

Доклад
по результатам корректировки необходимой валовой выручки и тарифов на тепловую
энергию, поставляемую Муниципальным предприятием жилищно-коммунального
хозяйства Быструхинского сельсовета потребителям Быструхинского сельсовета
Кочковского района Новосибирской области, на 2022 год в рамках долгосрочного
периода регулирования 2018-2022 годов

В соответствии с пунктом 52 Основ ценообразования в сфере теплоснабжения, утверждённых постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 № 1075 (далее – Основы ценообразования № 1075), на основании пункта 49 Методических указаний по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, утверждённых приказом ФСТ России от 13.06.2013 № 760-э (далее – Методические указания № 760-э), департаментом по тарифам Новосибирской области (далее - департамент) в рамках дела об установлении тарифов на тепловую энергию, поставляемую Муниципальным предприятием жилищно-коммунального хозяйства Быструхинского сельсовета (ОГРН 1065456024039, ИНН 5426103156) (далее - «МП ЖКХ Быструхинского сельсовета», организация, ТСО) потребителям Быструхинского сельсовета Кочковского района Новосибирской области, и долгосрочных параметров регулирования на долгосрочный период 2018 - 2022 годы, произведена корректировка необходимой валовой выручки (далее НВВ) и тарифов на тепловую энергию на 2022 год, в том числе по полугодиям.

«МП ЖКХ Быструхинского сельсовета» является теплоснабжающей организацией, осуществляющей регулируемую деятельность по производству и передаче тепловой энергии потребителям Быструхинского сельсовета Кочковского района Новосибирской области.

Деятельность организации по производству и передаче тепловой энергии потребителям осуществляется на теплоэнергетическом комплексе, состоящем из 1 угольной котельной и тепловых сетей, расположенных в с. Быструха Кочковского района Новосибирской области.

Основные средства для осуществления регулируемой деятельности находятся в муниципальной собственности и переданы ТСО в хозяйственное ведение по акту приёма-передачи имущества на основании распоряжения администрации Быструхинского сельсовета Кочковского района от 01.06.2010 № 24-б.

Тарифы на тепловую энергию (мощность) на долгосрочный период регулирования 2018-2022 годы установлены приказом департамента от 21.11.2017 № 501-ТЭ (с учётом изменений, внесённых приказами департамента от 20.03.2018 № 54-ТЭ, от 27.09.2018 № 255-ТЭ, от 26.11.2018 № 497-ТЭ, от 04.12.2019 № 532-ТЭ, от 15.12.2020 № 531-ТЭ).

«МП ЖКХ Быструхинского сельсовета» обратилось в департамент с заявлением о корректировке тарифов на тепловую энергию (мощность) на 2022 год в рамках долгосрочного периода регулирования 2018-2022 годов (входящий № 1350/33 от 11.05.2021).

В связи с предоставлением неполного перечня материалов, предусмотренных пунктом 16 Правил регулирования цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 № 1075, письмом от 13.05.2021 № 1350/33 департамент известил «МП ЖКХ Быструхинского сельсовета» об открытии дела о корректировке тарифа на тепловую энергию на 2022 год по инициативе департамента и о необходимости представления дополнительных материалов.

Инвестиционная программа, финансируемая за счет тарифных источников в сфере теплоснабжения, в установленном законодательством порядке не утверждена.

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.

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 № 1075.

ТСО применяет упрощенную систему налогообложения. Расходы на топливо, электроэнергию, воду, материалы и услуги определены с учётом НДС в размере 20,0 % в соответствии с пунктом 3 статьи 164 НК РФ (в ред. Федерального закона от 03.08.2018 № 303-ФЗ).

Размер активов предусмотрен на уровне базового периода ввиду отсутствия данных об изменениях в составе имущества организации.

При проведении корректировки НВВ и тарифов на тепловую энергию на 2022 год департамент руководствовался прогнозом социально-экономического развития Российской Федерации на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов, одобренным на заседании Правительства Российской Федерации 21 сентября 2021 г. (протокол № 29, часть I) (далее – *Прогноз*).

Основные параметры Прогноза, применяемые департаментом при проведении корректировки на 2022 год, приведены в таблице.

Индексы цен по Прогнозу, %	ИПЦ	Уголь	Электроэнергия
2022 год	104,3	103,9	103,5

Баланс тепловой энергии

На территории села Быструха действует «Схема теплоснабжения села Быструха Быструхинского сельсовета Кочковского района Новосибирской области на 2015-2020 гг. и на период до 2034 г.», утвержденная постановлением администрации Кочковского сельсовета Кочковского района Новосибирской области от 28.05.2015 № 25 (далее – Схема теплоснабжения села Быструха).

Схема теплоснабжения села Быструха актуализирована на 2022 год постановлением администрации Быструхинского сельсовета Кочковского района Новосибирской области «Об актуализации схемы теплоснабжения с. Быструха Быструхинского сельсовета Кочковского района Новосибирской области на 2022 год» от 19.03.2021 № 23 в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 22.02.2012 № 154 «О требованиях к схемам теплоснабжения, порядку их разработки и утверждения».

В связи с тем, что в актуализированной Схеме теплоснабжения села Быструха некорректно отражена информация о полезном отпуске тепловой энергии на 2022 год, с учётом фактических данных за последние 3 года, расчетный объем полезного отпуска тепловой энергии определен согласно пункту 9 Методических указаний № 760-э исходя из требований главы III Методических указаний № 760-э и Основ ценообразования № 1075.

В соответствии с пунктом 18 главы III Методических указаний № 760-э предлагается предусмотреть на 2022 год объем полезного отпуска тепловой энергии (мощности) в размере **1 999,00 Гкал** – на уровне планового показателя базового периода, рассчитанного с учетом количественной оценки ожидаемого уровня потребления тепловой энергии, тепловой нагрузки с учетом данных, предоставленных регулируемой организацией, в том числе договорных (заявленных на расчетный период регулирования потребителями) объемов, и статистических данных, в том числе среднегодового фактического потребления за три предыдущих года и планов регионального развития, в том числе с учетом фактического отключения (подключения) потребителей, объемов потерь и других параметров, используемых при расчете объемов в соответствии с главой III Методических указаний № 760-э.

Балансовые показатели тепловой энергии определены с учётом указанного объема полезного отпуска, предусмотренного на 2022 год, технологических потерь тепловой энергии в сетях организации (долгосрочный параметр регулирования), расхода тепловой энергии на собственные нужды котельной, определенного в базовом периоде.

В составе потребителей тепловой энергии присутствует категория «население».

Корректировка необходимой валовой выручки (НВВ) «МП ЖКХ Быструхинского сельсовета» потребителям Быструхинского сельсовета Кочковского района Новосибирской области на осуществление деятельности по производству тепловой энергии на 2022 год

Корректировка НВВ произведена в соответствии с формулой 20 Методических указаний № 760-э.

Распределение НВВ по полугодиям для целей расчёта тарифов с учётом календарной разбивки произведено пропорционально полезному отпуску тепловой энергии (I полугодие – 60 %, II полугодие – 40 %).

В результате проведённой корректировки общий размер необходимой валовой выручки составит **4 526,26 тыс.руб.**

1. Величина операционных расходов составит 1 456,56 тыс.руб.

Расчет операционных расходов на плановый период 2022 год произведен в соответствии с п.59 Основ ценообразования №1075, путем индексации базового уровня операционных расходов, с применением индекса потребительских цен (104,3%), индекса эффективности операционных расходов (1%), коэффициента эластичности операционных расходов по количеству активов, необходимых для осуществления регулируемой деятельности, равным 0,75, и индекса изменения количества активов (0). Расчет осуществлен по формуле 10 пункта 36 Методических указаний № 760-э.

2. Величина неподконтрольных расходов составит 361,74 тыс.руб.

Корректировка расходов на 2022 год проведена в соответствии пунктом 39 Методических указаний № 760-э:

- отчисления на социальные нужды учтены в размере **316,48 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 425 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);

- расходы на налог, уплачиваемый в связи с применением упрощённой системы налогообложения, предусмотрены в размере **45,26 тыс.руб.** в соответствии со статьей 346.18 Налогового кодекса Российской Федерации (1,0% от доходов).

3. Величина расходов на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды, теплоносителя составит 2 685,67 тыс.руб.

Корректировка расходов на энергетические ресурсы проведена с учётом требований пункта 28 Основ ценообразования № 1075 и пункта 50 Методических указаний № 760-э.

Объёмы приобретаемых ресурсов рассчитаны с учетом утвержденных значений долгосрочных параметров регулирования, удельных расходов ресурсов, определенных в базовом году долгосрочного периода регулирования, принятых в отношении организации показателей энергосбережения и энергетической эффективности, планируемых на 2022 год балансовых показателей.

3.1. Расходы на топливо (уголь) сформированы в размере 2 281,21 тыс.руб. и определены исходя из следующего.

Цена на уголь является нерегулируемой. При расчёте тарифа учитываются цены, установленные в договорах, заключенных в результате проведения торгов. Информация о проведении торгов на поставку угля на 2022 год организацией не предоставлена.

В связи с отсутствием информации о проведении торгов на поставку угля на 2022 год стоимость топлива определена исходя из цены в размере 3 193,36 руб./т (с НДС) исходя из фактической цены на уголь, сложившейся при реализации с ОСП Каргатского райтопа для Кочковского района (июль 2021 года) котельной и доставки до котельной.

3.2. Расходы на покупаемую электрическую энергию на технологические цели определены в размере 373,89 тыс. руб. исходя из следующего.

Цена на электрическую энергию является нерегулируемой, договором не устанавливается и определена в размере 4,83 руб./кВтч (с НДС), учтённой по предложению организации, что не превышает фактических предельных уровней нерегулируемых цен, сложившихся на розничном рынке электрической энергии за 10 месяцев 2021 года согласно официальной информации АО «Новосибирскэнергосбыт» по 1 ЦК (НН) по группе потребителей с максимальной мощностью менее 670 кВт, с учетом индекса роста цен на электрическую энергию согласно Прогнозу.

3.3. Расходы на холодную воду определены в размере 30,57 тыс. руб. исходя из тарифов на холодную воду, планируемых департаментом к утверждению на 2022 год, с разбивкой по полугодиям для «МП ЖКХ Быструхинского сельсовета», осуществляющего на территории Быструхинского сельсовета Кочковского района Новосибирской области деятельность в сфере холодного водоснабжения.

4. Расходы из **прибыли** учтены в размере **22,29** тыс.руб.

По результатам проведённой корректировки НВВ на тепловую энергию (мощность) предлагается установить:

тарифы на тепловую энергию (мощность) в горячей воде, поставляемую «МП ЖКХ Быструхинского сельсовета» потребителям Быструхинского сельсовета Кочковского района Новосибирской области, на 2022 год в следующих размерах:

для потребителей в случае отсутствия дифференциации по схеме подключения:

- на период с 01.01.2022 по 30.06.2022 – **2 218,13 руб./Гкал** (НДС не предусмотрен);
- на период с 01.07.2022 по 31.12.2022 – **2 333,47 руб./Гкал** (НДС не предусмотрен);

для населения:

- на период с 01.01.2022 по 30.06.2022 – **2 218,13 руб./Гкал** (НДС не предусмотрен);
- на период с 01.07.2022 по 31.12.2022 – **2 333,47 руб./Гкал** (НДС не предусмотрен);

НДС не предусмотрен (в отношении организации применяется упрощённая система налогообложения в соответствии с главой 26.2 Налогового кодекса Российской Федерации).

Плановые показатели «МП ЖКХ Быструхинского сельсовета» на 2022 год отражены в Приложении к докладу.

Консультант отдела
регулирования тепло - и газоснабжения



И.М. Баянова

**Корректировка необходимой валовой выручки и тарифов на тепловую энергию
теплоснабжающей организации "МП ЖКХ БЫСТРУХИНСКОГО СЕЛЬСОВЕТА" на 2022
год при долгосрочном регулировании на 2018 - 2022 годы**

УСН

№ п/п	Наименование расходов	Ед.изм.	2021 план	Предложение ТСО на 2022 год	2022 проект
Баланс тепловой энергии					
1.	Отпуск тепловой энергии тепловым источником (выработка)	Гкал	2 211,64	2 211,64	2 211,64
1.1	Расход теплоэнергии на собственные нужды	Гкал	0,00	0,00	0,00
	то же в % от выработки тепловой энергии	%	0,00	0,00	0,00
1.2	Отпуск тепловой энергии, поставляемой с коллекторов источника тепловой энергии	Гкал	2 211,64	2211,64	2 211,64
2	Покупка тепловой энергии	Гкал		0,00	
3.	Отпуск тепловой энергии в тепловую сеть	Гкал	2 211,64	2211,64	2 211,64
3.1	Потери тепловой энергии в сети	Гкал	212,64	212,64	212,64
	то же в % к отпуску тепловой энергии в тепловую сеть	%	9,61	9,61	9,61
3.2	Отпуск тепловой энергии из тепловой сети (полезный отпуск)	Гкал	1 999,00	1 999,00	1 999,00
Индексы Минэкономразвития по видам ресурсов					
	Уголь	%	103,3		103,9
	Электроэнергия	%	104,0		103,5
Долгосрочные параметры регулирования (не меняются в течение долгосрочного периода регулирования)					
4	Базовый уровень операционных расходов	тыс.руб.			
5	Индекс эффективности операционных расходов (ИР)		1%		1%
6	Нормативный уровень прибыли	%	0,50%		0,50%
7	Показатели энергосбережения энергетической эффективности, в том числе:				
7.1	удельный расход топлива на производство единицы тепловой энергии	кг/Гкал	235,79	235,21	235,79
7.2	величина технологических потерь при передаче тепловой энергии по тепловым сетям	Гкал	212,64		212,64
7.3	отношение величины технологических потерь тепловой энергии, теплоносителя к материальной характеристике тепловой сети	Гкал/м2	0,818		0,818
Планируемые значения параметров расчета тарифов (определяются перед началом каждого года долгосрочного периода регулирования)					
8	Индекс потребительских цен на расчетный период регулирования (ИПЦ)	%	103,60		104,30
9	Индекс изменения количества активов по производству (передаче) тепловой энергии (ИКА)		0		0
9.1	- количество условных единиц, относящихся к активам, необходимым для осуществления регулируемой деятельности	усл.ед.			
9.2	- установленная тепловая мощность источника тепловой энергии	Гкал/ч	1,60		1,60
10	Коэффициент эластичности затрат по росту активов (Кэл)		0,75		0,75
11	Коэффициент индексации		1,02564		1,03257

Расчет необходимой валовой выручки

№ п/п	Наименование расходов	Ед.изм.	2021 план	Предложение ТСО на 2022 год	2022 проект
Операционные расходы					
1	Расходы на приобретение сырья и материалов, в том числе:	тыс.руб.	277,25	185,61	286,28
1.1	Реагенты, фильтрующие и ионообменные материалы для водоподготовки	тыс.руб.	0,00		0,00
1.2	ГСМ	тыс.руб.	6,50	28,11	6,71
1.3	На текущий и капитальный ремонт (хозяйственный способ)	тыс.руб.	0,00		0,00
1.4	На текущее содержание и техническое обслуживание	тыс.руб.	270,75	157,50	279,57
1.5	Прочие расходы	тыс.руб.	0,00		0,00
2	Расходы на ремонт основных средств, выполняемый подрядным способом	тыс.руб.	0,00		0,00
3	Расходы на оплату труда всего	тыс.руб.	1014,89	1595,69	1047,94
	в том числе:			6,00	
3.1	Оплата труда основных производственных рабочих	тыс.руб.	544,65	990,47	562,39
3.1.1.	среднемесячная оплата труда	руб./мес.	17020,25	27513,06	17574,60
3.1.2	численность	чел.	4,00	4,00	4,00
3.2	Оплата труда ремонтного персонала	тыс.руб.	103,56		106,94
3.2.1.	среднемесячная оплата труда	руб./мес.	12945,59		13367,23
3.2.2	численность	чел.	1,00		1,00
3.3	Оплата труда цехового персонала	тыс.руб.	0,00		0,00
3.3.1	среднемесячная оплата труда	руб./мес.			
3.3.2	численность	чел.	0,00	0,00	0,00
3.4	Оплата труда АУП	тыс.руб.	366,67	605,22	378,62
3.4.1	среднемесячная оплата труда	руб./мес.	20370,82	25217,50	21034,30

3.4.2	численность	чел.	1,50	2,00	1,50
4	Расходы на оплату работ и услуг производственного характера, выполняемых по договорам со сторонними организациями	тыс.руб.	0,00		0,00
5	Расходы на оплату иных работ и услуг выполняемых по договорам с организациями, включая:	тыс.руб.	0,00	110,25	0,00
5.1	расходы на оплату услуг связи	тыс.руб.	0,00	42,00	0,00
5.6	расходы на оплату других работ и услуг	тыс.руб.	0,00	68,25	0,00
6	Расходы на служебные командировки	тыс.руб.	0,00		0,00
7	Расходы на обучение персонала	тыс.руб.	21,66	21,00	22,37
8	Прочие операционные расходы	тыс.руб.	96,81	472,00	99,97
8.1	общехозяйственные расходы	тыс.руб.	96,81	329,70	99,97
8.2	иные расходы	тыс.руб.	0,00	142,30	0,00
9	ИТОГО операционные расходы	тыс.руб.	1410,61	2384,55	1456,56
Неподконтрольные расходы					
10	Расходы на оплату услуг, оказываемых организациями, осуществляющими регулируемые виды деятельности (затраты на оплату услуг по передаче тепловой энергии)	тыс.руб.	0,00		0,00
11	Арендная плата	тыс.руб.	0,00		0,00
12	Лизинговый платёж				
13	Концессионная плата	тыс.руб.			
14	Расходы на уплату налогов, сборов и других обязательных платежей, в том числе:	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00
15	Отчисления на социальные нужды	тыс.руб.	306,50	481,90	316,48
	процент отчислений на социальные нужды	%	30,20	30,20	30,20
16	Расходы по сомнительным долгам	тыс.руб.	0,00		0,00
17	Амортизация основных средств и нематериальных активов	тыс.руб.	0,00		0,00
18	Расходы на выплаты по договорам займа и кредитным договорам, включая проценты по ним	тыс.руб.			
19	Налог на прибыль (налог при УСН)	тыс.руб.	43,17	157,50	45,26
20	Итого неподконтрольные расходы	тыс.руб.	349,67	639,40	361,74
Расходы на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя					
21	Расходы на топливо (по видам топлива)	тыс.руб.	2124,71	2498,71	2281,21
21.1	Газ природный	тыс.руб.	0,00		0,00
21.2	Уголь	тыс.руб.	2124,71	2498,71	2281,21
21.2.1	объём топлива	т	714,36	714,00	714,36
21.2.2	цена топлива с учётом транспортировки	руб/т	2974,29	3499,60	3193,36
	в том числе цена райтопа	руб/т			
21.3	Мазут, нефть, дизельное топливо	тыс.руб.	0,00		0,00
21.4	Дрова	тыс.руб.	0,00		0,00
22	Расходы на электрическую энергию	тыс.руб.	381,63	373,89	373,89
22.1	расход электроэнергии на технологические цели	тыс.кВт*ч	77,41	77,41	77,41
22.2	цена на электроэнергию	руб./кВт*ч	4,93	4,830	4,83
23	Расходы на тепловую энергию	тыс.руб.		0,00	
24	Расходы на холодную воду	тыс.руб.	29,17	30,55	30,57
24.1	расход воды на технологические цели	м ³	1194,29	1194,29	1194,29
24.2	тариф на воду	руб./м ³	24,42	25,58	25,60
24.2.1	1 полугодие	руб./м ³	23,98	25,08	25,08
24.2.2	2 полугодие	руб./м ³	25,08		26,38
25	Расходы на водоотведение	тыс.руб.	0,00		0,00
26	Расходы на теплоноситель	тыс.руб.			
27	ИТОГО расходы на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя	тыс.руб.	2535,51	2903,15	2685,67
28	Прибыль (расходы из прибыли)	тыс.руб.	21,26		22,29
29	Предпринимательская прибыль				
30	Результаты деятельности до перехода к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования (выпадающие доходы)	тыс.руб.			
31	ИТОГО необходимая валовая выручка (расходы всего)	тыс.руб.	4317,05	5927,10	4526,26
	1 полугодие	тыс.руб.	2543,44	2660,43	2660,43
	2 полугодие	тыс.руб.	1773,62	3266,68	1865,84
32	Полезный отпуск тепловой энергии	Гкал	1999,00	1999,00	1999,00
	1 полугодие	Гкал	1199,40	1199,40	1199,40
	2 полугодие	Гкал	799,60	799,60	799,60
33	Тарифы на тепловую энергию	руб/Гкал	2159,61	2965,03	2264,26
	1 полугодие	руб/Гкал	2120,59	2218,13	2218,13
	2 полугодие	руб/Гкал	2218,13	4085,39	2333,47
	рост тарифа	%	104,60%	184,18%	105,20%
	Удельный расход электроэнергии на технологические цели	кВтч/Гкал	35,00	35,00	35,00
	Удельный расход воды на технологические цели	м ³ /Гкал	0,54	0,540	0,54
	Удельный расход топлива на технологические цели	кгнт/Гкал	323,00	322,84	323,00
	Переводной коэффициент (качество топлива)		0,73	0,73	0,73