

Доклад
департамента по тарифам Новосибирской области по результатам рассмотрения материалов
дела об установлении тарифов на тепловую энергию (мощность), поставляемую
Обществом с ограниченной ответственностью «СибТермо» (ОГРН 1065401099730, ИНН
5401275474) потребителям на территории города Новосибирска, на 2016 год

По результатам проведённой отделом регулирования тепло- и газоснабжения департамента по тарифам Новосибирской области (далее – департамент) экспертизы представленных теплоснабжающей организацией Обществом с ограниченной ответственностью «СибТермо» (ОГРН 1065401099730, ИНН 5401275474) расчётных и обосновывающих материалов для установления тарифов на тепловую энергию, поставляемую потребителям на территории города Новосибирска, на 2016 год установлено следующее.

1. Общество с ограниченной ответственностью «СибТермо» (далее – ООО «СибТермо», организация, ТСО) является теплоснабжающей организацией, осуществляющей регулируемую деятельность по производству и реализации тепловой энергии, поставляемой потребителям на территории города Новосибирска. Государственное регулирование тарифов на тепловую энергию в отношении данной ТСО уполномоченным органом регулирования ранее не осуществлялось.

2. Деятельность организации по производству и реализации тепловой энергии потребителям осуществляется на теплоэнергетическом комплексе по адресу: г. Новосибирск, 5-я Кирпичная горка, состоящем из газовой котельной. Котельная находится в собственности ООО «ЭкоСтройСиб» и передана ООО «СибТермо» в аренду по договору от 01.07.2016 № 47.

Ранее поставка тепловой энергии потребителям в данном районе с использованием вышеуказанного теплоэнергетического комплекса не осуществлялась.

3. Организация осуществляет отдельный бухгалтерский учет по видам деятельности, предусмотренный ст. 7 Федерального закона от 27.07.2010 № 190-ФЗ «О теплоснабжении» и п.10 Основ ценообразования в сфере теплоснабжения, утверждённых постановлением Правительства РФ от 22.10.2012 № 1075 (далее Основы ценообразования № 1075).

4. В составе потребителей тепловой энергии ТСО присутствует категория «Население».

5. В отношении ТСО применяется обычная система налогообложения.

6. Инвестиционная программа, финансируемая за счет тарифных источников в сфере теплоснабжения, а так же программа энергосбережения и повышения энергетической эффективности у организации отсутствуют. Показатели уровня надёжности теплоснабжения по ТСО не определены.

7. При проведении экспертизы предложения ТСО об установлении тарифов на тепловую энергию на 2016 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;
- Методическими указаниями по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, утвержденными 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;
- Методикой определения потребности в топливе, электрической энергии и воде при производстве и передаче тепловой энергии и теплоносителей в системах коммунального теплоснабжения, утвержденной Госстроем России 12.08.2003 № МКД 4-05/2004.

При формировании тарифов на тепловую энергию (мощность) для ООО «СибТермо» на 2016 год департаментом предусмотрено следующее.

Объём полезного отпуска тепловой энергии на год определён согласно п. 18 Методических указаний № 760-э на основании количественной оценки ожидаемого уровня потребления тепловой энергии с учетом данных, предоставленных регулируемой организацией.

Расходы на топливо, электрическую энергию, водоснабжение, приобретение материалов, работы и услуги производственного характера, прочие определены с учетом действующих цен, нормативов и предельных уровней с учётом принятой системы налогообложения.

Расходы на оплату труда цехового и производственного персонала котельных рассчитаны исходя из штатного расписания организации.

Сумма страховых взносов в пенсионный фонд, фонд социального страхования и фонды обязательного медицинского страхования, а также отчисления на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний рассчитаны департаментом исходя из тарифа страховых взносов в соответствии с Федеральным законом от 24.07.2009 № 212-ФЗ в размере 30,0% от фонда оплаты труда и страхового тарифа на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний в размере 0,2 % от фонда оплаты труда в соответствии с Федеральным законом от 22.12.2005 №179-ФЗ.

Размер прибыли предусмотрен департаментом в соответствии с п.28 Методических указаний № 760-э в размере 0,5 % от суммы расходов (ввиду отсутствия сметы расходов и инвестиционной программы).

I. Баланс тепловой энергии на 2016 год

Объемные показатели по производству и поставке тепловой энергии потребителям (полезный отпуск тепловой энергии) предлагается департаментом принять по расчёту ТСО в объеме 6 470 Гкал/год.

Баланс тепловой энергии на 2016 год (по предложению ТСО и департамента) отражен в следующей таблице.

Показатели	Ед. изм.	Проект ТСО	Проект департамента
Производство тепловой энергии	Гкал	6700,0	6700,0
Расход тепловой энергии на собственные нужды	Гкал	230,0	230,0
Отпуск тепловой энергии в сеть	Гкал	6470,0	6470,0
Потери тепловой энергии при транспортировке	Гкал	-	-
То же в %	%	0,0	0,0
Полезный отпуск тепловой энергии потребителям	Гкал	6 470,0	6 470,0

Расход тепловой энергии на собственные нужды источника тепловой энергии теплоснабжающей организацией определен в размере 3,4%. Департаментом приняты к расчету собственные нужды источников тепловой энергии в размере 230,0 Гкал, что составляет 3,4% от объема производства тепловой энергии.

Расчет потерь тепловой энергии при транспортировке либо исходные данные для их определения теплоснабжающей организацией не представлены ввиду того, что граница балансовой принадлежности проходит по коллектору котельной.

II. Плановая выручка

В представленных организацией расчётах плановая выручка, необходимая для осуществления деятельности по производству и реализации тепловой энергии на 2016 год, составила **10 543,34** тыс.руб.

По результатам экспертизы департаментом предлагается признать экономически обоснованным годовой размер необходимой валовой выручки (НВВ) организации на производство и реализацию тепловой энергии в 2016 году в размере **8 185,84 тыс.руб.** с отклонением от расчёта ТСО на 2 357,50 тыс.руб. (26,0 % от заявки ТСО).

В составе плановой выручки департаментом предусмотрены следующие расходы.

1. Расходы на топливо в сумме 4 334,44 тыс.руб. со снижением относительно расчёта ТСО на 288,65 тыс.руб., в том числе:

1.1. Расходы на природный газ предусмотрены в размере 4334,44 тыс.руб., рассчитанные исходя из следующего:

- удельного расхода топлива на отпуск тепловой энергии в сеть (158,1 кгут/Гкал), определенного с учетом коэффициента полезного действия установленного теплоэнергетического оборудования 92,7 %, калорийности топлива 7900 ккал/м³ согласно договору поставки топлива и СН котельной 2,5%;

- расхода топлива в объеме 1022,91 тыс.м³ в соответствии с принятым объемом производства тепловой энергии и удельным расходом топлива;

- действующей оптовой цены на газ, установленной приказом ФСТ России от 08.06.2015 № 218-э/3 в размере 3837 руб./1000 м³ (без НДС);

- размера платы за снабженческо-сбытовые услуги 132,90 руб./1000м³ (без НДС), установленной приказом ФАС России от 27.05.2016 № 682/16 с 01.07.2016 года;

- тарифа на услуги по транспортировке газа в размере 132,90 руб./1000 м³ (без НДС), установленного для ООО «Газпром газораспределение Томск» (для потребителей АО «Сибирьгазсервис») приказом ФАС России от 16.05.2016 № 609/16 с 01.07.2016 года.

1.2. Расходы на резервное топливо не предусмотрены ввиду отсутствия утверждённого норматива аварийного запаса.

2. Расходы на покупаемую электрическую энергию на технологические цели предусмотрены в размере 476,97 тыс.руб. исходя из следующего:

- расхода электрической энергии в объеме 140,7 тыс.кВтч в соответствии с принятым объемом производства тепловой энергии и удельным расходом электрической энергии в размере 21 кВтч/Гкал (снижен относительно расчёта ТСО на 93,70 тыс.кВтч до нормативного уровня в связи с отсутствием обосновывающих расчетов потребности в электрической энергии на производство и транспортировку тепловой энергии);

- цены на электрическую энергию в размере 3,39 руб./кВтч согласно представленным счетам-фактурам.

3. Расходы на работы и услуги производственного характера (ремонт и оплата услуги по принятию стоков) в размере 253,57 тыс.руб. - в соответствии с нормативным объемом текущего ремонта (239,19 тыс.руб.) и стоимостью услуги по принятию стоков - 14,38 тыс.руб.

4. Расходы на материалы для ремонта – в связи с изменением формы обслуживания котельной (перевод на сервисное обслуживание) расходы на материалы (43,19 тыс. руб.) включены в статью «Работы и услуги производственного характера».

5. Расходы на водоснабжение предусмотрены в размере 37,47 тыс.руб., рассчитанные исходя из следующего:

- объема воды в размере 2,680 тыс.куб.м в соответствии с принятым объемом производства тепловой энергии и удельным расходом воды в размере 0,40 куб.м/Гкал;

- тарифа на воду в размере 13,98 руб./куб.м, установленного приказом департамента от 30.11.2015 № 383-В для МУП г. Новосибирска «Горводоканал», оказывающего услугу по поставке воды.

6. Расходы на оплату труда предусмотрены в размере 1 860,00 тыс.руб., в том числе:

- производственного персонала в размере 1 200,00 тыс.руб., определены исходя из численности производственного персонала 6 человек и среднемесячной оплаты труда производственного персонала 16 667 руб./мес.;

- цехового и административно-управленческого персонала в размере 660,00 тыс.руб., определены исходя из численности персонала 2 человека и среднемесячной оплаты труда 27 500 руб./мес.;

При расчете расходов на оплату труда учтено, что котельная будет находиться на сервисном ремонтно-эксплуатационном обслуживании (по данным организации).

7. Отчисления на социальные нужды в сумме 561,72 тыс.руб. (30,2 % от общего фонда оплаты труда), рассчитанные исходя из тарифа страховых взносов в размере 30 % от фонда оплаты труда и страхового тарифа на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний в размере 0,2% от фонда оплаты труда.

8. Расходы на аренду приняты в размере 305,10 тыс.руб. в соответствии с договором аренды ООО «ЭкоСтройСиб».

9. Прочие расходы предусмотрены в размере 227,62 тыс.руб. со снижением относительно расчёта ТСО на 415,89 тыс.руб. в связи с недостаточным объёмом обосновывающих материалов.

В прочих расходах предусмотрено:

- расходы на обучение персонала 51,38 тыс.руб., расходы на хозяйственные и канцелярские товары 39,80 тыс.руб., средства на страхование объектов 42,50 тыс. руб., рассчитанные исходя из представленных материалов;

- расходы на информационные услуги 73,72 тыс.руб., расходы на охрану 8,82 тыс.руб. и банковские услуги 11,40 тыс.руб. согласно расчёту ТСО.

10. Расходы из прибыли предусмотрены департаментом в размере 40,73 тыс.руб. (0,5% от суммы расходов) с отклонением от предложения ТСО на 315,42 тыс. рублей.

Данные расчёта тарифа приведены в приложении к докладу.

По результатам проведённой экспертизы и на основании расчёта департамент предлагает установить тарифы на тепловую энергию в горячей воде, отпускаемую Обществом с ограниченной ответственностью «СибТермо» (ОГРН 1065401099730, ИНН 5401275474) потребителям на территории города Новосибирска, на 2016 год в размере **1265,20 руб./Гкал** (без учёта НДС).

Главный эксперт отдела регулирования
тепло – и газоснабжения



Сальников И.С.

Начальник отдела регулирования
тепло – и газоснабжения



Лим М.Б.

Расчёт тарифа на тепловую энергию на 2016 год.

Расчёт произведён в годовых объёмах

Калькуляция затрат организаций теплоснабжения по муниципальному образованию - Город Новосибирск	2016			Комментарии
	План ТСО	Тариф для принятия		
Наименование показателя	ООО "СибТермо"			
Является ли организация плательщиком НДС	да			
Сырье, основные материалы	268,90	37,47	-231,43	
На ремонт	173,40			
Вода на технологические цели	95,50	37,47		
тариф	14,26	13,98		
объём	6 700,00	2 680,00		0,4 м3/Гкал
Другие расходы по содержанию и эксплуатации основных производственных фондов				
Вспомогательные материалы, в том числе	136,71	88,24	-48,47	
реагенты ХВП	136,71	88,24		по расчёту ТСО с учётом снижения объёма воды
другие материалы				
Работы и услуги производственного характера	232,65	253,57		
из них на ремонт	196,00	239,19		100% ТР
прочие расходы на выполнение работ и услуг производственного характера (стоки)	36,65	14,38		Стоки (по воде)
Стоимость натурального топлива с учётом транспортировки (перевозки) (топливо на технологические цели)	4 477,09	4 334,44	-288,65	Расчёт по УРТ и ценам ФСТ
Газ	4 185,77	4 334,44		По установленным ценам
Дизельное топливо (рез).	291,32			Топливо для НЗТ (8,082 тнт) Данные ТСО. Норматив не установлен.
Энергия, в том числе	842,20	476,97	-365,23	По УРЭЭ 25 кВтч/Гкал и цене по данным ТСО
тариф на энергию	3,59	3,39		По С-Ф 3,39
объём энергии	234,40	140,70		Уд РЭЭ = 25
Затраты на оплату труда	2 520,00	1 860,00	-660,00	
Справочно: среднемесячная оплата труда в целом по организации	16 666,7	17 222,22		По расчёту ДТ с учётом данных ТСО
Справочно: численность персонала в целом по организации	10	8		По ШР
Численность ППП	6	6		По ШР
Численность цехового персонала и АУП	4	2		По расчёту ДТ
Оплата труда ППП	1 200,00	1 200,00		СМЗ 16667
Оплата труда ЦП и АУП	1 320,00	660,00		СМЗ 27521
Отчисления на социальные нужды, в том числе	761,04	561,72	-199,32	30,2% по данным ТСО
Аренда основного оборудования	305,10	305,10		В соответствии с договором
Амортизация, включая амортизацию производственного оборудования				
Прочие затраты всего, из них	643,50	227,62	-415,89	По расчёту ДТ с учётом данных ТСО. АУП перенесён в ФОТ
средства на страхование	42,50	42,50		
расходы на обучение персонала	205,50	51,38		25% от данных ТСО
канцелярские товары	6,60	6,60		
хозяйственные товары	66,40	33,20		50% от данных ТСО
расходы на услуги вневедомственной охраны	8,82	8,82		
расходы на коммунальные услуги				
расходы на информационные услуги	73,72	73,72		
услуги банков	11,40	11,40		
другие расходы, связанные с производством и (или) реализацией продукции, в том числе налоги:	228,56			
Итого расходы	10 187,19	8 145,12	-2 042,07	
из них на ремонт				
Валовая прибыль	356,15	40,73	-315,42	0,5%
Необходимая валовая выручка без НДС	10 543,34	8 185,84	-2 357,50	
Полезный отпуск продукции	6 470,00	6 470,00		ПО по данным ТСО
Тариф (руб/Гкал)	1 629,6	1 265,2		Без НДС
Тариф на коллекторе котельной		1 265,20		Без НДС
Норма прибыли	3,5%	0,50%		
Выработка т/э	6700	6700,0		
СН	230	168,0		Пересчёт ДТ
Характеристика котельной, Гкал/час / ед. котлов	2,58 / 2	2,58 / 2		
Отпуск т/э в сеть	6 470,00	6 470,00		
НУР по газу	158,1	158,1		92,7%, СН=2,5%
Объём газа	936,950	1022,91		расчёт ДТ
Цена газа	4467,44	4237,37		3837*1,02+132,90+190,73
Объём ДТ	8,08	0,00		Норматив установлен ДТ
Цена ДТ	36045			По данным ТСО
Удельный расход э/э	35,00	21,00		Новые короткие сети
Удельный расход воды	1,00	0,400		по МУ