,0 тыс.руб. на основании фактической величины указанных расходов за 2013 год в целом по предприятию, в доле отнесения расходов на производство тепловой энергии в комбинированном режиме, с учетом индексации (ИЦП 2014-2015). Снижение относительно проекта предприятия на 1 051,7 тыс.руб., в связи с изменением распределения расходов по видам деятельности в соответствии с изменением учетной политики предприятия, изменения уровня индексации.

Расходы на обучение персонала учтены в размере 6 606,5 тыс.руб. на основании действующих договоров по оказанию услуг по обучению с: НОУ «Энергоцентр» от 16.01.2014 №1, Учебный центр НП "Совет рынка" г.Москва от 09.01.2014 №1/2014, ФГАОУ ДПО ПЭИПК Новосибирский филиал договор №016/2014 от 27.01.2014, ФГАОУ ДПО ПЭИПК Челябинский филиал договор №770 от 03.03.2014, ФГАОУ ДПО ПЭИПК г.Санкт-Петербург договор №2/14-054-5436/2 от 16.01.2014, и пр., со снижением относительно проекта предприятия на 402,4 тыс.руб. ввиду исключения неподтвержденных расходов и индексации.

Расходы по страхованию по тепловым электростанциям признаны департаментом экономически обоснованными в размере 17 113,1 тыс.руб. по договорам (в доле отнесения расходов на производство тепловой энергии в комбинированном режиме): договору от 26.03.2014 №5691F/153/30995/4, ОАО "Альфа-Страхование" (страхование от несчастн.случаев и пожарной безопасности работников) - 6,9 тыс.руб.; договору от 30.09.2013 №3813 GL 0187, ОАО "СОГАЗ" (перезаключение) (добровольное страхование ответственности за причинение вреда вследствие недостатков работ, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства) - 1,5 тыс.руб.; дополнительному соглашению №2 к договору от 31.05.2013 №001PIP121362/201 ООО "Группа Ренессанс Страхование" (добровольное страхование имущества юр.лиц) - 2,5 тыс.руб.; дополнительному соглашению №15 к дог от 17.12.2013 №№001PIP131217/2011 ООО "Группа Ренессанс Страхование" (перезаключение) (добровольное страхование имущества юр.лиц) - 14 881,2 тыс.руб.; страховым полисам №0100151354-0100151413 ОАО "СОГАЗ" (обязательное страхование гражданской ответственности владельца опасного объекта) - 1 992,2 тыс.руб.; договору от 01.04.2013 №057-КП/13 приложение №1 от 03.04.2013 ООО "Росгосстрах" (ОСАГО) - 200,6 тыс.руб.; договору от 20.12.2013 №393-КП/13 приложение №2 от 06.03.2014, страховым полисам №0188694798-0302533380 ООО "Росгосстрах" (ОСАГО) - 28,1 тыс.руб. Снижение относительно заявки предприятия составило 3 921,7 тыс.руб. в связи с исключением расходов по договорам добровольного медицинского страхования, и авто КАСКО.

Расходы по налогу на имущество признаны экономически обоснованными в размере 49 620,8 тыс.руб., расчет произведен исходя из остаточной стоимости налогооблагаемого имущества в соответствии с налоговой декларацией за 6 месяцев 2014

года с исключением имущества, сданного в аренду, и налоговой ставки по налогу на имущество. Снижение относительно заявки предприятия на 3 921,2 тыс.руб. в связи с пересчетом остаточной стоимости имущества и размеров начисленной амортизации при определении среднегодовой стоимости имущества.

Расходы на уплату земельного налога включены в размере 17 686,3 тыс.руб., согласно расчёту ОАО «СИБЭКО», исходя из кадастровой стоимости земельных участков, а также базовых ставок по г. Новосибирску и Новосибирской области, установленных законом Новосибирской области от 16.10.2003 N 142-ОЗ (ред. от 28.11.2013) "О налогах и особенностях налогообложения отдельных категорий налогоплательщиков в Новосибирской области", а также решения совета депутатов г.Куйбышева №151 от 29.09.2010 "Об определении налоговых ставок порядка сроков уплаты земельного налога с изм. №161 от 09.11.2010., со снижением относительно заявки предприятия на 3 931,2 тыс.руб. в связи с учетом налога на землю по ТЭЦ-6 только в доле, приходящейся на производственные помещения (электробойлерные).

Расходы по транспортному налогу в размере 192,7 тыс.руб. признаны экономически обоснованными в соответствии с расчётом предприятия, произведённым исходя из показателей мощностей двигателей и ставок налога, утвержденных Законом Новосибирской области от 16.10.2003г. №142-ОЗ «О налогах и особенностях налогообложения отдельных категорий налогоплательщиков в Новосибирской области» (с изм.), а также количеством транспортных средств, планируемых к использованию в 2015 году, со снижением относительно проекта предприятия на 72,3 тыс.руб. за счет исключения из расчётов величины транспортного налога по автотранспортным средствам Представительства ОАО «СИБЭКО» в Москве.

Расходы по плате за пользование водными объектами в размере 35 250,4 тыс.руб., сформированы департаментом исходя из фактических объёмов забора воды в 2013 году, в пределах лимитов на 2015 год, определённых в договорах водопользования с Департаментом природных ресурсов и охраны окружающей среды Новосибирской области от 14.10.2008г. №2008-024/Д (НТЭЦ-2), от 16.10.2008г. №2008-025/Д (НТЭЦ-3), №2008-026/Д от 16.10.2008.(НТЭЦ-5), и договором №2011-134/Д от 03.10.2011.(БТЭЦ). Расчет произведен с применением налоговых ставок платы, установленных в ст.333.12 НК РФ(ч.2) с применением для расчета размера расходов в 2015 году коэффициента 1,15 на основании Федерального закона от 24.11.2014 №366-ФЗ "О внесении изменений в часть вторую Налогового кодекса РФ и отдельные законодательные акты РФ". Расходы по плате за пользование водными объектами в целом снижены на 3 598,61 тыс.руб. в части возмещаемых расходов по реализованному объёму химически очищенной воды в виде (воды и пара), размер расходов по водному налогу, относящийся к производству тепловой энергии в комбинированном режиме определен с учетом доли производства тепловой энергии заявленному предприятием. При этом рост расходов относительно проекта предприятия составил 2 195,6 тыс.руб. в связи увеличением в 2015 году налоговой ставки по водному налогу с 270 руб. за 1 тыс.куб.м., до 310 руб. за 1 тыс.куб.м.

Расход из прибыли (ТЭЦ).

Расходы из прибыли по тепловым электростанциям ОАО «СИБЭКО» в размере 43 509,1 тыс.руб. по следующим направлениям.
Внереализационные расходы.

Расходы на услуги банков учтены в размере 38 844,1 тыс.руб., в том числе 38 593,1 тыс.руб. расходы по договорам с банками, осуществляющими расчеты с физическими лицами по потребленной тепловой энергии, 251,0 тыс.руб. по ведению счетов и обслуживанию РКО, согласно расчету предприятия. Рост относительно заявки предприятия 1190,2 тыс.руб. за счет увеличения прогнозируемого роста до 1,08%, в рамках прогнозного роста цен на тепловую энергию согласно приказу Федеральной

службы по тарифам от 11.10.2014 № 227-э/3 «Об установлении предельных максимальных уровней тарифов на тепловую энергию (мощность), поставляемую теплоснабжающими организациями потребителям, в среднем по субъектам Российской Федерации на 2015 год».

Расходы на оформление прав собственности в размере 246,5 тыс.руб., сформированы с учетом расчета предприятия на указанные цели в 2015 году. Снижение относительно проекта предприятия на 47,4 тыс.руб. за счет исключения расходов по оформлению реконструкции нежилых помещений, расположенных по адресу: ул.Фрунзе 226, 226/1 (т.к. данные помещения не относятся к производству т/э).

Расходы, не учитываемые в целях налогообложения.

Денежные выплаты социального характера рассчитаны департаментом в соответствии с требованиями Отраслевого Тарифного соглашения, положений Коллективного договора ОАО «СИБЭКО» и признаны экономически обоснованными в размере 2108,8 тыс.руб., снижение относительно заявки предприятия составило 3501,2 тыс.руб. за счет:

- исключения из состава выплат из прибыли персоналу средств на проведение смотров-конкурсов, дополнительных отпусков, компенсационных выплат работникам, находящимся в оплачиваемом отпуске по уходу за ребенком, а также за счет учета расходов по денежным выплатам социального характера на основании ожидаемого в 2014 году числа персонала, пользующегося выплатами.

- исключением в полном объеме расходов по социальным выплатам (компенсация содержания детей в дошкольных учреждениях, компенсация сотрудникам ОАО "СИБЭКО" части стоимости путевок для детей в оздоровительные лагеря, приобретение новогодних подарков для детей сотрудников, как избыточные.

Расходы по отчислениям профсоюзной организации учтены в размере 1638,1 тыс.руб. в соответствии с п.7.6. Коллективного договора предприятия в размере 0,3% от ФОТ, на 2015 год сформированного.

Страховые взносы на денежные выплаты из прибыли исчислены в размере 138,1 тыс.руб. исходя из норм действующего законодательства с учётом сформированного департаментом размера денежных выплат социального характера, подлежащих налогообложению, при этом скорректирован налог на прибыль.

Расходы на оплату госпошлины по регистрации и снятию с учета транспортных средств в размере 5,1 тыс.руб. Снижение относительно заявки предприятия на 722,9 тыс.руб. за счет исключения расходов по оформлению исковых заявлений на основании п.10 Методических указаний, утвержденных приказом ФСТ РФ от 13.06.13 №760-э.

Налог на прибыль сформирован в размере 528,5 тыс.руб. исходя из скорректированной департаментом налогооблагаемой базы и действующей налоговой ставки.

Недостаток средств, выявленный по результатам анализа итогов производственно-хозяйственной деятельности ОАО «СИБЭКО» за предшествующие периоды регулирования

Учитывая требования пункта 13 Основ ценообразования по результатам проведённого анализа выпадающие доходы, сложившиеся по ОАО «СИБЭКО» по результатам деятельности Общества в 2011г., возникшее недополучение выручки в связи с уменьшением полезного отпуска по факту относительно НВВ, учтенной при формировании тарифов на 2011 год департаментом учтены в размере **116 232,0** тыс.руб., в том числе по ТЭЦ 63 927,6 тыс.руб, по Локальным котельным 52 304,4 тыс.руб. На указанную сумму увеличена необходимая валовая выручка, сформированная департаментом на 2015 год (+ Δ НВВ).

Распределение размера выпадающих доходов произведено в соответствии с плановым объемом НВВ 2011 года по видам производства, с учетом планируемого распределения расходов предприятия в 2015 году в соответствии с изменением учетной политики в части распределения общехозяйственных расходов.

Расчет выпадающих доходов приведен в таблице 5.

Табл. 5

Показатель	ед. изм.	2011 план ДТ	2011 факт	Отклонение
Полезный отпуск	тыс.Гкал.	15 586,312	14 330,830	- 1 255,482
НВВ, связанная с производством т/э в режиме комбинированной выработки, всего	млн.руб.	10 979,89	10 032,44	
Тариф	руб/Гкал.	704,46	700,06	
Недополучен.выручка за счет снижения ПО в 2011 г.	млн.руб.			- 878,91
Снижение расходов всего, в т.ч.:	млн.руб.			762,68
Экономия по статье расходы топлива (в размере не признанных расходов ДТ по результатам анализа ПХД ОАО "СИБЭКО" за 2011 г)	млн.руб.			352,78
Экономия "Услуги по передаче тепловой энергии ОАО "НГТЭ" 2011 г.	млн.руб.			365,25
Экономия "Покупка тепловой энергии от ведомственных котельных" 2011 г	млн.руб.			32,98
Экономия по статье вода на технологические цели 2011 г	млн.руб.			8,42
Экономия по статье плата за пользование водными объектами 2011 г	млн.руб.			3,26
Выпадающие доходы за 2011 год				- 116,23

Избыток средств, выявленный по результатам анализа итогов производственно-хозяйственной деятельности ОАО «СИБЭКО» за предшествующие периоды регулирования

Учитывая требования пункта 9 Основ ценообразования, по результатам проведенного анализа производственно-хозяйственной деятельности ОАО «СИБЭКО» за 2013г. необходимая валовая выручка, сформированная на 2015г., уменьшена на сумму фактически произведенных расходов, признанных департаментом экономически необоснованными, и отнесенных на производство тепловой энергии в комбинированном режиме, в том числе: по лизинговым платежам в размере 73 900,0 тыс.руб.; по оплате консультационных услуг, оказываемых ООО «РУ-КОМ» в размере 106 900,0 тыс.руб., на общую сумму всего **180 800,0** тыс.руб. Указанные расходы исключены по следующим основаниям.

1. Департаментом признаются экономически необоснованными расходы, связанные с лизинговыми платежами в связи с тем, что применение схемы финансового лизинга приводит к значительному увеличению стоимости приобретаемого имущества. Расходы, связанные с приобретением производственного оборудования должны учитываться в инвестиционной программе, утвержденной в установленном порядке.

2. Финансирование расходов на оплату услуг ООО «РУ-КОМ» в соответствии с договорами возмездного оказания услуг, заключенными между ОАО «СИБЭКО» и ООО «РУ-КОМ», не может осуществляться за счёт регулируемой деятельности в связи со следующим:

- согласно пункту 28 Основ ценообразования заключение данных договоров должно осуществляться на конкурсной основе, и документов, подтверждающих проведение конкурсов или иных подобных процедур, обеспечивающих целевое и эффективное расходование денежных средств, ОАО «СИБЭКО» не представлено;

- перечень услуг, предусмотренных договором, относится либо к корпоративному управлению, либо находится в рамках должностных обязанностей персонала ОАО «СИБЭКО».

На основании письма ОАО "СИБЭКО" от 27.03.2014 №001-15/245 "Об исключении затрат по аренде земли" (по договору аренды земельного участка по ул.Большой, д256а по договору от 24.01.2003 №30315, в соответствии с Представлением об устранении нарушений законодательства при осуществлении затрат, финансирование которых учтено в тарифах на тепловую энергию №7/1-11/517-2013 от 12.02.2014, при формировании затрат ОАО «СИБЭКО» на 2015 год исключены расходы по договору №30315 от 24.01.2013 по ул.Большой, д.256а в размере **724,3** тыс.руб.

Необходимая валовая выручка, сформированная на 2015г., уменьшена на общую сумму **181 524,3** тыс.руб.

Необходимая валовая выручка ОАО «СИБЭКО» в части производства тепловой энергии в режиме комбинированной выработки электрической и тепловой энергии в 2015 году

В результате размер необходимой валовой выручки ОАО «СИБЭКО» на производство тепловой энергии, вырабатываемой тепловыми электростанциями ОАО «СИБЭКО» составит 5 252 938,3 тыс.руб.

Средневзвешенный тариф на производство тепловой энергии, вырабатываемой электростанциями ОАО «СИБЭКО», осуществляющими производство в режиме комбинированной выработки электрической и тепловой энергии (без учёта дифференциации по видам теплоносителя и термодинамическим параметрам пара) в среднем по году составит 428,26 руб./Гкал., в том числе:

с 1 января 2015 года – 413,10 руб./Гкал. (без учета НДС) (100% к уровню тарифов 2 полугодия 2014 года),

с 1 июля 2015 года – 448,48 руб./Гкал. (без учета НДС) (108,56% к уровню тарифов 1 полугодия 2015 года).

Тарифы на тепловую энергию, производимую электростанциями ОАО «СИБЭКО», осуществляющими производство в режиме комбинированной выработки электрической и тепловой энергии, дифференцированные по видам теплоносителя и термодинамическим параметрам пара с календарной разбивкой, представлены в Приложении 4.

2.2 НВВ на производство тепловой энергии, производимой локальными источниками ОАО «СИБЭКО» на 2015 год (филиал «Локальные котельные» ОАО «СИБЭКО») Приложение 5.

Расходы, связанные с производством тепловой энергии филиалом «Локальные котельные» ОАО «СИБЭКО»

Расходы на топливо на технологические цели (Приложение 6)

Расходы на топливо на технологические цели по Локальным котельным на 2015год приняты департаментом в размере 890 338,0 тыс.руб., в том числе 1п/г в размере 517 708,0 тыс.руб; 2п/г в размере 372 630,0 тыс.руб и определены с учетом:

1) Отпуска тепловой энергии с коллекторов по локальным котельным на 2015 год в размере 1623,960 тыс. Гкал. (1 полугодие 2015 года – 967,706тыс.Гкал, 2 полугодие 2015 года – 656,254 тыс.Гкал.).

2) Норматива удельного расхода условного топлива на отпуск тепловой энергии по Локальным котельным ОАО «СИБЭКО», утвержденного приказом ДТ НСО от 28.08.2014

№153-ТЭ « Об утверждении нормативов удельного расхода топлива на отпущенную тепловую энергию источниками тепловой энергии ОАО «СИБЭКО», за исключением источников тепловой энергии, функционирующих в режиме комбинированной выработки ЭЭ и ТЭ с установленной мощностью производства электрической энергии 25МВт и более».

Показатели	1 полугодие 2015 план	2 полугодие 2015план	2015 план
1. Нормативный удельный расход условного топлива на отпуск тепловой энергии, кг/Гкал	163,62	164,46	163,96
2. Расход условного топлива, тыс.тут	158,340	107,930	266,270

3) Расчетных объемов потребляемого топлива с учётом структуры сжигаемого топлива, сформированной исходя из фактических объёмов сжигаемого топлива, сложившихся в среднем за 3 года (2011/2012/2013гг) (в расчете полугодий). Объёмы сверхлимитного газа определены исходя из общей потребности в газе с учётом лимитных объёмов поставок газа согласно условиям действующих договоров с ООО «Газпром межрегионгаз Новосибирск» от 15.07.2011 №35-4-1249/11; от 10.09.2012 №35-4-1248/13; от 10.09.2012 №35-4-1247/13; от 10.09.2012 №35-5-0100/13; от 10.09.2012 №35-4-1246/13; от 15.07.2011 №35-4-1245/11; от 10.09.2012 №35-4-1244/13 и дополнительных соглашений к ним от 01.11.2013.

4) Цен на топливо, сформированных департаментом с учётом:

- предельной минимальной и предельной максимальной оптовой цены на газ по Новосибирской области, добываемой ОАО «Газпром» и его аффилированными лицами, реализуемый потребителям РФ, указанным в п.15.1 основных положений формирования и государственного регулирования цен на газ и тарифов на услуги по его транспортировке на территории РФ, утверждённых постановлением Правительства РФ от 29.12.2000 №1021 (Приложение к приказу ФСТ России от 26.09.2013 N 177-э/2);
- роста цен на газ с 1 июля 2015 года в размере 107,5%;
- плановой стоимости единицы угольной продукции, учтённой при формировании тарифов 2014 года с учётом индексации в размере 103,2%;
- плановой величины средневзвешенного тарифа на железнодорожные перевозки (доставка угля), учтённого при формировании тарифов 2014 года с учётом индексации в размере 110,0%;
- плановой величины средневзвешенного тарифа на услуги по транспортировке газа, платы за снабженческо-сбытовые услуги с учетом индексации с 01 июля 2015 года в размере 107,5% (договор на услуги по транспортировке газа с ОАО «Сибирьгазсервис» от 05.07.2011 №620-И/Т и дополнительного соглашения от 10.01.2014; платы за снабженческо-сбытовые услуги, утверждённой приказом ФСТ России от 11.12.2012 №366-э/22 «Об утверждении размера платы за снабженческо-сбытовые услуги, оказываемые конечным потребителям газа ООО «Газпром межрегионгаз Новосибирск» на территории Новосибирской области»;
- плановых индексов изменения цен на топливо на 2015 год согласно Прогнозу социально-экономического развития Российской Федерации на 2015 год и плановый период 2016 и 2017 годов (Минэкономразвития России 26.09.2014г.)

5) По газу и углю переводные коэффициенты определены департаментом с учетом сложившихся по факту за 3 года (2011/2012/2013гг).

Расходы, связанные с производством и реализацией продукции (услуг) (Локальные котельные)

Расходы на приобретение материалов для эксплуатационной деятельности филиала «Локальные котельные» ОАО «СИБЭКО» сформированы в размере 26 546,5 тыс.руб., расходы сформированы исходя из фактических расходов за 2013 год с учётом, индексации (ИЦП 2014-2015 гг). Снижение относительно проекта предприятия на 7 235,9 тыс.руб.

Расходы на материалы для проведения ремонтов приняты департаментом в размере 1 994,3 тыс.руб. на основании заявки предприятия на 2015 год, снижение относительно заявки предприятия на 5,7 тыс.руб. за счет корректировки уровня индексации.

Расходы по статье «Покупная энергия» на потребление электрической энергии на производственные нужды по Филиалу «Локальные котельные» ОАО «СИБЭКО» учтены в размере 98 397,6 тыс.руб., исходя из фактических объемов потребления электрической энергии за 2013 год, объема покупки мощности рассчитанного исходя из факта 2 полугодия (5 месяцев) 2013 года, заявленных объемов на передачу электроэнергии котельными подразделениями филиала «Локальные котельные» на 2015г. на основании представленных договоров электроснабжения с ОАО «Новосибирскэнергосбыт», и роста тарифов с 01.07.2015 в размере 108,2%, в соответствии с Прогнозом Минэкономразвития России. Снижение указанных расходов против проекта предприятия составило 285,7 тыс.руб.

Расходы на приобретение воды на технологические цели котельных в размере 3 865,9 тыс.руб., сформированы исходя из заявленных на 2015 год объемов водопотребления и водоотведения на технологические цели на основании Планового баланса водопотребления ОАО «СИБЭКО» на 2015 год, условий действующих договоров на отпуск питьевой воды и прием сточных вод с МУП «Горводоканал», ОАО «Кудряшевское», действующих в 1 полугодии 2015 года тарифов на холодную воду и тарифов на водоотведение ОАО «Кудряшевское» (приказ от 12.12.2013 №330-В), МУП «Горводоканал» (приказ от 16.12.2013 №344-В), с 01.07.2015 с учетом индексации в размере 112,2% в соответствии с приказом ФСТ от 11.10.2014 №228-э/4 «Об установлении предельных индексов максимально возможного изменения действующих тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, в среднем по субъектам Российской Федерации на 2015 год» по Новосибирской области. Снижение относительно проекта предприятия при этом составило 6,4 тыс.руб. в связи с корректировкой департаментом уровня индексации.

Амортизационные отчисления приняты департаментом на уровне 20 815,2 тыс.руб. исходя из ожидаемых расходов по статье «Амортизация» за 2014 (с учётом данных ведомости по начислению амортизации за 8 месяцев 2014 года, и ожидаемого размера амортизации с учетом ведомости начисления амортизации за сентябрь 2014 года). Снижение относительно проекта предприятия на 6 047,0 тыс.руб. в связи с исключением амортизационных отчислений по планируемым к вводу в 2015 основным средствам.

Расходы на оплату труда (Приложение 7)

Расчет средств на оплату труда промышленно-производственного персонала (ФОТ ППП) на 2015 год произведен ОАО «СИБЭКО» на основании Трудового Кодекса Российской Федерации, Отраслевого тарифного соглашения в электроэнергетике Российской Федерации на 2013-2015 годы (далее Тарифное соглашение), Коллективного договора работников и работодателя ОАО «СИБЭКО» на 2012 г. (на 2014 год в соответствии с изменением от 26.11.2013) с учётом Изменений к коллективному договору Работников и Работодателя ОАО «СИБЭКО» и Положения о единой системе оплаты труда работников ОАО «СИБЭКО», с учетом присоединения ОАО «СИБЭКО» к Общероссийскому отраслевому объединению работодателей электроэнергетики (протокол №44 внеочередного Общего собрания членов Общероссийского отраслевого объединения работодателей электроэнергетики от 25.11.2013).

По проекту ОАО «СИБЭКО» расходы на оплату труда ППП Локальных котельных на 2015 год составили 861 146,0 тыс.руб., фонд оплаты труда рассчитан департаментом на 2015 год в размере 413 772,4 тыс.руб. исходя из:

- численности промышленно-производственного персонала по Локальным котельным в количестве 1024 человек, с учетом фактической численности персонала по итогам 9 месяцев 2014 года, с учетом распределения персонала в соответствии с изменением учетной политики с 01.01.2014 года в части учета общехозяйственных расходов;
- минимальной месячной тарифной ставки рабочего первого разряда среднегодового значения 6201 руб. в соответствии с утвержденной Тарифным соглашением ММТС на 2015 год с 01.01.2015 – 6000 руб., с 01.07.2015. – 6402 руб.; (с учетом индексации со второго полугодия 2015 года в размере 1,067% в соответствии с Прогнозом социально-экономического развития Российской Федерации на 2015 год и плановый период 2016 и 2017 годов, разработанным Минэкономразвития России и одобренного Правительством Российской Федерации, опубликовано на сайте Минэкономразвития 26 сентября 2014 года.
- тарифного коэффициента в размере 2,249, рассчитанного департаментом согласно требованиям п.3.7. Тарифного соглашения, а также «Рекомендаций о едином порядке оплаты труда по тарифным ставкам (должностным окладам) работников электроэнергетики», утвержденным Объединением РаЭЛ и ВЭП 14.11.2005г. (с изм. от 10.04.2008г.).

Доплат, связанных с режимом работы и условиями труда, предусмотренных Трудовым кодексом РФ, в размере 16,8% не превышающем плановый уровень доплат учтенный департаментом в среднем за два предшествующие года.

Объема денежных средств, направляемых на выплату премии за основные результаты хозяйственной деятельности, в размере 50% тарифной составляющей расходов на оплату труда с учётом суммы доплат, связанных с режимом и условиями труда, в соответствии с фактическим размером премирования в 2013 году.

Суммы вознаграждения за выслугу лет в размере 10,6% тарифной составляющей ФОТ (факт 2013 года).

Суммы единовременных выплат, пособие на лечение к отпуску (процент выплат принят в размере 4,88%, на уровне плана 2014 года.

Коэффициента, учитывающего потери рабочего времени (0,9875) на уровне заявки предприятия.

Выплат, обусловленных районным регулированием оплаты труда в соответствии с Трудовым кодексом РФ, а также постановлением администрации Новосибирской области от 20.11.1995г. № 474 (25%).

Снижение средств по статье «расходы на оплату труда промышленно-производственного персонала по филиалу Локальные котельные ОАО «СИБЭКО» против проекта предприятия составило 447 373,6 тыс.руб., в связи с корректировкой численности персонала в соответствии с фактическими данными за 9 месяцев 2014 года (отчет предприятия в части тепловой энергии), снижением относительно проекта предприятия тарифного коэффициента, процента доплат, связанных с режимом работы и условиями труда, в связи с исключением из расчетов выплат по итогам года, поскольку фактически (по итогам 2013 года) указанные выплаты не осуществлялись. Кроме того, департаментом признаны экономически необоснованными и исключены из состава ФОТ ППП компенсационные выплаты, связанные с предоставлением работникам 50% скидки к установленной плате за электрическую и тепловую энергию, поскольку указанная льгота установлена п.6.4 Тарифного соглашения сверх норм, предусмотренных действующим законодательством, и может обеспечиваться исходя из финансовых возможностей Общества.

Сумма страховых взносов по Локальным котельным принята департаментом на 2015 год в размере 114611,5 тыс.руб., исходя из сформированного департаментом ФОТ,

фактически сложившегося процента страховых взносов в Пенсионный фонд РФ, Фонд социального страхования, Фонд обязательного медицинского страхования по итогам 2013 года в размере 27,7% (определён с учётом требований Федерального закона от 24.07.09 № 212-ФЗ, а также тарифа на социальное страхование от несчастных случаев на производстве в размере 0,2% от ФОТ ППП (1 класс профессионального риска) с учётом регрессивной шкалы при начислении страховых взносов согласно п.4 ст.8 Федерального закона № 212-ФЗ). Снижение относительно проекта предприятия составило 136 131,6 тыс.руб.

Расходы на выполнение ремонтных работ подрядным способом сформированы в размере 41 274,0 тыс.руб. В связи с неиспользованием по факту средств на осуществление ремонтных работ подрядным способом (по итогам анализа за 2013г. и 1 полугодие 2014 г) расходы по указанной статье приняты департаментом на основании фактических расходов на указанные цели по факту 2013 года без учёта индексации. Снижение относительно проекта предприятия составило 10 720,2 тыс.руб.

Расходы на оплату автотранспортных услуг, оказываемых ЗАО «АТП», учтены в размере 12 679,9 тыс.руб., расходы учтены в доле отнесения расходов на Локальные котельные по договору №4463 от 31.01.2014 ЗАО "АТП" (на автоуслуги по предоставлению транспортных средств, дорожно-строительных машин и механизмов с экипажем) без учета индекса ИЦП 2015, с учётом планируемого количества машино-часов работы автотранспортной техники на 2014 год, а также тарифов на указанные услуги на 2014 год согласно Временным тарифам на эксплуатацию автотранспортных средств, дорожно-строительных и грузоподъёмных механизмов, спецтехники ЗАО «АТП», действующих с 01.01.2014г. Снижение относительно проекта предприятия составило 659,4 тыс.руб. в связи с корректировкой уровня индексации.

Расходы на оплату услуг водоснабжения и водоотведения на хозяйственные нужды в размере 1 046,3 тыс.руб. сформированы исходя из заявленных на 2015 год объемов водопотребления и водоотведения на основании Планового баланса водопотребления ОАО «СИБЭКО» на 2015 год условий действующих договоров на отпуск питьевой воды и прием сточных вод с МУП «Горводоканал», ОАО «НОК», ОАО «Кудряшевское», МУ «Дирекция заказчика по жилищно-коммунальному хозяйству Заельцовского района», ООО «Заельцовский бор» с 01.07.2015 с учетом индексации в размере 112,2% в соответствии с приказом ФСТ от 11.10.2014 №228-э/4 «Об установлении предельных индексов максимально возможного изменения действующих тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, в среднем по субъектам Российской Федерации на 2015 год» по Новосибирской области, снижение относительно проекта предприятия при этом составило 0,7 тыс.руб. в связи с корректировкой департаментом уровня индексации.

ПРОЧИЕ РАСХОДЫ ЛОКАЛЬНЫХ КОТЕЛЬНЫХ

Расходы на оплату услуг связи учтены в размере 1 467,5 тыс.руб., на основании расчета предприятия, произведенного в соответствии с условиями действующих договоров. Снижение относительно проекта предприятия на 100,3 тыс.руб. в связи с исключением департаментом индексации, а также снижением стоимости оказываемых услуг по радиосвязи АДС в соответствии с договором с ООО "СКАТ" от 23.09.2014 №1-2014 (представлен письмом ОАО "СИБЭКО" от 16.10.2014 №101-1/183).

Расходы на оплату услуг вневедомственной охраны (сторожевой и пожарной охраны) по Локальным котельным учтены в размере 22 466,8 тыс.руб., расходы по охране объектов ТЭЦ-6 учтены в доле площади производственных помещений (электробойлерная), без учета индексации. Снижение относительно проекта предприятия на 9 005,8 тыс.руб. в связи с пересчетом уровня расходов на охрану по ТЭЦ-6 и

исключением необоснованных расходов в доле расходов на охрану помещений исполнительного аппарата.

Расходы по оплате услуг ЗАО «Информационные технологии и связь» учтены в размере 26 347,5 тыс.руб. на основании расчета предприятия, выполненного в соответствии с условиями действующих договоров: от 20.01.2005 №3556 (по обеспечению устойчивой работы средств управления в чрезвычайных ситуациях), от 01.11.2012 №ПР-1408 (разовые работы и услуги ЗАО "ИТС" по ремонту оборудования), от 01.03.2012 №ТОиС-2012 (работы и услуги по предоставлению сервисов и техническому обслуживанию, специализированных систем АСУТП и т.д.), от 01.01.2005 №20 (по оказанию услуг связи), а также дополнительных соглашений к ним, со снижением относительно проекта предприятия на 1 370,1 тыс.руб. в связи с исключением индексации.

Расходы по охране труда учтены в размере 1 197,7 тыс.руб. на основании расчёта предприятия, выполненного согласно условиям действующих договоров с ООО "Сибирская экологическая сеть" №114/033 от 25.03.2014 (антиклешевая обработка территорий), ОАО "ПЭСК-1" от 16.12.2013 №355-13 (замеры ОВФФ), ООО ТД "М-Старт" от 15.04.2014 №4772 (приобретение медикаментов и аптек), АНО СЦНТО "Промбезопасность-Сибирь" от 12.02.2014 №02011.110/00001/02-14 и договор от 12.02.2014 №02003.110/00002/02-14, в доле их отнесения на производство тепловой энергии, со снижением относительно проекта ОАО «СИБЭКО» на 310,9 тыс.руб. в связи с исключением не подтвержденных договорами расходов и исключением индексации.

Расходы на оплату аудиторских услуг учтены в размере 1 406,8 тыс.руб. исходя из суммы расходов по заключенным договорам с ЗАО "ПрайсвотерхаусКуперсАудит" от 30.09.2013 №6906/0713/ММ и от 23.10.2013 №6905/0713/ММ, в доле их отнесения на тепловую энергию, без учёта индексации, со снижением относительно проекта предприятия на 73,2 тыс.руб.

Расходы на оплату информационных услуг учтены в размере 1 308,3 тыс.руб. на основании действующих договоров с ЗАО "ПФ СКБ "Контур" №г6200017 от 23.06.2006, ООО "Кодекс-Сибирь" №590914 от 23.01.2014 и т.д, со снижением относительно проекта предприятия на 449,7 тыс.руб. в связи с исключением необоснованных расходов по коммерческому предложению ООО «Майкрософт РУС» (об интерактивной технической поддержке Microsoft) и т.д.

Расходы на поверку приборов учтены в размере 1 712,8 тыс.руб. на основании факта 2013 года с учетом индексации (ИЦП 2014-2015 гг), с учетом роста расходов, по действующим договорам на поверку, ремонт и диагностику приборов с ФГУ «Новосибирский ЦСМ» от 01.01.2014 №2161, ООО «Взлёт-Новосибирск» от 29.01.2014 №4405 и пр. согласно заявке предприятия. Снижение расходов относительно проекта организации на 443,2 тыс.руб.

Расходы по оплате больничных листов за счет предприятия в размере 1 413,2 тыс.руб. сформированы с учётом принятого ФОТ и среднего процента указанных выплат по итогам 2013 года. Снижение относительно проекта предприятия на 361,8 тыс.руб. в связи с корректировкой департаментом уровня ФОТ.

Расходы по оплате услуг сторонних организаций учтены в размере 17 118,7 тыс.руб., в соответствии с условиями действующих договоров, расходы по договору с ООО "ПЭЦ "Безопасность" №34-ПЛА/14 (разработка планов мероприятий по локализации и ликвидации аварийных ситуаций), коммерческие предложения ООО ТИЦ "Качество сибирского конструктора", ООО "Газэнергосервис" исключены из состава прочих услуг Локальных котельных в связи с отсутствием обоснования заключения договорных отношений на основании конкурентного отбора. Снижение относительно проекта предприятия на 8 361,3 тыс.руб. в связи с исключением необоснованных расходов и исключением индексации.

Расходы на услуги коммунального хозяйства (услуги по приему твердых и нетоксичных отходов, по дезинфекции помещений, уборке территорий, вывозу снега и

пр.) учтены в размере 1 380,7 тыс.руб. в доле расходов на производство тепловой энергии на основании расчета предприятия, выполненного согласно условиям действующих договоров с ООО "СЭС" №12675 от 01.01.2014 и пр., а также дополнительных соглашений к ним. Снижение относительно проекта предприятия на 283,3 тыс.руб. в связи с исключением индексации и исключением из расчётов расходов по договору с ООО СКК «Авангард» на дополнительные виды услуг по арендованным помещениям по ул.Советская, 3а, Маркса, 5 как услуги подлежащие оплате в рамках заключенных договоров аренды, по Фрунзе 266, Фрунзе 266/1 в связи с отказом от данного вида услуг в связи с увеличением срока проведения реконструкции на объектах.

Расходы, связанные с приобретением спецпитания сформированы в размере 553,5 тыс.руб., исходя из положений Коллективного договора предприятия, а также с учетом изменения по стоимости приобретаемой молочной продукции ввиду отсутствия в обосновывающих материалах фактических договоров поставки молочной продукции, с учетом фактических показателей приобретения молочной продукции в 2013 году и индексации (ИЦП). Снижение относительно проекта предприятия на 253,5 тыс.руб. ввиду корректировки департаментом уровня индексации и цен молочной продукции.

Расходы на оплату услуг организаций здравоохранения (предрейсовый осмотр водителей, медосмотры персонала с вредными условиями труда) учтены в размере 1 497,9 тыс.руб. Расходы признаны на основании расчёта предприятия, выполненного на основании договора №1415/МУ от 01.01.2014 ООО "АСТРА-МЕД" о проведении предрейсовых медосмотров; по проведению шоферской комиссии, реабилитационно-восстановительном лечении на приборе "Аудиотон", включены расходы на мед.осмотры персонала с вредными условиями труда исходя из численности персонала с вредными условиями труда по расчету предприятия в доле их отнесения на производство тепловой энергии, с учетом заявленной стоимости мед. осмотров с учетом ИЦП 2015. Снижение относительно проекта предприятия на 1 831,1 тыс.руб. в связи с исключением не обязательных расходов на медицинское обслуживание персонала (послерейсовые осмотры персонала и т.д.).

Расходы на приобретение канцелярской и почтово-телеграфной продукции, оплате услуг по приёму обработке и пересылке документации учтены в размере 1 702,5 тыс.руб. в соответствии с расчётом предприятия, выполненным согласно условиям действующих договоров с ООО ТК "Б и К" от 01.02.2011 №12791; ООО «Юнайтед Парсел Сервис (Рус)» от 26.05.2009 №87-Н/VOB; ЗАО «ДХЛ Интернешнл» от 05.07.2011 №380 170 461; ФГУП «Почта России» от 01.12.2007 №46-ЭФМ/н и пр., со снижением относительно проекта предприятия на 88,5 тыс.руб. в связи с исключением индексации.

Расходы на приобретение литературы и подписку сформированы в размере 54,9 тыс.руб. в соответствии с заявкой предприятия на приобретение нормативной литературы без учета индексации, снижение относительно заявки предприятия 766,1 тыс.руб. в связи с исключением расходов на подписку, так как в составе информационных услуг учтены договоры с «Сибирским окружным информационным центром» от 01.06.2013 №0107/20136 с дополнительными соглашениями на покупку мониторинга всех СМИ СФО, а также договоров с ЗАО "Интерфакс" и ЗАО "Интерфакс-Сибирь" на доступ к закрытым лентам и аналитическим ресурсам системы СКАН холдинга "Интерфакс".

Расходы на типографские расходы учтены в размере 129,3 тыс.руб. на основании расчета предприятия в соответствии с действующими договорами ООО "НовосибБланк", ООО "АЙДА Принт". Снижение относительно проекта предприятия на 6,7 тыс.руб. в связи с исключением индексации.

Расходы на приобретение лицензий (услуг по обновлению и сопровождению ПО) признаны департаментом экономически обоснованными в размере 168,3 тыс.руб. по расчёту предприятия в доле их отнесения на производство т/э, снижение относительно проекта предприятия 8,7 тыс.руб., в связи с исключением индексации.

Расходы на приобретение программных обеспечений признаны департаментом экономически обоснованными в размере 4 720,1 тыс.руб. по расчёту предприятия, с учетом доли расходов на производство тепловой энергии, снижение относительно проекта предприятия 468,9 тыс.руб., в связи с исключением индексации, а также исключения расходов по договору с ЗАО "ПФ СКБ "Контур" от 23.03.2006 №г6200017 (учтенных при формировании расходов по статье информационные услуги), договор с ЗАО "НЭСКО" от 01.12.2011 №1 (в договоре отсутствует срок действия), по проекту договора с ЗАО "ИТС" по приобретению лицензии программного оборудования, необходимого для сбора информации из журналов безопасности серверного оборудования.

Расходы по договорам ОАО «РЭС» на оперативно-техническое обслуживание электрооборудования: договор от 29.12.2008 №21-12-08 ОАО «РЭС», договор от 01.04.2009 №01-04-09 (котельная №26) учтены в размере 77,8 тыс.руб., снижение относительно заявки предприятия 296,2 тыс.руб. за счет исключения индексации и исключения отнесенных на расходы по Локальным котельным расходов по проекту договора с ОАО "РЭС" по техническому обслуживанию ВОЛС.

Расходы на оплату услуг ЗАО "АТП" в размере 371,7 тыс.руб. в доле расходов на производство тепловой энергии, по договорам с ЗАО "АТП" на выпуск транспорта на линию, ремонт и ТО транспортных средств, на размещение транспортных средств. Снижение относительно заявки предприятия составило 19,3 тыс.руб. за счет исключения индексации.

Из состава «расходов на оплату иных работ и услуг» исключены в полном объёме следующие затраты:

- расходы на размещение информации по набору кадров в размере 112,0 тыс.руб. ввиду учёта в составе услуг сторонних организаций расходов на размещение материалов о деятельности предприятия в сети интернет, на телевидении.
- представительские расходы в размере 382,0 тыс.руб. как не относящиеся к регулируемой деятельности.
- расходы на нотариальное обслуживание в размере 23,0 тыс.руб. как не относящиеся к регулируемой деятельности.
- Расходы на экологические мероприятия в размере 2 620,0 тыс.руб. ввиду учета платы за выбросы и сбросы в рамках норматива.
- Расходы на рекламу в размере 276,0 тыс.руб. так как не носят обязательный характер.
- расходы на выполнение инжиниринговых работ по режимной наладке котлов и автоматики котлов, определение объемов твердого топлива на угольных складах, проведение входного контроля качества катионита в размере заявки предприятия 6 177,0 тыс.руб., в том числе по договору с ОАО "ПЭСК-1" от 09.01.2014 №370-13, по коммерческому предложению ОАО "ПЭСК-1" по сервисному обслуживанию пенного пожаротушения в связи с отсутствием в материалах дела обоснования по поиску исполнителя работ на основании конкурентных процедур.

Расходы на плату за выбросы и сбросы загрязняющих веществ в окружающую среду признаны в размере 286,8 тыс.руб. в соответствии с плановым расчетом платы за негативное воздействие на окружающую природную среду ОАО «СИБЭКО» на 2015 год в пределах лимитных затрат за предельно-допустимые выбросы, предельно допустимые сбросы, лимиты отходов с учётом доли расходов на производство тепловой энергии в соответствии с заявкой предприятия, с учетом повышающих коэффициентов в соответствии с Федеральным законом от 02.12.2013 №349-ФЗ «О федеральном бюджете на 2014 год и на плановый период 2015 и 2016 годов».