

Доклад

по результатам корректировки необходимой валовой выручки и тарифов на тепловую энергию (мощность), поставляемую Муниципальным унитарным предприятием «ЖКХ-Коченево» потребителям на территории р.п. Коченево Коченевского района Новосибирской области (в системах теплоснабжения, источниками тепловой энергии в которых являются: котельная, расположенная по адресу: Новосибирская область, Коченевский район, р.п. Коченево, ул. Тимирязева; газовая котельная 1,32 МВт поселок Светлый р.п. Коченево), на 2025 год в рамках долгосрочного периода регулирования 2022-2026 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 унитарным предприятием «ЖКХ-Коченево» (далее – *МУП «ЖКХ-Коченево», организация, ТСО*) потребителям на территории р.п. Коченево Коченевского 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 2025 год, в том числе по полугодиям.

Тарифы на тепловую энергию (мощность) на долгосрочный период регулирования 2022-2026 годы установлены приказом департамента 15.12.2021 № 498-ТЭ (с учетом изменений, внесенных приказами департамента от 18.11.2022 № 447-ТЭ и от 20.12.2023 № 704-ТЭ/НПА).

1. МУП ЖКХ «ЖКХ-Коченево» обратилось в департамент с заявлением о корректировке тарифов на тепловую энергию (мощность) на 2024 год при долгосрочном периоде регулирования 2022-2026 годов (входящий № 737/33 от 25.04.2024).

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 ФСТ России от 07.06.2013 № 163, пунктами 12 - 19, 39 Правил регулирования, департамент письмом 07.05.2024 № 737/33 известил ТСО об открытии дела по инициативе департамента.

2. Котельные и тепловые сети переданы МУП «ЖКХ-Коченево» в хозяйственное ведение на основании распоряжений администрации р.п. Коченево №331-р от 10.12.2018 и №183-р от 05.08.2020.

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

4. В связи с тем, что в отношении организации применяется упрощенная система налогообложения, она освобождена от исполнения обязанностей налогоплательщика, связанных с исчислением и уплатой налога на добавленную стоимость, в соответствии с пунктом 2 статьи 346.11 Налогового кодекса Российской Федерации (часть вторая). В расходах на энергоресурсы департаментом предусмотрен НДС в размере 20,0 % в соответствии с пунктом 3 статьи 164 НК РФ (в ред. Федерального закона от 03.08.2018 № 303-ФЗ).

5. 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 г. (протокол № 28) (далее - *Прогноз*), в следующих размерах:

Параметры по Прогнозу, %	ИПЦ	Уголь	Газ природный (с 1 июля)	Электроэнергия
на 2025 год	105,8	104,0	121,3	109,8

Баланс тепловой энергии

На территории рабочего поселка Коченево Коченевского района Новосибирской области действует «Схема теплоснабжения рабочего поселка Коченево Коченевского района Новосибирской области на 2024-2028 гг. и на период до 2039 г.», утвержденная постановлением Администрации рабочего поселка Коченево Коченевского района Новосибирской области от 13.08.2024 № 571 (далее – *Схема теплоснабжения рабочего поселка Коченево*).

Актуализация Схемы теплоснабжения рабочего поселка Коченево в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 22.02.2012 № 154 «О требованиях к схемам теплоснабжения, порядку их разработки и утверждения» на 2025 год не проводилась.

В связи с отсутствием проведения актуализации на 2025 год Схемы теплоснабжения рабочего поселка Коченево, в соответствии с п. 9 и п. 18 Методических указаний № 760-э предлагается принять полезный отпуск тепловой энергии в размере **1 458,76 Гкал** – с учетом 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 2025 год, технологических потерь тепловой энергии в сетях организации (долгосрочный параметр регулирования). Расхода тепловой энергии на собственные нужды котельных учтенного на уровне показателей планового периода.

В составе потребителей тепловой энергии присутствует категория «население».

Корректировка необходимой валовой выручки (НВВ) МУП «ЖКХ-Коченево» 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 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 **3 684,03 тыс.руб.**

1. Величина операционных расходов составит 929,01 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, 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 285,64 тыс.руб.

Корректировка расходов на 2025 год проведена в соответствии с п.39 Методических указаний № 760-э:

Расходы на уплату налогов, сборов и других обязательных платежей, предлагается принять в сумме 0,09 тыс.руб. в том числе расходы на плату за выбросы и сбросы загрязняющих веществ в окружающую среду, размещение отходов и другие виды негативного воздействия на окружающую среду, в соответствии с представленной ТСО декларацией о плате за негативное воздействие на окружающую среду.

расходы на страхование, заявленные организацией в размере 26,27 тыс. руб. исключены в полном объеме ввиду отсутствия экономического обоснования;

- отчисления на социальные нужды учтены в размере 248,71 тыс.руб. (30,2 % от фонда оплаты труда), рассчитанные исходя из тарифов страховых взносов в пенсионный фонд, фонд социального страхования и фонды обязательного медицинского страхования 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 1 290,67 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 36,84 тыс.руб. в соответствии со статьей 346.18 Налогового кодекса Российской Федерации (1,0% от доходов).

3. Величина расходов на энергетические ресурсы составит 2 469,38 тыс.руб.

Корректировка расходов на энергетические ресурсы проведена с учётом требований пункта 50 Методических указаний № 760-э.

Объёмы приобретаемых ресурсов определены исходя из планируемого объема производства тепловой энергии (выработки) на 2025 год и удельных расходов топлива учтенных на уровне показателей базового периода и удельного расхода электроэнергии учтенного по предложению ТСО.

3.1. Расходы на топливо (газ) предусмотрены в сумме 2 080,47 тыс.руб. и определены исходя из следующего:

Объем топлива (газ) в размере 238,13 тыс.м³, рассчитанный на основании принятого объема производства тепловой энергии и удельного расхода условного топлива в размере 155,28 кгут/Гкал, определенного экспертным путем, что соответствует КПД котла – 92,00 % и уровня калорийного эквивалента в размере 1,13;

Цена на топливо (природный газ), подлежащая государственному регулированию, предусмотрена в соответствии с пунктом 28 Основ ценообразования № 1075, в размере 8 736,68 руб./1000м³ (с НДС).

В обоснование данных представлены копии документов:

- договор на поставку газа с ООО «Газпром межрегионгаз Новосибирск» № 35-4-1462/24д от 10.02.2024, товарные накладные на отпуск газа, счета-фактуры, акты поданного-принятого газа ежемесячно за 2023 год;

- договор транспортировки газа от 26.12.2023 № Н1-23/6801, заключенный с ООО «Газпром газораспределение Томск», счета-фактуры, акты оказанных услуг, акты о транспортированном-принятом газе по месяцам за 2023 год.

3.2. Расходы на покупаемую электрическую энергию на технологические цели определены в размере 388,91 тыс.руб. исходя из следующего:

- объёма электрической энергии в размере 50,64 тыс.кВтч, рассчитанного исходя из планируемого объёма производства тепловой энергии котельной и удельного расхода электрической энергии 29,22 кВтч/Гкал;

- цены на электрическую энергию в размере 7,68 руб./кВтч (с НДС), предусмотренной исходя из фактических предельных уровней нерегулируемых цен, сложившихся на розничных рынках электрической энергии за январь-октябрь 2024 года согласно официальной информации АО «Новосибирскэнергосбыт» по уровню напряжения НН, с учетом индексации на 2025 год согласно Прогнозу.

В обоснование данных представлены копии документов: Договор от 01.09.2012 № 0-130, заключенный с АО «Новосибирскэнергосбыт», счета-фактуры, детализации начислений по месяцам за 2023 год.

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

тарифы на тепловую энергию в горячей воде, поставляемую МУП «ЖКХ-Коченево» потребителям на территории рабочего поселка Коченево Коченевского района Новосибирской области (в системах теплоснабжения, источниками тепловой энергии в которых являются: котельная, расположенная по адресу: Новосибирская область, Коченевский район, р.п. Коченево, ул. Тимирязева; газовая котельная 1,32 МВт поселок Светлый р.п. Коченево), на 2025 год в следующих размерах:

для потребителей в случае отсутствия дифференциации по схеме подключения:

- на период с 01.01.2025 по 30.06.2025 – **2 410,70 руб./Гкал** (без НДС);
- на период с 01.07.2025 по 31.12.2025 – **2 697,57 руб./Гкал** (без НДС);

для населения:

- на период с 01.01.2025 по 30.06.2025 – **2 531,24 руб./Гкал** (с НДС);
- на период с 01.07.2025 по 31.12.2025 – **2 832,45 руб./Гкал** (с НДС).

С 1 января 2025 года организация, применяющая упрощенную систему налогообложения, уплачивает налог на добавленную стоимость по налоговой ставке в размере 5%.

Плановые показатели МУП «ЖКХ-Коченево» на 2025 год отражены в Приложении к докладу.

Консультант отдела регулирования теплоснабжения



Р.А. Дюдин

Ефсант-

**Корректировка необходимой валовой выручки и тарифов на тепловую энергию теплоснабжающей организации МУП "ЖКХ-Коченово" р.п. Коченово
Коченовского района на 2025 год при долгосрочном периоде регулирования 2022 - 2026 годы**

УСН

Наименование расходов	Ед.изм.	2022 год	2023 год	2024 год	2025 год	
		план ДТ	план ДТ	план ДТ	предложение ТСО	проект ДТ
Баланс тепловой энергии						
Отпуск тепловой энергии тепловым источником (выработка)	Гкал	1 704,42	1 734,50	1 752,53	2 342,32	1 732,89
Расход теплоэнергии на собственные нужды	Гкал	50,73	51,74	69,77	69,71	69,77
то же в % от выработки тепловой энергии	%	2,98%	2,98%	3,98%	2,98%	4,03%
Отпуск тепловой энергии, поставляемой с коллекторов источника тепловой энергии	Гкал	1 653,70	1 682,76	1 682,76	2 272,61	1 663,12
Отпуск тепловой энергии в тепловую сеть	Гкал	1 653,70	1 682,76	1 682,76	2 272,61	1 663,12
Потери тепловой энергии в сети	Гкал	204,36	204,36	204,36	280,84	204,36
то же в % к отпуску тепловой энергии в тепловую сеть	%	12,36%	12,14%	12,14%	12,36%	12,29%
Отпуск тепловой энергии из тепловой сети (полезный отпуск)	Гкал	1 449,34	1 478,40	1 478,40	1 991,77	1 458,76

Индексы Минэкономразвития по видам ресурсов

Природный газ (с 1 июля)	%	105	108,50			121,30
Нефтепродукты	%	100,1	98,60	107,70		106,00
Электроэнергия	%	103,5	108,00	105,60		109,80

Долгосрочные параметры регулирования (не меняются в течение долгосрочного периода регулирования)

Базовый уровень операционных расходов	тыс.руб.	796,40	835,74	886,95		929,01
Индекс эффективности операционных расходов (ИР)		1,0%	1,0%	1,0%		1,0%
Нормативный уровень прибыли	%	0,50%	0,50%	0,50%		0,50%
Показатели энергосбережения энергетической эффективности, в том числе:						
удельный расход условного топлива на отпуск т/з с коллекторов источника (на отпуск в тепловую сеть)	кгут/Гкал	155,28	155,28	155,28		0,00
величина технологических потерь при передаче тепловой энергии по тепловым сетям	Гкал	204,36	204,36	204,36		204,36

Планируемые значения параметров расчета тарифов (определяются перед началом каждого года долгосрочного периода регулирования)

Индекс потребительских цен на расчетный период регулирования (ИПЦ)	%	104,3	106,00	107,2		105,80
Индекс изменения количества активов по производству (передаче) тепловой энергии (ИКА)			0	0		0
- количество условных единиц, относящихся к активам, необходимым для осуществления регулируемой деятельности	усл.ед.					
- установленная тепловая мощность источника тепловой энергии	Гкал/ч	1,70	1,70	1,70		1,70
Коэффициент эластичности затрат по росту активов (Кэл)		0,75	0,75	0,75		0,75
Коэффициент индексации			1,04940	1,06128		1,04742

Расчёт необходимой валовой выручки

Наименование расходов	Ед.изм.	2022 год	2023 год	2024 год	2025 год	
Операционные расходы						
Расходы на приобретение сырья и материалов, в том числе:	тыс.руб.	56,76	59,56	63,21	63,22	66,21
Реагенты, фильтрующие и ионообменные материалы для водоподготовки	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ГСМ	тыс.руб.	29,55	31,01	32,91	22,66	34,47
На текущий и капитальный ремонт (хозяйственный способ)	тыс.руб.	18,55	19,47	20,66	0,00	21,64
На текущее содержание и техническое обслуживание	тыс.руб.	8,66	9,09	9,64	28,85	10,10
Прочие расходы	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	11,71	0,00
Расходы на ремонт основных средств, выполняемый подрядным способом	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Расходы на оплату труда всего	тыс.руб.	705,98	740,86	786,25	1121,52	823,54
Оплата труда основных производственных рабочих	тыс.руб.	298,62	313,37	332,58	454,71	348,35
среднемесячная оплата труда	руб./мес.	24885,00	26114,32	27714,60	37892,25	29028,83
численность	чел.	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
Оплата труда ремонтного персонала	тыс.руб.	289,53	303,83	322,45	0,00	337,74
среднемесячная оплата труда	руб./мес.	24127,54	25319,44	26871,01	0,00	28145,24
численность	чел.	1,00	1,00	1,00	0,00	1,00
Оплата труда АУП	тыс.руб.	117,83	123,65	131,23	666,81	137,45
среднемесячная оплата труда	руб./мес.	25589,94	26854,08	28499,70	55567,66	29851,16
численность	чел.	0,38	0,38	0,38	1,00	0,38
Расходы на оплату работ и услуг производственного характера, выполняемых по договорам со сторонними организациями	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	197,62	0,00
Расходы на оплату иных работ и услуг выполняемых по договорам с организациями, включая:	тыс.руб.	30,45	31,95	33,91	131,45	35,52

Наименование расходов	Ед.изм.	2022 год	2023 год	2024 год	2025 год	
		план ДТ	план ДТ	план ДТ	предложение ТСО	проект ДТ
расходы на оплату услуг связи	тыс.руб.	20,36	21,36	22,67	19,29	23,75
расходы на оплату вневедомственной охраны	тыс.руб.	2,01	2,11	2,24	1,64	2,34
расходы на оплату коммунальных услуг	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	28,02	0,00
расходы на оплату юридических, информационных, аудиторских и консультационных услуг	тыс.руб.	8,08	8,48	9,00	36,94	9,42
расходы на оплату услуг по стратегическому управлению организацией	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
расходы на оплату других работ и услуг	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	45,56	0,00
Расходы на служебные командировки	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Расходы на обучение персонала	тыс.руб.	3,21	3,37	3,58	2,22	3,74
Прочие операционные расходы	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	9,82	0,00
общехозяйственные расходы	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	8,10	0,00
иные расходы	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	1,72	0,00
ИТОГО операционные расходы	тыс.руб.	796,40	835,74	886,95	1525,85	929,01

Неподконтрольные расходы

Расходы на уплату налогов, сборов и других обязательных платежей, в том числе:	тыс.руб.	21,31	20,00	22,63	26,36	0,09
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.	1,31	0,00	0,00	0,09	0,09
расходы на страхование	тыс.руб.	20,00	20,00	22,63	26,27	0,00
налог на имущество	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
налог на землю	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
транспортный налог	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
прочие налоги	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Отчисления на социальные нужды	тыс.руб.	213,21	223,74	237,45	338,70	248,71
процент отчислений на социальные нужды	%	30,2%	30,2%	30,2%	30,2%	30,2%
Амортизация основных средств и нематериальных активов	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	1290,67	0,00
Налог на прибыль (налог при УСН)	тыс.руб.	29,83	34,18	35,47	0,00	36,84
Итого неподконтрольные расходы	тыс.руб.	264,34	277,91	295,55	1655,73	285,64

Расходы на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя

Расходы на топливо (по видам топлива)	тыс.руб.	1 728,80	2 085,99	2 006,45	4 181,00	2 080,47
Газ природный	тыс.руб.	1 673,31	1 845,51	1 885,74	4 181,00	2 080,47
объём топлива	тыс. м3	234,22	238,35	240,83	510,00	238,13
цена топлива с учётом транспортировки и ПССУ	руб/тыс м3	7 144,22	7 742,81	7 830,19	8 198,04	8 736,68
в том числе оптовая цена	руб/тыс м3					
Дизельное топливо	тыс.руб.	55,48	240,48	120,71	0,00	0,00
объём топлива	т	1,04	3,32	1,52	0,00	0,00
цена топлива с учётом транспортировки	руб/т	53 350,02	72 429,39	79 291,91	0,00	0,00
Расходы на электрическую энергию	тыс.руб.	187,86	217,89	358,45	486,68	388,91
расход электроэнергии на технологические цели	тыс. кВт*ч	37,50	38,16	49,85	68,45	50,64
цена на электроэнергию	руб./кВт*ч	5,01	5,71	7,19	7,11	7,68
Расходы на холодную воду	тыс.руб.	5,17	0,00	0,00	0,00	0,00
ИТОГО расходы на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя	тыс.руб.	1 921,83	2 303,88	2 364,89	4 667,68	2 469,38
ИТОГО необходимая валовая выручка (расходы всего)	тыс.руб.	2 982,57	3 417,53	3 547,39	7 849,26	3 684,03
1 полугодие	тыс.руб.	1753,08	2050,52	2050,5	3025,0	2110,0
2 полугодие	тыс.руб.	1229,49	1367,01	1496,9	4824,3	1574,0
Полезный отпуск тепловой энергии	Гкал	1449,34	1478,40	1478,4	1991,8	1458,8
1 полугодие	Гкал	869,60	887,04	887,0	1195,1	875,3
2 полугодие	Гкал	579,74	591,36	591,4	796,7	583,5
Тарифы на тепловую энергию (без НДС)	руб/Гкал					2 525,45
1 полугодие	руб/Гкал					2 410,70
2 полугодие	руб/Гкал					2 697,57
рост тарифа	%					111,90%
Тарифы на тепловую энергию	руб/Гкал	2057,88	2311,64	2399,48	3940,85	2525,45
1 полугодие	руб/Гкал	2015,95	2311,64	2311,64	2531,24	2 531,24
2 полугодие	руб/Гкал	2120,77	2311,64	2531,24	6055,25	2 832,45
рост тарифа	%	105,20%	109,00%	109,50%	239,22%	111,90%