

Доклад
департамента по тарифам Новосибирской области по результатам рассмотрения материалов
дела об установлении тарифов на тепловую энергию (мощность), поставляемую
Муниципальным унитарным предприятием «ЖКХ-Коченево» потребителям на территории
р.п. Коченево Коченевского 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 «ЖКХ-Коченево» (ОГРН 1125456000493, ИНН 5425002966) расчётных и обосновывающих материалов для установления тарифов на тепловую энергию в системах теплоснабжения, источниками тепловой энергии в которых являются котельные, расположенные на территории р.п. Коченево Коченевского района Новосибирской области на 2018 год, установлено следующее.

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

2. МУП «ЖКХ-Коченево» обратилось в департамент с Заявлением об установлении тарифа на тепловую энергию на 2018 год (письмо ТСО вх. № 2047/33 от 28.09.2018г.) в системах теплоснабжения, источниками тепловой энергии в которых являются котельные, расположенные на территории р.п. Коченево Коченевского района Новосибирской области по адресам:

- Новосибирская область, Коченевский район, р.п. Коченево, ул. Юбилейная, 8 (котельная «Ростелеком»);
- Новосибирская область, Коченевский район, р.п. Коченево, ул. Тимирязева, 1 (котельная «Восток»);
- Новосибирская область, Коченевский район, р.п. Коченево, ул. Восточная, 1 (котельная пос. Светлый).

Ранее государственное регулирование тарифов на тепловую энергию, поставляемую на территории р.п. Коченево, Коченевского района, Новосибирской области в системах теплоснабжения, источниками тепловой энергии в которых являются котельная «Ростелеком», котельная «Восток», котельная пос. Светлый осуществлялось департаментом в отношении ООО «Жилфонд» (тарифы установлены для ООО «Жилфонд» на 2018 год приказом департамента от 28.11.2017 № 590-ТЭ). Распоряжением администрации р.п. Коченево Коченевского района Новосибирской области от 12.09.2018 № 249-р имущество для осуществления регулируемой деятельности (котельные и тепловые сети), находящиеся в муниципальной собственности, переданы в хозяйственное ведение МУП «ЖКХ-Коченево».

Письмом от 12.10.2018 № 2047/33 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 3 котельных и тепловых сетей.

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 (18%).

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 до 2024 года», утвержденным Министерством экономического развития Российской Федерации 01.10.2018.

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 определен 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	4608,40	5483,70
Расход тепловой энергии на собственные нужды	Гкал	122,00	122,00
То же в % к объёму производства тепловой энергии	%	2,65	2,22
Отпуск тепловой энергии в сеть	Гкал	4486,40	5361,70
Потери тепловой энергии в сетях	Гкал	576,70	576,70
То же в % к отпуску тепловой энергии в сеть	%	12,85	10,76
Полезный отпуск тепловой энергии потребителям	Гкал	3909,70	4785,00

Отклонение объема полезного отпуска тепловой энергии обусловлено наличием отпуска тепловой энергии для нужд горячего водоснабжения, не указанного в расчете ТСО.

В составе потребителей тепловой энергии присутствует категория «население».

II. Формирование необходимой валовой выручки МУП «ЖКХ-Коченево» 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 16012,24 тыс.руб..

По результатам экспертизы департаментом предлагается признать экономически обоснованным годовой размер НВВ на производство и передачу тепловой энергии в 2018 году в размере 8519,17 тыс.руб. со снижением от расчёта ТСО на 7493,08 тыс. руб. (46,80 %).

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

1. Расходы на приобретение сырья и материалов. Департаментом предусмотрены расходы на текущее содержание и техническое обслуживание с учетом представленных данных ТСО в размере 55,90 тыс.руб.

2. Расходы на оплату труда департаментом определены в размере 2692,88 тыс.руб. на 2018 год с учетом представленного организацией штатного расписания, исходя из следующего:

- численности основного производственного персонала – в количестве 12 человек;
- средней заработной платы основного производственного персонала в размере 20027,00 руб./мес./чел.;
- работы персонала в течение 9 месяцев отопительного периода.
- численности ремонтного персонала – в количестве 2 человек;
- средней заработной платы ремонтного персонала в размере 22082,00 руб./мес./чел.;
- численности цехового персонала – в количестве 1 человека;
- средней заработной платы цехового персонала в размере 22082,00 руб./мес./чел.;

Расходы на оплату труда АУП учтены при формировании необходимой валовой выручки МУП «ЖКХ-Коченево» на осуществление деятельности по производству и реализации тепловой энергии в других системах теплоснабжения.

3. Расходы на оплату иных работ и услуг, выполняемых по договорам с организациями (иные расходы) не приняты в расчет ввиду отсутствия расчета расходов.

4. Отчисления на социальные нужды учтены в сумме 813,25 тыс.руб. (30,2 % от фонда оплаты труда), рассчитанные исходя из тарифов страховых взносов в размере 30,0 % и тарифов на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний в размере 0,2 % от фонда оплаты труда 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).

5. Плата за выбросы и сбросы загрязняющих веществ в окружающую среду, размещение отходов и другие виды негативного воздействия на окружающую среду в размере 17,10 тыс.руб. определены на основании представленных данных ТСО.

6. Расходы на топливо (уголь) признаны департаментом обоснованными в сумме 4101,05 тыс.руб. и определены исходя из следующего.

Объем топлива (уголь) в размере 1669,04 т. рассчитан исходя из планируемого объема производства тепловой энергии котельной и удельного расхода условного топлива в размере 222,18 кг/т/Гкал, что соответствует КПД котла – 64,30 % и уровня калорийного эквивалента в размере 0,73.

Цена 1 тонны топлива определена в размере 2457,14 руб./т (с учетом НДС), исходя из представленных данных ТСО.

7. Расходы на покупаемую электрическую энергию на технологические цели определены департаментом в размере 700,82 тыс.руб. исходя из следующего:

- объёма электрической энергии в размере 164,51 тыс.кВтч, рассчитанного исходя из планируемого объёма производства тепловой энергии котельной и удельного расхода электрической энергии 30 кВтч/Гкал;

- цены на электрическую энергию, сформированной исходя из фактических предельных уровней 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 (цена составила 4,26 руб./кВтч с НДС).

8. Расходы на водоснабжение определены департаментом в размере 52,97 тыс.руб. исходя из следующего:

- объёма воды в размере 2,17 тыс.м³ в соответствии с принятым объёмом производства тепловой энергии и удельным расходом воды в размере 0,39 м³/Гкал;

- тарифов на холодную воду, установленных приказом департамента от 16 октября 2018 года № 291-В для МУП «ЖКХ-Коченево» на 2018 год на территории р.п. Коченево Коченевского района Новосибирской области.

9. Расчет налога при применении упрощённой системы налогообложения предусмотрен департаментом в размере 85,19 тыс.руб. в соответствии со статьей 346.18 Налогового кодекса РФ в размере 1,0 % от суммы доходов.

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

Тарифы на тепловую энергию, поставляемую МУП «ЖКХ-Коченево» потребителям на территории р.п. Коченево Коченевского района Новосибирской области на 2018 год в следующих размерах:

Наименование регулируемой организации	Вид тарифа	год	вода
			с 6 ноября по 31 декабря
Муниципальное унитарное предприятие «ЖКХ-Коченево» <*>	Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме подключения		
	одноставочный, руб./Гкал	2018	1780,39
	Население (тарифы указываются с учетом НДС)		
	одноставочный, руб./Гкал	2018	1780,39

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

<*> Тарифы на тепловую энергию (мощность), указанные в данной таблице, применяются:

- в системе теплоснабжения, источником тепловой энергии которой является котельная «Ростелеком», расположенная по адресу: Новосибирская область, Коченевский район, р.п. Коченево, ул. Юбилейная, 8;
- в системе теплоснабжения, источником тепловой энергии которой является котельная «Восток», расположенная по адресу: Новосибирская область, Коченевский район, р.п. Коченево, ул. Тимирязева, 1;
- в системе теплоснабжения, источником тепловой энергии которой является котельная пос. Светлый, расположенная по адресу: Новосибирская область, Коченевский район, р.п. Коченево, ул. Восточная, 1/

Плановые показатели МУП «ЖКХ-Коченево» (на территории р.п. Коченево Коченевского района Новосибирской области) на 2018 год отражены в Приложении к докладу.

Консультант отдела регулирования
тепло - и газоснабжения



Р.А. Дюдин

Расчет необходимой валовой выручки и тарифов на тепловую энергию теплоснабжающей организации МУП "ЖКХ-Коченево" МО п. Коченево Коченевского района на 2018 годв системах теплоснабжения, источниками тепловой энергии в которых являются котельные, расположенные на территории р.п. Коченево Коченевского района Новосибирской области расположенные по адресам:

- Новосибирская область, Коченевский район, р.п. Коченево, ул. Юбилейная, 8 (котельная «Ростелеком»);
- Новосибирская область, Коченевский район, р.п. Коченево, ул. Тимирязева, 1 (котельная «Восток»);
- Новосибирская область, Коченевский район, р.п. Коченево, ул. Восточная, 1 (котельная пос. Светлый);

Наименование расходов	Ед.изм.	2018 год			
		план ТСО	план ДТ	отклонение (план-предл.)	%
Баланс тепловой энергии					
Отпуск тепловой энергии тепловым источником (выработка)	Гкал	4 608,40	5 483,70	875,30	118,99%
Расход теплоэнергии на собственные нужды	Гкал	122,00	122,00	0,00	100,00%
то же в % от выработки тепловой энергии	%	2,65%	2,22%	0,00	84,04%
Отпуск тепловой энергии, поставляемой с коллекторов источника тепловой энергии	Гкал	4 486,40	5 361,70	875,30	119,51%
Отпуск тепловой энергии в тепловую сеть	Гкал	4 486,40	5 361,70	875,30	119,51%
Потери тепловой энергии в сети	Гкал	576,70	576,70	0,00	100,00%
то же в % к отпуску тепловой энергии в тепловую сеть	%	12,85%	10,76%	-0,02	83,67%
Отпуск тепловой энергии из тепловой сети (полезный отпуск)	Гкал	3 909,70	4 785,00	875,30	122,39%

Расчёт необходимой валовой выручки					
Наименование расходов	Ед.изм.	2018 год			
Расходы на приобретение сырья и материалов, в том числе:	тыс.руб.	55,90	55,90	0,00	100,00%
На текущий и капитальный ремонт (хозяйственный способ)	тыс.руб.	55,90	55,90	0,00	100,00%
Расходы на оплату труда всего	тыс.руб.	3647,60	2692,88	-954,72	73,83%
Оплата труда основных производственных рабочих	тыс.руб.	2162,92	2162,92	0,00	100,00%
среднемесячная оплата труда	руб./мес.	20027,0	20027,0	0,00	100,00%
численность	чел.	12,0	12,0	0,00	100,00%
Оплата труда ремонтного персонала	тыс.руб.	264,98	264,98	0,00	100,00%
среднемесячная оплата труда	руб./мес.	22082,0	22082,0	0,00	100,00%
численность	чел.	1,0	1,0	0,00	100,00%
Оплата труда цехового персонала	тыс.руб.	264,98	264,98	0,00	100,00%
среднемесячная оплата труда	руб./мес.	22082,0	22082,0	0,00	100,00%
численность	чел.	1,0	1,0	0,00	100,00%
Оплата труда АУП	тыс.руб.	684,72	0,00	-684,72	0,00%
среднемесячная оплата труда	руб./мес.	9510,0	0,0	-9 510,00	0,00%
численность	чел.	6,0	0,0	-6,00	0,00%
Оплата труда прочего персонала	тыс.руб.	270,00	0,00	-270,00	0,00%
среднемесячная оплата труда	руб./мес.	22500,0	0,0	-22 500,00	0,00%
численность	чел.	1,0	0,0	-1,00	0,00%
Расходы на оплату иных работ и услуг выполняемых по договорам с организациями, включая:	тыс.руб.	20,00	0,00	-20,00	0,00%
расходы на оплату услуг связи	тыс.руб.	20,00	0,00	-20,00	0,00%
Расходы на уплату налогов, сборов и других обязательных платежей, в том числе:	тыс.руб.	17,10	17,10	0,00	100,00%
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.	17,10	17,10	0,00	100,00%
Отчисления на социальные нужды	тыс.руб.	1101,58	813,25	-288,33	73,83%
процент отчислений на социальные нужды	%	30,2%	30,2%	0,00	100,00%
Амортизация основных средств и нематериальных активов	тыс.руб.	410,20	0,00	-410,20	0,00%
Налог на прибыль (налог при УСН)	тыс.руб.	100,10	85,19	-14,91	85,11%
Итого неподконтрольные расходы	тыс.руб.	1628,98	915,54	-713,43	56,20%

Расходы на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя					
Расходы на топливо (по видам топлива)	тыс.руб.	8 664,37	4 101,05	-4 563,31	47,33%
Уголь	тыс.руб.	8 664,37	4 101,05	-4 563,31	47,33%
объем топлива	т	3526,20	1669,04	-1 857,16	47,33%
цена топлива с учётом транспортировки	руб/т	2 457,14	2 457,14	0,00	100,00%
Расходы на электрическую энергию	тыс.руб.	1 527,70	700,82	-826,88	45,87%
расход электроэнергии на технологические цели	тыс. кВт*ч	370,80	164,51	-206,29	44,37%
цена на электроэнергию	руб./кВт*ч	4,12	4,26	0,14	103,40%
Расходы на холодную воду	тыс.руб.	44,64	52,97	8,32	118,64%
расход воды на технологические цели	тыс. м³	1,82	2,17	0,35	118,99%
тариф на воду	руб./м³	24,53	24,46	-0,07	99,71%
1 полугодие	руб./м³		24,17	24,17	#ДЕЛ/0!
2 полугодие	руб./м³		24,89	24,89	#ДЕЛ/0!
ИТОГО расходы на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя	тыс.руб.	10 192,06	4 854,84	-5 337,22	47,63%
Прибыль (расходы из прибыли)	тыс.руб.			0,00	#ДЕЛ/0!
Предпринимательская прибыль		467,70		-467,70	0,00%
ИТОГО необходимая валовая выручка (расходы всего)	тыс.руб.	16 012,24	8 519,17	-7 493,08	53,20%
Полезный отпуск тепловой энергии	Гкал	3909,7	4785,0	875,30	122,39%
Тарифы на тепловую энергию	руб/Гкал	4095,52	1780,39	-2 315,13	43,47%