

Доклад
по результатам корректировки необходимой валовой выручки и тарифов
на тепловую энергию, поставляемую Муниципальным унитарным предприятием
«Верх-Сузунское ЖКХ» потребителям на территории Верх-Сузунского сельсовета
Сузунского района Новосибирской области, на 2023 год в рамках долгосрочного периода
регулирувания 2019-2023 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*), постановлением Правительства Российской Федерации от 14.11.2022 № 2053 «Об особенностях индексации регулируемых цен (тарифов) с 1 декабря 2022 г. по 31 декабря 2023 г. и о внесении изменений в некоторые акты Правительства Российской Федерации» (далее – *Постановление № 2053*), 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 (мощность), поставляемую Муниципальным унитарным предприятием «Верх-Сузунское ЖКХ» (ОГРН 1045405426417, ИНН 5436311638) (далее – *МУП «Верх-Сузунское ЖКХ», организация, ТСО*) потребителям на территории Сузунского района Новосибирской области, и долгосрочных параметров регулирования на долгосрочный период 2019 - 2023 годы, произведена корректировка необходимой валовой выручки (далее – *НВВ*) и тарифов на тепловую энергию (мощность) на 2023 год.

МУП «Верх-Сузунское ЖКХ» является теплоснабжающей организацией, осуществляющей регулируемую деятельность по производству и передаче тепловой энергии потребителям Верх-Сузунского сельсовета Сузунского района Новосибирской области.

Деятельность организации по производству тепловой энергии потребителям осуществляется на теплоэнергетическом комплексе, состоящем из 1 угольной котельной общей установленной мощностью 2,46 Гкал/ч, 3 котлами марки КВр-1-0,1 и Братск М-0,8 и тепловых сетей протяженностью 2,1км (в двухтрубном исполнении), расположенном в селе Верх-Сузун Верх-Сузунского сельсовета Сузунского района Новосибирской области.

Основные средства для осуществления регулируемой деятельности находятся в муниципальной собственности и переданы ТСО в хозяйственное ведение на основании постановления администрации Сузунского района Новосибирской области от 08.11.2017 № 1054-п и от 22.02.2018 № 157п. Права хозяйственного ведения объектов в Едином Государственном реестре недвижимости зарегистрированы (кадастровый номер 54:22:011201:469).

Тарифы на тепловую энергию (мощность) по указанной системе теплоснабжения на долгосрочный период регулирования 2019-2023 годов установлен приказом департамента от 26.11.2018 № 511-ТЭ (с учетом изменений, внесенных приказами департамента от 19.03.2019 № 69-ТЭ, от 11.11.2019 № 396-ТЭ, от 27.11.2020 № 364-ТЭ, от 25.11.2021 № 324-ТЭ).

МУП «Верх-Сузунское ЖКХ» обратилось в департамент с заявлением о корректировке тарифов на тепловую энергию (мощность) на 2023 год при долгосрочном периоде регулирования 2019-2023 годов (входящий № 1042/33 от 29.04.2022).

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 16.05.2022 № 1042/33 известил МУП «Верх-Сузунское ЖКХ» об открытии дела по инициативе департамента.

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.

Инвестиционная программа, финансируемая за счет тарифных источников в сфере теплоснабжения, отсутствует.

Программа энергосбережения и повышения энергетической эффективности, разработанная в соответствии с требованием приказа департамента от 30.03.2021 № 42-ТЭ, на 2022-2024 годы утверждена приказом МУП «Верх-Сузунское ЖКХ» от 07.06.2021 № 3.

Учетной политикой организации предусмотрено ведение раздельного учета доходов и расходов по видам деятельности в соответствии со ст. 7 Федерального закона от 27.07.2010 № 190-ФЗ «О теплоснабжении» и п. 10 Основ ценообразования № 1075.

ТСО применяет упрощенную систему налогообложения согласно главе 26.2 Налогового кодекса РФ. В обоснование представлено информационное письмо Межрайонной ИФНС России № 3 по НСО от 31.05.2021 № 425. В расходах на материалы, ресурсы и услуги сторонних организаций 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).

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 2023 год департамент руководствовался Прогнозом социально-экономического развития Российской Федерации на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов, одобренным на заседании Правительства Российской Федерации 22 сентября 2022 г. (протокол № 31, часть II) (далее – Прогноз).

Основные параметры Прогноза, применяемые при проведении корректировки на 2023 год, приведены в таблице.

Индексы цен по Прогнозу, %	ИПЦ	Уголь	Электроэнергия
2022 год	113,9	153,7	104,5
2023год	106,0	87,5	108,0

Баланс тепловой энергии

На территории Верх-Сузунского сельсовета действует «Схема теплоснабжения села Верх-Сузун Верх-Сузунского сельсовета Сузунского района Новосибирской области на период на 2013 - 2017 годы и на период до 2028 года», утвержденная постановлением администрации Верх-Сузунского сельсовета Сузунского района Новосибирской области от 27.12.2013 № 136, (далее - Схема теплоснабжения с. Верх-Сузун). Актуализация Схемы теплоснабжения с. Верх-Сузун на 2023 год отсутствует.

В связи с отсутствием информации о полезном отпуске на 2023 год в Схеме теплоснабжения с. Верх-Сузун расчетный объем полезного отпуска тепловой энергии определен согласно пункту 9 Методических указаний № 760-э: 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 2023 год объем полезного отпуска тепловой энергии (мощности) в размере **2 109,00 Гкал** – по предложению организации 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 2023 год, технологических потерь тепловой энергии в сетях организации (долгосрочный параметр регулирования), расхода тепловой энергии на собственные нужды котельной, определенного в базовом периоде.

В составе потребителей тепловой энергии присутствует категория «Население».

Корректировка необходимой валовой выручки (НВВ) МУП «Верх-Сузунское ЖКХ» на осуществление деятельности по производству тепловой энергии на 2023 год

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

В результате проведённой корректировки общий размер необходимой валовой выручки составит **5 053,69 тыс. руб.**

1. Величина операционных расходов составит 1 655,48 тыс. руб.

Расчет операционных расходов на плановый период 2023 год произведен в соответствии с п.59 Основ ценообразования №1075, путем индексации планового уровня операционных расходов 2022 года, с применением индекса потребительских цен (106,0%), 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.

2. Величина неподконтрольных расходов составит 513,49 тыс. руб.

Корректировка расходов на 2023 год проведена в соответствии с 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 учтена в размере 1,46 тыс.руб. по предложению ТСО. В обоснование организацией представлена декларация о плате за негативное воздействие на окружающую среду, счет на оплату за 2021 год;

- отчисления на социальные нужды учтены в размере 461,50 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);

- расходы на налог, уплачиваемый в связи с применением упрощённой системы налогообложения, предусмотрены в размере 50,54 тыс.руб. в соответствии со статьей 346.18 Налогового кодекса Российской Федерации (1,0% от доходов).

3. Величина расходов на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды, теплоносителя составит 2 884,71 тыс. руб.

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

Объёмы приобретаемых ресурсов определены, исходя из планового отпуска тепловой энергии на 2023 год и нормативами удельных расходов ресурсов, принятых на уровне показателей базового периода. Цена на уголь является нерегулируемой. Согласно п. 28 Основ ценообразования № 1075 при расчёте тарифа учитываются цены, установленные в договорах, заключенных в результате проведения торгов. Информация о проведении торгов на поставку угля на 2023 год организацией не предоставлена. Договор на оказание услуг по доставке топлива заключен без конкурсных процедур.

Стоимость ресурсов (топливо, электроэнергия, холодная вода) определена исходя из следующих цен (тарифов):

- цены на топливо (уголь) в размере 3 586,15 руб./т (с НДС), рассчитанной исходя из фактической цены угля 2 538,41 руб./т (с НДС), сложившейся в ТСО за 2021 год, с учетом фактического индекса роста цен на уголь в 2022 год 153,7% и на 2023 год 87,5% согласно Прогнозу, с учетом доставки топлива до котельной с. Верх-Сузун;

- цены на электрическую энергию, которая является нерегулируемой, договором не устанавливается и определена в размере 5,58 руб./кВтч (с НДС) по предложению ТСО, что не выше фактических предельных уровней нерегулируемых цен, сложившихся на розничном рынке электрической энергии за 9 месяцев 2023 года, согласно официальной информации АО «Новосибирскэнергосбыт» по 1 ЦК (НН) по группе потребителей с максимальной мощностью менее 670 кВт с учетом индекса роста цен согласно Прогнозу;

- тарифов на холодную воду, планируемых департаментом к утверждению на 2023 год для МУП «Верх-Сузунское ЖКХ», осуществляющего на территории Верх-Сузунского сельсовета Сузунского района Новосибирской области деятельность в сфере холодного водоснабжения.

Снижение расходов по указанной статье относительно проекта ТСО обусловлено снижением планируемых цен на энергоресурсы (на уголь), а также тем, что величина удельного расхода энергоресурсов предусмотрена на уровне базового периода регулирования в пределах нормативной величины.

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

тарифы на тепловую энергию (мощность) в горячей воде, поставляемую МУП «Верх-Сузунское ЖКХ» потребителям в системе теплоснабжения, источником тепловой энергии в которой является котельная, расположенная на территории села Верх-Сузун Верх-Сузунского сельсовета Сузунского района, на 2023 год в следующих размерах:

для потребителей в случае отсутствия дифференциации по схеме подключения:

- на период с 01.12.2022 по 31.12.2023 – **2 396,25 руб./Гкал** (НДС не предусмотрен);

для населения:

- на период с 01.12.2022 по 31.12.2023 – **2 396,25 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).

На основании Постановления № 2053 тарифы, рассчитанные на 2023 год, вводятся в действие с 1 декабря 2022 года по 31 декабря 2023 года без календарной разбивки.

Плановые показатели и расчет тарифов МУП «Верх-Сузунское ЖКХ» (в системе теплоснабжения, источником тепловой энергии в которой является котельная, расположенная на территории села Верх-Сузун Верх-Сузунского сельсовета Сузунского района) на 2023 год отражены в Приложении к докладу.

Консультант отдела
регулирования тепло - и газоснабжения



Т.Б. Ерыгина



Корректировка необходимой валовой выручки и тарифов на тепловую энергию теплоснабжающей организации МУП "Верх-Сузунское ЖКХ" Сузунского района на 2023 год при долгосрочном периоде регулирования 2019 - 2023 годы

№ п/п	Наименование расходов	Ед.изм.	2022 план	2023 предложение ТСО	2023 проект ДТ
Баланс тепловой энергии					
1.	Отпуск тепловой энергии тепловым источником (выработка)	Гкал	2550,68	2481,00	2481,00
1.1	Расход теплоэнергии на собственные нужды	Гкал	53,68	47,00	47,00
	то же в % от выработки тепловой энергии	%	2,10	1,89	1,89
1.2	Отпуск тепловой энергии, поставляемой с коллекторов источника тепловой энергии	Гкал			
2	Покупка тепловой энергии	Гкал			
3.	Отпуск тепловой энергии в тепловую сеть	Гкал	2497,00	2434,00	2434,00
3.1	Потери тепловой энергии в сети	Гкал	325,00	325,00	325,00
	то же в % к отпуску тепловой энергии в тепловую сеть	%	13,02	13,35	13,35
3.2	Отпуск тепловой энергии из тепловой сети (полезный отпуск)	Гкал	2172,00	2109,00	2109,00
Индексы Минэкономразвития по видам ресурсов					
	Уголь	%	103,9		87,5
	Электроэнергия	%	103,5		108,0
Долгосрочные параметры регулирования (не меняются в течение долгосрочного периода регулирования)					
4	Базовый уровень операционных расходов	тыс.руб.	х		х
5	Индекс эффективности операционных расходов (ИР)		1%		1%
6	показатели энергоосережения энергетической эффективности, в том числе:				
6.1	<i>удельный расход топлива на производство единицы тепловой энергии</i>	кг/Гкал	185,50		185,50
6.2	<i>величина технологических потерь при передаче тепловой энергии по тепловым сетям</i>	Гкал	325,00		325,00
6.3	<i>отношение величины технологических потерь тепловой энергии, теплоносителя к материальной характеристике тепловой сети</i>	Гкал/м2	0,16		0,16
Планируемые значения параметров расчета тарифов (определяются перед началом каждого года долгосрочного периода регулирования)					
7	Индекс потребительских цен на расчетный период регулирования (ИПЦ)	%	104,30		106,00
8	Индекс изменения количества активов по производству (передаче) тепловой энергии (ИКА)				
8.1	- количество условных единиц, относящихся к активам, необходимым для осуществления регулируемой деятельности	усл.ед.			
8.2	- установленная тепловая мощность источника тепловой энергии	Гкал/ч	2,46		2,46
9	Коэффициент эластичности затрат по росту активов (Кэл)		0,75		0,75
10	Коэффициент индексации		1,03257		1,04940
Расчёт необходимой валовой выручки (система налогообложения упрощенная)					
1	Расходы на приобретение сырья и материалов, в том числе:	тыс.руб.	107,99	50,22	113,33
1.2	ГСМ	тыс.руб.			
1.3	На текущий и капитальный ремонт (хозяйственный способ)	тыс.руб.	107,99	50,22	113,33
1.4	На текущее содержание и техническое обслуживание	тыс.руб.			
1.5	Прочие расходы	тыс.руб.			
2	Расходы на ремонт основных средств, выполняемый подрядным способом	тыс.руб.			
3	Расходы на оплату труда всего	тыс.руб.	1456,20	2393,56	1528,14
	в том числе:				
3.1	Оплата труда основных производственных рабочих	тыс.руб.	987,31	1045,22	1036,08
3.1.1.	среднемесячная оплата труда	руб./мес.	20698,24	24512,66	21720,74
3.1.2	численность	чел.	5,3	5,3	5,3
3.2	Оплата труда ремонтного персонала	тыс.руб.		318,40	
3.2.1.	среднемесячная оплата труда	руб./мес.		19949,75	
3.2.2	численность	чел.		1,3	
3.3	Оплата труда цехового персонала	тыс.руб.	182,72	437,51	191,75
3.3.1	среднемесячная оплата труда	руб./мес.	15226,71	24306,11	15978,91
3.3.2	численность	чел.	1,0	1,5	1,0
3.4	Оплата труда АУП	тыс.руб.	286,18	592,43	300,31
3.4.1	среднемесячная оплата труда	руб./мес.	23847,97	27427,27	25026,06
3.4.2	численность	чел.	1,0	1,8	1,0

№ п/п	Наименование расходов	Ед.изм.	2022 план	2023 предложение ТСО	2023 проект ДТ
4	Расходы на оплату работ и услуг производственного характера, выполняемых по договорам со сторонними организациями	тыс.руб.			
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.		15,00	0
8	Прочие операционные расходы	тыс.руб.	13,36	313,80	14,02
8.1	общехозяйственные расходы	тыс.руб.	13,36	130,80	14,02
8.2	иные расходы	тыс.руб.		183,00	
9	ИТОГО операционные расходы	тыс.руб.	1577,55	2772,58	1655,48
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.	4,60	1,46	1,46
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.	4,60	1,46	1,46
15	Отчисления на социальные нужды	тыс.руб.	439,77	764,24	461,50
	процент отчислений на социальные нужды	%	30,20	31,93	30,20
16	Расходы по сомнительным долгам	тыс.руб.			
17	Амортизация основных средств и нематериальных активов	тыс.руб.			
18	Прочие неподконтрольные расходы	тыс.руб.			
19	Налог на прибыль (налог при УСН)	тыс.руб.	46,33	38,07	50,54
20	Итого неподконтрольные расходы	тыс.руб.	490,71	803,77	513,49
Расходы на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя					
21	Расходы на топливо (по видам топлива)	тыс.руб.	2031,75	3960,00	2324,58
21.2	Уголь	тыс.руб.	2031,75	3960,00	2324,58
21.2.1	объём топлива	т	661,71	1100,00	648,21
21.2.2	цена топлива с учётом транспортировки	руб/т	3070,48	3600,00	3586,15
22	Расходы на электрическую энергию	тыс.руб.	464,22	689,63	484,54
22.1	расход электроэнергии на технологические цели	тыс.кВт*ч	89,27	123,59	86,84
22.2	цена на электроэнергию	руб./кВт*ч	5,20	5,58	5,58
23	Расходы на тепловую энергию	тыс.руб.			
24	Расходы на холодную воду	тыс.руб.	69,19	71,85	75,59
24.1	расход воды на технологические цели	тыс.м³	2,42	2,42	2,36
24.2	тариф на воду	руб./м³	28,55	29,69	32,07
24.2.1	1 полугодие	руб./м³	27,97		32,07
24.2.2	2 полугодие	руб./м³	29,42		32,07
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.	2565,16	4721,48	2884,71
28	Прибыль (расходы из прибыли)	тыс.руб.			
30	ИТОГО необходимая валовая выручка (расходы всего)	тыс.руб.	4633,42	8297,83	5053,69
	1 полугодие	тыс.руб.	2723,45		
	2 полугодие	тыс.руб.	1909,97		
31	Полезный отпуск тепловой энергии	Гкал	2172,00	2109,00	2109,00
	1 полугодие	Гкал	1303,20		
	2 полугодие	Гкал	868,80		
32	Тарифы на тепловую энергию	руб/Гкал	2133,25	3934,48	2396,25
	1 полугодие	руб/Гкал	2089,82		
	2 полугодие	руб/Гкал	2198,40		
	рост тарифа	%	105,20%		109,00%