

# ПРОТОКОЛ

## заседания правления Службы по государственному регулированию цен и тарифов Калининградской области

---

г. Калининград

29 декабря 2017 г.

125/17

Председательствовал – К.А. Юткин

Секретарь – А.А. Сарманова

Присутствовали члены правления: М.В. Барданова, С.В. Дмитриева, Н.Н. Павленко, Н.В. Попович.

Приглашенные: А.Г. Полевая, консультант отдела регулирования цен и тарифов на водоснабжение, водоотведение и утилизации ТБО;

Руководители предприятия в установленном порядке были оповещены о проведении правления, так же им был направлен расчет проекта тарифа на 2017-2018 годы.

### ПОВЕСТКА ЗАСЕДАНИЯ ПРАВЛЕНИЯ:

Установление тарифов на 2017-2018 годы на водоотведение для потребителей МУП «Балтстоки»;

#### СЛУШАЛИ:

Полевая А.Г. доложила присутствующим, что МУП «Балтстоки» обратилось в Службу по государственному регулированию цен и тарифов Калининградской области (далее СГРЦиТ) с заявлением от 25 октября 2017 года №1253 (вход.) об утверждении тарифа на водоотведение на 2018 год.

Напомним, что вопрос об установлении тарифа на водоотведение для данной организации обсуждался в ходе рабочих совещаний в Службе при

участии представителей администрации муниципального образования городское поселение «Город Балтийск» и предприятия, но, ввиду того, что предлагаемый размер тарифа оказывал ощутимое влияние на размер платы граждан за коммунальные услуги в целом, рассмотрение вопроса об установлении тарифа на водоотведение было отложено до согласования возможности превышения установленного индекса изменения платы граждан за коммунальные услуги органами местного самоуправления.

Предприятие МУП «Балтстоки» создано на основании постановления администрации муниципального образования городское поселение «Город Балтийск» от 18 июня 2015 года №226, в качестве юридического лица зарегистрировано 08 июля 2015 года, но до настоящего времени услуги по водоотведению не оказывало. Деятельность предприятия планируется с декабря 2017 года. Постановлением МО «Балтийский ГО» от 11 декабря 2017г. №973 МУП «Балтстоки» наделено правами гарантирующей организации в сфере водоотведения на территории муниципального образования городское поселение «Город Балтийск».

Ранее на территории города Балтийск и пос. Дивное данную услугу оказывало МУП «Балтводоканал» (в настоящее время – банкрот).

Администрация МО «Балтийский ГО» передала муниципальное имущество - объекты водоотведения МУП «Балтстоки»:

- согласно договора от 06.12.2017г. №950 имущество (со значительной долей амортизации) передано в хозяйственное ведение, остаточная стоимость которого составляет 79 586,5 тыс. руб. (в основном наружные канализационные сети протяженностью 160000 п. метров, канализационные напорные станции - 12 ед., локальные очистные сооружения в жилом районе Коса, прочие ОС);

- согласно договора от 06.12.2017г. №951 имущество передано в аренду, остаточная стоимость которого составляет 348 567,85 тыс. руб. (очистные сооружения в г. Балтийске).

Очистные сооружения, расположенные в г. Балтийске были введены в эксплуатацию в 2011 году после реконструкции, проектная мощность составляет 10500 куб. м./сутки. После реконструкции технологический процесс предусматривает полную биологическую очистку стоков. Согласно представленной предприятием производственной программе планируется использование проектной мощности очистных сооружений на 36% т.е. нагрузка составит 3600 куб. м./сутки. Кроме этого на предприятии планируется провести ряд мероприятий по текущему ремонту очистных сооружений и доукомплектованию оборудованием.

Очистные сооружения, расположенные в г. Балтийске в настоящее время будут осуществлять полную очистку стоков только на части территории города Балтийска. На территории жилого района Коса очистка стоков осуществляется через локальные очистные сооружения (проектная мощность 500 куб. м./сутки), на территории жилого района Севастопольский, ул. Русская набережная, ул. Штурманская и пос. Дивное осуществляется перекачка сточной жидкости (КНС) только с механической очисткой. В ближайшие годы предприятие планирует увеличить канализационные сети и посредством подключения к очистным сооружениям осуществлять полную биологическую очистку сточных вод во всех районах города (кроме жилого района Коса) и пос. Дивное.

Деятельность по оказанию услуг водоотведения для организации на данный момент является основной. Предприятие применяет упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения «Доходы минус расходы».

#### **Производственная программа предприятия на 2018 год**

Объем реализации услуг – 1460 тыс. куб. м

НВВ – 65252,65 тыс. руб.

Среднегодовой тариф – 44,80 руб./куб. м. без НДС

Согласно представленной предприятием производственной программе (как указывалось выше) планируется использование проектной мощности очистных сооружений на 36%.

Служба предлагает определить период регулирования 2018 год.

СГРЦиТ метод регулирования тарифов установлен в соответствии с пп. «а» п. 30 Основ ценообразования, утвержденных Постановлением Правительства РФ от 13.05.2013г. №406 - Метод экономически обоснованных расходов.

В связи с тем, что на территории обслуживаемой МУП «Балтстоки» потребители будут получать разные по качеству услуги по водоотведению Служба во избежание резкого роста платы граждан за данную услугу, на период регулирования предлагает установить дифференцированный тариф по участкам:

- 1 - г. Балтийск
- 2 - Жилой район Коса (г. Балтийск)
- 3 - Жилой район Севастопольский, ул. Русская набережная, ул. Штурманская (г. Балтийск), пос. Дивное

### **Характеристика расходов по статьям затрат на 2018 год**

#### **Расходы на сырье и материалы**

Предприятием затраты по данной статье предусмотрены в сумме 1552,04 тыс. руб. в т. ч. на материалы и малоценные ОС предусмотрено – 475,97 тыс. руб., на реагенты – 420,58 тыс. руб., на ГСМ – 655,5 тыс. руб. Расходы на материалы включают приобретение вспомогательного оборудования и реактивов для лаборатории, спецодежду и средства индивидуальной защиты.

Регулятор при анализе планируемых расходов выяснил, что расходы на приобретение реагентов (Суперфлокс С496НМW) завышены почти в два раза за счет закупочной цены. В результате перерасчета сумма расходов на реагенты составит 233,6 тыс. руб. Расходы на ГСМ приняты в расчет в соответствии с планом предприятия – 655,5 тыс. руб. Сумма расходов на

материалы и малоценные ОС сокращена до 259,91 тыс. руб. за счет расходов на материалы для лаборатории так- как во-первых не предоставлено обоснование данных расходов и их расшифровка, во-вторых сумма включена в смету автоматически, по уровню расходов МУП «Балтводоканал» за прошлогодний период. Расходные материалы для обслуживания оборудования КОС приняты в расчет на уровне прошлого года с учетом ИПЦ.

В результате, по предложению СГРЦиТ, общая сумма расходов по статье «Расходы на сырье и материалы» составит 1149,0 тыс. руб.

### **Затраты на энергетические ресурсы**

Организацией на 2018 год запланированы средства на финансирование данной статьи в размере 6751,19 тыс. руб., в том числе расходы на электроэнергию – 5958,7 тыс. руб., на покупную тепловую энергию -240,84 тыс. руб., на уголь – 552,28 тыс. руб.

#### Электричество

Планируемый объем электроэнергии составил 1261,36 тыс. кВт. ч., удельный вес расхода электроэнергии на 1 куб. м. стоков – 0,864 кВт./куб. м. При расчетах предприятием ошибочно был применен индекс потребительских цен к объему потребляемой электроэнергии.

Регулятором при расчете расходов по данной статье был использован фактически сложившийся индикатор расхода электроэнергии на 1 куб. м. стоков = 0,81 кВт./куб. м., размер тарифа пересчитан с учетом прогнозного индекса роста цен на электроэнергию в размере 106,3%. Таким образом, с учетом объема предоставления услуг (1460 тыс. куб. м.) сумма расходов на электроэнергию составит 5287,7 тыс. руб.

Поставщиком тепловой энергии для МУП «Балтстоки» является МУП "Тепловые сети г. Балтийска". Предприятием объем тепловой энергии запланирован - 66,27 тыс. Гкал. Регулятор откорректировал объем потребляемой тепловой энергии исходя из фактических данных за 2017 год представленных предприятием (28,4 тыс. Гкал – 3,5 мес.) и отопительного

периода (6мес.). Таким образом, затраты на покупку тепловой энергии для отопления объектов водоотведения в проекте Службы учтены в сумме 176,94 тыс. руб. (48,69 тыс. Гкал).

Расходы на приобретение угля, СГРЦиТ учтены в смете для расчета тарифа в сумме 267,15 тыс. руб. Снижение расходов произошло за счет уменьшения объема приобретаемого топлива с 101,15 тн. до 49,54 тн. исходя из фактических данных за 2017 год представленных предприятием.

### **Услуги сторонних организаций**

В данную статью предприятием включены расходы в сумме 1673,87 тыс. руб., в том числе расходы на разработку документации по нормативам допустимых сбросов сточных вод на 3 выпуска, получение разрешения на сброс загрязняющих веществ в водный объект в сумме 979,13 тыс. руб. и аренда спецтранспорта в сумме 694,74 тыс. руб.

Регулятор учел планируемые расходы предприятия на аренду спецтранспорта в полном объеме. Расходы на разработку документации по НДС и получение разрешения на сброс загрязняющих веществ учтены в проекте Службы в соответствии с копиями предоставленных договоров и сметных расчетов в сумме 574,8 тыс. руб.

**Прочие производственные расходы** включают расходы по обращению с осадком сточных вод в сумме -204,88 тыс. руб. и контроль качества стоков в сумме – 75,14 тыс. руб. Расходы по обращению с осадком сточных вод Регулятором приняты в расчет исходя из фактических данных за 2017 год и ИПЦ на 2018 год в размере 103,7%, сумма составила 127,55 тыс. руб. Расходы на лабораторные исследования, контроль качества стоков приняты в расчет в соответствии с предложением предприятия.

**Ремонтные расходы** в плановой смете предприятия включают расходы на текущий ремонт в сумме 4935,27тыс. руб. и расходы на капитальный ремонт в сумме 1900,65 тыс. руб. В подтверждение планируемых расходов по текущему и капитальному ремонту представлены планы проведения ремонтов по объектам.

Регулятором приняты к учету планы предприятия по данной статье, однако расходы приняты с учетом амортизационных начислений. Регулятором предложено в НВВ включить только расходы на текущий ремонт в сумме 3805,32 тыс. руб., а капитальный ремонт производить за счет амортизационных отчислений.

### **Расходы на оплату труда**

В целом по предприятию расходы на оплату труда (с учетом страховых взносов 30,2%) включены в смету в сумме 30557,21 тыс. руб. при численности 95,5 штатных единицы. Средняя заработная плата – 20479 рублей, в том числе :

основной производственный персонал – 17109 руб./мес.,

ремонтный персонал – 20387 руб./мес.,

АУП – 34212 руб./мес.

Регулятор отмечает, что предприятию при формировании фонда оплаты труда и составлении штатного расписания следует исходить из нормативной численности персонала («Рекомендации по нормированию труда работников водопроводно-канализационного хозяйства») и учитывая специфику работ в отрасли устанавливать соответствующие квалификационные разряды. Представленные расчеты по расходам на оплату труда и численности персонала, по мнению регулятора, являются завышенными.

В соответствии с ЕТКС, сборником тарифно-квалификационных характеристик и размером тарифной ставки первого разряда принятой на предприятии, Служба предлагает в смете для расчета тарифа учесть расходы на оплату труда в следующих размерах:

- ФОТ основного производственного персонала 6993,6 тыс. руб. (при нормативной численности персонала 31 единица, средняя заработная плата составит 18800руб./мес.);

- ФОТ ремонтного персонала 5880,0 тыс. руб. (при нормативной численности персонала 25 единиц, средняя заработная плата составит 19600руб./мес.);

- ФОТ административно-управленческого персонала 3643,7 тыс. руб. (при нормативной численности персонала 11,5 единиц, средняя заработная плата составит 26400 руб./мес.).

Таким образом общая сумма расходов на оплату труда по предприятию составит 16517,3 тыс. руб., сумма страховых взносов (30,2%) – 4988,2 тыс. руб.

### **Амортизация**

В расчетах предприятия амортизация представлена в сумме 3084,38 тыс. руб. Исходя из предоставленного перечня имущества переданного предприятию в хозяйственное ведение и его остаточной стоимости сумма амортизации составит – 3030,61 тыс. руб. Регулятор предлагает учесть в расходах данную сумму.

### **Расходы связанные с уплатой налогов и сборов**

В данную статью МУП «Балтстоки» включили расходы на уплату налога за негативное воздействие на окружающую среду в сумме 2265,53 тыс. руб. и налога в связи с применением УСН в сумме 819 тыс. руб.

Сумма налога за негативное воздействие на окружающую среду рассчитана исходя из данных по предприятию «Балтводоканал» (в настоящее время банкрот) которое в предыдущие периоды оказывало услуги по водоотведению на территории города Балтийска. Регулятор предлагает включить в смету плановую сумму налога рассчитанную для предприятия «Балтстоки» - 894,1 тыс. руб. (предоставлен проект декларации на 2018 год). Сумма налога в связи с применением УСН начисляется по результатам финансово хозяйственной деятельности и в себестоимость не может быть включена.

### **Прибыль**



Предприятие планирует получение прибыли от регулируемой деятельности в 2018 году. на уровне 3,4%.

В проекте тарифов для МУП «Балтстоки» на 2018 год Служба сочла возможным учесть нормативную прибыль в сфере водоотведения на уровне 4,8%, что в сумме составит 1834,5 тыс. руб. (из них 275,18 тыс. руб. налог на прибыль и 1559,35 тыс. руб. - на социальные нужды).

**Предложение регулятора на 2018 год:**

- Объем реализации услуг- 1456,67 тыс. куб. м.
- НВВ – 40342,60 тыс. руб.
- Среднегодовой тариф – 27,70 руб. куб. м

Объем финансовых потребностей для реализации производственной программы в сфере водоотведения

Таблица

№ п/п	Наименование	Единица измерения	2018 год
1	2	3	4
1.	Текущие расходы	тыс. руб.	35477,47
2.	Операционные расходы	тыс. руб.	29295,67
3.	Расходы на электрическую энергию	тыс. руб.	5287,7
4.	Неподконтрольные расходы	тыс. руб.	894,1
5.	Амортизация	тыс. руб.	3030,61
6.	Нормативная прибыль	тыс. руб.	1834,52
7.	Итого НВВ для расчёта тарифа	тыс. руб.	40342,60

## Тарифы с календарной разбивкой по участкам

№ п/ п	Наименование населенного пункта	Водоотведение руб./куб. м		
		Период регулирования	Прочие потребители	Население (НДС не облагается)
1	2	4	5	6
1.	г. Балтийск	по 31.12.2017 г.	28,75	28,75
		с 01.01.2017 г. по 30.06.2018 г.	28,75	28,75
		с 01.07.2018 г. по 31.12.2018 г.	29,65	29,65
2.	Жилой район Коса (г. Балтийск)	по 31.12.2017 г.	16,88	16,88
		с 01.01.2017 г. по 30.06.2018 г.	16,88	16,88
		с 01.07.2018 г. по 31.12.2018 г.	17,15	17,15
3.	Жилой район Севастопольский (г. Балтийск), ул. Русская набережная (г. Балтийск), ул. Штурманская (г. Балтийск), пос. Дивное	по 31.12.2017 г.	11,80	11,80
		с 01.01.2017 г. по 30.06.2018 г.	11,80	11,80
		с 01.07.2018 г. по 31.12.2018 г.	12,10	12,10

МУП «Балтстоки» письмом от 07.12.2017 года №18 было высказано согласие с проектом тарифа.

ГОЛОСОВАЛИ:

«за» - 5;

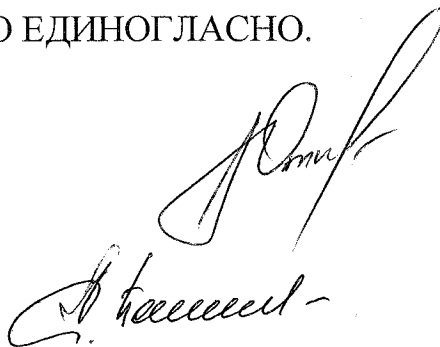
«против» - 0;

«воздержались» - 0.

РЕШЕНИЕ ПРИНЯТО ЕДИНОГЛАСНО.

Председатель

Составили:

Two handwritten signatures in black ink. The top signature is for K.A. Yutkin, and the bottom signature is for A.G. Polevaya.

К.А. Юткин

А.Г. Полевая