

**Доклад**  
**по результатам корректировки необходимой валовой выручки и тарифов на тепловую**  
**энергию, поставляемую Муниципальным казённым унитарным предприятием**  
**Круглоозерного сельсовета Убинского района Новосибирской области**  
**«Круглоозёрное ЖКХ» потребителям Круглоозерного 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 казённым унитарным предприятием Круглоозерного сельсовета Убинского района Новосибирской области «Круглоозёрное ЖКХ» (ОГРН 1135485000199, ИНН 5439000800) (далее МКУП «Круглоозёрное ЖКХ», организация, ТСО) потребителям Круглоозерного 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.

МКУП «Круглоозёрное ЖКХ» является теплоснабжающей организацией, осуществляющей регулируемую деятельность по производству и передаче тепловой энергии потребителям Круглоозерного сельсовета Убинского района Новосибирской области.

Деятельность организации по производству и передаче тепловой энергии потребителям осуществляется на теплоэнергетическом комплексе, состоящем из 1 угольной котельной (установленная мощность 2,16 Гкал/ч) с двумя котлами и тепловых сетей (протяжённость 1,16 км), расположенном в селе Круглоозёрное Круглоозерного сельсовета Убинского района Новосибирской области. Основные средства для осуществления регулируемой деятельности (котельная и тепловые сети) находятся в муниципальной собственности и переданы ТСО в оперативное управление на основании договора № б/н от 01.05.2013.

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».

МКУП «Круглоозёрное 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 материалах дела отсутствует расчет расходов и необходимой валовой выручки в сфере теплоснабжения, а также отсутствует расчет цен (тарифов).

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, департамент письмом от 05.05.2023 № 1214/33 известил ТСО об открытии дела по инициативе департамента.

МКУП «Круглоозёрное 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 раздельный бухгалтерский учет 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 счет тарифных источников в сфере теплоснабжения, в установленном законодательством порядке не утверждена.

Программа энергосбережения и повышения энергетической эффективности МКУП «Круглоозёрное ЖКХ» утверждена приказом директора МКУП «Круглоозёрное ЖКХ» О.В. Челебея от 07.06.2021 № 31-ра.

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 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
2024 год	107,2

#### Баланс тепловой энергии

На территории Круглоозерного сельсовета Убинского района Новосибирской области действует «Схема теплоснабжения Круглоозерного сельсовета Убинского района Новосибирской области на 2014-2018 годы и на период до 2028 года», утвержденная решением совета депутатов Круглоозерного сельсовета Убинского района Новосибирской области от 14.11.2014 № 230 (далее – *Схема теплоснабжения Круглоозерного сельсовета*).

Актуализация на 2024 год Схемы теплоснабжения Круглоозерного сельсовета утверждена решением семнадцатой сессии Совета депутатов Круглоозерного сельсовета Убинского района Новосибирской области от 24.03.2023 № 111 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 Круглоозерного сельсовета 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 **2135,18 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) МКУП «Круглоозёрное 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 **4438,47 тыс.руб.**

**1. Величина операционных расходов составит 1354,49 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 384,76 тыс.руб.**

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

- отчисления на социальные нужды учтены в размере 340,37 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 налог, уплачиваемый в связи с применением упрощённой системы налогообложения, предусмотрены в размере 44,38 тыс.руб. в соответствии со статьей 346.18 Налогового кодекса Российской Федерации (1,0% от доходов).

**3. Величина расходов на энергетические ресурсы составит 2 699,23 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 4665,00 руб./т (с НДС), в которой были учтены:

а) цена на уголь в размере 4350,00 руб./т (с НДС) согласно действующему в 2023 году договору поставки угля с ООО «НТК» от 02.08.2023 №НТК-У1-24/11-01-2023;

б) стоимость перевозки угля в размере 315,00 руб./т (с НДС) согласно фактическим данным за первое полугодие 2023 года (по данным шаблона ЕИАС «WARM.TOPL.Q2.2023»).

Стоимость воды определена исходя из регулируемых тарифов на холодную воду, планируемых департаментом к утверждению на 2024 год, с разбивкой по полугодиям для МКУП «Круглоозёрное ЖКХ», осуществляющего на территории Круглоозёрного 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 МКУП «Круглоозёрное ЖКХ» потребителям Круглоозёрного 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 – **2002,64 руб./Гкал** (НДС не предусмотрен);

- на период с 01.07.2024 по 31.12.2024 – **2192,87 руб./Гкал** (НДС не предусмотрен);

для населения:

- на период с 01.01.2024 по 30.06.2024 – **2002,64 руб./Гкал** (НДС не предусмотрен);

- на период с 01.07.2024 по 31.12.2024 – **2192,87 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 МКУП «Круглоозёрное ЖКХ» на 2024 год отражены в Приложении к докладу.

Консультант отдела  
регулирования тепло - и газоснабжения

М.Н.Трофименко






УСН

**Корректировка необходимой валовой выручки и тарифов на тепловую энергию (мощность), поставляемую  
теплоснабжающей организацией МКУП Круглоозерного сельсовета Убинского района Новосибирской области  
"Круглоозерное ЖКХ" потребителям на территории Круглоозерного 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				
	Отпуск тепловой энергии тепловым источником (выработка)	Гкал	2257,65	2382,60	2383,13
	Расход теплоэнергии на собственные нужды	Гкал			
1.	то же в % от выработки тепловой энергии	%			
	Отпуск тепловой энергии, поставляемой с коллекторов источника тепловой энергии	Гкал	2257,65	2382,60	2383,13
2	Отпуск тепловой энергии в тепловую сеть	Гкал	2257,65	2382,60	2383,13
	Потери тепловой энергии в сети	Гкал	247,95	248,00	247,95
	то же в % к отпуску тепловой энергии в тепловую сеть	%	10,98		10,40
3	Отпуск тепловой энергии из тепловой сети (полезный отпуск)	Гкал	2009,70	2134,60	2135,18
	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.	1276,28		
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	174,22		174,22
	величина технологических потерь при передаче тепловой энергии по тепловым сетям	Гкал	247,95	248,00	247,95
	отношение величины технологических потерь тепловой энергии, теплоносителя к материальной характеристике тепловой сети	Гкал/м2	0,32	0,32	0,32
	Планируемые значения параметров расчета тарифов (определяются перед началом каждого года долгосрочного периода регулирования)				
7	Индекс потребительских цен на расчетный период регулирования (ИПЦ)	%	106	107,2	107,2
8	Индекс изменения количества активов по производству (передаче) тепловой энергии (ИКА)				
	- установленная тепловая мощность источника тепловой энергии	Гкал/ч	2,16	2,16	2,16
9	Коэффициент эластичности затрат по росту активов (Кэл)		0,75	0,75	0,75
10	Коэффициент индексации				1,06128
Расчёт необходимой валовой выручки (упрощенная сисстема 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.	200,00	207,30	212,26
	На текущий и капитальный ремонт (хозяйственный способ)	тыс.руб.	200,00	207,30	212,26
2	Расходы на оплату труда всего	тыс.руб.	1061,99	1372,60	1127,07
	в том числе:				
	Оплата труда основных производственных рабочих	тыс.руб.	759,69	759,70	806,24
	среднемесячная оплата труда	руб./мес.	23740,29	23740,63	25195,09
	численность	чел.	4,00	4,00	4,00
	Оплата труда АУП	тыс.руб.	302,30	612,90	320,82
	среднемесячная оплата труда	руб./мес.	25191,67	25537,50	26735,42
	численность	чел.	1,00	3,00	1,00
3	Расходы на служебные командировки	тыс.руб.	0,00	10,00	0,00
4	Расходы на обучение персонала	тыс.руб.	14,29	14,00	15,16
5	ИТОГО операционные расходы	тыс.руб.	1276,28	1603,90	1354,49
Неподконтрольные расходы					
6	Отчисления на социальные нужды	тыс.руб.	320,72	414,50	340,37
	процент отчислений на социальные нужды	%	30,2%	30,20%	30,2%
7	Налог на прибыль (налог при УСН)	тыс.руб.	40,25	41,96	44,38
8	Итого неподконтрольные расходы	тыс.руб.	360,97	456,46	384,76
Расходы на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя					
9	Расходы на топливо (по видам топлива)	тыс.руб.	2356,52	3175,35	2665,33
	Уголь	тыс.руб.	2 356,52	3175,35	2 665,33
	объём топлива	т	552,31	663,66	571,35
	цена топлива с учётом транспортировки	руб/т	4266,63	4784,60	4665,00
	в том числе цена райтопа	руб/т	3948,00	4457,31	4350,00

№ п/п	Наименование расходов	Ед.изм.	2023 год	2024 год	2024 год
			План департамента (базовый)	Предложение ТСО	Проект департамента (корректировка)
10	<b>Расходы на электрическую энергию</b>	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00
	расход электроэнергии на технологические цели	тыс.кВт*ч	0,00	0,00	0,00
	цена на электроэнергию	руб./кВт*ч	0,00	0,00	0,00
11	<b>Расходы на холодную воду</b>	тыс.руб.	30,95	31,69	33,90
	расход воды на технологические цели	тыс.м <sup>3</sup>	1,39	1,39	1,47
	тариф на воду	руб./м <sup>3</sup>	22,24	22,80	23,07
	1 полугодие	руб./м <sup>3</sup>	22,24		22,23
	2 полугодие	руб./м <sup>3</sup>	22,24		24,34
12	<b>ИТОГО расходы на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя</b>	тыс.руб.	<b>2387,47</b>	<b>3207,04</b>	<b>2699,23</b>
13	<b>ИТОГО необходимая валовая выручка (расходы всего)</b>	тыс.руб.	<b>4024,71</b>	<b>5267,40</b>	<b>4438,47</b>
	1 полугодие	тыс.руб.			2565,60
	2 полугодие	тыс.руб.			1872,87
14	<b>Полезный отпуск тепловой энергии</b>	Гкал	<b>2009,70</b>	<b>2134,60</b>	<b>2135,18</b>
	1 полугодие	Гкал			1281,11
	2 полугодие	Гкал			854,07
15	<b>Тарифы на тепловую энергию</b>	руб/Гкал	<b>2002,64</b>		<b>2078,73</b>
	1 полугодие	руб/Гкал			2002,64
	2 полугодие	руб/Гкал			2192,87
	рост тарифа	%	109,0%		109,5%
	Справочно:				
	Удельный расход электроэнергии на технологические цели	кВтч/Гкал	0,00		0,00
	Удельный расход воды на технологические цели	м3/Гкал	0,62		0,62
	Удельный расход топлива на технологические цели	кгнт/Гкал	244,64		239,75
	Удельный расход условного топлива на технологические цели	кгуг/Гкал	174,22		174,22
	Переводной коэффициент (качество топлива)		0,71		0,73
	Мощность источников тепловой энергии	Гкал/час	2,16	2,16	2,16
	Количество установленных котлов	ед	2	2	2
	Протяженность тепловых сетей	км	2,56	2,56	2,56
	Средний диаметр тепловых сетей	мм	150	150	150
	Материальная характеристика	Гкал/м2	0,32	0,32	0,32