

Доклад

по результатам корректировки необходимой валовой выручки и тарифов на тепловую энергию (мощность), поставляемую Открытым акционерным обществом «Российские железные дороги» в лице Новосибирского территориального участка ой дирекции по тепловодоснабжению - структурного подразделения Центральной дирекции по тепловодоснабжению - филиала ОАО «РЖД» в системе теплоснабжения, источником тепловой энергии в которой является котельная ОПМС-19, расположенная городе Барабинске Барабинского района Новосибирской области, на 2024 год в рамках долгосрочного периода регулирования 2023-2027 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 Открытым акционерным обществом «Российские железные дороги» в лице Новосибирского территориального участка ой дирекции по тепловодоснабжению - структурного подразделения Центральной дирекции по тепловодоснабжению - филиала ОАО «РЖД» (ОГРН 1037739877295, ИНН 7708503727) (далее – *Новосибирский территориальный участок Западно-Сибирской дирекции по тепловодоснабжению, организация, ТСО*) в системе теплоснабжения, источником тепловой энергии в которой является котельная ОПМС-19, расположенная в городе Барабинске Барабинского района Новосибирской области, и долгосрочных параметров регулирования на долгосрочный период 2023-2027 годов, произведена корректировка необходимой валовой выручки (далее – *НВВ*) и тарифов на тепловую энергию на 2024 год, в том числе по полугодиям.

Новосибирский территориальный участок Западно-Сибирской дирекции по тепловодоснабжению обратился в департамент с заявлением о корректировке тарифов на тепловую энергию (мощность) на 2024 год при долгосрочном периоде регулирования 2023-2027 годов (входящий от 27.04.2023 № 882/33).

Департамент письмом от 03.05.2023 № 882/33 известил ТСО об открытии дела о корректировке тарифов на тепловую энергию (мощность) на 2024 год при долгосрочном периоде регулирования 2023-2027 годов.

Деятельность организации по производству тепловой энергии потребителям осуществляется на теплоэнергетическом комплексе, состоящем из одной котельной с тепловыми сетями и эксплуатируются на праве собственности, а именно:

- котельная установленной мощностью 1,77 Гкал/час, расположена по адресу: Новосибирская область, станция Барабинск (свидетельство о государственной регистрации права от 11.03.2004, кадастровый номер 54:31:010503:0003:50:405:001:003542530:0002);
- сети теплофикационные протяженностью 0,548 км, адрес регистрации: Новосибирская область, станция Барабинск (свидетельство о государственной регистрации права от 11.03.2004 кадастровый номер 54:31:010503:0003:50:405:001:003542530:0006).

Тарифы на тепловую энергию (мощность) на долгосрочный период регулирования 2023-2027 годов установлены приказом департамента от 18.11.2022 № 410-ТЭ «Об установлении долгосрочных параметров регулирования и тарифов на тепловую энергию (мощность), поставляемую Открытым акционерным обществом «Российские железные дороги» в лице Новосибирского территориального участка Западно-Сибирской дирекции по

тепловодоснабжению - структурного подразделения Центральной дирекции по тепловодоснабжению - филиала ОАО «РЖД» потребителям на территориях города Оби и города Барабинска Барабинского района Новосибирской области в системах теплоснабжения, источниками тепловой энергии в которых являются котельные ОПМС-19, расположенные в городе Оби и городе Барабинске Барабинского района Новосибирской области, на долгосрочный период регулирования 2023-2027 годов».

ТСО применяет общую систему налогообложения. Расходы на энергоресурсы, материалы и услуги определены без учета НДС.

Во исполнение требований статьи 7 Федерального закона от 27.07.2010 № 190-ФЗ «О теплоснабжении» (далее - *Федеральный закон №190-ФЗ*), пункта 10 Основ ценообразования № 1075, приказа ФСТ России от 12.04.2013 № 91 Новосибирский территориальный участок Западно - Сибирской дирекции по тепловодоснабжению ведет отдельный бухгалтерский учет по видам деятельности в соответствии с утвержденной учетной политикой.

Программа энергосбережения и повышения энергетической эффективности утверждена главным механиком 20.09.2022г.

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

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 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:

Индексы цен по Прогнозу, %	ИПЦ	Уголь	Электроэнергия
2024 год	107,2	105,0	105,6

I. Баланс тепловой энергии

На территории города Барабинска Барабинского района Новосибирской области действует «Схема теплоснабжения города Барабинска Барабинского района Новосибирской области на 2012-2015 гг. и на период до 2025 года», утвержденная постановлением администрации города Барабинска Барабинского района Новосибирской области от 25.06.2014 № 314 (далее – *Схема теплоснабжения города Барабинска*).

Схема теплоснабжения города Барабинска Барабинского района Новосибирской области актуализирована на 2024 год постановлением администрации города Барабинска Барабинского района Новосибирской области «Об утверждении схемы теплоснабжения города Барабинска Барабинского района Новосибирской области (Актуализация на 2024 год)» от 09.02.2023 № 102 в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 22.02.2012 № 154 «О требованиях к схемам теплоснабжения, порядку их разработки и утверждения».

Ввиду отсутствия в схеме теплоснабжения балансовых показателей отпуска тепловой энергии для потребителей теплоснабжающей организации Новосибирского территориального участка Западно-Сибирской дирекции по тепловодоснабжению, объем полезного отпуска тепловой энергии предлагается предусмотреть на 2024 год в размере **3216,97 Гкал** согласно п.22 Основ ценообразования № 1075 и п. 18 Методических указаний № 760-э на основании количественной оценки ожидаемого уровня потребления тепловой энергии, максимальных часовых нагрузок, а так же 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 объёма полезного отпуска, предусмотренного на 2024 год, технологических потерь тепловой энергии в сетях организации (долгосрочный параметр регулирования).

В составе потребителей присутствует категория «население».

II. Корректировка необходимой валовой выручки и тарифов на тепловую энергию (мощность), поставляемую Новосибирским территориальным участком Западно-Сибирской дирекции по тепловодоснабжению в системе теплоснабжения, источником тепловой энергии в которой является котельная ОПМС-19, расположенная в городе Барабинске Барабинского района Новосибирской области, на 2024 год в рамках долгосрочного периода регулирования 2023-2027 годов.

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 **4 991,45** тыс. руб.

1. Величина операционных расходов на 2024 год составит 3057,19 тыс.руб.

Корректировка расходов на 2024 год произведена с учётом пункта 59 Основ ценообразования № 1075 исходя из базовых расходов, установленных на 2023 год, с применением индекса потребительских цен (107,2%) на 2024 год, 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 307,10 тыс.руб.

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

2.1. Страховые взносы на обязательное социальное страхование учтены в размере 291,75 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).

2.2. Амортизация основных средств и нематериальных активов учтена в размере 15,35 тыс.руб. в соответствии с представленными ТСО инвентарными карточками исходя из максимальных сроков полезного использования, установленных Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 №1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

3. Величина расходов на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя составит 1627,16 тыс.руб.

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

Расходы на топливо (уголь) определены в размере 1627,16 тыс.руб. следующим образом.

Объёмы приобретаемого топлива 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 2024 год балансовых показателей.

Цена на уголь является нерегулируемой. Согласно п. 28 Основ ценообразования № 1075 при определении плановых (расчетных) значений расходов (цен) органом регулирования учитываются цены, установленные в договорах, заключенных в результате проведения торгов. Цену угля предлагается принять в размере 2231,37 руб./т по действующему в 2023 году договору поставки угля от 08.10.2019 №3607294 с АО «УК «Кузбассразрезуголь» на основании проведения торгов №5183/ОАЭ-РЖДС/19/2.

4. Расходы из прибыли в составе НВВ на 2024 год не предусмотрены в связи с тем, что оценить фактические понесенные расходы, относимые на производство тепловой энергии по итогам 2022 года, по указанной статье в разрезе структуры организации, а так же сформировать экономически обоснованный уровень расходов на 2024 год не представляется возможным.

5. Предпринимательская прибыль не учтена в соответствии с формулой 20 Методических указаний № 760-э и пунктом 74(1) Основ ценообразования № 1075, согласно которым расчетная предпринимательская прибыль включается в состав необходимой валовой выручки регулируемой организации до начала долгосрочного периода регулирования в размере, определенном в соответствии с Основами ценообразования № 1075, и в течение долгосрочного периода регулирования не корректируется.

6. Корректировку необходимой валовой выручки с целью учета выпадающих доходов за 2022 год, заявленную Новосибирским территориальным участком Западно-Сибирской дирекции по тепловодоснабжению, при формировании НВВ на 2024 год предлагается не предусматривать.

III. Тарифы на тепловую энергию (мощность) на 2024 год

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

тарифы на тепловую энергию (мощность) в горячей воде, поставляемую Открытым акционерным обществом «Российские железные дороги» в лице филиала Центральной дирекции по тепловодоснабжению структурного подразделения Западно-Сибирской дирекции по тепловодоснабжению Новосибирского территориального участка потребителям на территории города Барабинска, на 2024 год в следующих размерах:

для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме подключения:

- на период с 01.01.2024 по 30.06.2024 – **1 494,83 руб./Гкал** (без НДС);
- на период с 01.07.2024 по 31.12.2024 – **1 636,76 руб./Гкал** (без НДС);

для населения:

- на период с 01.01.2024 по 30.06.2024 – **1 793,80 руб./Гкал** (с НДС 20,0%);
- на период с 01.07.2024 по 31.12.2024 – **1 964,11 руб./Гкал** (с НДС 20,0%).

Предусмотрен НДС 20% в соответствии с пунктом 3 статьи 164 НК РФ.

Плановые показатели Новосибирского территориального участка Западно-Сибирской дирекции по тепловодоснабжению в системе теплоснабжения, источником тепловой энергии в которой является котельная ОПМС-19, расположенная в городе Барабинске Барабинского района Новосибирской области, на 2024 год отражены в Приложении к докладу.

Консультант отдела
регулирования тепло - и газоснабжения



М.Н. Трофименко



**Корректировка необходимой валовой выручки и тарифов на тепловую энергию для теплоснабжающей организации ОАО "РЖД"
Новосибирский территориальный участок Западно-Сибирской дирекции по тепловодоснабжению (котельная ОПМС-19 ст. Барабинск) на
2024 год при долгосрочном периоде регулирования 2023 - 2027 годы**

№ п/п	Наименование расходов	Ед.изм.	2023 год	2024 год	2024 год	2024 год	
			План департамента (базовый)	Предложение ТСО	Проект департамента (корректировка)	отклонение (проект ДТ - предл. ТСО)	% отклонения проект ДТ от предл. ТСО
Баланс тепловой энергии							
1	Отпуск тепловой энергии тепловым источником (выработка)	Гкал	3 479,11	3 241,61	3 460,24	218,63	6,74
	Расход теплоты на собственные нужды	Гкал	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	то же в % от выработки тепловой энергии	%	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00
	Отпуск тепловой энергии, поставляемой с коллекторов источника тепловой энергии	Гкал	3 479,11	3 241,61	3 460,24	218,63	6,74
2	Отпуск тепловой энергии в тепловую сеть	Гкал	3 479,11	3 241,61	3 460,24	218,63	6,74
	Потери тепловой энергии в сети	Гкал	243,27	259,33	243,27	-16,06	-6,19
	то же в % к отпуску тепловой энергии в тепловую сеть	%	6,99%	8,00%	7,03%		
3	Отпуск тепловой энергии из тепловой сети (полезный отпуск)	Гкал	3 235,84	2 982,28	3 216,97	234,69	7,87
	- население	Гкал	109,15	109,15	109,15		
	- собственные нужды		3 126,69	2 873,13	3 107,82		
Индексы Минэкономразвития по видам ресурсов							
	Уголь	%	87,50		105,00		
	Мазут	%	98,60		107,70		
	Электроэнергия	%	108,00		105,60		
	Тепловая энергия (с 1 июля) НСО	%	109,00		109,50		
	Железнодорожные перевозки	%	108,00		110,75		
	Водоснабжение, водоотведение НСО	%	109,00		109,50		
Долгосрочные параметры регулирования (не меняются в течение долгосрочного периода регулирования)							
4	Базовый уровень операционных расходов	тыс руб.	2 880,66		x		
5	Индекс эффективности операционных расходов (ИР)		1%		1%		
6	Показатели энергосбережения энергетической эффективности, в том числе						
	удельный расход топлива на производство единицы тепловой энергии	кг/Гкал	168,07		168,07		
	величина технологических потерь при передаче тепловой энергии по тепловым сетям	Гкал	243,27		243,27		
Планируемые значения параметров расчета тарифов (определяются перед началом каждого года долгосрочного периода регулирования)							
7	Индекс потребительских цен на расчетный период регулирования (ИПЦ)	%	106,00		107,20		
8	Индекс изменения количества активов по производству (передаче) тепловой энергии (ИКА)						
	- установленная тепловая мощность источника тепловой энергии	Гкал/ч	1,77		1,77		
9	Коэффициент эластичности затрат по росту активов (Кэл)		0,75		0,75		
10	Коэффициент индексации		1,04940		1,06128		
Расчёт необходимой валовой выручки (общая система налогообложения)							
№ п/п	Наименование расходов	Ед.изм.	2023 год	2024 год	2024 год	2024 год	
			План департамент	Предложение ТСО	Проект департамента (корректировка)	отклонение (проект ДТ - предл. ТСО)	% отклонения проект ДТ от предл. ТСО
Операционные расходы							
1	Расходы на приобретение сырья и материалов, в том числе:	тыс руб.	53,74	31,17	57,03	25,86	82,97
	На текущий и капитальный ремонт (хозяйственный способ)	тыс руб.					
	На текущее содержание и техническое обслуживание	тыс руб.	53,74	31,17	57,03	25,86	82,97
2	Расходы на оплату труда всего	тыс руб.	910,28	2219,50	966,06	-1 253,44	-56,47
	в том числе						
	Оплата труда ремонтного персонала	тыс руб.	772,02	1461,46	819,33	-642,13	-43,94
	среднемесячная оплата труда	руб./мес.	37 259,52	43495,70	39542,79	-3 952,91	-9,09
	численность	чел.	2,80	2,80	2,80	0,00	0,00
	Оплата труда АУП	тыс руб.	138,26	758,04	146,74	-611,30	-80,64
	среднемесячная оплата труда	руб./мес.	47 481,06	105283,38	50390,70	-54 892,68	-52,14
	численность	чел.	0,24	0,60	0,24	-0,36	-59,56
3	Расходы на оплату работ и услуг производственного характера, выполняемых по договорам со сторонними организациями	тыс руб.	1 702,18	2021,59	1806,49	-215,10	-10,64

4	Расходы на оплату иных работ и услуг выполняемых по договорам с организациями	тыс руб	16,40	1,18	17,40	16,22	1 375,00
	расходы на оплату других работ и услуг	тыс руб	16,40	1,18	17,40	16,22	1 375,00
5	Расходы на служебные командировки	тыс руб	0,00	5,19	0,00	-5,19	-100,00
6	Расходы на обучение персонала	тыс руб	70,01	66,91	74,30	7,39	11,04
7	Прочие расходы	тыс руб	128,05	171,06	135,90	-35,16	-20,56
	общехозяйственные расходы	тыс руб	128,05	171,06	135,90	-35,16	-20,56
8	ИТОГО операционные расходы	тыс.руб.	2 880,66	4516,60	3 057,19	-1 459,41	-32,31
9	Отчисления на социальные нужды	тыс руб	274,91	670,29	291,75	-378,54	-56,47
	процент отчислений на социальные нужды	%	30,2%	30,20%	30,2%	0,00	0,00
10	Амортизация основных средств и нематериальных активов	тыс руб	33,39	15,35	15,35	0,00	0,00
11	Итого неподконтрольные расходы	тыс.руб.	308,30	685,64	307,10	-378,54	-55,21
12	Расходы на топливо (по видам топлива)	тыс руб	1 353,24	2724,60	1 627,16	-1 097,44	-40,28
	Уголь	тыс руб	1 353,24	2724,60	1 627,16	-1 097,44	-40,28
	объем топлива	т	733,20	759,00	729,22	-29,78	-3,92
	цена топлива с учётом транспортировки	руб/т	1 845,67	3589,72	2231,37	-1 358,35	-37,84
13	Расходы на электрическую энергию	тыс руб	294,82	0,00	0,00	0,00	0,00
	расход электроэнергии на технологические цели	тыс кВт*ч	66,10	0,00	0,00	0,00	0,00
	цена на электроэнергию	руб /кВт*ч	4,46	0,00	0,00	0,00	0,00
14	ИТОГО расходы на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя	тыс.руб.	1 648,06	2724,60	1 627,16	-1 097,44	-40,28
15	Прибыль (расходы из прибыли)	тыс руб	0,00	376,46	0,00	-376,46	-100,00
16	Предпринимательская прибыль	тыс руб	0,00	319,93	0,00	-319,93	-100,00
17	Корректировка с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов	тыс руб	0,00	141,20	0,00	-141,20	-100,00
	ИТОГО необходимая валовая выручка (расходы всего)	тыс.руб.	4 837,02	8764,43	4 991,45	-3 772,98	-43,05
	1 полугодие	тыс руб		2674,80	2 885,29		
18	2 полугодие	тыс руб		6089,63	2 106,16		
	Полезный отпуск тепловой энергии	Гкал	3 235,84	2 982,28	3 216,97		
	1 полугодие	Гкал		1789,37	1 930,18		
19	2 полугодие	Гкал		1192,91	1 286,79		
	Тарифы на тепловую энергию (без НДС)	руб/Гкал	1 494,83	2938,83	1 551,60		
	1 полугодие	руб/Гкал			1 494,83		
20	2 полугодие	руб/Гкал			1 636,76		
	рост тарифа	%	108,996%		109,5%		
	Тарифы на тепловую энергию (с НДС)	руб/Гкал	1 793,80		1 861,92		
	1 полугодие	руб/Гкал			1 793,80		
	2 полугодие	руб/Гкал			1 964,11		
	рост тарифа	%	109,0%		109,5%		
Справочно							
	Удельный расход электроэнергии на технологические цели	кВтч/Гкал	19,00		19,00		
	Удельный расход воды на технологические цели	м3/Гкал	1,00		1,00		
	Удельный расход топлива на технологические цели	кгнт/Гкал	210,74	0,00	210,74		
	Удельный расход условного топлива на технологические цели		168,07	0,00	168,07		
	Объем топлива на технологические цели (условное топливо)	кгут					
	Объем топлива на технологические цели (натуральное топливо)	кг					
	Переводной коэффициент (качество топлива)		0,80	0,00	0,80		
	Цена угля (с учётом НДС)	руб/т					
	Переводной коэффициент (качество топлива)						
	Мощность источников тепловой энергии	Гкал/час	1,77	1,77	1,77		
	Количество установленных котлов	ед	3	3	3		
	Протяженность тепловых сетей	км	0,548	0,548	0,548		
	Средний диаметр тепловых сетей	мм	73,99	73,99	73,99		