

Доклад
по результатам корректировки необходимой валовой выручки и тарифов на тепловую
энергию, поставляемую Муниципальным унитарным предприятием Раздольненского
сельсовета «Тепло» потребителям на территории Раздольненского сельсовета
Новосибирского района Новосибирской области, на 2025 год в рамках долгосрочного
периода регулирования 2023-2027 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 «Тепло» (ОГРН 1165476163170, ИНН 5433959244) (далее – *МУП «Тепло», организация, ТСО*) потребителям на территории Раздольненского сельсовета Новосибирского района Новосибирской области, и долгосрочных параметров регулирования на долгосрочный период регулирования 2023 - 2027 годов, произведена корректировка необходимой валовой выручки (далее – *НВВ*) и тарифов на тепловую энергию на 2025 год, в том числе по полугодиям.

МУП «Тепло» является теплоснабжающей организацией, осуществляющей регулируемую деятельность по производству и передаче тепловой энергии потребителям на территории Раздольненского сельсовета Новосибирского района Новосибирской области.

Организация осуществляет деятельность по производству и передаче тепловой энергии потребителям на угольной котельной, расположенной по адресу: Новосибирская область, Новосибирский район, с. Раздольное, ул. Ленина, 21/5. Установленная мощность котельной 5,75 Гкал/ч, 3 котла, протяженность сетей 4 км.

Основные средства для осуществления регулируемой деятельности находятся в муниципальной собственности и переданы ТСО в хозяйственное ведение по акту приема-передачи имущества на основании распоряжения администрации Раздольненского сельсовета Новосибирского района Новосибирской области от 17.10.2018 № 45 (с учетом изменений, внесенных распоряжением администрации от 27.03.2019 № 20).

Долгосрочные параметры регулирования и тарифы на тепловую энергию (мощность) на долгосрочный период регулирования 2023-2027 годов установлены приказом департамента от 18.11.2022 № 474-ТЭ, на 2024 год скорректированы приказом департамента от 12.12.2023 № 551-ТЭ/НПА.

МУП «Тепло» обратилось в департамент с заявлением о корректировке тарифов на тепловую энергию (мощность) на 2025 год в рамках долгосрочного периода регулирования 2023-2027 годов (входящий № 997/33 от 26.04.2024).

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 06.05.2024 № 997/33 известил ТСО об открытии дела по инициативе департамента.

ТСО не представила расчета планируемой необходимой валовой выручки и тарифов на тепловую энергию (мощность) на 2025 год.

МУП «Тепло» в департамент за утверждением инвестиционной программы, финансируемой за счет тарифных источников в сфере теплоснабжения, в установленном законодательством порядке на 2025 год не обращалось, 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.

В соответствии с главой 26.2 части 2 НК РФ организация применяет упрощённую систему налогообложения. Организация освобождена от исполнения обязанностей налогоплательщика, связанных с исчислением и уплатой налога на добавленную стоимость, в соответствии с абзацами 3-5 пункта 1 статьи 145 части 2 НК РФ. Расходы на топливо, другие энергоресурсы, материалы, работы и услуги производственного характера определены с учетом НДС.

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

При проведении корректировки НБВ и тарифов на тепловую энергию (мощность) 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:

Параметры по Прогнозу, %	ИПЦ	Электроэнергия
на 2024 год		105,1
на 2025 год	105,8	109,8

Баланс тепловой энергии

На территории Раздольненского сельсовета действует «Схема теплоснабжения Раздольненского сельсовета Новосибирского района Новосибирской области» (далее – *Схема теплоснабжения Раздольненского сельсовета*), утвержденная постановлением администрации Раздольненского сельсовета Новосибирского района Новосибирской области от 21.06.2024 № 136.

Согласно пункту 9 Методических указаний № 760-э в связи с отсутствием информации об объемах полезного отпуска тепловой энергии на 2025 год в Схеме теплоснабжения Раздольненского 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 предлагается принять полезный отпуск тепловой энергии на 2025 год в размере 6 478,65 Гкал, определенный в соответствии с Методическими указаниями № 760-э и с учетом фактического полезного отпуска тепловой энергии за последний отчетный год (2023 год) и динамики полезного отпуска тепловой энергии за последние 3 года (2021-2023 годы).

Технологические потери, возникающие при передаче тепловой энергии в тепловых сетях, эксплуатируемых МУП «Тепло», определены в размере 795,00 Гкал, являются долгосрочным параметром регулирования, утвержденным приказом департамента от 18.11.2022 № 474-ТЭ.

Расход тепловой энергии на собственные нужды источника тепловой энергии не учтен в связи с отсутствием обоснования.

В составе потребителей тепловой энергии присутствует категория «Население».

Корректировка НБВ МУП «Тепло» 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 проведённой корректировки размер НВВ составит **15 368,47** тыс.руб.

1. Величина операционных расходов составит **6 691,52** 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 **1 669,84** тыс. руб.

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

2.1. Отчисления на социальные нужды учтены в размере 1 516,16 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).

2.2. Расходы на налог, уплачиваемый в связи с применением упрощённой системы налогообложения (1,0 % от доходов) предусмотрены в размере 153,68 тыс. руб. в соответствии со статьей 346.18 Налогового кодекса РФ.

3. Величина расходов на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды, теплоносителя составит **7 007,10** тыс. руб.

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

3.1. Расходы на топливо (уголь) определены в размере 5 534,52 тыс. руб. в соответствии с п.п. 34-37 Основ ценообразования № 1075, п. 26 Методических указаний № 760-э исходя из следующего:

- объёма топлива (уголь) в размере 1 783,67 т., рассчитанного исходя из планируемого объёма производства тепловой энергии (выработки) на 2025 год (в размере 7 273,65 Гкал) и удельного расхода условного топлива в размере 178,58 кгут/Гкал, являющегося долгосрочным параметром регулирования, уровня калорийного эквивалента 0,73;

- цены на уголь в размере 3 102,88 руб./т. Цена на уголь является нерегулируемой. При расчёте тарифа учитываются цены, установленные в договорах, заключенных в результате проведения торгов согласно п. 28 Основ ценообразования № 1075. Стоимость топлива для МУП «Тепло» на 2025 год определена исходя из цены угля в соответствии с договором поставки угля от 26.09.2024 №188689, заключенным с ООО «ТК МЕРИДИАН» на основании протокола проведения электронного аукциона №3187452 от 12.09.2024.

3.2. Расходы на покупаемую электрическую энергию на технологические цели определены в размере 1 372,68 тыс. руб. исходя из следующего:

- объема электрической энергии на технологические цели в размере 176,44 тыс. кВтч, рассчитанного исходя из планируемого объема производства тепловой энергии (выработки) на 2025 год (в размере 7 273,65 Гкал) и удельного расхода электрической энергии учтенного в размере 24,3 кВтч/Гкал;

- цены на электрическую энергию в размере 7,78 руб./кВтч. 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 2023 год согласно официальной информации АО «Новосибирскэнергосбыт» по 1 ЦК по группе потребителей по уровню напряжения НН с учетом индексации цен на электрическую энергию на 2024 и 2025 годы согласно Прогнозу. В обоснование данных организацией представлены копии документов: договор энергоснабжения от 20.09.2017 № О-216 с учетом доп. соглашения, счета-фактуры, детализации начислений за электрическую энергию по объектам по месяцам за 2023 год.

3.3. Расходы на приобретение холодной воды определены в размере 99,90 тыс.руб. исходя из следующего:

- объема воды в размере 3,64 тыс.м³, рассчитанного исходя из планируемого объема производства тепловой энергии (выработки) на 2025 год (в размере 7 273,65 Гкал) и нормативного удельного расхода воды в размере 0,50 м³/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);

- тарифов на холодную воду, планируемых департаментом к утверждению на 2025 год с разбивкой по полугодиям для МУП г. Новосибирска «Горводоканал», осуществляющего на территории Раздольненского сельсовета Новосибирского района Новосибирской области деятельность в сфере холодного водоснабжения.

В обоснование расходов организацией представлены копии документов: договор холодного водоснабжения с МУП г. Новосибирска «Горводоканал» от 11.01.2022 № 28877-Д, счета-фактуры за 2023 год.

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

тарифы на тепловую энергию (мощность) в горячей воде, поставляемую МУП «Тепло» потребителям на территории Раздольненского сельсовета Новосибирского района Новосибирской области, на 2025 год в следующих размерах:

Муниципальное унитарное предприятие Раздольненского сельсовета «Тепло» (ОГРН 1165476163170, ИНН 5433959244)<*> в системе теплоснабжения, источником тепловой энергии в которой является котельная, расположенная по адресу: Новосибирская область, Новосибирский район, с. Раздольное, ул. Ленина, 21/5 (Раздольненский сельсовет)	Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме подключения			
	однотарифный, руб./Гкал	2025	2264,39	2533,85
	Население (тарифы указываются с учетом НДС)<*>			
	однотарифный, руб./Гкал	2025	2264,39	2533,85

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

<>Организация, применяющая упрощенную систему налогообложения, освобождена от исполнения обязанностей налогоплательщика, связанных с исчислением и уплатой налога на добавленную стоимость.*

Плановые показатели МУП «Тепло» на 2025 год отражены в Приложении к докладу.

Консультант отдела
регулирования теплоснабжения



Е.С. Саватеева



Корректировка необходимой валовой выручки и тарифов на тепловую энергию, поставляемую МУП Раздольненского сельсовета «Тепло» потребителям на территории Раздольненского сельсовета Новосибирского района Новосибирской области, на 2025 год при долгосрочном периоде регулирования 2023-2027 годов

№ п/п	Наименование расходов	Ед.изм.	2023 (базовый) План	2024 План	2025 Предложение ТСО	2025 Проект Дт
Баланс тепловой энергии						
1.	Отпуск тепловой энергии тепловым источником (выработка)	Гкал	7 854,00	7 862,00		7 273,65
1.1	Расход теплоэнергии на собственные нужды	Гкал	172,00	172,00		0,00
	то же в % от выработки тепловой энергии	%	2,19	2,19		0,00
1.2	Отпуск тепловой энергии, поставляемой с коллекторов источника тепловой энергии	Гкал	7 682,00	7 690,00		7 273,65
2	Покупка тепловой энергии	Гкал				
3.	Отпуск тепловой энергии в тепловую сеть	Гкал	7 682,00	7 690,00		7 273,65
3.1	Потери тепловой энергии в сети	Гкал	795,00	795,00		795,00
	то же в % к отпуску тепловой энергии в тепловую сеть	%	10,35	10,34		10,93
3.2	Отпуск тепловой энергии из тепловой сети (полезный отпуск)	Гкал	6 887,00	6 895,00		6 478,65
Индексы Минэкономразвития по видам ресурсов						
	Электроэнергия	%	108,0	105,6		109,8
Долгосрочные параметры регулирования (не меняются в течение долгосрочного периода регулирования)						
4	Базовый уровень операционных расходов	тыс.руб.	6 019,69	х		х
5	Индекс эффективности операционных расходов (ИР)			1%		1%
6	Нормативный уровень прибыли	%				
7	Показатели энергосбережения энергетической эффективности, в том числе:					
7.1	удельный расход топлива на производство единицы тепловой энергии	кг/т/Гкал	178,58	178,58		178,58
7.2	величина технологических потерь при передаче тепловой энергии по тепловым сетям	Гкал	795,00	795,00		795,00
7.3	отношение величины технологических потерь тепловой энергии, теплоносителя к материальной характеристике тепловой сети	Гкал/м2	0,94	0,94		0,94
Планируемые значения параметров расчета тарифов (определяются перед началом каждого года долгосрочного периода регулирования)						
8	Индекс потребительских цен на расчетный на расчетный период регулирования (ИПЦ)	%	106,0	107,2		105,8
9	Индекс изменения количества активов (ИКА)			0,00		0,00
9.1	- количество условных единиц, относящихся к активам, необходимым для осуществления регулируемой деятельности					
9.2	- установленная тепловая мощность источника тепловой энергии	Гкал/ч	5,75	5,75		5,75
10	Коэффициент эластичности затрат по росту (Кэл)			0,75		0,75
11	Коэффициент индексации			1,06128		1,04742
Расчёт необходимой валовой выручки (упрощенная система налогообложения)						
№ п/п	Наименование расходов	Ед.изм.	2023 (базовый) План	2024 План	2025 Предложение ТСО	2025 Проект Дт
Операционные расходы						
1	Расходы на приобретение сырья и материалов	тыс.руб.	993,32	1 054,19		1 104,18
2	Расходы на ремонт основных средств, выполняемый подрядным способом	тыс.руб.				
3	Расходы на оплату труда всего	тыс.руб.	4 516,34	4 793,11		5 020,39
	среднемесячная оплата труда		30 973,64	32 871,71		34 430,48
	численность		15,4	15,4		15,4
	в том числе:					
3.1	Оплата труда основных производственных рабочих	тыс.руб.	2 395,57	2 542,37		2 662,93
3.1.1.	среднемесячная оплата труда	руб./мес.	29 944,58	31 779,58		33 286,57
3.1.2	численность	чел.	10,00	10,00		10,00
3.2	Оплата труда ремонтного персонала	тыс.руб.	803,27	852,49		892,92
3.2.1.	среднемесячная оплата труда	руб./мес.	33 469,48	35 520,49		37 204,87
3.2.2	численность	чел.	2,00	2,00		2,00
3.3	Оплата труда непромышленной группы персонала (цехового)	тыс.руб.	357,17	379,06		397,04
3.3.1	среднемесячная оплата труда	руб./мес.	29 764,55	31 588,52		33 086,45
3.3.2	численность	чел.	1,00	1,00		1,00
3.4	Оплата труда непромышленной группы персонала (АУП и прочего)	тыс.руб.	960,34	1 019,19		1 067,51
3.4.1	среднемесячная оплата труда	руб./мес.	33 715,45	35 781,53		37 478,29

№ п/п	Наименование расходов	Ед.изм.	2023 (базовый) План	2024 План	2025 Предложение ТСО	2025 Проект Дт
3.4.2	численность	чел.	2,4	2,4		2,4
4	Расходы на оплату работ и услуг производственного характера, выполняемых по договорам со сторонними организациями	тыс.руб.	422,74	448,64		469,92
5	Расходы на оплату иных работ и услуг выполняемых по договорам с организациями, включая:	тыс.руб.	76,49	81,18		85,02
5.1	расходы на оплату услуг связи	тыс.руб.	12,00	12,74		13,34
5.2	расходы на оплату вневедомственной охраны	тыс.руб.				
5.3	расходы на оплату коммунальных услуг	тыс.руб.				
5.4	расходы на оплату юридических, информационных, аудиторских и консультационных услуг	тыс.руб.				0,00
5.5	расходы на оплату услуг по стратегическому управлению организацией	тыс.руб.				
5.6	расходы на оплату других работ и услуг	тыс.руб.	64,49	68,44		71,69
6	Расходы на служебные командировки	тыс.руб.				0,00
7	Расходы на обучение персонала	тыс.руб.	10,80	11,46		12,01
8	Прочие операционные расходы	тыс.руб.	0,00	0,00		0,00
9	ИТОГО операционные расходы	тыс.руб.	6 019,69	6 388,58		6 691,52
Неподконтрольные расходы						
10	Расходы на оплату услуг, оказываемых организациями, осуществляющими регулируемые виды деятельности	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	тыс.руб.				
15	Отчисления на социальные нужды	тыс.руб.	1 363,94	1 447,52		1 516,16
	процент отчислений на социальные нужды	%	30,20%	30,20%		30,20%
16	Расходы по сомнительным долгам	тыс.руб.				
17	Амортизация основных средств и нематериальных активов	тыс.руб.	0,00	0,00		
18	Расходы на выплаты по договорам займа и кредитным договорам, включая проценты по ним	тыс.руб.				
19	Налог на прибыль (налог при УСН)	тыс.руб.	142,42	148,00		153,68
20	Итого неподконтрольные расходы	тыс.руб.	1 506,35	1 595,52		1 669,84
Расходы на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя						
21	Расходы на топливо (по видам топлива)	тыс.руб.	5 439,00	5 654,29		5 534,52
21.1	Газ природный	тыс.руб.				
21.2	Уголь	тыс.руб.	5 439,00	5 654,29		5 534,52
21.2.1	объём топлива	т	1 963,54	1 923,23		1 783,67
21.2.2	цена топлива с учётом транспортировки	руб/т	2 770,00	2 940,00		3 102,88
22	Расходы на электрическую энергию	тыс.руб.	1 185,22	1 064,16		1 372,68
22.1	расход электроэнергии на технологические цели	тыс кВт*ч	212,41	190,71		176,44
22.2	цена на электроэнергию	руб./кВт*ч	5,58	5,58		7,78
23	Расходы на тепловую энергию	тыс.руб.				
24	Расходы на холодную воду	тыс.руб.	91,60	97,72		99,90
24.1	Расход воды на технологические цели	тыс. м³	3,93	3,93		3,64
24.2	тариф на воду	руб./м³	23,33	24,86		27,47
24.2.1	1 полугодие	руб./м³	23,33	23,95		26,22
24.2.2	2 полугодие	руб./м³	23,33	26,22		29,34
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.	6 715,83	6 816,17		7 007,10
28	Прибыль (расходы из прибыли)	тыс.руб.				
29	Предпринимательская прибыль	тыс.руб.				
30	ИТОГО необходимая валовая выручка (расходы всего)	тыс.руб.	14 241,87	14 800,26		15 368,47
	1 полугодие	тыс.руб.		8 555,07		8 802,11
	2 полугодие	тыс.руб.		6 245,20		6 566,36
31	Полезный отпуск тепловой энергии	Гкал	6 887,00	6 895,00		6 478,65
	1 полугодие	Гкал		4 137,00		3 887,19
	2 полугодие	Гкал		2 758,00		2 591,46
32	Тарифы на тепловую энергию	руб/Гкал	2 067,94	2 146,52		2 372,17
	1 полугодие	руб/Гкал		2 067,94		2 264,39
	2 полугодие	руб/Гкал		2 264,39		2 533,85
	рост тарифа	%	109,0%	109,5%		111,9%