

Доклад
по результатам рассмотрения материалов дела об установлении тарифов на тепловую
энергию (мощность), поставляемую Муниципальным унитарным предприятием
«ЖилКомСервис-2» Барабинского района потребителям на территориях деревень Белово,
Казанцево и Квашнино Зюзинского сельсовета Барабинского района Новосибирской
области, на 2024 год

По результатам проведённой специалистами отдела регулирования тепло- и газоснабжения департамента по тарифам Новосибирской области (далее – департамент) экспертизы представленных в рамках дела об установлении тарифов на тепловую энергию, поставляемую Муниципальным унитарным предприятием «ЖилКомСервис-2» Барабинского района (ОГРН 1185476095144, ИНН 5451007135) (далее - МУП «ЖилКомСервис-2», организация, ТСО), расчётных и обосновывающих материалов для установления тарифов на тепловую энергию (мощность), поставляемую потребителям на территориях деревень Белово, Казанцево и Квашнино Зюзинского сельсовета Барабинского района Новосибирской области, на 2024 год установлено следующее.

1. МУП «ЖилКомСервис-2» является единой теплоснабжающей организацией, осуществляющей деятельность по производству и передаче тепловой энергии потребителям (в том числе населению) на территориях Зюзинского, Козловского, Межозерного, Новоспасского, Таскаевского, Устьянцевского, Шубинского, Щербаковского сельсоветов Барабинского района Новосибирской области, определенной постановлением администрации Барабинского района Новосибирской области от 09.09.2020 № 913.

Начиная с 1 декабря 2022 года департаментом принято решение о прекращении регулирования (дерегулировании) в отношении тарифов на тепловую энергию (мощность), поставляемую МУП «ЖилКомСервис-2» в системах теплоснабжения, источниками тепловой энергии в которых являются котельные, расположенные по адресам: Новосибирская область, Барабинский район, Зюзинский сельсовет, деревня Белово, улица Центральная, здание 55; Новосибирская область, Барабинский район, Зюзинский сельсовет, деревня Казанцево, улица Центральная, здание 32; Новосибирская область, Барабинский район, Зюзинский сельсовет, деревня Квашнино, улица Рыбзаводская, здание 25, соответствующих критериям перехода на дерегулирование, определенным частями 2.1 (пункт 3), 2.2 и 2.3 статьи 8 Федерального закона от 27.07.2010 № 190-ФЗ «О теплоснабжении», а также пунктом 5(5) Основ ценообразования в сфере теплоснабжения, утверждённых постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 № 1075 (далее – Основы ценообразования № 1075).

На основании протокола совещания от 17.05.2023 по вопросу реализации исполнения поручения Губернатора Новосибирской области А.А. Травникова, связанного с исключением рисков образования сверх расходов областного бюджета, а также обеспечения необходимого контроля за тарифной политикой предприятий ЖКХ, которые перешли на нерегулируемые договорные отношения, проведенного под председательством первого заместителя Председателя Правительства Новосибирской области В.М. Знаткова, принимая во внимание письмо первого заместителя Председателя Правительства Новосибирской области В.М. Знаткова от 06.06.2023 № 117/18-Вн в адрес Глав муниципальных районов и городских округов Новосибирской области, организация обратилась в департамент с заявлением от 04.07.2023 об установлении тарифа на тепловую энергию (мощность) на 2024 год в системах теплоснабжения, источниками тепловой энергии в которых являются котельные, расположенные по адресам: Новосибирская область, Барабинский район, Зюзинский сельсовет, деревня Белово, улица Центральная, здание 55; Новосибирская область, Барабинский район, Зюзинский сельсовет, деревня Казанцево, улица Центральная, здание 32; Новосибирская область, Барабинский район, Зюзинский сельсовет, деревня Квашнино, улица Рыбзаводская, здание 25.

Письмом от 18.07.2023 № 1581/33 департамент известил организацию об открытии дела об установлении тарифа на 2024 год на тепловую энергию (мощность), поставляемую МУП «ЖилКомСервис-2» потребителям, подключенным к системам теплоснабжения, источниками тепловой энергии в которых являются котельные, расположенные по адресам: Новосибирская область, Барабинский район, Зюзинский сельсовет, деревня Белово, улица Центральная, здание 55; Новосибирская область, Барабинский район, Зюзинский сельсовет, деревня Казанцево, улица Центральная, здание 32; Новосибирская область, Барабинский район, Зюзинский сельсовет, деревня Квашнино, улица Рыбзаводская, здание 25, и определил метод регулирования – метод экономически обоснованных расходов (затрат).

2. Деятельность организации по производству и передаче тепловой энергии потребителям осуществляется на теплоэнергетическом комплексе, состоящем из:

- угольной котельной по адресу: Новосибирская область, Барабинский район, Зюзинский сельсовет, д. Белово, ул. Центральная, 55. Установленная мощность котельной 0,34 Гкал/ч (2 котла);

- угольной котельной по адресу: Новосибирская область, Барабинский район, Зюзинский сельсовет, д. Казанцево, ул. Центральная, 32. Установленная мощность котельной 0,34 Гкал/ч (2 котла), протяженность сетей 0,03 км;

- угольной котельной по адресу: Новосибирская область, Барабинский район, Зюзинский сельсовет, д. Квашнино, ул. Рыбзаводская, 25. Установленная мощность котельной 0,34 Гкал/ч (2 котла), протяженность сетей 0,05 км.

Тепловые сети и котельные находятся в муниципальной собственности и переданы ТСО в хозяйственное ведение на основании постановления Администрации Барабинского района Новосибирской области от 02.03.2020 № 191. Государственная регистрация права хозяйственного ведения в ЕГРН от 16.03.2020.

3. ТСО применяет общую систему налогообложения. В обоснование представлено информационное письмо (форма №26.2-7) Межрайонной ИФНС России № 5 по НСО от 14.12.2020 № 72. Расходы на энергетические ресурсы определены без учета НДС.

4. Учетной политикой для целей бухгалтерского учета МУП «ЖилКомСервис-2», утвержденной приказом директора от 01.01.2021 № 1, в соответствии со ст. 7 Федерального закона от 27.07.2010 № 190-ФЗ «О теплоснабжении» и пунктом 10 Основ ценообразования № 1075, предусмотрено ведение раздельного учета доходов и расходов по видам деятельности.

5. Утвержденная в соответствии с действующим законодательством РФ в сфере теплоснабжения инвестиционная программа, финансируемая за счет тарифных источников, у организации отсутствует.

Программа энергосбережения и повышения энергетической эффективности МУП «ЖилКомСервис-2» на 2022 - 2028 годы утверждена директором МУП «ЖилКомСервис-2» С.В. Титовым (с учетом изменений, внесенных приказами предприятия от 25.09.2022 № 17, от 06.12.2023 № 34).

6. Организация не обращалась в департамент с заявлением об утверждении нормативов технологических потерь при передаче тепловой энергии, теплоносителя по тепловым сетям, а также удельного расхода топлива при производстве тепловой энергии источниками тепловой энергии.

7. При проведении экспертизы предложения ТСО об установлении тарифов на тепловую энергию на 2024 год департамент руководствовался:

- Федеральным законом от 27.07.2010 № 190-ФЗ «О теплоснабжении»;

- Основами ценообразования № 1075;

- Правилами регулирования цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, утвержденными постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 № 1075 (*далее – Правила регулирования № 1075*);

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

- Регламентом открытия дел об установлении регулируемых цен (тарифов) и отмене регулирования тарифов в сфере теплоснабжения, утвержденным приказом ФСТ России от

07.06.2013 № 163;

- Рекомендациями по нормированию труда работников энергетического хозяйства, утвержденными приказами Госстроя России от 22.03.1999 № 65 «Об утверждении рекомендаций по нормированию труда работников энергетического хозяйства» (далее - *Рекомендации № 65*);

- Рекомендациями по нормированию труда работников энергетического хозяйства утвержденные приказом Госстроя России от 12.10.1999 № 74 (далее – *Рекомендации Госстроя по приказу № 74*);

- Федеральным законом от 19.06.2000 № 82-ФЗ (ред. от 19.12.2022) «О минимальном размере оплаты труда»;

- Приказом Министерства энергетики РФ от 30 декабря 2008 г. № 325 «Об утверждении порядка определения нормативов технологических потерь при передаче тепловой энергии, теплоносителя» (с изменениями и дополнениями) (далее - *Приказ № 325*);

- Методическими указаниями по определению расходов топлива, электроэнергии и воды на выработку теплоты отопительными котельными коммунальных теплоэнергетических предприятий (одобренны Научно-техническим советом Центра энергоресурсосбережения Госстроя России 12.07.2002, протокол № 5);

- основными параметрами Прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов, одобренного на заседании Правительства Российской Федерации 22 сентября 2023 г. (протокол № 28, часть II) (далее - *Прогноз*), в следующих размерах:

Параметры по Прогнозу, %	ИПЦ	Уголь	Водоснабжение (с 1 июля)	Электроэнергия
на 2024 год	107,2	105,0	-	105,6

При формировании необходимой валовой выручки и тарифов на тепловую энергию (мощность), поставляемую МУП «ЖилКомСервис-2» потребителям на территориях деревень Белово, Казанцево и Квашнино Зюзинского сельсовета Барабинского района Новосибирской области, на 2024 год применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

I. Баланс тепловой энергии

На территории Зюзинского сельсовета Барабинского района Новосибирской области действуют «Схемы теплоснабжения деревни Белово, деревни Казанцево и деревни Квашнино Зюзинского сельсовета Барабинского района Новосибирской области на 2013-2017 гг. и на период до 2028 года», утвержденные постановлением администрации Зюзинского сельсовета Барабинского района Новосибирской области от 28.07.2014 № 39/2 (далее – Схемы теплоснабжения деревни Белово, деревни Казанцево и деревни Квашнино).

Актуализация на 2024 год Схем теплоснабжения деревни Белово, деревни Казанцево и деревни Квашнино утверждена постановлением Администрации Барабинского района Новосибирской области от 29.06.2023 № 724 в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 22.02.2012 № 154 «О требованиях к схемам теплоснабжения, порядку их разработки и утверждения».

В связи с отсутствием сведений об объемах полезного отпуска тепловой энергии МУП «ЖилКомСервис-2» и некорректной информацией о размере полезного отпуска на 2024 год, изложенной в Схемах теплоснабжения деревни Белово, деревни Казанцево и деревни Квашнино относительно фактических данных за последние три года, расчетный объем полезного отпуска тепловой энергии определен исходя из требований главы III Методических указаний № 760-э и Основ ценообразования № 1075.

В соответствии с пунктом 18 главы III Методических указаний № 760-э предлагается предусмотреть на 2024 год объем полезного отпуска тепловой энергии (мощности) в размере **865,00 Гкал**, что соответствует объему полезного отпуска, рассчитанного исходя из количественной оценки ожидаемого уровня потребления тепловой энергии, тепловой нагрузки с учетом данных, предоставленных регулируемой организацией, в том числе договорных (заявленных на расчетный период регулирования потребителями) объемов, и статистических данных, в том числе среднегодового фактического потребления за три предыдущих года и

других параметров, используемых при расчете объемов в соответствии с главой III Методических указаний № 760-э.

Согласно п.32 Правил регулирования № 1075 объем технологических потерь при передаче тепловой энергии, теплоносителя, в отсутствие утвержденного департаментом норматива определен в размере **35,52 Гкал** согласно Приказу № 325 с учетом представленных данных о технических характеристиках тепловых сетей.

Расход тепловой энергии на собственные нужды источника тепловой энергии по предложению организации составил 100,00 Гкал, департаментом исключен в полном объеме в связи с отсутствием подтверждения фактического расхода тепловой энергии на собственные нужды котельной за 2022 год.

Баланс тепловой энергии на 2024 год (предложение ТСО и проект департамента) отражены в таблице:

Показатели	Ед. изм.	Предложение ТСО	Проект департамента
Производство тепловой энергии	Гкал	1 041,00	900,52
Расход тепловой энергии на собственные нужды	Гкал	100,00	0,00
то же в % к объёму производства тепловой энергии	%	9,61	0,00
Отпуск тепловой энергии в сеть	Гкал	941,00	900,52
Потери тепловой энергии при транспортировке	Гкал	110,00	35,52
то же в % к отпуску тепловой энергии в тепловую сеть	%	11,69	3,94
Полезный отпуск тепловой энергии потребителям	Гкал	831,00	865,00

В составе потребителей тепловой энергии отсутствует категория «население».

II. Формирование необходимой валовой выручки (НВВ) и тарифов на тепловую энергию (мощность), поставляемую МУП «ЖилКомСервис-2» потребителям на территориях деревень Белово, Казанцево и Квашино Зюзинского сельсовета Барабинского района Новосибирской области, на 2024 год.

В представленных организацией расчётах плановая выручка, необходимая для осуществления деятельности по производству и передаче тепловой энергии, на 2024 год составила 7 631,05 тыс. руб.

По результатам экспертизы предлагается признать экономически обоснованной на 2024 год НВВ в размере **3 540,18 тыс. руб.**

В составе плановой НВВ на 2024 год предусмотрены следующие расходы:

1. Расходы на приобретение сырья и материалов, в том числе:

- *расходы на текущий и капитальный ремонт* заявлены ТСО в размере **154,70 тыс. руб.**, департаментом учтены в размере **154,70 тыс.руб.** по предложению ТСО, что не превышает нормативной величины, рассчитанной в соответствии с разработанными ОАО «ЦКБ «Энергоремонт» и согласованными с ФЭК России Методическими рекомендациями СО 34.20.609-2003 и Нормативами затрат СО 34.20.611-2003.

2. Расходы на оплату труда на 2024 год заявлены ТСО в размере 2 309,25 тыс. руб., департаментом определены в размере **1 753,43 тыс.руб.**

При определении расходов по данной статье были учтены средства на оплату труда:

- *производственного персонала* в количестве 6,00 человек (машинисты (кочегары) котельных) исходя из нормативной численности персонала, рассчитанной в соответствии с Приказом № 65, в размере **1 298,84 тыс.руб.** (на 9 месяцев отопительного периода в год), при этом средняя заработная плата составит 24 052,50 руб. в месяц;

- *ремонтного персонала* в количестве 0,95 ставок (слесарь по ремонту оборудования тепловых сетей, электрогазосварщик) исходя из нормативной численности персонала, рассчитанной в соответствии с Приказом № 65, в размере **272,76 тыс.руб.** (на 12 месяцев), при этом средняя заработная плата составит 24 052,50 руб. в месяц;

- *административно-управленческого персонала (АУП)* в количестве 0,63 ставки, которые определены исходя из численности, рассчитанной по нормативу методом интерполяции в соответствии с Приказом № 74, в размере **181,84 тыс.руб.** (на 12 месяцев), при этом средняя заработная плата составит 24 052,50 руб. в месяц.

Средняя заработная плата 24 052,50 руб. в месяц предусмотрена исходя из величины минимального размера оплаты труда 19 242,00 руб., установленного с 1 января 2024 года федеральным законом от 19.06.2000 № 82-ФЗ (в редакции федерального закона от 27.11.2023 № 548-ФЗ), с учётом районного коэффициента 25,0 %, установленного постановлением администрации Новосибирской области от 20.11.1995 № 474.

3. Расходы на оплату иных работ и услуг, выполняемых по договорам с организациями (расходы на оплату услуг связи), по предложению ТСО составили 15,00 тыс. руб. Департаментом расходы по указанной статье учтены в размере **12,75 тыс.руб.** исходя из фактических данных по итогам 2022 года с учетом ИПЦ на 2023-2024 годы согласно Прогнозу. В обоснование фактических расходов за 2022 год представлены копии документов: ОСВ и карточка по счету 20, счета-фактуры, договор.

4. Расходы на служебные командировки, заявленные организацией в размере 0,2 тыс.руб., исключены в полном размере в связи с отсутствием экономического обоснования и подтверждения фактического понесения организацией расходов на холодную воду.

5. Расходы на обучение персонала по предложению ТСО составили 6,00 тыс. руб. Департаментом расходы по указанной статье учтены в размере **1,69 тыс.руб.** исходя из фактических данных по итогам 2022 года с учетом ИПЦ на 2023-2024 годы согласно Прогнозу. В обоснование фактических расходов за 2022 год представлены копии документов: ОСВ и карточка по счету 26, договоры, акты оказанных услуг.

6. Прочие расходы (общехозяйственные расходы) по предложению ТСО составили 30,00 тыс. руб. Департаментом расходы по указанной статье учтены в размере **27,91 тыс.руб.** исходя из фактических данных по итогам 2022 года с учетом ИПЦ на 2023-2024 годы согласно Прогнозу. В обоснование фактических расходов за 2022 год представлены копии документов: ОСВ и карточка по счету 26, счета-фактуры, договора, акты выполненных работ/оказанных услуг.

7. Расходы на уплату налогов, сборов и других обязательных платежей сформированы в размере **21,34 тыс. руб.**, в том числе:

- *плата за выбросы и сбросы загрязняющих веществ в окружающую среду, размещение отходов и другие виды негативного воздействия на окружающую среду в пределах установленных нормативов и (или) лимитов* по предложению организации составила 10,50 тыс. руб., департаментом исключена в полном объеме в связи с отсутствием подтверждения фактического понесения организацией данных расходов за 2022 год;

- *налог на имущество* по предложению организации составил 30,00 тыс. руб., департаментом сформирован в размере **21,34 тыс.руб.** исходя из фактических данных организации за 2022 год с учетом представленных копий документов: налоговой декларации по налогу на имущество организаций за 2022 год, оборотно-сальдовой ведомости счета 26 за 2022 год (с учетом распределения затрат по видам осуществляемой организацией деятельности).

8. Отчисления на социальные нужды учтены расчётным способом в размере **529,54 тыс.руб.** исходя из налогооблагаемой базы (скорректированного ФОТ), тарифа страховых взносов на обязательное пенсионное страхование, на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, на обязательное медицинское страхование в размере 30,0 % в соответствии со ст. 425 Главы 34 НК РФ и тарифа на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, установленного для организаций, оказывающих услуги по производству, передаче и распределению пара и горячей воды (тепловой энергии), в размере 0,2 % в соответствии с Федеральным законом от 24.07.1998 № 125-ФЗ «Об обязательном социальном страховании от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний» (с учетом изменений).

9. Налог на прибыль по предложению организации составил **114,00 тыс. руб.**, департаментом исключен в полном объеме.

10. Расходы на топливо (уголь) по предложению ТСО составили **3 775,25 тыс. руб.** Департаментом указанные расходы определены в размере **930,94 тыс. руб.**

Объём топлива рассчитан в размере 202,16 тонн в соответствии с планируемым на 2024 год объемом производства тепловой энергии котельной (в размере 900,52 Гкал) и удельным расходом топлива 224,49 кг/Гкал (удельный расход определен на основании Методических указаний по определению расходов топлива, электроэнергии и воды) при КПД котельных 86 % (КПД учтен на основе паспортов котлов, режимные карты ТСО не представила), уровня калорийного эквивалента 0,74 (для низшей теплоты сгорания в размере 5178,00 ккал/кг).

Цена на уголь является нерегулируемой. В соответствии с подпунктом б) пункта 28 Основ ценообразования № 1075 для определения плановых значений расходов следующей по порядку после регулируемых цен является цена, установленная в договорах, заключенных в результате проведения торгов. Информация о проведении торгов на поставку угля и на оказание услуг по доставке топлива на 2024 год организацией не предоставлена.

В 2023 году поставка угля для ТСО осуществляется на основании договора на поставку угля №2-2023 от 10.04.2023, заключенного с ООО «Новосибирская Топливная Корпорация» доставка не включена, доставка собственными силами.

В связи с отсутствием информации о проведении торгов на поставку и транспортировку угля на 2024 год цена на поставку угля на 2024 год в размере 4 605,00 руб./т (без НДС) определена исходя из цены по вышеуказанному договору.

11. Расходы на покупаемую электрическую энергию на технологические цели по предложению ТСО составили 450,00 тыс. руб. Департаментом указанные расходы определены в размере **107,88 тыс. руб.**

Объём электрической энергии в размере 18,01 тыс.кВтч рассчитан исходя из планируемого на 2024 год объема производства тепловой энергии котельной (в размере 900,52 Гкал) и удельного расхода электрической энергии 20,00 кВтч/Гкал (удельный расход определен по предельным значениям удельных расходов электроэнергии на выработку теплоты котельными на основании Методических указаний по определению расходов топлива, электроэнергии и воды).

Цена на электрическую энергию является нерегулируемой, договором не устанавливается и определена экспертным путем в размере 5,99 руб./кВтч (без НДС) исходя из фактических предельных уровней нерегулируемых цен, сложившихся на розничном рынке электрической энергии за 9 месяцев 2023 года, согласно официальной информации АО «Новосибирскэнергосбыт» по 1 ЦК по группе потребителей НН с учетом индекса роста цен на 2024 год согласно Прогнозу.

12. Расходы на приобретение холодной воды на технологические цели, заявленные организацией в размере 38,76 тыс.руб., исключены в полном размере в связи с отсутствием экономического обоснования и подтверждения фактического понесения организацией расходов на холодную воду.

По результатам проведённой корректировки НВВ на тепловую энергию (мощность) предлагается установить:

тариф на тепловую энергию в горячей воде, поставляемую МУП «ЖилКомСервис-2» потребителям, подключенным к системам теплоснабжения, источниками тепловой энергии в которых являются котельные, расположенные по адресам: Новосибирская область, Барабинский район, Зюзинский сельсовет, деревня Белово, улица Центральная, здание 55; Новосибирская область, Барабинский район, Зюзинский сельсовет, деревня Казанцево, улица Центральная, здание 32; Новосибирская область, Барабинский район, Зюзинский сельсовет, деревня Квашино, улица Рыбзаводская, здание 25, в следующем размере:

для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме подключения:
- на период с 01.01.2024 по 31.12.2024 – **4 092,69 руб./Гкал** (без НДС).

Плановые показатели МУП «ЖилКомСервис-2» на 2024 год отражены в Приложении к докладу.

Консультант отдела
регулирования тепло - и газоснабжения



Е.П. Смолина



Расчет необходимой валовой выручки и тарифов на тепловую энергию теплоснабжающей организации МУП "ЖилКомСервис-2" в системах теплоснабжения, источниками тепловой энергии в которых являются котельные, расположенные по адресам: Новосибирская область, Барабинский район, Зюзинский сельсовет, д. Белово, ул. Центральная, 55; Новосибирская область, Барабинский район, Зюзинский сельсовет, д. Казанцево, ул. Центральная, 32; Новосибирская область, Барабинский район, Зюзинский сельсовет, д. Квашино, ул. Рыбозаводская, 25, на 2024 год

ОСН

№ п/п	Наименование расходов	Ед.изм.	Предложение ТСО 2024 год	Проект ДТ	2024 год	
					отклонение (план ДТ - предл. ТСО)	% отклонения плана ДТ от предл. ТСО
	Баланс тепловой энергии					
1.	Отпуск тепловой энергии тепловым источником (выработка)	Гкал	1 041,00	900,52	-140,48	-13,49
1.1	Расход теплоэнергии на собственные нужды	Гкал	100,00	0,00	-100,00	-100,00
	то же в % от выработки тепловой энергии	%	9,61	0,00	-9,61	-100,00
1.2	Отпуск тепловой энергии, поставляемой с коллекторов источника тепловой энергии	Гкал	941,00	900,52	-40,48	-4,30
2.	Покупка тепловой энергии	Гкал				
3.	Отпуск тепловой энергии в тепловую сеть	Гкал	941,00	900,52	-40,48	-4,30
3.1	Потери тепловой энергии в сети	Гкал	110,00	35,52	-74,48	-67,71
	то же в % к отпуску тепловой энергии в тепловую сеть	%	11,69	3,94	-7,75	-66,26
3.2	Отпуск тепловой энергии из тепловой сети (полезный отпуск)	Гкал	831,00	865,00	34,00	4,09
	- население	Гкал	0,00	0,00		
	Расчёт необходимой валовой выручки (общая система налогообложения)					
№ п/п	Наименование расходов	Ед.изм.	Предложение ТСО 2024 год	Проект ДТ	2024 год	
					отклонение (план ДТ - предл. ТСО)	% отклонения плана ДТ от предл. ТСО
1	Расходы на приобретение сырья и материалов, в том числе:	тыс руб	154,70	154,70	0,00	0,00
1.1	На текущий и капитальный ремонт	тыс руб	154,70	154,70	0,00	0,00
2	Расходы на ремонт основных средств, выполняемый подрядным способом	тыс руб				
3	Расходы на оплату труда всего	тыс руб	2 309,25	1 753,43	-555,82	-24,07
	в том числе:					
3.1	Оплата труда основных производственных рабочих	тыс руб	1 948,25	1 298,84	-649,42	-33,33
3.1.1	среднемесячная оплата труда	руб./мес	24 052,50	24 052,50	0,00	0,00
3.1.2	численность	чел.	9,00	6,00	-3,00	-33,33
3.2	Оплата труда ремонтного персонала	тыс руб		272,76		
3.2.1	среднемесячная оплата труда	руб./мес		24 052,50		
3.2.2	численность	чел.		0,95		
3.3	Оплата труда АУП	тыс руб	361,00	181,84	-179,16	-49,63
3.3.1	среднемесячная оплата труда	руб./мес	30 083,58	24 052,50	-6 031,08	-20,05
3.3.2	численность	чел.	1,00	0,63	-0,37	-37,00
4	Расходы на оплату работ и услуг производственного характера, выполняемых по договорам со сторонними организациями	тыс руб				
5	Расходы на оплату иных работ и услуг выполняемых по договорам с организациями, включая:	тыс руб	15,00	12,75	-2,25	-14,98
5.1	расходы на оплату услуг связи	тыс руб	15,00	12,75	-2,25	-14,98
6	Расходы на служебные командировки	тыс руб	0,20	0,00	-0,20	-100,00
7	Расходы на обучение персонала	тыс руб	6,00	1,69	-4,31	-71,88
8	Прочие операционные расходы	тыс руб	30,00	27,91	-2,09	-6,97
8.1	общехозяйственные расходы	тыс руб	30,00	27,91	-2,09	-6,97
9	Расходы на оплату услуг, оказываемых организациями, осуществляющими регулируемые виды деятельности	тыс руб				
10	Арендная плата	тыс руб				
11	Лизинговый платёж					
12	Концессионная плата	тыс руб				
13	Расходы на уплату налогов, сборов и других обязательных платежей, в том числе:	тыс руб	40,50	21,34	-19,16	-47,30
13.1	плата за выбросы и сбросы загрязняющих веществ в окружающую среду, размещение отходов и другие виды негативного воздействия на окружающую среду в пределах установленных нормативов и (или) лимитов	тыс руб	10,50	0,00	-10,50	-100,00
13.2	налог на имущество	тыс руб	30,00	21,34	-8,66	-28,85
14	Отчисления на социальные нужды	тыс руб	697,39	529,54	-167,85	-24,07
	процент отчислений на социальные нужды	%	30,20	30,20%	-29,90	-99,00
15	Расходы по сомнительным долгам	тыс руб				
16	Амортизация основных средств и нематериальных активов	тыс руб				
17	Расходы на выплаты по договорам займа и кредитным договорам, включая проценты по ним	тыс руб				
18	Налог на прибыль (налог при УСН)	тыс руб	114,00	0,00	-114,00	-100,00
19	Расходы на топливо (по видам топлива)	тыс руб	3 775,25	930,94	-2 844,31	-75,34
19.1	Уголь	тыс руб	3 775,25	930,94	-2 844,31	-75,34
19.1.1	объём топлива	т	800,00	202,16	-597,84	-74,73
19.1.2	цена топлива с учётом транспортировки	руб/т	4 719,06	4 605,00	-114,06	-2,42
20	Расходы на электрическую энергию	тыс руб	450,00	107,88	-342,12	-76,03
20.1	расход электроэнергии на технологические цели	тыс кВт*ч	75,00	18,01	-56,99	-75,99
20.2	цена на электроэнергию	руб./кВт*ч	6,00	5,99	-0,01	-0,17
21	Расходы на тепловую энергию	тыс руб				

№ п/п	Наименование расходов	Ед.изм.	Предложение ТСО 2024 год	2024 год		
				Проект ДТ	отклонение (план ДТ - предл. ТСО)	% отклонения плана ДТ от предл. ТСО
22	Расходы на холодную воду	тыс.руб.	38,76	0,00	-38,76	-100,00
22.1	Расход воды на технологические цели	м³	1 559,00		-1 559,00	-100,00
22.2	тариф на воду	руб./м³	24,86		-24,86	-100,00
23	Расходы на водоотведение	тыс.руб.				
24	Расходы на теплоноситель	тыс.руб.				
25	Прибыль (расходы из прибыли)	тыс.руб.				
26	Предпринимательская прибыль	тыс.руб.				
27	ИТОГО необходимая валовая выручка (расходы всего)	тыс.руб.	7 631,05	3 540,18	-4 090,87	-53,61
28	Полезный отпуск тепловой энергии	Гкал	831,00	865,00	34,00	4,09
29	Тарифы на тепловую энергию (Без НДС)	руб/Гкал	9 182,97	4 092,69	-5 090,28	-55,43
30	Тарифы на тепловую энергию (с НДС)	руб/Гкал	11 019,56	4 911,23	-6 108,33	-55,43
Справочно:						
	Удельный расход электроэнергии на технологические цели	кВтч/Гкал	72,05	20,00		
	Удельный расход воды на технологические цели	м³/Гкал	1,50	0,00		
	Удельный расход топлива на технологические цели	кг/Гкал	768,49	224,49		
	Удельный расход условного топлива на технологические цели	кгут/Гкал	0,00	166,12		
	Переводной коэффициент (качество топлива)			0,74		
	Мощность источников тепловой энергии	Гкал/час	2,53	0,90		
	Количество установленных котлов	ед		6		
	Протяженность тепловых сетей	км	0,660	0,080		
	Средний диаметр тепловых сетей	мм		50,00		
	Материальная характеристика	м²		8,00		