

Доклад
по результатам корректировки необходимой валовой выручки и тарифов на тепловую
энергию, поставляемую Муниципальным автономным учреждением дополнительного
образования города Новосибирска «Городской ресурсный центр по организации отдыха и
оздоровления детей «Формула Успеха» потребителям на территории Морозовского
сельсовета Искитимского района Новосибирской области, на 2025 год в рамках
долгосрочного периода регулирования 2024-2028 годов

В соответствии с пунктом 52 Основ ценообразования в сфере теплоснабжения, утвержденных 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, утвержденных 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 автономным учреждением дополнительного образования города Новосибирска «Городской ресурсный центр по организации отдыха и оздоровления детей «Формула Успеха» (ОГРН 1025403906307, ИНН 5410127095) (далее – *МАУ ДО ГРЦ ООД «Форус»*) и долгосрочных параметров регулирования на долгосрочный период регулирования 2024 - 2028 годов, произведена корректировка необходимой валовой выручки (далее – *НВВ*) и тарифов на тепловую энергию на 2025 год, в том числе по полугодиям.

МАУ ДО ГРЦ ООД «Форус» является теплоснабжающей организацией, осуществляющей регулируемую деятельность по производству и передаче тепловой энергии потребителям на территории Морозовского сельсовета Искитимского района Новосибирской области в системе теплоснабжения, источником тепловой энергии в которой является котельная, расположенная по адресу: Новосибирская область, Искитимский район, Морозовский сельсовет, село Морозово, улица Тимуровская.

Деятельность организации по производству и передаче тепловой энергии потребителям осуществляется на теплоэнергетическом комплексе, состоящем из 1 газовой котельной (мощность 4,3 Гкал/час, 1 котел) и тепловых сетей протяженностью 0,799 км (в двухтрубном измерении), расположенных в Морозовском сельсовете Искитимского района Новосибирской области.

Основные средства для осуществления регулируемой деятельности находятся в муниципальной собственности и переданы ТСО в оперативное управление на основании постановления Мэрии города Новосибирска от 08.08.2013 № 7436.

Долгосрочные параметры регулирования и тарифы на тепловую энергию (мощность) на долгосрочный период регулирования 2024-2028 годов установлены приказом департамента от 19.12.2023 № 649-ТЭ/НПА.

МАУ ДО ГРЦ ООД «Форус» обратилось в департамент с заявлением об установлении (корректировке) тарифов на тепловую энергию (мощность) на 2025 год в рамках долгосрочного периода регулирования 2024-2028 годов (входящий № 1176/33 от 27.04.2024).

В связи с представлением 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, 12, 13 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, пунктами

12 - 19, 39 Правил регулирования №1075, департамент письмом от 08.05.2024 № 1176/33 известил ТСО об открытии дела по инициативе департамента.

МАУ ДО ГРЦ ОООД «Форус» не представило расчета планируемой необходимой валовой выручки и тарифов на тепловую энергию (мощность) на 2025 год.

ТСО в департамент за утверждением инвестиционной программы, финансируемой за счет тарифных источников в сфере теплоснабжения, в установленном законодательством порядке на 2025 год не обращалась, и департаментом программа не утверждалась.

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.

ТСО применяет общую систему налогообложения. Расходы на топливо, другие энергоресурсы, услуги производственного характера определены без учета НДС.

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 2025 год департамент руководствовался основными параметрами Прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов, одобренного на заседании Правительства Российской Федерации 24 сентября 2024 (протокол № 28) (далее - Прогноз), в следующих размерах:

Индексы цен по Прогнозу, %	ИПЦ	Природный газ	Электроэнергия
на 2025 год	105,8	121,3	109,8

Баланс тепловой энергии

На территории Морозовского сельсовета действует Схема теплоснабжения Морозовского сельсовета Искитимского района Новосибирской области (далее - Схема теплоснабжения Морозовского сельсовета). Актуализация Схемы теплоснабжения Морозовского сельсовета на 2025 год утверждена постановлением администрации Искитимского района № 790 от 24.06.2024.

Согласно пункту 9 Методических указаний № 760-э в связи с отсутствием информации об объемах полезного отпуска тепловой энергии по данной системе теплоснабжения на 2025 год в Схеме теплоснабжения Морозовского сельсовета 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, пунктом 22 Основ ценообразования № 1075 объем полезного отпуска тепловой энергии (мощности) на 2025 год учтен в размере 4 812,00 Гкал, что соответствует объему полезного отпуска, рассчитанного исходя из количественной оценки ожидаемого уровня потребления тепловой энергии, тепловой нагрузки с учетом данных, предоставляемых регулирующими организациями при установлении тарифов в сфере теплоснабжения, в том числе договорных (заявленных на расчетный период регулирования потребителями) объемов, и статистических данных, в том числе среднегодового фактического потребления за три предыдущих года, 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.

Технологические потери, возникающие при передаче тепловой энергии в тепловых сетях, эксплуатируемых МАУ ДО ГРЦ ОООД «Форус», определены в размере 0,00 Гкал, являются долгосрочным параметром регулирования, утвержденным приказом департамента от 19.12.2023 № 649-ТЭ/НПА.

Расход тепловой энергии на собственные нужды источника тепловой энергии организацией не заявлен, департаментом не определен.

В составе потребителей тепловой энергии присутствует категория «Население».

Корректировка НВВ МАУ ДО ГРЦ ОООД «Форус» на осуществление деятельности по производству и передаче тепловой энергии на 2025 год

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

Распределение необходимой валовой выручки (НВВ) по полугодиям произведено пропорционально полезному отпуску тепловой энергии (I полугодие – 60 %, II полугодие – 40 %).

В результате проведенной корректировки размер НВВ составит **6 952,42 тыс.руб.**

1. Величина операционных расходов составит **1 158,20** тыс. руб.

Расчет операционных расходов на плановый период 2025 год произведен в соответствии с п. 59 Основ ценообразования № 1075, путем индексации планового уровня операционных расходов 2024 года, с применением индекса потребительских цен (105,8%), индекса эффективности операционных расходов (1%), коэффициента эластичности операционных расходов по количеству активов, необходимых для осуществления регулируемой деятельности (0,75), и индекса изменения количества активов (0). Расчет осуществлен по формуле 10 пункта 36 Методических указаний № 760-э.

2. Величина неподконтрольных расходов составит **197,45** тыс. руб.

Корректировка расходов на 2025 год проведена в соответствии с пунктом 39 Методических указаний № 760-э, при этом:

2.1. Расходы на уплату налогов, сборов и других обязательных платежей определены в размере 14,85 тыс.руб. на обязательное страхование гражданской ответственности владельца опасного объекта за причинение вреда в результате аварии на опасном объекте с учетом фактических данных ТСО за 2023 год на основании представленного полиса от 28.07.2023 № KLAХ12364319027000, исходя из обязательности осуществления данного вида расходов в соответствии с Федеральным законом от 27.07.2010 № 225-ФЗ «Об обязательном страховании гражданской ответственности владельца опасного объекта за причинение вреда в результате аварии на опасном объекте»);

2.2. Отчисления на социальные нужды учтены в размере 182,60 тыс. руб. (30,2 % от планируемого департаментом фонда оплаты труда (далее - ФОТ)) исходя из сформированного на 2025 год ФОТ, 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 %, установленного для организаций, оказывающих услуги по производству, передаче и распределению пара и горячей воды (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).

3. Величина расходов на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды, теплоносителя составит **5 596,78** тыс. руб.

Корректировка расходов на энергетические ресурсы проведена с учетом требований пункта 50 Методических указаний № 760-э, при этом:

3.1. Расходы на топливо (природный газ) учтены в размере 5 084,01 тыс.руб. в соответствии с п.п. 34-37 Основ ценообразования № 1075, п. 26 Методических указаний № 760-э исходя из следующего:

- объема топлива, в размере 644,93 тыс.м3 рассчитанного исходя из планируемого на 2025 год объема производства тепловой энергии котельной (выработки) (в размере 4 812,00 Гкал) и удельного расхода условного топлива 151,98 кг/Гкал, являющегося долгосрочным параметром регулирования, уровня калорийного эквивалента 1,13;

- цены на газ в размере 7 883,04 руб./тыс.м3 (без НДС), определенной в соответствии с пунктом 28 Основ ценообразования № 1075 исходя из установленных на очередной период

регулирования цен, подлежащих государственному регулированию, и прогнозных показателей, в которой были учтены:

1) оптовая цена на газ в размере 5 722 руб./тыс.м³ (без НДС), установленная приказом ФАС России от 28.11.2023 № 906/23, и индексация цены на газ с 1 июля 2025 года согласно Прогнозу. В обоснование расходов ТСО представлены копии документов: контракт на поставку газа № 35-4-1586/23 от 16.01.2023, заключенный с ООО «Газпром межрегионгаз Новосибирск», товарные накладные за 2023 год;

2) плата за снабженческо-сбытовые услуги в размере 147,65 руб./тыс.м³ (без НДС), установленная приказом ФАС России от 31.10.2022 № 775/22 для ООО «Газпром межрегионгаз Новосибирск», что соответствует вышеуказанным документам на поставку газа;

3) тарифы на услуги по транспортировке газа в размере 1 484,23 руб./тыс.м³ (без НДС), до 1 июля 2025 года, с 1 июля 2025 года в размере 1 588,13 руб./тыс.м³ (без НДС), установленные приказом ФАС России от 16.11.2022 № 828/22 для ООО «Техногаз». В обоснование расходов ТСО представлены копии документов: договор на услуги по транспортировке газа от 28.03.2023 № Д-ТГО- 0001-23, заключенный с ООО «Техногаз», акты оказанных услуг за 2023 год.

3.2. Расходы на покупаемую электрическую энергию учтены в размере **512,77 тыс.руб.** исходя из следующего:

- объема электрической энергии в размере 86,62 тыс.кВтч, рассчитанного исходя из планируемого на 2025 год объема производства тепловой энергии котельной (выработки) (в размере 4 812,00 Гкал) и нормативного удельного расхода электрической энергии в размере 18,00 кВтч/Гкал, определенного согласно Методическим указаниям по определению расходов топлива, электроэнергии и воды на выработку теплоты отопительными котельными коммунальных теплоэнергетических предприятий (одобренны Научно-техническим советом Центра энергоресурсосбережения Госстроя России 12.07.2002, протокол № 5);

- цены на электрическую энергию в размере 5,92 руб./кВтч (без НДС). Цена на электрическую энергию является нерегулируемой, договором не устанавливается и определена исходя из фактических предельных уровней нерегулируемых цен, сложившихся на розничных рынках электрической энергии за 9 месяцев 2024 года согласно официальной информации АО «Новосибирскэнергосбыт» по 1 ЦК по группе потребителей по уровню напряжения СН2 с учетом индексации цен на электрическую энергию на 2025 год согласно Прогнозу. В обоснование расходов представлены копии документов: договоры энергоснабжения от 27.01.2023 №ДЭ-2726931, от 18.01.2024 №И43439/2023, заключенные с АО «Новосибирскэнергосбыт» (с учетом дополнительных соглашений), счета-фактуры за 2023 год.

3.3. Расходы на приобретение холодной воды на технологические цели не учтены ввиду отсутствия обосновывающих документов и подтверждения фактического понесения организацией расходов на холодную воду, относимых на производство тепловой энергии.

По результатам проведенной корректировки НВВ на тепловую энергию (мощность) предлагается установить на 2025 год:

тарифы на тепловую энергию (мощность) в горячей воде, поставляемую МАУ ДО ГРЦ ОООД «Форус» потребителям на территории Морозовского сельсовета Искитимского района Новосибирской области, на 2025 год в следующих размерах:

Новосиби́рской о́бласти, на 2025 год в следующем размере:				
Наименование регулируемой организации	Вид тарифа	Год	Вода	
			с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря
Муниципальное автономное учреждение дополнительного образования города	Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме подключения (без НДС)			
	однотарифный, руб./Гкал	2025	1379,17	1543,27

Новосибирска «Городской ресурсный центр по организации отдыха и оздоровления детей «Формула Успеха» (ОГРН 1025403906307, ИНН 5410127095)	Население (тарифы указываются с учетом НДС)<*>			
	однотарифный, руб./Гкал	2025	1655,00	1851,92

<*> Выделяется в целях реализации пункта 6 статьи 168 Налогового кодекса Российской Федерации (часть вторая).

НДС предусмотрен в размере 20,0 % в соответствии с пунктом 3 статьи 164 НК РФ.

Плановые показатели МАУ ДО ГРЦ ОООД «Форус» на 2025 год отражены в Приложении к докладу.

Консультант отдела
регулирования теплоснабжения



О.Я. Тумаева



**Корректировка необходимой валовой выручки и тарифов на тепловую энергию, поставляемую
теплоснабжающей организацией МАУ ДО ГРЦ ОООД "ФОРУС" потребителям на территории
Морозовского сельсовета Искитимского района Новосибирской области, на 2025 год при долгосрочном
периоде регулирования 2024-2028 годов**

№ п/п	Наименование расходов	Ед.изм.	2024 (базовый) план	Предложение ТСО на 2025 год	2025 проект ДТ
Система налогообложения общая					
Баланс тепловой энергии					
1.	Отпуск тепловой энергии тепловым источником (выработка)	Гкал	4971,84		4812,00
1.1	Расход теплоэнергии на собственные нужды	Гкал			
1.2	Отпуск тепловой энергии, поставляемой с коллекторов источника тепловой энергии	Гкал	4971,84		4812,00
2	Покупка тепловой энергии	Гкал			
3.	Отпуск тепловой энергии в тепловую сеть	Гкал	4971,84		4812,00
3.1	Потери тепловой энергии в сети	Гкал	0		0
3.2	Отпуск тепловой энергии из тепловой сети (полезный отпуск)	Гкал	4971,84		4812,00
Индексы Минэкономразвития по видам ресурсов					
	Природный газ	%			121,3
	Электроэнергия	%	105,6		109,8
Долгосрочные параметры регулирования (не меняются в течение долгосрочного периода регулирования)					
4	Базовый уровень операционных расходов	тыс.руб.	1105,76		х
5	Индекс эффективности операционных расходов (ИР)				1,0%
6	Нормативный уровень прибыли	%			
7	Показатели энергосбережения энергетической эффективности, в том числе:				
7.1	удельный расход топлива на производство единицы тепловой энергии	кг/Гкал	151,98		151,98
7.2	величина технологических потерь при передаче тепловой энергии по тепловым сетям	Гкал	0,00		0,00
7.3	отношение величины технологических потерь тепловой энергии, теплоносителя к материальной характеристике тепловой сети	Гкал/м2	0,00		0,00
Планируемые значения параметров расчета тарифов (определяются перед началом каждого года долгосрочного периода регулирования)					
8	Индекс потребительских цен на расчетный период регулирования (ИПЦ)	%	107,2		105,8
9	Индекс изменения количества активов по производству (передаче) тепловой энергии (ИКА)				
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	4,3		4,3
10	Коэффициент эластичности затрат по росту активов (Кэл)		0,75		0,75
11	Коэффициент индексации				1,04742
Расчёт необходимой валовой выручки (Система налогообложения общая)					
1	Расходы на приобретение сырья и материалов, в том числе:	тыс.руб.			
2	Расходы на ремонт основных средств, выполняемый подрядным способом	тыс.руб.			
3	Расходы на оплату труда всего, в том числе:	тыс.руб.	577,26		604,63
3.1	Оплата труда основных производственных рабочих	тыс.руб.	577,26		604,63
4	Расходы на оплату работ и услуг производственного характера, выполняемых по договорам со сторонними организациями	тыс.руб.	528,50		553,56
5	Расходы на оплату иных работ и услуг выполняемых по договорам с организациями, включая:	тыс.руб.			
6	Расходы на служебные командировки	тыс.руб.			
7	Расходы на обучение персонала	тыс.руб.			
8	Прочие операционные расходы	тыс.руб.			
9	ИТОГО операционные расходы	тыс.руб.	1105,76		1158,20

№ п/п	Наименование расходов	Ед.изм.	2024 (базовый) план	Предложение ТСО на 2025 год	2025 проект ДТ
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.			
12	Лизинговый платёж				
13	Концессионная плата	тыс.руб.			
14	Расходы на уплату налогов, сборов и других обязательных платежей, в том числе:	тыс.руб.	10,10		14,85
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.	0,20		
14.2	расходы на страхование	тыс.руб.	9,90		14,85
15	Отчисления на социальные нужды	тыс.руб.	174,33		182,60
	процент отчислений на социальные нужды	%	30,2		30,2%
16	Расходы по сомнительным долгам	тыс.руб.			
17	Амортизация основных средств и нематериальных активов	тыс.руб.	0,00		0,00
18	Прочие неподконтрольные расходы	тыс.руб.			
19	Налог на прибыль (налог при УСН)	тыс.руб.			
20	Итого неподконтрольные расходы	тыс.руб.	184,43		197,45
Расходы на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя					
21	Расходы на топливо (по видам топлива)	тыс.руб.	4630,29		5084,01
21.1	Газ природный	тыс.руб.	4630,29		5084,01
21.1.1	объём топлива	тыс. м3	666,23		644,93
21.1.2	цена топлива с учётом транспортировки и ПССУ		6950,02		7883,04
22	Расходы на электрическую энергию	тыс.руб.	536,06		512,77
22.1	расход электроэнергии на технологические цели	тыс. кВт*ч	89,49		86,62
22.2	цена на электроэнергию	руб./кВт*ч	5,99		5,92
23	Расходы на тепловую энергию	тыс.руб.			
24	Расходы на холодную воду	тыс.руб.	43,53		0,00
24.1	расход воды на технологические цели	тыс м³	2,49		
24.2	тариф на воду	руб./м³	17,51		
24.2.1	1 полугодие	руб./м³	16,87		
24.2.2	2 полугодие	руб./м³	18,47		
25	Расходы на водоотведение	тыс.руб.			
26	Расходы на теплоноситель	тыс.руб.			
27	ИТОГО расходы на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя	тыс.руб.	5209,88		5596,78
28	Прибыль (расходы из прибыли)	тыс.руб.			
29	Предпринимательская прибыль				
30	ИТОГО необходимая валовая выручка (расходы всего)	тыс.руб.	6500,08		6952,42
	1 полугодие	тыс.руб.	3757,28		3981,94
	2 полугодие	тыс.руб.	2742,80		2970,48
31	Полезный отпуск тепловой энергии	Гкал	4971,84		4812,00
	1 полугодие	Гкал	2983,11		2887,20
	2 полугодие	Гкал	1988,74		1924,80
32	Тарифы на тепловую энергию (без НДС)	руб/Гкал	1307,38		1444,81
	1 полугодие	руб/Гкал	1259,52		1379,17
	2 полугодие	руб/Гкал	1379,17		1543,27
	рост тарифа	%	109,5%		111,9%
33	Тарифы на тепловую энергию (с НДС)	руб/Гкал	1568,85		1733,77
	1 полугодие	руб/Гкал	1511,42		1655,00
	2 полугодие	руб/Гкал	1655,00		1851,92
	рост тарифа	%	109,5%		111,9%