

Доклад
департамента по тарифам Новосибирской области по результатам рассмотрения материалов
дела об установлении тарифов на тепловую энергию (мощность), поставляемую
Муниципальным унитарным предприятием «Талица-2» потребителям на территории
Маслянинского района Новосибирской области, на 2018 год

По результатам проведенной отделом регулирования тепло- и газоснабжения департамента по тарифам Новосибирской области (далее – департамент) экспертизы представленных Муниципальным унитарным предприятием «Талица-2» (ОГРН 1155476130303, ИНН 5431106410) расчётных и обосновывающих материалов для установления тарифов на тепловую энергию в системе теплоснабжения, источником тепловой энергии в которой является котельная, расположенная по адресу: ул. Советская, д. 20 б, д. Никоново (Никоновский сельсовет), Маслянинский район, Новосибирская область, на 2018 год, установлено следующее.

1. Муниципальное унитарное предприятие «Талица-2» (далее – МУП «Талица-2» организация, ТСО) является теплоснабжающей организацией, осуществляющей регулируемую деятельность по производству и передаче тепловой энергии потребителям на территории Маслянинского района Новосибирской области.

2. МУП «Талица-2» обратилось в департамент с Заявлением об установлении тарифа на тепловую энергию на 2018 год (письмо ТСО б/д б/н, входящий № 1596/33 от 18.07.2018) в системе теплоснабжения, источником тепловой энергии в которой является котельная, расположенная по адресу: ул. Советская, д. 20 б, д. Никоново (Никоновский сельсовет), Маслянинский район, Новосибирская область.

Ранее государственное регулирование тарифов на тепловую энергию, поставляемую на территории д. Никоново (Никоновского сельсовета), Маслянинского района, Новосибирской области в пределах границ деятельности МУП «Талица-2» осуществлялось департаментом по организации ООО «Салаир Сервис» (тарифы установлены для ООО «Салаир Сервис» на 2018 год приказом департамента от 17.11.2017 № 473-ТЭ). Письмом от 18.07.2018 № 131 ООО «Салаир Сервис» сообщило о прекращении с 1 июля 2018 года своей деятельности в сфере теплоснабжения на территории Маслянинского района Новосибирской области. Постановлением администрации Никоновского сельсовета Маслянинского района Новосибирской области от 02.07.2017 № 75 имущество для осуществления регулируемой деятельности (котельная и тепловые сети), находящиеся в муниципальной собственности, переданы в хозяйственное ведение МУП «Талица-2».

Письмом от 26.07.2018 № 1596/33 департамент известил ТСО об открытии дела и определил метод регулирования в отношении вышеуказанного объекта теплоснабжения (метод экономически обоснованных расходов (затрат)).

3. Организация осуществляет деятельность по производству и передаче тепловой энергии потребителям на теплоэнергетическом комплексе, состоящем из 1 котельной (установленная мощность котельной 1,6 Гкал/ч, 4 котла), расположенной по адресу: Новосибирская область, Маслянинский район, д. Никоново, ул. Советская, д. 20б, и тепловых сетей (протяженность сетей 1,5 км). В качестве топлива используется уголь.

4. В отношении ТСО применяется упрощенная система налогообложения.

Расходы на топливо, электроэнергию, воду, материалы и услуги определены с учётом НДС.

5. Учетной политикой организации предусмотрено ведение раздельного учета доходов и расходов по видам деятельности в соответствии со ст. 7 Федерального закона от 27.07.2010 № 190-ФЗ «О теплоснабжении» и п. 10 Основ ценообразования в сфере теплоснабжения, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 № 1075 (далее – Основы ценообразования № 1075).

6. Инвестиционная программа, финансируемая за счет тарифных источников в сфере теплоснабжения у предприятия отсутствует, программа энергосбережения и повышения энергетической эффективности организацией не представлена. Показатели уровня надёжности теплоснабжения по ТСО не определены.

7. 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.

8. При проведении экспертизы предложения ТСО об установлении тарифов на тепловую энергию на 2018 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 цен № 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;
- 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;
- прогнозными индексами, определенными в соответствии с «Прогнозом социально-экономического развития Российской Федерации на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годы», разработанным Минэкономразвития России и рассмотренным в первом чтении Государственной Думой РФ 27 октября 2017 года (далее Прогноз).

При формировании необходимой валовой выручки и тарифов на тепловую энергию (мощность) для ТСО на 2018 год департаментом предусмотрено следующее.

I. Баланс тепловой энергии

Баланс тепловой энергии по данной системе теплоснабжения определён согласно п. 18 Методических указаний № 760-э на основании количественной оценки ожидаемого уровня потребления тепловой энергии, максимальных часовых нагрузок, а также с учетом данных, предоставленных регулируемой организацией.

Объемные показатели по производству и поставке тепловой энергии потребителям на 2018 год предлагается принять в следующих размерах:

| Показатели | Единица измерения | Проект ТСО | Проект департамента |
|--|-------------------|------------|---------------------|
| Производство тепловой энергии | Гкал | 2747,00 | 1943,00 |
| Расход тепловой энергии на собственные нужды | Гкал | 80,00 | 80,00 |
| То же в % к объёму производства тепловой энергии | % | 2,91 | 4,12 |
| Отпуск тепловой энергии в сеть | Гкал | 2667,00 | 1863,00 |
| Потери тепловой энергии в сетях | Гкал | 400,00 | 400,00 |
| То же в % к отпуску тепловой энергии в сеть | % | 15,00 | 21,47 |
| Полезный отпуск тепловой энергии потребителям | Гкал | 2267,00 | 1463,00 |

В составе потребителей тепловой энергии присутствует категория «население».

II. Формирование необходимой валовой выручки МУП «Талица-2» на осуществление деятельности по производству и реализации тепловой энергии на 2018 год

В представленных организацией расчётах плановая выручка, необходимая для осуществления деятельности по производству и передаче тепловой энергии на 2018 год, составила 4 693,00 тыс.руб.

По результатам экспертизы департаментом предлагается признать экономически обоснованным годовой размер НВВ на производство и передачу тепловой энергии в 2018 году в размере 2 422,05 тыс.руб. со снижением от расчёта ТСО на 2 270,95 тыс. руб. (48,39 %).

В составе плановой выручки на 2018 год департаментом предусмотрены следующие расходы.

1. Расходы на приобретение сырья и материалов.

Департаментом предусмотрены затраты на материалы в размере 135,32 тыс. руб. в пределах нормативной величины, рассчитанной в соответствии с разработанными ОАО «ЦКБ «Энергоремонт» и согласованными с ФЭК России «Методическими рекомендациями по определению нормативной величины затрат на техническое обслуживание и ремонт энергооборудования зданий и сооружений электростанций» и «Нормативами затрат на ремонт в процентах от балансовой стоимости конкретных видов основных средств».

2. Расходы на ремонт основных средств, выполняемый подрядным способом, в размере 199,10 тыс.руб. исключены в полном объеме в связи с отсутствием обосновывающих документов.

3. Расходы на оплату труда департаментом определены в размере 627,92 тыс. руб. на 2018 год. При определении фонда оплаты труда персонала департаментом были учтены:

– основной производственный персонал – в количестве 4,0 ставок со средней заработной платой 13 953,75 руб./мес./чел. (исходя из минимального размера оплаты труда, утвержденного федеральным законом от 19.06.2000 № 82-ФЗ «О минимальном размере оплаты труда», с учетом районного коэффициента) на 9 месяцев отопительного периода;

– административно-управленческий персонал – в количестве 1,0 ставки со средней заработной платой 13 953,75 руб./мес./чел. (исходя из минимального размера оплаты труда, утвержденного федеральным законом от 19.06.2000 № 82-ФЗ «О минимальном размере оплаты труда», с учетом районного коэффициента) на 9 месяцев отопительного периода.

4. Расходы на обучение персонала в размере 7,00 тыс.руб. исключены в полном объеме в связи с отсутствием обосновывающих документов.

5. Прочие операционные расходы (общехозяйственные расходы) в размере 101,60 тыс.руб. исключены в полном объеме в связи с отсутствием обосновывающих документов.

6. Расходы на уплату налогов, сборов и других обязательных платежей:

– плата за выбросы и сбросы загрязняющих веществ в окружающую среду, размещение отходов и другие виды негативного воздействия на окружающую среду в размере 15,80 тыс.руб. – исключена в полном объеме в связи с отсутствием обосновывающих документов.

7. Отчисления на социальные нужды департаментом учтены в размере 189,63 тыс.руб. (30,2 % от скорректированного фонда оплаты труда), рассчитанные исходя из тарифов страховых взносов в размере 30,0 % и страховых тарифов на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний в размере 0,2 % от фонда оплаты труда по виду деятельности «производство и передача тепловой энергии» в соответствии со статьей 426 Главы 34 Налогового кодекса Российской Федерации и Федеральным законом от 24.07.1998 № 125-ФЗ «Об обязательном социальном страховании от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний» (с учетом изменений).

8. Амортизация основных средств и нематериальных активов в размере 21,50 тыс.руб. исключена в полном объеме в связи с истечением срока полезного использования имущества (по данным бухгалтерского учета ТСО).

9. Налог при упрощённой системе налогообложения предусмотрен департаментом в размере 26,38 тыс. руб. (1,0% от доходов) в соответствии со статьей 346.18 Налогового кодекса РФ.

10. Расходы на топливо (уголь) признаны департаментом обоснованными в сумме 1 423,69 тыс. руб. и определены исходя из следующего:

- расхода топлива в объеме 558,90 т в соответствии с принятым объемом производства тепловой энергии и удельным расходом топлива 300 кгнт/Гкал;

- цены на топливо в размере 2 547,32 руб./т (с НДС), принятой исходя из средних фактических данных за 1 квартал 2018 года, сложившихся по Маслянинскому району Новосибирской области.

11. Расходы на покупаемую электрическую энергию на технологические цели определены департаментом в размере 207,50 тыс.руб. исходя из следующего:

- объема электрической энергии в размере 48,58 тыс.кВтч, рассчитанного исходя из планируемого объема производства тепловой энергии котельной и удельного расхода электрической энергии 25 кВтч/Гкал;

- цены на электрическую энергию, сформированной исходя из фактических предельных уровней нерегулируемых цен на розничных рынках электрической энергии за 2017 год согласно официальной информации ОАО «Новосибирскэнергосбыт» по 1 ЦК по группе потребителей НН менее 150 кВт с учетом индекса роста цен на 2018 год (цена составила 4,27 руб./кВтч с НДС).

12. Расходы на холодную воду определены департаментом в размере 27,62 тыс. руб. исходя из следующего:

- объема воды 0,97 тыс.куб.м, рассчитанного из планируемого объема производства тепловой энергии котельной и удельного расхода воды в размере 0,5 куб. м/Гкал

- тарифов на холодную воду, утвержденных департаментом на 2018 год с разбивкой по полугодиям для МУП «Талица-2», осуществляющего на территории д.Никоново Малянинского района Новосибирской области деятельность в сфере холодного водоснабжения.

По результатам проведенной экспертизы и на основании расчёта департамент предлагает установить:

Тарифы на тепловую энергию, поставляемую МУП «Талица-2» потребителям на территории д. Никоново Малянинского района Новосибирской области на 2018 год в следующих размерах:

| Наименование регулируемой организации | Вид тарифа | год | вода |
|---|---|------|----------------------------|
| | | | с 10 августа по 31 декабря |
| МУП «Талица-2» (в системе теплоснабжения, источником тепловой энергии в которой является котельная, расположенная по адресу: Новосибирская область, Маслянинский район, д. Никоново, ул. Советская, д.206) | Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме подключения | | |
| | однотарифный, руб./Гкал | 2018 | 1655,54 |
| | Население (тарифы указываются с учетом НДС) | | |
| | однотарифный, руб./Гкал | 2018 | 1655,54 |

НДС не предусмотрен в связи с тем, что в отношении организации применяется упрощенная система налогообложения в соответствии с главой 26.2 Налогового кодекса РФ.

Плановые показатели МУП «Талица-2» (на территории д. Никоново Малянинского района Новосибирской области) на 2018 год отражены в Приложении к докладу.

Заместитель начальника отдела регулирования
тепло - и газоснабжения



Н.В. Евсюкова

Консультант отдела регулирования
тепло - и газоснабжения



Е.Н. Легостаева

Расчёт необходимой валовой выручки и тарифов на тепловую энергию теплоснабжающей организации МУП "Талица-2" на 2018 год (в системе теплоснабжения, источником тепловой энергии в которой является котельная, расположенная по адресу: Новосибирская область, Маслянинский район, д. Никоново, ул. Советская, д.206)

| № п/п | Наименование расходов | Ед.изм. | 2018 | | | |
|-------|--|---------|----------|---------------------|---------------------------------|------------------------------------|
| | | | План ТСО | Расчет департамента | отклонение (план ДТ - план ТСО) | % отклонения плана ДТ от плана ТСО |
| | Баланс тепловой энергии | | | | | |
| 1. | Отпуск тепловой энергии тепловым источником (выработка) | Гкал | 2747,00 | 1943,00 | -804,00 | -29,27 |
| 1.1 | Расход теплоэнергии на собственные нужды | Гкал | 80,00 | 80,00 | 0,00 | 0,00 |
| | то же в % от выработки тепловой энергии | % | 2,91 | 4,12 | 1,21 | 41,38 |
| 1.2 | Отпуск тепловой энергии, поставляемой с коллекторов источника тепловой энергии | Гкал | 2667,00 | 1863,00 | -804,00 | -30,15 |
| 2 | Покупка тепловой энергии | Гкал | | | | |
| 3. | Отпуск тепловой энергии в тепловую сеть | Гкал | 2667,00 | 1863,00 | -804,00 | -30,15 |
| 3.1 | Потери тепловой энергии в сети | Гкал | 400,00 | 400,00 | 0,00 | 0,00 |
| | то же в % к отпуску тепловой энергии в тепловую сеть | % | 15,00 | 21,47 | 6,47 | 43,16 |
| 3.2 | Отпуск тепловой энергии из тепловой сети (полезный отпуск) | Гкал | 2267,00 | 1463,00 | -804,00 | -35,47 |

Расчёт необходимой валовой выручки (упрощенная система налогообложения)

| № п/п | Наименование расходов | Ед.изм. | 2018 | | | |
|--------|---|----------|----------|---------------------|---------------------------------|------------------------------------|
| | | | План ТСО | Расчет департамента | отклонение (план ДТ - план ТСО) | % отклонения плана ДТ от плана ТСО |
| 1 | Расходы на приобретение сырья и материалов, в том числе: | тыс.руб. | 395,00 | 135,32 | -259,68 | -65,74 |
| 1.1 | Реагенты, фильтрующие и ионообменные материалы для водоподготовки | тыс.руб. | | | | |
| 1.2 | ГСМ | тыс.руб. | | | | |
| 1.2 | На текущий и капитальный ремонт (хозяйственный способ) | тыс.руб. | 395,00 | 135,32 | -259,68 | -65,74 |
| 1.4 | На текущее содержание и техническое обслуживание | тыс.руб. | | | | |
| 1.5 | Прочие расходы | тыс.руб. | | | | |
| 2 | Расходы на ремонт основных средств, выполняемый подрядным способом | тыс.руб. | 199,10 | | -199,10 | -100,00 |
| 3 | Расходы на оплату труда всего | тыс.руб. | 1402,50 | 627,92 | -774,58 | -55,23 |
| | в том числе: | | | | | |
| 3.1 | Оплата труда основных производственных рабочих | тыс.руб. | 796,00 | 502,34 | -293,67 | -36,89 |
| 3.1.1. | среднемесячная оплата труда | руб./мес | 14740,74 | 13953,75 | | |
| 3.1.2 | численность | чел. | 6,00 | 4,00 | | |
| 3.2 | Оплата труда ремонтного персонала | тыс.руб. | | | | |
| 3.2.1. | среднемесячная оплата труда | руб./мес | | | | |
| 3.2.2 | численность | чел. | | | | |
| 3.3 | Оплата труда цехового персонала | тыс.руб. | | | | |
| 3.3.1 | среднемесячная оплата труда | руб./мес | | | | |
| 3.3.2 | численность | чел. | | | | |
| 3.3 | Оплата труда АУП | тыс.руб. | 606,50 | 125,58 | -480,92 | -79,29 |
| 3.3.1 | среднемесячная оплата труда | руб./мес | | 13953,75 | | |
| 3.3.2 | численность | чел. | | 1,00 | | |
| 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. | | | | |
| 6 | Расходы на служебные командировки | тыс.руб. | | | | |
| 7 | Расходы на обучение персонала | тыс.руб. | 7,00 | | -7,00 | -100,00 |
| 8 | Прочие операционные расходы | тыс.руб. | 101,60 | | -101,60 | -100,00 |
| 8.1 | общехозяйственные расходы | тыс.руб. | 101,60 | | -101,60 | -100,00 |
| 8.2 | иные расходы | тыс.руб. | | | | |
| 9 | Расходы на оплату услуг, оказываемых организациями, осуществляющими регулируемые виды деятельности (затраты на оплату услуг по передаче тепловой энергии) | тыс.руб. | | | | |
| 10 | Арендная плата | тыс.руб. | | | | |
| 11 | Лизинговый платёж | тыс.руб. | | | | |
| 12 | Концессионная плата | тыс.руб. | | | | |
| 13 | Расходы на уплату налогов, сборов и других обязательных платежей, в том числе: | тыс.руб. | 15,80 | | -15,80 | -100,00 |
| 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. | 15,80 | | -15,80 | -100,00 |
| 14 | Отчисления на социальные нужды | тыс.руб. | 425,00 | 189,63 | -235,37 | -55,38 |
| | процент отчислений на социальные нужды | % | 30,30% | 30,20% | | |
| 15 | Расходы по сомнительным долгам | тыс.руб. | | | | |
| 16 | Амортизация основных средств и нематериальных активов | тыс.руб. | 21,50 | | -21,50 | -100,00 |
| 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. | | 26,38 | 26,38 | 100,00 |

| | | | | | | |
|--------|--|------------|---------|---------|----------|--------|
| 19 | Расходы на топливо (по видам топлива) | тыс.руб. | 1845,00 | 1423,69 | -421,31 | -22,83 |
| 19.1 | Уголь | тыс.руб. | 1845,00 | 1423,69 | -421,31 | -22,83 |
| 19.1.1 | объем топлива | т | 738,00 | 558,90 | -179,10 | -24,27 |
| 19.1.2 | цена топлива с учетом транспортировки | руб./т | 2500,00 | 2547,32 | 47,32 | 1,89 |
| 20 | Расходы на электрическую энергию | тыс.руб. | 271,40 | 207,50 | -63,90 | -23,54 |
| 20.1 | расход электроэнергии на технологические цели | тыс. кВт*ч | 86,00 | 48,58 | -37,43 | -43,52 |
| 20.2 | цена на электроэнергию | руб./кВт*ч | 3,16 | 4,27 | 1,12 | 35,36 |
| 21 | Расходы на тепловую энергию | тыс.руб. | | | | |
| 22 | Расходы на холодную воду | тыс.руб. | 9,10 | 27,62 | 18,51 | 203,39 |
| 22.1 | расход воды на технологические цели | тыс.м³ | 0,34 | 0,97 | 0,63 | 188,28 |
| 22.2 | тариф на воду | руб./м³ | 27,01 | 28,43 | 1,42 | 5,24 |
| 22.2.1 | 1 полугодие | руб./м³ | | 28,09 | | |
| 22.2.2 | 2 полугодие | руб./м³ | | 28,93 | | |
| 23 | Расходы на водоотведение | тыс.руб. | | | | |
| 24 | Расходы на теплоноситель | тыс.руб. | | | | |
| 25 | ИТОГО расходы на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя | тыс.руб. | 2125,50 | 1658,81 | -466,69 | -21,96 |
| 26 | Прибыль (расходы из прибыли) | тыс.руб. | | | | |
| 27 | ИТОГО необходимая валовая выручка (расходы всего) | тыс.руб. | 4693,00 | 2422,05 | -2270,95 | -48,39 |
| | 1 полугодие | тыс.руб. | | | | |
| | 2 полугодие | тыс.руб. | | | | |
| 28 | Полезный отпуск тепловой энергии | Гкал | 2267,00 | 1463,00 | -804,00 | -35,47 |
| | 1 полугодие | Гкал | | | | |
| | 2 полугодие | Гкал | | | | |
| 29 | Тарифы на тепловую энергию | руб./Гкал | 2070,14 | 1655,54 | -414,60 | -20,03 |
| | 1 полугодие | руб./Гкал | | | | |
| | 2 полугодие | руб./Гкал | 2070,14 | 1655,54 | -414,60 | -20,03 |
| | рост тарифа | % | | | | |

| | | | |
|--|-----------|--------|--------|
| Удельный расход электроэнергии на технологические цели | кВтч/Гкал | 31,31 | 25,00 |
| Удельный расход воды на технологические цели | м³/Гкал | 0,12 | 0,50 |
| Удельный расход топлива на технологические цели | кгнт/Гкал | 276,72 | 300,00 |