

Доклад
по вопросу корректировки необходимой валовой выручки и индивидуальных тарифов
на услуги по передаче электрической энергии на 2024 год в рамках дела об
установлении индивидуальных тарифов на услуги по передаче электрической энергии
на долгосрочный период 2020-2024 годов для Федерального государственного
унитарного предприятия «Управление энергетики и водоснабжения»

I. Основания для проведения корректировки установленных индивидуальных тарифов на услуги по передаче электрической энергии на 2024 год.

В соответствии с п. 38 Основ ценообразования в области регулируемых цен (тарифов) в электроэнергетике, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 29.12.2011 №1178 (далее – Основы ценообразования), на основании Методических указаний по расчету тарифов на услуги по передаче электрической энергии, устанавливаемых с применением метода долгосрочной индексации валовой выручки, утвержденных приказом Федеральной службы по тарифам от 17.02.2012 № 98-э (далее – Методические указания № 98-э), департаментом по тарифам Новосибирской области (далее департамент) в рамках дела об установлении индивидуальных тарифов на услуги по передаче электрической энергии на долгосрочный период 2020-2024 г.г. для Федерального государственного унитарного предприятия «Управление энергетики и водоснабжения» (ОГРН 1025403649677, ИНН 5408183046) (далее ФГУП «УЭВ») произведена корректировка необходимой валовой выручки на 2024 год, в том числе по полугодиям.

Корректировка проведена на основании представленного организацией предложения по корректировке НВВ и тарифов на 2024 год, с учетом анализа производственно-хозяйственной деятельности за 2022 год.

ФГУП «УЭВ» использует объекты электросетевого хозяйства, принадлежащие ему как на праве хозяйственного ведения, так на праве собственности, согласно представленным копиям свидетельства права собственности и хозяйственного ведения.

ФГУП «УЭВ» осуществляет деятельность по передаче электрической энергии на основании договора на оказание услуг по передаче электрической энергии от 01.06.2010 № У-34-РП, заключенного с территориальной сетевой организацией - котлодержателем АО «РЭС», в котором учтены вышеназванные объекты электросетевого хозяйства.

1. Анализ соответствия расчета тарифов и формы представления предложений
нормативно-методическим документам по вопросам регулирования тарифов и
(или) их предельных уровней

Материалы ФГУП «УЭВ» по корректировке необходимой валовой выручки на 2024 год, учитываемой в расчете единых (котловых) тарифов на услуги по передаче электрической энергии для потребителей Новосибирской области на 2024 год, представлены в объеме согласно требованиям, изложенным в п.17 Правил государственного регулирования (пересмотра, применения) цен (тарифов) в электроэнергетике, утвержденных постановлением Правительства от 29.12.2011 №1178.

Все расчеты выполнены согласно требованиям Основ ценообразования, в соответствии с требованиями Методических указаний по расчету регулируемых тарифов и цен на электрическую (тепловую) энергию на розничном (потребительском) рынке, утвержденными приказом ФСТ России от 6 августа 2004г. №20-э/2, Методических указаний № 98-э, приказа Минэнерго России от 26.09.2017 № 887 «Об утверждении нормативов потерь электрической

энергии при её передаче по электрическим сетям территориальных сетевых организаций», (далее - Нормативы потерь).

2. Анализ соответствия ФГУП «УЭВ» критериям отнесения владельцев объектов электросетевого хозяйства к территориальным сетевым организациям

1. ФГУП «УЭВ» владеет на праве собственности, а также на праве хозяйственного ведения трансформаторными подстанциями с установленными силовыми трансформаторами, расположенными и используемыми для осуществления регулируемой деятельности в административных границах Новосибирской области, сумма номинальных мощностей которых составляет 577,319 МВА, что соответствует пункту 1 Критериев отнесения владельцев объектов электросетевого хозяйства к территориальным сетевым организациям, утвержденным постановлением Правительства Российской Федерации от 28 февраля 2015 г. N 184 (далее Критерии). Право собственности на объекты недвижимости зарегистрировано в Управлении Федеральной службы государственной регистрации, кадастра и картографии по Новосибирской области.

2. ФГУП «УЭВ» на праве собственности, а также на праве хозяйственного ведения владеет линиями электропередачи (воздушными и (или) кабельными), расположенными и используемыми для осуществления регулируемой деятельности в административных границах Новосибирской области, непосредственно соединенными с трансформаторными подстанциями, указанными в пункте 1, сумма протяженностей которых по трассе составляет 535,55 км, следующих проектных номинальных классов напряжения:

110 кВ и выше – 3,07 км,

1-20 кВ – 351,25 км;

ниже 1 кВ- 181,23 км, что соответствует пункту 2 Критериев.

3. Факты применения департаментом понижающих коэффициентов, позволяющих обеспечить соответствие уровня тарифов, установленных для владельца объектов электросетевого хозяйства, уровню надежности и качества поставляемых товаров и оказываемых услуг, а также корректировки цен (тарифов), установленных на долгосрочный период регулирования, в случае представления владельцем объектов электросетевого хозяйства, для которого такие цены (тарифы) установлены, недостоверных отчетных данных, используемых при расчете фактических значений показателей надежности и качества поставляемых товаров и оказываемых услуг, или непредставления таких данных, отсутствуют.

4. У ФГУП «УЭВ» имеются выделенные абонентские номера для обращений потребителей услуг по передаче электрической энергии 326-99-52, 326-98-84 и (или) технологическому присоединению 326-99-03, что соответствует пункту 4 Критериев.

5. У организации имеется официальный сайт в информационно-телекоммуникационной сети "Интернет" www.uev.ru, что соответствует пункту 5 Критериев.

6. У организации отсутствуют во владении и (или) пользовании объектов электросетевого хозяйства, расположенных в административных границах субъекта Российской Федерации и используемых для осуществления регулируемой деятельности в указанных границах, принадлежащих на праве собственности или ином законном основании иному лицу, владеющему объектом по производству электрической энергии (мощности), который расположен в административных границах соответствующего субъекта Российской Федерации и с использованием которого осуществляется производство электрической энергии и мощности с целью ее продажи на оптовом рынке электрической энергии (мощности) и (или) розничных рынках электрической энергии, что соответствует пункту 6 Критериев.

Таким образом, ФГУП «УЭВ» соответствует критериям отнесения владельцев объектов электросетевого хозяйства к территориальным сетевым организациям.

3. Анализ достоверности данных, приведенных в предложениях об установлении тарифов

Экспертами департамента рассматривались и принимались во внимание все представленные документы, имеющие значение для составления доказательного экспертного заключения. При этом эксперты исходили из того, что представленная ФГУП «УЭВ» информация является достоверной. Ответственность за достоверность информации несет руководитель организации.

Проделанная в процессе проведения экспертизы работа не означает проведения полной и всеобъемлющей аудиторской проверки финансово-хозяйственной деятельности организации и правильности формирования финансовых результатов за анализируемый период, с целью выявления всех возможных нарушений норм действующего законодательства. Выборочная проверка бухгалтерской, статистической и иной документации осуществлялась исключительно с целью оценки достоверности представленной ФГУП «УЭВ» информации, для определения величины экономически обоснованных расходов по регулируемым департаментом видам деятельности на 2024 год.

Экспертная оценка экономической обоснованности расходов на передачу электрической энергии, принимаемых для расчета единых (котловых) тарифов на услуги по передаче электрической энергии для потребителей Новосибирской области на 2024 год, производилась на основе анализа расходов в экономических элементах. В процессе оценки эксперты опирались на результаты постатейного анализа с учетом данных о работе ФГУП «УЭВ» в предшествующих периодах регулирования.

II. Корректировка расходов и необходимой валовой выручки ФГУП «УЭВ» для осуществления деятельности по передаче электрической энергии на 2024 год в рамках долгосрочного периода регулирования 2020-2024 гг.

1. Планируемые значения параметров расчёта тарифов на 2024 год, в том числе по полугодиям.

Уточненный индекс потребительских цен, определенный в соответствии с базовым сценарием Прогноза социально-экономического развития Российской Федерации (далее ИПЦ) по данным Минэкономразвития России, одобренным на заседании Правительства Российской Федерации 22 сентября 2023 г., составляет на 2024 г. 107,2 %.

Количество активов принято департаментом в размере 5 544,61 условных единиц (у.е.), что ниже плановой величины условных единиц оборудования 2023 года на 2,95 у.е., в соответствии с предложением организации. Изменение состава оборудования обусловлено исключением ТП-40Щ, масляных выключателей в количестве 6 шт. и ВЛ 0,4кВ от ТП-5Х (в виду списания), вводом ТП-11Ч, выключателей, КЛ-10кВ от ТП-11Ч и РП-18.

Величина подконтрольных расходов сформирована исходя из расходов базового периода регулирования (2020 г.), скорректированных на коэффициент индексации (по каждому расчетному году долгосрочного периода регулирования, начиная с года, следующего за годом установления (пересмотра) базового уровня подконтрольных расходов), учитывающий индекс эффективности подконтрольных расходов, прогнозное (а при наличии фактическое) годовое значение индекса потребительских цен, индекс изменения количества активов, рассчитанный с учетом коэффициента эластичности подконтрольных расходов по количеству активов и среднегодового (планируемого, а при наличии фактического) количества условных единиц, и составит 96 592,6 тыс. руб.

Расчет среднегодового фактического количества условных единиц оборудования произведен департаментом в соответствии с пунктом 11 (1) Методических указаний №98-э на основе сведений, предоставленных письмом организации от 27 октября 2023 г. №01-07/6911, о

фактическом количестве условных единиц на первое число каждого месяца регулируемого периода (финансового года) и последнее число регулируемого периода, исходя из объектов электросетевого хозяйства, участвующих в регулируемой деятельности, с учетом ввода и выбытия активов.

Величина **неподконтрольных расходов** на 2024 г. составит 328 301,3 тыс.руб., в том числе относимая на регулируемую деятельность – 326 122,2 тыс.руб., и сформирована по статьям следующим образом.

Расходы по оплате услуг ПАО «ФСК-Россети» по передаче электрической энергии по единой национальной (общероссийской) электрической сети (далее ЕНЭС) департаментом учтены в размере 289 029,1 тыс.руб. и сформированы:

- в соответствии со Сводным прогнозным балансом производства и поставок электрической энергии (мощности) в рамках Единой энергетической системы России, утвержденным приказом ФАС России от 30 июня 2023 года № 428/23-ДСП с учетом изменений, внесенных приказом ФАС России от 31 октября 2023 года №783/23- ДСП (далее - Сводный прогнозный баланс), по Новосибирской области: объем мощности 77,887 МВт, в том числе 77,887 МВт в первом и 77,887 МВт во втором полугодии, объем электрической энергии (потери) 13,5897 млн. кВтч, в том числе 6,3834 млн. кВтч в первом полугодии, 7,2063 во втором полугодии;

- ставок тарифа на содержание объектов электросетевого хозяйства, входящих в ЕНЭС, планируемых к утверждению ФАС России на 2024 год: 256 086,62 руб./МВт*мес. в первом полугодии, 282 975,72 руб./МВт*мес. во втором полугодии;

- ставки тарифа на оплату нормативных потерь в сетях ЕНЭС на 2024 год в размере 2 731,00 руб./МВт*час на основании официально опубликованных Ассоциацией НП «Совет рынка» данных о прогнозных значениях ставок тарифа на услуги по передаче электрической энергии, используемых для целей определения расходов на оплату нормативных потерь электрической энергии при ее передаче по сетям ЕНЭС, на следующий период регулирования по субъектам РФ на 2024 год (по состоянию на 1.11.2023 года).

Расходы на **тепловую энергию на хозяйственные нужды** сформированы с учётом фактического объема потребления тепловой энергии и теплоносителя подразделением РЭС и АУП (в доле отнесения на деятельность по содержанию объектов электросетевого хозяйства) за 2022 год, фактических цен на тепловую энергию, отпускаемую ФГУП «УЭВ», и теплоноситель, действующих в 2023 году, с учетом индекса роста цен услуги организаций ЖКХ по данным Минэкономразвития России, во втором полугодии 2024 года на 5,5%, и составят 1 884,1 тыс.руб., в доле отнесения на регулируемую деятельность составят 1 775,0 тыс.руб.

Расходы на уплату **страховых взносов и обязательных платежей** сформированы расчетным способом, исходя из налогооблагаемой базы и действующих ставок: тариф страховых взносов в размере 30% и тариф на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, в соответствии с уведомлением о страховом тарифе с января 2023г. который составляет 0,2 % от ФОТ (1 класс профессионального риска – деятельность по обеспечению работоспособности электрических сетей), и составят 16 846,1 тыс.руб., в доле отнесения на регулируемую деятельность составят 15 870,5 тыс.руб.

Расходы на **амортизационные отчисления** признаны экономически обоснованными департаментом в размере 16 035,4 тыс.руб. (в доле отнесения на регулируемую деятельность – 15 106,7 тыс.руб.) и сформированы по РЭС – прямым счетом, исходя из расчета экономически обоснованного размера амортизации на плановый период регулирования в соответствии с

требованием п. 27 Основ ценообразования с учётом максимального срока полезного использования активов и отнесения этих активов к соответствующей амортизационной группе в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. N 1 "О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы". Расчет произведен на базе амортизационной ведомости за 2021 год, при этом учтена амортизация по основным средствам, фактически введенным в эксплуатацию за 2022 год и 9 месяцев 2023 года; в части амортизационных отчислений общехозяйственных подразделений - исходя из фактических данных за 9 месяцев 2023 года.

Амортизационные отчисления являются источником финансирования утвержденной в установленном порядке инвестиционной программы.

Налоги

Расходы по уплате транспортного налога и налога на имущество департаментом признаны экономически обоснованными исходя из фактически понесенных организацией расходов в отчетном периоде, подтвержденных налоговыми декларациями, с учетом положений учетной политики организации по распределению общехозяйственных расходов по основным видам деятельности пропорционально плановой выручке. Налог на имущество составит 2379,1 тыс.руб., транспортный налог – 70,6 тыс.руб. Расходы, относимые на потребителей, присоединенных к сетям ФГУП «УЭВ» составят: по налогу на имущество – 2241,3 тыс.руб., по транспортному налогу – 66,5 тыс.руб.

Аренда

Организацией заявлены расходы по аренде в размере 448,5 тыс.руб., в том числе:

- расходы по аренде земельного участка в размере 14,9 тыс.руб., сформированные в соответствии с договором аренды от 19.12.2022 № 59рз, заключенным с Территориальным управлением имущества в Новосибирской области, исходя из стоимости аренды земельного участка по договору в размере 104,8 тыс.руб., с учетом её индексации с 15.11.2023 на 5,5% (информационное письмо территориального управления федерального агентства по управлению государственным имуществом в Новосибирской области), и доли отнесения затрат на подразделение РЭС сформированной пропорционально занимаемой площади зданий на земельном участке, согласно бухгалтерской справке ФГУП «УЭВ»;

- расходы по аренде земельных участков из земель населенных пунктов в размере 424,0 тыс.руб., в соответствии с договором аренды от 21.01.2022 № 1рз, заключенным с Территориальным управлением имущества в Новосибирской области, с учетом индексации расходов на 5,5 % на 2023 и на 2024 годы, с учетом исключения из размера годовой арендной платы расходов по аренде земельных участков под объектами, относимыми на подразделение РТС в размере 12,8 тыс.руб (сумма с индексацией). Ежемесячная арендная плата по договору, с учетом дополнительного соглашения, составляет 32 754,7 руб., с учетом индексации в 2023 году в соответствии с информационным письмом территориального управления федерального агентства по управлению государственным имуществом в Новосибирской области на 5,5% - 34 556,25 руб., что в год составляет 414,7 тыс.руб. Указанные расходы подтверждены платежными документами;

- расходы по аренде земельного участка площадью 49 кв.м. – 9,6 тыс.руб., в соответствии с договором аренды от 25.11.2015 № 768, заключенным с ООО «Сибстройресурс и К», исходя из месячной арендной платы в размере 757,6 руб., подтвержденной актом от 31.03.2023г., с учетом индексации на 2024 год на 5,5%.

Департаментом признаны экономически обоснованными расходы по статье в размере 411,7 тыс.руб. и учитывают:

- расходы по аренде земельного участка по договору аренды от 19.12.2022 № 59рз, в размере 0,7 тыс.руб., заключенному с Территориальным управлением имущества в

Новосибирской области, в соответствии с представленными организацией в рамках отчета за 9 месяцев 2023 года дополнительными материалами: дополнительное соглашение от 10.08.2023, акты, исходя из которых годовой размер арендной платы составляет 741,85 руб. (без НДС);

- расходы по аренде земельных участков из земель населенных пунктов по договору аренды от 21.01.2022 № 1рз в размере 401,9 тыс.руб., в соответствии с условиями договора, исходя из ежемесячных платежей в размере 34 556,25 руб., за исключением расходов по аренде земельных участков под объектами, относимыми на подразделение РТС в размере 1067 руб.;

- расходы по аренде земельного участка в размере 9,1 тыс. руб., в соответствии с условиями договора, заключенного с ООО «Сибстройресурс и К», без учета индексации.

В доле отнесения на регулируруемую деятельность расходы составят 387,9 тыс.руб.

Капитальные вложения

ФГУП «УЭВ» представлена Инвестиционная программа «Развитие системы электроснабжения Советского района (Академгородок) г.Новосибирска на период 2020-2024 годов», утвержденная приказом Министерства жилищно-коммунального хозяйства и энергетики Новосибирской области от 12.07.2019 № 134. Приказом от 09.12.2021 № 234 «Об утверждении корректировки Инвестиционной программы ФГУП «УЭВ» «Развитие системы электроснабжения Советского района (Академгородок) на период 2020-2024 годы» утвержденная инвестиционная программа была скорректирована.

Согласно утвержденной Инвестиционной программе на 2024 год предприятием предусмотрены средства на финансирование капитальных вложений в размере 16 752 тыс.руб. (без НДС).

Департаментом при формировании НВВ на 2024 год расходы на капитальные вложения ФГУП «УЭВ» предусмотрены в полном объеме. В качестве источников финансирования определены амортизационные отчисления, предусмотренные в составе неподконтрольных расходов, и средства из прибыли.

При этом департаментом учтено требование п.38 Основ ценообразования в области регулируемых цен (тарифов) в электроэнергетике, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 29.12.2011 № 1178, в соответствии с которым «расходы на финансирование капитальных вложений из прибыли организации, тарифы на услуги по передаче электрической энергии для которой устанавливаются с применением метода долгосрочной индексации необходимой валовой выручки, не могут превышать 12 процентов необходимой валовой выручки».

Величина капитальных вложений, учтенных департаментом при формировании тарифов на 2024 год, и источники финансирования отражены в таблице 1.

Таблица 1
тыс.руб.

	2024 год
НВВ, отнесенная на сторонних потребителей (до включения прибыли на капвложения)	146 167,1
Величина капитальных вложений согласно Инвестиционной программе (без НДС)	16 752,0
Источники финансирования:	
1. Амортизация в НВВ	15 106,7
2. Капитальные вложения, предусмотренные департаментом в составе прибыли	1 645,3
Расходы на капитальные вложения из прибыли от суммы НВВ, %	0,4

Экономия расходов на оплату потерь

В соответствии с положениями п. 34(1) Основ ценообразования ФГУП «УЭВ» заявлена экономия расходов на оплату потерь электрической энергии, полученная при осуществлении деятельности по передаче электрической энергии в 2022 году в результате проведения мероприятий по сокращению объема используемых энергетических ресурсов, в размере 26 184,4 тыс.руб.

ФГУП «УЭВ» имеет утвержденную в установленном порядке Программу энергосбережения и энергоэффективности ФГУП «УЭВ» при передаче электрической энергии на 2020-2024 г.г.

Отчеты по исполнению утвержденной Программы организацией представлены за 2021, 2022 годы. Дополнительно представлены обосновывающие материалы по фактическому объему потерь электрической энергии за отчетный период.

Размер экономии рассчитан департаментом в соответствии с формулой 34(3), с учетом положений постановления правительства РФ от 14.11.2022 №2053;

$$\Delta \text{ЭП}_j = \Delta \text{ЭП}'_j + \Delta \text{ЭП}_{j-2},$$

где:

$\Delta \text{ЭП}'_j$ - размер экономии расходов на оплату потерь электрической энергии, полученной в предыдущем долгосрочном периоде регулирования, подлежащий включению в необходимую валовую выручку сетевой организации до истечения 10 лет с начала периода регулирования, следующего за периодом, в котором указанная экономия была достигнута;

$\Delta \text{ЭП}_{j-2}$ - размер экономии расходов на оплату потерь электрической энергии, полученной в году $j-2$, подлежащий сохранению в необходимой валовой выручке сетевой организации.

Размер экономии расходов на оплату потерь электрической энергии, полученной в предыдущем долгосрочном периоде регулирования $\Delta \text{ЭП}'_j$ - равен 0.

Размер экономии расходов на оплату потерь электрической энергии, полученной в году $j-2$, подлежащий сохранению в необходимой валовой выручке сетевой организации ($\Delta \text{ЭП}_{j-2}$), определяется по формуле:

$$\Delta \text{ЭП}_{j-2} = \max (0; N_{j-2}^{\text{уст}} \times W_{\text{ос } j-2} - \Pi_{\text{ф } j-2}) \times \text{ЦП}_{j-2},$$

где:

$N_{j-2}^{\text{уст}}$ - уровень потерь электрической энергии при ее передаче по электрическим сетям, установленный регулирующим органом на долгосрочный период регулирования, являющийся долгосрочным параметром регулирования сетевой организации, определенный в соответствии с пунктами 38(1) или 40(1) настоящего документа в процентах величины суммарного отпуска в сеть сетевой организации для года $j-2$;

$W_{\text{ос } j-2}$ - фактическая величина суммарного отпуска электрической энергии в сеть сетевой организации в году $j-2$ (тыс. кВт·ч);

$\Pi_{\text{ф } j-2}$ - величина фактических потерь электрической энергии в сетях сетевой организации в году $j-2$ (тыс. кВт·ч);

ЦП_{j-2} - фактически сложившаяся за год $j-2$ средневзвешенная цена покупки электрической энергии (мощности) в целях компенсации потерь электрической энергии при ее передаче по электрическим сетям (руб./кВт·ч).";

$$(7,41\% \cdot 505,252 - 27,526) \cdot 2,42184 = 24\,007,7 \text{ тыс.руб.}$$

Экономия расходов на оплату потерь в соответствии с положениями п 34(1) Основ ценообразования за 2022 год составит **24 007,7 тыс.руб.**

В соответствии с абз. 3 п. 3 ст. 23.2 Закона об электроэнергетике Ф3-35 экономия средств, сохраненных в соответствии с требованиями законодательства об энергосбережении и о повышении энергетической эффективности в необходимой валовой выручке сетевой

организации при установлении тарифа на услуги по передаче электрической энергии, может быть использована сетевыми организациями для выплат по энергосервисным договорам (контрактам), на компенсацию расходов на приобретение и установку приборов учета электрической энергии, создание интеллектуальной системы учета электрической энергии (мощности), а также на иные цели в электроэнергетике, устанавливаемые Правительством Российской Федерации.

2. Корректировка НВВ с учетом исполнения показателей надежности и качества

В результате проведенного департаментом анализа исполнения показателей надежности и качества реализуемых услуг за 2022 год, коэффициент, корректирующий необходимую валовую выручку сетевой организации $KHK_i=0\%$

Следовательно, корректировка НВВ на 2024 год проводиться не будет.

3. Корректировка НВВ по результатам анализа производственно-хозяйственной деятельности за 2022 год

Корректировка необходимой валовой выручки по доходам от осуществления регулируемой деятельности проведена по формуле 7.1 Методических указаний № 98-э.

$$\Delta HVB_i = HVB_{i-2} - HVB_{i-2}^{\phi} \quad (7.1)$$

где:

HVB_{i-2} - необходимая валовая выручка на содержание электрических сетей и на оплату технологического расхода (потерь) электрической энергии, установленная на год $i-2$;

HVB_{i-2}^{ϕ} - фактический объем выручки за услуги по передаче электрической энергии за год $i-2$ (с учетом фактически недополученной выручки по зависящим от сетевой организации причинам), определяемый исходя из установленных на год $i-2$ тарифов на услуги по передаче электрической энергии и фактических объемов оказанных услуг.

$$399\,580,5 - 409\,392,5 = -9\,812,0 \text{ тыс.руб.}$$

Корректировка с учетом изменения полезного отпуска и цен на электрическую энергию проведена по формуле 9.9 Методических указаний № 98-э:

$$ПО_i = \min\left(P_{\phi i-2}; N_{i-2}^{уст} \times \mathcal{E}_{i-2}^{онт. \phi}\right) \times ЦП_{i-2}^{\phi} - \mathcal{E}_{i-2}^{онт. пл} \times N_{i-2}^{уст} \times ЦП_{i-2} \quad (9.9.)$$

где:

$\mathcal{E}_{i-2}^{онт. пл}$ $\mathcal{E}_{i-2}^{онт. \phi}$ - соответственно плановый и фактический объем отпуска электрической энергии в сеть территориальной сетевой организации, определяемый регулирующими органами за год $i-2$ долгосрочного периода регулирования;

$N_{i-2}^{уст}$ - уровень потерь электрической энергии при ее передаче по электрическим сетям, установленный регулирующим органом на долгосрочный период регулирования, к которому относится год $i-2$, в соответствии с пунктом 40(1) Основ ценообразования;

$ЦП_{i-2}$ - прогнозная цена покупки потерь электрической энергии в сетях (с учетом мощности) в году $i-2$, учтенная при установлении тарифа на услуги по передаче электрической энергии по электрическим сетям, принадлежащим на праве собственности или ином законном основании территориальным сетевым организациям;

$ЦП_{i-2}^{\Phi}$ - средневзвешенная фактическая цена покупки потерь электрической энергии в сетях (с учетом мощности) в году i-2;

$П_{i-2}^{\Phi}$ - величина фактических потерь электрической энергии в сетях в году i-2.

Согласно расчетам по формуле 9.9 Методических указаний № 98-э величина корректировки с учетом изменения полезного отпуска и цен на электрическую энергию составит: $27,526 * 2421,84 - 447,016 * 7,41\% * 2273,88 = -8\,639,3$ тыс. руб.

В отчетном периоде у организации возникли дополнительные расходы, недоиспользованные средства, которые в соответствии с п.7 Основ ценообразования будут учтены при корректировке тарифа на 2024 год, в том числе:

дополнительные расходы в части содержания объектов электросетевого хозяйства, признанные департаментом экономически обоснованными в размере 9743,8 тыс.руб. (+ΔНВВ), в том числе:

- на оплату услуг ПАО ФСК ЕЭС – 4 843,1 тыс.руб.,
- на тепловую энергию на хозяйственные нужды – 364,4 тыс.руб.,
- на уплату страховых взносов – 2 346,6 тыс.руб.,
- амортизационные отчисления – 1 087,6 тыс.руб.,
- по налогу на имущество – 1053,3 тыс.руб.,
- по расходам на аренду – 48,8 тыс.руб.;

дополнительный доход в связи с недоиспользованием средств, учтенных в тарифе, относимый на регулируемую деятельность, составил 4,6 тыс.руб. на уплату транспортного налога (-ΔНВВ).

Дополнительные расходы (доходы) в соответствии с п. 7 Основ ценообразования и п. 11 Методических указаний № 98-э подлежат возмещению (изъятию) при корректировке НВВ на 2023г. (+; - ΔНВВ).

В результате общая сумма корректировки НВВ ФГУП «УЭВ» в ценах 2022 года составит 8 712,1 тыс.руб. (-ΔНВВ).

На основании требований формулы 3 Методических указаний № 98-э указанная сумма корректировки, подлежащая учету в составе НВВ ФГУП «УЭВ» на 2024, рассчитана с учетом индексов потребительских цен: $-8\,712,1 * 1,058 * 1,072 = -9\,881,1$ тыс.руб.

Скорректированный расчёт необходимой валовой выручки для осуществления деятельности по передаче электрической энергии в части содержания объектов электросетевого хозяйства на 2024г. приведён в таблице 2.

Таблица 2

№ п.п.	Показатели	Ед. изм.	2020 (базовый уровень)	2021	2022	2023	2024
Долгосрочные параметры (не меняются в течение долгосрочного периода регулирования)							
1.	Индекс эффективности подконтрольных расходов		-	2%	2%	2%	2%
2.	Коэффициент эластичности подконтрольных расходов по количеству активов		-	0,75	0,75	0,75	0,75
3.	Максимальная возможная корректировка НВВ, с учетом достижения установленного уровня надежности и качества услуг		-	2%	2%	2%	2%

Планируемые значения параметров расчета тарифов (определяются перед началом каждого года долгосрочного периода регулирования)							
1.1	Индекс потребительских цен I_j	%		1,067	1,138	1,058	1,072
2.	Количество активов ПЛАН	у.е.	5501,36	5501,36	5543,24	5547,56	5544,61
2.1	Количество активов ФАКТ ue_j , ue_j-1	у.е.	5502,01	5534,02	5524,55	5539,22	5544,61
3.1	Индекс изменения количества активов ИКА $_j$			0,00436	-0,00128	0,00199	0,00073
4.1	Коэффициент индексации факт $K_{индj}$			1,050	1,114	1,039	1,051
	Π^i_j $K_{индj}$						1,278
Расчет подконтрольных расходов							
1.1	Материальные затраты	тыс.руб.	31 950,2	32 438,4	33 346,0	34 660,0	40 820,6
1.1.1	Сырье, материалы, запасные части, инструмент, топливо	тыс.руб.	9 480,6	9 625,5	9894,7	10284,7	12112,7
1.1.2	Работы и услуги производственного характера (в т.ч. услуги сторонних организаций по содержанию сетей и распределительных устройств)	тыс.руб.	22 469,7	22 813,0	23451,2	24375,4	28707,9
1.2	Расходы на оплату труда	тыс.руб.	42 668,0	43 320,0	44531,9	46286,8	54513,9
1.3	Электроэнергия на хоз. нужды	тыс.руб.	205,1	208,2	214,1	222,5	262,1
1.4	Прочие расходы, всего, в том числе:	тыс.руб.	3 454,6	3 507,4	3605,5	3747,6	4413,7
1.5	Подконтрольные расходы из прибыли	тыс.руб.	148,4	150,6	154,9	161,0	189,6
	Подконтрольные расходы, сформированные методом экономически обоснованных расходов	тыс.руб.	78 426,4	79 624,7	81 852,4	85 077,9	100 199,9
	Подконтрольные расходы, сформированные методом экономически обоснованных расходов (70%) и методом сравнения аналогов (30%):	тыс.руб.	75 603,0	76 758,2	78905,6	82015,0	96592,6
Расчет неподконтрольных расходов							
2.1	Оплата услуг ПАО "ФСК-Россети "	тыс.руб.	206987	215748,9	227499,7	279344,8	289029,1
2.2	Теплоэнергия	тыс.руб.	1868,1	1360,8	1319,4	1533,8	1775,0
2.3	Плата за аренду имущества и лизинг						
2.4	Налоги, всего, в том числе:	тыс.руб.	1 491,2	1 044,7	1 201,6	1 637,0	2 307,8
2.4.1	плата за землю	тыс.руб.					
2.3.2	налог на имущество	тыс.руб.	1 413,8	971,8	1130,4	1 572,2	2 241,3
2.3.3	прочие налоги и сборы	тыс.руб.	77,4	72,9	71,2	64,8	66,5
2.4	Отчисления на социальные нужды (ЕСН)	тыс.руб.	12919,9	12645,1	12998,8	13475,4	15870,5
2.5	Аренда	тыс.руб.		8,6	8,6	372,0	387,9
2.8	Амортизация ОС	тыс.руб.	10 929,4	11543,7	12871,4	13 476,6	15 106,7
	Накопленная амортизация прошлых лет				2269,0		
2.9	Прибыль на капитальные вложения	тыс.руб.	4 632,6	4356,3	3261,6	2 960,4	1 645,3
	ИТОГО неподконтрольных расходов	тыс.руб.	238828,2	246708,0	261430,1	312800,0	326122,2
3.	Экономия расходов на оплату потерь					23457,8	24007,7

4.1.	Корректировка по результатам анализа производственно-хозяйственной деятельности	тыс.руб.	-8444,6	-6 158,1	-12 297,1	-14399,3	-9881,1
4.2.	Расходы не включаемые в плату за технологическое присоединение	тыс.руб.		874,6	244,5		
	Корректировка по надежности и качеству					-1909,1	0
4.3.	Корректировка по исполнению Инвестпрограммы	тыс.руб.		0,0	-4 005,3	-987,6	0,0
5.	НВВ всего	тыс.руб	305 986,6	318 182,7	324 277,8	400 976,9	436 841,5
5.1	в том числе : 1 полугодие	тыс.руб	156 053,2	162 273,2	165 381,0	204 498,4	222 789,1
5.2	2 полугодие	тыс.руб	149 933,4	155 909,5	158 896,7	196 478,5	214 052,3
	<i>Изменение НВВ</i>	%		104,0	101,9	123,7	108,9

5. Основные показатели для формирования необходимой валовой выручки на покупку потерь

Расходы на покупку технологического расхода электрической энергии (потерь) в сетях составят 108 267,1 тыс.руб. и рассчитаны исходя из:

- объема технологического расхода (потерь) электрической энергии в сетях, относимого на сторонних потребителей – 36,8500 млн.кВтч, в том числе в первом полугодии – 18,7935 млн.кВтч, во втором полугодии – 18,0565 млн.кВтч и рассчитанного исходя из планируемого отпуска электрической энергии в сеть и уровня потерь (%), утверждённого приказом департамента от 23.12.2019 № 754-ЭЭ «Об установлении долгосрочных параметров регулирования для территориальных сетевых организаций в Новосибирской области, в отношении которых тарифы на услуги по передаче электрической энергии устанавливаются на основе долгосрочных параметров регулирования деятельности территориальных сетевых организаций, на 2020-2024 годы», в размере 7,41% (согласно Сводному прогнозному балансу).

- цены (тарифа) покупки потерь электрической энергии, учитываемой при установлении тарифа на услуги по передаче электрической энергии на 2024г., которая составит 2,93805 руб./кВтч. (сформирована с учетом прогнозных свободных (нерегулируемых) цен на электрическую энергию и свободных (нерегулируемых) цен на мощность за 1 МВт пикового потребления по субъектам Российской Федерации на 2024 год по данным Ассоциации "НП Совет рынка" по состоянию на 01.11.2023г., планируемой к утверждению величины сбытовой надбавки гарантирующего поставщика АО «Новосибирскэнергосбыт» и платы за услуги, оказание которых неразрывно связано с процессом снабжения потребителей электрической энергией, рассчитанных с учетом индексов роста цен по данным Минэкономразвития России на 2024 год).

6. Балансовые показатели для расчета индивидуальных тарифов на услуги по передаче электрической энергии

Объём услуг по передаче электрической энергии ФГУП «УЭВ» на 2024г. сформирован на основании предложения организации, учтенном в Сводном прогнозном балансе и включает:

сальдированный переток мощности в объеме 66,9069 МВт, в том числе на первое полугодие – 68,2624 МВт, на второе полугодие – 65,5513 МВт;

сальдированный переток электрической энергии, в объеме 497,3500 млн.кВтч. в том числе на первое полугодие – 253,6485 млн.кВтч., на второе полугодие – 243,7015 млн.кВтч.

7. Скорректированный расчет индивидуальных тарифов на услуги по передаче электрической энергии ФГУП «УЭВ» на 2024 год

Таблица 3

Наименование	ед. изм.	2023г.	2024г.	в т.ч.	
				1 полугодие	2 полугодие

Суммарный сальдированный переток мощности	МВт.	67,070	66,9069	68,2624	65,5513
НВВ на содержание сетей	тыс.руб.	400976,9	436841,5	222789,1	214052,3
Ставка на содержание	руб/МВт. мес.	498203,97	544091,50	543952,80	544235,90
Суммарный сальдированный переток электрической энергии	млн.кВт.ч.	480,4750	497,3500	253,6485	243,7015
Технологический расход (потери) электрической энергии	млн. кВт.ч.	35,5950	36,8500	18,7935	18,0565
то же в процентах	%	7,41	7,41	7,41	7,41
Тариф на оплату технологического расхода (потерь) электрической энергии	руб/кВт.ч.	2,76227	2,93805	2,93805	2,93805
НВВ на оплату технологического расхода (потерь) электрической энергии	тыс.руб.	98323,1	108267,1	55216,2	53050,9
Ставка на оплату технологического расхода (потерь) электрической энергии	руб/МВт.ч.	204,64	217,69	217,69	217,69
Одноставочный тариф	руб/кВт.ч.	1,03918	1,09603	1,09603	1,09603
Отклонение в % (год к году)					
Ставка на содержание	%		109,2		
Ставка на оплату технологического расхода (потерь) электрической энергии	%		106,4		
Одноставочный тариф	%		105,5		

Рост ставки на содержание объектов электросетевого хозяйства и одноставочного тарифа относительно 2023 года обусловлен существенным ростом подконтрольных расходов на 17,8% за счет учета фактических параметров при определении коэффициента индексации.

8.Формирование объема услуг и НВВ ФГУП «УЭВ» в части деятельности по передаче электрической энергии в целом по предприятию, с учетом корректировки значений параметров расчёта тарифов на услуги по передаче электрической энергии на 2024г.

Объём и структура энергопотребления ФГУП «УЭВ» на 2023-2024 г.г. приведены в таблице 4.

Таблица 4
млн. кВтч.

Показатели	План 2023	План 2024	Отклонение	Отклонение в %	1 полугодие 2024г	2 полугодие 2024г
1. Отпуск электрической энергии в сеть, всего:	530,862	551,1588	20,297	103,8%	281,091	270,068
2. Объем электропотребления ТС-1	22,490	22,4901	0,000	100,0%	11,470	11,020
3. Объем отпуска электрической энергии в сеть ФГУП «УЭВ» (без ТС-1), в т.ч.:	508,372	528,669	20,297	104,0%	269,621	259,048
3.1 Потребление электроэнергии на собственные и хозяйственные нужды без ТС-1	27,897	31,319	3,422	112,3%	15,973	15,346
3.2. Объем электроэнергии для передачи потребителям	480,475	497,3500	16,8750	1,0351	253,6485	243,7015

3.2.1 Технологический расход электроэнергии на её передачу (потери), относимый на сторонних потребителей	35,595	36,8500	1,255	103,5%	18,7935	18,0565
%	7,41%	7,41%	0,000	100,0%	7,41%	7,41%
3.2.2. Полезный отпуск сторонним потребителям	444,880	460,500	15,620	103,5%	234,855	225,645
Мощность	67,070	66,9069			68,2624	65,5513

III. Анализ экономической обоснованности величины прибыли, необходимой для эффективного функционирования организаций, осуществляющих регулируемую деятельность

В составе НВВ организации, осуществляющей регулируемую деятельность по передаче электрической энергии, в неподконтрольных расходах учтены расходы на финансирование капитальных вложений из прибыли в течение текущего долгосрочного периода регулирования. Так, расходы на финансирование капитальных вложений из прибыли в составе НВВ ФГУП «УЭВ» учитывались в 2020 году в размере 4 632,6 тыс. руб., в 2021 году в размере 4 356,3 тыс.руб., в 2022 году - 3261,6 тыс. руб., в 2023 году – 2960,4 тыс. руб. На 2024 год расходы на финансирование капитальных вложений из прибыли учтены в размере 1645,3 тыс.руб. В соответствии с пунктом 38 Основ ценообразования, а также пунктом 11 Методических указаний 98-э, указанные расходы не превышают 12% от необходимой валовой выручки регулируемой организации, определенной в соответствии с Методическими указаниями 98-э. Расходы на финансирование капитальных вложений из прибыли являются источником финансирования утвержденной приказом Министерства жилищно-коммунального хозяйства и энергетики Новосибирской области от 12.07.2019 № 134 Инвестиционная программа «Развитие системы электроснабжения Советского района (Академгородок) г. Новосибирска на период 2020-2024 годов».

IV. Основные экономические показатели, связанные с деятельностью по передаче электрической энергии с учётом корректировки

Таблица 5
тыс.руб.

Показатели	План на 2023г.	Расходы на содержание отнесенные на сторонних, 2023	Предложение департамента на 2024г.	Расходы на содержание отнесенные на сторонних, 2024	отклонение от плана 2023г	в % к плану 2023г
Подконтрольные расходы, сформированные методом экономически обоснованных расходов (70%) и методом сравнения аналогов (30%):	87 056,7	82 015,03	102 530,4	96 592,61	15473,7	117,8
Подконтрольные расходы, сформированные методом экономически обоснованных расходов:	90 307,8	85 077,9	106 359,4	100 199,9	16051,6	117,8
услуги производственного характера	25 873,8	24 375,4	30 472,6	28 707,9	4598,9	117,8
- прочие услуги	2 653,9	2 500,2	3 125,6	2 944,5	471,7	117,8
- на ремонт	23 219,9	21 875,2	27 347,1	25 763,4	4127,2	117,8
материалы	10 916,9	10 284,7	12 857,3	12 112,7	1940,4	117,8
- вспомогат (на сод. зданий)	1 372,7	1 293,2	1 616,6	1 523,0	244,0	117,8
- ГСМ	3 161,6	2 978,5	3 723,5	3 507,9	561,9	117,8
- материалы на ремонт	6 382,7	6 013,0	7 517,1	7 081,8	1134,5	117,8
электрическая энергия на хоз. нужды	236,2	222,5	278,2	262,1	42,0	117,8
затраты на оплату труда	49 132,1	46 286,8	57 865,0	54 513,9	8732,9	117,8
прочие расходы:	3 978,0	3 747,6	4 685,1	4 413,7	707,1	117,8
страхование	15,1	14,2	17,7	16,7	2,7	117,8

услуги банков	18,8	17,7	22,1	20,8	3,3	117,8
услуги сторонних организаций	3 471,0	3 269,9	4 087,9	3 851,2	616,9	117,8
услуги связи	520,3	490,2	612,8	577,3	92,5	117,8
охрана объектов	904,6	852,2	1 065,4	1 003,7	160,8	117,8
расходы по охране труда	1 423,0	1 340,6	1 675,9	1 578,9	252,9	117,8
консульт., аудит. и юрид. услуги (АУП)	90,3	85,1	106,3	100,2	16,0	117,8
поверка приборов	242,3	228,3	285,4	268,8	43,1	117,8
инф.-выч. обслуживание	166,3	156,7	195,9	184,5	29,6	117,8
командировочные расходы	108,7	102,4	128,0	120,6	19,3	117,8
вода, стоки	73,7	69,4	86,8	81,8	13,1	117,8
Плата за предельно допустимые выбросы (сбросы)	15,4	14,5	18,1	17,1	2,7	117,8
подготовка кадров	135,6	127,7	159,7	150,4	24,1	117,8
прочие	264,0	248,7	310,9	292,9	46,9	117,8
Подконтрольные расходы из прибыли	170,9	161,0	201,2	189,6	30,4	117,8
Неподконтрольные расходы	314 674,6	312 800,0	328 301,3	326 122,2	13626,6	104,3
Оплата услуг ПАО "ФСК-Россети"	279 344,8	279 344,8	289 029,1	289 029,1	9684,2	103,5
тепловая энергия на хозяйственные нужды	1 628,1	1 533,8	1 884,1	1 775,0	256,0	115,7
страховые взносы и платежи по обязательному страхованию от несчастных случаев	14 303,7	13 475,4	16 846,1	15 870,5	2542,4	117,8
<i>справочно: отчисления в % от ФОТ</i>	<i>30,20</i>		<i>30,20</i>		<i>0,0</i>	<i>100,0</i>
амортизация	14 305,1	13 476,6	16 035,4	15 106,7	1730,3	112,1
прибыль на капитальные вложения	2 960,4	2 960,4	1 645,3	1 645,3	-1315,1	55,6
налог транспортный	68,7	64,8	70,6	66,5	1,8	102,7
налог на имущество	1 668,9	1 572,2	2 379,1	2 241,3	710,2	142,6
арендная плата	394,9	372,0	411,7	387,9	16,8	104,3
налог на прибыль	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
Расходы на содержание объектов электросетевого хозяйства, всего	401 731,3	394 815,1	430 831,6	422 714,8	29100,3	107,2
Доля расходов, относимая на услуги по передаче электрической энергии, %	94,2	94,2	94,2	94,2	0,0	100,0
Расходы на содержание объектов электросетевого хозяйства, относимые на услуги по передаче электрической энергии	394 815,1	394 815,1	422 714,8	422 714,8	27899,8	107,1
Расходы на покупку технологического расхода (потерь), относимых на услуги по передаче э/э	98 323,2	98 323,2	108 267,1	108 267,1	9944,0	110,1
Выпадающие доходы (изъятие средств), всего:		6 161,8		14 126,6	7964,8	229,3
Экономия расходов на оплату потерь		23 457,80		24 007,70	549,9	102,3
Корректировка по результатам анализа		-14 399,3		-9 881,1	4518,2	68,6
Корректировка по достижению показателей по надежности и качеству		-1 909,10		0,00	1909,1	0,0
Корректировка по исполнению Инвестпрограммы		-987,6		0,0	987,6	0,0
Необходимая валовая выручка (НВВ) от деятельности по оказанию услуг по передаче э/э, всего:	101,5	499 300,0	101,9	545 108,6	45808,6	109,2

в т. ч. на содержание электросетевого хозяйства	100,0	400 976,9	101,9	436 841,5	35864,6	108,9
на оплату технологического расхода (потерь)	108,1	98 323,2	101,8	108 267,1	9944,0	110,1
Удельный размер НВВ на содержание объектов электросетевого хозяйства, руб/кВтч		0,83454		0,87834	0,0438	105,2
Одноставочный тариф на услуги по передаче электроэнергии, руб/кВтч		1,03918		1,09603	0,0568	105,5
Условные единицы		5 547,56		5 544,61	-2,95	99,9

Начальник отдела регулирования
электроэнергетики

А.А. Меленчук

Уполномоченный по делу

Е.В. Бойко