

**Доклад**  
**по результатам корректировки необходимой валовой выручки и тарифов на тепловую**  
**энергию, поставляемую Муниципальным унитарным предприятием «Раисинское**  
**жилищно-коммунальное хозяйство» потребителям Раисинского сельсовета Убинского**  
**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 Муниципальным унитарным предприятием «Раисинское жилищно-коммунальное хозяйство» (ОГРН 1075464001656, ИНН 5439000398) (далее – МУП «Раисинское ЖКХ», организация, ТСО) потребителям Раисинского сельсовета Убинского района Новосибирской области, и долгосрочных параметров регулирования на долгосрочный период 2023 - 2027 годы, произведена корректировка необходимой валовой выручки (далее НВВ) и тарифов на тепловую энергию на 2024 год, в том числе по полугодиям.

МУП «Раисинское ЖКХ» является теплоснабжающей организацией, осуществляющей регулируемую деятельность по производству и передаче тепловой энергии потребителям Раисинского сельсовета Убинского района Новосибирской области. В материалах дела отсутствуют расчет полезного отпуска, расчет расходов и необходимой валовой выручки в сфере теплоснабжения, а также отсутствует расчет цен (тарифов).

Деятельность организации по производству и передаче тепловой энергии потребителям осуществляется на теплоэнергетическом комплексе, состоящем из 2 угольных котельных (суммарная установленная мощность 2,68 Гкал/ч) с двумя котлами в каждой и тепловых сетей (протяжённость 4,07 км), расположенном в селе Раисино Раисинского сельсовета Убинского района Новосибирской области. Основные средства для осуществления регулируемой деятельности (котельные и тепловые сети) находятся в муниципальной собственности и переданы ТСО в хозяйственное ведение на основании договора № 1 от 01.01.2008.

Долгосрочные параметры регулирования и тарифы на тепловую энергию (мощность) на долгосрочный период регулирования 2023 - 2027 годы установлены приказом департамента от 18.11.2022 № 381-ТЭ «Об установлении долгосрочных параметров регулирования и тарифов на тепловую энергию (мощность), поставляемую теплоснабжающими организациями потребителям на территории Убинского района Новосибирской области, на долгосрочный период регулирования 2023-2027 годов».

МУП «Раисинское ЖКХ» обратилось в департамент с заявлением от 28.04.2023 о корректировке тарифов на тепловую энергию (мощность) на 2024 год в рамках долгосрочного периода регулирования 2023-2027 гг.

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, руководствуясь пунктами 2, 4 Регламента открытия дел об установлении регулируемых цен (тарифов) и отмене регулирования тарифов в сфере теплоснабжения, утверждённого приказом Федеральной службы по тарифам от 07.06.2013 № 163, письмом от 10.05.2023 № 1218/33 департамент известил ТСО об открытии дела по инициативе департамента.



МУП «Раисинское ЖКХ» применяет упрощённую 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 Налогового кодекса Российской Федерации (часть вторая) (в ред. Федерального закона от 03.08.2018 № 303-ФЗ).

Организация осуществляет отдельный бухгалтерский учёт по видам деятельности, предусмотренный ст. 7 Федерального закона от 27.07.2010 № 190-ФЗ «О теплоснабжении» (далее - *Федеральный закон № 190-ФЗ*) и п. 10 Основ ценообразования № 1075.

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

Программа энергосбережения и повышения энергетической эффективности МУП «Раисинское ЖКХ» утверждена приказом директора МУП «Раисинское ЖКХ» от 17.05.2021 № 11.

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

При проведении корректировки НБВ и тарифов на тепловую энергию на 2024 год департамент руководствовался прогнозом 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*).

Основные параметры Прогноза, применяемые при проведении корректировки на 2024 год, приведены в следующей таблице.

| Индексы цен по Прогнозу, % | ИПЦ   | Электроэнергия |
|----------------------------|-------|----------------|
| 2023 год                   | 105,8 | 112,0          |
| 2024 год                   | 107,2 | 105,6          |

### **Баланс тепловой энергии**

На территории села Раисино Раисинского сельсовета Убинского района Новосибирской области действует «Схема теплоснабжения с. Раисино Раисинского сельсовета Убинского района Новосибирской области на 2021 год и на период до 2030 года», утвержденная решением Администрации Раисинского сельсовета Убинского района Новосибирской области от 10.11.2021 № 52-па (далее – *Схема теплоснабжения села Раисино*).

Актуализация на 2024 год Схемы теплоснабжения села Раисино утверждена постановлением Администрации Раисинского сельсовета Убинского района Новосибирской области от 01.06.2023 № 29-па в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 22.02.2012 № 154 «О требованиях к схемам теплоснабжения, порядку их разработки и утверждения».

Согласно пункту 9 Методических указаний № 760-э в связи с отсутствием информации о размере полезного отпуска в актуализированной Схеме теплоснабжения села Кожурла на 2024 год расчетный объем полезного отпуска тепловой энергии определен 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 2024 год объем полезного отпуска тепловой энергии (мощности) в размере **3326,56 Гкал**, что соответствует объёму полезного отпуска, рассчитанного исходя из 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 объёма полезного отпуска, предусмотренного на 2024 год, технологических потерь тепловой энергии в сетях организации (долгосрочный параметр регулирования).

В составе потребителей тепловой энергии присутствует категория «население».

Корректировка необходимой валовой выручки (НВВ) МУП «Раисинское ЖКХ» на осуществление деятельности по производству и передаче тепловой энергии, на 2024 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 **7006,95 тыс. руб.**

**1. Величина операционных расходов составит 2367,83 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 562,87 тыс. руб.**

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

- отчисления на социальные нужды учтены в размере 492,80 тыс. руб. (30,2 % от фонда оплаты труда (от ФОТ), рассчитанные исходя из тарифов страховых взносов на обязательное пенсионное страхование, на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, на обязательное медицинское страхование 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 ФОТ 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) (для 1 класса профессионального риска по виду деятельности «Производство пара и горячей воды (тепловой энергии) котельными»);

- расходы на уплату налогов, сборов и других обязательных платежей исключены в полном объеме ввиду отсутствия подтверждающих документов;

- расходы на налог, уплачиваемый в связи с применением упрощённой системы налогообложения, предусмотрены в размере 70,07 тыс.руб. в соответствии со статьей 346.18 Налогового кодекса Российской Федерации (1,0% от доходов).

**3. Величина расходов на энергетические ресурсы составит 4076,25 тыс. руб.**

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

Объёмы приобретаемых ресурсов рассчитаны с учетом утвержденных значений долгосрочных параметров регулирования, удельных расходов ресурсов, определенных экспертным путем и отраженных в Приложении к докладу, принятых в отношении организации показателей энергосбережения и энергетической эффективности, планируемых на 2024 год балансовых показателей.

Цена на уголь является нерегулируемой. В соответствии с подпунктом б) пункта 28 Основ ценообразования № 1075 для определения плановых значений расходов следующей по порядку после регулируемых цен является цена, установленная в договорах, заключенных в

результате проведения торгов. Информация о проведении торгов на поставку угля и на оказание услуг по доставке топлива на 2024 год организацией не предоставлена.

В связи с отсутствием информации о проведении торгов на поставку и доставку угля на 2024 год, стоимость топлива определена в размере 4350,00 руб./т (с НДС), согласно действующему в 2023 году договору поставки угля с ООО «НТК» от 27.07.2023 №НТК-У1-24/10-01-2023.

Цена на электрическую энергию является нерегулируемой, договором не устанавливается и определена в размере 6,49 руб./кВтч (с НДС), исходя из фактических данных за 2022 год с учетом индексов роста цен на 2023-2024 годы согласно Прогнозу.

Стоимость воды определена исходя из регулируемых тарифов на холодную воду, планируемых департаментом к утверждению на 2024 год, для МУП «Раисинское ЖКХ», осуществляющего на территории Раисинского сельсовета Убинского района Новосибирской области деятельность в сфере холодного водоснабжения, определенных в соответствии с пунктом 28 Основ ценообразования № 1075 исходя из установленных на очередной период регулирования цен, подлежащих государственному регулированию, и прогнозных показателей.

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

тарифы на тепловую энергию в горячей воде, поставляемую МУП «Раисинское ЖКХ» потребителям Раисинского сельсовета Убинского района Новосибирской области, 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 – **2029,26 руб./Гкал** (НДС не предусмотрен);
- на период с 01.07.2024 по 31.12.2024 – **2222,01 руб./Гкал** (НДС не предусмотрен);

для населения:

- на период с 01.01.2024 по 30.06.2024 – **2029,26 руб./Гкал** (НДС не предусмотрен);
- на период с 01.07.2024 по 31.12.2024 – **2222,01 руб./Гкал** (НДС не предусмотрен).

*НДС не предусмотрен (организация применяет упрощённую систему налогообложения в соответствии с главой 26.2 Налогового кодекса Российской Федерации).*

Плановые показатели МУП «Раисинское ЖКХ» 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 (мощность), поставляемую теплоснабжающей организацией МУП "Раисинское ЖКХ" потребителям на территории Раисинского сельсовета Убинского района Новосибирской области, на 2024 год в рамках долгосрочного периода регулирования 2023 - 2027 годов

| № п/п   | Наименование расходов   | Ед.изм.   | 2023 год                    | 2024 год        | 2024 год                            |
|---|---|-----------|-----------------------------|-----------------|-------------------------------------|
|   |   |           | План департамента (базовый) | Предложение ТСО | Проект департамента (корректировка) |
| Баланс тепловой энергии   |   |           |                             |                 |                                     |
| 1.  | Отпуск тепловой энергии тепловым источником (выработка)   | Гкал      | 3113,13                     | 3281,95         | 3391,26                             |
|   | 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                                |
|   | Отпуск тепловой энергии, поставляемой с коллекторов источника тепловой энергии  | Гкал      | 3113,13                     | 3281,95         | 3391,26                             |
| 2   | Отпуск тепловой энергии в тепловую сеть   | Гкал      | 3113,13                     | 3281,95         | 3391,26                             |
|   | Потери тепловой энергии в сети  | Гкал      | 64,70                       | 64,70           | 64,70                               |
|   | то же в % к отпуску тепловой энергии в тепловую сеть  | %         | 2,08                        | 1,97            | 1,91                                |
| 3   | Отпуск тепловой энергии из тепловой сети (полезный отпуск)  | Гкал      | 3048,43                     | 3217,25         | 3326,56                             |
| Индексы Минэкономразвития по видам ресурсов   |   |           |                             |                 |                                     |
|   | Уголь   | %         | 87,500                      | 105,000         | 105,000                             |
|   | Электроэнергия  | %         | 108,0                       | 105,6           | 105,6                               |
|   | Железнодорожные перевозки   | %         | 108,0                       | 110,8           | 110,8                               |
|   | Водоснабжение, водоотведение (НСО)  | %         | 109,0                       | 109,5           | 109,5                               |
| Долгосрочные параметры регулирования (не меняются в течение долгосрочного периода регулирования)                              |   |           |                             |                 |                                     |
| 4   | Базовый уровень операционных расходов   | тыс.руб.  | 2231,11                     |                 | 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/т/Гкал | 175,29                      |                 | 175,29                              |
|   | величина технологических потерь при передаче тепловой энергии по тепловым сетям   | Гкал      | 64,70                       | 64,70           | 64,70                               |
|   | отношение величины технологических потерь тепловой энергии, теплоносителя к материальной характеристике тепловой сети   | Гкал/м2   | 0,15                        | 0,15            | 0,15                                |
| Планируемые значения параметров расчета тарифов (определяются перед началом каждого года долгосрочного периода регулирования) |   |           |                             |                 |                                     |
| 7   | Индекс потребительских цен на расчетный период регулирования (ИПЦ)  | %         | 106                         | 107,20          | 107,2                               |
| 8   | Индекс изменения количества активов по производству (передаче) тепловой энергии (ИКА)   |           |                             |                 |                                     |
|   | - установленная тепловая мощность источника тепловой энергии  | Гкал/ч    | 3,58                        | 3,58            | 3,58                                |
| 9   | Коэффициент эластичности затрат по росту активов (Кэл)  |           | 0,75                        | 0,75            | 0,75                                |
| 10  | Коэффициент индексации  |           |                             |                 | 1,06128                             |
| Расчёт необходимой валовой выручки (упрощенная сиситема налогообложения)  |   |           |                             |                 |                                     |
| № п/п   | Наименование расходов   | Ед.изм.   | 2023 год                    | 2024 год        | 2024 год                            |
|   |   |           | План департамента (базовый) | Предложение ТСО | Проект департамента (корректировка) |
| Операционные расходы  |   |           |                             |                 |                                     |
| 1   | Расходы на приобретение сырья и материалов, в том числе:  | тыс.руб.  | 592,59                      | 468,9           | 628,90                              |
|   | ГСМ   | тыс.руб.  | 36,71                       | 0,00            | 38,96                               |
|   | На текущий и капитальный ремонт (хозяйственный способ)  | тыс.руб.  | 555,88                      | 468,9           | 589,94                              |
| 2   | Расходы на оплату труда всего   | тыс.руб.  | 1537,56                     | 2589,10         | 1631,78                             |
|   | в том числе:  |           |                             |                 |                                     |
|   | Оплата труда основных производственных рабочих  | тыс.руб.  | 1295,66                     | 1739,40         | 1375,06                             |
|   | среднемесячная оплата труда   | руб./мес. | 20244,68                    | 27178,13        | 21485,27                            |
|   | численность   | чел.      | 8,00                        | 8,00            | 8,00                                |
|   | Оплата труда АУП  | тыс.руб.  | 241,90                      | 849,70          | 256,72                              |
|   | среднемесячная оплата труда   | руб./мес. | 22151,88                    | 21242,50        | 23509,34                            |
|   | численность   | чел.      | 1                           | 5,00            | 1                                   |
| 3   | Расходы на оплату работ и услуг производственного характера, выполняемых по договорам со сторонними организациями   | тыс.руб.  | 26,79                       | 0,00            | 28,43                               |
| 4   | Расходы на оплату иных работ и услуг выполняемых по договорам с организациями, включая:   | тыс.руб.  | 53,40                       | 0,00            | 56,67                               |
|   | расходы на оплату услуг связи   | тыс.руб.  | 53,40                       | 0,00            | 56,67                               |
| 5   | Расходы на обучение персонала   | тыс.руб.  | 20,78                       | 32,00           | 22,05                               |
| 6   | ИТОГО операционные расходы  | тыс.руб.  | 2231,11                     | 3090,00         | 2367,83                             |
| Неподконтрольные расходы  |   |           |                             |                 |                                     |
| 7   | Расходы на уплату налогов, сборов и других обязательных платежей, в том числе:  | тыс.руб.  | 10,60                       | 17,00           | 0,00                                |
|   | 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.  | 10,60                       | 0,00            | 0,00                                |
|   | транспортный налог  | тыс.руб.  | 0,00                        | 15,00           | 0,00                                |
|   | прочие налоги   | тыс.руб.  | 0,00                        | 2,00            | 0,00                                |

| № п/п   | Наименование расходов  | Ед.изм.             | 2023 год                          | 2024 год           | 2024 год                               |
|---|--|---------------------|-----------------------------------|--------------------|--|
|   |  |                     | План<br>департамента<br>(базовый) | Предложение<br>ТСО | Проект департамента<br>(корректировка) |
| 8   | Отчисления на социальные нужды   | тыс.руб.            | 464,34                            | 816,70             | 492,80                                 |
|   | процент отчислений на социальные нужды   | %                   | 30,2%                             | 31,54%             | 30,2%                                  |
| 9   | Налог на прибыль (налог при УСН)   | тыс.руб.            | 61,86                             | 61,70              | 70,07                                  |
| 10  | Итого неподконтрольные расходы   | тыс.руб.            | 536,80                            | 833,70             | 562,87                                 |
| <b>Расходы на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя</b> |  |                     |                                   |                    |  |
| 11  | Расходы на топливо (по видам топлива)  | тыс.руб.            | 3033,06                           | 7466,58            | 3650,13                                |
|   | Уголь  | тыс.руб.            | 3 033,06                          | 7466,582           | 3 650,13                               |
|   | объем топлива  | т                   | 747,67                            | 1610,00            | 839,11                                 |
|   | цена топлива с учётом транспортировки  | руб/т               | 4056,66                           | 4637,63            | 4350,00                                |
|   | в том числе цена райтопа   | руб/т               | 3948,00                           | 4457,31            | 4350,00                                |
| 12  | Расходы на электрическую энергию   | тыс.руб.            | 358,58                            | 570,00             | 396,17                                 |
|   | расход электроэнергии на технологические цели  | тыс кВт*ч           | 56,04                             |                    | 61,04                                  |
|   | цена на электроэнергию   | руб./кВт*ч          | 6,40                              |                    | 6,49                                   |
| 13  | Расходы на холодную воду   | тыс.руб.            | 26,50                             | 78,80              | 29,96                                  |
|   | расход воды на технологические цели  | тыс.м <sup>3</sup>  | 1,56                              | 4,63               | 1,70                                   |
|   | тариф на воду  | руб./м <sup>3</sup> | 17,03                             | 17,02              | 17,67                                  |
|   | 1 полугодие  | руб./м <sup>3</sup> | 17,03                             |                    | 17,02                                  |
|   | 2 полугодие  | руб./м <sup>3</sup> | 17,03                             |                    | 18,64                                  |
| 14  | ИТОГО расходы на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя | тыс.руб.            | 3418,14                           | 8115,38            | 4076,25                                |
| 15  | ИТОГО необходимая валовая выручка (расходы всего)                                    | тыс.руб.            | 6186,06                           | 12039,08           | 7006,95                                |
|   | 1 полугодие  | тыс.руб.            |                                   |                    | 4050,28                                |
|   | 2 полугодие  | тыс.руб.            |                                   |                    | 2956,67                                |
| 16  | Полезный отпуск тепловой энергии   | Гкал                | 3048,43                           | 3217,25            | 3326,56                                |
|   | 1 полугодие  | Гкал                |                                   |                    | 1995,94                                |
|   | 2 полугодие  | Гкал                |                                   |                    | 1330,63                                |
| 17  | Тарифы на тепловую энергию   | руб/Гкал            | 2029,26                           |                    | 2106,36                                |
|   | 1 полугодие  | руб/Гкал            |                                   |                    | 2029,26                                |
|   | 2 полугодие  | руб/Гкал            |                                   |                    | 2222,01                                |
|   | рост тарифа  | %                   | 109,0%                            |                    | 109,5%                                 |
| Справочно:  |  |                     |                                   |                    |  |
|   | Удельный расход электроэнергии на технологические цели                               | кВтч/Гкал           | 18,00                             |                    | 18,00                                  |
|   | Удельный расход воды на технологические цели   | м3/Гкал             | 0,50                              | 1,41               | 0,50                                   |
|   | Удельный расход топлива на технологические цели                                      | кгнт/Гкал           | 240,17                            | 490,56             | 247,43                                 |
|   | Удельный расход условного топлива на технологические цели                            | кгут/Гкал           | 175,29                            |                    | 175,29                                 |
|   | Переводной коэффициент (качество топлива)  |                     | 0,73                              |                    | 0,71                                   |
|   | Цена угля (с учётом НДС)   | руб/т               |                                   |                    |  |
|   |  |                     |                                   |                    |  |
|   | Мощность источников тепловой энергии   | Гкал/час            | 3,58                              | 3,58               | 3,58                                   |
|   | Количество установленных котлов  | ед                  | 4                                 | 4                  | 4                                      |
|   | Протяженность тепловых сетей   | км                  | 3,5                               | 3,5                | 3,5                                    |
|   | Средний диаметр тепловых сетей   | мм                  | 62                                | 62                 | 62                                     |
|   | Материальная характеристика  |                     | 0,15                              | 0,15               | 0,15                                   |