

**Доклад**  
**по результатам корректировки необходимой валовой выручки и тарифов на тепловую**  
**энергию, поставляемую Муниципальным казенным учреждением «Управление**  
**благоустройства и хозяйственного обеспечения» Гандичевского сельсовета Убинского**  
**района Новосибирской области потребителям на территории Гандичевского сельсовета**  
**Убинского района Новосибирской области, на 2024 год в рамках долгосрочного периода**  
**регулирования 2022-2026 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 казенным учреждением «Управление благоустройства и хозяйственного обеспечения» Гандичевского сельсовета Убинского района Новосибирской области (ОГРН 1185476015570, ИНН 5439102720) (далее – МКУ Гандичевского сельсовета, организация, ТСО) потребителям Гандичевского сельсовета Убинского района Новосибирской области, и долгосрочных параметров регулирования на долгосрочный период 2022 - 2026 годы, произведена корректировка необходимой валовой выручки (далее - НВВ) и тарифов на тепловую энергию на 2024 год, в том числе по полугодиям.

МКУ Гандичевского сельсовета является теплоснабжающей организацией, осуществляющей регулируемую деятельность по производству и передаче тепловой энергии потребителям Гандичевского сельсовета Убинского района Новосибирской области.

Организация осуществляет деятельность по производству и передаче тепловой энергии потребителям на теплоэнергетическом комплексе, состоящем из 1 угольной котельной, расположенной по адресу: Новосибирская область, Убинский район, Гандичевский сельсовет, село Новогандичево, ул. Школьная, д. 10. Установленная мощность котельной 0,97 Гкал/ч, 2 котла, протяженность сетей 0,188 км. Основные средства для осуществления регулируемой деятельности (котельная и тепловые сети) находятся в муниципальной собственности и переданы ТСО в оперативное управление на основании распоряжения Администрации Гандичевского сельсовета Убинского района Новосибирской области № 4-ра от 27.04.2018.

Долгосрочные параметры регулирования и тарифы на тепловую энергию (мощность) на долгосрочный период регулирования 2022 - 2026 годы установлены приказом департамента от 23.11.2021 № 292-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 2022-2026 годов».

МКУ Гандичевского сельсовета обратилось в департамент с заявлением от 25.04.2023 № 670 о корректировке тарифов на тепловую энергию (мощность) на 2024 год при долгосрочном периоде регулирования 2022 - 2026 годов.

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 № 670/33 известил ТСО об открытии дела по инициативе департамента.



МКУ Гандичевского сельсовета применяет общую систему налогообложения, но организация освобождена от исполнения обязанностей налогоплательщика, связанных с исчислением и уплатой налога на добавленную стоимость, в соответствии со статьей 145 Налогового кодекса Российской Федерации (часть вторая).

Организация осуществляет отдельный 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 МКУ Гандичевского сельсовета утверждена приказом директора МКУ Гандичевского сельсовета В.В. Архиповым от 19.10.2022 №57 (далее - Программа энергосбережения).

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 Гандичевского сельсовета Убинского района Новосибирской области действует «Схема теплоснабжения Гандичевского сельсовета Убинского района Новосибирской области на 2023 - 2024 годы и на период до 2026 года (актуализация на 2024г)», утвержденная решением двадцать шестой сессии совета депутатов Гандичевского сельсовета Убинского района Новосибирской области от 22.03.2023 № 120 (далее – Схема теплоснабжения Гандичевского сельсовета) 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 Гандичевского 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 **954,00 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 отсутствует категория «население».



Корректировка необходимой валовой выручки (НВВ) МКУ Гандичевского сельсовета 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 **2234,77 тыс.руб.**

**1. Величина операционных расходов составит 879,70 тыс.руб.**

Корректировка расходов на 2024 год произведена с учётом пункта 59 Основ ценообразования № 1075 исходя из базовых расходов, установленных на 2022 год, с учётом корректировки указанных расходов в 2023 году, а также 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 252,89 тыс.руб.**

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

- *Отчисления на социальные нужды* учтены в размере 252,89 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»).

**3. Величина расходов на энергетические ресурсы составит 1102,18 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 4643,00 руб./т (с НДС), в которой были учтены:

а) цена на уголь в размере 4248,00 руб./т (с НДС) согласно действующему в 2023 году договору поставки топлива с ООО «НТК» от 09.02.2023 № НТК-ГЗ-24/5-01-2023;

б) стоимость перевозки угля в размере 395,00 руб./т (с НДС) согласно фактическим данным ТСО за первое полугодие 2023 год (по данным шаблона ЕИАС «WARM.TOP.L.Q2.2023»).

Стоимость воды определена исходя из регулируемых тарифов на холодную воду, планируемых департаментом к утверждению на 2024 год, для МКУ Гандичевского сельсовета, осуществляющего на территории Гандичевского 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 проведенной корректировки НВВ на тепловую энергию (мощность) предлагается установить:

тарифы на тепловую энергию в горячей воде, поставляемую МКУ Гандичевского сельсовета потребителям Гандичевского сельсовета Убинского района Новосибирской области, на 2024 год в следующем размере:

для потребителей в случае отсутствия дифференциации по схеме подключения:

- на период с 01.01.2024 по 30.06.2024 – **2256,78 руб./Гкал** (НДС не предусмотрен);

- на период с 01.07.2024 по 31.12.2024 – **2471,14 руб./Гкал** (НДС не предусмотрен).

*НДС не предусмотрен (организация освобождена от исполнения обязанностей налогоплательщика, связанных с исчислением и уплатой налога на добавленную стоимость, в соответствии со статьей 145 Налогового кодекса Российской Федерации (часть вторая)).*

Плановые показатели МКУ Гандичевского сельсовета 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 МКУ "Управление благоустройства и хозяйственного обеспечения" Гандичевского сельсовета Убинского района Новосибирской области потребителям на территории Гандичевского сельсовета Убинского района Новосибирской области, на 2024 год при долгосрочном периоде регулирования 2022 - 2026 годов**

| № п/п   | Наименование расходов   | Ед.изм.    | 2022 год                    | 2023 год                          | 2024 год        | 2024 год                            |
|---|---|------------|-----------------------------|-----------------------------------|-----------------|-------------------------------------|
|   |   |            | План департамента (базовый) | План департамента (корректировка) | Предложение ТСО | Проект департамента (корректировка) |
| Баланс тепловой энергии   |   |            |                             |                                   |                 |                                     |
| 1   | Отпуск тепловой энергии тепловым источником (выработка)   | Гкал       | 1014,03                     | 1001,37                           | 1001,70         | 1001,70                             |
|   | Расход теплоэнергии на собственные нужды  | Гкал       | 0,00                        | 0,00                              | 0,00            | 0,00                                |
|   | то же в % от выработки тепловой энергии   | %          | 0,00                        | 0,00                              | 0,00            | 0,00                                |
|   | Отпуск тепловой энергии, поставляемой с коллекторов источника тепловой энергии  | Гкал       | 1014,03                     | 1001,37                           | 1001,70         | 1001,70                             |
| 2   | Отпуск тепловой энергии в тепловую сеть   | Гкал       | 1014,03                     | 1001,37                           | 1001,70         | 1001,70                             |
|   | Потери тепловой энергии в сети  | Гкал       | 47,70                       | 47,70                             | 47,7            | 47,70                               |
|   | то же в % к отпуску тепловой энергии в тепловую сеть  | %          | 4,70                        | 4,76                              | 4,76            | 4,76                                |
| 3   | Отпуск тепловой энергии из тепловой сети (полезный отпуск)  | Гкал       | 966,33                      | 953,67                            | 954,00          | 954,00                              |
|   | Индексы Минэкономразвития по видам ресурсов   |            |                             |                                   |                 |                                     |
|   | Уголь   | %          | 103,9                       | 87,5                              | 105,0           | 105,0                               |
|   | Электроэнергия  | %          | 103,5                       | 108,0                             | 105,6           | 105,6                               |
|   | 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.   | 789,89                      | х                                 |                 | х                                   |
| 5   | Индекс эффективности операционных расходов (ИР)   |            |                             | 1%                                | 1%              | 1%                                  |
| 6   | Показатели энергосбережения энергетической эффективности, в том числе:  |            |                             |                                   |                 |                                     |
|   | удельный расход топлива на производство единицы тепловой энергии  | кг/Гкал    | 176,37                      | 176,37                            | 176,37          | 176,37                              |
|   | величина технологических потерь при передаче тепловой энергии по тепловым сетям                                       | Гкал       | 47,70                       | 47,70                             | 47,70           | 47,70                               |
|   | отношение величины технологических потерь тепловой энергии, теплоносителя к материальной характеристике тепловой сети | Гкал/м2    | 1,43                        | 1,43                              | 1,43            | 1,43                                |
| Планируемые значения параметров расчета тарифов (определяются перед началом каждого года долгосрочного периода регулирования) |   |            |                             |                                   |                 |                                     |
| 7   | Индекс потребительских цен на расчетный период регулирования (ИПЦ)  | %          | 104,3                       | 106,0                             | 107,2           | 107,2                               |
| 8   | Индекс изменения количества активов по производству (передаче) тепловой энергии (ИКА)                                 |            |                             |                                   |                 |                                     |
|   | - установленная тепловая мощность источника тепловой энергии  | Гкал/ч     | 0,97                        | 0,97                              | 0,97            | 0,97                                |
| 9   | Коэффициент эластичности затрат по росту активов (Кэл)  |            | 0,75                        | 0,75                              | 0,75            | 0,75                                |
| 10  | Коэффициент индексации  |            |                             | 1,04940                           |                 | 1,06128                             |
| Расчёт необходимой валовой выручки (ОСН, НДС не предусм. (ст. 145 НК ч.2))  |   |            |                             |                                   |                 |                                     |
| № п/п   | Наименование расходов   | Ед.изм.    | 2022 год                    | 2023 год                          | 2024 год        | 2024 год                            |
|   |   |            | План департамента (базовый) | План департамента (корректировка) | Предложение ТСО | Проект департамента (корректировка) |
| Операционные расходы  |   |            |                             |                                   |                 |                                     |
| 1   | Расходы на приобретение сырья и материалов, в том числе:  | тыс.руб.   | 38,00                       | 39,88                             | 41,00           | 42,32                               |
|   | На текущий и капитальный ремонт (хозяйственный способ)  | тыс.руб.   | 38,00                       | 39,88                             | 41,00           | 42,32                               |
| 2   | Расходы на оплату труда всего   | тыс.руб.   | 751,89                      | 789,03                            | 831,56          | 837,38                              |
|   | в том числе:  |            |                             |                                   |                 |                                     |
|   | Оплата труда основных производственных рабочих  | тыс.руб.   | 666,00                      | 698,90                            | 741,43          | 741,73                              |
|   | среднемесячная оплата труда   | руб./мес.  | 18500,00                    | 19413,90                          | 23169,71        | 20603,58                            |
|   | численность   | чел.       | 4,00                        | 4,00                              | 4,00            | 4,00                                |
|   | Оплата труда АУП  | тыс.руб.   | 85,89                       | 90,13                             | 90,13           | 95,65                               |
|   | среднемесячная оплата труда   | руб./мес.  | 20449,00                    | 21459,18                          | 21459,52        | 22774,20                            |
|   | численность   | чел.       | 0,35                        | 0,35                              | 0,35            | 0,35                                |
| 3   | ИТОГО операционные расходы  | тыс.руб.   | 789,89                      | 828,91                            | 872,56          | 879,70                              |
| Неподконтрольные расходы  |   |            |                             |                                   |                 |                                     |
| 4   | Отчисления на социальные нужды  | тыс.руб.   | 227,07                      | 238,29                            | 294,94          | 252,89                              |
|   | процент отчислений на социальные нужды  | %          | 30,20%                      | 30,2%                             | 35,47%          | 30,2%                               |
| 5   | Итого неподконтрольные расходы  | тыс.руб.   | 227,07                      | 238,29                            | 294,94          | 252,89                              |
| Расходы на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя  |   |            |                             |                                   |                 |                                     |
| 6   | Расходы на топливо (по видам топлива)   | тыс.руб.   | 911,83                      | 1077,58                           | 1005,24         | 1094,45                             |
|   | Уголь   | тыс.руб.   | 911,83                      | 1077,58                           | 1005,24         | 1094,45                             |
|   | объём топлива   | т          | 251,90                      | 248,26                            | 203,77          | 235,72                              |
|   | цена топлива с учётом транспортировки   | руб/т      | 3619,88                     | 4340,54                           | 4933,17         | 4643,00                             |
| 7   | Расходы на электрическую энергию  | тыс.руб.   | 0,00                        | 0,00                              | 80,33           | 0,00                                |
|   | расход электроэнергии на технологические цели   | тыс.кВт*ч  | 0,00                        | 0,00                              | 13,85           | 0,00                                |
|   | цена на электроэнергию  | руб./кВт*ч | 0,00                        | 0,00                              | 5,80            | 0,00                                |
| 8   | Расходы на холодную воду  | тыс.руб.   | 6,71                        | 7,45                              | 7,66            | 7,73                                |
|   | расход воды на технологические цели   | тыс.м³     | 0,30                        | 0,30                              | 0,30            | 0,30                                |
|   | тариф на воду   | руб./м³    | 22,07                       | 24,79                             | 25,53           | 25,72                               |
|   | 1 полугодие   | руб./м³    | 21,62                       | 24,79                             |                 | 24,78                               |

| № п/п      | Наименование расходов   | Ед.изм.   | 2022 год                       | 2023 год                                | 2024 год           | 2024 год                                  |
|------------|---|-----------|--------------------------------|---|--------------------|---|
|            |   |           | План департамента<br>(базовый) | План<br>департамента<br>(корректировка) | Предложение<br>ТСО | Проект<br>департамента<br>(корректировка) |
|            | 2 полугодие   | руб./м³   | 22,74                          | 24,79                                   |                    | 27,13                                     |
| 9          | <b>ИТОГО расходы на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя</b> | тыс.руб.  | <b>918,55</b>                  | <b>1085,02</b>                          | <b>1093,23</b>     | <b>1102,18</b>                            |
| 10         | <b>ИТОГО необходимая валовая выручка (расходы всего)</b>                                    | тыс.руб.  | <b>1935,50</b>                 | <b>2152,22</b>                          | <b>2260,73</b>     | <b>2234,77</b>                            |
|            | 1 полугодие   | тыс.руб.  | 1135,17                        |   |                    | 1291,78                                   |
|            | 2 полугодие   | тыс.руб.  | 800,33                         |   |                    | 942,99                                    |
| 11         | <b>Полезный отпуск тепловой энергии</b>   | Гкал      | <b>966,33</b>                  | <b>953,67</b>                           | <b>954,00</b>      | <b>954,00</b>                             |
|            | 1 полугодие   | Гкал      | 579,80                         |   |                    | 572,40                                    |
|            | 2 полугодие   | Гкал      | 386,53                         |   |                    | 381,60                                    |
| 12         | <b>Тарифы на тепловую энергию</b>   | руб./Гкал | <b>2002,93</b>                 | <b>2256,78</b>                          | <b>2369,74</b>     | <b>2342,52</b>                            |
|            | 1 полугодие   | руб./Гкал | <b>1957,87</b>                 |   |                    | 2256,78                                   |
|            | 2 полугодие   | руб./Гкал | <b>2070,53</b>                 |   |                    | <b>2471,14</b>                            |
|            | рост тарифа   | %         | 105,8%                         | 109,0%                                  |                    | 109,5%                                    |
| Справочно: |   |           |                                |   |                    |   |
|            | Удельный расход электроэнергии на технологические цели                                      | кВтч/Гкал |                                |   |                    |   |
|            | Удельный расход воды на технологические цели  | м³/Гкал   | 0,30                           | 0,30                                    | 0,30               | 0,30                                      |
|            | Удельный расход топлива на технологические цели   | кгнт/Гкал | 248,41                         | 247,92                                  | 203,43             | 235,32                                    |
|            | Удельный расход условного топлива на технологические цели                                   | кгут/Гкал | 176,37                         | 176,37                                  | 176,37             | 176,37                                    |
|            | Переводной коэффициент (качество топлива)   |           | 0,71                           | 0,71                                    | 0,867              | 0,75                                      |
|            | Мощность источников тепловой энергии  | Гкал/час  | 0,97                           | 0,97                                    | 0,97               | 0,97                                      |
|            | Количество установленных котлов   | ед        | 2                              | 2                                       | 2,00               | 2   |
|            | Протяженность тепловых сетей  | км        | 0,188                          | 0,188                                   | 0,188              | 0,188                                     |
|            | Средний диаметр тепловых сетей  | мм        | 89                             | 89                                      | 89                 | 89  |
|            | Материальная характеристика   | Гкал/м²   | 1,43                           | 1,43                                    | 1,43               | 1,43                                      |