

Доклад
по результатам корректировки необходимой валовой выручки и тарифов на тепловую
энергию (мощность), поставляемую Муниципальным унитарным предприятием «ЖКХ-
Коченево» потребителям на территории р.п. Коченево Коченевского района Новосибирской
области (в системе теплоснабжения, источником тепловой энергии в которой
является: котельная детского сада «Антошка», расположенная по адресу: Новосибирская
область, Коченевский район, р.п. Коченево, ул. Юбилейная, 2/6), на 2024 год в рамках
долгосрочного периода регулирования 2022-2024 годов

В соответствии с пунктом 52 Основ ценообразования в сфере теплоснабжения, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 № 1075 (далее – Основы ценообразования № 1075), постановлением Правительства Российской Федерации от 14.11.2022 № 2053 «Об особенностях индексации регулируемых цен (тарифов) с 1 декабря 2022 г. по 31 декабря 2023 г. и о внесении изменений в некоторые акты Правительства Российской Федерации» (далее – Постановление № 2053), на основании пункта 49 Методических указаний по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, утвержденных 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 унитарным предприятием «ЖКХ-Коченево» (ОГРН 1125456000493, ИНН 5425002966) (далее - МУП «ЖКХ-Коченево», организация, ТСО) потребителям на территории р.п. Коченево Коченевского района Новосибирской области, и долгосрочных параметров регулирования на долгосрочный период 2022 - 2024 годы, произведена корректировка необходимой валовой выручки (далее - НВВ) и тарифов на тепловую энергию на 2024 год, в том числе по полугодиям.

Тарифы на тепловую энергию (мощность) на долгосрочный период регулирования 2022-2024 годы установлены приказом департамента 15.12.2021 № 497-ТЭ (с учетом изменений, внесенных приказом департамента от 18.11.2022 № 447-ТЭ).

1. МУП ЖКХ «ЖКХ-Коченево» обратилось в департамент с заявлением о корректировке тарифов на тепловую энергию (мощность) на 2024 год при долгосрочном периоде регулирования 2022-2024 годов (входящий № 879/33 от 27.04.2023).

В связи с представлением неполного перечня материалов, предусмотренных пунктом 16 Правил регулирования цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 № 1075 (далее - Правила регулирования), руководствуясь пунктами 2 - 4, 12, 13 Регламента открытия дел об установлении регулируемых цен (тарифов) и отмене регулирования тарифов в сфере теплоснабжения, утвержденного приказом ФСТ России от 07.06.2013 № 163, пунктами 12 - 19, 39 Правил регулирования, департамент письмом 03.05.2023 № 879/33 известил ТСО об открытии дела по инициативе департамента.

2. Основные средства для осуществления регулируемой деятельности находятся в муниципальной собственности и переданы в МУП «ЖКХ-Коченево» в хозяйственное ведение.

Котельная, расположенная по адресу: Новосибирская область, Коченевский район, р.п. Коченево, ул. Юбилейная, 2/6 закреплена за МУП «ЖКХ-Коченево» на праве хозяйственного ведения на основании распоряжения администрации р.п. Коченево от 16.09.2015 № 207-Р.

Распоряжением администрации р.п. Коченево от 17.12.2019 № 312-р в хозяйственное ведение МУП «ЖКХ-Коченево» передано 900 м тепловых сетей. Распоряжением администрации р.п. Коченево от 30.09.2020 № 223-р в хозяйственное ведение МУП «ЖКХ-Коченево» передано 267 м тепловых сетей.

Распоряжением администрации р.п. Коченево от 12.09.2019 № 249-р в хозяйственное ведение МУП «ЖКХ-Коченево» передано 2040 м тепловых сетей.

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

4. В связи с тем, что в отношении организации применяется упрощённая система налогообложения, она освобождена от исполнения обязанностей налогоплательщика, связанных с исчислением и уплатой налога на добавленную стоимость, в соответствии с пунктом 2 статьи 346.11 Налогового кодекса Российской Федерации (часть вторая). В расходах на энергоресурсы департаментом предусмотрен НДС в размере 20,0 % в соответствии с пунктом 3 статьи 164 НК РФ (в ред. Федерального закона от 03.08.2018 № 303-ФЗ).

5. При проведении корректировки НБВ и тарифов на тепловую энергию на 2024 год департамент руководствовался основными параметрами Прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов, одобренного на заседании Правительства Российской Федерации 22 сентября 2023 г. (протокол № 28, часть II) (далее - Прогноз), в следующих размерах:

Параметры по Прогнозу, %	ИПЦ	Электроэнергия
на 2024 год	107,2	105,6

Баланс тепловой энергии

На территории рабочего поселка Коченево Коченевского района Новосибирской области действует «Схема теплоснабжения рабочего поселка Коченево Коченевского района Новосибирской области на 2021-2025 гг. и на период до 2036 г.», утвержденная постановлением Администрации рабочего поселка Коченево Коченевского района Новосибирской области от 17.05.2021 №188 (далее – Схема теплоснабжения рабочего поселка Коченево).

Актуализация Схемы теплоснабжения рабочего поселка Коченево в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 22.02.2012 № 154 «О требованиях к схемам теплоснабжения, порядку их разработки и утверждения» на 2024 год не проводилась.

В связи с отсутствием проведения актуализации на 2024 год Схемы теплоснабжения рабочего поселка Коченево, в соответствии с п. 9 и п. 18 Методических указаний № 760-э предлагается принять полезный отпуск тепловой энергии по предложению ТСО в размере **4260,16 Гкал** – 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 2024 год, технологических потерь тепловой энергии в сетях организации (долгосрочный параметр регулирования). Расхода тепловой энергии на собственные нужды котельных учтенного по предложению ТСО.

В составе потребителей тепловой энергии присутствует категория «население».

Корректировка необходимой валовой выручки (НБВ) МУП «ЖКХ-Коченево» на осуществление деятельности по производству и передаче тепловой энергии, на 2023 год

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

Распределение НБВ 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 **10 222,16 тыс.руб.**

1. Величина операционных расходов составит 3 648,59 тыс.руб.

Расчет операционных расходов на плановый период 2024 год произведен в соответствии с п. 59 Основ ценообразования № 1075, путем индексации планового уровня операционных расходов 2023 года, с применением индекса потребительских цен (107,2 %), 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 697,06 тыс.руб.

Корректировка расходов на 2024 год проведена в соответствии с п.39 Методических указаний № 760-э:

Расходы на уплату налогов, сборов и других обязательных платежей, предлагается принять в сумме 12,50 тыс.руб. в том числе расходы на страхование предусмотрены в размере 12,50 тыс.руб. в соответствии с представленными ТСО страховыми полисами обязательного страхования гражданской ответственности владельца опасного объекта за причинение вреда в результате аварии на опасном объекте;

- отчисления на социальные нужды учтены в размере 582,34 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);

- амортизация основных средств и нематериальных активов, заявленная организацией в размере 3034,36 тыс. руб., исключена в полном объеме на основании пункта 43 Основ ценообразования № 1075, согласно которому амортизация по объектам основных средств, построенным за счет средств бюджетов бюджетной системы Российской Федерации (выделяемых непосредственно регулируемой организации или опосредованно через третьих лиц), при отсутствии утвержденной инвестиционной программы не учитывается для целей тарифного регулирования;

- расходы на налог, уплачиваемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения, предусмотрены в размере 102,22 тыс.руб. в соответствии со статьей 346.18 Налогового кодекса Российской Федерации (1,0% от доходов).

3. Величина расходов на энергетические ресурсы составит 5 876,52 тыс.руб.

Корректировка расходов на энергетические ресурсы проведена с учётом требований пункта 50 Методических указаний № 760-э.

Объёмы приобретаемых ресурсов определены исходя из планируемого объема производства тепловой энергии (выработки) на 2024 год и удельных расходов топлива принятых на уровне показателей базового периода и удельного расхода электроэнергии не превышающего нормативные значения.

3.1. Расходы на топливо (газ) учтены в сумме 4 674,10 тыс.руб. и определены исходя из следующего:

Объем топлива (газ) в размере 699,40 тыс.м³, рассчитанный на основании принятого объема производства тепловой энергии и удельного расхода условного топлива в размере 155,28 кг/Гкал, определенного экспертным путем, что соответствует КПД котла – 92,00 % и уровня калорийного эквивалента в размере 1,13;

Цена на топливо (природный газ), подлежащая государственному регулированию, предусмотрена в соответствии с пунктом 28 Основ ценообразования № 1075, в размере 6 683,01 руб./1000м³ (с НДС).

В обоснование данных представлены копии документов:

- договор на поставку газа с ООО «Газпром межрегионгаз Новосибирск» № №35-4-1462/23д от 15.12.2022, товарные накладные на отпуск газа, счета-фактуры, акты поданного-принятого газа ежемесячно за 2022 год;

- договор транспортировки газа от 19.01.2023 № Н1-21/1200, заключенный с ООО «Газпром газораспределение Томск», счета-фактуры, акты оказанных услуг, акты о транспортированном-принятом газе по месяцам за 2022 год.

3.2. Расходы на покупаемую электрическую энергию на технологические цели определены в размере 1202,41 тыс.руб. исходя из следующего:

- объёма электрической энергии в размере 178,14 тыс.кВтч, рассчитанного исходя из планируемого объема производства тепловой энергии котельной и удельного расхода электрической энергии 35,0 кВтч/Гкал;

- цены на электрическую энергию в размере 6,75 руб./кВтч (с НДС), предусмотренной исходя из фактических предельных уровней нерегулируемых цен, сложившихся на розничных рынках электрической энергии за январь-сентябрь 2023 года согласно официальной информации АО «Новосибирскэнергосбыт» по уровню напряжения СНП, с учетом индексации на 2024 год согласно Прогнозу.

В обоснование данных представлены копии документов: Договор от 01.09.2012 № 0-130, заключенный с АО «Новосибирскэнергосбыт», счета-фактуры, детализации начислений по месяцам за 2022 год.

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

тарифы на тепловую энергию в горячей воде, поставляемую МУП «ЖКХ-Коченево» потребителям р.п. Коченево Коченевского района Новосибирской области (в системе теплоснабжения, источником тепловой энергии в которой является: котельная детского сада «Антошка», расположенная по адресу: Новосибирская область, Коченевский район, р.п. Коченево, ул. Юбилейная, 2/6), на 2024 год в следующих размерах:

для потребителей в случае отсутствия дифференциации по схеме подключения:

- на период с 01.01.2024 по 30.06.2024 – **2 311,64 руб./Гкал** (НДС не предусмотрен);
- на период с 01.07.2024 по 31.12.2024 – **2 531,24 руб./Гкал** (НДС не предусмотрен);

для населения:

- на период с 01.01.2024 по 30.06.2024 – **2 311,64 руб./Гкал** (НДС не предусмотрен);
- на период с 01.07.2024 по 31.12.2024 – **2 531,24 руб./Гкал** (НДС не предусмотрен).

НДС не предусмотрен в связи с тем, что организация применяет упрощённую систему налогообложения в соответствии с главой 26.2 Налогового кодекса РФ.

Плановые показатели МУП «ЖКХ-Коченево» на 2024 год отражены в Приложении к докладу.

Консультант отдела регулирования
тепло - и газоснабжения



Р.А. Дюдин



Наименование расходов	Ед.изм.	2022 год	2023 год	2024 год	
		план ДТ	план ДТ	предложение ТСО	проект ДТ
численность	чел.	1,00	1,00	1,00	1,00
Расходы на оплату работ и услуг производственного характера, выполняемых по договорам со сторонними организациями	тыс.руб.	0,00	0,00	771,83	0,00
Расходы на оплату иных работ и услуг выполняемых по договорам с организациями, включая:	тыс.руб.	35,52	37,27	0,52	39,56
расходы на оплату услуг связи	тыс.руб.	23,75	24,92	0,00	26,45
расходы на оплату вневедомственной охраны	тыс.руб.	2,34	2,46	0,00	2,61
расходы на оплату коммунальных услуг	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00
расходы на оплату юридических, информационных, аудиторских и консультационных услуг	тыс.руб.	9,43	9,89	0,00	10,50
расходы на оплату услуг по стратегическому управлению организацией	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00
расходы на оплату других работ и услуг	тыс.руб.	0,00	0,00	0,52	0,00
Расходы на служебные командировки	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00
Расходы на обучение персонала	тыс.руб.	3,25	3,41	0,00	3,61
Прочие операционные расходы	тыс.руб.	0,00	0,00	3,48	0,00
общехозяйственные расходы	тыс.руб.	0,00	0,00	1,72	0,00
иные расходы	тыс.руб.	0,00	0,00	1,76	0,00
ИТОГО операционные расходы	тыс.руб.	3276,07	3437,91	2405,85	3648,59
Неподконтрольные расходы					
Расходы на уплату налогов, сборов и других обязательных платежей, в том числе:	тыс.руб.	12,53	12,50	18,50	12,50
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.	0,03	0,00	0,00	0,00
расходы на страхование	тыс.руб.	12,50	12,50	18,50	12,50
транспортный налог	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00
прочие налоги	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00
Отчисления на социальные нужды	тыс.руб.	522,88	548,71	358,56	582,34
процент отчислений на социальные нужды	%	30,2%	30,2%	30,2%	30,2%
Амортизация основных средств и нематериальных активов	тыс.руб.	0,00	0,00	3034,36	0,00
Налог на прибыль (налог при УСН)	тыс.руб.	101,53	95,15	90,20	102,22
Итого неподконтрольные расходы	тыс.руб.	636,94	656,36	3501,62	697,06
Расходы на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя					
Расходы на топливо (по видам топлива)	тыс.руб.	5 081,63	4 432,51	9 324,23	4 674,10
Газ природный	тыс.руб.	4 601,48	4 432,51	8 844,08	4 674,10
объём топлива	тыс. м3	797,33	679,62	1400,00	699,40
цена топлива с учётом транспортировки и ПССУ	руб/тыс м3	5 771,13	6 522,06	6 317,20	6 683,01
в том числе оптовая цена	руб/тыс м3				
Дизельное топливо	тыс.руб.	480,15		480,15	
объём топлива	т	9,00		9,00	
цена топлива с учётом транспортировки	руб/т	53 350,02		53 350,02	
Расходы на электрическую энергию	тыс.руб.	969,84	988,38	1 971,82	1 202,41
расход электроэнергии на технологические цели	тыс. кВт*ч	193,58	173,10	316,00	178,14
цена на электроэнергию	руб./кВт*ч	5,01	5,71	6,24	6,75
Расходы на холодную воду	тыс.руб.	188,76	0,00	0,00	0,00
расход воды на технологические цели	тыс.м³	5,80			
тариф на воду	руб./м³	32,53			
ИТОГО расходы на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя	тыс.руб.	6 240,22	5 420,89	11 296,05	5 876,52
ИТОГО необходимая валовая выручка (расходы всего)	тыс.руб.	10 153,24	9 515,17	17 203,52	10 222,16
1 полугодие	тыс.руб.	5967,8	5709,1	10322,1	5908,8
2 полугодие	тыс.руб.	4185,4	3806,1	6881,4	4313,4
Полезный отпуск тепловой энергии	Гкал	4933,8	4116,2	4698,6	4260,2
1 полугодие	Гкал	2960,3	2469,7	2819,2	2556,1
2 полугодие	Гкал	1973,5	1646,5	1879,5	1704,1
Тарифы на тепловую энергию	руб/Гкал	2057,88	2311,64	3661,39	2399,48
1 полугодие	руб/Гкал	2015,95		3661,39	2311,64
2 полугодие	руб/Гкал	2120,77		3661,39	2531,24
рост тарифа	%	105,20%	109,00%		109,50%
Удельный расход электроэнергии на технологические цели	кВтч/Гкал	33,36	35,00	57,19	35,00
Удельный расход воды на технологические цели	м3/Гкал	1,00	0,00		0,00
Удельный расход топлива на технологические цели	кгнт/Гкал	137,42	137,42	253,37	137,42

Корректировка необходимой валовой выручки и тарифов на тепловую энергию теплоснабжающей организации МУП "ЖКХ-Коченево"
р.п. Коченево Коченевского района на 2024 год при долгосрочном периоде регулирования на 2022 - 2024 годы

УСН

Наименование расходов	Ед.изм.	2022 год	2023 год	2024 год	
		план ДТ	план ДТ	предложение ТСО	проект ДТ
Баланс тепловой энергии					
Отпуск тепловой энергии тепловым источником (выработка)	Гкал	5 802,19	4 945,62	5 525,59	5 089,58
Расход теплоэнергии на собственные нужды	Гкал	172,68	133,75	164,45	133,75
то же в % от выработки тепловой энергии	%	2,98%	2,70%	2,98%	2,63%
Отпуск тепловой энергии, поставляемой с коллекторов источника тепловой энергии	Гкал	5 629,51	4 811,87	5 361,14	4 955,83
Отпуск тепловой энергии в тепловую сеть	Гкал	5 629,51	4 811,87	5 361,14	4 955,83
Потери тепловой энергии в сети	Гкал	695,67	695,67	662,51	695,67
то же в % к отпуску тепловой энергии в тепловую сеть	%	12,36%	14,46%	0,02	14,04%
Отпуск тепловой энергии из тепловой сети (полезный отпуск)	Гкал	4 933,84	4 116,20	4 698,63	4 260,16
Индексы Минэкономразвития по видам ресурсов					
Природный газ (с 1 июля)	%	105,00	108,50		
Электроэнергия	%	103,50	108,00		105,60
Водоснабжение, водоотведение	%		109,00		109,50
Долгосрочные параметры регулирования (не меняются в течение долгосрочного периода регулирования)					
Базовый уровень операционных расходов	тыс.руб.	3276,07	х		х
Индекс эффективности операционных расходов (ИР)		1,0%	1,0%		1,0%
Нормативный уровень прибыли	%		0,50%		0,50%
Показатели энергосбережения энергетической эффективности, в том числе:					
удельный расход условного топлива на отпуск т/э с коллекторов источника (на отпуск в тепловую сеть)	кгут/Гкал	155,28	155,28		155,28
величина технологических потерь при передаче тепловой энергии по тепловым сетям	Гкал	695,67	695,67		695,67
Планируемые значения параметров расчета тарифов (определяются перед началом каждого года долгосрочного периода регулирования)					
Индекс потребительских цен на расчетный период регулирования (ИПЦ)	%	104,3	106,00		107,2
Индекс изменения количества активов по производству (передаче) тепловой энергии (ИКА)			0		0
- количество условных единиц, относящихся к активам, необходимым для осуществления регулируемой деятельности	усл.ед.				
- установленная тепловая мощность источника тепловой энергии	Гкал/ч	3,87	3,87		3,87
Коэффициент эластичности затрат по росту активов (Кэл)		0,75	0,75		0,75
Коэффициент индексации		1,03257	1,04940		1,06128
Расчёт необходимой валовой выручки					
Наименование расходов	Ед.изм.	2022 год	2023 год	2024 год	
Расходы на приобретение сырья и материалов, в том числе:	тыс.руб.	1505,92	1580,31	442,75	1677,15
Реагенты, фильтрующие и ионообменные материалы для водоподготовки	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00
ГСМ	тыс.руб.	34,41	36,11	0,00	38,32
На текущий и капитальный ремонт (хозяйственный способ)	тыс.руб.	1437,85	1508,88	0,00	1601,34
На текущее содержание и техническое обслуживание	тыс.руб.	33,66	35,32	442,75	37,49
Прочие расходы	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00
Расходы на ремонт основных средств, выполняемый подрядным способом	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00
Расходы на оплату труда всего	тыс.руб.	1731,39	1816,92	1187,27	1928,26
Оплата труда основных производственных рабочих	тыс.руб.	298,62	313,37	0,00	332,58
среднемесячная оплата труда	руб./мес.	24885,00	26114,32	0,00	27714,60
численность	чел.	1,00	1,00	0,00	1,00
Оплата труда ремонтного персонала	тыс.руб.	289,53	303,83	618,55	322,45
среднемесячная оплата труда	руб./мес.	24127,54	25319,44	51545,93	26871,01
численность	чел.	1,00	1,00	1,00	1,00
Оплата труда цехового персонала	тыс.руб.	578,88	607,48	0,00	644,70
среднемесячная оплата труда	руб./мес.	24120,00	25311,53	0,00	26862,62
численность	чел.	2,00	2,00	0,00	2,00
Оплата труда АУП	тыс.руб.	307,08	322,25	0,00	342,00
среднемесячная оплата труда	руб./мес.	25589,94	26854,08	0,00	28499,70
численность	чел.	1,00	1,00	0,00	1,00
Оплата труда прочего персонала	тыс.руб.	257,28	269,99	568,72	286,54
среднемесячная оплата труда	руб./мес.	21440,25	22499,40	47393,42	23878,16