

**Доклад**  
**по результатам корректировки необходимой валовой выручки и тарифов на тепловую**  
**энергию, поставляемую Муниципальным казенным учреждением «Управление**  
**благоустройства и хозяйственного обеспечения» Ермолаевского сельсовета Убинского**  
**района Новосибирской области потребителям на территории Ермолаевского 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» Ермолаевского сельсовета Убинского района Новосибирской области (ОГРН 1185476013601, ИНН 5439102696) (далее – МКУ Ермолаевского сельсовета, организация, ТСО) потребителям Ермолаевского 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 Ермолаевского сельсовета является теплоснабжающей организацией, осуществляющей регулируемую деятельность по производству и передаче тепловой энергии потребителям Ермолаевского 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, Ермолаевский сельсовет, село Ермолаевка, ул. Школьная, д. 2а. Установленная мощность котельной 0,97 Гкал/ч, 2 котла, протяженность сетей 0,365 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 Ермолаевского сельсовета Убинского района Новосибирской области от 28.04.2018 № 5-ра.

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 Ермолаевского сельсовета обратилось в департамент с заявлением (вх. №1302/33 от 27.04.2023) 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 (далее - Правила регулирования № 1075), руководствуясь пунктами 2, 4 Регламента открытия дел об установлении регулируемых цен (тарифов) и отмене регулирования тарифов в сфере теплоснабжения, утвержденного приказом Федеральной службы по тарифам от 07.06.2013



№ 163 (далее – Регламент № 163), департамент письмом от 05.05.2023 № 1302/33 известил ТСО об открытии дела по инициативе департамента.

МКУ Ермолаевского 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 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 МКУ Ермолаевского сельсовета утверждена приказом директора МКУ Ермолаевского сельсовета от 19.10.2022 №83.

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 Ермолаевского сельсовета Убинского района Новосибирской области действует «Схема теплоснабжения Ермолаевского сельсовета Убинского района Новосибирской области на 2019-2020 годы и на период до 2024 года», утвержденная решением совета депутатов Ермолаевского сельсовета Убинского района Новосибирской области от 27.09.2019 № 120 (далее – *Схема теплоснабжения Ермолаевского сельсовета*).

Актуализация на 2024 год Схемы теплоснабжения Ермолаевского сельсовета утверждена решением девятнадцатой сессии Совета депутатов Ермолаевского сельсовета Убинского района Новосибирской области от 24.03.2023 № 89 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 Ермолаевского 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 **896,80 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, 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) МКУ Ермолаевского 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 **1757,93 тыс.руб.**

**1. Величина операционных расходов составит 692,46 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 203,06 тыс.руб.**

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

- **отчисления на социальные нужды** учтены в размере 203,06 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 862,41 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 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. 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 3613,87 руб./т (с НДС), в которой были учтены:

а) цена на уголь в размере 3948,00 руб./т (с НДС) согласно действующему в 2023 году договору поставки угля с ООО «НТК» от 13.10.2022 №НТК-ГЗ-24/19-01-2022.

Стоимость воды определена исходя из регулируемых тарифов на холодную воду, планируемых департаментом к утверждению на 2024 год, для МКУ Ермолаевского сельсовета, осуществляющего на территории Ермолаевского 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 МКУ Ермолаевского сельсовета потребителям Ермолаевского 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 – **1888,48 руб./Гкал** (НДС не предусмотрен);

- на период с 01.07.2024 по 31.12.2024 – **2 067,83 руб./Гкал** (НДС не предусмотрен);

для населения:

- на период с 01.01.2024 по 30.06.2024 – **1888,48 руб./Гкал** (НДС не предусмотрен);

- на период с 01.07.2024 по 31.12.2024 – **2 067,83 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 Ермолаевского 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" Ермолаевского сельсовета Убинского района Новосибирской области потребителям на территории Ермолаевского 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
			План департамента (базовый)	План департамента (корректировка)	Проект департамента (корректировка)
Баланс тепловой энергии					
1	Отпуск тепловой энергии тепловым источником (выработка)	Гкал	954,47	954,47	954,47
	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	954,47	954,47	954,47
2	Отпуск тепловой энергии в тепловую сеть	Гкал	954,47	954,47	954,47
	Потери тепловой энергии в сети	Гкал	57,67	57,67	57,67
	то же в % к отпуску тепловой энергии в тепловую сеть	%	6,04	6,04	6,04
3	Отпуск тепловой энергии из тепловой сети (полезный отпуск)	Гкал	896,80	896,80	896,80
Индексы Минэкономразвития по видам ресурсов					
	Уголь	%	103,9	87,5	105,0
	Электроэнергия	%	103,5	108,0	105,6
	Водоснабжение, водоотведение (НСО)	%		109,0	109,5
Долгосрочные параметры регулирования (не меняются в течение долгосрочного периода регулирования)					
4	Базовый уровень операционных расходов	тыс.руб.	621,76	x	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	178,58	178,58	178,58
	величина технологических потерь при передаче тепловой энергии по тепловым сетям	Гкал	57,67	57,67	57,67
	отношение величины технологических потерь тепловой энергии, теплоносителя к материальной характеристике тепловой сети	Гкал/м2	1,62	1,62	1,62
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
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
9	Коэффициент эластичности затрат по росту активов (Кэл)		0,75	0,75	0,75
10	Коэффициент индексации			1,04940	1,06128
Расчёт необходимой валовой выручки (ОСН, НДС не предум. (ст. 145 НК ч.2))					
№ п/п	Наименование расходов	Ед.изм.	2022 год	2023 год	2024 год
			План департамента (базовый)	План департамента (корректировка)	Проект департамента (корректировка)
Операционные расходы					
1	Расходы на приобретение сырья и материалов, в том числе:	тыс.руб.	18,03	18,92	20,08
	На текущий и капитальный ремонт (хозяйственный способ)	тыс.руб.	18,03	18,92	20,08
2	Расходы на оплату труда всего	тыс.руб.	603,73	633,55	672,38
	в том числе:				
	Оплата труда основных производственных рабочих	тыс.руб.	533,68	560,05	594,37
	среднемесячная оплата труда	руб./мес.	16677,57	17501,44	18573,93
	численность	чел.	4,00	4,00	4,00
	Оплата труда АУП	тыс.руб.	70,05	73,51	78,01
	среднемесячная оплата труда	руб./мес.	16677,57	17501,44	18573,93
	численность	чел.	0,35	0,35	0,35
3	ИТОГО операционные расходы	тыс.руб.	621,76	652,47	692,46
Неподконтрольные расходы					
4	Отчисления на социальные нужды	тыс.руб.	182,33	191,33	203,06
	процент отчислений на социальные нужды	%	30,20%	30,20%	30,20%
5	Итого неподконтрольные расходы	тыс.руб.	182,33	191,33	203,06
Расходы на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя					
6	Расходы на топливо (по видам топлива)	тыс.руб.	697,57	842,19	854,53
	Уголь	тыс.руб.	697,57	842,19	854,53
	объём топлива	т	233,49	233,04	216,45
	цена топлива с учётом транспортировки	руб/т	2987,52	3613,87	3948,00
	в том числе цена райтопа	руб/т		3948,00	3948,00
7	Расходы на холодную воду	тыс.руб.	6,15	7,59	7,88
	расход воды на технологические цели	тыс.м³	0,38	0,42	0,42
	тариф на воду	руб./м³	16,10	18,08	18,77
	1 полугодие	руб./м³	15,77	18,08	18,08

№ п/п	Наименование расходов	Ед. изм.	2022 год	2023 год	2024 год
			План департамента (базовый)	План департамента (корректировка)	Проект департамента (корректировка)
	2 полугодие	руб./м <sup>3</sup>	16,59	18,08	19,80
8	<b>ИТОГО расходы на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя</b>	<b>тыс.руб.</b>	<b>703,71</b>	<b>849,79</b>	<b>862,41</b>
9	<b>ИТОГО необходимая валовая выручка (расходы всего)</b>	<b>тыс.руб.</b>	<b>1507,80</b>	<b>1693,59</b>	<b>1757,93</b>
	1 полугодие	тыс.руб.	886,24		1016,15
	2 полугодие	тыс.руб.	621,55		741,77
10	<b>Полезный отпуск тепловой энергии</b>	<b>Гкал</b>	<b>896,80</b>	<b>896,80</b>	<b>896,80</b>
	1 полугодие	Гкал	538,08		538,08
	2 полугодие	Гкал	358,72		358,72
11	<b>Тарифы на тепловую энергию</b>	<b>руб/Гкал</b>	<b>1681,31</b>	<b>1888,48</b>	<b>1960,22</b>
	1 полугодие	руб/Гкал	1647,05		1888,48
	2 полугодие	руб/Гкал	1732,69		2067,83
	рост тарифа	%	105,2%	109,0%	109,5%
Справочно:					
	Удельный расход электроэнергии на технологические цели	кВтч/Гкал			
	Удельный расход воды на технологические цели	м3/Гкал	0,40	0,44	0,44
	Удельный расход топлива на технологические цели	кгнт/Гкал	244,63	244,16	226,77
	Удельный расход условного топлива на технологические цели	кгут/Гкал	178,58	178,58	178,58
	Переводной коэффициент (качество топлива)		0,73	0,73	0,79
	Мощность источников тепловой энергии	Гкал/час	0,97	0,97	0,97
	Количество установленных котлов	ед	2	2	2
	Протяженность тепловых сетей	км	0,2	0,2	0,2
	Средний диаметр тепловых сетей	мм	89	89	89
	Материальная характеристика	Гкал/м2	1,62	1,62	1,62