

Доклад
департамента по тарифам Новосибирской области по результатам рассмотрения
материалов дела об установлении тарифов на тепловую энергию, поставляемую
Муниципальным унитарным предприятием «ЖилКомСервис-1» Барабинского района
потребителям на территории Устьянцевского сельсовета Барабинского района
Новосибирской области, на 2018 год

По результатам проведённой отделом регулирования тепло- и газоснабжения департамента по тарифам Новосибирской области (далее департамент) экспертизы представленных Муниципальным унитарным предприятием «ЖилКомСервис-1» Барабинского района (ОГРН 1185476033445, ИНН 5451007079) (далее МУП «ЖилКомСервис-1», организация, ТСО) расчётных и обосновывающих материалов для установления тарифов на тепловую энергию, источником тепловой энергии которой является котельная, расположенная в деревне Устьянцево Устьянцевского сельсовета Барабинского района, потребителям на территории Барабинского района Новосибирской области, на 2018 год установлено следующее.

1. МУП «ЖилКомСервис-1» является теплоснабжающей организацией, осуществляющей регулируемую деятельность в сфере теплоснабжения на территории Барабинского района Новосибирской области.

Государственное регулирование тарифов на тепловую энергию в отношении МУП «ЖилКомСервис-1», источником тепловой энергии которой является котельная, расположенная в деревне Устьянцево Устьянцевского сельсовета Барабинского района, уполномоченным органом регулирования ранее не осуществлялось.

Организация обратилась в департамент с Заявлением об установлении тарифа на тепловую энергию на 2018 год от 21.09.2018 (входящий № 1999/33 от 25.09.2018). Письмом от 26.09.2018 № 1999/33 департамент известил ТСО об открытии дела и определил метод регулирования в отношении вышеуказанного объекта теплоснабжения (метод экономически обоснованных расходов (затрат)).

Ранее государственное регулирование тарифов на тепловую энергию, поставляемую на территории в пределах границ деятельности МУП «ЖилКомСервис-1» осуществлялось департаментом по организации МУП "Жилищно-коммунальное хозяйство" Устьянцевского сельсовета Барабинского района Новосибирской области (тарифы установлены для МУП "Жилищно-коммунальное хозяйство" Устьянцевского сельсовета Барабинского района Новосибирской области приказом департамента от 09.11.2017 № 422-ТЭ (в редакции приказов от 26.12.2017 № 694-ТЭ, от 25.01.2018 № 16-ТЭ).

2. Организация осуществляет деятельность по производству и передаче тепловой энергии потребителям на теплоэнергетическом комплексе, состоящем из 1 котельной, расположенной по адресу: Новосибирская область, Барабинский район, д. Устьянцево, ул. Кузнечная, 17/1. Установленная мощность котельной 1,72 Гкал/ч, 2 котла, протяженность сетей 2,200 км.

Тепловые сети находятся в муниципальной собственности и переданы ТСО в хозяйственное ведение на основании постановления Администрации Барабинского района Новосибирской области от 18.05.2018 № 529. Котельная находится в муниципальной собственности, она будет передана ТСО в хозяйственное ведение, согласно гарантийному письму от 24.09.2018 №1701, после передачи из собственности Устьянцевского сельсовета Барабинского района Новосибирской области в собственность Барабинского района.

3. В отношении ТСО применяется упрощенная система налогообложения. Расходы на топливо, электроэнергию, воду, материалы и услуги определены с учётом НДС.

4. 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, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 № 1075 (далее *Основы ценообразования № 1075*).

5. 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.

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 2018 год департамент руководствовался:

- Федеральным законом от 27.07.2010 № 190-ФЗ «О теплоснабжении»;
- Основами ценообразования № 1075;
- Правилами 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.

При формировании необходимой валовой выручки и тарифов на тепловую энергию (мощность), поставляемую МУП «ЖилКомСервис-1» потребителям на территории Барабинского района, на 2018 год департаментом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

1. Баланс тепловой энергии на 2018 год

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

Баланс тепловой энергии на 2018 год (предложение ТСО и принятый департаментом) отражены в следующей таблице.

Баланс для определения тарифа на тепловую энергию, отпускаемую потребителям

Показатели	Ед. изм.	Проект ТСО	Проект департамента
Производство тепловой энергии	Гкал	2 977,00	2 977,00
Расход тепловой энергии на собственные нужды	Гкал	110,00	110,00
То же в % к объёму производства тепловой энергии	%	3,69 %	3,69 %
Отпуск тепловой энергии в сеть	Гкал	2 867,00	2 867,00
Потери тепловой энергии при транспортировке	Гкал	639,00	639,00
То же в % к отпуску тепловой энергии в сеть	%	22,29 %	22,29 %
Полезный отпуск тепловой энергии потребителям	Гкал	2 228,00	2 228,00

В составе потребителей тепловой энергии категория «население» присутствует.

2. Формирование необходимой валовой выручки (НВВ) МУП «ЖилКомСервис-1» на осуществление деятельности по производству и передаче тепловой энергии потребителям на 2018 год

В представленных организацией расчётах плановая выручка, необходимая для осуществления деятельности по производству и передаче тепловой энергии на 2018 год, составила **5 955,58 тыс. руб.**

По результатам экспертизы департаментом предлагается признать экономически обоснованным годовой размер НВВ на производство и передачу тепловой энергии в 2018 году в размере **3 808,77 тыс. руб.**

В составе плановой на 2018 год департаментом признаны обоснованными следующие расходы.

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

- ГСМ исключены в полном объеме ввиду отсутствия обосновывающих документов;
- расходы на текущий и капитальный ремонт предусмотрены департаментом в размере 159,17 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 оплату труда департаментом определены в размере 944,48 тыс. руб. на 2018 год, исходя из следующего:

- на оплату труда производственного персонала в размере 507,68 тыс. руб. определены исходя численности в количестве 4 человек (согласно штатному расписанию) на 9 месяцев отопительного периода, при этом среднюю заработную плату работников предлагается принять по заявке организации на уровне 14 102,13 руб. в месяц;

- на оплату труда ремонтного персонала в размере 84,0 тыс. руб. в количестве 0,5 ставки (согласно штатному расписанию) со среднемесячной оплатой труда по заявке организации 14 000,0 руб./мес./чел. на 12 месяцев;

- на оплату труда цехового персонала в размере 117,6 тыс. руб. в количестве 0,7 ставки (начальник ЖК участка, по предложению ТСО – один человек с учетом отнесения 70% на тепло) со среднемесячной оплатой труда по заявке организации 14 000,0 руб./мес./чел. на 12 месяцев;

- на оплату труда административно-управленческого персонала в размере 235,2 тыс. руб. в количестве 1,4 ставки (согласно штатному расписанию в доле, отнесенной на регулируемый вид деятельности) со средней заработной платой по заявке организации 14 000,0 руб./мес./чел. на 12 месяцев.

3. Расходы на оплату иных работ и услуг, выполняемых по договорам с организациями исключены в полном объеме ввиду отсутствия обосновывающих документов.

4. Расходы на служебные командировки исключены в полном объеме ввиду отсутствия обосновывающих документов.

5. Расходы на обучение персонала исключены в полном объеме ввиду отсутствия обосновывающих документов.

6. Прочие операционные расходы (общехозяйственные расходы) исключены в полном объеме ввиду отсутствия обосновывающих документов.

7. Отчисления на социальные нужды определены в сумме 285,23 тыс. руб. (30,2 % от фонда оплаты труда), рассчитанные исходя из тарифов страховых взносов в пенсионный фонд, фонд социального страхования и фонды обязательного медицинского страхования в размере 30,0 % в соответствии со статьей 426 Главы 34 Налогового кодекса Российской Федерации 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 с 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 исключена в связи с отсутствием обосновывающих материалов.

9. Расходы на топливо (уголь) признаны департаментом обоснованными в сумме 2 011,44 тыс. руб. и определены исходя из следующего:

- объёма топлива 846,0 т в соответствии с принятым объёмом производства тепловой энергии и удельным расходом топлива 284,18 кг/Гкал при КПД котельных 66 %, уровня калорийного эквивалента 0,73;

- цены на топливо в размере 2 377,58 руб./т приняты согласно фактическим данным за 1 полугодие 2018 года по Барабинскому району Новосибирской области.

Снижение расходов по указанной статье относительно проекта ТСО обусловлено снижением удельного расхода топлива в пределах нормативной величины и цены на уголь в связи с отсутствием достаточных обоснований.

10. Расходы на электрическую энергию определены в размере 379,57 тыс. руб. исходя из следующего:

- объёма электрической энергии в размере 89,31 тыс.кВтч, рассчитанного исходя из планируемого объёма производства тепловой энергии котельной и удельного расхода электрической энергии 30 кВтч/Гкал;

- цену предлагается принять на уровне, заявленном организацией, в размере 4,25 руб./кВтч, указанная цена не превышает фактический предельный уровень нерегулируемых цен на розничных рынках электрической энергии за 8 месяцев 2018 года согласно официальной информации ОАО «Новосибирскэнергосбыт» по 1 ЦК по группе потребителей НН менее 150 кВт.

Снижение расходов по указанной статье относительно проекта организации обусловлено снижением объемов потребления электрической энергии в пределах нормативной удельной величины.

11. Расходы на холодную воду определены департаментом в размере 28,88 тыс. руб. исходя из следующего:

- объёма воды в размере 1 488,50 м³ в соответствии принятым объёмом производства тепловой энергии (удельный расход воды в размере 0,50 м³/Гкал);

- регулируемых тарифов на холодную воду на 2018 год, установленных для МУП "ЖилКомСервис-1", осуществляющего на территории Устьянцевского сельсовета Барабинского района Новосибирской области деятельность в сфере холодного водоснабжения.

Снижение расходов по указанной статье относительно проекта организации обусловлено снижением объемов потребления воды в пределах нормативной удельной величины.

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

№ п/п	Наименование регулируемой организации	Вид тарифа	год	вода
				с 01 ноября по 31 декабря
1.	Муниципальное унитарное предприятие «ЖилКомСервис-1» Барабинского района (ОГРН 1185476033445, ИНН 5451007079) (Устьянцевский сельсовет)	Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме подключения		
		однотарифный, руб./Гкал	2018	1 709,50 <*>
		Население (тариф указывается с учетом НДС) <*>		
		однотарифный, руб./Гкал	2018	1 709,50 <*>

<> выделяется в целях реализации пункта 6 статьи 168 Налогового кодекса Российской Федерации (часть вторая);*

*<***> НДС не предусмотрен (организация освобождена от исполнения обязанностей налогоплательщика, связанных с исчислением и уплатой налога на добавленную стоимость, в соответствии со статьей 145 Налогового кодекса РФ (часть 2)).*

Плановые показатели МУП «ЖилКомСервис-1» на 2018 год отражены в Приложении к докладу.

Консультант отдела регулирования
тепло - и газоснабжения

Е.П. Смолина

Приложение

**Расчет необходимой валовой выручки и тарифов на тепловую энергию (мощность) теплоснабжающей организации
МУП "ЖилКомСервис-1" Барабинского района на 2018 год**

УСН

№ п/п	Наименование расходов	Ед.изм.	Предложение ТСО на 2018	План ДТ на 2018	отклонение (план ДТ - предл. ТСО)	% отклонения плана ДТ от плана ТСО
Баланс тепловой энергии						
1	Отпуск тепловой энергии тепловым источником (выработка)	Гкал	2977,00	2977,00	0,00	0,00
1.1	Расход теплоэнергии на собственные нужды	Гкал	110,00	110,00	0,00	0,00
	то же в % от выработки тепловой энергии	%	3,69	3,69	0,00	0,00
1.2	Отпуск тепловой энергии, поставляемой с коллекторов источника тепловой энергии	Гкал	2867,00	2867,00	0,00	0,00
2	Покупка тепловой энергии	Гкал				
3	Отпуск тепловой энергии в тепловую сеть	Гкал	2867,00	2867,00	0,00	0,00
3.1	Потери тепловой энергии в сети	Гкал	639,00	639,00	0,00	0,00
	то же в % к отпуску тепловой энергии в тепловую сеть	%	22,29	22,29	0,00	0,00
3.2	Отпуск тепловой энергии из тепловой сети (полезный отпуск)	Гкал	2228,00	2228,00	0,00	0,00
	- население	Гкал	546,56	546,56	0,00	0,00
Расчёт необходимой валовой выручки (упрощенная система налогообложения)						
№ п/п	Наименование расходов	Ед. изм.	Предложение ТСО на 2018	План ДТ на 2018	отклонение (план ДТ - предл. ТСО)	% отклонения плана ДТ от плана ТСО
1	Расходы на приобретение сырья и материалов, в том числе:	тыс.руб.	386,00	159,17	-226,83	-58,76
1.1	ГСМ	тыс.руб.	35,00		-35,00	
1.2	На текущий и капитальный ремонт	тыс.руб.	351,00	159,17	-191,83	-54,65
2	Расходы на ремонт основных средств, выполняемый подрядным способом	тыс.руб.				
3	Расходы на оплату труда всего	тыс.руб.	944,50	944,48	-0,02	0,00
	в том числе:					
3.1	Оплата труда основных производственных рабочих	тыс.руб.	507,70	507,68	-0,02	0,00
3.1.1	среднемесячная оплата труда	руб./мес.	14102,13	14102,13	0,00	0,00
3.1.2	численность	чел.	4,00	4,00	0,00	0,00
3.2	Оплата труда ремонтного персонала	тыс.руб.	84,00	84,00	0,00	0,00
3.2.1	среднемесячная оплата труда	руб./мес.	14000,00	14000,00	0,00	0,00
3.2.2	численность	чел.	0,50	0,50	0,00	0,00
3.3	Оплата труда цехового персонала	тыс.руб.	117,60	117,60	0,00	0,00
3.3.1	среднемесячная оплата труда	руб./мес.	14000,00	14000,00	0,00	0,00
3.3.2	численность	чел.	0,70	0,70	0,00	0,00
3.4	Оплата труда АУП	тыс.руб.	235,20	235,20	0,00	0,00
3.4.1	среднемесячная оплата труда	руб./мес.	14000,00	14000,00	0,00	0,00
3.4.2	численность	чел.	1,40	1,40	0,00	0,00
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.	62,00		-62,00	
5.1	расходы на оплату услуг связи	тыс.руб.	16,00		-16,00	
5.2	расходы на оплату юридических, информационных, аудиторских и консультационных услуг	тыс.руб.	46,00		-46,00	
6	Расходы на служебные командировки	тыс.руб.	5,00		-5,00	
7	Расходы на обучение персонала	тыс.руб.	10,80		-10,80	
8	Прочие операционные расходы	тыс.руб.	40,00		-40,00	
8.1	общехозяйственные расходы	тыс.руб.	40,00		-40,00	
9	Расходы на оплату услуг, оказываемых организациями, осуществляющими регулируемые виды деятельности	тыс.руб.				
10	Арендная плата	тыс.руб.				
11	Лизинговый платёж					

№ п/п	Наименование расходов	Ед. изм.	Предложение ТСО на 2018	План ДТ на 2018	отклонение (план ДТ - предл. ТСО)	% отклонения плана ДТ от плана ТСО
12	Концессионная плата	тыс.руб.				
13	Расходы на уплату налогов, сборов и других обязательных платежей, в том числе:	тыс.руб.				
14	Отчисления на социальные нужды	тыс.руб.	285,20	285,23	0,03	0,01
	процент отчислений на социальные нужды	%	30,20%	30,20%	0,00%	0,00%
15	Расходы по сомнительным долгам	тыс.руб.				
16	Амортизация основных средств и нематериальных активов	тыс.руб.	404,60		-404,60	
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.				
	Расходы на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя					
19	Расходы на топливо (по видам топлива)	тыс.руб.	3288,20	2011,44	-1276,76	-38,83
19.1	Уголь	тыс.руб.	3288,20	2011,44	-1276,76	-38,83
19.1.1	объём топлива	т	1050,00	846,00	-204,00	-19,43
19.1.2	цена топлива с учётом транспортировки	руб/т	3131,60	2377,58	-754,02	-24,08
20	Расходы на электрическую энергию	тыс.руб.	471,53	379,57	-91,96	-19,50
20.1	расход электроэнергии на технологические цели	тыс. кВт*ч	110,95	89,31	-21,64	-19,50
20.2	цена на электроэнергию	руб./кВт*ч	4,25	4,25	0,00	0,00
21	Расходы на тепловую энергию	тыс.руб.				
22	Расходы на холодную воду	тыс.руб.	57,75	28,88	-28,87	-50,00
22.1	Расход воды на технологические цели	м³	2980,00	1488,50	-1491,50	-50,05
22.2	тариф на воду	руб./м³	19,40	19,40	0,00	0,00
22.2.1	1 полугодие	руб./м³				
22.2.2	2 полугодие	руб./м³	19,40	19,40	0,00	0,00
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.	3817,48	2419,89	-1397,59	-36,61
26	Прибыль (расходы из прибыли)	тыс.руб.				
27	Предпринимательская прибыль					
28	ИТОГО необходимая валовая выручка (расходы всего)	тыс.руб.	5955,58	3808,77	-2146,81	-36,05
	1 полугодие	тыс.руб.				
	2 полугодие	тыс.руб.				
29	Полезный отпуск тепловой энергии	Г кал	2228,00	2228,00	0,00	0,00
	1 полугодие	Г кал	1336,80			
	2 полугодие	Г кал	891,20			
30	Тарифы на тепловую энергию	руб/Г кал	2673,06	1709,50	-963,56	-36,05
	1 полугодие	руб/Г кал				
	2 полугодие	руб/Г кал	2673,06	1709,50	-963,56	-36,05
Справочно:						
	Удельный расход электроэнергии на технологические цели	квтч/Г кал	37,27	30,00		
	Удельный расход воды на технологические цели	м3/Г кал	1,00	0,50		
	Удельный расход топлива на технологические цели	кг/Г кал	352,70	284,18		
	Удельный расход условного топлива на технологические цели	кгут/Г кал	257,47	207,04		
	Переводной коэффициент (качество топлива)		0,73	0,73		