

Доклад
по результатам корректировки необходимой валовой выручки и тарифов на тепловую
энергию, поставляемую Муниципальным унитарным предприятием жилищно-
коммунального хозяйства «Новороссийское» потребителям Новороссийского сельсовета
Здвинского 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 жилищно-коммунального хозяйства «Новороссийское» (ОГРН 1065470002421, ИНН 5421110551) (далее - МУП ЖКХ «Новороссийское», организация, ТСО) потребителям Новороссийского сельсовета Здвинского 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.

1. МУП ЖКХ «Новороссийское» является теплоснабжающей организацией, осуществляющей регулируемую деятельность по производству и передаче тепловой энергии потребителям на территории Новороссийского сельсовета Здвинского района Новосибирской области.

2. Организация осуществляет деятельность по производству и передаче тепловой энергии потребителям на теплоэнергетическом комплексе, состоящем из 1 угольной котельной по адресу: угольной котельной по адресу: Новосибирская область, Здвинский район, Новороссийский сельсовет, с. Новороссийское, ул. Центральная, 22а и тепловых сетей протяженностью 2,15 км., Установленная мощность котельной 1,94 Гкал/ч, 2 котла.

Основные средства для осуществления регулируемой деятельности (котельная и тепловые сети) находятся в муниципальной собственности и переданы ТСО в хозяйственное ведение на основании постановления Администрации Новороссийского сельсовета Здвинского района Новосибирской области от 17.05.2022 № 38-па. Государственная регистрация права хозяйственного ведения в ЕГРН от 10.06.2022 (котельная), от 01.09.2022 (теплотрасса).

3. Тарифы на тепловую энергию (мощность) на долгосрочный период регулирования 2023-2027 годы установлены приказом департамента от 18.11.2022 № 384-ТЭ.

4. МУП ЖКХ «Новороссийское» обратилось в департамент с заявлением о корректировке тарифов на тепловую энергию (мощность) на 2024 год в рамках долгосрочного периода регулирования 2023-2027 годов (входящий № 607/33 от 24.04.2023).

Письмом от 26.04.2023 № 607/33 департамент известил ТСО об открытии дела о корректировке тарифов.

5. ТСО 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).

6. 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, в соответствии с утвержденной приказом директора от 30.12.2020 № 34/03 учетной политикой предприятия.

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

Программа энергосбережения и повышения энергетической эффективности МУП ЖКХ «Новороссийское» на 2023 - 2027 годы утверждена приказом директора МУП ЖКХ «Новороссийское» И.Н. Хрычёвым от 29.06.2022 № 13.

8. Организация не обращалась в департамент с заявлением об утверждении нормативов технологических потерь при передаче тепловой энергии, теплоносителя по тепловым сетям, а также удельного расхода топлива при производстве тепловой энергии источниками тепловой энергии.

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

Распределение НВВ по полугодиям для целей расчёта тарифов с учётом календарной разбивки произведено пропорционально полезному отпуску тепловой энергии (I полугодие – 60 %, II полугодие – 40 %).

При проведении корректировки НВВ и тарифов на тепловую энергию на 2024 год департамент руководствовался основными параметрами Прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов, одобренного на заседании Правительства Российской Федерации 22 сентября 2023 г. (протокол № 28, часть II) (далее - Прогноз), в следующих размерах:

Параметры по Прогнозу, %	ИПЦ	Уголь	Водоснабжение (с 1 июля)	Электроэнергия
2023 год	105,8	94,2		112,0
2024 год	107,2	105,0	109,5	105,6

Баланс тепловой энергии

На территории села Новороссийское действует «Схема теплоснабжения села Новороссийское МО Новороссийского сельсовета Здвинского района НСО», утвержденная постановлением администрации Новороссийского сельсовета Здвинского района Новосибирской области от 30.04.2015 № 25-па. (далее – Схема теплоснабжения села Новороссийское).

Схема теплоснабжения села Новороссийское актуализирована на 2024 год постановлением администрации Новороссийского сельсовета Здвинского района Новосибирской области «Об утверждении актуализации схемы теплоснабжения Новороссийского сельсовета Здвинского района Новосибирской области на 2024 год» от 28.03.2023 № 16-па в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 22.02.2012 № 154 «О требованиях к схемам теплоснабжения, порядку их разработки и утверждения».

Департаментом предлагается предусмотреть на 2024 год объём полезного отпуска тепловой энергии (мощности) в размере 1 757,00 Гкал – в соответствии со Схемой теплоснабжения села Новороссийское с учетом требований пункта 22 Основ ценообразования № 1075 и пункта 8 главы II 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), расхода тепловой энергии на собственные нужды котельной, определенного в базовом периоде.

Объёмные показатели по производству и поставке тепловой энергии потребителям на 2024 год предлагается принять в следующих размерах:

Показатели	Единица измерения	Проект ТСО	Проект департамента	
			2023 (базовый)	2024
Производство тепловой энергии, в т.ч.	Гкал	2 212,07	1 957,57	2 033,00
1.Расход тепловой энергии на собственные нужды	Гкал	0	0	0
2.Отпуск тепловой энергии в сеть, в т.ч.	Гкал	2 212,07	1 957,57	2 033,00
2.1.Потери тепловой энергии в сетях	Гкал	455,00	276,00	276,00
То же в %	%	20,57	14,10	13,58
2.2.Полезный отпуск тепловой энергии потребителям	Гкал	1 757,07	1 681,57	1 757,00

В составе потребителей тепловой энергии присутствует категория «население».

Корректировка необходимой валовой выручки (НВВ) МУП ЖКХ «Новороссийское» потребителям Новороссийского сельсовета Здвинского района Новосибирской области на осуществление деятельности по производству тепловой энергии на 2024 год

Корректировка НВВ произведена в соответствии с формулой 20 Методических указаний № 760-э.

В результате проведенной корректировки общий размер необходимой валовой выручки составит **4 632,07 тыс.руб.**

1. Величина операционных расходов составит 1 855,67 тыс.руб.

Расчет операционных расходов на плановый период 2024 год произведен в соответствии с п.59 Основ ценообразования №1075, путем индексации базового уровня операционных расходов, с применением индекса потребительских цен (107,2%), 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 479,13 тыс.руб.

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

- плата за выбросы и сбросы загрязняющих веществ в окружающую среду, размещение отходов и другие виды негативного воздействия на окружающую среду в размере 2,70 тыс.руб. сформирована с учетом представленных организацией обосновывающих документов (декларация о плате за негативное воздействие на окружающую среду и расчет суммы платы за выбросы по объектам за 2022 год);

- отчисления на социальные нужды учтены департаментом в размере 430,11 тыс.руб. (30,2 % от фонда оплаты труда), 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 фонда оплаты труда по виду деятельности «производство и передача тепловой энергии» в соответствии с Федеральным законом от 24.07.1998 № 125-ФЗ «Об обязательном социальном страховании от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний» (с учетом изменений);

- амортизация основных средств и нематериальных активов, заявленная организацией в размере 219,85 тыс.руб., исключена в полном объеме на основании пункта 43 Основ ценообразования № 1075, согласно которому амортизация по объектам основных средств, построенным за счет средств бюджетов бюджетной системы Российской Федерации (выделяемых непосредственно регулируемой организации или опосредованно через третьих лиц), при отсутствии утвержденной инвестиционной программы не учитывается для целей тарифного регулирования;

- расходы на налог, уплачиваемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения, предусмотрены в размере 46,32 тыс.руб. в соответствии со статьей 346.18 НК РФ (1,0% от доходов).

3. Величина расходов на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды, теплоносителя составит 2 297,27 тыс.руб.

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

Объёмы приобретаемых ресурсов (топливо) 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.

3.1. Расходы на топливо (уголь) сформированы в размере **2 015,15** тыс.руб. исходя из следующего.

Объём топлива рассчитан в размере 462,63 тонн в соответствии с планируемым на 2024 год объемом производства тепловой энергии котельной (в размере 2 033,00 Гкал) и удельным расходом топлива 166,12 кг/Гкал, уровнем калорийного эквивалента 0,73.

Цена на уголь является нерегулируемой. В соответствии с пунктом 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.

Стоимость топлива определена исходя из цены в размере 4 355,86 руб./т (с НДС), с учётом фактических данных поставки топлива размере 3 613,69 руб./т за 2022 год (по данным шаблона ЕИАС «WARM.TOPL.Q4.2022»), индексов цен на 2023 и 2024 годы согласно Прогнозу и расходов на доставку топлива до котельной.

3.2. Расходы на покупаемую электрическую энергию на технологические цели определены в размере **261,53** тыс.руб. исходя из следующего.

Объём электрической энергии в размере 38,63 тыс.кВтч рассчитан исходя из планируемого на 2024 год объема производства тепловой энергии котельной (в размере 2 033,00 Гкал) и удельного расхода электрической энергии 19,00 кВтч/Гкал.

Цена на электрическую энергию является нерегулируемой, договором не устанавливается и определена в размере 6,77 руб./кВтч (с НДС), сформированном исходя из фактической цены за 2022 год по отчетным данным организации, с учетом индексации на 2023 и 2024 годы согласно Прогнозу.

3.3. Расходы на холодную воду определены в размере **20,59** тыс. руб. исходя из следующего:

- объема воды в размере 1,0165 тыс.м³, рассчитанного в соответствии с планируемым объемом производства тепловой энергии на 2024 год (в размере 2 033,00 Гкал) и удельным расходом воды на технологические цели 0,50 м³/Гкал;

- регулируемых тарифов на холодную воду, планируемых департаментом к утверждению на 2024 год для МУП ЖКХ «Новороссийское», осуществляющего на территории Новороссийского сельсовета Здвинского района Новосибирской области деятельность в сфере холодного водоснабжения.

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

тарифы на тепловую энергию (мощность) в горячей воде, поставляемую МУП ЖКХ «Новороссийское» потребителям Новороссийского сельсовета Здвинского 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 – **2 539,84 руб./Гкал** (НДС не предусмотрен);
- на период с 01.07.2024 по 31.12.2024 – **2 781,12 руб./Гкал** (НДС не предусмотрен);

для населения:

- на период с 01.01.2024 по 30.06.2024 – **2 539,84 руб./Гкал** (НДС не предусмотрен);
- на период с 01.07.2024 по 31.12.2024 – **2 781,12 руб./Гкал** (НДС не предусмотрен);

НДС не предусмотрен (в отношении организации применяется упрощённая система налогообложения в соответствии с главой 26.2 Налогового кодекса Российской Федерации).

Плановые показатели МУП ЖКХ «Новороссийское» на 2024 год отражены в Приложении к докладу.

Консультант отдела
регулирования тепло - и газоснабжения



И.М. Баянова



**Корректировка необходимой валовой выручки и тарифов на тепловую энергию
теплоснабжающей организации МУП ЖКХ "НОВОРОССИЙСКОЕ" на 2024 год при
долгосрочном регулировании на 2023 - 2027 годы**

УСН

№ п/п	Наименование расходов	Ед.изм.	2023 план	Предложение ТСО на 2024 год	2024 проект
Баланс тепловой энергии					
1.	Отпуск тепловой энергии тепловым источником (выработка)	Гкал	1 957,57	2 212,07	2 033,00
1.1	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
1.2	Отпуск тепловой энергии, поставляемой с коллекторов источника тепловой энергии	Гкал	1 957,57	2212,07	2 033,00
2	Покупка тепловой энергии	Гкал		0,00	
3.	Отпуск тепловой энергии в тепловую сеть	Гкал	1 957,57	2212,07	2 033,00
3.1	Потери тепловой энергии в сети	Гкал	276,00	455,00	276,00
	то же в % к отпуску тепловой энергии в тепловую сеть	%	14,10	20,57	13,58
3.2	Отпуск тепловой энергии из тепловой сети (полезный отпуск)	Гкал	1 681,57	1 757,07	1 757,00
Индексы Минэкономразвития по видам ресурсов					
	Уголь	%	87,500		105,0
	Электроэнергия	%	108,0		105,6
	Тепловая энергия (с 1 июля) НСО	%	109,0		109,5
	Водоснабжение, водоотведение (НСО)	%	109,0		109,5
Долгосрочные параметры регулирования (не меняются в течение долгосрочного периода регулирования)					
4	Базовый уровень операционных расходов	тыс руб.	1748,52		
5	Индекс эффективности операционных расходов (ИР)				1%
6	Нормативный уровень прибыли	%			
7	Показатели энергосбережения энергетической эффективности, в том числе:				
7.1	удельный расход топлива на производство единицы тепловой энергии	кг/Гкал	166,12		166,12
7.2	величина технологических потерь при передаче тепловой энергии по тепловым сетям	Гкал	276,00		276,00
7.3	отношение величины технологических потерь тепловой энергии, теплоносителя к материальной характеристике тепловой сети	Гкал/м2	0,813		0,813
Планируемые значения параметров расчета тарифов (определяются перед началом каждого года долгосрочного периода регулирования)					
8	Индекс потребительских цен на расчетный период регулирования (ИПЦ)	%	106,00		107,2
9	Индекс изменения количества активов по производству (передаче) тепловой энергии (ИКА)		0		0
9.1	- количество условных единиц, относящихся к активам, необходимым для осуществления регулируемой деятельности	усл.ед.			
9.2	- установленная тепловая мощность источника тепловой энергии	Гкал/ч	1,94		1,94
10	Коэффициент эластичности затрат по росту активов (Кэл)		0,75		0,75
11	Коэффициент индексации		1,06000		1,06128

Расчёт необходимой валовой выручки

№ п/п	Наименование расходов	Ед.изм.	2023 план	Предложение ТСО на 2024 год	2024 проект
Операционные расходы					
1	Расходы на приобретение сырья и материалов, в том числе:	тыс руб.	194,86	144,30	206,81
1.1	Реагенты, фильтрующие и ионообменные материалы для водоподготовки	тыс руб.			0,00
1.2	ГСМ	тыс руб.	0,00	0,00	0,00
1.3	На текущий и капитальный ремонт (хозяйственный способ)	тыс руб.		0,00	0,00
1.4	На текущее содержание и техническое обслуживание	тыс руб.	194,86	144,30	206,81
1.5	Прочие расходы	тыс руб.		0,00	0,00
2	Расходы на ремонт основных средств, выполняемый подрядным способом	тыс руб.		0,00	0,00
3	Расходы на оплату труда всего	тыс руб.	1341,97	1678,50	1424,21
	в том числе:		6,60	6,70	6,60
3.1	Оплата труда основных производственных рабочих	тыс руб.	710,34	830,32	753,87
3.1.1.	среднемесячная оплата труда	руб./мес.	22198,13	23064,44	23558,43
3.1.2	численность	чел.	4,00	4,00	4,00
3.2	Оплата труда ремонтного персонала	тыс руб.	194,35	222,78	206,26
3.2.1.	среднемесячная оплата труда	руб./мес.	20244,68	23206,25	21485,27
3.2.2	численность	чел.	0,80	0,80	0,80
3.3	Оплата труда персонала непромышленной группы (цеховой персонал)	тыс руб.	0,00	0,00	0,00
3.3.1	среднемесячная оплата труда	руб./мес.		0,00	#ДЕЛ/0!
3.3.2	численность	чел.		0,00	0,00
3.4	Оплата труда персонала непромышленной группы (АУП)	тыс руб.	437,28	625,40	464,08

3.4.1	среднемесячная оплата труда	руб./мес.	20244,68	27429,82	21485,27
3.4.2	численность	чел.	1,80	1,90	1,80
4	Расходы на оплату работ и услуг производственного характера, выполняемых по договорам со сторонними организациями	тыс.руб.		0,00	0,00
5	Расходы на оплату иных работ и услуг выполняемых по договорам с организациями, включая:	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00
6	Расходы на служебные командировки	тыс.руб.		0,00	0,00
7	Расходы на обучение персонала	тыс.руб.	16,00	16,00	16,98
8	Прочие операционные расходы	тыс.руб.	195,68	498,52	207,67
8.1	общехозяйственные расходы	тыс.руб.	138,76	425,30	147,26
8.2	иные расходы	тыс.руб.	56,92	73,22	60,41
9	ИТОГО операционные расходы	тыс.руб.	1748,52	2337,32	1855,67

Неподконтрольные расходы

10	Расходы на оплату услуг, оказываемых организациями, осуществляющими регулируемые виды деятельности (затраты на оплату услуг по передаче тепловой энергии)	тыс.руб.			
11	Арендная плата	тыс.руб.		0,00	0,00
12	Лизинговый платёж			0,00	
13	Концессионная плата	тыс.руб.		0,00	
14	Расходы на уплату налогов, сборов и других обязательных платежей, в том числе:	тыс.руб.	2,70	3,10	2,70
14.1	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.	2,70	3,10	2,70
15	Отчисления на социальные нужды	тыс.руб.	405,28	523,52	430,11
	процент отчислений на социальные нужды	%	30,20	31,19	30,20
16	Расходы по сомнительным долгам	тыс.руб.		0,00	0,00
17	Амортизация основных средств и нематериальных активов	тыс.руб.		219,85	0,00
18	Расходы на выплаты по договорам займа и кредитным договорам, включая проценты по ним	тыс.руб.		0,00	
19	Налог на прибыль (налог при УСН)	тыс.руб.	42,71	60,70	46,32
20	Итого неподконтрольные расходы	тыс.руб.	450,69	807,17	479,13

Расходы на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя

21	Расходы на топливо (по видам топлива)	тыс.руб.	1829,84	4969,73	2015,15
21.1	Газ природный	тыс.руб.	0,00		0,00
21.2	Уголь	тыс.руб.	1829,84	4969,73	2015,15
21.2.1	объём топлива	т	445,46	864,00	462,63
21.2.2	цена топлива с учётом транспортировки	руб./т	4107,75	5752,00	4355,86
	в том числе цена райтопа	руб./т			
21.3	Мазут, нефть, дизельное топливо	тыс.руб.	0,00		0,00
21.4	Дрова	тыс.руб.	0,00		0,00
22	Расходы на электрическую энергию	тыс.руб.	222,77	557,79	261,53
22.1	расход электроэнергии на технологические цели	тыс. кВт*ч	37,19	80,49	38,63
22.2	цена на электроэнергию	руб./кВт*ч	5,990	6,930	6,770
23	Расходы на тепловую энергию	тыс.руб.		0,00	
24	Расходы на холодную воду	тыс.руб.	19,11	44,41	20,59
24.1	расход воды на технологические цели	м³	978,79	2211,65	1016,50
24.2	тариф на воду	руб./м³	19,52	20,08	20,26
24.2.1	1 полугодие	руб./м³	19,52	19,52	19,52
24.2.2	2 полугодие	руб./м³	19,52		21,37
25	Расходы на водоотведение	тыс.руб.	0,00		0,00
26	Расходы на теплоноситель	тыс.руб.			
27	ИТОГО расходы на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя	тыс.руб.	2071,71	5571,93	2297,27
28	Прибыль (расходы из прибыли)	тыс.руб.	0,00		0,00
29	Предпринимательская прибыль				
30	Результаты деятельности до перехода к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования (выпадающие доходы)	тыс.руб.			
31	ИТОГО необходимая валовая выручка (расходы всего)	тыс.руб.	4270,92	8716,42	4632,07
	1 полугодие	тыс.руб.	2562,55	2677,61	2677,50
	2 полугодие	тыс.руб.	1708,37	6038,81	1954,57
32	Полезный отпуск тепловой энергии	Гкал	1681,57	1757,07	1757,00
	1 полугодие	Гкал	1008,94	1054,24	1054,20
	2 полугодие	Гкал	672,63	702,83	702,80
33	Тарифы на тепловую энергию	руб./Гкал	2539,84	4960,77	2636,35
	1 полугодие	руб./Гкал	2539,84	2539,84	2539,84
	2 полугодие	руб./Гкал	2539,84	8592,16	2781,12
	рост тарифа	%	109,00%	338,30%	109,50%

Удельный расход электроэнергии на технологические цели	кВтч/Гкал	19,00	36,39	19,00
Удельный расход воды на технологические цели	м³/Гкал	0,500	1,000	0,500
Удельный расход топлива на технологические цели	кгит/Гкал	227,56	390,58	227,56
Переводной коэффициент (качество топлива)		0,73	0,73	0,730