РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ
КАРАЧАЕВО-ЧЕРКЕССКАЯ РЕСПУБЛИКА
ГЛАВНОЕ УПРАВЛЕНИЕ ПО ТАРИФАМ И ЦЕНАМ

ПРОТОКОЛ

заседания Правления Главного управления
Карачаево-Черкесской Республики по тарифам и ценам

от 05.12.2014 г. Черкесск №141

Присутствовали:

Члены Правления:

Чомаев М-А.И.	Начальник Главного управления Карачаево-Черкесской Республики по тарифам и ценам, Председатель Правления
Аджиев М.Ч.	Заместитель Начальника Главного управления Карачаево-Черкесской Республики по тарифам и ценам
Аргунова А.В.	Начальник отдела государственного регулирования тарифов
Гербеков Р.З.	Начальник отдела государственного регулирования тарифов на тепловую энергию.
Мамчуева Н.Д.	Начальник отдела контрольно-ревизионной работы и ведения реестра

Приглашенные:

Каракетов М.А.	Директор ОАО «Тепловые сети»
Чотчаев Х.А.	Гл. экономист ОАО «Тепловые сети»

Уполномоченный по делу:

Гергев А.Р.	Ведущий специалист-эксперт отдела государственного регулирования тарифов на тепловую энергию.

Повестка дня:
Утверждение тарифов на 2014 год на тепловую энергию, отпускаемую потребителям ОАО «Тепловые сети».

Докладывал: Гергев А.Р.

Выступали: Чомаев М-А.И., Аджиев М.Ч., Гербеков Р.З., Аргунова А.В., Каракетов М.А., Чотчаев Х.А.

Регулирование тарифов на тепловую энергию на 2015 год осуществляется в соответствии с Методическими указаниями по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, утвержденными приказом ФСТ России от 13 июня 2013г. № 760-э (далее – Методические указания), и основывалось на принципе

обязательности ведения регулируемыми организациями раздельного учета доходов и расходов, связанных с осуществлением следующих видов деятельности:

-производство тепловой энергии (мощности) в режиме комбинированной выработки электрической и тепловой энергии источниками тепловой энергии с установленной генерирующей мощностью производства электрической энергии менее 25 МВт;

- производство тепловой энергии (мощности) не в режиме комбинированной выработки электрической и тепловой энергии источниками тепловой энергии;

- передача тепловой энергии и теплоносителя;

- сбыт тепловой энергии и теплоносителя;

- подключение к системе теплоснабжения;

- поддержание резервной тепловой мощности при отсутствии потребления тепловой энергии.

На основании пункта 15 Основ ценообразования в сфере теплоснабжения, утвержденных Постановлением Правительства Российской Федерации от 22 октября 2012 г. № 1075 (далее – Основы), тарифы в сфере теплоснабжения устанавливаются с календарной разбивкой по полугодиям, исходя из не превышения величины указанных тарифов в первом полугодии очередного расчетного годового периода регулировании над величиной соответствующих тарифов во втором полугодии предшествующего года по состоянию на 31 декабря. В связи с этим, предлагаемые к установлению на первое полугодие 2015 года тарифы соответствуют величинам тарифов, действующих до 31 декабря 2014 года.

При формировании предлагаемых к установлению тарифов учтены параметры инфляции и прогноз роста цен и тарифов на продукцию (услуги) инфраструктурных компаний и тарифов организаций ЖКХ в 2015 году, отраженные в Прогнозе социально-экономического развития Российской Федерации на 2015 год. и на плановый период 2016 и 2017 годов, разработанном Минэкономразвития России и одобренном Правительством Российской Федерации в сентябре 2014г. (далее – Прогноз).

Предельные максимальные уровни тарифов на тепловую энергию, поставляемую теплоснабжающими организациями потребителям в 2014 году, утверждены приказом ФСТ России от 11 октября 2014 г. № 227-э/3 в среднем по каждому субъекту Российской Федерации с соответствующей календарной разбивкой. По Карачаево-Черкесской Республике установлены следующие предельные максимальные уровни тарифов:

- с 01 января по 30 июня 2015 г. – на уровне тарифов, действующих по состоянию на 31 декабря 2014 года;

- с 01 июля по 31 декабря 2015 г. – с ростом в пределах 8% по отношению к тарифам, действующим по состоянию на 31 декабря 2014 года.

На основе проведенного анализа представленных материалов на регулирование тарифов на 2015 год на тепловую энергию для потребителей ОАО «Тепловые сети», с учетом результатов анализа финансово-хозяйственной деятельности предприятия за 2013 год, отраженного в экспертном заключении

рабочей группы отдела государственного регулирования тарифов Главного управления Карачаево-Черкесской Республики по тарифам и ценам, заслушав участников заседания, после обмена мнениями, Правление Главного управления Карачаево-Черкесской Республики по тарифам и ценам принимает на 2015 год:

I. Натуральные показатели:

Гкал

№ п./п	Показатели	Период регулирования 2015 год		
		в том числе		
		вода		
		1 полугодие	2 полугодие	год
1	2	3		
1	Отпуск тепловой энергии, поставляемой с коллекторов источника тепловой энергии, всего (выработка)	14406,83	11398,08	25804,91
2	Покупная теплоэнергия	0	0	0
3	Расход тепловой энергии на хозяйственные нужды (собств. нужды)	344,38	272,36	616,74
4	Отпуск тепловой энергии от источника тепловой энергии (полезный отпуск) (отпуск в сеть)	14062,45	11125,72	25188,17
5	Потери тепловой энергии в сети (нормативные)	2876	2275	5151
6	Отпуск тепловой энергии из тепловой сети (полезный отпуск), всего (реализация)	11186,45	8850,72	20037,17

Тепловой баланс на 2015 год в целом и его распределение по полугодиям принят по предложениям организации с учетом изменения норматива потребления коммунальной услуги по отоплению, а также с учетом решения Усть-Джегутинского районного суда КЧР от 30.08.2012г. (Дело № 2-625/2012г.) об обеспечении круглосуточного бесперебойного горячего водоснабжения населения города Усть-Джегута в течении всего года. Объем полезного отпуска тепловой энергии в размере 20037,17 Гкал: в 1 полугодии – 11186,45 Гкал, во 2 полугодии – 8850,72 Гкал, в том числе населению – 14604,17 Гкал: в 1 полугодии – 8470,45 Гкал, во 2 полугодии – 6133,72 Гкал.

Норматив технологических потерь тепловой энергии при передаче по тепловым сетям ОАО «Тепловые сети» принят в размере 5151 Гкал в соответствии с приказом Минпромэнерго КЧР от 09.09.2014г. № 54общ.

Суммарная договорная (заявленная) тепловая нагрузка принята в размере 9,21 Гкал/ч, в том числе по населению - 5,373 Гкал/ч.

II. Экономически обоснованные расходы ОАО «Тепловые сети», учтенные при формировании тарифов на тепловую энергию на 2015 год:

1. «Расходы, связанные с производством и реализацией продукции (услуг)», в т.ч.:

1.1. «Расходы на сырье и материалы»

тыс.руб.

Наименование показателя	Предложение организации на 2015 год			Принято на 2015 год				
				в том числе				Всего
	производство	передача	Всего	производство	передача	1 полугодие	2 полугодие	
Расходы на сырье и материалы, всего	**1282,8**	**6118,76**	**7401,56**	**90**	**3837,66**	**2546,86**	**1380,8**	**3927,66**
Материалы на текущий ремонт	760,6	2247,6	3008,2	-	2247,6	1516,3	731,3	2247,6
Кап. ремонт тепловых сетей, выполняемый хоз. способом		3094,36	3094,36	-	381,06	381,06	-	381,06
Комплексонат	90	-	90	90	-	45	45	90
ГСМ	432,2	432,2	864,4		864,4	432,2	432,2	864,4
Запчасти на ремонт автотранспорта		344,6	344,6	-	344,6	172,3	172,3	344,6

Расходы по данной статье снижены на 3473,9 тыс. руб. относительно предложения организации.

Предусмотренные пунктом 28 Основ материалы проведения торгов по выбору поставщиков материалов не представлены. Поэтому расходы на материалы на текущий ремонт приняты на основании пункта 31 Основ и с учетом оптимизации затрат предприятия в связи со значительным ростом расчетного тарифа на тепловую энергию с 01 июля 2015г.

Расходы на капитальный ремонт тепловых сетей приняты на уровне, предложенном предприятием, на основании представленных локальных сметных расчетов, исходя из сметной стоимости ремонтных работ и с учетом заключений по расчету индекса удорожания стоимости ремонтных работ, утвержденных Министерством строительства и ЖКХ КЧР.

Расходы по статьям ГСМ, комплексонат и запчасти на ремонт автотранспорта приняты на уровне, предложенном предприятием, в соответствии с представленными материалами.

1.2. «Расходы на топливо»

Наименование показателя	Единица измерения	Предложение организации на 2015 год	Принято на 2015 год		
			1 полугодие	2 полугодие	всего
Расходы на топливо (газ)	тыс. руб.	19015,35	10401,77	8613,58	19015,35
цена топлива	руб./тыс. $м^3$	5287,5	5177,75	5426,28	5287,5

расход натурального топлива	тыс. $м^3$	3596,32	2008,94	1587,38	3596,32
переводной коэффициент		1,15	1,15	1,15	1,15
расход условного топлива	тут	4135,76	2310,28	1825,49	4135,76
нормативный удельный расход условного топлива	кг ут/Гкал	164,26	164,26	164,26	164,26

Расходы по данной статье приняты на уровне предложенном организацией в соответствии с представленными расчетами.

Норматив удельного расхода топлива на отпущенную тепловую энергию от тепловых станций и котельных на 2015 год утвержден приказом Минпромэнерго КЧР от 09.09.2014г. № 53 общ. в размере 164,26 кг у.т./Гкал. Распределение топлива по полугодиям осуществлено пропорционально выработке тепловой энергии.

1.3. «Расходы на прочие покупаемые энергетические ресурсы (электроэнергию)»

тыс. руб.

Наименование показателя	Предложение организации на 2015 год	Принято на 2015 год		
		1 полугодие	2 полугодие	всего
Расходы на электроэнергию	**4484,98**	**920,18**	**793,71**	**1713,89**
тариф, руб./кВтч (без учета НДС)	3,71	3,56	3,88	3,70
расход электроэнергии, тыс. кВтч	1208,89	258,477	204,564	463,041
удельный расход электроэнергии, кВтч/Гкал	47,99	18,38	18,38	18,38

Расходы по данной статье снижены на 2771,09 тыс. руб. относительно предложения организации.

Расход электроэнергии в натуральном выражении определен исходя из фактически сложившегося за 9 месяцев 2014 года удельного показателя расхода электроэнергии на 1 Гкал отпущенной в сеть тепловой энергии, а также с учетом программы энергосбережения и повышения энергетической эффективности и снижен на 745,85 тыс. кВтч относительно предложения организации.

Учитывая прогнозируемое увеличение стоимости электрической энергии с июля 2015 года для потребителей на 8,9 %, расходы на электроэнергию в стоимостном выражении рассчитаны исходя из фактически сложившейся цены за июль 2014 года по поставщику электроэнергии ОАО «Карачаево-Черкесскэнерго».

1.4. «Расходы на холодную воду»

тыс. руб.

Наименование показателя	Предложение организации на 2015 год	Принято на 2015 год		
		1 полугодие	2 полугодие	всего
Расходы на воду	**526,8**	**56,8**	**47,65**	**104,5**
тариф, руб./куб. м (без учета НДС)	21,04	20,10	21,31	20,60
объем воды, куб. м	25036,2	2826,55	2236,27	5062,82
удельный расход воды, куб. м/Гкал	0,994	0,201	0,201	0,201

Расходы по данной статье снижены на 422,3 тыс. руб. относительно предложения организации.

Расход холодной воды в натуральном выражении определен исходя из фактически сложившегося за 9 месяцев 2014 года удельного показателя в размере 0,201 куб. м на 1 Гкал отпущенной в сеть тепловой энергии и снижен на 19973,38 куб. м относительно предложения организации.

Расходы на воду рассчитаны исходя из утвержденного ГУ КЧР по тарифам и ценам тарифа для потребителей Усть-Джегутинского ГМУП «Водоканал» на 2015 год 1 полугодие в размере 20,10 руб. за 1 куб. м (без учета НДС), 2 полугодие в размере 21,31 руб. за 1 куб. м (без учета НДС).

1.5. «Амортизация основных средств и нематериальных активов»

тыс.руб.

Наименование показателя	Предложение организации на 2015 год			Принято на 2015 год				
	производство	передача	Всего	в том числе				Всего
				производство	передача	1 полугодие	2 полугодие	
Амортизация	**837**	**767**	**1601**	**784**	**717**	**750**	**750**	**1501**

Амортизационные отчисления приняты на основе представленных расчетов предприятия с учетом оптимизации затрат

1.6. «Оплата труда»

тыс. руб.

Наименование показателя	Предложение организации на 2015 год			Принято на 2015 год		
	производство	передача	Всего	в том числе		Всего
				производство	передача	
Расходы на оплату труда	**13937**	**8258,9**	**22195,9**	**9053,68**	**5697,28**	**14750,96**
Среднесписочная численность, чел.	67,5	40	107,5	51,5	31	82,5
Среднемесячная зарплата, руб./чел.	17206	17206	17206	14649,96	15315,27	14899,96

Расходы по данной статье снижены на 7444,94 тыс. руб. относительно предложения организации.

Предложение организации об увеличении численности работающих на 30,5 чел. отклонено, так как количество эксплуатируемых объектов основных средств и их характеристики по сравнению с предшествующим периодом регулирования существенного изменения не претерпели.

1.7. «Отчисления на социальные нужды»

тыс. руб.

Наименование показателя	Предложение организации на 2015 год			Принято на 2015 год		
	производство	передача	Всего	в том числе		Всего
				производство	передача	
Страховые взносы	**4183,8**	**2479,32**	**6663,12**	**2734,21**	**1720,58**	**4454,79**
То же, в % от ФОТ	30,2	30,2	30,2	30,2	30,2	30,2

Расходы по данной статье снижены на 2208,33 тыс. руб. относительно предложения организации.

Страховые взносы в Пенсионный фонд и фонды обязательного социального и медицинского страхования учтены в размере 30 % от расчетного фонда оплаты труда в соответствии со ст. 58.2 Федерального закона от 24.07.2009г. № 212-ФЗ «О страховых взносах в Пенсионный фонд Российской Федерации, Фонд социального страхования Российской Федерации, Федеральный фонд обязательного медицинского страхования». Дополнительно учтена величина страхового тарифа отрасли в размере 0,2% от оплаты труда, что соответствует 1 классу профессионального риска (определено в соответствии с Федеральным законом от 03.12.2012г. № 323-ФЗ «О страховых тарифах на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний на 2014 год и на плановый период 2015 и 2016 годов» и Классификацией видов экономической деятельности по классам профессионального риска, утвержденной приказом Министерства труда и социальной защиты Российской Федерации от 25.12.2012г. №625н).

1.8. «Прочие затраты»

тыс.руб.

Наименование показателя	Предложение организации на 2015 год			Принято на 2015 год		
	производство	передача	Всего	в том числе		Всего
				производство	передача	
Прочие затраты, всего	**8172,21**	**2077,06**	**10249,27**	**2348**	**1207,96**	**3555,96**
Расходы на выполнение работ и услуг производственного характера, выполняемых по договорам со сторонними организациями или	1474,34	1058,90	2533,24	1103,9	884,4	1988,34

индивидуальными предпринимателями						
Расходы на оплату иных работ и услуг, выполняемых по договорам с организациями, включая расходы на оплату услуг связи, тех. обслуживание оборудования	167	-	167	167	-	167
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	279	-	279	279	-	279
Расходы на страхование производственных объектов, учитываемые при определении налоговой базы по налогу на прибыль	50	-	50	50	-	50
Содержание пожарной военизированной и сторожевой охраны	26		26	26		26
Арендная плата	12	-	12	12	-	12
Расходы на служебные командировки	-	210	210	-	119,8	119,8
Расходы на обучение персонала	50	50	100	50	50	100
Цеховые расходы	**120**	**554,4**	**674,4**	-	-	-
Общехозяйственные расходы	**5348,07**	-	**5348,07**	-	-	-
Внереализационные расходы:	30	-	30	30	-	30
- расходы на услуги банков	30	-	30	30	-	30
Другие расходы, связанные с производством и (или) реализацией продукции, в том числе	**615,8**	**203,76**	**819,56**	**630,1**	**153,76**	**783,86**
- налог на имущество организаций	200	-	200	200	-	200
- канцелярские товары	165,6	50	215,6	179,9	-	179,9
- обслуживание и текущий ремонт орг. Техники	35	-	35	35	-	35
- охрана труда	175,2	153,76	328,96	175,2	153,76	328,96
- мед. Осмотр	40	-	40	40		40

Расходы по данным статьям снижены на 6693,31 тыс. руб. относительно предложения организации.

На основании п.31 Основ, по результатам оценки прочих расходов, принятых при тарифном регулировании на 2015 год, в соотношении с соответствующими расходами по факту за 2014 год, при формировании расходов по данным статьям применены следующие подходы:

Расходы служебные командировки снижены в связи с недостаточностью обосновывающих материалов.

Расходы на выполнение работ и услуг производственного характера, выполняемых по договорам со сторонними организациями или индивидуальными предпринимателями снижены на 544,9 тыс.руб. в связи с тем, что предприятием не представлены заключенные договора в случае выполнения данных работ и услуг подрядным способом, а также в соответствии с п.30 Методических указаний, так как предприятием не представлены сметы с приложением расшифровки каждой статьи в случае выполнения данных работ и услуг хозяйственным способом.

Цеховые расходы исключены в связи с непредставлением предприятием обосновывающих материалов.

Общехозяйственные расходы исключены в связи с непредставлением предприятием обосновывающих материалов.

Иные прочие расходы приняты по предложению предприятия.

1.9. ИТОГО общая сумма затрат:

тыс. руб.

Наименование показателя	Предложение организации на 2015 год			Принято на 2015 год		
	производство	передача	Всего	в том числе		Всего
				производство	передача	
Общая сумма затрат	**47425,16**	**24712,82**	**72137,98**	**34025,24**	**14998,82**	**49024,06**

Общая сумма затрат снижена на 19833,94 тыс. руб. относительно предложения организации.

Избыток средств в соответствии с актом проверки ГУ КЧР по тарифам и ценам № 032 от 28.10.2014 учтен частично в объеме 2819 тыс.руб.

1.10. ИТОГО общая сумма затрат с учетом избытка средств:

тыс. руб.

Наименование показателя	Предложение организации на 2015 год			Принято на 2015 год		
	производство	передача	Всего	в том числе		Всего
				производство	передача	
Общая сумма затрат	**47425,16**	**24712,82**	**72137,98**	**31206,24**	**14998,82**	**46205,06**

2 . «Расходы, не учитываемые в целях налогообложения»

тыс. руб.

Наименование показателя	Предложение организации на 2015 год			Принято на 2015 год		
	производство	передача	Всего	в том числе		Всего
				производство	передача	
Расходы, не учитываемые в целях налогообложения, всего	**3764,38**	**1977,03**	**5741,41**	**1248,25**	**599,95**	**1848,2**
Расходы на капитальные вложения (инвестиции)	**1807,16**		**1807,16**	-	-	-
Денежные выплаты социального характера (по	**1957,22**	**1055,49**	**3012,71**	**550,6**	**550,6**	**1101,21**

Коллективному договору)						
Резервный фонд		**921,54**	**921,54**	**373,49**	**373,5**	**746,99**

Расходы, не учитываемые в целях налогообложения, снижены на 3893,21 тыс. руб. относительно предложения организации.

Расходы на капитальные вложения (инвестиции) исключены в виду отсутствия инвестиционной программы предприятия.

В связи со значительным ростом расчетного тарифа на тепловую энергию с 01 июля 2015г., предложение организации о включении в необходимую валовую выручку на 2015 год прибыли на денежные выплаты социального характера (по Коллективному договору) учтено не в полном объеме.

3 . «Налог на прибыль»

тыс. руб.

Наименование показателя	Предложение организации на 2015 год			Принято на 2015 год		
	производство	передача	Всего	в том числе		Всего
				производство	передача	
Налог на прибыль	**948,5**	**494,26**	**1442,76**	**312,06**	**149,99**	**462,05**

Налог на прибыль рассчитан по ставке 20%, определенной Налоговым кодексом Российской Федерации.

4 . «Расходы на компенсацию потерь в сетях»

тыс. руб.

Наименование показателя	Предложение организации на 2015 год			Принято на 2015 год		
	1 полугодие	2 полугодие	Всего	в том числе		Всего
				1 полугодие	2 полугодие	
Расходы на компенсацию потерь в сетях	**4 849,75**	**5 816,79**	**10 666,54**	**3 636,40**	**3 064,37**	**6700,77**

Расходы на компенсацию потерь в сетях рассчитаны в соответствии с п. 117 Методических указаний.

5. Итого: необходимая валовая выручка:

тыс.руб.

Наименование показателя	Предложено организацией на 2015 год		Принято на 2015 год					
	производство	передача	производство			передача (с учетом расходов на компенсацию потерь)		
	год	год	1 полугодие	2 полугодие	год	1 полугодие	2 полугодие	год
НВВ	**52138,04**	**37850,65**	**17780,51**	**14986,05**	**32766,55**	**12017,95**	**10431,58**	**22449,53**

Исходя из вышеизложенного, в целях соблюдения установленных ограничений роста тарифов на тепловую энергию на федеральном уровне (Приказ ФСТ от 11 октября 2014 г. № 227-э/3), в соответствии с Прогнозом, Правление Главного управления Карачаево-Черкесской Республики по тарифам и ценам принимает решение:

1. Установить тариф на тепловую энергию, отпускаемую ОАО «Тепловые сети» населению:

- с 1 января по 30 июня 2015 года в размере 1385,67 руб. за 1 Гкал, с учетом НДС;
- с 1 июля по 31 декабря 2015 года в размере 1496,39 руб. за 1 Гкал, с учетом НДС.

2. Установить тариф на тепловую энергию, отпускаемую ОАО «Тепловые сети» прочим потребителям, в том числе организациям, финансируемым из бюджетов всех уровней:

- с 1 января по 30 июня 2015 года в размере 2338,73 руб. за 1 Гкал, без учета НДС;
- с 1 июля по 31 декабря 2015 года в размере 2525,59 руб. за 1 Гкал, без учета НДС.

Начальник **М-А.И. Чомаев**

Члены Правления: М.Ч. Аджиев

Р.З. Гербеков

А.В. Аргунова

Н.Д.Мамчуева

Юрист И.А.Урусов