

Доклад
департамента по тарифам Новосибирской области по результатам рассмотрения
материалов дела об установлении тарифов на тепловую энергию (мощность),
поставляемую Муниципальным казенным учреждением «Управление благоустройства и
хозяйственного обеспечения» Орловского сельсовета Убинского района Новосибирской
области потребителям Орловского сельсовета Убинского района
Новосибирской области, на 2018 год

По результатам проведённой отделом регулирования тепло- и газоснабжения департамента по тарифам Новосибирской области (далее – департамент) экспертизы представленных Муниципальным казенным учреждением «Управление благоустройства и хозяйственного обеспечения» Орловского сельсовета Убинского района (ОГРН 1185476013304, ИНН 5439102640) расчётных и обосновывающих материалов для установления тарифов на тепловую энергию на 2018 год, установлено следующее.

1. Муниципальное казенное учреждение «Управление благоустройства и хозяйственного обеспечения» Орловского сельсовета Убинского района Новосибирской области (далее – МКУ «Управление благоустройства и хозяйственного обеспечения», организация, ТСО) является теплоснабжающей организацией, осуществляющей регулируемую деятельность по производству и передаче тепловой энергии потребителям Убинского района Новосибирской области.

Государственное регулирование тарифов на тепловую энергию в отношении МКУ «Управление благоустройства и хозяйственного обеспечения», уполномоченным органом регулирования ранее не осуществлялось.

2. МКУ «Управление благоустройства и хозяйственного обеспечения» обратилось в департамент с заявлением об установлении тарифов на тепловую энергию (мощность) на 2018 год.

Письмом от 05.09.2018 №1839/33 департамент известил ТСО об открытии дела и определил метод регулирования в отношении вышеназванного объекта теплоснабжения (экономически обоснованных расходов (затрат)).

Ранее государственное регулирование тарифов на тепловую энергию, поставляемую на территории в пределах границ деятельности МКУ «Управление благоустройства и хозяйственного обеспечения», осуществлялось департаментом по организации МКУК «Орловский СКЦ» (тарифы установлены для МКУК «Орловский СКЦ» приказом департамента от 18.11.2015 №274-ТЭ с учетом изменений, внесенных приказом департамента по тарифам Новосибирской области от 16.12.2016 №384-ТЭ (в ред. приказов департамента по тарифам Новосибирской области от 21.02.2017 №40-ТЭ, от 19.05.2017 №149-ТЭ, от 02.11.2017 г. №373-ТЭ).

3. Деятельность организации по производству тепловой энергии потребителям осуществляется на теплоэнергетическом комплексе, состоящем из 1 угольной котельной с тепловыми сетями, расположенной в с. Орловское Убинского района Новосибирской области.

Основные средства для осуществления регулируемой деятельности (котельная и тепловые сети) находятся в муниципальной собственности и переданы ТСО в оперативное управление.

4. В отношении ТСО применяется общая система налогообложения. Организация использует право на освобождение от исполнения обязанностей налогоплательщика, связанных с исчислением и уплатой налога на добавленную стоимость. Расходы на топливо, электроэнергию, воду, материалы и услуги определены с учётом НДС.

5. Организация осуществляет раздельный бухгалтерский учёт по видам деятельности и системам теплоснабжения, 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).

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 расчета необходимой валовой выручки, 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;
- 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) 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. Таким образом, объемные показатели по производству и поставке тепловой энергии потребителям на 2018 год предлагается принять в следующих размерах:

Показатели	Единица измерения	Проект ТСО	План ДТ на 2018
Отпуск тепловой энергии в сеть	Гкал	1071,00	1071,00
Потери тепловой энергии в сетях	Гкал		
То же в %	%	0,00	0,00
Полезный отпуск тепловой энергии потребителям	Гкал	1071,00	1071,00

В составе потребителей тепловой энергии категория «население» отсутствует.

II. Формирование необходимой валовой выручки МКУ «Управление благоустройства и хозяйственного обеспечения» 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 2 203,68 тыс. руб.

По результатам экспертизы департаментом предлагается признать экономически обоснованной необходимую валовую выручку на 2018 год в сумме **1 901,55 тыс. руб.**

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

1. Расходы, сформированные методом экономически обоснованных расходов

1. Расходы на материалы на текущий ремонт предусмотрены департаментом в размере 100,00 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 учтены на 2018 год в размере 774,51 тыс. руб. в соответствии с обосновывающими материалами ТСО.

При определении расходов по данной статье департаментом были учтены средства на оплату труда:

- административно-управленческого персонала (0,62 ставки) в размере 104,73 тыс.руб. при средней заработной плате 13 980,00 руб. в месяц согласно предложению ТСО (на 12 месяцев);
- производственного персонала (4 чел.) в размере 502,34 тыс.руб. при средней заработной плате 13 953,75 руб. в месяц (на отопительный период 9 месяцев);
- ремонтного персонала (4 чел.) в размере 167,45 тыс. руб. при средней заработной плате 13 953,75 руб. в месяц (с учетом работы в летние месяцы - 3 месяца).

Средняя заработная плата 13 953,75 руб./мес. предусмотрена департаментом исходя из минимального размера оплаты труда 11 163,00 руб., утвержденного Федеральным законом от 07.03.2018 №41-ФЗ «О внесении изменения в статью 1 Федерального закона «О минимальном размере оплаты труда», с учетом районного коэффициента 25 %.

3. Отчисления на социальные нужды учтены департаментом в размере 234,15 тыс. руб. (30,2%) 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).

4. Амортизация основных средств и нематериальных активов исключена в полном объеме, в связи с отсутствием обосновывающих материалов.

5. Расходы на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя

5.1. Расходы на топливо (уголь) определены департаментом в размере 688,80 тыс.руб. исходя их следующего:

- расхода топлива в объеме 280,00 т в соответствии с принятым объемом производства тепловой энергии и удельным расходом условного топлива 226,67 кгут/Гкал;
- цены на топливо в размере 2 460,00 руб./т (с НДС) приняты согласно фактическим данным за 1 полугодие 2018 года по Убинскому району Новосибирской области.

5.2. Расходы на покупаемую электрическую энергию на технологические цели определены департаментом в размере 95,41 тыс. руб.

Цена сформирована исходя из фактических предельных уровней нерегулируемых цен на розничных рынках электрической энергии за 1 полугодие 2018 год согласно официальной информации ОАО «Новосибирскэнергосбыт» по 1 ЦК по группе потребителей НН менее 150 кВт и составила 4,14 руб./кВтч. (с НДС).

Объем электрической энергии в размере 23,05 тыс. кВтч рассчитан из планируемого объема производства тепловой энергии котельной и удельного расхода электрической энергии в размере 21,52 кВтч/Гкал.

5.3. Расходы на холодную воду определены департаментом в размере 8,93 тыс. руб. исходя из следующего:

- объема воды 0,42 тыс.м³, рассчитанного из планируемого объема производства тепловой энергии котельной и удельного расхода воды в размере 0,4 м³/Гкал;

- тарифов на холодную воду, установленных департаментом на 2018 год для МКУ «Управление благоустройства и хозяйственного обеспечения» Орловского сельсовета Убинского района Новосибирской области, осуществляющего на территории Орловского сельсовета Убинского района Новосибирской области деятельность в сфере холодного водоснабжения.

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

Наименование регулируемой организации	Вид тарифа	год	вода
			с 11 сентября по 31 декабря
Муниципальное казенное учреждение «Управление благоустройства и хозяйственного обеспечения» Орловского сельсовета Убинского района Новосибирской области (ОГРН 1185476013304, ИНН 5439102640)	Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме подключения		
	однотарифный руб./Гкал	2018	1 775,49 <*>

<*> 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 МКУ «Управление благоустройства и хозяйственного обеспечения» Орловского сельсовета 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 МКУ "Управление благоустройства и хозяйственного обеспечения" Орловского сельсовета Убинского района Новосибирской области на 2018 год

(ОСН, НДС не предусм. (ст. 145 НК ч.2))

№ п/п	Наименование расходов	Ед.изм.	Предложение ТСО на 2018	План ДТ на 2018	отклонение (план ДТ - предл. ТСО)
Баланс тепловой энергии					
1	Отпуск тепловой энергии тепловым источником (выработка)	Гкал	1071,00	1071,00	0,00
1.1	Расход теплоэнергии на собственные нужды	Гкал			
	то же в % от выработки тепловой энергии	%			
1.2	Отпуск тепловой энергии, поставляемой с коллекторов источника тепловой энергии	Гкал	1071,00	1071,00	0,00
2	Покупка тепловой энергии	Гкал			
3	Отпуск тепловой энергии в тепловую сеть	Гкал	1071,00	1071,00	0,00
3.1	Потери тепловой энергии в сети	Гкал			
	то же в % к отпуску тепловой энергии в тепловую сеть	%			
3.2	Отпуск тепловой энергии из тепловой сети (полезный отпуск)	Гкал	1071,00	1071,00	0,00
	в т.ч. население		0,00	0,00	
Расчёт необходимой валовой выручки					
№ п/п	Наименование расходов	Ед. изм.	Предложение ТСО на 2018	План ДТ на 2018	отклонение (план ДТ - предл. ТСО)
1	Расходы на приобретение сырья и материалов, в том числе:	тыс.руб.	100,00	100,00	0,00
1.1	На текущий и капитальный ремонт (хозяйственный способ)	тыс.руб.	100,00	100,00	0,00
2	Расходы на ремонт основных средств, выполняемый подрядным способом	тыс.руб.			
3	Расходы на оплату труда всего	тыс.руб.	1006,56	774,51	-232,05
	в том числе:				
3.1	Оплата труда основных производственных рабочих	тыс.руб.	503,28	502,34	-0,94
3.1.1.	среднемесячная оплата труда	руб./мес.	13980,00	13953,75	-26,25
3.1.2	численность	чел.	4,00	4,00	0,00
3.2	Оплата труда ремонтного персонала	тыс.руб.	167,76	167,45	-0,31
3.2.1.	среднемесячная оплата труда	руб./мес.	13980,00	13953,75	-26,25
3.2.2	численность	чел.	4,00	4,00	0,00
3.4	Оплата труда АУП	тыс.руб.	335,52	104,73	-230,79
3.4.1	среднемесячная оплата труда	руб./мес.	13980,00	13980,00	0,00
3.4.2	численность	чел.	2,0	0,62	-1,38
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.			
8	Прочие операционные расходы	тыс.руб.			
8.1	общехозяйственные расходы	тыс.руб.			
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				
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.	303,98	233,90	-70,08

№ п/п	Наименование расходов	Ед.изм.	Предложение ТСО на 2018	План ДТ на 2018	отклонение (план ДТ - предл. ТСО)
	процент отчислений на социальные нужды	%	30,2%	30,2%	0,00
15	Расходы по сомнительным долгам	тыс.руб.			
16	Амортизация основных средств и нематериальных активов	тыс.руб.			
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.			
19	Итого	тыс.руб.	1410,54	1108,41	-302,13
Расходы на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя					
20	Расходы на топливо (по видам топлива)	тыс.руб.	688,80	688,80	0,00
21.2	Уголь	тыс.руб.	688,80	688,80	0,00
21.2.1	объем топлива	т	280,00	280,00	0,00
21.2.2	цена топлива с учетом транспортировки	руб/т	2460,00	2460,00	0,00
	в том числе цена райтопа	руб/т	2280,00		
21	Расходы на электрическую энергию	тыс.руб.	95,41	95,41	0,00
22.1	расход электроэнергии на технологические цели	тыс.кВт*ч	23,05	23,05	0,00
22.2	цена на электроэнергию	руб./кВт*ч	4,14	4,14	0,00
22	Расходы на тепловую энергию	тыс.руб.			
23	Расходы на холодную воду	тыс.руб.	8,93	8,93	0,00
23.1	расход воды на технологические цели	тыс.м³	0,42	0,42	0,00
23.2	тариф на воду	руб./м³	21,05	21,05	0,00
23.2.1	1 полугодие	руб./м³	21,05		
23.2.2	2 полугодие	руб./м³	21,05	21,05	0,00
24	Расходы на водоотведение	тыс.руб.			
25	Расходы на теплоноситель	тыс.руб.			
26	ИТОГО расходы на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя	тыс.руб.	793,14	793,14	0,00
27	Прибыль (расходы из прибыли)	тыс.руб.			
28	ИТОГО необходимая валовая выручка (расходы всего)	тыс.руб.	2203,68	1901,55	-302,13
	1 полугодие	тыс.руб.			
	2 полугодие	тыс.руб.	2203,68	1901,55	-302,13
29	Полезный отпуск тепловой энергии	Гкал	1071,00	1071,00	0,00
	1 полугодие	Гкал	642,60	642,60	0,00
	2 полугодие	Гкал	428,40	428,40	0,00
30	Тарифы на тепловую энергию	руб/Гкал	2057,59	1775,49	-282,10
	1 полугодие	руб/Гкал			
	2 полугодие	руб/Гкал	5143,97	1775,49	-3368,48

Справочно:

Удельный расход электроэнергии на технологические цели	кВтч/Гкал	21,52	21,52	
Удельный расход воды на технологические цели	м³/Гкал	0,40	0,40	
Удельный расход топлива на технологические цели	кг/т/Гкал	261,44	261,44	
Удельный расход условного топлива на технологические цели	кг/т/Гкал	226,67	226,67	
Переводной коэффициент (качество топлива)		0,87	0,87	