Приложение № 16 к протоколу № 80

заседания правления Региональной

энергетической комиссии

Кузбасса от 21.11.2024

**Экспертное заключение**

**Региональной энергетической комиссии Кузбасса**

**по материалам, представленным ГБУЗ ККЦОЗШ,  
для корректировки НВВ и уровня тарифов на тепловую энергию   
и горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения (теплоснабжения), реализуемые на потребительском рынке   
г. Ленинск-Кузнецкий на 2025 год**

1. **Нормативно правовая база**

Гражданский кодекс Российской Федерации (далее – ГК РФ);

Налоговый кодекс Российской Федерации (далее - НК РФ);

Трудовой Кодекс Российской Федерации (далее - ТК РФ);

Федеральный Закон от 17.08.1995 № 147-ФЗ «О естественных монополиях»;

Федеральный закон от 27.07.2010 № 190-ФЗ «О теплоснабжении»;

Федеральный закон от 07.12.2011 № 416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении»;

Постановление Правительства РФ от 6 июля 1998 г. № 700 «О введении раздельного учета затрат по регулируемым видам деятельности в энергетике»;

Постановление Правительства Российской Федерации от 22.10.2012   
№ 1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» (далее Основы или Правила ценообразования);

Постановление Правительства Российской Федерации от 13.05.2013 № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения»;

Приказ Минэнерго РФ от 30.12.2008 № 323 «Об организации в Министерстве энергетики Российской Федерации работы по утверждению нормативов удельного расхода топлива на отпущенную электрическую и тепловую энергию от тепловых электрических станций и котельных»;

Приказ Минэнерго РФ от 30.12.2008 № 325 «Об организации в Министерстве энергетики Российской Федерации работы по утверждению нормативов технологических потерь при передаче тепловой энергии» (вместе с «Инструкцией по организации в Минэнерго России работы по расчету и обоснованию нормативов технологических потерь при передаче тепловой энергии»);

Приказ Федеральной службы по тарифам (ФСТ России) от 13.06.2013   
№ 760-э «Об утверждении Методических указаний по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения» (далее Методические указания);

Приказ Федеральной службы по тарифам (ФСТ России) от 07.06.2013   
№ 163 «Об утверждении Регламента открытия дел об установлении регулируемых цен (тарифов) и отмене регулирования тарифов в сфере теплоснабжения»;

Постановление Правительства РФ от 15.05.2010 № 340 «О порядке установления требований к программам в области энергосбережения и повышения энергетической эффективности организаций, осуществляющих регулируемые виды деятельности»;

Постановление Правительства РФ от 16.05.2014 № 452 «Об утверждении Правил определения плановых и расчета фактических значений показателей надежности и энергетической эффективности объектов теплоснабжения, а также определения достижения организацией, осуществляющей регулируемые виды деятельности в сфере теплоснабжения, указанных плановых значений и о внесении изменения в постановление Правительства Российской Федерации от 15 мая 2010 г. № 340»;

Постановление РЭК Кузбасса от 20.10.2020 № 267 «Об установлении требований к программам в области энергосбережения и повышения энергетической эффективности организаций, осуществляющих регулируемую деятельность на территории Кемеровской области – Кузбасса»;

Приказ Росстата от 11.02.2011 № 37 «Об утверждении статистического инструментария для организации ФСТ России федерального статистического наблюдения за деятельностью организаций в сфере электроэнергетики и теплоэнергетики»;

Приказ Росстата от 05.09.2018 № 543 «Об утверждении статистического инструментария для организации Федеральной антимонопольной службой федерального статистического наблюдения за деятельностью организаций в сфере электроэнергетики»;

Федеральный закон от 06.04.2011 № 63-ФЗ «Об электронной подписи».

Федеральный закон от 18.07.2011 № 223-ФЗ «О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц»;

Приказ Минстроя России от 29.07.2022 № 623/пр «Об утверждении Порядка ведения раздельного учета затрат по видам деятельности организаций, осуществляющих горячее водоснабжение, холодное водоснабжение и (или) водоотведение, и единой системы классификации таких затрат».

Прочие законы и подзаконные акты, методические разработки и подходы, действующие в отношении сферы и предмета государственного регулирования тарифов на продукцию (услуги) в теплоэнергетической отрасли.

Вся нормативно – методическая основа используется в редакции, действующей на момент проведения экспертизы.

Для составления данного заключения эксперты руководствовались Прогнозом Минэкономразвития РФ, опубликованным на официальном сайте Минэкономразвития РФ 30.09.2024, в соответствии с которым, ИПЦ (индекс потребительских цен) на 2025 год составит 105,8%.

1. **Общая характеристика предприятия**

ГБУЗ ККЦОЗШ (далее предприятие) ИНН 4212007870, в установленный срок обратилось в Региональную энергетическую комиссию Кузбасса с заявлением на корректировку тарифов на 2025 год от 27.04.2024 № 1329 (вх. от 02.05.2024 № 3220).

На основании заявления ГБУЗ ККЦОЗШ РЭК Кузбасса открыто дело   
«О корректировке НВВ и уровня тарифов на тепловую энергию и горячую воду в закрытой системе теплоснабжения, реализуемые на потребительском рынке Ленинск-Кузнецкого муниципального округа на 2025 год для ГБУЗ ККЦОЗШ» № РЭК/114-ГБУЗККЦОЗШ-2025 от 03.05.2024.

Представлены дополнительные материалы письмом исх. № 3792/1 от 13.11.2024 г (вх. № 7711 от 18.11.2024 г).

В соответствии со статьей 8 Федерального закона от 27.07.2010   
№ 190-ФЗ «О теплоснабжении», цены (тарифы) на товары, услуги   
в сфере теплоснабжения ГБУЗ ККЦОЗШ подлежат государственному регулированию.

Полное наименование организации – Государственное бюджетное учреждение здравоохранения «Кузбасский клинический центр охраны здоровья шахтеров».

Сокращенное наименование организации – ГБУЗ ККЦОЗШ.

ИНН 4212007870, КПП 421201001, ОГРН 1024201298527

Юридический адрес: 652509, г. Ленинск-Кузнецкий, ул. Микрорайон 7,   
д. 9.

Фактический адрес: 652509, г. Ленинск-Кузнецкий, ул. Микрорайон 7,   
д. 9.

Должность, фамилия, имя, отчество руководителя – Ещин Евгений Евгеньевич.

ГБУЗ ККЦОЗШ находится на общей системе налогообложения.

ГБУЗ ККЦОЗШ осуществляет теплоснабжение потребителей  
г. Ленинск-Кузнецкий.

ГБУЗ ККЦОЗШ создано в целях обеспечения, гарантированного Конституцией РФ права граждан на охрану здоровья и медицинскую помощь, удовлетворения общественной потребности в медицинском обслуживании. Предприятие осуществляет свою деятельность согласно Уставу.

Основным видом деятельности ГБУЗ ККЦОЗШ является обеспечение населения медицинской помощью, а также иная деятельность, направленная на достижение целей создания учреждения. Оказание услуг по теплоснабжению является вспомогательной деятельностью.

Имущество учреждения закреплено на праве оперативного управления (объекты), земельные участки на праве постоянного (бессрочного) пользования:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Вид права | Объект права | Адрес | Правоустанавли-вающий документ | Дата,  № документа |
| Оперативное управление | Здание котельной | Кемеровская область, г. Ленинск -Кузнецкий,  ул. Лесной городок, 49 | Свидетельство  о государственной регистрации права | от 31.03.2016  № 42-42-03/021/2005-491 |
| Центральная тепловая подстанция | Кемеровская область, г. Ленинск -Кузнецкий,  ул. Микрорайон 7, д. 2 а | Свидетельство  о государственной регистрации права | от 12.05.2016  № 42-42-13/009/2012-694 |
| Постоянное (бессрочное) пользование | Земельный участок | Кемеровская область, г. Ленинск -Кузнецкий,  ул. Лесной городок, 49 | Свидетельство  о государственной регистрации права | от 31.03.2016  № 42-01/03-10/2002-684 |
| Земельный участок | Кемеровская область, г. Ленинск -Кузнецкий,  ул. Микрорайон 7, д. 2 а | Свидетельство  о государственной регистрации права | от 12.05.2016  № 42-42-13/043/2012-789 |

Источником теплоснабжения является котельная ГБУЗ ККЦОЗШ, производственной мощностью 19,85 Гкал/ч. В котельной установлено 4 котла:   
3 из них – БКР-100 и один БКР-50.

Система теплоснабжения потребителей производится по закрытой схеме. Схема теплопроводов двухтрубная, тупиковая, протяженностью 2482 м., работающая по температурному графику 130-70 и 95/70 градусов теплоносителя.

Отпуск тепловой энергии осуществляется на нужды отопления и горячего водоснабжения на потребительский рынок и на производственные нужды учреждения.

На ЦТП установлен теплообменник, от ЦТП запитан седьмой микрорайон (58 жилых домов) и 5 МКД. Всего сторонних потребителей: 77 абонентов жилых домов, 3 потребителя – «прочие потребители» и 1 потребитель – ООО «УЕЗ ЖКУ г.Ленинска-Кузнецкого» (исполнитель коммунальных услуг, осуществляющий управление 5 МКД).

Используемый вид топлива – уголь каменный марки ДР.

Теплоносителем для передачи тепловой энергии является вода. Холодную воду поставляет ОАО «СКЭК».

Энергоснабжение, используемое для производства и передачи тепловой энергии, обеспечивает ПАО «Кузбассэнергосбыт».

Расходы предприятия рассчитываются в соответствии с пунктами 28   
и 31 Основ ценообразования.

Предприятие работает на общей системе налогообложения (все расчеты в данном экспертном заключении произведены без учета НДС).

В соответствии с пунктами 3, 4, 5 Основ ценообразования в сфере теплоснабжения, утвержденных постановлением Правительства РФ   
от 22.10.2012 № 1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения»,   
цены (тарифы) на услуги в сфере теплоснабжения, оказываемые   
ГБУЗ ККЦОЗШ посредством имущественного комплекса теплоснабжения, подлежат государственному регулированию.

Долгосрочные параметры регулирования на 2024 – 2028 годы, необходимые для расчета плановых операционных расходов 2025 года, утверждены постановлением Региональной энергетической комиссии Кузбасса от 14.12.2023 № 580 «Об установлении ГБУЗ ККЦОЗШ долгосрочных параметров регулирования и долгосрочных тарифов на тепловую энергию, реализуемую на потребительском рынке г. Ленинск-Кузнецкий, на период 2024 – 2028 годы».

1. **Анализ соответствия расчетов тарифов и формы представления предложений нормативно – методическим документам по вопросам регулирования тарифов и (или) их предельных уровней**

Материалы ГБУЗ ККЦОЗШ (г. Ленинск-Кузнецкий) по корректировке тарифов на 2025 год, подготовлены в соответствии с требованиями «Основ ценообразования в сфере теплоснабжения», утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 № 1075 и «Методических указаний по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения», утверждённых приказом ФСТ России от 13.06.2013 № 760-э.

Расчетно-обосновывающие материалы представлены надлежащим образом, по системе ЕИАС в формате шаблона DOCS.FORM.6.42.

1. **Оценка достоверности данных, приведенных в предложениях  
    об установлении тарифов и (или) их предельных уровней**

Экспертами рассматривались и принимались во внимание все представленные документы, имеющие значение для составления доказательного экспертного заключения. При этом эксперты исходили из того, что представленная предприятием информация является достоверной. Ответственность за достоверность информации несет руководитель предприятия.

Проделанная в процессе проведения экспертизы работа не означает проведения полной и всеобъемлющей аудиторской проверки финансово-хозяйственной деятельности предприятия и правильности формирования финансовых результатов за анализируемый период с целью выявления всех возможных нарушений норм действующего законодательства. Проверка бухгалтерской, статистической и иной документации осуществлялась исключительно с целью оценки достоверности, представленной   
ГБУЗ ККЦОЗШ информации для определения величины экономически обоснованных расходов по регулируемым РЭК Кузбасса видам деятельности на 2025 год.

Экспертная оценка экономической обоснованности расходов на производство, передачу и реализацию тепловой энергии, принимаемых для расчета тарифов на 2025 год, производилась на основе анализа общей сметы расходов в экономических элементах. В процессе оценки эксперты опирались на результаты постатейного анализа операционных расходов, неподконтрольных расходов, расчета затрат на приобретение энергетических ресурсов, расчета нормативного уровня прибыли и анализа факта 2023 года.

1. **Тепловой баланс ГБУЗ ККЦОЗШ на 2025 год**

Согласно [пункту 22](https://legalacts.ru/doc/postanovlenie-pravitelstva-rf-ot-22102012-n-1075/#000013) Основ ценообразования тарифы устанавливаются на основании необходимой валовой выручки, определенной для соответствующего регулируемого вида деятельности, и расчетного объема полезного отпуска соответствующего вида продукции (услуг) на расчетный период регулирования, определенного в соответствии со схемой теплоснабжения, а в случае отсутствия такой схемы теплоснабжения - на основании программы комплексного развития систем коммунальной инфраструктуры муниципального образования. При отсутствии схемы теплоснабжения либо программы комплексного развития систем коммунальной инфраструктуры муниципального образования или при отсутствии в указанных документах информации об объемах полезного отпуска тепловой энергии расчетный объем полезного отпуска тепловой энергии определяется органом регулирования в соответствии с методическими [указаниями](https://legalacts.ru/doc/prikaz-fst-rossii-ot-13062013-n-760-e/#100015) и с учетом фактического полезного отпуска тепловой энергии за последний отчетный год и динамики полезного отпуска тепловой энергии за последние 3 года.

Схема теплоснабжения Ленинск-Кузнецкого городского округа актуализирована на 2025 год постановлением администрации Ленинск-Кузнецкого городского округа от 30.06.2023 № 1170 (https://www.leninsk-kuz.ru/infrastructure/gkh/aktualizatsiya-skhemy-teplosnabzheniya-na-2024-god/).

Согласно схеме теплоснабжения, объем полезного отпуска тепловой энергии на 2025 год составляет 20 170,00 Гкал.

Потери тепловой энергии приняты согласно постановлению РЭК Кузбасса от 14.12.2023 № 539 в размере 1982,55 Гкал.

Потери тепловой энергии на собственные нужды котельной, принимаются на уровне нормативного значения в процентном отношении   
3,62 % или 832,13 Гкал.

Согласно п. 22(1) Основ ценообразования расчетный объем полезного отпуска тепловой энергии для населения и приравненных к нему категорий потребителей, определяется с учетом фактического полезного отпуска тепловой энергии за последний отчетный год и динамики полезного отпуска тепловой энергии указанным категориям потребителей за последние 3 года.

Информация по факту 2021-2023 года получена через систему ЕИАС и заверена электронно-цифровой подписью руководителя в формате шаблонов BALANCE.CALC.TARIFF.WARM.FACT. Данные по отпуску тепловой энергии по группе потребителей «Население» представлены в таблице 1.

Таблица 1

Динамика полезного отпуска для населения и приравненных к нему категорий потребителей

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Год | Полезный отпуск по категории потребителей «Население», Гкал | Динамика изменения, % |
| 2021 | 8 374,93 |  |
| 2022 | 8 805,16 | 5,14 |
| 2023 | 8 746,24 | -0,67 |
| 2025 | 8 941,63 | 2,23 в среднем |

Сводный баланс тепловой энергии представлен в таблице 2.

Таблица 2

Баланс тепловой энергии ГБУЗ КО ОКЦОЗШ на 2025 год

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Показатель | Всего | 1 полугодие | 2 полугодие |
| 1 | Нормативная выработка т/энергии | 22 984,68 | 13 847,64 | 9 137,04 |
| 2 | Отпуск тепловой энергии в сеть | 22 152,55 | 13 346,30 | 8 806,25 |
| 3 | Полезный отпуск | 20 170,00 | 12 151,87 | 8 018,13 |
| 4 | Полезный отпуск на потребительский рынок | 10 634,29 | 6 406,87 | 4 227,42 |
| 4.1 | - жилищные организации | 8 941,63 | 5 387,09 | 3 554,54 |
| 4.2 | - бюджетные организации | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4.3 | - прочие потребители | 1 692,66 | 1 019,78 | 672,88 |
| 5 | - производственные нужды | 9 535,71 | 5 745,00 | 3 790,71 |
| 6 | Потери, всего | 2 814,68 | 1 695,77 | 1 118,91 |
| 6.1 | - на собственные нужды котельной | 832,13 | 501,33 | 330,79 |
| 6.2 | - в тепловых сетях | 1 982,55 | 1 194,43 | 788,12 |

1. **Расчет операционных (подконтрольных) расходов на первый год второго долгосрочного периода регулирования**

Предприятием были заявлены операционные расходы на уровне   
18 746,36 тыс. руб.

Согласно пункту 49 Методических указаний, в целях формирования скорректированной необходимой валовой выручки на 2025 год, необходимо рассчитать скорректированные операционные (подконтрольные) расходы ГБУЗ ККЦОЗШ, в соответствии с пунктом 52 Методических указаний, по формуле:



Согласно п. 38 Методических указаний, индекс изменения количества активов рассчитывается:

в отношении деятельности по передаче тепловой энергии, теплоносителя по [формуле (11)](#Par4);

в отношении деятельности по производству тепловой энергии (мощности) по [формуле (11.1)](#Par6).

, (11)

, (11.1)

где:

УЕi, УЕi-1 - количество условных единиц, относящихся к активам, необходимым для осуществления деятельности по передаче тепловой энергии, теплоносителя, соответственно в годах i и (i-1), определяемое органом регулирования в соответствии с [приложением 2](consultantplus://offline/ref=7F0EA518CE12F8A7EB82613A28D780904965F6CFE51B3503FE836477F36A49564019CDD9DB6292CEqDo9E) к Методическим указаниям с учетом активов, фактически введенных в эксплуатацию, и активов, использование которых планируется начать в i-м, (i-1)-м году в соответствии с утвержденной инвестиционной программой;

рi, рi-1 - установленная тепловая мощность источника тепловой энергии организации, осуществляющей производство тепловой энергии (мощности), теплоносителя, в i-м и (i-1)-м годах соответственно, определяемая с учетом инвестиционной программы регулируемой организации на соответствующий год, Гкал/ч.

Установленная тепловая мощность источника тепловой энергии и количество условных единиц ГБУЗ ККЦОЗШ в 2025 году не меняется, соответственно, индекс изменения количества активов (ИКА) остаётся на уровне 2024 года, то есть 0,00.

Для составления данного отчёта эксперты руководствовались Прогнозом показателей инфляции Минэкономразвития РФ, опубликованным 30.09.2024, в соответствии с которым, ИПЦ на 2025 год составит 105,8.

 = 17 897,66 тыс. руб. × (1-1/100) × (1+0,058) × (1+0,75×0) = 18 746,37 тыс. руб.

Таким образом, рост уровня операционных расходов ГБУЗ ККЦОЗШ на 2025 год составил 104,7419 %.

Расчёт корректировки операционных расходов и их распределение представлены в таблицах 3 и 4.

Таблица 3

Расчёт операционных (подконтрольных) расходов на 2025 год

долгосрочного периода регулирования

| № п/ п | Параметры расчета расходов | Единица измерения | Долгосрочный период регулирования | |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| год | 2024 | 2025 |
| 1 | 2 | 3 | 5 | 5 |
| 1 | Индекс потребительских цен на расчетный период регулирования (ИПЦ) |  |  | 1,058 |
| 2 | Индекс эффективности операционных расходов (ИР) | % | 1,00 | 1,00 |
| 3 | Индекс изменения количества активов (ИКА) | % | 0,00 | 0,00 |
| 3.1 | Количество условных единиц, относящихся к активам, необходимым для осуществления регулируемой деятельности | у.е. | 65,18 | 65,18 |
| 3.2 | Установленная тепловая мощность источника тепловой энергии | Гкал/ч | 19,85 | 19,85 |
| 4 | Коэффициент эластичности затрат по росту активов (Кэл) |  | 0,75 | 0,75 |
| 5 | Индекс операционных расходов | % |  | 104,7419 |
| 6 | Операционные (подконтрольные) расходы | тыс. руб. | 17 897,66 | 18 746,37 |

Таблица 4

Распределение операционных (подконтрольных) расходов

ГБУЗ ККЦОЗШ постатейно

тыс. руб.

| № п/п | Наименование расхода | Утверждено РЭК на 2024 год | Предложение предприятия на 2025 год | Предложения экспертов на 2025 год |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | Расходы на приобретение сырья и материалов | 184,29 | 193,03 | 193,03 |
| 2 | Расходы на ремонт основных средств | 1 866,76 | 1 955,28 | 1 955,28 |
| 3 | Расходы на оплату труда | 13 882,71 | 14 541,03 | 14 541,03 |
| 4 | Расходы на оплату работ и услуг производственного характера, выполняемых по договорам со сторонними организациями | 836,08 | 875,72 | 875,72 |
| 5 | Расходы на оплату иных работ и услуг, выполняемых по договорам с организациями | 1 063,71 | 1 114,15 | 1 114,15 |
| 6 | Расходы на служебные командировки | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | Расходы на обучение персонала | 41,12 | 43,07 | 43,07 |
| 8 | Лизинговый платеж | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9 | Арендная плата | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | Другие расходы | 22,99 | 24,08 | 24,08 |
| 11 | Итого (11=1+2+3+4+5+6+7+8+9+10) | 17 897,66 | 18 746,36 | 18 746,37 |

1. **Расчет неподконтрольных расходов**

Согласно абзацу 4 пункта 73 Основ ценообразования, величина неподконтрольных расходов определяется в соответствии с пунктом 62 данного документа и включают в себя:

1) расходы на оплату услуг, оказываемых организациями, осуществляющими регулируемые виды деятельности в соответствии с законодательством Российской Федерации;

2) расходы на уплату налогов, сборов и других обязательных платежей, включая плату 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, расходы на обязательное страхование, налог на имущество организации;

3) концессионную плату;

4) арендную плату;

5) расходы по сомнительным долгам;

6) величину амортизации основных средств;

7) отчисления на социальные нужды.

* 1. **Расходы на оплату услуг, оказываемых организациями, осуществляющими регулируемые виды деятельности**

Предприятием заявлены расходы по статье в размере 115,84 тыс. руб., при объеме водоотведения 2,784 тыс. м3.

Экспертами произведен анализ экономической обоснованности затрат предприятия по данной статье, в соответствии с Основами ценообразования. Для этого были рассмотрены и проанализированы следующие представленные материалы по системе ЕИАС в формате шаблона DOCS.FORM.6.42: контракт холодного водоснабжения и водоотведения заключенный с ОАО «СКЭК»   
от 28.02.2024 № 128-ЛК (Расчет на 2025 год, раздел 11); копия счета-фактуры водопотребления январь 2024г(Расчет на 2025 год, раздел 12); сводная информация и смета расходов (раздел 2 дополнительных материалов).

Экспертами принят объем водоотведения в размере 2,784 тыс. м3., в соответствии с предложением предприятия.

Стоимость водоотведения 1 м3, на 2025 год, предлагается принять на уровне 41,50 руб./м3 (без НДС). Затраты приняты исходя из тарифов, установленных в соответствии с постановлением Региональной энергетической комиссии Кузбасса от 28.11.2023 № 409 «Об утверждении производственной программы в сфере холодного водоснабжения питьевой водой, водоотведения и об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение ОАО «Северо-Кузбасская энергетическая компания» (Ленинск-Кузнецкий городской округ, Полысаевский городской округ)», а также доли планового объема реализации тепловой энергии потребителям по полугодиям (1 полугодие – 60,25% и  
2 полугодие – 39,75%).

Стоимость услуги водоотведения на 2025 год

Таблица 5

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Поставщик | Ед. изм. | Тариф на услуги водоотведения (без НДС) на 2024 год | | Среднегодовое значение |
| с 01.01.2025 | с 01.07.2025 | 2025 год |
| Водоотведение ОАО «СКЭК» (г.Ленинск-Кузнецкий, г.Полысаево) | руб./м3 | 40,56 | 42,66 | 41,50 |
| Объем стоков на 2025 год | м3 | 1,67 | 1,11 | 2,78 |
| Стоимость | тыс. руб. | 67,74 | 47,50 | 115,24 |

Всего расходы на стоки на 2025 год, по расчёту экспертов, составили 115,24 тыс. руб.

Корректировка плановых расходов по статье на 2025 год относительно предложений предприятия, составила 0,60 тыс. руб. в сторону снижения.

* 1. **Расходы на уплату налогов, сборов и других   
     обязательных платежей**

Предприятием заявлены расходы по статье в размере 863,46 тыс. руб.,   
в том числе:

- 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 – 376,49 тыс. руб.;

- расходы на обязательное страхование – 11,05 тыс. руб.;

- налог на имущество организации – 423,71 тыс. руб.;

- земельный налог – 52,21 тыс. руб.

Экспертами был произведен анализ экономической обоснованности затрат предприятия по данной статье, в соответствии с Основами ценообразования. Для этого были рассмотрены и проанализированы следующие представленные материалы по системе ЕИАС в формате шаблона DOCS.FORM.6.42:

- сводная информация и смета расходов (раздел 2 дополнительных материалов); - расчет налога на имущество 2025г (Расчет на 2025 год, п. 19);

- декларация о плате за негативное воздействие на окружающую среду за 2023 (Факт за 2023г. Том-1, п. 1);

- копия декларации (Земельный налог) 2023г. (Факт за 2023г. Том-2, п.17);

- расходы на оплату услуг по захоронению золошлаковых отходов за 2023 г. (Факт за 2023г. Том-1, п.74);

- копия контракта № 0139200000122020495 от 17.01.2023 на оказание услуг по захоронению ЗШО (Факт за 2023г. Том-1, п. 2);

- копия контракта на захоронение ЗШО № 0139200000123020317 от 16.01.2024г (раздел 7 дополнительных материалов);

- налоговая декларация по налогу на имущество организации 2023 г. (Факт за 2023г. Том-2, п.7);

- контракт № 432-729-428669/24-ОС от 15.02.2024 г. по обязательному страхованию гражданской ответственности владельца опасного объекта на 2024 год, заключенный с СПАО «Ингосстрах» (раздел 6 дополнительных материалов).

**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**

В соответствии со ст. 254 Налогового кодекса РФ, платежи за предельно допустимые выбросы (сбросы) загрязняющих веществ в природную среду и другие аналогичные расходы, относятся к материальным расходам предприятия. Таким образом, платежи за негативное воздействие на окружающую среду в пределах ПДВ являются экономически обоснованными.

В составе расходов заявлены: плата за выбросы загрязняющих веществ в атмосферный воздух стационарными источниками – 14,04 тыс. руб.   
(9,60 тыс. руб. в пределах НДВ, ТН, 4,44 тыс. руб. сверх нормативов); плата за негативное воздействие на работу централизованной системы водоотведения – 62,04 тыс. руб.; плата за размещение ЗШО на полигоне – 300,41 тыс. руб.

Базовые нормативы плата за выбросы загрязняющих веществ в атмосферный воздух стационарными источниками устанавливаются по каждому ингредиенту загрязняющего вещества (отхода), в виду вредного воздействия, с учетом степени опасности их для окружающей природной среды и здоровья населения (постановление Правительства РФ от 13.09.2016 № 913).

На 2025 г. плата за выбросы загрязняющих веществ в атмосферный воздух стационарными источниками экспертами рассчитана на уровне 2023 года в пределах НДВ, ТН (9,23 тыс. руб.) с учетом коэффициента   
1,048 (1,32/1,26) в размере 9,67 тыс. руб. (9,23 тыс. руб.\*1,048),

где:

1,32 - коэффициент установлен на 2024 год, согласно постановлению Правительства РФ от 17.04.2024 № 492 («Установить, что в 2024 году применяются: ставки платы за негативное воздействие на окружающую среду, утвержденные постановлением Правительства Российской Федерации   
от 13.09.2016 № 913 «О ставках платы за негативное воздействие   
на окружающую среду и дополнительных коэффициентах», установленные   
на 2018 год, с использованием дополнительно к иным коэффициентам коэффициента 1,32);

1,26 - коэффициент установлен на 2023 год, согласно постановлению Правительства РФ от 20.03.2023 № 437.

Корректировка предложений предприятия составила 4,37 тыс. руб. в сторону снижения, из расчета исключены платежи сверх норматива.

Плата за негативное воздействие на работу централизованной системы водоотведения принимается экспертами в размере 62,04 тыс. руб. (с-но постановлению Правительства РФ от 29.07.2013 № 644 «Об утверждении Правил холодного водоснабжения и водоотведения и о внесении изменений в некоторые акты Правительства Российской Федерации» при расчете платы за негативное воздействие на работу централизованной системы водоотведения в отношении сточных вод, к тарифу на водоотведение, действующему для абонента, применяется коэффициент компенсации, равный 0,5).

Тариф на водоотведение ОАО «СКЭК» на 2025г установлен постановлением Региональной энергетической комиссии Кузбасса от 28.11.2023 № 409 «Об утверждении производственной программы в сфере холодного водоснабжения питьевой водой, водоотведения и об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение ОАО «Северо-Кузбасская энергетическая компания» (Ленинск-Кузнецкий городской округ, Полысаевский городской округ. Тариф на водоотведение на 2025 год экспертами принимается на уровне 41,50 руб./м3 (п.7.1 экспертного заключения)

62,04 тыс. руб. = 41,50 руб./м3 \* 0,5 \* 2,99 тыс. м3

Корректировка предложений предприятия отсутствует.

Золошлаковые отходы подлежат размещению и захоронению на санкционируемом свалочном полигоне. Лицензированным оператором по хранению ЗШО в г. Ленинск-Кузнеций является ООО «Спецавтохозяйство». ГБУЗ ККЦОЗШ заявляет расходы на 2025 год на захоронение ЗШО в размере 300,41 тыс. руб.

Эксперты принимают расходы на захоронение ЗШО в размере 265,37 тыс. руб. Цена захоронения ЗШО принята согласно контракту, заключенному с   
ООО «Спецавтохозяйство» № 0139200000123020317 от 16.01.2024 года, с учетом ИПЦ прогноза показателей инфляции Минэкономразвития РФ, опубликованным 30.09.2024 105,8%. (221,12 руб./м3 = 209,00 руб/м3 \* 105,8%).

Также произведен расчет объема планируемых ЗШО, исходя из фактического процента зольности за 2023 год и нормативного расхода угля на 2025 год. Эксперты отмечают, что в 1 т содержится шлака котельного 1000 кг/м3, или 1 м3 (согласно «Справочным таблицам весов строительных материалов»   
Е. В. Макаров, Н. Д. Светлаков)

Расчет расходов на размещение ЗШО на 2025 год

Таблица 6

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Расход угля на 2025 год, т. | Фактический % зольности угля в 2023 году | Объем золы,  т. | Объем золы, м3 | Цена захоронения ЗШО, с-но расчету экспертов руб./м3 | Итого стоимость захоронения ЗШО на 2025,  тыс. руб. |
| Расчет экспертов с-но нормативов | 6 847,51 | 17,5264 | 1 200,12 | 1 200,12 | 221,12 | 265,37 |

Корректировка предложений предприятия составила 35,04 тыс. руб. в сторону снижения, в связи с произведенным расчетом.

**Расходы на обязательное страхование**

Предприятием заявлены расходы на ОС ОПО в размере 11,05 тыс. руб.

В обоснование заявленных расходов представлен контракт   
№ 432-729-428669/24-ОС от 15.02.2024 г. по обязательному страхованию гражданской ответственности владельца опасного объекта на 2024 год, заключенный с СПАО «Ингосстрах». По данному контракту осуществляется обязательное страхование гражданской ответственности владельца опасного объекта за причинение вреда в результате аварии на опасном объекте (котельная).

Эксперты принимают расходы на уровне предложения предприятия.

**Земельный налог**

Земельный налог принят согласно предложению предприятия, в размере 52,21 тыс. руб., на земельные участки под здание котельной и угольного склада. Ставка налога утверждена документом: «Постановление Ленинск-Кузнецкого городского совета народных депутатов «О введении в действие земельного налога на территории города Ленинска-Кузнецкого» (в редакции от 22.06.2023 № 156)» №27 от 27.10.2005.

52,21 тыс. руб. = ((2 783 000 тыс. руб. (кадастровая ст-ть земельного участка под котельной) \* 1.5 % (ставка налога)) / 1000 + (697 325.48 тыс. руб. (кадастровая ст-ть участка под ЦТП) \* 1.5% (ставка налога))) / 1000.

Эксперты признают величину затрат 824,06 тыс. руб. экономически обоснованной и предлагают её к включению в НВВ предприятия на 2025 год. Корректировка предложения предприятия в сторону снижения составила   
39,40 тыс. руб.

* 1. **Отчисления на социальные нужды**

Предприятием заявлены расходы по статье в размере 4 641,76 тыс. руб., в размере 31,9 % от планируемого ФОТ – 14 541,03 тыс. руб.

В расходы по статье «Отчисления на социальные нужды» включаются:

- сумма страховых взносов в соответствии с п. 5.1 ст. 421 Налогового кодекса Российской Федерации (часть вторая) от 05.08.2000 № 117-ФЗ (ред. от 14.07.2022) (30%);

- сумма страховых взносов в соответствии со ст. 428 НК Налогового кодекса Российской Федерации (часть вторая) от 05.08.2000 № 117-ФЗ в зависимости от опасности или вредности труда). Расчет дополнительного тарифа в Пенсионный фонд РФ предприятие не представило.

- сумма страховых взносов на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний (согласно Правилам отнесения видов экономической деятельности к классу профессионального риска, утвержденным Постановлением правительства РФ от 01.12.2005 № 713 в редакции от 31.12.2010 № 1231) по всем основаниям (доходу) застрахованных (согласно Федеральному закону от 24.07.1998 № 125-ФЗ «Об обязательном социальном страховании от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний») 0,2 %. Так же предприятием заявлены расходы на уплату дополнительных взносов на социальное страхование сотрудников на основании проведенной в 2022 году СОУТ (Факт за 2023г. Том-2, раздел 12, 13).

Экспертами в расчет НВВ на 2025 год предлагается учесть страховые взносы в размере 31,9 % от планового размера ФОТ, учтённого в составе операционных расходов (14 541,03 тыс. руб.), всего в сумме 4 641,75 тыс. руб.

Корректировка заявленных предприятием расходов отсутствует.

* 1. **Амортизация основных средств**

В соответствии с пунктом 33 Основ ценообразования в сфере теплоснабжения, расходы, связанные с производством и реализацией продукции (услуг) по регулируемым видам деятельности, включаемые в необходимую валовую выручку, состоят, в том числе из расходов на амортизацию основных средств и нематериальных активов.

Согласно пункту 43 Основ ценообразования, сумма амортизации основных средств регулируемой организации для расчета тарифов определяется в соответствии с нормативными правовыми актами Российской Федерации, регулирующими отношения в сфере бухгалтерского учета.

При расчете тарифов с применением метода индексации установленных тарифов необходимая валовая выручка регулируемой организации включает в себя текущие расходы, амортизацию основных средств и нематериальных активов и нормативную прибыль регулируемой организации, а также расчетную предпринимательскую прибыль регулируемой организации (пункт 71 Основ ценообразования).

В соответствии с пунктом 4 Общих положений ФСБУ 6/2020 «Основные средства», для целей бухгалтерского учета объектом основных средств считается актив, характеризующийся одновременно следующими признаками:

а) имеет материально-вещественную форму;

б) предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для охраны окружающей среды, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд, либо для использования в деятельности некоммерческой организации, направленной на достижение целей, ради которых она создана;

в) предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;

г) способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем (обеспечить достижение некоммерческой организацией целей, ради которых она создана).

Срок полезного использования основных средств определяется самостоятельно, на дату ввода в эксплуатацию данного объекта, на основании классификации основных средств, установленной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

Предприятием заявлены расходы по статье в размере 361,10 тыс. руб.

В подтверждение основных средств, находящихся на балансе предприятия и необходимых для осуществления регулируемого вида деятельности представлены следующие обосновывающие материалы:

- сводная ведомость основных средств за 2023 (Факт за 2023г. Том-2,   
п. 14);

- копия распоряжения о безвозмездной передаче имущества, копия распоряжения о создании государственного бюджетного учреждения (Факт за 2023г. Том-1, п.7).

В соответствии с абз. 5 п. 43 Основ ценообразования 1075 «Амортизация по объектам основных средств, построенным за счет средств бюджетов бюджетной системы Российской Федерации (выделяемых непосредственно регулируемой организации или опосредованно через третьих лиц), не учитывается для целей тарифного регулирования, за исключением случаев, когда соответствующие амортизационные отчисления по указанным объектам являются источником финансирования капитальных вложений в соответствии с утвержденной инвестиционной программой регулируемой организации.» эксперты признают экономически обоснованными расходы по статье «Амортизация основных средств и нематериальных активов» в нулевой оценке. По данным предприятия все ОС, переданные в оперативное управление   
ГБУЗ ККЦОЗШ построены за счет капитальных вложений, устанавливаемых Минуглепрому СССР, так же у ГБУЗ ККЦОЗШ отсутствует инвестиционная программа.

Корректировка предложений предприятия в сторону снижения составила 361,10 тыс. руб.

* 1. **Резерв по сомнительным долгам.**

Предприятием расходы на резерв по сомнительным долгам не заявлены.

После проведенного анализа, сумма экономически обоснованных неподконтрольных расходов на 2025 год, составила 4 963,90 тыс. руб.

Корректировка неподконтрольных расходов на 2025 год, относительно предложений предприятия, в сторону снижения, составила 1 018,24 тыс. руб. по причинам описанных выше в статьях затрат. Свод неподконтрольных расходов на тепловую энергию на 2025 год представлен в таблице 7.

Таблица 7

Реестр неподконтрольных расходов на тепловую энергию на 2025 год, приложение 5.3 Методических указаний

тыс. руб.

| № п/п | Наименование ресурса | Утверждено на 2024 год | Предложения предприятия на 2025 год | Предложения экспертов на 2025 год | Корректировка предложений предприятия | Динамика изменений показателей 2025 относительно 2024 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 = 4-2 | 5 = 4-2 |
| 1 | Расходы на оплату услуг, оказываемых организациями, осуществляющими регулируемые виды деятельности | 115,20 | 115,84 | 115,24 | -0,60 | 0,04 |
| 2 | Аренда | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3 | Расходы на оплату налогов, сборов и других обязательных платежей, в т.ч. | 876,62 | 863,46 | 824,06 | -39,41 | -52,57 |
|  | - плата за выбросы загрязняющих веществ | 383,93 | 376,49 | 337,08 | --39,41 | -46,85 |
| - расходы на обязательное страхование | 9,61 | 11,05 | 11,05 | 0,00 | 1,45 |
| - налог на имущество | 430,87 | 423,71 | 423,71 | 0,00 | -7,16 |
| - налог на землю | 52,21 | 52,21 | 52,21 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | Отчисления на социальные нужды | 4 431,91 | 4 641,75 | 4 641,75 | 0,00 | 209,84 |
| 5 | Амортизация | 0 | 361,10 | 0 | -361 | 0 |
| 6 | Расходы по сомнительным долгам | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7 | Налог на прибыль | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 9 | ИТОГО неподконтрольные расходы | 5 423,74 | 5 982,15 | 5 581,05 | -401,10 | 157,31 |

1. **Расчет расходов на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя.**

Стоимость покупки единицы энергетических ресурсов рассчитывается, в том числе, с учётом котельного топлива (для организаций, осуществляющих деятельность по производству тепловой энергии (мощности)), потерь тепловой энергии (для организаций, осуществляющих деятельность по передаче тепловой энергии, теплоносителя), холодной воды, теплоносителя, в соответствии с пунктом 28 Основ ценообразования.

**8.1 Расходы на топливо**

В соответствии с пунктом 34 Основ ценообразования расходы регулируемой организации на топливо определяются как сумма произведений следующих величин по каждому источнику тепловой энергии:

1) удельный расход топлива на производство 1 Гкал тепловой энергии;

2) плановая (расчетная) цена на топливо с учетом затрат на его доставку и хранение;

3) расчетный объем отпуска тепловой энергии, поставляемой с коллекторов источника тепловой энергии.

При этом плановая (расчетная) цена на топливо в силу пункта 37 Основ ценообразования определяется органом регулирования в соответствии с пунктом 28 Основ ценообразования, согласно подпунктам а), б), в) которого используются источники информации о ценах (тарифах) и расходах, в следующем порядке:

а) установленные на очередной период регулирования цены (тарифы) для соответствующей категории потребителей - если цены (тарифы) на соответствующие товары (услуги) подлежат государственному регулированию;

б) цены, установленные в договорах, заключенных в результате проведения торгов;

в) прогнозные показатели и основные параметры, определенные в прогнозе социально-экономического развития Российской Федерации на очередной финансовый год и плановый период, одобренном Правительством Российской Федерации (базовый вариант).

На период до одобрения Правительством Российской Федерации прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на очередной финансовый год и плановый период используются прогнозные показатели и основные параметры, определенные в базовом варианте одобренных Правительством Российской Федерации сценарных условий функционирования экономики Российской Федерации и основных параметров прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на очередной финансовый год и плановый период, в том числе: прогноз индекса потребительских цен (в среднем за год к предыдущему году); цены на природный газ; предельные темпы роста тарифов и динамика цен (тарифов) на товары (услуги) субъектов естественных монополий и услуги жилищно-коммунального комплекса (в среднем за год к предыдущему году) для соответствующей категории потребителей; динамика цен (тарифов) на товары (услуги) (в среднем за год к предыдущему году).

ГБУЗ ККЦОЗШ заявлены расходы на котельное топливо на 2025 год в размере 15 170,61 тыс. руб., в том числе на уголь каменный марки Др – 12 120,92 тыс. руб., на транспортировку – 2 084,53 тыс. руб., на буртовку – 965,16 тыс. руб.

Экспертами был произведен анализ экономической обоснованности затрат предприятия по данной статье, в соответствии с Основами ценообразования. Для этого были рассмотрены и проанализированы следующие обосновывающие материалы:

- приложение 4.7, расходы на покупаемые энергетические ресурсы (Факт 2023г. Том-1, п. 19);

- приложение 4.4, расчет расхода топлива (Факт 2023г. Том-1, п. 20);

- отчет «Информация о фактически сложившихся ценах и объемах потребления топлива по итогам 12 месяцев 2023 года» (Факт 2023г. Том-1, п. 21);

- контракт на поставку угля марки Др заключенный с ООО «Аквамарин» от 09.01.2023 № 0139200000122019438 (Факт 2023г. Том-1, п. 22);

- контракт на поставку угля марки Др заключенный с ООО «ПромСнаб» от 16.05.2023 № 0139200000123005922 (Факт 2023г. Том-1, п. 23);

- контракт на поставку угля марки Др заключенный с ООО «Аквамарин» от 07.11.2023 № 0139200000123015036 (Факт 2023г. Том-1, п. 24);

- реестр счетов-фактур на поставку угля за 2023 г. (Факт 2023г. Том-1, п. 29);

- копии счетов-фактур на поставку и транспортировку угля за 2023 г. (Факт 2023г. Том-1, п. 38-41);

- информация о транспортировке топлива за 2023 г. (Факт 2023г. Том-1, п. 42);

- расчет расходов на погрузку, гуртование, перевозку угля, на работы производственного характера за 2023 г. (Факт 2023г. Том-1, п. 32);

- реестр путевых листов по перевозке угля на территории котельной за 2023 г. (Факт 2023г. Том-1, п. 31);

- реестр путевых листов по погрузке, гуртованию угля за 1,2,3,4 квартал 2023 г. (Факт 2023г. Том-1, п. 33);

- приложение 5.4 реестр расходов на приобретение энергетических ресурсов на 2024-2028 годы (раздел 4. Расчет на 2024 -2028 годы);

- сводная информация и смета расходов по производству и реализации тепловой энергии ГБУЗ ККЦОЗШ на 2025 (раздел 2 дополнительных материалов).

Объем потребления натурального топлива, требуемый при производстве тепловой энергии, рассчитан экспертами исходя из норматива удельного расхода условного топлива (каменный уголь) в размере 234,20 кг.у.т./Гкал (утверждённого постановлением Региональной энергетической комиссии Кузбасса от \_\_.11.2024 № \_\_\_).

Предприятие предлагает принять плановый объем угля на 2025 год 7 836,75 тонн. Расчетный объем натурального топлива по энергетическому каменному углю сортомарки Др, согласно расчету экспертов, составил 6 849,38 тонн (Приложение № 1). Тепловой эквивалент принят в расчет в размере 0,757 (средневзвешенная фактическая низшая теплота сгорания 5 302,49 ккал/кг /7000, в соответствии с сертификатами качества угля за 2023 год). Корректировка по  
объему угля в сторону снижения составила 1 313,78 т от предложений предприятия.

Поскольку плановая (расчетная) цена на топливо в силу пункта 37 Основ ценообразования определяется органом регулирования в соответствии с пунктом 28 Основ ценообразования, эксперты при определении плановых цен используют источники информации о ценах (тарифах) и расходах, в следующем порядке:

а) установленные на очередной период регулирования цены (тарифы) для соответствующей категории потребителей - если цены (тарифы) на соответствующие товары (услуги) подлежат государственному регулированию;

б) цены, установленные в договорах, заключенных в результате проведения торгов;

в) прогнозные показатели и основные параметры, определенные в прогнозе социально-экономического развития Российской Федерации на очередной финансовый год и плановый период, одобренном Правительством Российской Федерации (базовый вариант).

При определении плановой цены на каменный уголь сортомарки Др на 2025 год экспертами исследованы представленные ГБУЗ ККЦОЗШ контракты на поставку угля каменного (документы закупок расположены по адресам:   
- <https://zakupki.gov.ru/epz/order/notice/ea20/view/supplier-results.html?regNumber> =0139200000122019438 контракт от 09.01.2023 № 0139200000122019438 (5 участников торгов);

- <https://zakupki.gov.ru/epz/order/notice/ea20/view/supplier-results.html?regNumber> =0139200000123005922 контракт от 16.05.2023 № 0139200000123005922 (3 участника торгов);

- <https://zakupki.gov.ru/epz/order/notice/ea20/view/supplier-results.html?regNumber> =0139200000123015036 от 07.11.2023 № 0139200000123015036 (2 участника торгов).

Договоры заключены посредством проведения конкурсных процедур. Конкурсы признаны состоявшимися. В соответствии с подпунктом б) пункта 28 Основ ценообразования «Цены, установленные в договорах, заключенных в результате проведения торгов» стоимость угля по представленным договорам, признана экспертами экономически обоснованной. Средневзвешенная цена угля за 2023 год сложилась на уровне 1 429,99 руб/т (без НДС).

Эксперты предлагают принять цену угля на 2025 год согласно средневзвешенной цене угля, сложившейся по факту 2023 года, с учетом индексов Минэкономразвития РФ утвержденных 30.09.2024 на «уголь энергетический каменный», на 2024 и 2025 годы.

1 508,01 руб./т. (без НДС) = 1 429,99 руб./т. (без НДС) \* 1,014 \* 1,04

Эксперты признают цену угля «марки Др» на 2025 г. в размере   
1 508,01 руб./т экономически обоснованной.

Таким образом, расходы на натуральное топливо на 2025 год по расчету экспертов составили 10 328,94 тыс. руб.= 6 849,38 т. \* 1 508,01 руб./т.

Доставку осуществляет поставщик топлива автомобильным транспортом с места погрузки до открытого накопительного склада котельной ГБУЗ ККЦОЗШ по адресу: г.Ленинск-Кузнецкий, ул. Лесной городок, 49.

Стоимость расходов по транспортировке на 2025 заявлена предприятием на уровне 2 084,53 тыс. руб., при цене перевозки угля 265,99 руб./т.

Стоимость доставки угля на 2025 год, от склада поставщика до угольного склада котельной ГБУЗ ККЦОЗШ, предприятием планируется исходя из средневзвешенной цены доставки угля по факту 2023 года, с учетом индексов Минэкономразвития РФ от 30.09.2024.

Средневзвешенная цена транспортировки угля по факту 2023 года сформирована исходя из контрактов поставки угля, заключенных в 2023 году посредством торгов (информация о контрактах указана выше). Экспертами цена доставки угля автомобильным транспортом до угольного склада предприятия, сложившаяся по факту 2023 года, признана экономически обоснованной.

Экспертами рассчитана средневзвешенная цена транспортировки угля на 2025 год, исходя из данных отчета WARM.TOPAL.Q4.2023. По данным отчета средневзвешенная цена транспортировки угля в 2023 году составила   
207,34 руб./т (без НДС)., с учетом ИЦП утвержденных Минэкономразвития РФ 30.09.2024 на «транспорт с исключением трубопроводного» на 2024, 2025 годы, согласно п 1,23, 1,043, цена перевозки угля на 2025 год составила   
265,99 руб./т = 207,34 \* 1,23 \* 1,043.

Стоимость доставки на 2024 год составила:

1 821,90 тыс. руб. = 265,99 руб./т (без НДС) \* 6 849,38 т / 1000

Предприятием планируются расходы по погрузке, разгрузке, буртовке в размере 965,16 тыс. руб. Буртовка, погрузка, разгрузка, транспортировка угля между накопительным складом и складом котельной производится собственным транспортом предприятия. Предприятием представлен расчет затрат на необходимые работы. Исходя из представленного расчета плановая цена погрузки, буртовки, перемещения угля на 2025 составит 123,16 руб./т.

Цена погрузки, разгрузки и услуг тракторного парка топлива сортомарки Др на 2025 год принята от уровня факта 2023 года по предприятию (96,00 руб./т), с учетом ИЦП Минэкономразвития России от 30.09.2024 на 2024 и 2025 гг. по транспорту 123,0 % и 104,3%, на уровне

123,16 руб./т. = 96,00 руб./т. \* 1,23\*1,043

Информация по факту 2023 г. получена через систему ЕИАС и заверена электронно-цифровой подписью руководителя в формате шаблона WARM.TOPL.Q4.2023, который в соответствии с постановлением РЭК КО № 297 от 30.10.2018, является официальной отчётностью.

По расчету экспертов расходы по погрузке, разгрузке, буртовке в пересчете на принятый объем топлива на 2025 составили:

843,56 тыс. руб. = 6 849,38 т \* 123,16 руб./т.

Всего расходы на транспортировку составили 2 665,46 тыс. руб.

Скорректированные расходы на топливо, на 2025 год составили   
12 994,40 тыс. руб., в том числе, стоимость натурального топлива –   
10 328,94 тыс. руб., стоимость транспортировки – 2 665,46 тыс. руб.

Корректировка плановых расходов на топливо в 2025 году, относительно предложений предприятия, составила 2 176,22 тыс. руб. в сторону снижения, в связи с принятием экспертами количества топлива согласно нормативу (ниже заявленного предприятием объема).

**8.2 Расходы на электроэнергию**

По данной статье предприятием планируются расходы в размере   
7 264,15 тыс. руб., при объеме потребления электроэнергии 1 339,01 тыс. кВт\*ч.

Экспертами был произведен анализ экономической обоснованности затрат предприятия по данной статье, в соответствии с Основами ценообразования. Для этого были рассмотрены и проанализированы следующие материалы, представленные по системе ЕИАС в формате шаблона DOCS.FORM.6.42:

- копия договора энергоснабжения от 16.03.2022 № 400188 заключенного с ПАО «Кузбассэнергосбыт» (Факт за 2023г. Том-1. п. 46);

- д/с от 25.01.2023 к договору энергоснабжения от 16.03.2022 № 400188 (Факт за 2023г. Том-1, п.47);

- копии платежных документов за потребление электроэнергии 2023 (Факт за 2023г. Том-1, п.48, Раздел 5 дополнительных материалов);

- справка о фактическом потреблении электроэнергии за 2023г (Факт за 2023г. Том-1, п. 49);

- расчет потребления и расходов на электроэнергию котельной и ЦТП за 2023 г (Факт за 2023г. Том-1, п. 50);

- сводная информация и смета расходов по производству и реализации тепловой энергии ГБУЗ ККЦОЗШ на 2025 (раздел 2 дополнительных материалов);

- приложение 5.4. «Реестр расходов на приобретение энергетических ресурсов» (Факт за 2023г. Том-1, п. 53);

Эксперты рассчитали цену покупки электрической энергии на 2025 год, исходя из фактической средневзвешенной цены за 2023 год (4,68 руб./кВт\*ч), с последовательным применением индексов цен производителей на обеспечение электрической энергией на 2024 и 2025 год в размере 1,051 и 1,098, согласно прогнозу Минэкономразвития РФ, опубликованному 30.09.2024,

5,40 руб./кВт\*ч. = 4,68 руб./кВт\*ч \* 1,051 \* 1,098

Экспертами принят объем потребления электроэнергии в размере   
1 332,35 тыс.кВт\*ч., (в соответствии с п. 34 Методических указаний произведен расчет объема потребления электроэнергии с учетом изменения полезного отпуска тепловой энергии к плановым значениям на 2024 год (базовый период)).

Расходы по покупку электроэнергии на 2025 год приняты в размере   
7 199,51 тыс. руб. (1 332,35 тыс. кВтч \* 5,40 руб./кВт\*ч.).

Корректировка плановых расходов по статье «Электроэнергия» на 2025 год, относительно предложений предприятия, составила 64,64 тыс. руб. в сторону снижения, в связи с рассчитанным экспертами объемом электроэнергии.

**8.3 Расходы на холодную воду**

Предприятием заявлены расходы по статье на уровне 159,97 тыс. руб., при объеме покупаемой воды 2,99 тыс. м3.

Поставщиком воды является ОАО «СКЭК» (г. Ленинск-Кузнецкий) в соответствии с контрактом (единым договором) холодного водоснабжения и водоотведения № 128-ЛК от 28.02.2024, представленным по системе ЕИАС в формате шаблона DOCS.FORM.6.42. (Расчет на 2025 год, п.12). Так же представлены документы:

- копии платежных документов 2023 (водопотребление, водоотведение, негативное воздействие) (Факт за 2023г. Том-1п. 52);

- копия счета-фактуры водопотребления январь 2024г. (Расчет на 2025 год, п.13).

Цену 1 м3 холодной воды, поставляемой ОАО «СКЭК» на 2025 год, предлагается принять на уровне 52,96 руб./м3 (без НДС). Цена воды принята исходя из уровня среднегодовых значений тарифов (рассчитанных в соответствии с тарифами, утверждёнными Постановлением Региональной энергетической комиссии Кузбасса от 28.11.2023 № 409 «Об утверждении производственной программы в сфере холодного водоснабжения питьевой водой, водоотведения и об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение ОАО «Северо-Кузбасская энергетическая компания» (Ленинск-Кузнецкий городской округ, Полысаевский городской округ)»), а также доли планового объема реализации тепловой энергии потребителям по полугодиям   
(1 полугодие – 60,25 % и 2 полугодие – 39,75).

Экспертами принят объем потребления воды в размере 2,99 тыс. м3. (в соответствии с п. 34 Методическими указаниями произведен расчет объема потребления воды с учетом изменения полезного отпуска тепловой энергии к плановым значениям на 2024 год (базовый период)).

Всего расходы на холодную воду на 2025 год составят по расчёту экспертов 158,57 тыс. руб. = 52,96 руб./м3 \* 2,99 тыс. м3.

Корректировка предложений предприятия составила 1,40 тыс. руб. в сторону снижения.

Реестр расходов на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя представлен в таблице 8.

Таблица 8

**Реестр расходов на приобретение энергетических ресурсов,**

**холодной воды и теплоносителя (далее - ресурсы)**

(Приложение 5.4 к Методическим указаниям)

тыс. руб.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование ресурса | Утверждено РЭК Кузбасса  на 2024 | Предложение ГБУЗ ККЦЩЗШ  на 2025 | Предложение экспертов  на 2025 | Динамика расходов |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6=5-3 |
| 1 | Расходы на топливо | 10 808,43 | 15 170,61 | 12 994,40 | 2 185,97 |
| 2 | Расходы на электрическую энергию | 5 950,56 | 7 264,15 | 7 199,51 | 1 248,95 |
| 3 | Расходы на тепловую энергию | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4 | Расходы на холодную воду | 144,62 | 159,97 | 158,57 | 13,95 |
| 5 | Расходы на теплоноситель | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6 | ИТОГО | 16 903,61 | 22 594,72 | 20 352,47 | 3 448,86 |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |

1. **Расчетная предпринимательская прибыль**

Согласно пункту 74(1) Основ ценообразования расчетная предпринимательская прибыль регулируемой организации устанавливается для такой организации с учетом особенностей, предусмотренных пунктом 48(2) Основ ценообразования, а именно при установлении (корректировке) тарифов в сфере теплоснабжения на 2018 год и последующие периоды регулирования расчетная предпринимательская прибыль регулируемой организации не устанавливается для регулируемой организации:

- являющейся государственным или муниципальным унитарным предприятием;

- владеющей объектом (объектами) теплоснабжения исключительно на основании договора (договоров) аренды, заключенного на срок менее 3 лет.

Таким образом, предпринимательская прибыль для ГБУЗ ККЦОЗШ являющегося государственным бюджетным учреждением не устанавливается.

1. **Корректировка с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных**

**при установлении тарифов на тепловую энергию**

В соответствии с пунктом 12 Методических указаний, если регулируемая организация в течение расчетного периода регулирования понесла экономически обоснованные расходы, не учтенные органом регулирования при установлении для нее регулируемых цен (тарифов), то такие экономически обоснованные расходы регулируемой организации включаются органом регулирования в необходимую валовую выручку независимо от достигнутого ею финансового результата.

В соответствии с пунктом 52 Методических указаний, размер корректировки необходимой валовой выручки, осуществляемой с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов, рассчитывается по формуле (22) с применением данных за последний расчетный период регулирования, по которому имеются фактические значения.

 (тыс. руб.), (22)

где:

 - размер корректировки необходимой валовой выручки   
по результатам (i-2)-го года;

 - фактическая величина необходимой валовой выручки   
в (i-2)-м году, определяемая на основе фактических значений параметров расчета тарифов взамен прогнозных, в том числе с учетом фактического объема полезного отпуска соответствующего вида продукции (услуг), определяемая в соответствии с [пунктом 55](consultantplus://offline/ref=3352B12E8996D141724D3A26BBB7C2FE72E8783E7A4FAAD18A799CB566A2154D97DD858F58O4ACD) Методических указаний;

ТВi-2 - выручка от реализации товаров (услуг) по регулируемому виду деятельности в (i-2)-м году, определяемая исходя из фактического объема полезного отпуска соответствующего вида продукции (услуг) в (i-2)-м году   
и тарифов, установленных в соответствии с [главой IX](consultantplus://offline/ref=3352B12E8996D141724D3A26BBB7C2FE72E8783E7A4FAAD18A799CB566A2154D97DD858D5B485F57O9A0D) Методических указаний на (i-2)-й год, без учета уровня собираемости платежей.

В соответствии с пунктом 52 Методических указаний, размер корректировки необходимой валовой выручки, осуществляемой с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов, рассчитывается как разница между фактической необходимой валовой выручкой и товарной выручкой предприятия, рассчитанной как произведение фактического полезного отпуска и утвержденного тарифа.

В расчёт фактической необходимой валовой выручки, согласно Методическим указаниям, включаются:

- операционные расходы предприятия на уровне базовых значений (согласно пункту 55 Методических указаний);

- неподконтрольные расходы на основании документально подтвержденных, имевших место фактических расходов (согласно пункту 39 Методических указаний);

- расходы на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды, теплоносителя, исходя из фактических значений параметров расчета тарифов, как произведение планового объема приобретаемых ресурсов  
и фактической цены таких ресурсов, скорректированных на изменение объема полезного отпуска (согласно пункту 56 Методических указаний);

- расходы на топливо, как произведение планового удельного расхода условного топлива, фактического отпуска тепловой энергии с коллекторов   
и фактической цены условного топлива;

- фактическая нормативная прибыль.

Фактическая необходимая валовая выручка (необходимая валовая выручка на основе фактических значений параметров взамен прогнозных)   
на реализацию тепловой энергии, с учетом нормативных показателей, рассчитана экспертами по группам статей.

1. Операционные расходы, определенные исходя из фактических значений параметров расчета тарифов (согласно пункту 56 Методических указаний).

, ,

Фактические операционные расходы в 2023 году, составили 13 604,68 тыс. руб., данные представлены в таблице 9

Таблица 9

Расчёт операционных (подконтрольных) расходов

на 2023 год

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № п. п. | Параметры расчета расходов | Единица измерения | Утверждено РЭК  на 2023г. | Факт в оценке экспертов  2023г. |
| 1 |  | 3 | 5 |  |
| 1. | Индекс потребительских цен на расчетный период регулирования (ИПЦ) |  | 1,06 | 1,059 |
| 2. | Индекс эффективности операционных расходов (ИР) | % | 1 | 1 |
| 3. | Индекс изменения количества активов (ИКА) |  | 0,00 | 0,00 |
| 3.1. | количество условных единиц, относящихся к активам, необходимым для осуществления регулируемой деятельности | у.е. | 65,180 | 65,180 |
| 3.2. | установленная тепловая мощность источника тепловой энергии | Гкал/ч | 19,85 | 19,85 |
| 4. | Коэффициент эластичности затрат по росту активов (Кэл) |  | 0,75 | 0,75 |
| 5. | Операционные (подконтрольные) расходы | тыс. руб. | 12 071,26 | 13 604,68 |

*OP*2023 = 12 976,49 тыс. руб. × (1-1/100) × (1+0,059) × (1+0,75×0,00) = 13 604,68 тыс. руб.,

где 12 976,49 тыс. руб. это фактические операционные расходы, по итогу 2022 года.

Фактические операционные расходы по статьям затрат за 2023 г. представлены в таблице 10

Таблица 10

Фактические операционные (подконтрольные) расходы за 2023 г.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Статьи затрат | Ед. изм. | Утвержде-но на 2023г | Факт в оценке экспертов 2023г. | Отклоне-ние |
| 1 | Расходы на приобретение сырья и материалов | тыс.руб. | 316,69 | 356,92 | 40,23 |
| 2 | Расходы на ремонт основных средств | тыс.руб. | 765,61 | 862,86 | 97,26 |
| 3 | Расходы на оплату труда, всего | тыс.руб. | 10 273,79 | 11 578,88 | 1 305,09 |
|  | численность всего | чел. | 27 | 27 |  |
|  | ср. зарплата | руб./чел./мес. | 31 709,23 | 35 737,27 | 4 028,04 |
|  | ФОТ ППП | тыс.руб. | 9 454,20 | 10 198,11 | 743,90 |
|  | численность ппп | чел. | 24 | 24 |  |
|  | ср зарпл ппп | руб./чел./мес. | 32 827,09 | 35 410,09 | 2 583,00 |
| 4 | Расходы на оплату работ и услуг производственного характера, выполняемых по договорам со сторонними организациями | тыс.руб. | 41,04 | 46,25 | 5,21 |
| 5 | Расходы на оплату иных работ и услуг, выполняемых по договорам с организациями, включая: | тыс.руб. | 175,62 | 197,98 | 22,31 |
| 6 | Расходы на служебные командировки | тыс.руб. | 0 | 0 | 0 |
| 7 | Расходы на обучение персонала | тыс.руб. | 8,31 | 9,36 | 1,06 |
| 8 | Лизинговый платеж | тыс.руб. | 0 | 0 | 0 |
| 9 | Арендная плата | тыс.руб. | 490,20 | 552,47 | 62,27 |
| 10 | Другие расходы, в том числе: | тыс.руб. | 0 | 0 | 0 |
| 11 | ИТОГО базовый уровень операционных расходов | тыс.руб. | 12 071,26 | 13 604,68 | 273,73 |

2. Неподконтрольные расходы (расходы на оплату услуг, оказываемых организациями, осуществляющими регулируемые виды деятельности, арендная плата, расходы на уплату налогов, сборов и других обязательных платежей, отчисления на социальные нужды, амортизация), проанализированы экспертами на предмет документального подтверждения и фактического отражения в бухгалтерском учете. В целях формирования НВВ на основе фактических значений параметров взамен прогнозных, учитываются фактически произведенные в 2023 году неподконтрольные расходы   
(в соответствии с пунктом 39 Методических указаний).

В подтверждение неподконтрольных расходов предприятием представлены следующие документы по системе ЕИАС в формате шаблона DOCS.FORM.6.42 (Факт за 2023г. Том-1, Факт за 2023г. Том-2): сообщение об исчисленной налоговым органом сумме земельного налога за 2023; декларация по налогу на имущество за 2023; декларация о плате за негативное воздействие на окружающую среду за 2023; бухгалтерская справка на оплату расходов и услуг по договорам (статья 226) за 2023 г; сводная ведомость основных средств за 2023; расчет платы за негативное воздействие за 2023; расчет платы на захоронение золошлаковых отходов и ТКО за 2023; расчет налога на имущество за 2023; сводная информация и смета расходов по производству и реализации тепловой энергии ГБУЗ ККЦОЗШ; договоры заключенные с ООО «Спецавтохозяйство» на оказание услуг по захоронению золошлаковых отходов; общая сводная ведомость за 2023 по котельной с расчетом расходов на оплату труда; выписка из штатного расписания за 2023.

Фактические расходы на очистку стоков в 2023 году составили 87,64 тыс. руб., что на 38,62 тыс. руб. ниже принятого в расчет при установлении тарифа на тепловую энергию на 2023 год. Стоимость водоотведения 1 м3, за 2023 год, предлагается принять на уровне 37,01 руб./м3 (без НДС). Затраты приняты исходя из уровня среднегодовых значений тарифов (рассчитанных в соответствии с тарифами, утверждёнными постановлением региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 17.12.2019 № 603 (в редакции постановления РЭК Кузбасса от 07.02.2023 № 9) «Об утверждении производственной программы в сфере холодного водоснабжения питьевой водой, водоотведения и об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение ОАО «Северо-Кузбасская энергетическая компания» (Ленинск-Кузнецкий городской округ, Полысаевский городской округ)»).

Фактические расходы на оплату налогов, сборов и других обязательных платежей в 2023 году составили 781,28 тыс. руб., что на 97,94 тыс. руб. ниже принятого в расчет при установлении тарифа на тепловую энергию на 2023 год.

В составе расходов по статье учтены налоги:

- 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. Плата за выбросы загрязняющих веществ в атмосферный воздух стационарными источниками, принята согласно декларации о плате за негативное воздействие на окружающую среду за 2023 в пределах ПДВ – 9,23 тыс. руб., плата за негативное воздействие на работу централизованной системы водоотведения принята по факту оплаты в размере 43,86 тыс. руб., расходы на захоронение ЗШО приняты в размере 248,00 тыс. руб. (произведен пересчет расходов на фактический нормативный расход натурального топлива за 2023 год, цена захоронения ЗШО принята согласно контракту, заключенному с ООО «Спецавтохозяйство» № 0139200000122020495 от 17.01.2023 года. Эксперты отмечают, что в 1 т содержится шлака котельного 1000 кг/м3, или 1 м3 (согласно «Справочным таблицам весов строительных материалов» Е. В. Макаров, Н. Д. Светлаков)

Таблица 11

Расчет расходов на размещение ЗШО за 2023 год

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Расход угля за 2023 год, т. | Фактический % зольности угля в 2023 году | Объем золы,  т. | Объем золы,  м3. | Цена захоронения ЗШО, с-но договору  руб./м3 | Итого стоимость захоронения ЗШО,  тыс. руб. |
| ГБУЗ ККЦОЗШ (фактические показатели с-но бухгалтерскому учету) | 7 548,60 | 17,5264 | 1 323,00 | 1 323,00 | 230,30 | 304,69 |
| Расчет экспертов с-но нормативов | 6 144,22 | 17,5264 | 1 076,86 | 1 076,86 | 230,30 | 248,00 |

- расходы на обязательное страхование в 2023 году предприятием не производились;

- налог на имущество принят согласно представленному предприятием «расчету налога на имущество за 2023» и декларации по налогу на имущество за 2023, в размере 428,02 тыс. руб.;

- земельный налог принят на основании сообщения об исчисленной налоговым органом сумме земельного налога за 2023 в размере 52,21 тыс. руб., на земельные участки под здание котельной и ЦТП. Ставка налога утверждена документом: «Постановление Ленинск-Кузнецкого городского совета народных депутатов «О введении в действие земельного налога на территории города Ленинска-Кузнецкого» (в редакции от 22.06.2023 № 156)» № 27 от 27.10.2005.

52,21 тыс. руб. = ((2 783 000 тыс. руб. (кадастровая ст-ть земельного участка под котельной) \* 1.5 % (ставка налога)) / 1000 + (697 325.48 тыс. руб. (кадастровая ст-ть участка под ЦТП) \* 1.5% (ставка налога))) / 1000.

Фактические расходы на социальные отчисления в 2023 году составили 3 554,47 тыс. руб., что на 224,26 тыс. руб. выше принятого в расчет при установлении тарифа на тепловую энергию на 2023 год.

Фактическая амортизация основных средств по итогу 2023 года, по данным предприятия составила 424,19 тыс. руб. В соответствии абз. 5 п. 43 Основ ценообразования 1075 «Амортизация по объектам основных средств, построенным за счет средств бюджетов бюджетной системы Российской Федерации (выделяемых непосредственно регулируемой организации или опосредованно через третьих лиц), не учитывается для целей тарифного регулирования, за исключением случаев, когда соответствующие амортизационные отчисления по указанным объектам являются источником финансирования капитальных вложений в соответствии с утвержденной инвестиционной программой регулируемой организации.» эксперты признают экономически обоснованными расходы по статье «Амортизация основных средств и нематериальных активов» в нулевой оценке. По данным предприятия все ОС, переданные в оперативное управление ГБУЗ ККЦОЗШ построены за счет капитальных вложений, устанавливаемых Минуглепрому СССР, так же у ГБУЗ ККЦОЗШ отсутствует инвестиционная программа, в связи с чем, эксперты не принимают в расходы амортизацию основных средств и нематериальных активов.

Фактические неподконтрольные расходы за 2023 год составили 4 423,39 тыс. руб., что на 494,78 тыс. руб. ниже уровня, принятого в расчёт при установлении тарифа на тепловую энергию на 2023 год.

Расчет неподконтрольных расходов приведен в таблице 12.

Таблица 12

Реестр фактических неподконтрольных расходов на 2023 год.

тыс. руб.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| №  п/п | Наименование расхода | Утверждено на 2023 | Факт предприятия  за 2023 | Факт в расчете экспертов  за 2023 | Отклонение от факта предприятия  (5-4) | Отклонение от утвержденного на 2023  (5-3) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1.1 | Расходы на оплату услуг, оказываемых организациями, осуществляющими регулируемые виды деятельности | 122,32 | 87,64 | 87,64 | 0,00 | -34,68 |
| 1.2 | Арендная плата | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3 | Концессионная плата | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.4 | Расходы на уплату налогов, сборов и других обязательных платежей, в том числе: | 879,22 | 842,23 | 781,28 | -60,96 | -97,94 |
| 1.4.1 | 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 | 387,39 | 362,01 | 301,05 | -60,96 | -86,34 |
| 1.4.2 | расходы на обязательное страхование | 7,65 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -7,65 |
| 1.4.3 | налог на имущество организации | 431,97 | 428,02 | 428,02 | 0,00 | -3,96 |
| 1.4.4 | земельный налог | 52,21 | 52,21 | 52,21 | 0,00 | 0,00 |
| 1.5 | Отчисления на социальные нужды | 3 330,22 | 3 554,48 | 3 554,48 | 0,00 | 224,26 |
| 1.6 | Расходы по сомнительным долгам | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.7 | Амортизация основных средств и нематериальных активов | 335,35 | 424,19 | 0,00 | -424,19 | -335,35 |
| 1.8 | Расходы на выплаты по договорам займа и кредитным договорам, включая проценты по ним | 247,07 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -247,07 |
|  | ИТОГО | 4 914,17 | 4 908,53 | 4 423,39 | -485,14 | -490,78 |
| 2 | Налог на прибыль | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Итого неподконтрольных расходов | 4 914,17 | 4 908,55 | 4 423,40 | -485,14 | -490,78 |

3. Расходы на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды, определялись экспертами, исходя из фактических значений параметров расчета тарифов, как произведение планового объема приобретаемых ресурсов, скорректированных на изменение объема полезного отпуска (согласно пункту 56 Методических указаний) и фактических цен таких ресурсов.

Экспертами проведён анализ фактических расходов на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя предприятия за 2023 год, для этого были изучены представленные предприятием обосновывающие документы:

- приложение 4.7, расходы на покупаемые энергетические ресурсы (Факт 2023г. Том-1, п. 19);

- приложение 4.4, расчет расхода топлива (Факт 2023г. Том-1, п. 20);

- отчет «Информация о фактически сложившихся ценах и объемах потребления топлива по итогам 12 месяцев 2023 года» (Факт 2023г. Том-1, п. 21);

- контракт на поставку угля марки Др заключенный с ООО «Аквамарин» от 09.01.2023 № 0139200000122019438 (Факт 2023г. Том-1, п. 22);

- контракт на поставку угля марки Др заключенный с ООО «ПромСнаб» от 16.05.2023 № 0139200000123005922 (Факт 2023г. Том-1, п. 23);

- контракт на поставку угля марки Др заключенный с ООО «Аквамарин» от 07.11.2023 № 0139200000123015036 (Факт 2023г. Том-1, п. 24);

- реестр счетов-фактур на поставку угля за 2023 г. (Факт 2023г. Том-1,   
п. 29);

- копии счетов-фактур на поставку и транспортировку угля за 2023 г. (Факт 2023г. Том-1, п. 38-41);

- информация о транспортировке топлива за 2023 г. (Факт 2023г. Том-1,   
п. 42);

- расчет расходов на погрузку, гуртование, перевозку угля, на работы производственного характера за 2023 г. (Факт 2023г. Том-1, п. 32);

- реестр путевых листов по перевозке угля на территории котельной за 2023 г. (Факт 2023г. Том-1, п. 31);

- реестр путевых листов по погрузке, гуртованию угля за 1,2,3,4 квартал 2023 г. (Факт 2023г. Том-1, п. 33).

В соответствии с пунктом 29 Основ ценообразования при определении обоснованности фактических значений расходов (цен) регулятор использует источники информации о ценах (тарифах) в следующем порядке:

а) установленные на очередной период регулирования цены (тарифы) для соответствующей категории потребителей - если цены (тарифы)   
на соответствующие товары (услуги) подлежат государственному регулированию;

б) цены, установленные в договорах, заключенных в результате проведения торгов;

в) рыночные цены, сложившиеся на организованных торговых площадках, в том числе на биржах, функционирующих на территории Российской Федерации;

г) рыночные цены, сложившиеся в соответствующем субъекте Российской Федерации, информация о которых предоставляется независимыми специализированными информационно-аналитическими организациями, осуществляющими сбор информации о рыночных ценах, разработку   
и внедрение специализированных программных средств для исследования рыночных цен, подготовку периодических информационных и аналитических отчетов о рыночных ценах.

Предприятия обязаны публиковать информацию о проводимой закупке на официальном сайте Российской Федерации в информационно телекоммуникационной сети «Интернет» для размещения информации   
о размещении заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг (www.zakupki.gov.ru) с целью проведения торгов и определения контрагента.

В обоснование стоимости угля сортомарки Др по факту 2023 года, экспертами исследованы представленные контракты на поставку угля каменного (документы закупок расположены по адресам:   
- <https://zakupki.gov.ru/epz/order/notice/ea20/view/supplier-results.html?regNumber> =0139200000122019438 контракт от 09.01.2023 № 0139200000122019438   
(5 участников торгов);

- <https://zakupki.gov.ru/epz/order/notice/ea20/view/supplier-results.html?regNumber> =0139200000123005922 контракт от 16.05.2023 № 0139200000123005922

(3 участника торгов);

- <https://zakupki.gov.ru/epz/order/notice/ea20/view/supplier-results.html?regNumber> =0139200000123015036 от 07.11.2023 № 0139200000123015036 (2 участника торгов)).

Договоры заключены посредством проведения конкурсных процедур. Конкурсы признаны состоявшимися. Средневзвешенная цена угля за 2023 год сложилась на уровне 1 429,99 руб/т (без НДС).

Расходы на топливо при производстве тепловой энергии, определяемые на основе фактических значений параметров расчета тарифов взамен прогнозных, рассчитываются на основании формулы (29) Методических указаний № 760-э

 (тыс. руб.), (29)

где:

bi,k - удельный расход топлива учтенный при установлении тарифов на 2023 год;

- фактический объем отпуска тепловой энергии, поставляемой с коллекторов источника тепловой энергии в 2023 году;

- фактическая цена на условное топливо (с учетом затрат на его доставку и хранение);

Фактические расходы на уголь в 2023, в оценке экспертов:

5 542,30 т.у.т. = 18 915,56 Гкал (отпуск ТЭ в сеть по данным ГБУЗ ККЦОЗШ за 2023) /   
247 кг у.т./Гкал (по данным МКП «КТВС НМР» за 2023)

2 360,79 руб/т.у.т. = 13 084,22 (фактические затраты на уголь по данным ГБУЗ ККЦОЗШ за 2023) / 5 542,30 т.у.т (расход условного топлива (уголь) за 2023)

Расходы на топливо, принимаются экспертами в сумме 10 987,11 тыс. руб. = 223,10 кг у.т./Гкал (утвержден постановлением РЭК Кузбасса от 14.12.2023 № 540) \*   
18 915,56 Гкал (отпуск ТЭ в сеть в оценке экспертов за 2023) \* 2 360,79 руб./т. у.т. (цена условного топлива с доставкой) / 1000.

Экспертами проведён анализ фактических расходов на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды предприятия за 2023 год. Цены и объемы по приобретенным энергетическим ресурсам, холодной воды в 2023 году представлены в Приложении №1.

Подходы экспертов в целях определения фактической цены отражены в таблице 13.

Таблица 13

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование | Фактическая цена, по данным предприятия  за 2023 год | Фактическая цена, принятая экспертами (2023 год) | Основание принятия цены экспертами |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 2 | Средневзвешенный тариф потребления электрической энергии, руб.кВт\*ч | 4,70 | 4,68 | Фактический средневзвешенный тариф за 2023, согласно предъявленным счет-фактурам  (4,68 руб. кВт\*ч) |
| 4 | Цена холодной воды, руб./м³ | 46,46 | 46,46 | Тариф на воду (регулируемый тариф) по постановлению региональной энергетической комиссии Кемеровской области: от 17.12.2019 № 603 (в ред. постановления РЭК Кузбасса от 25.11.2022 №648) «Об утверждении производственной программы в сфере холодного водоснабжения питьевой водой, водоотведения и об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение ОАО "Северо-Кузбасская энергетическая компания" (г.Ленинск-Кузнецкий, г. Полысаево)». |

По расчетам экспертов, фактические расходы на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды в 2023 году составили 16 042,46 тыс. руб.

Реестр расходов на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя для производства теплоносителя представлен   
в таблице 14.

Таблица 14

Реестр расходов на приобретение энергетических ресурсов,

холодной воды и теплоносителя для производства

и транспортировки тепловой энергии

тыс. руб.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование ресурса | Утверждено РЭК на 2023 год | Факт предприятия за 2023 | Факт в оценке экспертов за 2023 | Отклонение от утвержденных на 2023 год | Отклонение от факта предприятия |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6=5-3 | 7=5-4 |
| 1 | Расходы на топливо | 11 784,38 | 13 084,22 | 10 987,11 | -797,27 | -2 097,11 |
| 2 | Расходы на электрическую энергию | 4 769,85 | 5 340,74 | 4 877,43 | 107,58 | -463,31 |
| 3 | Расходы на тепловую энергию | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | Расходы на холодную воду | 159,72 | 110,02 | 177,91 | 11,57 | 67,89 |
| 5 | Расходы на теплоноситель | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | ИТОГО: | 16 713,95 | 18 534,97 | 16 042,45 | -671,50 | -2 492,52 |

4. Фактическая прибыль у ГБУЗ ККЦОЗШ отсутствует.

Сводный расчет фактической необходимой валовой выручки методом индексации установленных тарифов на производство и передачу тепловой энергии за 2023 год представлен в таблице 15.

Таблица 15

Смета расходов (сводный расчет фактической необходимой валовой выручки методом индексации установленных тарифов на производство тепловой энергии)

 тыс. руб.

| №  п/п | Наименование расхода | Утверждено  на 2023 год | Факт 2023 года | | Отклонения |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| предприятие | эксперты |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5=4-2 |
| 1 | Операционные (подконтрольные) расходы | 12 071,26 | 13 325,58 | 13 604,68 | 1 533,42 |
| 2 | Неподконтрольные расходы | 4 914,17 | 4 908,53 | 4 423,40 | -490,78 |
| 3 | Расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя | 16 713,95 | 18 534,97 | 16 042,45 | -671,50 |
|  | Денежные выплаты социального характера | 0 | 0 | 0 |  |
| 4 | Нормативная прибыль | 0 | 0 | 0 |  |
| 5 | Расчетная предпринимательская прибыль | 0 | 0 | 0 |  |
| 6 | Результаты деятельности до перехода к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования | 0 | 0 | 0 |  |
| 7 | Корректировка с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов | 577,21 |  | 577,21 |  |
| 8 | Корректировка с учетом надежности и качества реализуемых товаров (оказываемых услуг), подлежащая учету в НВВ | 0 | 0 | 0 |  |
| 9 | Корректировка НВВ в связи с изменением (неисполнением) инвестиционной программы | 0 | 0 | 0 |  |
| 10 | Корректировка, связанная с соблюдением статьи 3 Федерального закона от 27.07.2010 № 190-ФЗ "О теплоснабжении" | 0 | 0 | 0 |  |
| 11 | ИТОГО необходимая  валовая выручка: | 34 276,59 | 36 719,09 | 34 647,73 | 371,14 |
| 11.1 | В том числе на  потребительский рынок | 16 577,66 | 18 510,82 | 17 752,84 | 1 175,18 |

5. Корректировка, с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов на 2023 год, (Дельта НВВ 2019 года), была принята в размере 577,21 тыс. руб.

При расчете фактической необходимой валовой выручки эксперты сохранили данную корректировку на принятом уровне 577,21 тыс. руб.

6. Фактическая необходимая валовая выручка за 2023 год составила 34 647,74 тыс. руб., в том числе на потребительский рынок 17 752,84 тыс. руб.

7. Фактическая товарная выручка предприятия за 2023 год составила 16 511,65 тыс. руб. Тариф для ГБУЗ ККЦОЗШ на 2023 год утвержден постановлением РЭК Кузбасса от 24.11.2022 № 527 в размере 1 731,56 руб./Гкал).

Расчёт товарной выручки ГБУЗ ККЦОЗШ за 2023 год представлен в таблице 16.

Таблица 16

Расчёт товарной выручки ГБУЗ ККЦОЗШ за 2023 год

тыс. руб.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Период | Полезный отпуск на потребительский рынок, Гкал | Размер тарифа, руб./Гкал | Товарная выручка, тыс. руб.  (2 × 3)/1000 | НВВ на потребительский рынок, тыс. руб. | Дельта НВВ, тыс. руб.  (5 – 4) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 2023 | 9535,71 | 1 731,56 | 16 511,65 | 17 752,84 | 1 241,19 |

По итогу фактической деятельности предприятия в 2023 году необходимо включить в необходимую валовую выручку при установлении тарифа на тепловую энергию на 2025 год Дельту НВВ 2023 года в размере 1 241,19 тыс. руб. (в ценах 2023 года)

При регулировании 2024 года Дельта НВВ, по факту деятельности предприятия в 2022 году составила 3 220,91 тыс. руб. (в ценах 2022 года). При регулировании 2024 года Дельта НВВ по итогу 2022 года не была учтена предприятию.

При регулировании 2023 года Дельта НВВ, по факту деятельности предприятия в 2021 году составила (- 1 798,01 тыс. руб.) При регулировании 2024 года была исключена из НВВ часть Дельты НВВ 2021 года в размере 1 547,00 тыс. руб.

Эксперты предлагают при корректировке необходимой валовой выручки в целях установления тарифа на 2025 год остаток Дельты НВВ 2021 в размере 251,01 тыс. руб. (в ценах 2021 года) (1 798,01 тыс. руб. – 1 547,00 тыс. руб.) исключить из НВВ в целях установления тарифов на 2025 год. В ценах 2025 года исключению из НВВ 2025 года подлежит

345,65 тыс. руб. = 251,01 тыс. руб. \* 113,8 % \* 105,9 % \* 108 % \* 105,8 %.

Задолженность по Дельте НВВ 2022 в размере 3 220,91 тыс. руб., а также задолженность по Дельте НВВ 2023 в размере 1 241,19 тыс. руб. учесть при корректировке необходимой валовой выручки в целях установления тарифов на 2026-2027 годы.

1. **Корректировка, в связи с неисполнением ремонтной программы.**

Федеральный законодатель, закрепляя гарантии в области ценообразования, в виде сохранения экономии, получаемой от сокращения издержек, предполагал, что сохранение сэкономленных средств в распоряжении регулируемой организации подвигнет последнюю к стимулированию роста эффективности работы предприятия. ГБУЗ ККЦОЗШ, имея по итогу 2023 года износ оборудования на уровне 48%, не освоило ремонтный фонд в полном объеме, тем самыми не подтвердило экономическую обоснованность и целесообразность заявленных ремонтов.

Фактически понесенные расходы регулируемой организации в меньшем размере, чем предусмотрено тарифной базой, в отсутствии доказательств проведения мероприятий по оптимизации расходов, а также доказательств реального и объективного повышения эффективности работы   
организации в указанный период, не может являться достаточным основанием для признания образовавшейся разницы между плановым и фактическим уровнем таких расходов экономией средств, которая должна быть оставлена в распоряжении регулируемой организации. Таким образом, не освоение средств на ремонты является не экономией, а неисполнением обязательств предприятия.

В качестве экономии операционных расходов может рассматриваться только разница между запланированным регулируемой организацией уровнем операционных расходов, и фактически понесенными затратами в рассматриваемом периоде, которая образовалась без ущерба запланированным объемам мероприятий. Основанием может служить тот факт, что предприятие в данный момент формирует накопление средств для проведения особо сложного и дорогостоящего капитального ремонта в течении более одного рассматриваемого периодах регулирования, при условии, что в предыдущих периода указанные либо аналогичные ремонты данного оборудования не осуществлялись.

Предприятием по итогам 2022 года не произведены мероприятия по ремонту основных средств на сумму 252,52 тыс. руб. (729,57 тыс. руб. (утверждено РЭК Кузбасса на 2022 г) – 477,05 тыс. руб. (по бух. учету ГБУЗ ККЦОЗШ за 2022 г.).

По итогам 2023 года не произведены мероприятия по ремонту основных средств на сумму 420,00 тыс. руб. (765,61 тыс. руб. (утверждено РЭК Кузбасса на 2023 г) – 345,61 тыс. руб. (по бух. учету ГБУЗ ККЦОЗШ за 2023 г.).

Эксперты предлагают исключить из НВВ на 2025 год сумму неисполнения ремонтной программы по факту 2022 и 2023 гг., всего 672,52 тыс. руб.

1. **Корректировка необходимой валовой выручки на 2025 год**

**для** **ГБУЗ ККЦОЗШ**

Расчёт необходимой валовой выручки на тепловую энергию методом индексации установленных тарифов на 2025 год представлен в таблице 17.

Таблица 17

**Расчёт необходимой валовой выручки на тепловую энергию методом индексации установленных тарифов на 2025 год**

(Приложение 5.9 к Методическим указаниям)

тыс. руб.

| № п/п | Наименование расхода | Утверждено на 2024 год | Предложение предприятия на 2025 год | Предложение экспертов  на 2025 | Корректировка предложения предприятия | Динамика расходов  (5-3) |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | Операционные (подконтрольные) расходы | 17 897,66 | 18 746,37 | 18 746,37 | 0,00 | 848,71 |
| 2 | Неподконтрольные расходы | 5 423,74 | 5 982,15 | 5 581,05 | -401,10 | 157,31 |
| 3 | Расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя | 16 903,61 | 22 594,72 | 20 352,47 | -2 242,26 | 3 448,86 |
| 4 | Денежные выплаты социального характера | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5 | Расчетная предпринимательская прибыль | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6 | Результаты деятельности до перехода к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7 | Корректировка с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов | -1 996,70 |  | -345,65 |  |  |
| 8 | Корректировка в связи с неисполнением ремонтной программы 2022,2023 |  |  | -672,52 |  |  |
| 9 | Выпадающие доходы/экономия средств |  | -2 161,64 |  |  |  |
| 10 | ИТОГО необходимая валовая выручка | 38 228,31 | 49 484,87 | 43 661,72 | -5 823,15 | 5 433,41 |
|  | необходимая валовая выручка на потребительский рынок | 19 061,64 | 25 906,00 | 22 538,54 | -3 367,47 | 3 476,91 |
| 11 | Корректировка связанная  с соблюдением статьи 3 Федерального закона от 27.07.2010 № 190-ФЗ  «О теплоснабжении» |  |  | -1 553,45 |  |  |
| 12 | ИТОГО необходимая валовая выручка, с учетом корректировки | 38 228,31 | 49 484,87 | 42 108,27 | -7 376,60 | 3 879,96 |
|  | необходимая валовая выручка на потребительский рынок, с учетом корректировки | 19 061,64 | 25 906,00 | 20 985,09 | -4 920,91 | 1 923,46 |

При применении корректировки (- 1 553,45 тыс. руб.), связанной с соблюдением статьи 3 Федерального закона от 27.07.2010 № 190-ФЗ   
«О теплоснабжении» сумма НВВ на потребительский рынок на 2025 год составит 20 985,09 тыс. руб., рост тарифа на тепловую энергию составит 10,0 %.

В случае отсутствия корректировки (- 1 553,45 тыс. руб.) рост тарифа на тепловую энергию составит 29,37 %.

Эксперты предлагают принять необходимую валовую выручку на 2025 год в размере 42 108,27 тыс. руб., в том числе на потребительский рынок в размере 20 985,09 тыс. руб.

Расчет тарифов ГБУЗ ККЦОЗШ на тепловую энергию, реализуемую на потребительском рынке г. Ленинск-Кузнецкий, на 2025 год представлен в таблице 19.

Таблица 19

Тариф ГБУЗ ККЦОЗШ на тепловую энергию, реализуемую на потребительском рынке г. Ленинск-Кузнецкий, на 2025 год

| № п/п | 2025 год | Полезный отпуск | Тариф  (гр.5/гр.2) | Рост | НВВ |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| тыс. Гкал | руб./Гкал | % | тыс. руб. |
|  | 1 | 2 | 3 | 4 | 5=2×3 |
| 1 | Январь – июнь | 6 406,87 | 1 897,86 | 0,0% | 12 159,34 |
| 2 | Июль – декабрь | 4 227,42 | 2 087,74 | 10,0% | 8 825,75 |
| 3 | Год (стр.1+стр.2) | 10 634,29 | 1 973,34 | 9,28% | 20 985,09 |

1. **Расчет тарифов на горячую воду в закрытой системе теплоснабжения**

При расчете тарифов на горячую воду экспертами принималась за основу информация предприятия, что ГБУЗ ККЦОЗШ отпускает горячую воду потребителям г. Ленинск-Кузнецкий от котельной, используя закрытую схему теплоснабжения.

По данной статье предприятием планируются расходы в размере   
3 379,38 тыс. руб., при средней цене холодной воды 59,59 руб./м3, и среднегодовом тарифе за 1 Гкал. 2 454,13 руб./Гкал.

Экспертами был произведен анализ экономической обоснованности затрат предприятия по данной статье, в соответствии с Основами ценообразования. Для этого были рассмотрены и проанализированы следующие материалы, представленные по системе ЕИАС в формате шаблона DOCS.FORM.6.42 (раздел 2 дополнительных материалов): смета расходов на производство горячей воды 2024; сводная информация и смета расходов по производству и реализации тепловой энергии ГБУЗ ККЦОЗШ.

В соответствии с пунктом 9 статьи 32 Федерального закона от 07.12.2011№ 416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении», тарифы в сфере горячего водоснабжения могут быть установлены в виде двухкомпонентных тарифов с использованием компонента на холодную воду и компонента на тепловую энергию в порядке, определенном разделом XI Основ ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденными постановлением Правительства РФ от 13.05.2013 № 406.

Согласно разделу VIII.III. «Расчет тарифов на горячую воду» Методических указаний по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных приказом ФСТ России от 27.12.2013 № 1746-э, анализ экономически обоснованных расходов по статьям затрат и прибыли, также расчет необходимой валовой выручки не производится в виду отсутствия таковых расходов, а осуществляется определение двухкомпонентного тарифа на горячую воду в закрытых системах теплоснабжения по следующим формулам:

**Компонент на холодную воду**

Значение компонента на холодную воду рассчитывается исходя из тарифа (тарифов) на питьевую воду (питьевое водоснабжение) по формуле:

,

где:

 - компонент на холодную воду i-той регулируемой организации, руб./куб. м;

 - тариф на питьевую воду (питьевое водоснабжение), рассчитанный в соответствии с [главами VIII](consultantplus://offline/ref=DA06D0DF696CC0831663215F5C3709CFC844C9224C13C4125D9949374F2CB2D8CC8ABBE81D20DB7DNFG4I), [VIII.I](consultantplus://offline/ref=DA06D0DF696CC0831663215F5C3709CFC844C9224C13C4125D9949374F2CB2D8CC8ABBE81D20DB7DNFGFI) настоящих Методических указаний, руб./куб. м.

В случае если регулируемая организация самостоятельно осуществляет забор воды и водоподготовку, компонент на питьевую воду устанавливается исходя из расходов регулируемой организации на осуществление этой деятельности, определенных в соответствии с [разделом IV](consultantplus://offline/ref=DA06D0DF696CC0831663215F5C3709CFC844C9224C13C4125D9949374F2CB2D8CC8ABBE81D20DE7BNFG7I) настоящих Методических указаний, но не выше тарифа гарантирующей организации на питьевую воду (питьевое водоснабжение).

Услуги горячего водоснабжения предоставляются собственникам и пользователям МКД (5 домов), для населения коттеджей из оплаты коммунальной услуги ГВС – компонент на холодную воду исключен, так как за воду абоненты оплачивают ОАО «СКЭК».

Подпитка сети ГВС производится водой питьевого качества. Предприятие приобретает воду у ОАО «СКЭК», подогревает и поставляет на потребительский рынок в виде горячей воды. Уровень планируемого объема воды на ГВС на потребительский рынок на 2025 год составляет 17 255,86 м3.

Цена 1 м3 воды на 2025 год установлена Постановлением Региональной энергетической комиссии Кузбасса от 28.11.2023 № 409 «Об утверждении производственной программы в сфере холодного водоснабжения питьевой водой, водоотведения и об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение ОАО «Северо-Кузбасская энергетическая компания» (Ленинск-Кузнецкий городской округ, Полысаевский городской округ)» с 01.01.2025 – 50,92 руб./м3, с 01.07.2025 – 56,06 руб./м3 (без НДС).

С учетом стоимости единицы приобретаемой воды, стоимость компонента холодная вода составит:

с 01.01.2025 – 50,92 руб./ м3 (без НДС);

с 01.07.2025 – 56,06 руб./м3 (без НДС).

Планируемые объемы отпуска горячей воды приведены в таблице 20.

Таблица 20

Планируемые объемы подачи горячей воды потребителям ГБУЗ ККЦОЗШ.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | Ед. изм | Факт 2023 | Предложения предприятия на 2025 | Предложения экспертов на 2025 | в том числе | |
|
| 1-е п/г 2024 | 2-е п/г 2024 |
| Всего полезный отпуск на сторону, в т.ч. | м3 | 17 256,46 | 17 255,86 | 17 255,86 | 8 740,42 | 8 515,44 |
| Жилищные организации | м3 | 17 256,46 | 17 255,86 | 17 255,86 | 8 740,42 | 8 515,44 |
| Бюджетные организации | м3 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Прочие потребители | м3 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Производственные нужды | м3 | 41 732,93 | 39 451,38 | 39 451,38 | 19 982,88 | 19 468,50 |
| Всего полезный отпуск | м3 | 58 989,39 | 56 707,24 | 56 707,24 | 28 723,30 | 27 983,94 |

**Компонент на тепловую энергию**

Значение компонента на тепловую энергию при использовании одноставочного тарифа на тепловую энергию определяется по формулам:

,

где:

 - компонент на тепловую энергию, руб./Гкал;

 - тариф на тепловую энергию, руб./Гкал.

При применении двухставочных тарифов на тепловую энергию значение компонента на тепловую энергию рассчитывается по формулам:

,

,

где:

 - компонент на тепловую энергию в части условно переменных расходов, руб./Гкал;

 - ставка тарифа на тепловую энергию, руб./Гкал;

 - компонент на тепловую энергию в части условно постоянных расходов, тыс. руб./Гкал в час;

 - ставка тарифа на содержание централизованной системы теплоснабжения (горячего водоснабжения), тыс. руб./Гкал в час.

В случае, если при установлении тарифов на тепловую энергию не были учтены расходы регулируемой организации, предусмотренные [пунктами «б](consultantplus://offline/ref=DA06D0DF696CC0831663215F5C3709CFCB4DCF274C11C4125D9949374F2CB2D8CC8ABBE81D20DC76NFG0I)», «в», «[г» пункта 92](consultantplus://offline/ref=DA06D0DF696CC0831663215F5C3709CFCB4DCF274C11C4125D9949374F2CB2D8CC8ABBE81D20DC76NFGEI) Основ ценообразования, такие расходы учитываются при расчете компонента на тепловую энергию.

Компонент на тепловую энергию рассчитан согласно пункту 7.

Следовательно, тарифы на горячую воду в закрытой системе теплоснабжения равны:

Таблица 20

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Период | Компонент на холодную воду,  руб./ м3  (без НДС) | Компонент на тепловую энергию | | |
| Одноставочный, руб./Гкал  (без НДС) | Двухставочный | |
| Ставка за мощность, тыс. руб./Гкал/час в мес. | Ставка за тепловую энергию, руб./Гкал |
| с 01.01.2025 | 50,92 | 1 897,86 | х | х |
| с 01.07.2025 | 56,06 | 2 087,74 | х | х |
|  |  |  |  |  |

Нормативы расхода тепловой энергии, необходимые для осуществления горячего водоснабжения ГБУЗ ККЦОЗШ, приняты в соответствии с постановлением региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 07.12.2017 № 458 «Об утверждении нормативов расхода тепловой энергии, используемой на подогрев холодной воды для предоставления коммунальной услуги по горячему водоснабжению на территории Кемеровской области»:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| С изолированными стояками | | С неизолированными стояками | |
| с полотенце-сушителем | без полотенце-сушителя | с полотенце-сушителем | без полотенце-сушителя |
| 0,0544 | 0,0536 | 0,0580 | 0,0548 |

На основании вышеуказанного, эксперты произвели ориентировочный расчет стоимости горячей воды в закрытой системе горячего водоснабжения на период 2024-2028 годы для ГБУЗ ККЦОЗШ и предлагают принять тариф на горячую воду согласно таблице 21:

Таблица 21

Тарифы на горячую воду ГБУЗ ККЦОЗШ,   
реализуемую в закрытой системе горячего водоснабжения   
на потребительском рынке г. Ленинск-Кузнецкий на 2025 год

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование регулируемой  организации | Период | Компонент на холодную воду для населения,  руб./м3 \*  (с НДС) | Компонент на холодную воду для прочих потребителей,  руб./м3  \*\*  (без НДС) | Компонент на тепловую энергию | |
|
| Одноставочный, руб./Гкал  (без НДС) \*\*\* | Одноставочный, руб./Гкал  (с НДС) \*\*\* |
| ГБУЗ ККЦОЗШ | с 01.01.2025 | 61,10 | 50,92 | 1 897,86 | 2 277,43 |
| с 01.07.2025 | 67,27 | 56,06 | 2 087,74 | 2 505,29 |

Приложения к заключению:

1. Физические показатели ГБУЗ ККЦОЗШ на потребительском рынке   
г. Ленинск-Кузнецкий на 2025 год.

2. Сводная информация и смета расходов по производству и реализации тепловой энергии по ГБУЗ ККЦОЗШ на 2025 год.

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |  |  | Приложение № 1 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Физические показатели ГБУЗ ККЦОЗШ (г. Ленинск-Кузнецкий) на 2025 год (2024-2028)** | | |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Показатели | Ед. изм. | Утверждено на **2023 год** | Факт 2023 г в оценке предприятия | Факт 2023 г в оценке экспертов | Утверждено РЭК на **2024 год** | Предложения предприятия на **2025 год** | Предложение экспертов на **2025 год** | Корректировка предложений предприятия |
|  |
| **Баланс тепловой энергии** | | | | | | | | |  |
| Количество котельных | шт. | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 0 |  |
| В том числе мощностью, Гкал/ч: |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| -от 20,00 до 100,00 | шт. | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 0 |  |
| Нормативная выработка | Гкал | 22943,65 | 23273,16 | 21695,27 | 22981,34 | 22984,19 | 22984,68 | -0,49 |  |
| Отпуск в сеть | Гкал | 22108,94 | 22438,45 | 20860,56 | 22146,48 | 22149,48 | 22152,55 | -3,07 |  |
| **Полезный отпуск** | Гкал | **20163,94** | **18915,56** | **18915,56** | **20163,93** | **20163,93** | **20170,00** | -6,07 |  |
| Отпуск жилищным | Гкал | 8312,84 | 8746,24 | 8746,24 | 9518,72 | 9518,72 | 8941,63 | 577,09 |  |
| Отпуск бюджетным | Гкал | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| Отпуск прочим потребителям | Гкал | 1260,99 | 789,47 | 789,47 | 1037,37 | 1037,37 | 1692,66 | -655,29 |  |
| Отпуск на производственные нужды | Гкал | 10590,11 | 9379,85 | 9379,85 | 9607,84 | 9607,84 | 9535,71 | 72,13 |  |
| **Полезный отпуск на потребительский рынок** | Гкал | **9573,83** | **9535,71** | **9535,71** | **10556,09** | **10556,09** | **10634,29** | -78,20 |  |
| Расход на собственные нужды | Гкал | 834,71 | 834,71 | 834,71 | 834,86 | 834,71 | 832,13 | 2,58 |  |
| Потери в сетях предприятия | Гкал | 1945,00 | 3522,89 | 1945,00 | 1982,55 | 1985,55 | 1982,55 | 3,00 |  |
| Доля 1 полугодия |  | 0,5779 | 0,5576 | 0,6025 | 0,5539 | 0,59 | 0,6025 | -0,01 |  |
| Доля 2 полугодия |  | 0,4221 | 0,4424 | 0,3975 | 0,4461 | 0,41 | 0,3975 | 0,01 |  |
| Доля декабрь 2022 |  |  |  | 0,0000 |  |  |  |  |  |
| **Топливо** | | | | | | | | |  |
| Удельный расход условного топлива, в т.ч. | кг у.т./Гкал | 223,10 | 247,00 | 223,10 | 223,10 | 223,10 | 234,20 | -11,10 |  |
| - уголь каменный | кг у.т./Гкал | 223,10 | 247,00 | 223,10 | 223,10 | 223,10 | 234,20 | -11,10 |  |
| Расход условного топлива | т.у.т. |  | 5542,30 | 4653,99 |  |  |  |  |  |
| Цена условного топлива с доставкой | руб./т.у.т. |  | 2360,79 | 2360,79 |  |  |  |  |  |
|  | кг у.т./Гкал |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Тепловой эквивалент |  | 0,73 | 0,760 | 0,757 | 0,76 | 0,76 | 0,757 | 0,00 |  |
| - уголь каменный |  | 0,73 | 0,760 | 0,757 | 0,76 | 0,76 | 0,757 | 0,00 |  |
| Удельный расход натурального топлива, в т. ч. | кг/Гкал | 305,62 | 325,00 | 294,54 | 291,74 | 293,55 | 309,19 | -15,64 |  |
| -уголь каменный | кг/Гкал | 305,62 | 325,00 | 294,54 | 291,74 | 293,55 | 309,19 | -15,64 |  |
| Расход натурального топлива, всего, в т. ч. | т | 6756,86 | 7292,50 | 6144,22 | 6461,08 | 5955,93 | 6849,38 | -893,45 |  |
| -уголь каменный | т | 6756,86 | 7292,50 | 6144,22 | 6461,08 | 5955,93 | 6849,38 | -893,45 |  |
| Естественная убыль натурального топлива, в т. ч. | % | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| -при хранении на складе, перегрузке и подаче в котельную | % | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| Расход натурального топлива с учётом естественной убыли и потерь, всего, в т. ч. | т | 6756,86 | 7548,60 | 6144,22 | 6461,08 | 7836,75 | 6849,38 | 987,37 |  |
| -уголь каменный | т | 6756,86 | 7548,60 | 6144,22 | 6461,08 | 7836,75 | 6849,38 | 987,37 |  |
| Цена натурального топлива | руб./т | 1405,54 |  | 1429,99 | 1416,67 | 1546,68 | 1508,01 | 38,67 |  |
| -уголь каменный | руб./т | 1405,54 | 1429,99 | 1429,99 | 1416,67 | 1546,68 | 1508,01 | 38,67 |  |
| Стоимость топлива | тыс. руб. | **9497,01** | **10794,42** |  | **9153,22** | **12120,92** | **10328,94** | 1791,98 |  |
| Стоимость расходов по транспортировке, в т.ч.: | тыс. руб. | **2287,37** | **2289,80** |  | **1655,21** | **3049,69** | **2665,46** | 384,24 |  |
| автомобильные перевозки | тыс. руб. | 1142,56 | 1565,13 |  | 858,35 | 2084,53 | 1821,90 | 262,63 |  |
| Стоимость перевозки за тонну | руб./т | 169,10 | 207,34 | 207,34 | 132,85 | 265,99 | 265,99 | 0,00 |  |
| погрузка, разгрузка, услуги тракт. парка | тыс. руб. | 1144,81 | 724,67 |  | 796,86 | 965,16 | 843,56 | 121,60 |  |
| Стоимость буртовки за тонну | руб./т | 169,43 | 96,00 | 96,00 | 123,33 | 123,16 | 123,16 | 0,00 |  |
| ***Общая стоимость топлива с расходами по транспортировке*** | тыс. руб. | **11784,38** | **13084,22** | **10987,11** | **10808,43** | **15170,61** | **12994,40** | 2176,22 |  |
| **Электроэнергия** | | | | | | | | |  |
| Общий расход электроэнергии, в т.ч.: | тыс. кВт\*ч | 1110,37 | 1136,07 | 1041,62 | 1331,95 | 1339,01 | 1332,35 | 6,66 |  |
| -по высокому напряжению | тыс. кВт\*ч | 1110,37 | 1136,07 | 1041,62 | 1331,95 | 1339,01 | 1332,35 | 6,66 |  |
| Средневзвешенный тариф за 1 кВт\*ч потреблен.эл.энергии, в т.ч.: | руб. |  |  |  |  |  |  |  |  |
| -по высокому напряжению | руб. | 4,30 | 4,70 | 4,68 | 4,47 | 5,43 | 5,40 | 0,02 |  |
| Средний тариф 1 кВт\*ч | руб. | 4,295738 | 4,70 | 4,68 | 4,467568 | 5,43 | 5,403627 | 0,02 |  |
| Удельный расход на выработку т/э | кВт\*ч/Гкал |  |  |  |  |  |  |  |  |
| ***Стоимость электроэнергии*** | тыс. руб. | **4769,85** | **5340,74** | **4877,43** | **5950,56** | **7264,15** | **7199,51** | 64,64 |  |
| **Вода и канализация** | | | | | | | | |  |
| Общее количество воды, всего, в т.ч.: | тыс. м3 | 4,08 | 2,37 | 3,83 | 2,99 | 2,99 | 2,99 | 0,00 |  |
| ОАО "СКЭК" | тыс. м3 | 4,082078 | 2,36800 | 3,82935 | 2,99 | 2,99 | 2,99 | 0,00 |  |
| Удельный расход воды на выработку т/э |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Общее количество стоков, всего, в т. ч.: | тыс. м3 | 4,08 | 2,37 | 2,37 | 2,99 | 2,78 | 2,78 | 0,00 |  |
| ОАО "СКЭК" | тыс. м3 | 4,08 | 2,37 | 2,37 | 2,99 | 2,78 | 2,78 | 0,00 |  |
| Удельный расход (стоки) на выработку т/э |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Тариф на воду ОАО "СКЭК" | руб./м3 | 39,13 | 46,46 | 46,46 | 48,32 | 53,50 | 52,96 | 0,54 |  |
| Тариф на стоки ОАО "СКЭК" | руб./м3 | 29,96 | 37,01 | 37,01 | 38,49 | 41,61 | 41,39 | 0,22 |  |
| ***Стоимость воды*** |  | **159,72** | **110,02** | **177,91** | **144,62** | **159,97** | **158,57** | **1,40** |  |
| ***Стоимость стоков*** | тыс. руб. | **122,32** | **87,64** | **87,64** | **115,20** | **115,84** | **115,24** | **0,60** |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | Приложение № 2 |
| **Сводная информация и смета расходов по производству и реализации тепловой энергии ГБУЗ ККЦОЗШ (г. Ленинск-Кузнецкий) установление долгосрочных тарифов на 2024-2028 годы** | | | | | | | | | | |  |  |  |  |  |
|  | | | | | | **1,029599863** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| № п/п | Показатели | | | | Ед.изм. | **Утверждено РЭК на 2023 год** | **2023 год Факт предприятия** | **2023 год Факт экспертов** | **Оклонение от утвержденного на 2023 год** | **2024 год Утверждено РЭК** | **2025 год Предложение предприятия** | **2025 год Предложение экспертов** | **Корректировка предложений предприятия на 2025 год** | **Динамика изменений показателей 2025 года относительно 2024 года (предыдущий)** | |
|  |
|  |
| **абс.** | **%** |  |
|  |
| 1 | 2 | | | | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 |  |
| **Баланс тепловой энергии** | | | | | | | | | | | | | | | |  |
|  | **Количество котельных** | | |  |  | 1 | 1 | 1 |  | 1 | 1 | 1 |  |  |  |  |
|  | **Нормативная выработка т/энергии** | | | | Гкал | **22 943,65** | **23 273,16** | **21 695,27** | 1 577,89 | **22 981,34** | **22 984,19** | **22 984,68** | 0,49 | 3,33 | 0,01% |  |
|  | **Полезный отпуск** | | |  | -"- | **20 163,94** | **18 915,56** | **18 915,56** | 0,00 | **20 163,93** | **20 163,93** | **20 170,00** | 6,07 | 6,07 | 0,03% |  |
|  | **Полезный отпуск на потребительский рынок** | | | | -"- | **9 573,83** | **9 535,71** | **9 535,71** | 0,00 | **10 556,09** | **10 556,09** | **10 634,29** | 78,20 | 78,20 | 0,74% |  |
|  | - жилищные организации | | | | -"- | 8 312,84 | 8 746,24 | 8 746,24 | 0,00 | 9 518,72 | 9 518,72 | 8 941,63 | -577,09 | -577,09 | -6,06% |  |
|  | - бюджетные организации | | | | -"- |  | 0,00 | 0,00 |  |  |  | 0,00 |  |  |  |  |
|  | - прочие потребители | | |  | -"- | 1 260,99 | 789,47 | 789,47 | 0,00 | 1 037,37 | 1 037,37 | 1 692,66 | 655,29 | 655,29 | 63,17% |  |
|  | - производственные нужды | | | | -"- | 10 590,11 | 9 379,85 | 9 379,85 | 0,00 | 9 607,84 | 9 607,84 | 9 535,71 | -72,13 | -72,13 | -0,75% |  |
|  | **Потери, всего** | |  |  | -"- | **2 779,71** | **4 357,60** | **2 779,71** | 1 577,89 | **2 817,41** | **2 820,26** | **2 814,68** | -5,58 | -2,74 | -0,10% |  |
|  | - на собственные нужды котельной |  |  |  | -"- | 834,71 | 834,71 | 834,71 | 0,00 | 834,86 | 834,71 | 832,13 | -2,58 | -2,74 | -0,33% |  |
|  | - в тепловых сетях | | |  | -"- | 1 945,00 | 3 522,89 | 1 945,00 | 1 577,89 | 1 982,55 | 1 985,55 | 1 982,55 | -3,00 | 0,00 | 0,00% |  |
|  | Доля 1 полугодия | | | | % | 0,58 | 0,55 | 0,60 |  | 0,55 | 0,00 | 0,60 |  |  |  |  |
|  | Доля 2 полугодия | | | | % | 0,42 | 0,45 | 0,40 |  | 0,45 | 0,00 | 0,40 |  |  |  |  |
| **Расходы на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя Приложение 5.4 Методических указаний** | | | | | | | | | | | | | | | |  |
|  |
| 1.1 | **Расходы на топливо, всего:** | | | | т.р. | **11 784,38** | **13 084,22** | **10 987,11** | -797,27 | **10 808,43** | **15 170,61** | **12 994,40** | -2 176,22 | 2 185,97 | 20,22% |  |
|  | в т.ч. - уголь | |  |  | -"- | 11 784,38 | 13 084,22 | 10 987,11 | -797,27 | 10 808,43 | 15 170,61 | 12 994,40 | -2 176,22 | 2 185,97 | 20,22% |  |
|  | в т.ч. натуральное топливо | | |  | -"- | **9 497,01** | **10 794,42** |  |  | **9 153,22** | **12 120,92** | **10 328,94** | -1 791,98 | 1 175,72 | 12,84% |  |
|  | - уголь каменный | | |  | -"- | 9 497,01 | 10 794,42 |  |  | 9 153,22 | 12 120,92 | 10 328,94 | -1 791,98 | 1 175,72 | 12,84% |  |
|  | в т.ч. транспорт топлива | | |  | -"- | **2 287,37** | 2 289,80 |  |  | **1 655,21** | **3 049,69** | **2 665,46** | -384,24 | 1 010,24 | 61,03% |  |
|  | - уголь каменный | | |  | -"- | 2 287,37 | 2 289,80 |  |  | 1 655,21 | 3 049,69 | 2 665,46 | -384,24 | 1 010,24 | 61,03% |  |
| 1.2 | **Расходы на электрическую энергию** | | | | т.р. | **4 769,85** | **5 340,74** | **4 877,43** | 107,58 | **5 950,56** | **7 264,15** | **7 199,51** | -64,64 | 1 248,95 | 20,99% |  |
| 1.3 | **Расходы на воду** | |  |  | т.р. | **159,72** | **110,02** | **177,91** | 18,20 | **144,62** | **159,97** | **158,57** | -1,40 | 13,95 | 9,64% |  |
|  | - объём воды для теплоснабжения (справочно) | | | | м3 | 4 082,08 | 2 368,00 | 3 829,35 | -252,73 | 2 993,00 | 2 990,00 | 2 993,90 | 3,90 | 0,90 | 0,03% |  |
|  | - цена воды для теплоснабжения (справочно) | | | | руб/м3 | 39,13 | 46,46 | 46,46 | 7,33 | 48,32 | 53,50 | 52,96 | -0,54 | 4,64 | 9,61% |  |
| 1.4 | **Итого расходы на приобретение энергетических ресурсов** | | | | т.р. | **16 713,95** | **18 534,97** | **16 042,45** | -671,50 | **16 903,61** | **22 594,72** | **20 352,47** | -2 242,25 | 3 448,86 | 20,40% |  |
| **Операционные расходы Приложение 5.1 Методических указаний** | | | | | | | | | | | | | | | |  |
| 1 | **Расходы на сырьё и материалы ( в.т.ч.канцтовары)** | | | | т.р. | **316,69** | **215,10** | **356,92** | 40,23 | **184,29** | **193,03** | **193,03** | 0,00 | 8,74 | 4,74% |  |
| 2 | **Расходы на ремонт основных средств** | | | | т.р. | **765,61** | **345,61** | **862,86** | 97,26 | **1 866,76** | **1 955,28** | **1 955,28** | 0,00 | 88,52 | 4,74% |  |
| 3 | **Расходы на оплату труда, всего** | | | | т.р. | **10 273,79** | **10 940,77** | **11 578,88** | 1 305,09 | **13 882,71** | **14 541,03** | **14 541,03** | 0,00 | 658,32 | 4,74% |  |
|  | в том числе ППП | | | | т.р. | 9 454,20 | 10 014,59 | 10 198,11 | 743,90 | 11 966,65 | 12 534,11 | 12 534,11 | 0,00 | 567,46 | 4,74% |  |
|  | численность, всего | | | | чел. | 27,00 | 21,00 | 27,00 | 0,00 | 27,00 | 27,00 | 27,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% |  |
|  | в том числе ППП | | | | чел. | 24,00 | 21,00 | 24,00 | 0,00 | 24,00 | 24,00 | 24,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% |  |
|  | средняя зарплата | | | | руб./чел. | 31 709,23 | 43 415,75 | 35 737,27 | 4 028,04 | 42 847,88 | 44 879,72 | 44 879,72 | 0,00 | 2 031,84 | 4,74% |  |
|  | в том числе ППП | | | | руб./чел. | 32 827,09 | 39 740,44 | 35 410,09 | 2 583,00 | 41 550,87 | 43 521,22 | 43 521,20 | -0,01 | 1 970,34 | 4,74% |  |
| 4 | **Расходы на оплату работ и услуг производственного характера, выполняемых по договорам со сторонними организациями** | | | | т.р. | **41,04** | **1 488,17** | **46,25** | 5,21 | **836,08** | **875,72** | **875,72** | 0,00 | 39,65 | 4,74% |  |
|  |
| 5 | **Расходы на оплату иных работ и услуг, выполняемых по договорам с организациями, включая:** | | | | т.р. | **175,62** | **269,93** | **197,93** | 22,31 | **1 063,71** | **1 114,15** | **1 114,15** | 0,00 | 50,44 | 4,74% |  |
|  |  |  |
| 5.1 | - расходы на оплату услуг связи | | | | -"- | 6,57 | 5,40 | 7,41 | 0,84 | 6,12 | 6,41 | 6,41 | 0,00 | 0,29 | 4,74% |  |
| 5.2 | - расходы на оплату услуг охраны | | | | -"- |  |  |  | 0,00 | 47,48 | 49,73 | 49,73 | 0,00 | 2,25 | 4,74% |  |
| 5.2 | - расходы на оплату информационных, юридических, аудиторских услуг | | | | -"- | 134,07 | 129,50 | 151,10 | 17,03 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |  |
| 5.4 | - расходы на охрану труда | | |  | -"- |  |  |  | 0,00 | 330,75 | 346,43 | 346,43 | 0,00 | 15,68 | 4,74% |  |
| 5.3 | - расходы на оплату других работ и услуг | | | | -"- | 34,98 | 135,03 | 39,42 | 4,44 | 679,36 | 711,57 | 711,57 | 0,00 | 32,22 | 4,74% |  |
| 6 | **Расходы на служебные командировки** | | | | -"- |  |  |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |  |
| 7 | **Расходы на услуги банков** | | | | -"- |  |  |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |  |
| 8 | **Расходы на обучение персонала** | | | | -"- | **8,31** | **16,00** | **9,36** | 1,06 | **41,12** | **43,07** | **43,07** | 0,00 | 1,95 | 4,74% |  |
| 9 | **Лизинговый платёж** | | |  | -"- |  |  |  | 0,00 |  |  |  |  |  |  |  |
| 10 | **Арендная плата** | |  |  | -"- | **490,20** | **0,00** | **552,47** | 62,27 | **0,00** | **0,00** | **0,00** | 0,00 | 0,00 |  |  |
| 11 | **Другие расходы** | |  |  | т.р. |  | **0,00** |  | 0,00 | **22,99** | **24,08** | **24,08** | 0,00 | 1,09 | 4,74% |  |
| 11.1 | Канцелярские расходы | | | |  |  |  |  | 0,00 | 8,65 | 9,06 | 9,06 | 0,00 | 0,41 | 4,74% |  |
| 11.2 | Услуги банка | | | | т.р. |  | 0,00 |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |  |
| 11.3 | Расходы на оргтехнику | | | |  |  |  |  |  | 14,34 | 15,02 | 15,02 | 0,00 | 0,68 | 4,74% |  |
|  | **ИТОГО базовый уровень операционных расходов** |  |  |  | т.р. | **12 071,26** | **13 275,58** | **13 604,68** | 1 533,42 | **17 897,66** | **18 746,36** | **18 746,37** | 0,01 | 848,71 | 4,74% |  |
| **Неподконтрольные расходы Приложение 5.3 Методических указаний** | | | | | | | | | | | | | | | |  |
| 12 | **Расходы на оплату услуг, оказываемых организациями, осуществляющими регулируемые виды деятельности (стоки)** | | | | т.р. | **122,32** | **87,64** | **87,64** | -34,68 | **115,20** | **115,84** | **115,24** | -0,60 | 0,04 | 0% |  |
| 13 | **Арендная плата, в т.ч.** | | |  | т.р. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |  |
| 14 | **Концессионная плата** | | |  | т.р. |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 15 | **Расходы на оплату налогов, сборов и других обязательных платежей, в т.ч.** | | | | т.р. | **879,22** | **842,23** | **781,28** | -97,94 | **876,62** | **863,46** | **824,05** | -39,41 | -52,57 | -6% |  |
| 15.1 | - 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 | | | |  | 387,39 | 362,01 | 301,05 | -86,34 | 383,93 | 376,49 | 337,08 | -39,41 | -46,85 | -12% |  |
|  | т.р. |  |
| 15.2 | - расходы на обязательное страхование | | | | т.р. | 7,65 | 0,00 | 0,00 | -7,65 | 9,61 | 11,05 | 11,05 | 0,00 | 1,45 | 15% |  |
| 15.3 | - иные расходы, в том числе: | | | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 15.4 | - налог на имущество организации | | | | т.р. | 431,97 | 428,02 | 428,02 | -3,96 | 430,87 | 423,71 | 423,71 | 0,00 | -7,16 | -2% |  |
| 15.5 | - земельный налог | | |  | т.р. | 52,21 | 52,21 | 52,21 | 0,00 | 52,21 | 52,21 | 52,21 | 0,00 | 0,00 | 0% |  |
| 16 | **Отчисления на социальные нужды, в т.ч.:** | | | | т.р. | **3 330,22** | **3 554,47** | **3 554,47** | 224,26 | **4 431,91** | **4 641,75** | **4 641,75** | 0,00 | 209,84 | 5% |  |
|  | - отчисления ППП | | |  | -"- | 2 858,27 | 3 024,41 | 3 024,41 | 166,14 | 3 613,93 | 3 785,30 | 3 785,30 | 0,00 | 171,37 | 5% |  |
|  | - отчисления АУП (отнесенного на теплоснабжение) | | | | -"- | 247,78 | 279,71 | 279,71 | 31,93 | 578,65 | 606,09 | 606,09 | 0,00 | 27,44 | 5% |  |
|  | - дополнительные взносы | | |  |  | 224,17 | 250,36 | 250,36 | 26,19 | 239,33 | 250,36 | 250,36 | 0,00 | 11,03 | 5% |  |
| 17 | **Амортизация основных средств и нематериальных активов** | | | | т.р. | **335,35** | **424,19** | **0,00** | -335,35 |  | **361,10** | **0,00** | -361,10 | 0,00 |  |  |
| 18 | Расходы на выплаты по договорам займа и кредитным договорам включая проценты по ним | | | | т.р. |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 19 | **Расходы по сомнительным долгам** | | | | т.р. | **247,07** |  |  | -247,07 |  |  |  |  | 0,00 |  |  |
| 20 | **Налог на прибыль** | | |  | т.р. |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **ИТОГО (неподконтрольные расходы)** |  |  |  | т.р. | **4 914,17** | **4 908,53** | **4 423,39** | -490,78 | **5 423,74** | **5 982,15** | **5 581,05** | -401,10 | 157,31 | 3% |  |
| 22 | **Нормативная прибыль** | | | | т.р. |  | **0,00** | 0,00 |  | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  |  |  |  |
|  | Выплаты социального характера | | | | т.р. |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | Капитальные вложения (инвестпрограмма) |  |  |  | т.р. |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 23 | Всего ∆ НВВ | | | | т.р. | **577,21** |  | **577,21** |  | **-1 996,70** |  | **-345,65** |  |  |  |  |
|  | ∆ НВВ 2018 | |  |  | т.р. | 0,00 |  | 0,00 |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | ∆ НВВ 2019 | |  |  | т.р. | 577,21 |  | 577,21 |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | ∆ НВВ 2020 | |  |  | т.р. | 0,00 |  | 0,00 |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | ∆ НВВ 2021 | |  |  | т.р. |  |  |  |  | -1 996,70 |  | -345,65 |  |  |  |  |
|  | ∆ НВВ 2022 | |  |  | т.р. |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 24 | Корректировка, в связи с неисполнением ремонтной программы. | | | | т.р. |  |  |  |  |  |  | **-672,52** |  |  |  |  |
| 25 | Выпадающие доходы/экономия средств | | | | т.р. | 0,00 |  |  |  |  | 2 161,64 |  |  |  |  |  |
| 26 | **Необходимая валовая выручка, всего** | | | | т.р. | **34 276,59** | **36 719,09** | **34 647,73** | 371,14 | **38 228,31** | **49 484,87** | **43 661,72** | -5 823,15 | 5 433,41 | 14,21% |  |
|  | в том числе на потребительский рынок | | | | т.р. | **16 577,66** | **18 510,82** | **17 752,84** | 1 175,18 | **19 061,64** | **25 906,00** | **22 538,54** | -3 367,46 | 3 476,91 | 18,24% |  |
| 27 | Корректировка связанная с соблюдением статьи 3 Федерального закона от 27.07.2010 № 190-ФЗ «О теплоснабжении» | | | | т.р. |  |  |  |  |  |  | **1 553,45** |  |  |  |  |
| 28 | **Необходимая валовая выручка с учетом корректировки** | | | | т.р. | **16 577,66** |  |  |  | **38 228,31** | **49 484,87** | **42 108,27** | -7 376,60 | 3 879,96 | 10,15% |  |
|  | в том числе на потребительский рынок | | | | т.р. |  |  |  |  | **19 061,64** | **25 906,00** | **20 985,09** | -4 920,91 | 1 923,46 | 10,09% |  |
| 29 | **Среднегодовой тариф на тепловую энергию** | | | | руб/Гкал | **1 731,56** | **1 941,21** | **1 861,72** |  | **1 805,75** | **2 454,13** | **1 973,34** |  |  | 9,28% |  |
|  | Тариф на тепловую энергию с 01 января |  |  |  | руб/Гкал | 1 731,56 | 1 731,56 | 1 731,56 |  | 1 731,56 | 1 897,86 | 1 897,86 |  |  |  |  |
|  | Тариф на тепловую энергию с 01 июля |  |  |  | руб/Гкал | 1 731,56 | 1 731,56 | 1 731,56 |  | 1 897,86 | 3 246,39 | 2 087,74 |  |  |  |  |
| 30 | **Рост тарифа на тепловую энергию** | | | | % | -4,73 | 0,00 | 0,00 |  | 9,60 |  | 10,00 |  |  |  |  |

Приложение № 17 к протоколу № 80

заседания правления Региональной

энергетической комиссии

Кузбасса от 21.11.2024

**Долгосрочные тарифы ГБУЗ ККЦОЗШ на тепловую энергию,**

**реализуемую на потребительском рынке г. Ленинск-Кузнецкий,**

**на период с 01.01.2024 по 31.12.2028**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование регулируемой организации | Вид тарифа | | Период | Вода | | | Отборный пар давлением | | | | | Острый и редуци-рован-ный пар | |
| от 1,2 до 2,5 кг/см2 | от 2,5 до 7,0 кг/см2 | | от 7,0 до 13,0 кг/см2 | свыше 13,0 кг/см2 |
| 1 | 2 | | 3 | 4 | | | 5 | 6 | | 7 | 8 | 9 | |
| ГБУЗ ККЦОЗШ | Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме  подключения (без НДС) | | | | | | | | | | | | |
| Односта-вочный  руб./Гкал | | с 01.01.2024 | 1 731,56 | | | x | x | | x | x | x | |
| с 01.07.2024 | 1 897,86 | | | x | x | | x | x | x | |
| с 01.01.2025 | 1 897,86 | | | x | x | | x | x | x | |
| с 01.07.2025 | 2 087,74 | | | x | x | | x | x | x | |
| с 01.01.2026 | 2 087,74 | | | x | x | | x | x | x | |
| с 01.07.2026 | 2 381,12 | | | x | x | | x | x | x | |
| с 01.01.2027 | 2 381,12 | | | x | x | | x | x | x | |
| с 01.07.2027 | 2 472,02 | | | x | x | | x | x | x | |
| с 01.01.2028 | 2 472,02 | | | x | x | | x | x | x | |
| с 01.07.2028 | 1 992,48 | | | x | x | | x | x | x | |
| Двухста-вочный | | x | x | | | x | x | | x | x | x | |
| Ставка за тепловую энергию, руб./Гкал | | x | x | | | x | x | | x | x | x | |
| Ставка за содержание тепловой мощности, тыс. руб./  Гкал/ч в мес. | | x | x | | | x | x | | x | x | x | |
| 1 | 2 | 3 | | | 4 | 5 | | | 6 | 7 | 8 | | 9 |
|  | Население (тарифы указываются с учетом НДС)\* | | | | | | | | | | | | |
| Односта-вочный  руб./Гкал | | с 01.01.2024 | 2 077,87 | | | x | x | | x | x | x | |
| с 01.07.2024 | 2 277,43 | | | x | x | | x | x | x | |
| с 01.01.2025 | 2 277,43 | | | x | x | | x | x | x | |
| с 01.07.2025 | 2 505,29 | | | x | x | | x | x | x | |
| с 01.01.2026 | 2 505,29 | | | x | x | | x | x | x | |
| с 01.07.2026 | 2 857,34 | | | x | x | | x | x | x | |
| с 01.01.2027 | 2 857,34 | | | x | x | | x | x | x | |
| с 01.07.2027 | 2 966,42 | | | x | x | | x | x | x | |
| с 01.01.2028 | 2 966,42 | | | x | x | | x | x | x | |
| с 01.07.2028 | 2 390,98 | | | x | x | | x | x | x | |
| Двухста-вочный | | x | x | | | x | x | | x | x | x | |
| Ставка за тепловую энергию, руб./Гкал | | x | x | | | x | x | | x | x | x | |
| Ставка за содержание тепловой мощности, тыс. руб./  Гкал/ч в мес. | | x | x | | | x | x | | x | x | x | |

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

Приложение № 18 к протоколу № 80

заседания правления Региональной

энергетической комиссии

Кузбасса от 21.11.2024

«Приложение № 1

к постановлению Региональной   
 энергетической комиссии Кузбасса

от «14» декабря 2023 г. № 581

**Производственная программа ГБУЗ ККЦОЗШ в сфере**

**горячего водоснабжения в закрытой системе теплоснабжения,**

**на потребительском рынке г. Ленинск-Кузнецкий,**

**на период 2024-2028 годы**

Раздел 1. Паспорт производственной программы

|  |  |
| --- | --- |
| Наименование организации | ГБУЗ ККЦОЗШ |
| Юридический адрес, почтовый адрес | 652509, г. Ленинск-Кузнецкий,  Кемеровская область,  ул. Микрорайон №7, д.9 |
| Наименование уполномоченного органа, утвердившего производственную программу | Региональная энергетическая комиссия Кузбасса |
| Юридический адрес, почтовый адрес уполномоченного органа, утвердившего производственную программу | 650000, г. Кемерово,  ул. Н. Островского, д. 32 |

Раздел 2. Перечень плановых мероприятий по ремонту объектов централизованных систем горячего водоснабжения

ГБУЗ ККЦОЗШ на потребительском рынке

г. Ленинск-Кузнецкий

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование мероприятия | Срок реали-зации | Финансовые потребности, тыс. руб.,  (без НДС) | Ожидаемый эффект | | |
| Наименование  показателя | тыс. руб. в год | % |
|
| Горячее водоснабжение | | | | | |
| - | 2024 | - | - | - | - |
| - | 2025 | - | - | - | - |
| - | 2026 | - | - | - | - |
| - | 2027 | - | - | - | - |
| - | 2028 | - | - | - | - |

Раздел 3. Перечень плановых мероприятий ГБУЗ ККЦОЗШ, направленных на улучшение качества горячей воды

на потребительском рынке г. Ленинск-Кузнецкий

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование мероприятия | Срок реали-зации | Финансовые потребности, тыс. руб. (без НДС) | Ожидаемый эффект | | |
| Наименование показателей | тыс. руб. | % |
| Горячее водоснабжение | | | | | |
| - | 2024 | - | - | - | - |
| - | 2025 | - | - | - | - |
| - | 2026 | - | - | - | - |
| - | 2027 | - | - | - | - |
| - | 2028 | - | - | - | - |

Раздел 4. Перечень плановых мероприятий по энергосбережению и повышению энергетической эффективности горячего водоснабжения (в том числе по снижению потерь воды при транспортировке) ГБУЗ ККЦОЗШ на потребительском рынке

г. Ленинск-Кузнецкий

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование мероприятия | Срок реали-зации | Финансовые потребности, тыс. руб. (без НДС) | Ожидаемый эффект | | |
| Наименование показателей | тыс. руб. | % |
| Горячее водоснабжение | | | | | |
| - | 2024 | - | - | - | - |
| - | 2025 | - | - | - | - |
| - | 2026 | - | - | - | - |
| - | 2027 | - | - | - | - |
| - | 2028 | - | - | - | - |

Раздел 5. Планируемые объемы подачи горячей воды в закрытой системе теплоснабжения потребителям

ГБУЗ ККЦОЗШ на потребительском рынке г. Ленинск-Кузнецкий

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование показателя | Ед.  изм. | 2024 год | | 2025 год | | 2026 год | | 2027 год | | 2028 год | |
| с 01.01.  по 30.06. | с 01.07.  по 31.12. | с 01.01.  по 30.06. | с 01.07.  по 31.12. | с 01.01.  по 30.06. | с 01.07.  по 31.12. | с 01.01.  по 30.06. | с 01.07.  по 31.12. | с 01.01.  по 30.06. | с 01.07.  по 31.12. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 |
| 1. | Отпущено горячей воды по категориям потребителей | м3 | 30 508,13 | 26 005,81 | 28 723,30 | 27 983,94 | 30 508,13 | 26 005,81 | 30 508,13 | 26 005,81 | 30 508,13 | 26 005,81 |
| 1.1. | На потребительский рынок | м3 | 9 754,63 | 8 567,36 | 8 740,42 | 8 515,44 | 9 754,63 | 8 567,36 | 9 754,63 | 8 567,36 | 9 754,63 | 8 567,36 |
| 1.1.1. | Потребителям в жилищном секторе | м3 | 9 754.63 | 8 567.36 | 8 740,42 | 8 515,44 | 9 754.63 | 8 567.36 | 9 754.63 | 8 567.36 | 9 754.63 | 8 567.36 |
| 1.1.2. | Бюджетным организациям | м3 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1.1.3. | Прочим потребителям | м3 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1.2. | На собственные нужды производства | м3 | 20 753,51 | 17 438,45 | 19 982,88 | 19 468,50 | 20 753,51 | 17 438,45 | 20 753,51 | 17 438,45 | 20 753,51 | 17 438,45 |

Раздел 6. Объем финансовых потребностей, необходимых для

реализации производственной программы ГБУЗ ККЦОЗШ

на потребительском рынке г. Ленинск-Кузнецкий

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | 2024 год | | 2025 год | | 2026 год | | 2027 год | | 2028 год | |
| с 01.01.  по 30.06. | с 01.07.  по 31.12. | с 01.01.  по 30.06. | с 01.07.  по 31.12. | с 01.01.  по 30.06. | с 01.07.  по 31.12. | с 01.01.  по 30.06. | с 01.07.  по 31.12. | с 01.01.  по 30.06. | с 01.01.  по 30.06. |
| Финансовые потребности, необходимые для реализации производственной программы в сфере горячего водоснабжения, тыс. руб. | 1 417.41 | 1 324.22 | 1 462,59 | 1 568,78 | 1 710.29 | 1 629.78 | 1 911.94 | 1 830.81 | 2 147.77 | 2 045.10 |

Раздел 7. График реализации мероприятий производственной

программы ГБУЗ ККЦОЗШ на потребительском рынке

г. Ленинск-Кузнецкий

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Наименование мероприятия | Дата начала реализации мероприятий | Дата окончания реализации мероприятий |
| Бесперебойное горячее водоснабжение | 01.01.2024 | 31.12.2028 |

Раздел 8. Показатели надежности, качества, энергетической эффективности объектов систем горячего водоснабжения ГБУЗ ККЦОЗШ на

потребительском рынке г. Ленинск-Кузнецкий

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование показателя | Факт 2022 год | Факт 2023 год | Ожидаемые значения 2024 год | План 2025 год | План 2026 год | План 2027 год | План 2028 год |
| 1. | Показатели качества горячей воды | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. | Показатели надежности и бесперебойности горячего водоснабжения | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. | Показатели энергетической эффективности использования ресурсов | - | - | - | - | - | - | - |

Раздел 9. Расчет эффективности производственной программы ГБУЗ ККЦОЗШ на потребительском рынке

г. Ленинск-Кузнецкий

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование показателя | Значение показателя в базовом периоде 2024 год | Планируемое значение показателя по итогам реализации производственной программы 2028 год | Эффективность производственной программы,  тыс. руб. |
| 1. | Показатели качества горячей воды | x | x | x |
| 2. | Показатели надежности и бесперебойности горячего водоснабжения | x | x | x |
| 3. | Показатели энергетической эффективности использования ресурсов | x | x | x |

Раздел 10. Отчет об исполнении производственной программы

ГБУЗ ККЦОЗШ на потребительском рынке

г. Ленинск-Кузнецкий

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Наименование показателя | Фактическое значение показателя  за 2022 год,  тыс. руб. | Фактическое значение показателя  за 2023 год,  тыс. руб. |
| Горячее водоснабжение | - | - |

Раздел 11. Мероприятия, направленные на повышение качества обслуживания абонентов ГБУЗ ККЦОЗШ на потребительском

рынке г. Ленинск-Кузнецкий

|  |  |
| --- | --- |
| Наименование мероприятия | Период проведения мероприятий |
| - | - |

Приложение № 2

к постановлению Региональной

энергетической комиссии Кузбасса  
 от «14» декабря 2023 г. № 581

**Долгосрочные тарифы**

**ГБУЗ ККЦОЗШ на горячую воду в закрытой системе водоснабжения,**

**реализуемую на потребительском рынке г. Ленинск-Кузнецкий,**

**на период с 01.01.2024 по 31.12.2028 годы**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование регулируемой  организации | Период | Компонент на холодную воду для населения,  руб./м3 \*  (с НДС) | Компонент на холодную воду для прочих потребителей,  руб./ м3 \*\*  (без НДС) | Компонент на тепловую энергию | |
|
| Одноставочный, руб./Гкал  (без НДС) \*\*\* | Одноставочный, руб./Гкал  (с НДС) \*\*\* |
| ГБУЗ ККЦОЗШ | с 01.01.2024 | 55,75 | 46,46 | 1 731,56 | 2 077,87 |
| с 01.07.2024 | 61,10 | 50,92 | 1 897,86 | 2 277,43 |
| с 01.01.2025 | 61,10 | 50,92 | 1 897,86 | 2 277,43 |
| с 01.07.2025 | 67,27 | 56,06 | 2 087,74 | 2 640,17 |
| с 01.01.2026 | 67,27 | 56,06 | 2 087,74 | 2 640,17 |
| с 01.07.2026 | 75,20 | 62,67 | 2 381,12 | 2 857,34 |
| с 01.01.2027 | 75,20 | 62,67 | 2 381,12 | 2 857,34 |
| с 01.07.2027 | 84,48 | 70,40 | 2 472,02 | 2 966,42 |
| с 01.01.2028 | 84,48 | 70,40 | 2 472,02 | 2 966,42 |
| с 01.07.2028 | 94,37 | 78,64 | 1 992,48 | 2 390,98 |

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

\*\* Установлен постановлением Региональной энергетической комиссии Кузбасса от 28.11.2023 № 409.

\*\*\* Установлен постановлением Региональной энергетической комиссии Кузбасса от 14.12.2023 № 580 (в редакции поставления Региональной энергетической комиссии Кузбасса от 21.11.2024 № 390).».

Приложение № 19 к протоколу № 80

заседания правления Региональной

энергетической комиссии

Кузбасса от 21.11.2024

Экспертное заключение

Региональной энергетической комиссии Кузбасса

по материалам, представленным МКП «ТЕПЛО», для корректировки величины НВВ и уровня тарифов тепловую энергию, теплоноситель, горячую воду в открытой системе горячего водоснабжения, реализуемые на потребительском рынке г. Топки (Топкинского муниципального округа)

на 2025 год

**1.Нормативно правовая база**

Гражданский кодекс Российской Федерации (далее – ГК РФ);

Налоговый кодекс Российской Федерации (далее - НК РФ);

Трудовой Кодекс Российской Федерации (далее - ТК РФ);

Федеральный Закон от 17.08.1995 № 147-ФЗ «О естественных монополиях»;

Федеральный закон от 27.07.2010 № 190-ФЗ «О теплоснабжении»;

Постановление Правительства РФ от 06.07.1998 № 700 «О введении раздельного учета затрат по регулируемым видам деятельности в энергетике»;

Постановление Правительства Российской Федерации от 22.10.2012  
№ 1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» (далее Основы или Правила ценообразования);

Приказ Минэнерго РФ от 30.12.2008 № 323 «Об организации в Министерстве энергетики Российской Федерации работы по утверждению нормативов удельного расхода топлива на отпущенную электрическую и тепловую энергию от тепловых электрических станций и котельных»;

Приказ Минэнерго РФ от 30.12.2008 № 325 «Об организации в Министерстве энергетики Российской Федерации работы по утверждению нормативов технологических потерь при передаче тепловой энергии» (вместе с «Инструкцией по организации в Минэнерго России работы по расчету и обоснованию нормативов технологических потерь при передаче тепловой энергии»);

Приказ Федеральной службы по тарифам (ФСТ России) от 13.06.2013 № 760-э «Об утверждении Методических указаний по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения» (далее Методические указания);

Приказ Федеральной службы по тарифам (ФСТ России) от 07.06.2013 № 163 «Об утверждении Регламента открытия дел об установлении регулируемых цен (тарифов) и отмене регулирования тарифов в сфере теплоснабжения»;

Постановление Правительства РФ от 15.05.2010 № 340 «О порядке установления требований к программам в области энергосбережения и повышения энергетической эффективности организаций, осуществляющих регулируемые виды деятельности»;

Постановление Правительства РФ от 16.05.2014 № 452 «Об утверждении Правил определения плановых и расчета фактических значений показателей надежности и энергетической эффективности объектов теплоснабжения, а также определения достижения организацией, осуществляющей регулируемые виды деятельности в сфере теплоснабжения, указанных плановых значений и о внесении изменения в постановление Правительства Российской Федерации от 15 мая 2010 г. № 340»;

Постановление РЭК Кузбасса от 20.10.2020 № 267 «Об установлении требований к программам в области энергосбережения и повышения энергетической эффективности организаций, осуществляющих регулируемую деятельность на территории Кемеровской области – Кузбасса»;

Приказ Росстата от 11.02.2011 № 37 (с изм.) «Об утверждении статистического инструментария для организации ФСТ России федерального статистического наблюдения за деятельностью организаций в сфере электроэнергетики и теплоэнергетики»;

Приказ Росстата от 05.09.2018 № 543 «Об утверждении статистического инструментария для организации Федеральной антимонопольной службой федерального статистического наблюдения за деятельностью организаций в сфере электроэнергетики»;

Федеральный закон от 06.04.2011 № 63-ФЗ «Об электронной подписи»;

Федеральный закон от 18.07.2011 № 223-ФЗ «О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц»;

Приказ Минстроя России от 29.07.2022 № 623/пр «Об утверждении Порядка ведения раздельного учета затрат по видам деятельности организаций, осуществляющих горячее водоснабжение, холодное водоснабжение и (или) водоотведение, и единой системы классификации таких затрат».

Прочие законы и подзаконные акты, методические разработки и подходы, действующие в отношении сферы и предмета государственного регулирования тарифов на продукцию (услуги) в теплоэнергетической отрасли.

Вся нормативно – методическая основа используется в редакции, действующей на момент проведения экспертизы.

Для составления данного заключения эксперты руководствовались Прогнозом Минэкономразвития РФ, одобренным на заседании Правительства РФ от 24.09.2024, опубликованным на официальном сайте Минэкономразвития РФ от 30.09.2024, в соответствии с которым, ИПЦ (индекс потребительских цен) на 2025 год составит 105,8.

**2.Общая характеристика предприятия**

МКП «ТЕПЛО» обратилось в Региональную энергетическую комиссию Кузбасса с заявлением о корректировке тарифов на 2025 г. исх. № 846 от 26.04.2024 (вх. № 3071 от 27.04.2024) и представило пакет обосновывающих документов в электронном виде для корректировки НВВ и уровня тарифов на тепловую энергию, теплоноситель, горячую воду в открытой системе горячего водоснабжения, реализуемую на потребительском рынке Топкинского муниципального округа на 2025 год в формате шаблона DOCS.FORM.6.42. Письмом № 1988 от 14.11.2024 (вх. № 7658 от 14.11.2024) представлены дополнительные документы в электронном виде в формате шаблона DOCS.FORM.6.42.

На основании заявления МКП «ТЕПЛО» открыто дело « О корректировке НВВ и уровня тарифов на тепловую энергию, теплоноситель и горячую воду в открытой системе теплоснабжения (горячего водоснабжения) на 2025 год МКП «Тепло» по узлу теплоснабжения г. Топки Топкинского муниципального округа №РЭК/72-МКПТепло-2025 от 27.04.2024.

Муниципальное имущество закреплено на праве оперативного управления в отношении объектов теплоснабжения Топкинского муниципального округа по договору № 27 от 26.03.2018 и дополнительного соглашения от 14.03.2022 года б/н между КУМИ Топкинского муниципального округа и МКП «ТЕПЛО», сроком до 31 декабря 2027 г. (шаблон DOCS.FORM.6.42. п.7 стр.100-169). Дополнительным соглашением от 01.08.2023 к договору №27 от 26.03.2018 между КУМИ Топкинского муниципального округа и МКП «ТЕПЛО» передано здание котельной № 10 с оборудованием на праве оперативного управления. Дополнительным соглашением от 01.09.2023 к договору № 27 от 26.03.2018 между КУМИ Топкинского муниципального округа и МКП «ТЕПЛО» передана тепловая сеть от котельной № 10 на праве оперативного управления. До 01.08.2023 котельную № 10 эксплуатировало по договору аренды ООО «ТеплоЭнергоСбыт» (г.Топки)

Полное наименование организации – муниципальное казенное предприятие «ТЕПЛО» ИНН 4230032501.

Сокращенное наименование организации – МКП «ТЕПЛО»

ИНН 4230032501

КПП 423001001

Юридический адрес: 652305, Кемеровская область, г. Топки, ул. Алма-Атинская, д.31

Фактический адрес: 652305, Кемеровская область, г. Топки, ул. Алма-Атинская, д.31

В сфере теплоснабжения и ГВС по узлу теплоснабжения город Топки предприятие эксплуатирует на правах оперативного управления 10 котельных различной мощности (6 котельных установленной тепловой мощностью до 3 Гкал/час, 3 котельных установленной тепловой мощностью от 3 до 20 Гкал/час, 1 котельная свыше 20 Гкал/час).

В 2020 году (в пользование предприятия поступила 1 газовая котельная по адресу: г. Топки, ул. Заводская,11, мощностью 2,58 Гкал/час).

С 01.08.2023 МКП «ТЕПЛО» эксплуатирует дополнительно газовую котельную №10 (установленной тепловой мощностью 24,21 Гкал/час (по схеме теплоснабжения) с присоединенными тепловыми сетями (5 565 м)). Котельная №10 находится по адресу: Кемеровская область, г. Топки, ул. Советская, 56 «В».

В котельных предприятия установлено 21 паровых и водогрейных котлов (ДКВР 10/13 – 3 ед., ДКВР 6,5/7 – 3 ед., ДЕ 16/14ГМ – 2 ед., ТТ – 100 – 6 ед., КВ 0,63 – 4 ед., КВр 1,25 – 3 ед).

Система налогообложения – общая.

Расходы предприятия на 2025 год рассчитываются в соответствии с пунктами 28 и 31 Основ ценообразования.

**3.Анализ соответствия расчетов тарифов и формы представления предложений нормативно – методическим документам по вопросам регулирования тарифов**

Материалы МКП «ТЕПЛО» (г. Топки) по корректировке тарифов на 2025 год подготовлены в соответствии с требованиями «Основ ценообразования в сфере теплоснабжения», утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 № 1075 и «Методических указаний по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения», утверждённых приказом ФСТ России от 13.06.2013 №760- э. Расчетно-обосновывающие материалы представлены в формате шаблона DOCS.FORM.6.42.

**4.Оценка достоверности данных, приведенных в предложениях  
 об установлении тарифов**

Экспертами рассматривались и принимались во внимание   
все представленные документы, имеющие значение для составления доказательного экспертного заключения. При этом эксперты исходили   
из того, что представленная предприятием информация является достоверной. Ответственность за достоверность информации несет руководитель предприятия.

Проделанная в процессе проведения экспертизы работа не означает проведения полной и всеобъемлющей аудиторской проверки финансово-хозяйственной деятельности предприятия и правильности формирования финансовых результатов за анализируемый период с целью выявления всех возможных нарушений норм действующего законодательства. Выборочная проверка бухгалтерской, статистической и иной документации осуществлялась исключительно с целью оценки достоверности, представленной МКП «ТЕПЛО» информации для определения величины экономически обоснованных расходов по регулируемым  
Региональной энергетической комиссии Кузбасса видам деятельности на 2024 год.

Экспертная оценка экономической обоснованности расходов   
на производство, передачу и реализацию тепловой энергии, принимаемых   
для расчета тарифов на 2025 год, производилась на основе корректировки расчета операционных расходов, анализа неподконтрольных расходов, расчета затрат на приобретение энергетических ресурсов и анализа факта 2023 года.

**5.** **Расчетный объем отпуска тепловой энергии поставляемой с источника тепловой энергии**

Согласно [пункту 22](https://legalacts.ru/doc/postanovlenie-pravitelstva-rf-ot-22102012-n-1075/#000013) Основ ценообразования тарифы устанавливаются на основании необходимой валовой выручки, определенной для соответствующего регулируемого вида деятельности, и расчетного объема полезного отпуска соответствующего вида продукции (услуг) на расчетный период регулирования, определенного в соответствии со схемой теплоснабжения, а в случае отсутствия такой схемы теплоснабжения - на основании программы комплексного развития систем коммунальной инфраструктуры муниципального образования. При отсутствии схемы теплоснабжения либо программы комплексного развития систем коммунальной инфраструктуры муниципального образования или при отсутствии в указанных документах информации об объемах полезного отпуска тепловой энергии расчетный объем полезного отпуска тепловой энергии определяется органом регулирования в соответствии с методическими [указаниями](https://legalacts.ru/doc/prikaz-fst-rossii-ot-13062013-n-760-e/#100015) и с учетом фактического полезного отпуска тепловой энергии за последний отчетный год и динамики полезного отпуска тепловой энергии за последние 3 года.

Схема теплоснабжения утверждена постановлением администрации Топкинского муниципального округа от 25.06.2024 г. №1072-п.

Руководствуясь п. 8 Методических указаний по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, утвержденных приказом ФСТ от 13.06.2013 №760-Э, эксперты считают обоснованным расчетный объем полезного отпуска тепловой энергии определить в соответствии со схемой теплоснабжения Топкинского муниципального округа, актуализированной на 2025 год в размере 159,990 тыс. Гкал. от собственных источников теплоснабжения.

Объем нормативных технологических потерь тепловой энергии в 2025 году принимается согласно постановлению РЭК Кузбасса в размере 21421 Гкал. Объем потерь тепловой энергии, устанавливаемый для организаций, осуществляющих деятельность по передаче тепловой энергии, на каждый год долгосрочного периода регулирования, определяется в соответствии с пунктом 40 Методических указаний.

Потери тепловой энергии на собственные нужды котельной, принимаются на уровне нормативного значения в процентном отношении   
2,89 % для газовых котельных и 5,19 % для угольных котельных, всего объем собственных нужд составляет 5,412 тыс. Гкал.

Согласно п. 22(1) Основ ценообразования расчетный объем полезного отпуска тепловой энергии для населения и приравненных к нему категорий потребителей, определяется с учетом фактического полезного отпуска тепловой энергии за последний отчетный год и динамики полезного отпуска тепловой энергии указанным категориям потребителей за последние 3 года.

Динамика по полезному отпуску тепловой энергии для населения представлена в таблице 1.

Таблица 1

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Год | Полезный отпуск по категории потребителей «Население», Гкал | Динамика изменения, % |
| 2020 | 99915,96 |  |
| 2021 | 98852,36 | -1,06 |
| 2022 | 119245,44 | 20,63 |
| 2023 | 107946,52 | -9,48 |
| план 2025 | 111577,00 | 3,36 в среднем |

В факт 2022 года, в том числе включен полезный отпуск тепловой энергии по котельной № 10, которая в 2022 году обслуживалась другой организацией. В виду передачи в 2023 году дополнительно котельной № 10 динамика имеет искажение. Эксперты считают возможным принять в баланс тепловой энергии на 2025 год фактическое значение по отпуску тепловой энергии по группе потребителей «Население» за 2023 в размере 107,947 тыс. Гкал.

Сводный баланс тепловой энергии представлен в таблице 2.

Таблица 2

Баланс тепловой энергии МКП «ТЕПЛО»   
г. Топки на 2025 год

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Показатель | Ед. изм. | Всего | 1 полугодие | 2 полугодие |
| 1 | Нормативная выработка т/энергии | Гкал | 179 000 | 84 515 | 94 486 |
| 2 | Покупная тепловая энергия | Гкал | 7 823 | 3 694 | 4 129 |
| 3 | Отпуск тепловой энергии в сеть | Гкал | 181 411 | 85 654 | 95 758 |
| 3.1 | в т.ч. от газовых котельных | Гкал | 163 761 | 77 320 | 86 441 |
| 3.2 | угольных котельных | Гкал | 9 827 | 4 640 | 5 187 |
| 3.3 | покупной тепловой энергии | Гкал | 7 823 | 3 694 | 4 129 |
| 4 | Полезный отпуск | Гкал | 159 990 | 75 540 | 84 451 |
| 5 | Полезный отпуск на потребительский рынок | Гкал | 158 452 | 74 813 | 83 639 |
| 5.1 | - жилищные организации | Гкал | 107 947 | 50 967 | 56 980 |
| 5.2 | - бюджетные организации | Гкал | 29 452 | 13 906 | 15 546 |
| 5.3 | - прочие потребители | Гкал | 21 053 | 9 940 | 11 113 |
| 6 | - производственные нужды | Гкал | 1 539 | 727 | 812 |
| 7 | Потери, всего | Гкал | 26 833 | 12 669 | 14 164 |
| 7.1 | - на собственные нужды котельной | Гкал | 5 412 | 2 555 | 2 857 |
| 7.1.1 | в т.ч. от газовых котельных | Гкал | 4 874 | 2 301 | 2 573 |
| 7.1.2 | угольных котельных | Гкал | 538 | 254 | 284 |
| 7.2 | - в тепловых сетях | Гкал | 21 421 | 10 114 | 11 307 |
| 7.2.1 | в т.ч. от газовых котельных | Гкал | 18 096 | 8 544 | 9 552 |
| 7.2.2 | угольных котельных | Гкал | 1 908 | 901 | 1 007 |
| 7.2.3 | покупной тепловой энергии | Гкал | 1 417 | 669 | 748 |

**6.Расчёт операционных (подконтрольных) расходов на 2025 год**

Предприятием заявлены операционные расходы на 2025 год 128 626,49 тыс. руб.

Согласно пункту 49 Методических указаний, в целях формирования скорректированной необходимой валовой выручки на второй расчётный год долгосрочного периода регулирования, необходимо рассчитать скорректированные операционные (подконтрольные) расходы МКП «ТЕПЛО», в соответствии с пунктом 52 Методических указаний, по формуле:



Установленная тепловая мощность источников тепловой энергии, а также количество условных единиц МКП «ТЕПЛО» в 2025 году по сравнению с 2024 г. меняется (добавляется котел на котельной № 6), установленная мощность увеличивается на 2,58 Гкал/ч, количество условных единиц не увеличивается (п.36 стр.315-317). Соответственно, индекс изменения количества (ИКА) = 0,02644.

Для составления данного отчёта эксперты руководствовались Прогнозом Минэкономразвития России, опубликованным на сайте 30.09.2024, в соответствии с которым ИПЦ на 2025 год составит 105,8 %.

 = 120 415,20 тыс. руб. × (1-1/100) × (1+0,058) × (1+0,75×0,02644) =

128 626,49 тыс.руб.

Где 120 415,20 тыс. руб. плановый уровень операционных расходов на 2024 год.

Расчёт корректировки операционных расходов представлен в таблице 3

Таблица 3

Расчёт операционных (подконтрольных) расходов

на 2025 год долгосрочного периода регулирования

(приложение 5.2 к Методическим указаниям)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Параметры расчета расходов | Ед. изм. | Предложения экспертов | |
| утверждено на 2024 | утверждено на 2025 |
| 1 | Индекс потребительских цен на расчетный период регулирования (ИПЦ) |  | 1,072 | 1,058 |
| 2 | Индекс эффективности операционных расходов (ИОР) | % | 1 | 1 |
| 3 | Индекс изменения количества активов (ИКА) |  | 0,489555 | 0,026441 |
| 3.1 | количество условных единиц, относящихся к активам, необходимым для осуществления регулируемой деятельности | у.е. | 515,109 | 515,109 |
| 3.2 | установленная тепловая мощность источника тепловой энергии |  | 97,574 | 100,154 |
| 4 | Коэффициент эластичности затрат по росту активов (Кэл) |  | 0,75 | 0,75 |
| 5 | Операционные (подконтрольные) расходы | тыс. руб. | 120 415,20 | 128 626,49 |

Рост уровня операционных расходов на 2025 год составил 6,82%. Данный индекс операционных расходов применим ко всем статьям раздела операционные (подконтрольные) расходы.

Корректировка отсутствует

Информация о величине операционных расходов в разрезе статей затрат представлена в таблице 4.

Таблица 4

Плановые операционные (подконтрольные) расходы на 2025 год

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Показатели | Ед. изм. | 2025 предложение предприятия | 2025  предложение экспертов | Корректировка предложения предприятия |
| 1 | Расходы на сырьё и материалы | тыс. руб. | 5 372,01 | 5 372,01 | 0,00 |
| 2 | Расходы на ремонт основных средств | тыс. руб. | 13 624,40 | 13 624,40 | 0,00 |
| 3 | Расходы на оплату труда | тыс. руб. | 89 564,21 | 89 564,21 | 0,00 |
| 4 | Расходы на выполнение работ и услуг производственного характера | тыс. руб. | 9 476,75 | 9 476,75 | 0,00 |
| 5 | Расходы на оплату иных работ и услуг | тыс. руб. | 6 048,84 | 6 048,84 | 0,00 |
| 6 | Расходы на служебные командировки | тыс. руб. | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | Расходы на обучение персонала | тыс. руб. | 110,90 | 110,90 | 0,00 |
| 8 | Арендная плата | тыс. руб. | 318,87 | 318,87 | 0,00 |
| 9 | Другие расходы | тыс. руб. | 4 110,51 | 4 110,51 | 0,00 |
|  | Итого операционных (подконтрольных) расходов | тыс. руб. | 128 626,49 | 128 626,49 | 0,00 |

**7.Расчет неподконтрольных расходов на 2025 год**

Согласно абз. 4 пункта 73 Основ ценообразования величина неподконтрольных расходов определяется в соответствии с пунктом 62 данного документа и включают в себя:

1) расходы на оплату услуг, оказываемых организациями, осуществляющими регулируемые виды деятельности в соответствии с законодательством Российской Федерации;

2) расходы на уплату налогов, сборов и других обязательных платежей, включая плату 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, расходы на обязательное страхование, налог на имущество организации;

3) концессионную плату;

4) арендную плату;

5) расходы по сомнительным долгам;

6) величину амортизации основных средств;

7) отчисления на социальные нужды.

**Водоотведение**

Предприятием заявлены расходы по статье на уровне 427,58 тыс. руб. при объеме водоотведения 28,70 тыс. м³.

В качестве обосновывающих документов представлены: Расход на очистку стоков за 2022 г. Карточка счета 20.01. по водоотведению за 2023 г. (п.48 стр.142-146).

Экспертами принят объем водоотведения на 2025 год в размере 26,73 тыс. м³ по итогу факта 2023 г.

Стоимость водоотведения 1 м³ воды (в г. Топки Топкинского муниципального округа) принята по постановлению РЭК Кузбасса № 753 от 28.11.2022 (в редакции от 07.11.2024 № \_\_\_) по МКП «ТЕПЛО» (с 01.01.2025 г. по 30.06.2025 г. в размере 11,33 руб/м³ (без НДС), с 01.07.2025 по 31.12.2025 в размере 11,33 руб/м³ (без НДС) (таблица 5).

Действующие тарифы на услуги водоотведения в 2025 году

Таблица 5.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Поставщик | Ед. изм. | Тариф на услуги водоотведения (без НДС) на 2025 год | | Средневзвешенное значение тарифа, исходя из долей планового полезного отпуска (1 полуг. 2025-47,0%, 2 полуг 2025 – 53,0%) |
| с 01.01.2025 | с 01.07.2025 | 2025 год |
| Водоотведение в г. Топки Топкинского муниципального округа | руб./м3 | 11,33 | 11,33 | 11,33 |

Расходы на водоотведение = (26,73 тыс. м³ \* 11,33 руб./м³) = 302,84 тыс. руб.

Расходы на водоотведение по МКП «ТЕПЛО» составили 302,84 тыс. руб. Корректировка по статье относительно предложений в сторону снижения составила 124,74 тыс. руб.

Результаты расчетов сведены в приложении №1 к экспертному заключению.

**Расходы на покупку тепловой энергии**

Предприятием на 2025 год заявлены расходы по статье в сумме 16 312,52 тыс. руб., включающие затраты на приобретение тепловой энергии от ООО «Топкинский цемент» по договору от 15.09.2018 № 018/8-2. (п.32 стр.149-156) в объеме 7 823,00 Гкал, также предприятием представлена карточка счета 20.01 за 2023 г. по статье «покупная тепловая энергия» (п.32 стр.147-148).

Экспертами принят объем покупки тепловой энергии на уровне 7 823,00 Гкал в соответствии со схемой теплоснабжения Топкинского муниципального округа, актуализированной на 2025 г.

Стоимость покупки тепловой энергии принята по постановлению РЭК Кузбасса № 291 от 29.10.2024 на уровне 2 085,20 руб/Гкал (в среднем за год) рассчитанной, исходя из тарифов по полугодиям 2025 года (с 01.01.2025 года -1 979,44 руб/Гкал, с 01.07.2025 года – 2 178,98).

средневзвешенный тариф на 2025 г. 2 085,20 руб/Гкал = 1979,44 руб/Гкал \* 47,0% + 2 178,98 руб/Гкал \* 53,0% (47,0% и 53,0% - доли отпуска тепла по полугодиям).

Всего расходы по статье приняты на уровне 16 312,52 тыс. руб.

Корректировка отсутствует.

**Арендная плата**

По данной статье предприятие заявило расходы в размере  
2 170,87 тыс. руб.

Экспертами был произведен анализ экономической обоснованности затрат предприятия по данной статье, в соответствии с Основами ценообразования.

Аренда прочего имущества (аренда тепловой сети и газопровода от Топкинского цемента до кот. № 6, тепловые сети по участку №3., теплотрасса от котельной АО «Автодор») - предприятием заявлены расходы по арендной плате в размере 2 170,87 тыс. руб., согласно арендной плате по договорам (договор №266-09-22 от 01.10.2022 г. с ООО «СибДорСтрой», а также договор № 24-А от 01.09.2023 г. и № 72-03-23 от 01.03.2023 г. с ООО «СибДорСтрой») (п.21 стр.305-324).

Экспертами принята, по данной оценке, стоимость арендованного имущества, исходя из которой согласно Постановлению Правительства РФ от 01.01.2002 № 1 (ред. от 28.04.2018) «О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» определены амортизационные группы и сроки полезного использования газопровода и тепловых сетей (7 лет) и рассчитана величина амортизации на 2025 год – 0,00 тыс. руб. Расчет арендной платы к договорам аренды имущества с ООО «СибДорСтрой», согласно пункту 45 Методических указаний выполнен экспертами, отражён в приложении № 4 в размере амортизации (0,00 тыс. руб.) и налога на имущество (0,00 тыс. руб.), всего в сумме 0,00 тыс. руб.

Проанализировав представленные документы, эксперты признают экономически обоснованными расходы на аренду в сумме 0,00 тыс. руб.

Корректировка в сторону снижения относительно предложений предприятия составила 2 170,87 тыс. руб.

**Расходы на уплату налогов, сборов и других обязательных платежей**

Предприятием заявлены расходы по статье в размере 322,98 тыс. руб.

Экспертами был произведен анализ экономической обоснованности затрат предприятия по данной статье, в соответствии с Основами ценообразования.

1.Плата за выбросы и сбросы загрязняющих веществ в окружающую среду, и другие виды негативного воздействия на окружающую среду.

Предприятием заявлены расходы по статье в размере 10,06 тыс. руб., на основании факта за 2023 г. Представлены Декларация о плате за негативное воздействие на окружающую среду за 2023 год (п.11 стр.3-100), плановый расчет платы за выбросы на 2025 г. (п.12 пп.5).

В настоящее время платежи за ущерб экологии определяются, в соответствии с Постановлением № 913 Правительства РФ от 13 сентября 2016 года, в фиксированных суммах. Помимо фиксированных ставок, в некоторых случаях применяется также и дополнительный коэффициент к самой фиксированной ставке.

Экспертами был произведен анализ экономической обоснованности затрат предприятия по данной статье, в соответствии с Основами ценообразования. Экономически обоснованные расходы определены в соответствии с пп. б) п.62 Основ ценообразования.

На 2025 г. плата за выбросы и сбросы загрязняющих веществ   
в окружающую среду экспертами рассчитываются от факта 2023 года   
в пределах ПДВ с учетом коэффициента 1,048 (1,32/1,26), что составит 10,06 тыс. руб. (9,60 тыс. руб. × 1,048), где:

1,32 - коэффициент установлен на 2024 год, согласно Постановлению Правительства РФ от 17.04.2024 № 492 («Установить, что в 2024 году применяются: ставки платы за негативное воздействие на окружающую среду, утвержденные постановлением Правительства Российской Федерации   
от 13.09.2016 № 913 «О ставках платы за негативное воздействие   
на окружающую среду и дополнительных коэффициентах», установленные   
на 2018 год, с использованием дополнительно к иным коэффициентам коэффициента 1,32);

1,26 - коэффициент установлен на 2023 год, согласно Постановлению Правительства РФ от 20.03.2023 № 437.

Изменения коэффициента на 2025 год действующее законодательство не предусматривает.

На 2025 г. плата за выбросы и сбросы загрязняющих веществ в окружающую среду экспертами приняты в пределах ПДВ, в размере 10,06 тыс. руб.

Корректировка отсутствует.

2.Налог на имущество

Предприятием заявлены расходы по статье в размере 250,94 тыс. руб. Представлены плановый расчет налога на недвижимое имущество на 2025 год (п.12 стр.184) в сумме 250,94 тыс. руб., налоговая декларация по налогу на имущество за 2023 г., карточка счета 68.08. за 2022 г. (п.9 стр. 185-507). Эксперты приняли налог на имущество в размере 250,94 тыс. руб. по расчету налога на имущество на 2025 г., по предложению предприятия.

Корректировка отсутствует.

3. Транспортный налог

Предприятием заявлены расходы по статье в размере 3,16 тыс. руб., на основании расчета транспортного налога на 2025 г. в размере фактически начисленного транспортного налога по итогу 2023 года (3,16 тыс. руб.), относящемуся к отоплению по г. Топки.

Представлены справка - расчет транспортного налога за 2023 г. (в целом по МКП «ТЕПЛО»), карточка счета 68.07 за 2022 г. (п.10 стр. 1-2), расчет налогов, включаемых в затраты на тепловую энергию на 2024, с указанием фактического транспортного налога за 2023 г., относящегося к г.Топки в сумме 3,16 тыс. руб. Эксперты приняли транспортный налог в размере 3,16 тыс. руб. в размере фактически начисленного транспортного налога по итогу 2023 года. Корректировка отсутствует.

4. Расходы на обязательное страхование

Предприятием заявлены расходы по статье в размере 58,83 тыс. руб.

В качестве обоснования представлены:

Расходы на обязательное страхование – факт 2021 г., план 2023 (стр. 141-149 доп. документы);

Договоры:

СК РОСГОССТРАХ ПАО № 1-4230032501-010722 от 01.07.2022 договор обязательного страхования гражданской ответственности владельца опасного объекта; СК РОСГОССТРАХ ПАО № 186-64207010-22-0389 от 11.11.2022 договор страхования расходов по локализации и ликвидации последствий чрезвычайных ситуаций (п.12 стр. 185-203).

Согласно Федеральным законам № 116-ФЗ от 20.06.1997, №225-ФЗ   
от 27.07.2010 предприятия, эксплуатирующие опасные производственные объекты обязаны страховать гражданскую ответственность за причинение вреда в результате аварии на опасном объекте.

Расходы на обязательное страхование эксперты считают экономически обоснованными в сумме 51,48 тыс. руб. в размере фактически начисленных расходов на страхование по итогу 2023 года. Корректировка плановых расходов по статье на 2025 год, относительно предложений предприятия, составила 7,34 тыс. руб. в сторону снижения.

Таким образом, эксперты признают экономически обоснованными расходы по данной статье в сумме 315,63 тыс. руб. и предлагают к включению в НВВ предприятия на 2025 год. Корректировка плановых расходов по статье на 2025 год, относительно предложений предприятия, составила 7,34 тыс. руб. в сторону снижения.

**Отчисления на социальные нужды**

Предприятием заявлены расходы по статье в размере 27 048,39 тыс. руб.

С 2023 года отдельные тарифы страховых взносов в ПФР, ФСС и ФОМС отменены.

С 01.01.2023 ст. 421 Налогового кодекса Российской Федерации (часть вторая) от 05.08.2000 № 117-ФЗ дополняется п. 5.1 ([ФЗ](https://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_421785/b004fed0b70d0f223e4a81f8ad6cd92af90a7e3b/#dst100038) от 14.07.2022 № 239-ФЗ)

С 1 января 2023 года страхователи начисляют страховые взносы по новому единому тарифу в размере 30%.

В расходы по статье «Отчисления на социальные нужды» включаются:

- сумма страховых взносов в соответствии с п. 5.1 ст. 421 Налогового кодекса Российской Федерации (часть вторая) от 05.08.2000 № 117-ФЗ (ред. от 14.07.2022) (30%);

- сумма страховых взносов в соответствии со ст. 428 НК Налогового кодекса Российской Федерации (часть вторая) от 05.08.2000 № 117-ФЗ   
(в зависимости от опасности или вредности труда). Расчет дополнительного тарифа в Пенсионный фонд РФ предприятие не представило.

- сумма страховых взносов на обязательное социальное страхование   
от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний (согласно Правилам отнесения видов экономической деятельности к классу профессионального риска, утвержденным Постановлением правительства РФ от 01.12.2005 № 713 в редакции от 31.12.2010 № 1231) по всем основаниям (доходу) застрахованных (согласно Федеральному закону от 24.07.1998 № 125-ФЗ «Об обязательном социальном страховании от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний») 0,2 %. Предприятием представлено Уведомление о страховом тарифе на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний. (доп. документы), размер страхового тарифа с января 2024 года составляет 0,2%.

Экспертами в расчет НВВ на 2025 год приняты страховые взносы в размере в размере 30,2 % от ФОТ, определённого в операционных расходах, или 27 048,39 тыс. руб.

Корректировка отсутствует.

**Расходы по сомнительным долгам**

Предприятием заявлены расходы по статье в размере 5 190,70 тыс. руб.

Согласно пункту 25 Методических указаний, расходы по сомнительным долгам, определяемые в отношении единых теплоснабжающих организаций, в размере фактической дебиторской задолженности населения, но не более 2% необходимой валовой выручки, относимой на население и приравненных к нему категорий потребителей, установленной для регулируемой организации на предыдущий расчетный период регулирования, включаются в необходимую валовую выручку предприятия в составе внереализационных расходов.

Предприятие является ЕТО, согласно схеме теплоснабжения, утвержденной постановлением администрации Топкинского муниципального округа от 25.06.2024 г. №1072-п).

Представлена оборотно - сальдовая ведомость по счету 63 за 2023 г. (доп. док.).

Полезный отпуск населению и приравненных к нему категорий потребителей установлен на 2024 год в размере 119,25 тыс. Гкал., разбивка полезного отпуска по полугодиям в 2024 г. (1 полугодие – 52,51 %, 2 полугодие – 47,49%), тариф на тепловую энергию на 2024 год установлен на 1 полугодие в размере 2 081,58 руб./Гкал, на 2 полугодие в размере 2 281,42 руб./Гкал.

Экспертами в расчет НВВ на 2025 год приняты расходы по сомнительным долгам согласно п.25 Методических указаний в размере 5 190,70 тыс. руб. Корректировки нет.

**Амортизация основных средств и нематериальных активов**

Предприятием заявлены расходы по статье в размере 7 052,56 тыс. руб.

В соответствии с пунктом 33 Основ ценообразования в сфере теплоснабжения, расходы, связанные с производством и реализацией продукции (услуг) по регулируемым видам деятельности, включаемые в необходимую валовую выручку, состоят, в том числе из расходов на амортизацию основных средств и нематериальных активов.

Согласно пункту 43 Основ ценообразования, сумма амортизации основных средств регулируемой организации для расчета тарифов определяется в соответствии с нормативными правовыми актами Российской Федерации, регулирующими отношения в сфере бухгалтерского учета.

При расчете тарифов с применением метода индексации установленных тарифов необходимая валовая выручка регулируемой организации включает в себя текущие расходы, амортизацию основных средств и нематериальных активов и нормативную прибыль регулируемой организации, а также расчетную предпринимательскую прибыль регулируемой организации (пункт 71 Основ ценообразования).

В соответствии с пунктом 4 Общих положений ФСБУ 6/2020 «Основные средства», для целей бухгалтерского учета объектом основных средств считается актив, характеризующийся одновременно следующими признаками:

а) имеет материально-вещественную форму;

б) предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для охраны окружающей среды, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд, либо для использования в деятельности некоммерческой организации, направленной на достижение целей, ради которых она создана;

в) предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;

г) способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем (обеспечить достижение некоммерческой организацией целей, ради которых она создана).

Срок полезного использования основных средств определяется самостоятельно, на дату ввода в эксплуатацию данного объекта, на основании классификации основных средств, установленной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

В качестве обосновывающих документов представлены ведомость амортизации основных средств за 2023 год и плановый расчет амортизации на 2025 год (п.22 стр.1-7).

В соответствии с абз. 5 п. 43 Основ ценообразования 1075 «Амортизация по объектам основных средств, построенным за счет средств бюджетов бюджетной системы Российской Федерации (выделяемых непосредственно регулируемой организации или опосредованно через третьих лиц), не учитывается для целей тарифного регулирования, за исключением случаев, когда соответствующие амортизационные отчисления по указанным объектам являются источником финансирования капитальных вложений в соответствии с утвержденной инвестиционной программой регулируемой организации.» эксперты признают экономически обоснованными расходы по статье «Амортизация основных средств и нематериальных активов» в нулевой оценке. По данным предприятия все ОС, переданные в оперативное управление МКП «ТЕПЛО» приобретены за счет бюджетных средств администрации Топкинского муниципального округа и переданы на праве оперативного управления. Инвестиционная программа на 2025 год у МКП «ТЕПЛО» отсутствует.

Таким образом расходы по статье экспертами приняты на нулевом уровне.

Корректировка предложений предприятия в сторону снижения составила 7 052,56 тыс. руб.

Реестр неподконтрольных расходов на тепловую энергию на 2025 год представлен в таблице 6.

Таблица 6

Реестр неподконтрольных расходов на тепловую энергию на 2025 год

(приложение 5.3 к Методическим указаниям)

тыс. руб.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование ресурса | Утвержде-но  на 2024 год | Предложе-ние предприятия на 2025 год | Предложе-ние экспертов на 2025 год | Динамика изменения показателей 2025 года относитель-но 2024 года в абс. выр. | Динамика изменения показателей 2025 года относитель- но 2024 года, % |
| 1 | Очистка стоков, канализация | 381,27 | 427,58 | 302,84 | -78,43 | -20,57 |
| 2 | Расходы на покупку тепловой энергии | 14 073,78 | 16 312,52 | 16 312,52 | 2 238,74 | 15,91 |
| 3 | Арендная плата | 244,21 | 2 170,87 | 0,00 | -244,21 | -100,00 |
| 4 | Расходы на уплату налогов, сборов и других обязательных платежей | 414,16 | 322,98 | 315,63 | -98,53 | -23,79 |
| 5 | Отчисления на социальные нужды | 25 321,67 | 27 048,39 | 27 048,39 | 1 726,72 | 6,82 |
| 6 | Расходы по сомнительным долгам | 4053,79 | 5190,70 | 5190,70 | 1136,91 | 28,05 |
| 7 | Амортизация основных средств и нематериальных активов | 0,00 | 7052,56 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 8 | Выпадающие доходы от снижения полезного отпуска | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9 | ИТОГО | 44 488,88 | 58 525,59 | 49 170,08 | 4 681,20 | 10,52 |

**8.Расчет расходов на приобретение энергетических ресурсов,**

**холодной воды и теплоносителя**

**Расходы на топливо**

Предприятием заявлены расходы на 2025 г. по статье 180 472,89 тыс.руб.

В качестве обоснования предприятием представлены: счета-фактуры на уголь за 2023 г. (п.34 стр. 234-265), счета-фактуры на газ за 2023 г. (п.34 том 9 стр. 269-388, том 10 стр.1-149), ООО «РесурсИнвестТрейд» дог № 204-08-23 от 29.08.2023 г. (п. 34 стр. 150-159); ООО «РесурсИнвестТрейд» № 2023.25560 от 28.02.2023, № 2023.262570 от 09.01.2024 (п.34 стр. 160-233), договор поставки каменного угля №2022.229188 от 27.12.2022 г. с ООО «РесурсИнвестТрейд», письмо ООО «РесурсИнвестТрейд» о стоимости угля и доставки в 2023 г. (п.34 стр. 266-269); оборотно- - сальдовая ведомость по 20 счету г. Топки (п.5 стр.82), оборотно- - сальдовая ведомость по 20.01 счету г. Топки (газ и уголь) (п.34 стр.131-156), договоры на поставку газа №21-5-0371-1-24 от 01.11.2023г, №21-5-0371-24 от 01.11.2023г. с ООО «Газпром межрегионгаз Кемерово» (п.34 стр.207-268), расшифровка стоимости угля 2023 г. (п.34 стр.270-271), перевод натурального топлива в условное топливо факт 2023 г. с расчетом средневзвешенной низшей теплоты сгорания (факт 2023 г), расчет потребности натурального топлива на 2023 г. (п. 36 стр. 313-314), фактический расход угля котельными за 2023 г. (п. 36 стр. 307-312).

Объем потребления котельного топлива, необходимый для производства тепловой энергии, рассчитан экспертами исходя из удельного расхода условного топлива, принятого на основании результатов экспертизы технических нормативов на 2025 год, в соответствии с приказами Минэнерго РФ (на отпуск тепла в сеть), в размере: уголь – 233,8 кг.у.т./Гкал, газ природный – 163,1 кг.у.т./Гкал (постановление РЭК Кузбасса от \_\_\_.11.2024 года № \_\_\_\_).

Отпуск тепловой энергии в сеть от газовых котельных составляет 163 761 Гкал, от угольных котельных – 9 827 Гкал.

Расход натурального топлива составляет по энергетическому каменному углю сортомарок Др – 3 092,86 т., при низшей средней рабочей теплоте сгорания – 5 200 ккал/кг (по договору № 204-08-23 от 22.08.2023 г. заключенному с ООО «РесурсИнвестТрейд»). Корректировка по углю в сторону снижения составила 186,72 т от предложений предприятия.

Руководствуясь п. 28 и п. 30 Основ ценообразования экспертами расходы по статье приняты на 2025 г. в сумме 11 753,46 тыс. руб., в том числе стоимость натурального топлива 6 509,62 тыс. руб.

При определении плановой цены на каменный уголь сортомарки Др на 2025 год экспертами исследованы представленные предприятием договоры поставки угля № 2022.229188 от 27.12.2022, № 2023.25560 от 28.02.2023, № 2023.262570 от 09.01.2024 заключенные с ООО «РесурсИнвестТрейд», письмо ООО «РесурсИнвестТрейд» о стоимости угля в 2023 г. (цена за 1 т угля – 2 395 руб./т (с НДС), или 1 995,83 руб./т (без НДС), доставка угля 1 600 руб./т (с НДС), или 1 333,33 руб./т (без НДС)).

Средняя фактическая цена угля за 2023 г. сложилась на уровне 2 003,80 руб./т (информация отражена в шаблоне ЕИАС WARM.TOPL.Q4.2023).

Часть договоров на покупку энергетического каменного угля (сортомарки Др) в 2023 г. заключены с единственным поставщиком (поставщик угля: ООО «РесурсИнвестТрейд». Эксперты сравнили среднюю фактическую цену угля за 2023 г. (2 003,80 руб./т) с ценой энергетического каменного угля, заключенного по результатам торгов (эксперты использовали цену каменного угля, установленную в договорах (№ 2022.229188 от 27.12.2022 и № 2023.25560 от 28.02.2023)), заключенным между ООО «РесурсИнвест-Трейд» и МКП «ТЕПЛО» в размере 1 995,83 руб./т (без НДС) (№ закупки 32312095225 и № 32211929548).

Эксперты признают фактическую цену угля (сортомарки Др) за 2023 г. в размере 1 995,83 руб./т экономически обоснованной, поскольку договоры № 2022.229188 от 27.12.2022, № 2023.25560 от 28.02.2023 заключены в результате торгов (№ закупки 32312095225 и № 32211929548), отвечают требованиям пп. б) п 29 Основ ценообразования.

При определении плановой цены угля на 2025 год эксперты применили следующий подход:

- цена угля сортомарки Др по договорам заключенным в 2023 году в результате торгов составила 1 995,83 руб./т руб./т (без НДС) (договоры поставки угля марки Др № 2022.229188 от 27.12.2022, № 2023.25560 от 28.02.2023 с ООО «РесурсИнвестТрейд»), с учетом ИЦП по энергетическому углю (1,014) и (1,04), согласно прогнозу Минэкономразвития РФ (опубликован 30.09.2023) на 2024 и 2025 гг., соответственно, в соответствии с пп. б) и в) п 28 Основ ценообразования, на 2025 год составила:

2 104,73 руб./т = 1 995,83 руб./т × 1,014×1,04.

Цена угля (сортомарки Др) 2 104,73 руб./т (без НДС), по мнению экспертов, является экономически обоснованной.

Договоры на доставку угля (сортомарки Др) автомобильным транспортом (договоры поставки угля с ООО «РесурсИнвестТрейд» № 2022.229188 от 27.12.2022, № 2023.25560 от 28.02.2023 заключены в результате проведения торгов (№ закупки 32312095225 и № 32211929548), отвечают требованиям пп. б) п 28 Основ ценообразования.

Средняя фактическая цена доставки угля по итогам 2023 г. сложилась на уровне 1 321,60 руб./т (информация отражена в шаблоне ЕИАС WARM.TOPL.Q4.2023).

Стоимость доставки автомобильным транспортом согласно договорам № 2022.229188 от 27.12.2022, № 2023.25560 от 28.02.2023, заключенным с ООО «РесурсИнвестТрейд», в результате проведения торгов, составила в 2023 г. – 1 333,33 руб./т (без НДС).

Эксперты признают цену доставки угля за 2023 г. в размере 1 321,60 руб./т, по предложению предприятия, экономически обоснованной, поскольку она меньше цены доставки угля, указанной в договорах заключенных в результате проведения торгов, в размере 1 333,33 руб./т (без НДС).

Доставку угля осуществляет ООО «РесурсИнвестТрейд» от места отправления продукции (г. Белово и Ленинск-Кузнецкий район) до складов котельных (Топкинского муниципального округа).

Транспортные расходы (доставка угля) приняты на 2025 г. от фактической, экономически обоснованной цены (1 321,60 руб./т), увеличенной на ИЦП по транспортировке угля (1,23) и (1,043), согласно прогнозу Минэкономразвития РФ (опубликован 30.09.2024) на 2024 и 2025 гг., соответственно. В соответствии с пп. в) п 28 Основ ценообразования стоимость доставки автомобильным транспортом на 2025 год составила:

1 695,47 руб./т = 1 321,60 руб./т × 1,23 ×1,043

Расходы на доставку угля (автотранспортом) составили 5 243,84 тыс. руб. (3 092,86 т \*1 695,47 руб./т).

Предприятие приобретает природный газ.

Низшая теплота сгорания определена на основании фактически сложившейся в 2023 году (по данным шаблона ЕИАС WARM.TOPL.Q4.2023) и составила 8 260 ккал/тыс. м3.

Предприятием заявлены расходы по статье на уровне 185 143,76 тыс. руб., в том числе стоимость натурального топлива 154 347,89 тыс. руб., стоимость транспортировки – 18 305,28 тыс. руб. на объём топлива – 23 372,27 тыс. м3.

Норматив удельного расхода условного топлива был принят экспертами в расчёт в размере 163,10 кг у.т./Гкал в соответствии с постановлением РЭК Кузбасса от \_\_\_.11.2024 года № \_\_\_.

Объем натурального топлива по природному газу по расчётам экспертов составил 22 635,10 тыс. м3.

Руководствуясь пп.а) п. 28 30 Основ ценообразования стоимость газа природного принята в соответствии с договорами на поставку газа №21-5-0371-1-23 от 21.11.2022г, №21-5-0371-23 от 21.11.2022г. с ООО «Газпром межрегионгаз Кемерово».

Цена газа с 01.01.2025 определена согласно приказу ФАС России   
от 28.11.2023 № 910/23 «Об утверждении оптовых цен на газ, добываемый ПАО "Газпром" и его аффилированными лицами, реализуемый организациям, осуществляющим по состоянию на 1 декабря 2023 г. в качестве основного вида экономической деятельности производство электроэнергии тепловыми электростанциями, производство, передачу и распределение пара и горячей воды тепловыми электростанциями и (или) котельными с кодами ОКВЭД 35.11.1, 35.30.11, 35.30.14, 35.30.2, 35.30.3, организациям, осуществляющим деятельность с указанными кодами ОКВЭД в качестве дополнительного вида экономической деятельности при условии осуществления ими в качестве основного вида экономической деятельности с кодами ОКВЭД 35.11, 35.3, 35.30, 35.30.1, 68.32.1, организациям, выручка от реализации тепловой и (или) электрической энергии (мощности) которых составляет не менее 75 процентов общей выручки, организациям, выручка от реализации тепловой и (или) электрической энергии (мощности) которых составляет менее 75 процентов общей выручки, приобретающим газ в объемах, необходимых для производства и реализации тепловой и (или) электрической энергии (мощности) по регулируемым ценам (тарифам), либо организациям-недропользователям (коды ОКВЭД 06.10.1, 06.20) и (или) их аффилированным лицам, не входящим с такими недропользователями в одну группу компаний, или организациям, осуществляющим в качестве основного вида экономической деятельности распределение газообразного топлива по газораспределительным сетям и торговлю твердым, жидким и газообразным топливом и подобными продуктами с кодами ОКВЭД 35.22, 46.71, приобретающим газ для перепродажи потребителям, относящимся к организациям, осуществляющим по состоянию на 1 декабря 2023 г. в качестве основного вида экономической деятельности производство электроэнергии тепловыми электростанциями, производство, передачу и распределение пара и горячей воды тепловыми электростанциями и (или) котельными с кодами ОКВЭД 35.11.1, 35.30.11, 35.30.14, 35.30.2, 35.30.3, организациям, осуществляющим деятельность с указанными кодами ОКВЭД в качестве дополнительного вида экономической деятельности при условии осуществления ими в качестве основного вида экономической деятельности с кодами ОКВЭД 35.11, 35.3, 35.30, 35.30.1, 68.32.1, организациям, выручка от реализации тепловой и (или) электрической энергии (мощности) которых составляет не менее 75 процентов общей выручки, организациям, выручка от реализации тепловой и (или) электрической энергии (мощности) которых составляет менее 75 процентов общей выручки, приобретающим газ в объемах, необходимых для производства и реализации тепловой и (или) электрической энергии (мощности) по регулируемым ценам (тарифам), кроме потребителей Российской Федерации, указанных в пунктах 15.1 и 15.1.1 Основных положений формирования и государственного регулирования цен на газ, тарифов на услуги по его транспортировке, платы за технологическое присоединение газоиспользующего оборудования к газораспределительным сетям на территории Российской Федерации и платы за технологическое присоединение к магистральным газопроводам строящихся и реконструируемых газопроводов, предназначенных для транспортировки газа от магистральных газопроводов до объектов капитального строительства, и газопроводов, предназначенных для транспортировки газа от месторождений природного газа до магистрального газопровода, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 29 декабря 2000 г. № 1021».

У МКП «ТЕПЛО» основной вид деятельности: производство пара и горячей воды (тепловой энергии (35.30.1) подпадает под действие приказа ФАС России от 28.11.2023 № 910/23. Цена газа с 01.01.2025 г. составляет 5 934 руб./1000 м3.

Цена газа с 01.07.2025 определена на уровне принимаемой в расчет с первого полугодия 2025 года, с учетом индекса роста цены (тарифы) на товары, услуги хозяйствующих субъектов, осуществляющих регулируемые виды деятельности в инфраструктурном секторе, в 2025-2027 годах, в сфере газоснабжения, согласно прогнозу социально-экономического развития Российской Федерации на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов, опубликованного на сайте Минэкономразвития РФ 30.09.2024,   
с 1 июля 2025 года 21,3 %. Цена на газ, с 01.07.2025, составит 7 197,94 руб./1000 м3 = 5 934 руб./1000 м3 \* 1,213.

Средневзвешенная стоимость природного газа с учетом долей полезного отпуска тепловой энергии по полугодиям (0,47 и 0,53) составила 6 603,89 руб./тыс. м³. Расходы на газ составили 149 479,70 тыс. руб.

Плата за снабженческо-сбытовые услуги на 2025 год принимается в соответствии с приказом ФАС России от 31.10.2022 № 775/22 (ред. от 20.08.2024) «Об утверждении размера платы за снабженческо-сбытовые услуги, оказываемые потребителям поставщиками газа» (Зарегистрировано в Минюсте России 30.11.2022 № 71284). Размер платы за снабженческо-сбытовые услуги по группам потребителей с объемом потребления газа от 1 до 10 до млн. м³/год включительно, в размере 53,49 руб./тыс. м³.

Таким образом, плата за снабженческо-сбытовые услуги принимается в сумме 1 210,75 тыс. руб.

Расходы на оплату услуг по транспортировке газа по газопроводным сетям на 2025 год принимаются в соответствии с Приказом ФАС России от 16.11.2022 № 828/22 (ред. от 13.06.2024) «Об утверждении тарифов на услуги по транспортировке газа по газораспределительным сетям»   
ООО «Газпром газораспределение Томск» на территории Кемеровской области – Кузбасса» по группе потребителей с объемом потребления газа от 1 до 10 млн.м³/год, в размере: c 01.01.2025 – 625,67 руб./тыс. м³, с 01.07.2025 – 669,47 руб./тыс. м³, что с учетом долей полезного отпуска тепловой энергии по полугодиям 0,47 и 0,53 составит 648,88 руб./тыс. м³.

Таким образом, плата за услугу по транспортировке газа по газопроводным сетям принимается в сумме 14 687,55 тыс. руб.

Расходы на специальную надбавку приняты по постановлению РЭК Кузбасса от 28.12.2023 № 770 «Об утверждении специальной надбавки к тарифам на транспортировку газа по газораспределительным сетям ООО «Газпром газораспределение Томск» для финансирования Программы газификации Кемеровской области на 2020 - 2024 годы» в размере 68,41 руб./тыс. м³ (с 01.01.2025 по 31.12.2025). Расходы по данной позиции затрат составили 1 548,47 тыс. руб.

Всего расходы на топливо составили 178 679,94 тыс. руб., в том числе натуральное топливо 155 989,32 тыс. руб.

Корректировка плановых расходов на топливо в 2025 году относительно предложений предприятия в сторону снижения составила 6 463,82 тыс. руб. (приложение 1), в связи со снижением расчетных объемов топлива и его стоимости.

**Расходы на электрическую энергию**

Предприятием заявлены расходы по статье на уровне 36 124,80 тыс. руб. при объеме потребления электроэнергии 5 836,62 тыс. кВт\*ч.

Экспертами принят объем потребления электроэнергии в размере 5 638,01 тыс. кВт\*ч. (в соответствии с п. 34 Методическими указаниями произведена корректировка объема потребления электроэнергии с учетом изменения полезного отпуска тепловой энергии в 2025 г. (159 991 Гкал (с учетом котельной №10) по сравнению с 2023 г. (133 314 Гкал)). Установлены долгосрочные тарифы на тепловую энергию на период с 01.01.2023 по 31.12.2027 постановлением РЭК Кузбасса от 28.11.2022 № 819, утвержден полезный отпуск на 2023 г. в размере 133 314 Гкал (без учета котельной №10), а также утвержден на 2023 г. объем потребления электроэнергии 4 697,92 тыс.кВт\*ч.

Представлены договоры электроснабжения № 540208, № 540209 от 01.01.2021, заключенные с ПАО «Кузбассэнергосбыт», счет - фактуры за 2023 г., (п.33 стр. 171-291, том 9 стр. 1-130), расчет средневзвешенного тарифа потребления электроэнергии по итогу 2023 года (доп. док. стр.24).

Цена электрической энергии на 2025 год принята с учетом факта, сложившегося по итогу 2023 года, увеличенного на ИЦП по электроэнергии (105,1 и 109,8), согласно прогнозу Минэкономразвития РФ (опубликован 22.09.2022) на 2024 и 2025 гг. Цена электрической энергии принята в расчет на 2025 год в размере 6,189 руб./кВт\*ч:

5,363 руб./кВт\*ч × 1,051 ×1,098 = 6,189 руб./кВт\*ч.

Таким образом, скорректированные расходы по статье на 2025 год составили 34 895,53 тыс. руб.

Корректировка плановых расходов по статье на 2025 год, относительно предложений предприятия, составила 1 229,26 тыс. руб. в сторону снижения в связи со снижением объема по электроэнергии.

**Расходы на холодную воду**

Предприятием заявлены расходы по статье на уровне 3 081,15 тыс. руб. на общее количество воды 84,32 тыс. м3 (питьевая вода 36,67 тыс. м³, техническая вода 47,66 тыс. м³).

Экспертами принят объем воды на производство тепловой энергии в размере 81,45 тыс. м³ (в соответствии с п. 34 Методических указаний произведена корректировка объема воды с учетом изменения полезного отпуска тепловой энергии в 2025 г., с учетом котельной №10 (159 991 Гкал по сравнению с 2023 г. (133 314 Гкал)). Установлены долгосрочные тарифы на тепловую энергию на период с 01.01.2023 по 31.12.2027 постановлением РЭК Кузбасса от 28.11.2022 № 819, утвержден полезный отпуск на 2023 г. в размере 133 314 Гкал (без учета котельной №10), а также утверждено на 2023 г. общее количество воды 67,87 тыс. м3.

Представлены карточка сч. 20.01. за 2023 г. по МКП «ТЕПЛО» (г. Топки) по воде (п.31 стр. 135-141), оборотно - сальдовая ведомость по 20 счету за 2023 г. по г. Топки (п.5 стр.82).

Объем исходной воды представлен в таблице 7.

Таблица 7

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Объем исходной воды всего, в том числе | тыс.м³ | 81,45 |
| МКП «ТЕПЛО» (г. Топки Топкинского муниципального округа)  **техническая вода** | тыс.м³ | 46,04 |
| МКП «ТЕПЛО» (г. Топки Топкинского муниципального округа)  **питьевая вода** | тыс.м³ | 35,42 |

В целях определения стоимости технической воды на 2025 г. эксперты использовали тариф 2025 г. по технической воде, согласно постановлению РЭК Кузбасса № 753 от 28.11.2022 (ред. от 07.11.2024 № 337) по МКП «ТЕПЛО» (г. Топки Топкинский муниципальный округ).

Стоимость водоснабжения 1 м³ воды (технической) принята в расчет на 2025 год в размере 22,16 руб./м³ (20,83\*47,00+23,33\*53,00)/100, согласно постановлению РЭК Кузбасса № 337 от 07.11.2024 г. по МКП «ТЕПЛО» (г. Топки Топкинского муниципального округа) (тариф с 01.01.2025 г. по 30.06.2025 в размере 20,83 руб./м³ (без НДС), тариф с 01.07.2025 г. по 31.12.2025 в размере 23,33 руб./м³ (без НДС). (47% и 53% - доли полезного отпуска по полугодиям 2025 г. по тепловой энергии).

Тарифы на услуги водоснабжения (по технической воде) представлены в таблице 8.

Таблица 8

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Поставщик  (МКП «ТЕПЛО»  (г. Топки Топкинского муниципального округа) | Ед. изм. | Тариф на услуги водоснабжения/теплоноси-теля  (без НДС) на 2025 год | | Средневзвешенный тариф |
| с 01.01.2025 | с 01.07.2025 | 2025 |
| Техническая вода | руб./м3 | 20,83 | 23,33 | (20,83\*47+23,33\*53/100=22,16 |

Стоимость водоснабжения 1 м³ воды (питьевая вода в г. Топки Топкинского муниципального округа) принята в расчет на 2025 год в размере 55,24 руб./м³ (51,93 \* 47,00 + 58,17 \*53,00)/100 по постановлению РЭК Кузбасса № 753 от 28.11.2022 (ред. от 07.11.2024 № 337) по МКП «ТЕПЛО» (г. Топки Топкинского муниципального округа) (тариф с 01.01.2025 г. по 30.06.2025 в размере 51,93 руб./м³ (без НДС), тариф с 01.07.2025 г. по 31.12.2025 в размере 58,17 руб./м³ (без НДС). (47% и 53% - доли полезного отпуска по полугодиям 2025 г. по тепловой энергии).

Тарифы на услуги водоснабжения (по питьевой воде) представлены в таблице 9.

Таблица 9

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Поставщик МКП «ТЕПЛО» (г. Топки Топкинского муниципального округа) | Ед. изм. | Тариф на услуги водоснабжения/теплоносителя  (без НДС) на 2025 год | | Средневзвешенный тариф |
| с 01.01.2025 | с 01.07.2025 | 2024 год |
| Питьевая вода | руб./м3 | 51,93 | 58,17 | (51,93\*47+58,17\*  \*53)/100=55,24 |

Всего плановые расходы на 2025 год по данной статье должны составить 2 976,30 тыс. руб. = (46,04 тыс. м3\*22,16 руб./м3+35,42 тыс. м3 \*55,24 руб./м3).

Корректировка плановых расходов по статье на 2025 год относительно предложения предприятия в сторону снижения составила 124,74 тыс. руб., в связи с уменьшением объема на питьевую и техническую воду.

Итого расходы на приобретение энергетических ресурсов составили 216 551,77 тыс. руб.

Корректировка плановых расходов по статье на 2025 год, относительно предложений предприятия в сторону снижения составила – 7 797,93 тыс. руб., по вышеназванным причинам.

Общая величина расходов на приобретение энергетических ресурсов на 2025 год приведена в таблице 10.

Таблица 10

Реестр расходов на приобретение энергетических ресурсов,   
холодной воды и теплоносителя на тепловую энергии на 2025 год

(Приложение 5.4 к Методическим указаниям)

тыс. руб.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование ресурса | Утверждено  на 2024 год | Предложе-ние предприятия на 2025 год | Предложе-ние экспертов на 2025 год | Динамика изменения показателей 2025 года относитель-но 2024 года в абс. выр. | Динамика изменения показателей 2025 года относитель-но 2024 года, % |
| 1 | Расходы на топливо | 155 036,56 | 185 143,76 | 178 679,94 | 23643,38 | 15,25 |
| 2 | Расходы на электрическую энергию | 32 979,10 | 36 124,80 | 34 895,53 | 1 916,43 | 5,81 |
| 3 | Расходы на теплоноситель | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | Расходы на холодную воду | 2 727,25 | 3 081,15 | 2 976,30 | 249,05 | 9,13 |
| 5 | ИТОГО | 190 742,91 | 224 349,70 | 216 551,77 | 25 808,86 | 13,53 |

**9. Корректировка с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов на тепловую энергию на 2023 год**

В соответствии с п. 12 Методических указаний, утвержденных приказом ФСТ России от 13.06.2013 № 760-э «Об утверждении Методических указаний по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения», если регулируемая организация в течение расчетного периода регулирования понесла экономически обоснованные расходы, не учтенные органом регулирования при установлении для нее регулируемых цен (тарифов), то такие экономически обоснованные расходы регулируемой организации включаются органом регулирования в необходимую валовую выручку независимо от достигнутого ею финансового результата.

В соответствии с п. 52 Методических указаний размер корректировки необходимой валовой выручки, осуществляемой с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов, рассчитывается по формуле (22) с применением данных за последний расчетный период регулирования, по которому имеются фактические значения.

 (тыс. руб.), (22)

где:

 - размер корректировки необходимой валовой выручки по результатам (i-2)-го года;

 - фактическая величина необходимой валовой выручки в (i-2)-м году, определяемая на основе фактических значений параметров расчета тарифов взамен прогнозных, в том числе с учетом фактического объема полезного отпуска соответствующего вида продукции (услуг), определяемая в соответствии с [пунктом 55](consultantplus://offline/ref=3352B12E8996D141724D3A26BBB7C2FE72E8783E7A4FAAD18A799CB566A2154D97DD858F58O4ACD) Методических указаний;

ТВi-2 - выручка от реализации товаров (услуг) по регулируемому виду деятельности в (i-2)-м году, определяемая исходя из фактического объема полезного отпуска соответствующего вида продукции (услуг) в (i-2)-м году и тарифов, установленных в соответствии с [главой IX](consultantplus://offline/ref=3352B12E8996D141724D3A26BBB7C2FE72E8783E7A4FAAD18A799CB566A2154D97DD858D5B485F57O9A0D) Методических указаний на (i-2)-й год, без учета уровня собираемости платежей.

В соответствии с пунктом 52 Методических указаний, утвержденных приказом ФСТ России от 13.06.2013 № 760-э «Об утверждении Методических указаний по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения», размер корректировки необходимой валовой выручки, осуществляемой с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов, рассчитывается как разница между фактической необходимой валовой выручкой и товарной выручкой предприятия, рассчитанной как произведение фактического полезного отпуска и утвержденного тарифа.

В расчёт фактической необходимой валовой выручки, согласно Методическим указаниям, включаются:

- операционные расходы предприятия на уровне базовых значений (согласно пункту 55 Методических указаний). 2023 год является базовым.

1. Операционные расходы за 2023 год принимаются экспертами на уровне базовых значений (согласно пункту 55 Методических указаний) в размере 82 990,80 тыс. руб. (таблица 11).

Фактические операционные расходы представлены в таблице 11.

Таблица 11

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Параметры расчета расходов | Ед. изм. | Предложение экспертов | |
| Утверждено на 2023 (базовый) | факт 2023 |
| 1 | Индекс потребительских цен на расчетный период регулирования (ИПЦ) |  | 0,06 | 0,06 |
| 2 | Индекс эффективности операционных расходов (ИОР) | % | 1 | 1 |
| 3 | Индекс изменения количества активов (ИКА) |  | 0 | 0 |
| 3.1 | количество условных единиц, относящихся к активам, необходимым для осуществления регулируемой деятельности | у.е. | 444,257 | 444,257 |
| 3.2 | установленная тепловая мощность источника тепловой энергии | Гкал/ч | 73,36 | 73,36 |
| 4 | Коэффициент эластичности затрат по росту активов (Кэл) |  | 0,75 | 0,75 |
| 5 | Операционные (подконтрольные) расходы | тыс. руб. | 82 990,80 | 82 990,80 |

2. Неподконтрольные расходы (расходы на оплату услуг, оказываемых организациями, осуществляющими регулируемые виды деятельности, арендная плата, расходы на уплату налогов, сборов и других обязательных платежей, отчисления на социальные нужды, амортизация), проанализированы экспертами на предмет документального подтверждения и фактического отражения в бухгалтерском учете. В целях формирования НВВ на основе фактических значений параметров взамен прогнозных, учитываются фактически произведенные в 2023 году неподконтрольные расходы (в соответствии с п. 39 Методических указаний).

Фактические расходы на очистку стоков в 2023 году составили 398,80 тыс. руб., что на 4,90 тыс. руб. выше принятого в расчет при установлении тарифа на тепловую энергию на 2023 год.

Фактические расходы на покупку тепловой энергии в 2023 году составили 9 674,38 тыс. руб., что на 3 122,95 тыс. руб. ниже принятого в расчет при установлении тарифа на тепловую энергию на 2023 год.

Фактические расходы на арендную плату за 2023 год составили 249,52 тыс. руб., что на 0,00 тыс. руб. ниже принятого в расчет при установлении тарифа на 2023 год.

Фактические расходы на оплату налогов, сборов и других обязательных платежей в 2023 году составили 401,46 тыс. руб., что на 1,79 тыс. руб. ниже принятого в расчет при установлении тарифа на тепловую энергию на 2023 год.

Фактические расходы на социальные отчисления в 2023 году составили 16 331,23 тыс. руб., что на 1 120,60 тыс. руб. ниже принятого в расчет при установлении тарифа на тепловую энергию на 2023 год.

Фактические расходы на амортизацию основных средств и нематериальных активов составили 0,00 тыс. руб., что на 5 842,26 тыс. руб. ниже принятого в расчет при установлении тарифа на тепловую энергию на 2023 год.

Фактические расходы по сомнительным долгам составили 0,00 тыс. руб., что на 3 628,16 тыс. руб. ниже принятого в расчет при установлении тарифа на тепловую энергию на 2023 год.

Фактические неподконтрольные расходы в 2023 году составили 27 055,38 тыс. руб., что на 13 710,89 тыс. руб. (-33,63 %) ниже уровня, принятого в расчёт при установлении тарифа на тепловую энергию на 2023 год.

Реестр неподконтрольных расходов приведен в таблице 12.

Таблица 12

Реестр фактических неподконтрольных расходов за 2023 год

Тыс. руб.

| № п/п | Наименование расхода | Утверждено  на 2023 год | Факт  2023 года | Отклонение  (4-3) | % отклонений |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Очистка стоков | 393,90 | 398,80 | 4,90 | 1,24 |
| 2 | Расходы на покупку тепловой энергии | 12 797,33 | 9 674,38 | -3 122,95 | -24,40 |
| 3 | Арендная плата | 249,52 | 249,52 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | Расходы на оплату налогов, сборов и других обязательных платежей | 403,25 | 401,46 | -1,79 | -0,44 |
| 5 | Отчисления на социальные нужды | 17 451,83 | 16 331,23 | -1 120,60 | -6,42 |
| 6 | Расходы по сомнительным долгам | 3 628,16 | 0,00 | -3 628,16 | -100,00 |
| 7 | Амортизация основных средств и нематериальных активов | 5 842,26 | 0,00 | -5 842,26 | -100,00 |
| 8 | Налог на прибыль | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9 | Итого неподконтрольных расходов | 40 766,27 | 27 055,38 | -13 710,89 | -33,63 |

3. Расходы на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды, теплоносителя, определялись экспертами, как произведение скорректированного объема приобретаемых ресурсов, с учетом изменения объема полезного отпуска (согласно пункту 34 Методических указаний) и фактических цен таких ресурсов.

Экспертами проведён анализ фактических расходов на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды предприятия за 2023 год. Цены и объемы по приобретенным энергетическим ресурсам, холодной воды в 2023 году представлены в Приложении № 1.

Расходы на топливо при производстве тепловой энергии, определяемые на основе фактических значений параметров расчета тарифов взамен прогнозных, рассчитываются на основании формулы (29) Методических указаний № 760-э

 (тыс. руб.), (29)

где:

bi,k - удельный расход топлива учтенный при установлении тарифов на 2023 год – 233,80 кг у.т./Гкал,

- фактический объем отпуска тепловой энергии в сеть (угольные котельные) в 2023 году – 7 301,99 Гкал,

- фактическая цена на условное топливо (с учетом затрат на его доставку) – 4 750,57 руб./т.у.т. = (12 327,19 тыс. руб. (расходы на уголь и доставку МКП «ТЕПЛО» (факт за 2023)) / 2 594,89 т.у.т.)\*1000 (расход условного топлива по факту 2023 г. (по данным МКП «ТЕПЛО»)). Часть договоров на покупку энергетического каменного угля (сортомарки Др) в 2023 г. заключены с единственным поставщиком (поставщик угля: ООО «РесурсИнвестТрейд», средняя фактическая цена угля сложилась на уровне 2 003,80 руб./т (информация отражена в шаблоне ЕИАС WARM.TOPL.Q4.2023)). Эксперты сравнили среднюю фактическую цену угля (2 003,80 руб./т) с ценой энергетического каменного угля по договорам, заключенным по результатам проведения торгов (эксперты использовали цену каменного угля, установленную в договорах (№ 2022.229188 от 27.12.2022 и №2023.25560 от 28.02.2023), заключенных между ОО «РесурсИнвестТрейд» и МКП «ТЕПЛО» в размере 1 995,83 руб./т (без НДС) (№ закупки 32312095225 и № 32211929548). Эксперты признают цену угля (сортомарки Др) на 2023 г. в размере 1 995,83 руб./т экономически обоснованной, соответственно фактическая цена на условное топливо (с учетом затрат на его доставку) – 4 742,60 руб./т.у.т. (таблица 15). Цена в расчет принята на уровне заключенной по торгам с ООО «РесурсИнвестТрейд» (1 995,83 руб./т) (без НДС).

2 594,89 т.у.т. = 3 706,98 т (расход натурального топлива МКП «ТЕПЛО» за 2023) \* 0,70 (тепловой эквивалент).

Расходы на топливо, принимаются экспертами в сумме

8107,69 тыс.руб. = 233,80 кг у.т./Гкал \* 7 301,99 Гкал \* 4 742,60 руб./т.у.т./ 1000.

Экспертами проведён анализ фактических расходов на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды предприятия за 2023 год. Цены и объемы по приобретенным энергетическим ресурсам, холодной воды в 2023 году представлены в Приложении №2.

Подходы экспертов в целях определения фактической цены отражены в таблице 13.

Таблица 13

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование | Фактическая цена, по данным предприятия  за 2023 год | Фактичес-кая цена, принятая экспертами (2023 год) | Основание принятия цены экспертами |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1 | Цена условного топлива с доставкой, руб./т (без НДС) | 4 750,50 | 4 742,60 | При определении фактической стоимости угля, в соответствии с п.п. б) пункта 29 Основ ценообразования, экспертами использованы цены на каменный уголь, установленные в договорах, заключенных в результате проведения торгов (эксперты использовали цену каменного угля, установленную в договорах (№ 2022.229188 от 27.12.2022 и №2023.25560 от 28.02.2023),  заключенных между ОО «РесурсИнвестТрейд» и МКП «ТЕПЛО» в размере 1 995,83 руб./т (без НДС), приняли ее как экономически обоснованную цену на уголь каменный (Др) |
| 2 | Средневзвешенный тариф потребления электрической энергии, руб. кВт\*ч | 5,363 | 5,363 | Фактический средневзвешенный тариф за 2023 г. (5,363 руб. кВт\*ч) |
| 3 | Цена холодной воды (питьевой), руб./м³ | 47,29 | 47,29 | Средневзвешенная цена (регулируемый тариф) по постановлению РЭК Кузбасса № 753 от 28.11.2022г. «Об утверждении производственной программы в сфере холодного водоснабжения, водоотведения и об установлении тарифов на питьевую воду, техническую воду, водоотведение МКП "Тепло" (г. Топки Топкинского муниципального округа)» |
| 4 | Цена воды (технической), руб./м³ | 18,97 | 18,97 | Средневзвешенная цена (регулируемый тариф) по постановлению РЭК Кузбасса № 753 от 28.11.2022г. «Об утверждении производственной программы в сфере холодного водоснабжения, водоотведения и об установлении тарифов на питьевую воду, техническую воду, водоотведение МКП "Тепло" (г. Топки Топкинского муниципального округа)» |

По расчетам экспертов, фактические расходы на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды в 2023 году составили 152 339,80 тыс. руб. Реестр фактических расходов на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды для производства тепловой энергии представлен в таблице 14.

Таблица 14

Реестр фактических расходов на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя

тыс. руб.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование расхода | Утверждено  на 2023 год | Факт  2023 года | Отклонение  (4-3) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1 | Расходы на топливо | 124 942,80 | 124 413,24 | -529,56 |
| 2 | Расходы на электрическую энергию | 23 376,73 | 25 756,12 | 2 379,39 |
| 3 | Расходы на воду | 2 038,99 | 2 170,45 | 131,46 |
| 4 | Расходы, связанные с созданием нормативных запасов топлива | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|  | ИТОГО | 150 358,51 | 152 339,80 | 1 981,29 |

4.Фактический налог на прибыль в 2023 году составил 0,00 тыс. руб., что соответствует принятому в расчет при установлении тарифа на тепловую энергию на 2023 год.

5. Корректировка с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов на 2023 год (по итогу деятельности предприятия в 2021 году) были приняты в размере 3 348,92 тыс. руб.

При расчете фактической необходимой валовой выручки эксперты сохранили данную корректировку на принятом уровне – 3 348,92 тыс. руб.

6. Фактическая необходимая валовая выручка за 2023 год составила 263 671,57 тыс. руб., в т.ч. на потребительский рынок 260 711,93 тыс. руб.

7. Фактическая товарная выручка предприятия за 2023 год составила 280 439,03 тыс. руб. Тарифы для МКП «ТЕПЛО» на 2023 год утверждены постановлением РЭК КО от 20.12.2019 № 798 (ред. от 28.11.2022 №822) (с 01.01.2023 – 2 081,58 руб./Гкал, с 01.07.2023– 2 081,58 руб./Гкал).

Расчёт товарной выручки МКП «ТЕПЛО» за 2023 год представлен в таблице 15.

Таблица 15

Расчёт товарной выручки МКП «ТЕПЛО» за 2023 год

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Период | Полезный отпуск на потреби-тельский рынок, Гкал | Размер тарифа, руб./Гкал | Товарная выручка, тыс. руб.  (2 × 3)/1000 | НВВ на потребительский рынок, тыс. руб. | Дельта НВВ, тыс. руб.  (5 – 4) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 полугодие 2023 | 63 407,56 | 2 081,58 | 131 987,91 |  |  |
| 2 полугодие 2023 | 71 316,56 | 2 081,58 | 148 451,13 |  |  |
| Итого за год | 134 724,12 |  | 280 439,03 | 262 751,81 | -17 687,22 |

В целях корректировки необходимой валовой выручки на 2025 год, был проведен анализ деятельности предприятия 2023 г. По итогу анализа деятельности предприятия в 2023 году в необходимую валовую выручку (НВВ) предприятия, для установления тарифов на тепловую энергию на 2025 год, необходимо исключить сумму в размере 19 727,10 тыс. руб. (в ценах 2023 года).

Дельта НВВ (в ценах 2023 г) по тепловой энергии составила:

-17 687,22 тыс. руб. = (262 751,81 тыс. руб. – 280 439,03 тыс. руб.).

Рассчитанный размер корректировки, в целях учета НВВ на 2025 год, в соответствии с пунктом 51 Методических указаний подлежит умножению на ИПЦ 1,08 (2024/2023) и 1,058 (2025/2024), опубликованные на сайте Минэкономразвития России 30.09.2024 и исключению из НВВ 2025 года.

-17 687,22 тыс. руб. × 1,08 (ИПЦ) × 1,058 (ИПЦ) = - 20 210,13 тыс. руб.

**10. Корректировка в связи с неисполнением ремонтной программы**

Федеральный законодатель, закрепляя гарантии в области ценообразования, в виде сохранения экономии, получаемой от сокращения издержек, предполагал, что сохранение сэкономленных средств в распоряжении регулируемой организации подвигнет последнюю к стимулированию роста эффективности работы предприятия. МКП «ТЕПЛО», имея по итогу 2023 года 40% износ оборудования, не освоило ремонтный фонд в полном объеме, тем самыми не подтвердило экономическую обоснованность и целесообразность заявленных ремонтов.

Фактически понесенные расходы регулируемой организации в меньшем размере, чем предусмотрено тарифной базой, отсутствие доказательств проведения мероприятий по оптимизации расходов, а также отсутствие доказательств реального и объективного повышения эффективности работы организации в указанный период, не может являться достаточным и безусловным основанием для признания образовавшейся разницы между плановым и фактическим уровнем таких расходов экономией средств, которая должна быть оставлена в распоряжении регулируемой организации. Таким образом, не освоение средств на ремонты является не экономией, а неисполнением обязательств предприятия.

В качестве экономии операционных расходов может рассматриваться только та разница между запланированным регулируемой организацией уровнем операционных расходов, между запланированным и фактически понесенным в рассматриваемом периоде, которая образовалась без ущерба запланированным объемам мероприятий. Либо основанием может служить тот факт, что предприятие в данный момент формирует накопление средств для проведения особо сложного и дорогого капитального ремонта в течении более одного рассматриваемого периода регулирования, при условии, что в предыдущих периодах указанные либо аналогичные ремонты данного оборудования не осуществлялись.

Предприятием по итогам 2023 года не выполнены мероприятия по ремонту основных средств на сумму 4 525,26 тыс. руб. (8 790,57 тыс. руб. (утверждено РЭК Кузбасса на 2023 г) – 4 265,31 тыс. руб. (по бух. учету МКП «ТЕПЛО» за 2023 г.).

Учитывая изложенное, эксперты предлагают исключить из НВВ на 2025 год сумму неисполнения ремонтной программы по факту 2023 г., в размере 4 525,26 тыс. руб.

**11.Расчет необходимой валовой выручки методом индексации установленных тарифов МКП «ТЕПЛО» на 2025 год**

Согласно пункту 51 Методических указаний, необходимая валовая выручка, принимаемая к расчету при установлении тарифов на долгосрочный период регулирования, определяется с учетом отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов.

Необходимая валовая выручка (НВВ) на потребительский рынок рассчитывалась на основе рассчитанных долгосрочных параметров регулирования и прогнозных параметров регулирования МКП «ТЕПЛО» на 2025 год и составила 359 189,09 тыс. руб.

Расчет необходимой валовой выручки на 2025 год постатейно отражен в таблице 16.

Таблица 16

Расчёт необходимой валовой выручки на тепловую энергию  
методом индексации установленных тарифов

(Приложение 5.9 к Методическим указаниям)

тыс. руб.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование расхода | Утвержде-но на 2024 год | Предложе-ние предприя-тия на 2025 | Предложе-ние экспертов на 2025 | Отклоне-ние (5-3) | Динамика расходов, % |
|  |
|  |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |  |
| 1 | Операционные (подконтрольные) расходы | 120 415,20 | 128 626,49 | 128 626,49 | 8 211,29 | 6,82 |  |
|  |
| 2 | Неподконтрольные расходы | 44 488,88 | 58 525,59 | 49 170,08 | 4 681,20 | 10,52 |  |
|  |
|  |
|  |
| 3 | Расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя | 190 742,91 | 224 349,70 | 216 551,77 | 25 808,86 | 13,53 |  |
|  |
|  |
|  |
| 4 | Прибыль | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| 5 | Расчетная предпринимательская прибыль | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
|  |
|  |
|  |
|  |
|  |
|  |
|  |
|  |
|  |
| 7 | Корректировка с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов по итогу 2023 года | 445,72 | 0,00 | -20 210,13 | -20 655,85 | 4 634,26 |  |
|  |
|  |
|  |
|  |
|  |
|  |
| 8 | Корректировка в связи с неисполнением ремонтной программы | 0,00 | 0,00 | -4 525,26 | -4 525,26 | 0,00 |  |
| 9 | Корректировка, связанная с соблюдением статьи 3 Федерального закона от 27.07.2010 № 190-ФЗ "О теплоснабжении" | 0,00 | 0,00 | -6 630,50 | -6 630,50 | 0,00 |  |
|  |
|  |
|  |
|  |
| 10 | Итого скорректированная необходимая валовая выручка | 356 092,70 | 411 501,78 | 362 982,45 | 6 889,75 | 1,93 |  |
|  |
|  |
|  | В том числе на потребительский рынок | 352 842,96 | 407 678,12 | 359 189,09 | 6 346,13 | 1,80 |  |
|  |

Общая величина НВВ на 2025 год должна составить 362 982,45 тыс. руб., в том числе на потребительский рынок 359 189,09 тыс. руб.

**12. Тарифы МКП «ТЕПЛО» на тепловую энергию на 2025 год**

Необходимая валовая выручка на потребительский рынок на 2025 год составила 359 189,09 тыс. руб., данные сведены в таблице 17.

Таблица 17

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| № п. | Наименование показателя | 2025 |
| 1 | Полезный отпуск на потребительский рынок, Гкал, в том числе: | 159 991,00 |
| 1.1. | 1 полугодие (01.01.-30.06.2025) | 75 540,00 |
| 1.2. | 2 полугодие (01.07.-31.12.2025) | 84 451,00 |
| 2. | Необходимая валовая выручка, тыс. руб., в том числе: | 359 189,09 |
| 2.1. | 1 полугодие (01.01.-30.06.2025) | 169 902,91 |
| 2.2. | 2 полугодие (01.07.-31.12.2025) | 189 286,18 |
| 3. | Тариф на тепловую энергию, руб./Гкал, в том числе: | 2 266,86 |
| 3.1. | С 01.01 по 30.06, руб./Гкал (2.1. / 1.1.) | 2 281,42 |
| 3.1.1 | Изменение тарифа с 01.01,% | 0,00 |
| 3.2. | С 01.07 по 31.12, руб./Гкал  (2.2. / 1.1.) | 2 509,66 |
| 4. | Изменение тарифа с 01.07, % (3.2/3.1) | 10,00 |

**13.Тарифы на теплоноситель**

Предлагаемые для установления тарифы на теплоноситель рассчитаны в соответствии с разделом IV Основ ценообразования в сфере теплоснабжения, утверждённых Постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 № 1075 и главы IX.V Методических указаний по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, утверждённых Приказом ФСТ России от 13.06.2013 № 760-э (далее Методических указаний).

Структура планового объема отпуска теплоносителя экспертами принята   
по предложению предприятия, с учетом котельной №10. Потери в сетях в объеме 24 646,00 м3, утверждены постановлением региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 27.10.2022 № 321. Объем теплоносителя на собственные нужды предприятия принят экспертами согласно расходу горячей воды на нужды котельных, с учетом котельной № 10 (5 190,08 м3).

Баланс теплоносителя сведен в таблице 18.

Таблица 18

Баланс теплоносителя

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Показатель | Ед.изм. | Предложения экспертов на 2025 год | | |
| Всего | 1 полугодие | 2 полугодие |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Теплоноситель всего, в т.ч. | м3 | 368 322,28 | 173 111,47 | 195 210,81 |
| Теплоноситель от собственных источников, в т.ч. | м3 | 348 472,28 | 163 781,97 | 184 690,31 |
| - жилищные организации | м3 | 292 115,99 | 137 294,52 | 154 821,47 |
| - бюджетные организации | м3 | 10 900,56 | 5 123,26 | 5 777,30 |
| - прочие потребители | м3 | 15 619,65 | 7 341,23 | 8 278,42 |
| - собственные нужды предприятия | м3 | 5 190,08 | 2 439,34 | 2 750,74 |
| Потери в сетях | м3 | 24 646,00 | 11 583,62 | 13 062,38 |
| Теплоноситель от сторонних источников (покупка теплоносителя от ООО «Топкинский цемент») | м3 | 19 850,00 | 9 329,50 | 10 520,50 |

**13.1. Расчет операционных (подконтрольных) расходов**

**на теплоноситель на 2025 год**

Предприятием заявлены операционные расходы на 2025 год 4 826,75 тыс. руб.

Согласно пункту 49 Методических указаний, в целях формирования скорректированной необходимой валовой выручки на второй расчётный год долгосрочного периода регулирования, необходимо рассчитать скорректированные операционные (подконтрольные) расходы МКП «ТЕПЛО», в соответствии с пунктом 52 Методических указаний, по формуле:



Установленная тепловая мощность источников тепловой энергии, а также количество условных единиц МКП «ТЕПЛО» в 2025 году по сравнению с 2024 г. меняется (добавляется котел на котельной № 6), установленная мощность увеличивается на 2,58 Гкал/ч, количество условных единиц не увеличивается. Соответственно, индекс изменения количества (ИКА) = 0,02644.

Для составления данного отчёта эксперты руководствовались Прогнозом Минэкономразвития России, опубликованным на сайте 30.09.2024, в соответствии с которым ИПЦ на 2025 год составит 105,8 %.

 = 4 518,62 тыс. руб. × (1-1/100) × (1+0,058) × (1+0,75×0,02644) =

4 826,75 тыс.руб.

Где 4 518,62 тыс. руб. плановый уровень операционных расходов на 2024 год.

Расчёт корректировки операционных расходов представлен в таблице 19

Таблица 19

Расчёт операционных (подконтрольных) расходов

на 2025 год долгосрочного периода регулирования

(приложение 5.2 к Методическим указаниям)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Параметры расчета расходов | Ед. изм. | Предложения экспертов | |
| утверждено на 2024 | предложение на 2025 |
| 1 | Индекс потребительских цен на расчетный период регулирования (ИПЦ) |  | 1,072 | 1,058 |
| 2 | Индекс эффективности операционных расходов (ИОР) | % | 1 | 1 |
| 3 | Индекс изменения количества активов (ИКА) |  | 0,489555 | 0,026441 |
| 3.1 | количество условных единиц, относящихся к активам, необходимым для осуществления регулируемой деятельности | у.е. | 515,109 | 515,109 |
| 3.2 | установленная тепловая мощность источника тепловой энергии |  | 97,574 | 100,154 |
| 4 | Коэффициент эластичности затрат по росту активов (Кэл) |  | 0,75 | 0,75 |
| 5 | Операционные (подконтрольные) расходы | тыс. руб. | 4 518,62 | 4 826,75 |

Рост уровня операционных расходов на 2025 год составил 6,82 %. Данный индекс операционных расходов применим ко всем статьям раздела операционные (подконтрольные) расходы.

Корректировка отсутствует.

Информация о величине операционных расходов в разрезе статей затрат представлена в таблице 20.

Таблица 20

Плановые операционные (подконтрольные) расходы на 2025 год

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Показатели | Ед. изм. | 2025 предложение предприятия | 2025  предложение экспертов | Корректировка предложения предприятия |
| 1 | Стоимость реагентов, а также фильтрующих и ионообменных материалов, используемых при водоподготовке | тыс. руб. | 2 106,52 | 2 106,52 | 0,00 |
| 2 | Расходы на оплату труда | тыс. руб. | 2 720,23 | 2 720,23 | 0,00 |
| 3 | Итого операционных (подконтрольных) расходов | тыс. руб. | 4 826,75 | 4 826,75 | 0,00 |

**13.2. Расчет неподконтрольных расходов на 2025 год**

Согласно абз. 4 пункта 73 Основ ценообразования величина неподконтрольных расходов определяется в соответствии с пунктом 62 данного документа.

**Отчисления на социальные нужды**

Предприятием заявлены расходы по статье в размере 821,51 тыс. руб.

С 2023 года отдельные тарифы страховых взносов в ПФР, ФСС и ФОМС отменены.

С 01.01.2023 ст. 421 Налогового кодекса Российской Федерации (часть вторая) от 05.08.2000 № 117-ФЗ дополняется п. 5.1 ([ФЗ](https://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_421785/b004fed0b70d0f223e4a81f8ad6cd92af90a7e3b/#dst100038) от 14.07.2022 № 239-ФЗ)

С 1 января 2023 года страхователи начисляют страховые взносы по новому единому тарифу в размере 30%.

В расходы по статье «Отчисления на социальные нужды» включаются:

- сумма страховых взносов в соответствии с п. 5.1 ст. 421 Налогового кодекса Российской Федерации (часть вторая) от 05.08.2000 № 117-ФЗ (ред. от 14.07.2022) (30%);

- сумма страховых взносов в соответствии со ст. 428 НК Налогового кодекса Российской Федерации (часть вторая) от 05.08.2000 № 117-ФЗ   
(в зависимости от опасности или вредности труда). Расчет дополнительного тарифа в Пенсионный фонд РФ предприятие не представило.

- сумма страховых взносов на обязательное социальное страхование   
от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний (согласно Правилам отнесения видов экономической деятельности к классу профессионального риска, утвержденным Постановлением правительства РФ от 01.12.2005 № 713 в редакции от 31.12.2010 № 1231) по всем основаниям (доходу) застрахованных (согласно Федеральному закону от 24.07.1998 № 125-ФЗ «Об обязательном социальном страховании от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний») 0,2 %. Предприятием представлено Уведомление о страховом тарифе на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний (доп. документы), размер страхового тарифа с января 2024 года составляет 0,2%.

Экспертами в расчет НВВ на 2025 год приняты страховые взносы в размере в размере 30,2 % от ФОТ, определённого в операционных расходах, или 821,51 тыс. руб. Корректировка отсутствует.

**13.3. Расчет расходов на приобретение энергетических ресурсов**

**Стоимость исходной воды**

Предприятием заявлены расходы по статье на уровне 9 174,00 тыс. руб. на общее количество воды 348,47 тыс. м3 (питьевая вода 43,94 тыс. м³, техническая вода 304,53 тыс. м³).

Экспертами принят объем воды на производство теплоносителя в размере 348,47 тыс. м³ (согласно балансу теплоносителя – таблица 20).

Представлены карточка сч. 20.01. за 2023 г. по МКП «ТЕПЛО» (г. Топки) по воде (п.31 стр. 135-141), оборотно - сальдовая ведомость по 20 счету за 2023 г. по г. Топки (п.5 стр.82).

Объем исходной воды представлен в таблице 21.

Таблица 21

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Объем исходной воды всего, в том числе | тыс.м³ | 348,47 |
| МКП «ТЕПЛО» (г. Топки Топкинского муниципального округа)  **техническая вода** | тыс.м³ | 304,53 |
| МКП «ТЕПЛО» (г. Топки Топкинского муниципального округа)  **питьевая вода** | тыс.м³ | 43,94 |

В целях определения стоимости технической воды на 2025 г. эксперты использовали тариф 2025 г. по технической воде, согласно постановлению РЭК Кузбасса № 753 от 28.11.2022 (ред. от 07.11.2024 № 337) по МКП «ТЕПЛО» (г. Топки Топкинский муниципальный округ).

Стоимость водоснабжения 1 м³ воды (технической) принята в расчет на 2025 год в размере 22,16 руб./м³ (20,83\*47,00+23,33\*53,00)/100, согласно постановлению РЭК Кузбасса № 337 от 07.11.2024 г. по МКП «ТЕПЛО» (г. Топки Топкинского муниципального округа) (тариф с 01.01.2025 г. по 30.06.2025 в размере 20,83 руб./м³ (без НДС), тариф с 01.07.2025 г. по 31.12.2025 в размере 23,33 руб./м³ (без НДС). (47% и 53% - доли полезного отпуска по полугодиям 2025 г. по тепловой энергии).

Тарифы на услуги водоснабжения (по технической воде) представлены в таблице 22.

Таблица 22

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Поставщик  (МКП «ТЕПЛО»  (г. Топки Топкинского муниципального округа) | Ед. изм. | Тариф на услуги водоснабжения/теплоноси-теля  (без НДС) на 2025 год | | Средневзвешенный тариф |
| с 01.01.2025 | с 01.07.2025 | 2025 |
| Техническая вода | руб./м3 | 20,83 | 23,33 | (20,83\*47+23,33\*53/100=22,16 |

Стоимость водоснабжения 1 м³ воды (питьевая вода в г. Топки Топкинского муниципального округа) принята в расчет на 2025 год в размере 55,24 руб./м³ (51,93 \* 47,00 + 58,17 \*53,00)/100 по постановлению РЭК Кузбасса № 753 от 28.11.2022 (ред. от 07.11.2024 № 337) по МКП «ТЕПЛО» (г. Топки Топкинского муниципального округа) (тариф с 01.01.2025 г. по 30.06.2025 в размере 51,93 руб./м³ (без НДС), тариф с 01.07.2025 г. по 31.12.2025 в размере 58,17 руб./м³ (без НДС). (47% и 53% - доли полезного отпуска по полугодиям 2025 г. по тепловой энергии).

Тарифы на услуги водоснабжения (по питьевой воде) представлены в таблице 23.

Таблица 23

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Поставщик МКП «ТЕПЛО» (г. Топки Топкинского муниципального округа) | Ед. изм. | Тариф на услуги водоснабжения/теплоносителя  (без НДС) на 2025 год | | Средневзвешенный тариф |
| с 01.01.2025 | с 01.07.2025 | 2024 год |
| Питьевая вода | руб./м3 | 51,93 | 58,17 | (51,93\*47+58,17\*  \*53)/100=55,24 |

Всего плановые расходы на 2025 год по данной статье должны составить 9 174,00 тыс. руб. = (304,53 тыс. м3\*22,16 руб./м3+43,94 тыс. м3 \*55,24 руб./м3).

Корректировка отсутствует.

**Стоимость покупки теплоносителя от ООО «Топкинский цемент»**

Предприятием на 2025 год заявлены расходы по статье в сумме 484,16 тыс. руб., при объеме теплоносителя 19,85 тыс. м³ от ООО «Топкинский цемент» по договору от 15.09.2018 № 018/8-2 (п.32 стр. 149-156).

Экспертами принят объем покупки теплоносителя на уровне 19,85 тыс. м³, согласно представленному договору. Стоимость покупки теплоносителя принята по постановлению РЭК Кузбасса № 292 от 29.10.2024 года, на уровне 23,90 руб/м³ (в среднем за год), рассчитанной исходя из тарифов по полугодиям 2025 года (с 01.01.2025 – 22,44 руб/м³, с 01.07.2024 – 25,19 руб/м³) и доли отпуска теплоносителя по полугодиям (47,0% и 53,0%).

Расходы по статье составили 474,37 тыс. руб.

Корректировка плановых расходов по статье на 2025 год относительно предложения предприятия в сторону снижения составила 9,79 тыс. руб., в связи с уменьшением тарифов на теплоноситель.

**Стоимость электроэнергии**

Предприятием заявлены расходы по статье на уровне 344,91 тыс. руб., на общий расход электрической энергии 55,73 тыс. кВт\*ч.

При расчете количества электроэнергии на 2025 год, требуемой при производстве теплоносителя, принят объём потребления в количестве 55,73 тыс. кВт\*ч., с учётом корректировки объёма электроэнергии, в связи с увеличением отпуска теплоносителя на потребительский рынок в 2025 г. по сравнению с 2023 г., в связи с арендой котельной №10 (с 01.08.2023 г.).

Представлены договоры электроснабжения № 540208, № 540209 от 01.01.2021, заключенные с ПАО «Кузбассэнергосбыт», счет - фактуры за 2023 г, расчет средневзвешенного тарифа потребления электроэнергии по итогу 2023 года.

Цена электрической энергии на 2025 год принята с учетом факта, сложившегося по итогу 2023 года, увеличенного на ИЦП по электроэнергии (105,1 и 109,8), согласно прогнозу Минэкономразвития РФ (опубликован 30.09.2024) на 2024 и 2025 гг. Цена электрической энергии принята в расчет на 2025 год в размере 4,82 руб./кВт\*ч:

4,18 руб./кВт\*ч × 1,051 ×1,098 = 4,82 руб./кВт\*ч.

Таким образом, скорректированные расходы по статье на 2025 год составили 268,76 тыс. руб.

Корректировка плановых расходов по статье на 2025 год, относительно предложений предприятия, составила 76,15 тыс. руб. в сторону снижения в связи со снижением цены по электроэнергии.

Итого расходы на приобретение энергетических ресурсов составили 9 917,13 тыс. руб.

Корректировка плановых расходов по статье на 2025 год, относительно предложений предприятия в сторону снижения составила – 85,94 тыс. руб., по вышеназванным причинам.

**14. Корректировка с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов на теплоноситель на 2023 год**

В соответствии с п. 12 Методических указаний, утвержденных приказом ФСТ России от 13.06.2013 № 760-э «Об утверждении Методических указаний по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения», если регулируемая организация в течение расчетного периода регулирования понесла экономически обоснованные расходы, не учтенные органом регулирования при установлении для нее регулируемых цен (тарифов), то такие экономически обоснованные расходы регулируемой организации включаются органом регулирования в необходимую валовую выручку независимо от достигнутого ею финансового результата.

В соответствии с п. 52 Методических указаний размер корректировки необходимой валовой выручки, осуществляемой с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов, рассчитывается по формуле (22) с применением данных за последний расчетный период регулирования, по которому имеются фактические значения.

 (тыс. руб.), (22)

где:

 - размер корректировки необходимой валовой выручки по результатам (i-2)-го года;

 - фактическая величина необходимой валовой выручки в (i-2)-м году, определяемая на основе фактических значений параметров расчета тарифов взамен прогнозных, в том числе с учетом фактического объема полезного отпуска соответствующего вида продукции (услуг), определяемая в соответствии с [пунктом 55](consultantplus://offline/ref=3352B12E8996D141724D3A26BBB7C2FE72E8783E7A4FAAD18A799CB566A2154D97DD858F58O4ACD) Методических указаний;

ТВi-2 - выручка от реализации товаров (услуг) по регулируемому виду деятельности в (i-2)-м году, определяемая исходя из фактического объема полезного отпуска соответствующего вида продукции (услуг) в (i-2)-м году и тарифов, установленных в соответствии с [главой IX](consultantplus://offline/ref=3352B12E8996D141724D3A26BBB7C2FE72E8783E7A4FAAD18A799CB566A2154D97DD858D5B485F57O9A0D) Методических указаний на (i-2)-й год, без учета уровня собираемости платежей.

В соответствии с пунктом 52 Методических указаний, утвержденных приказом ФСТ России от 13.06.2013 № 760-э «Об утверждении Методических указаний по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения», размер корректировки необходимой валовой выручки, осуществляемой с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов, рассчитывается как разница между фактической необходимой валовой выручкой и товарной выручкой предприятия, рассчитанной как произведение фактического полезного отпуска и утвержденного тарифа.

В расчёт фактической необходимой валовой выручки, согласно Методическим указаниям, включаются:

- операционные расходы предприятия на уровне базовых значений (согласно пункту 55 Методических указаний). 2023 год является базовым.

1. Операционные расходы за 2023 год принимаются экспертами на уровне базовых значений (согласно пункту 55 Методических указаний) в размере 3 114,26 тыс. руб. (таблица 24).

Фактические операционные расходы представлены в таблице 24 и 25.

Таблица 24

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Параметры расчета расходов | Ед. изм. | Предложение экспертов | |
| Утверждено на 2023 (базовый) | Факт 2023 |
| 1 | Индекс потребительских цен на расчетный период регулирования (ИПЦ) |  | 0,06 | 0,06 |
| 2 | Индекс эффективности операционных расходов (ИОР) | % | 1 | 1 |
| 3 | Индекс изменения количества активов (ИКА) |  | 0 | 0 |
| 3.1 | количество условных единиц, относящихся к активам, необходимым для осуществления регулируемой деятельности | у.е. | 444,257 | 444,257 |
| 3.2 | установленная тепловая мощность источника тепловой энергии | Гкал/ч | 73,36 | 73,36 |
| 4 | Коэффициент эластичности затрат по росту активов (Кэл) |  | 0,75 | 0,75 |
| 5 | Операционные (подконтрольные) расходы | тыс. руб. | 3 114,26 | 3 114,26 |

Таблица 25

Фактические операционные (подконтрольные) расходы за 2023 год

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Показатели | Ед. изм. | Утверждено на 2023 год | Факт  2023 года | Отклонение  (5-4) | % отклонений |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | Стоимость реагентов | тыс. руб. | 1 359,14 | 1 359,14 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | Расходы на оплату труда | тыс. руб. | 1 755,12 | 1 755,12 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Итого операционных (подконтрольных) расходов | тыс. руб. | 3 114,26 | 3 114,26 | 0,00 | 0,00 |

2. Неподконтрольные расходы (расходы на оплату услуг, оказываемых организациями, осуществляющими регулируемые виды деятельности, арендная плата, расходы на уплату налогов, сборов и других обязательных платежей, отчисления на социальные нужды, амортизация), проанализированы экспертами на предмет документального подтверждения и фактического отражения в бухгалтерском учете. В целях формирования НВВ на основе фактических значений параметров взамен прогнозных, учитываются фактически произведенные в 2023 году неподконтрольные расходы (в соответствии с п. 39 Методических указаний).

Фактические неподконтрольные расходы в 2023 году составили 388,81 тыс. руб., что на 141,24 тыс. руб. (-26,65 %) ниже уровня, принятого в расчёт при установлении тарифа на теплоноситель на 2023 год.

Реестр неподконтрольных расходов приведен в таблице 26.

Таблица 26

Реестр фактических неподконтрольных расходов за 2023 год

Тыс. руб.

| № п/п | Наименование расхода | Утверждено  на 2023 год | Факт  2023 года | Отклонение  (4-3) |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1 | Отчисления на социальные нужды | 530,05 | 388,81 | -141,24 |
| 2 | Итого неподконтрольных расходов | 530,05 | 388,81 | -141,24 |

3. Расходы на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды, теплоносителя, определялись экспертами, как произведение скорректированного объема приобретаемых ресурсов, с учетом изменения объема полезного отпуска (согласно пункту 34 Методических указаний) и фактических цен таких ресурсов.

Экспертами проведён анализ фактических расходов на приобретение холодной воды предприятия за 2023 год. Цены и объемы по приобретенной холодной воде в 2023 году представлены в Приложении №3.

Затраты на покупку теплоносителя значительно скорректированы в связи с тем, что планировался объем покупки согласно договору от 15.09.2018 № 018/8-2, фактически приобрели меньше.

По расчетам экспертов, фактические расходы на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды в 2023 году составили 7 691,69 тыс. руб. Реестр фактических расходов на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды для производства теплоносителя представлен в таблице 27.

Таблица 27

Реестр фактических расходов на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя

Тыс. руб.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование расхода | Утверждено  на 2023 год | Факт  2023 года | Отклонение  (4-3) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1 | Расходы на топливо | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | Расходы на электрическую энергию | 233,12 | 220,17 | -12,95 |
| 3 | Расходы на покупку теплоносителя | 393,63 | 126,14 | -267,49 |
| 4 | Расходы на воду | 5927,40 | 7354,39 | 1426,99 |
|  | ИТОГО | 6 554,15 | 7 691,69 | 1 137,54 |

Фактическая необходимая валовая выручка на потребительский рынок за 2023 год составила 11 194,77 тыс. руб.

Фактическая товарная выручка предприятия за 2023 год составила 9 751,34 тыс. руб. Тарифы на теплоноситель для МКП «ТЕПЛО» на 2023 год утверждены постановлением РЭК КО от 20.12.2019 № 802 (ред. от 28.11.2022 № 829).

Расчёт товарной выручки МКП «ТЕПЛО» за 2023 год представлен в таблице 28.

Таблица 28

Расчёт товарной выручки на теплоноситель

МКП «ТЕПЛО» за 2023 год

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Период | Полезный отпуск на потреби-тельский рынок, Гкал | Размер тарифа, руб./Гкал | Товарная выручка, тыс. руб.  (2 × 3)/1000 | НВВ на потребительский рынок, тыс. руб. | Дельта НВВ, тыс. руб.  (5 – 4) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 полугодие | 139 609,14 | 32,94 | 4 598,73 |  |  |
| 2 полугодие | 156 424,36 | 32,94 | 5 152,61 |  |  |
| Итого за год | 296 033,50 |  | 9 751,34 | 11 194,77 | 1 443,43 |

Дельта НВВ (в ценах 2023 г) по теплоносителю составила:

1 443,43 тыс. руб. = (11 194,77 тыс. руб. – 9 751,34 тыс. руб.).

Рассчитанный размер корректировки, в целях учета НВВ на 2025 год, в соответствии с пунктом 51 Методических указаний подлежит умножению на ИПЦ 1,08 (2024/2023) и 1,058 (2025/2024), опубликованные на сайте Минэкономразвития России 30.09.2024 и включению в НВВ 2025 года.

1 443,43 тыс. руб. × 1,08 (ИПЦ) × 1,058 (ИПЦ) = 1649,32 тыс. руб.

В связи со значительным ростом необходимой валовой выручки в целях установления тарифов на теплоноситель на 2025 г., эксперты предлагают не учитывать корректировку в необходимой валовой выручки на теплоноситель в 2025 г. в сумме 1 443,43 тыс. руб. (в ценах 2023 г.), а учесть в последующие периоды (2026-2027 гг.).

**15. Расчет необходимой валовой выручки на теплоноситель методом индексации установленных тарифов МКП «ТЕПЛО» на 2025 год**

Согласно пункту 51 Методических указаний, необходимая валовая выручка, принимаемая к расчету при установлении тарифов на долгосрочный период регулирования, определяется с учетом отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов.

Необходимая валовая выручка (НВВ), относимая на производство теплоносителя, на потребительский рынок рассчитывалась на основе рассчитанных долгосрочных параметров регулирования и прогнозных параметров регулирования МКП «ТЕПЛО» на 2025 год.

Расчет необходимой валовой выручки на 2025 год постатейно отражен в таблице 29.

Таблица 29

Динамика необходимой валовой выручки на теплоноситель  
методом индексации установленных тарифов

тыс. руб.

| № п/п | Наименование расхода | Утверждено на 2024 год | Предложе-ние предприятия на 2025 год | Предложе-ние экспертов  на 2025 год | Динамика  расходов  (5 – 3) |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Операционные (подконтрольные) расходы | 4 518,62 | 4826,75 | 4826,75 | 308,13 |
| 2 | Неподконтрольные расходы | 769,07 | 821,51 | 821,51 | 52,44 |
| 3 | Расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов | 9 042,02 | 10 003,07 | 9 917,13 | 875,11 |
| 4 | Корректировка с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов по итогу 2020 года | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | Корректировка, связанная с соблюдением статьи 3 Федерального закона от 27.07.2010 № 190-ФЗ «О теплоснабжении» | -1 182,20 | 0,00 | -1 541,00 | -358,80 |
| 7 | Итого необходимая валовая выручка | 13 147,51 | 15 651,34 | 14 024,40 | 876,89 |
|  | в том числе на потребительский рынок | 13 147,51 | 15 651,34 | 14 024,40 | 876,89 |

Необходимая валовая выручка на потребительский рынок на теплоноситель на 2025 год составила 14 024,40 тыс. руб.

Необходимая валовая выручка на потребительский рынок на теплоноситель на 2025 год должна составить 14 024,40 тыс. руб. с учетом корректировки (-1 541,00 тыс. руб.), соблюдены интересы теплоснабжающей организации и интересы потребителей, согласно статье 3 Федерального закона от 27.07.2010 № 190-ФЗ «О теплоснабжении».

**16.Тарифы МКП «ТЕПЛО» на теплоноситель на 2025 год**

Необходимая валовая выручка, относимая на производство теплоносителя, составила на 2025 год 14 024,40 тыс. руб.

Таблица 30

| № п/п | Наименование расхода | Предложения экспертов на  2025 год |
| --- | --- | --- |
| 1 | НВВ, тыс. руб. | 14 024,40 |
| 1.1 | 1 полугодие | 6 259,71 |
| 1.2 | 2 полугодие | 7 764,69 |
| 2 | Полезный отпуск, м3 | 368 322,28 |
| 2.1 | 1 полугодие | 173 111,47 |
| 2.2 | 2 полугодие | 195 210,81 |
| 3 | Тариф, руб./м3, в т.ч.: | 38,08 |
| 3.1 | с 1 января | 36,16 |
| 3.1.1. | Изменение тарифа с 1 января, % | 0,00 |
| 3.2 | с 1 июля | 39,78 |
| 3.2.1. | Изменение тарифа с 1 июля, % | 10,00 |

**17. Тарифы на горячую воду в открытой системе теплоснабжения.**

Согласно п. 5 статьи 9 Федерального закона от 27.07.2010 № 190 -ФЗ «О теплоснабжении» тарифы на горячую воду в открытых системах теплоснабжения (горячего водоснабжения) [устанавливаются](consultantplus://offline/ref=6158D1BEC5B5B6331C82BA7DBED92440A5261479B45AE3AFA9CDDB609589EE5E3DE235612A55DF89k273L) в виде двухкомпонентных тарифов с использованием компонента на теплоноситель и компонента на тепловую энергию.

Компонент на тепловую энергию соответствует тарифу на тепловую энергию на 2025 год согласно данному экспертному заключению.

Стоимость тепловой энергии в горячей воде, согласно данному экспертному заключению, составляет:

Таблица 31

|  |  |
| --- | --- |
| Период | Компонент на тепловую энергию  руб./Гкал (без НДС) |
|
|
| с 01.01.2025 | 2 281,42 |
| с 01.07.2025 | 2 509,66 |

Нормативы расхода тепловой энергии, необходимые для осуществления горячего водоснабжения МКП «ТЕПЛО», приняты в соответствии с постановлением региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 07.12.2017 № 458 «Об утверждении нормативов расхода тепловой энергии, используемой на подогрев холодной воды для предоставления коммунальной услуги по горячему водоснабжению на территории Кемеровской области»:

Таблица 32

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| С изолированными стояками | | С неизолированными стояками | |
| с полотенце-сушителем | без полотенце-сушителя | с полотенце-сушителем | без полотенце-сушителя |
| 0,0544 | 0,0536 | 0,0580 | 0,0548 |

На основании вышеуказанного, эксперты предлагают принять тарифы на горячую воду в открытой системе горячего водоснабжения на 2025 год для МКП «ТЕПЛО» (г. Топки) в следующем виде:

Таблица 33

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Долгосрочные тарифы МКП «ТЕПЛО» на горячую воду в открытой системе горячего водоснабжения (теплоснабжения), реализуемую на потребительском рынке г. Топки** (**Топкинского муниципального округа)**  **на период с 01.01.2023 по 31.12.2027**   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | | Наименование регулируемой организации | Период | Тариф на горячую воду для населения, руб./м3 \* (с НДС) | | | | | Тариф на горячую воду для прочих потребителей,  руб./м3 (без НДС) | | | | Компонент на теплоно-ситель,  руб./м3 \*\*  (без НДС) | Компонент на тепловую энергию | | | | Изолированные стояки | | | Неизолированные стояки | | Изолированные стояки | | Неизолированные стояки | | Односта-вочный, руб./Гкал  \*\*\* (без НДС) | Двухставочный | | | с поло-тенце-суши-телями | без поло-тенце-суши-телей | | с поло-тенце-суши-телями | без поло-тенце-суши-телей | с поло-тенце-суши-телями | без поло-тенце-суши-телей | с поло-тенце-суши-телями | без поло-тенце-суши-телей | Ставка за мощность, тыс. руб./  Гкал/  час в мес. | Ставка за тепловую энергию, руб./Гкал | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | | МКП «ТЕПЛО» | с 01.01.2023 | 175,42 | 173,41 | 184,40 | | 176,41 | 146,18 | 144,51 | 153,67 | 147,01 | 32,94 | 2 081,58 | х | х | | с 01.01.2024 | 175,42 | 173,41 | | 184,40 | 176,41 | 146,18 | 144,51 | 153,67 | 147,01 | 32,94 | 2 081,58 | х | х | | с 01.07.2024 | 192,32 | 190,13 | | 202,18 | 193,42 | 160,27 | 158,44 | 168,48 | 161,18 | 36,16 | 2 281,42 | х | х | | с 01.01.2025 | 192,32 | 190,13 | | 202,18 | 193,42 | 160,27 | 158,44 | 168,48 | 161,18 | 36,16 | 2 281,42 | х | х | | с 01.07.2025 | 211,57 | 209,16 | | 222,41 | 212,77 | 176,31 | 174,30 | 185,34 | 177,31 | 39,78 | 2 509,66 | х | х | | с 01.01.2026 | 193,55 | 191,35 | | 203,45 | 194,65 | 161,29 | 159,46 | 169,54 | 162,21 | 36,63 | 2 291,60 | х | х | | с 01.07.2026 | 199,93 | 197,65 | | 210,23 | 201,08 | 166,61 | 164,71 | 175,19 | 167,57 | 37,06 | 2 381,48 | х | х | | с 01.01.2027 | 199,93 | 197,65 | | 210,23 | 201,08 | 166,61 | 164,71 | 175,19 | 167,57 | 37,06 | 2 381,48 | х | х | | с 01.07.2027 | 207,60 | 205,24 | | 218,22 | 208,78 | 173,00 | 171,03 | 181,85 | 173,98 | 39,28 | 2 458,05 | х | х | |
| рост с 01.07.2025 10,00 10,00 10,00 |

Приложение 1 Плановые физические показатели МКП «Тепло» по узлу теплоснабжения г. Топки (2025 г.);

Приложение 2 Сводная информация и смета расходов по производству и реализации тепловой энергии МКП «ТЕПЛО» за 2023 г. и на 2025 г. по узлу теплоснабжения г. Топки за 2022 г. и на 2024 г.;

Приложение 3 Сводная информация и смета расходов на теплоноситель МКП «ТЕПЛО» за 2023 г. и на 2025 г. по узлу теплоснабжения г. Топки за 2023 г. и на 2025 г.;

Приложение 4 Плановый расчет амортизационных отчислений на 2025 г. (газопровод, тепловые сети, принадлежащие ООО «СибДорСтрой»).

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  | Приложение №1 |  |  |  |
| **Плановые физические показатели МКП "Тепло" по узлу теплоснабжения г. Топки (2025г.)** | | | | | |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Показатели** | **Ед. изм.** | **Факт предприятия 2023 год** | **Утверждено на 2023 год** | **Факт 2023 г в оценке экспертов** | **Предложенияпредприятия 2024 год** | **Утверждено РЭК 2024 год** | **Предложения предприятия 2025 год** | **Предложения экспертов 2025 год** | **отклонение** |
|  |
| **Производство и отпуск тепловой энергии** | | | | | |  |  |  |  |  |
| Количество котельных | шт. | 10,00 | 9,00 | 9,00 | 10,00 | 10,00 | 10,00 | 10,00 | 0,00 |  |
| Нормативная выработка | Гкал | 144 412,51 | 151 951,00 | 156 986,48 | 182 728,00 | 182 728,00 | 184 944,04 | 179 001,00 | -5 943,04 |  |
| Полезный отпуск | Гкал | 136 273,43 | 133 314,00 | 136 273,43 | 163 611,00 | 163 611,00 | 165 627,00 | 159 991,00 | -5 636,00 |  |
| Отпуск жилищным организациям | Гкал | 107 946,52 | 97 373,00 | 107 946,52 | 119 245,00 | 119 245,00 | 121 217,00 | 107 947,00 | -13 270,00 |  |
| в том числе покупное | Гкал | 4 495,41 |  |  |  |  | 5 317,76 |  | -5 317,76 |  |
| Отпуск бюджетным потребителям | Гкал | 15 387,80 | 19 533,00 | 15 387,80 | 25 000,00 | 25 000,00 | 25 000,00 | 29 452,00 | 4 452,00 |  |
| в том числе покупное | Гкал | 161,47 |  |  |  |  | 155,21 |  | -155,21 |  |
| Отпуск иным потребителям | Гкал | 11 389,80 | 14 870,00 | 11 389,80 | 17 871,00 | 17 871,00 | 17 871,00 | 21 053,00 | 3 182,00 |  |
| в том числе покупное | Гкал | 485,36 |  |  |  |  | 800,03 |  | -800,03 |  |
| Отпуск на производственные нужды | Гкал | 1 549,31 | 1 538,00 | 1 549,31 | 1 495,00 | 1 495,00 | 1 539,00 | 1 539,00 | 0,00 |  |
| в том числе покупное | Гкал | 112,89 |  |  | 132,51 |  | 133,00 |  | -133,00 |  |
| Отпуск на потребительский рынок | Гкал | 134 724,12 | 131 776,00 | 134 724,12 | 162 116,00 | 162 116,00 | 164 088,00 | 158 452,00 | -5 636,00 |  |
| в том числе покупное | Гкал | 5 142,24 |  |  |  |  | 6 273,00 |  | -6 273,00 |  |
| Расход на собственные нужды | Гкал | 4 813,35 | 5 039,00 | 5 205,99 | 5 519,00 | 5 519,00 | 5 719,04 | 5 412,00 | -307,04 |  |
| Потери в сетях предприятия | Гкал | 9 239,67 | 21 421,00 | 21 421,00 | 21 421,00 | 21 421,00 | 21 421,00 | 21 421,00 | 0,00 |  |
| в том числе покупное | Гкал | 658,81 |  |  | 1 417,00 | 1 417,00 | 1 417,00 | 1 417,00 | 0,00 |  |
| **Покупная тепловая энергия** | Гкал | 5 913,94 | 7 823,00 | 5 913,94 | 7 823,00 | 7 823,00 | 7 823,00 | 7 823,00 | 0,00 |  |
| **Цена покупки у ООО "Топкинский цемент"** | руб/Гкал | 1 635,86 ₽ | 1 635,86 ₽ | 1 635,86 ₽ | 1 881,24 ₽ | 1 799,03 | 2 085,20 ₽ | 2 085,20 ₽ | 0,00 |  |
| **Расходы на покупную тепловую энергию** | тыс. руб. | 9 674,38 | 12 797,33 | 9 674,38 | 14 716,93 | 14 073,78 | 16 312,52 | 16 312,52 | 0,00 |  |
| **Топливо** | | | | | |  |  |  | 0 |  |
| **Удельный расход условного топлива, в т.ч.** | кг у.т./Гкал | 176,35 | 174,30 | 174,30 | 171,66 | 171,25 | 171,54 | 171,60 | 0,06 |  |
| - уголь каменный | кг у.т./Гкал | 233,8 | 233,80 | 233,80 | 233,8 | 233,8 | 233,8 | 233,8 | 0,00 |  |
| - природный газ | кг у.т./Гкал | 164,8 | 164,60 | 164,60 | 162,80 | 162,80 | 162,80 | 163,10 | 0,30 |  |
| Расход условного топлива |  | 2594,89 |  | 1709,54 |  |  |  |  | 0,00 |  |
| Цена условного топлива с доставкой |  | 4750,57 |  | 4742,60 |  |  |  |  | 0,00 |  |
| **Тепловой эквивалент** |  |  |  |  |  |  |  |  | 0,000 |  |
| - уголь каменный |  | 0,70 | 0,74 | 0,70 | 0,68 | 0,74 | 0,70 | 0,74 | 0,04 |  |
| - природный газ |  | 1,18 | 1,19 | 1,18 | 1,19 | 1,19 | 1,18 | 1,18 | 0,00 |  |
| - дизельное топливо |  |  |  |  |  |  |  |  | 0,00 |  |
| **Удельный расход натурального топлива, в т. ч.** |  |  |  |  |  |  |  |  | 0,00 |  |
| -уголь каменный | кг/Гкал | 334,00 | 314,73 | 334,00 | 343,82 | 314,73 | 334,00 | 314,73 | -19,27 |  |
| - природный газ | м3/Гкал | 139,66 | 138,32 | 139,49 | 136,81 | 136,81 | 137,97 | 138,22 | 0,25 |  |
| - дизельное топливо | кг/Гкал |  |  |  |  |  |  |  | 0,00 |  |
| **Расход натурального топлива, всего, в т. ч.** |  |  |  |  |  |  |  |  | 0,00 |  |
| -уголь каменный | т | 3706,98 | 3092,86 | 3282,22 | 3375,11 | 3092,86 | 3279,58 | 3092,86 | -186,72 |  |
| - природный газ | тыс. м3 | 18437,26 | 18961,51 | 18437,26 | 23657,82 | 22898,98 | 23372,27 | 22635,10 | -737,17 |  |
| - дизельное топливо | т |  |  |  |  |  |  |  | 0,00 |  |
| Расход натурального топлива с учётом естественной убыли и потерь, всего, в т. ч. |  |  |  |  |  |  |  |  | 0,00 |  |
| -уголь каменный | т | 3706,98 | 3092,86 | 3282,22 | 3375,11 | 3092,86 | 3279,58 | 3092,86 | -186,72 |  |
| - газ природный | тыс. м3 | 18437,26 | 18961,51 | 18437,26 | 23657,82 | 22898,98 | 23372,27 | 22635,10 | -737,17 |  |
| Цена натурального топлива |  |  |  |  |  |  |  |  | 0,00 |  |
| -уголь каменный | руб./т | 2003,80 | 1808,33 | 1995,83 | 2200,00 | 1646,77 | 2113,13 | 2104,73 | -8,40 |  |
| - природный газ | руб./т.м3 | 5602,90 | 5411,88 | 5602,90 | 6004,38 | 5643,58 | 6603,89 | 6603,89 | 0,00 |  |
| - дизельное топливо | руб./т |  |  |  |  |  |  |  | 0,00 |  |
| Стоимость топлива, всего, в т.ч. | тыс. руб. | **110730,10** | **108210,31** | **103302,05** | **149475,89** | **134325,51** | **161278,06** | **155989,32** | **-5288,74** |  |
| -уголь каменный | тыс. руб. | 7428,05 | 5592,92 |  | 7425,24 | 5093,24 | 6930,17 | 6509,62 | -420,55 |  |
| - природный газ | тыс. руб. | 103302,05 | 102617,39 | 103302,05 | 142050,65 | 129232,28 | 154347,89 | 149479,70 | -4868,19 |  |
| - дизельное топливо | тыс. руб. | 0,00 |  |  |  |  |  |  | 0,00 |  |
| Стоимость расходов по транспортировке, всего, в т.ч.: | тыс. руб. | **17902,64** | **16732,49** | **13003,50** | **23890,06** | **20711,04** | **23865,70** | **22690,62** | **-1175,08** |  |
| автомобильные перевозки, погрузка, разгрузка, услуги тракт. парка | тыс. руб. | 4899,14 | 3942,00 | 4337,78 | 4961,41 | 4101,90 | 5560,42 | 5243,84 | -316,58 |  |
| автомобильные перевозки на 1 тонну | руб/т | 1321,60 |  | 1321,60 | 1470,00 | 1326,25 | 1695,47 | 1695,47 | 0,00 |  |
| Размер платы за снабженческо-сбытовые услуги по поставке газа | руб./т.м3 | 53,58 | 50,46 | 53,58 | 58,03 | 53,49 | 58,84 | 53,49 | -5,35 |  |
| Плата за снабженческо-сбытовые услуги по поставке газа | тыс. руб. | 987,78 | 956,80 | 987,78 | 1372,84 | 1224,87 | 1347,35 | 1210,75 | -136,60 |  |
| Транспортировка газа | тыс. руб. | 10831,31 | 11087,55 | 10831,31 | 15908,72 | 13835,05 | 15218,56 | 14687,55 | -531,00 |  |
| Спецнадбавка | руб./т.м3 | 64,24 | 39,35 | 64,24 | 69,62 | 67,65 | 74,42 | 68,41 | -6,01 |  |
| Расходы по спецнадбавке | тыс. руб. | 1184,41 | 746,14 | 1184,41 | 1647,08 | 1549,22 | 1739,36 | 1548,47 | -190,90 |  |
| Общая стоимость топлива(угля) с расходами по транспортировке по формуле 29 |  | 12327,19 |  | 8107,69 |  |  |  |  |  |  |
| ***Общая стоимость топлива с расходами по транспортировке*** | тыс. руб. | **128632,74** | **124942,80** | **124413,24** | **173365,95** | **155036,56** | **185143,76** | **178679,94** | **-6463,82** |  |
| **Электроэнергия** | | | | | |  |  |  | 0 |  |
| Общий расход электроэнергии, в т.ч.: | тыс. кВт\*ч | 4809,370 | 4697,9239 | 4802,2128 | 5765,5762 | 5765,5762 | 5836,6191 | 5638,0091 | -198,6100 |  |
| -по СН II | тыс. кВт\*ч | 4750,874 |  |  |  |  |  |  | 0,0000 |  |
| -по низкому напряжению | тыс. кВт\*ч | 55,726 |  |  |  |  |  |  | 0,0000 |  |
| Средневзвешенный тариф за 1 кВт\*ч потреблен.эл.энергии, в т.ч.: | руб. | 5,363 | 4,97597 | 5,36339 | 5,72237 | 5,72000 | 6,18934 | 6,18934 | 0,00000 |  |
| -по СН II | руб. | 4,179 |  |  |  |  |  |  | 0,00000 |  |
| -по низкому напряжению | руб. | 7,399 |  |  |  |  |  |  | 0,00000 |  |
| Заявленная мощность, всего, в т.ч.: | кВт | 2770,000 |  |  |  |  |  |  | 0,00000 |  |
| -по СН II | кВт | 2770,000 |  |  |  |  |  |  | 0,00000 |  |
| Средневзвешенный тариф за 1 кВт заявленой мощности, в т.ч.: | руб. | 1995,258 |  |  |  |  |  |  | 0,00000 |  |
| -по СН II | руб. | 1995,258 |  |  |  |  |  |  | 0,00000 |  |
| Средний тариф 1 кВт\*ч | руб. | 5,363 |  |  | 5,72237 | 5,72000 | 6,18934 | 6,18934 | 0,00000 |  |
| Удельный расход | кВт\*ч/Гкал | 33,303 |  |  | 31,55278 | 31,55278 | 31,55884 | 31,49708 | -0,06176 |  |
| ***Стоимость электроэнергии*** | тыс. руб. | **25 794,51** | **23 376,73** | **25 756,12** | **32 992,73** | **32 979,10** | **36 124,80** | **34 895,53** | **-1 229,26** |  |
| **Вода и канализация** | | | | | |  |  |  | 0 |  |
| Общее количество воды, всего, в т.ч.: | тыс. м3 | 66,41 | 67,87 | 69,38 | 83,30 | 83,30 | 84,32 | 81,45 | -2,87 |  |
| техническая вода | тыс. м3 | 34,26 | 38,36 | 39,21 | 47,08 | 47,08 | 47,66 | 46,04 | -1,62 |  |
| питьевая вода | тыс. м3 | 32,15 | 29,51 | 30,17 | 36,22 | 36,22 | 36,67 | 35,42 | -1,25 |  |
| теплоноситель | тыс. м3 |  |  |  |  |  |  |  | 0,00 |  |
| Общее количество стоков, всего | тыс. м3 | 26,73 | 27,11 | 26,73 | 27,67 | 27,67 | 28,70 | 26,73 | -1,98 |  |
| Тариф на воду (питьевую) | руб./м3 | 47,29 | 46,49 | 47,29 | 51,93 | 49,49 | 55,24 | 55,24 | 0,00 |  |
| Тариф на воду (техническую) | руб./м3 | 18,97 | 17,39 | 18,97 | 20,83 | 19,85 | 22,16 | 22,16 | 0,00 |  |
| тариф на теплоноситель | руб./м3 |  |  |  |  |  |  |  | 0,00 |  |
| Тариф на стоки | руб./м3 | 14,92 | 14,53 | 14,92 | 13,78 | 13,78 | 14,90 | 11,33 | -3,57 |  |
| ***Стоимость воды и канализации, всего, в том числе*** | тыс. руб. | **2 569,08** | **2 432,90** | **2 569,25** | **3 242,75** | **3 108,52** | **3 508,73** | **3 279,14** | **-229,59** |  |
| **стоимость воды** | тыс. руб. | **2 170,29** | **2 038,99** | **2 170,45** | **2 861,48** | **2 727,25** | **3 081,15** | **2 976,30** | **-104,85** |  |
| **стоимость канализации** | тыс. руб. | **398,80** | **393,90** | **398,80** | **381,27** | **381,27** | **427,58** | **302,84** | **-124,74** |  |
| -анионит АВ-17-8 | руб./т |  |  |  |  |  |  |  | **0,00** |  |
| ***Стоимость реагентов, всего*** | тыс. руб. | **275,25** |  |  |  |  |  |  | **0,00** |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  | Приложение №2 | 1,068191474 | 1,068191474 |  |
| **Сводная информация и смета расходов** | | | | | | | | | | | | |
| **по производству и реализации тепловой энергии МКП "Тепло" по узлу теплоснабжения г. Топки за 2023 г. и на 2025 г.** | | | | | | | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| № п/п | Показатели | | | | Ед.изм. | Факт 2023 год по данным предпр | Утверждено на 2023 год | Факт 2023 год в оценке экспертов | Утверждено РЭК на 2024 | Предложения предприятия на 2025 год | Предложения экспертов на 2025 год | Отклонение |
|  |
|  |
|  |
|  | **Количество котельных** | | |  |  | 10,00 | 9,00 | 9,00 | 10,00 | 10,00 | 10,00 | 0,00 |  |
|  | **Нормативная выработка т/энергии** | | | | Гкал | **144412,51** | **151951,00** | **156986,48** | **182728,00** | **184944,04** | **179001,00** | **-5943,04** |  |
|  | **Полезный отпуск** | | |  | -"- | **136273,43** | **133314,00** | **136273,43** | **163611,00** | **165627,00** | **159991,00** | **-5636,00** |  |
|  | **Полезный отпуск на потребительский рынок** | | | | -"- | **134724,12** | **131776,00** | **134724,12** | **162116,00** | **164088,00** | **158452,00** | **-5636,00** |  |
|  | - жилищные организации | | | | -"- | 107946,52 | 97373,00 | 107946,52 | 119245,00 | 121217,00 | 107947,00 | -13270,00 |  |
|  | - бюджетные организации | | | | -"- | 15387,80 | 19533,00 | 15387,80 | 25000,00 | 25000,00 | 29452,00 | 4452,00 |  |
|  | - прочие потребители | | |  | -"- | 11389,80 | 14870,00 | 11389,80 | 17871,00 | 17871,00 | 21053,00 | 3182,00 |  |
|  | - производственные нужды | | | | -"- | 1549,31 | 1538,00 | 1549,31 | 1495,00 | 1539,00 | 1539,00 | 0,00 |  |
|  | **Потери, всего** | |  |  | -"- | **14053,02** | **26460,00** | **26626,99** | **26940,00** | **27140,04** | **26833,00** | **-307,04** |  |
|  | - на собственные нужды котельной |  |  |  | -"- | 4813,35 | 5039,00 | 5205,99 | 5519,00 | 5719,04 | 5412,00 | -307,04 |  |
|  | - в тепловых сетях | | |  | -"- | 9239,67 | 21421,00 | 21421,00 | 21421,00 | 21421,00 | 21421,00 | 0,00 |  |
|  | **Покупная тепловая энергия** | | | | -"- | 5913,94 | 7823,00 | 5913,94 | 7823,00 | 7823,00 | 7823,00 | 0,00 |  |
|  | Цена покупки от ООО "Топкинский цемент" | | | | руб/Гкал | 1635,86 | 1635,86 | 1635,86 | 1799,03 | 2085,20 | 2085,20 | 0,00 |  |
|  | Расходы на покупку тепловой энергии | | | | т.р. | 9674,38 | 12797,33 | 9674,38 | 14073,78 | 16312,52 | 16312,52 | 0,00 |  |
| **Расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя (данные согласно реестру приложения 5.4 Методических указаний)** | | | | | | | | | | | | |  |
|  |
| 1.1 | **Расходы на топливо, всего:** | | | | т.р. | **128632,74** | **124942,80** | **124413,24** | **155036,56** | **185143,76** | **178679,94** | **-6463,82** |  |
|  | в т.ч. - уголь каменный | | |  | -"- | 12327,19 | 9534,92 | 8107,69 | 9195,14 | 12490,59 | 11753,46 | -737,13 |  |
|  | - газ природный | | |  | -"- | 116305,55 | 115407,87 | 116305,55 | 145841,42 | 172653,17 | 166926,47 | -5726,70 |  |
|  | - диз.топливо | | |  |  | 0,00 |  |  |  |  |  | 0,00 |  |
|  | в т.ч. натуральное топливо | | |  | -"- | **110730,10** | **108210,31** | **103302,05** | **134325,51** | **161278,06** | **155989,32** | **-5288,74** |  |
|  | - уголь каменный | | |  | -"- | 7428,05 | 5592,92 |  | 5093,24 | 6930,17 | 6509,62 | -420,55 |  |
|  | - газ природный | | |  | -"- | 103302,05 | 102617,39 | 103302,05 | 129232,28 | 154347,89 | 149479,70 | -4868,19 |  |
|  | - диз.топливо | | |  |  | 0,00 |  |  | 0,00 |  |  | 0,00 |  |
|  | в т.ч. транспорт топлива | | |  | -"- | **17902,64** | **16732,49** | **13003,50** | **20711,04** | **23865,70** | **22690,62** | **-1175,08** |  |
|  | - уголь каменный | | |  | -"- | 4899,14 | 3942,00 |  | 4101,90 | 5560,42 | 5243,84 | -316,58 |  |
|  | - газ природный | | |  | -"- | 13003,50 | 12790,48 | 13003,50 | 16609,14 | 18305,28 | 17446,77 | -858,50 |  |
|  | Расходы, связанные с созданием нормативных запасов топлива | | | |  | 0,00 |  |  |  |  |  | 0,00 |  |
| 1.2 | **Расходы на электрическую энергию** | | | | т.р. | **25794,51** | **23376,73** | **25756,12** | **32979,10** | **36124,80** | **34895,53** | **-1229,26** |  |
| 1.3 | **Расходы на воду** | |  |  | т.р. | **2170,29** | **2038,99** | **2170,45** | **2727,25** | **3081,15** | **2976,30** | **-104,85** |  |
|  | - расходы холодная вода | | |  | т.р. | 1520,37 | 1371,95 | 1426,60 | 1792,60 | 2025,28 | 1956,37 | -68,92 |  |
|  | - расходы техническая вода | | | | т.р. | 649,91 | 667,04 | 743,85 | 934,65 | 1055,86 | 1019,93 | -35,93 |  |
|  | - расходы теплоноситель | | |  | т.р. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
|  | - объём холодной воды | | |  | м3 | 32150,00 | 29512,00 | 30167,14 | 36218,91 | 36665,20 | 35417,54 | -1247,65 |  |
|  | - объём техническоой воды | | |  | м3 | 34260,00 | 38360,16 | 39211,72 | 47077,91 | 47658,00 | 46036,28 | -1621,72 |  |
|  | - объём теплоносителя | | |  | м3 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
|  | - цена холодной воды | | |  | руб/м3 | 47,29 | 46,49 | 47,29 | 49,49 | 55,24 | 55,24 | 0,00 |  |
|  | - цена технической воды | | |  | руб/м3 | 18,97 | 17,39 | 18,97 | 19,85 | 22,16 | 22,16 | 0,00 |  |
|  | - цена теплоносителя | | |  | руб/м3 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
|  | **ИТОГО (Уровень расходов на энергетические ресурсы)** | | | | т.р. | **156597,53** | **150358,51** | **152339,80** | **190742,91** | **224349,70** | **216551,77** | **-7797,93** |  |
| **Определение операционных (подконтрольных) расходов ( базовый уровень согласно приложению 5.1 метод.указаний)** | | | | | | | | | | | | |  |
| 1 | **Расходы на сырьё и материалы ( в.т.ч.канцтовары)** | | | | т.р. | 3712,47 | 3466,06 | 3466,06 | 5029,07 | 5372,01 | 5372,01 | 0,00 |  |
| 2 | **Расходы на ремонт основных средств** | | | | т.р. | 4265,31 | 8790,57 | 8790,57 | 12754,65 | 13624,40 | 13624,40 | 0,00 |  |
| 3 | **Расходы на оплату труда, всего** | | | | т.р. | 53541,83 | 57787,51 | 57787,51 | 83846,58 | 89564,21 | 89564,21 | 0,00 |  |
|  | в том числе ППП | |  |  | т.р. | 41101,35 | 44258,80 | 44258,80 | 64217,14 | 68596,20 | 68596,20 | 0,00 |  |
|  | численность, всего | | |  | чел. | 148,53 | 161,96 | 161,96 | 193,96 | 193,96 | 193,96 | 0,00 |  |
|  | в том числе ППП | |  |  | чел. | 122,43 | 130,61 | 130,61 | 152,61 | 152,61 | 152,61 | 0,00 |  |
|  | средняя зарплата ППП | | всего |  | руб./чел. | 30039,16 | 29733,01 | 29733,01 | 36023,57 | 38480,07 | 38480,07 | 0,00 |  |
|  | в том числе ППП | |  |  | руб./чел. | 27975,31 | 28238,02 | 28238,02 | 35065,51 | 37456,68 | 37456,68 | 0,00 |  |
| 4 | **Расходы на выполнение работ и услуг производственного** | | | | т.р. | 4175,93 | 6114,47 | 6114,47 | 8871,77 | 9476,75 | 9476,75 | 0,00 |  |
|  | **характера, выполн-й по договорам со сторонними организациями,** | | | |  |  |  |  |  | 0,00 |  | 0,00 |  |
|  | **услуги собственных подразделений предпр-я, общехозяйственные** | | | |  |  |  |  |  | 0,00 |  | 0,00 |  |
| 5 | **Расходы на оплату иных работ и услуг, выполняемых по договорам** | | | | т.р. | 4054,64 | 3902,76 | 3902,76 | 5662,69 | 6048,84 | 6048,84 | 0,00 |  |
|  | **с организациями, включая:** | | | |  |  |  |  |  | 0,00 |  | 0,00 |  |
| 5.1 | - расходы на оплату услуг связи | | | | -"- | 262,59 | 264,60 | 264,60 | 383,92 | 410,11 | 410,11 | 0,00 |  |
| 5.3 | - расходы на оплату информационных, юридических, аудиторских услуг | | | | -"- | 897,82 | 802,61 | 802,61 | 1164,54 | 1243,95 | 1243,95 | 0,00 |  |
| 5.5 | - расходы на оплату других работ и услуг | | | | -"- | 2894,23 | 2835,55 | 2835,55 | 4114,23 | 4394,78 | 4394,78 | 0,00 |  |
| 7 | **Расходы на обучение персонала** | | | | -"- | 15,59 | 71,55 | 71,55 | 103,82 | 110,90 | 110,90 | 0,00 |  |
| 9 | **Арендная плата** | |  |  | -"- | 676,79 | 205,74 | 205,74 | 298,52 | 318,87 | 318,87 | 0,00 |  |
| 10 | **Другие расходы, в т.ч.:** | | |  | т.р. | 1309,22 | 2652,13 | 2652,13 | 3848,10 | 4110,51 | 4110,51 | 0,00 |  |
| 10.1 | Расходы по сб/б, почты, БЦКП (сбор по населению) | | | | т.р. |  |  |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| 10.2 | Услуги почтампта (марки, конверты и т.д.) | | | | т.р. | 51,49 | 81,47 | 81,47 | 118,20 | 126,26 | 126,26 | 0,00 |  |
| 10.3 | Расходы по охране труда: смывающие и обезвреживающие, спец. одежда, СИЗ, спец. молоко,чистая вода, знаки-правила безопасности, плакаты, медикаменты-аптечка) | | | | т.р. | 887,12 | 2179,50 | 2179,50 | 3162,34 | 3377,98 | 3377,98 | 0,00 |  |
| 10.4 | Обслуживание оргтехники | | |  | т.р. | 54,09 | 66,50 | 66,50 | 96,49 | 103,07 | 103,07 | 0,00 |  |
| 10.6 | Страхование | |  |  | т.р. | 57,65 | 209,26 | 209,26 | 303,62 | 324,32 | 324,32 | 0,00 |  |
| 10.10 | услуги банка | |  |  | т.р. | 258,88 | 115,41 | 115,41 | 167,45 | 178,87 | 178,87 | 0,00 |  |
|  | **ИТОГО базовый уровень операционных расходов** | | | | т.р. | **71751,77** | **82990,80** | **82990,80** | **120415,20** | **128626,49** | **128626,49** | **0,00** |  |
| **Неподконтрольные расходы (данные согласно реестру Приложения 5.3 Методических указаний)** | | | | | | | | | | | | |  |
| 11 | **Очистка стоков, канализация** | | | | т.р. | 398,80 | 393,90 | 398,80 | 381,27 | 427,58 | 302,84 | -124,74 |  |
| 12 | **Расходы на покупку тепловой энергии** |  |  |  | т.р. | 9674,38 | 12797,33 | 9674,38 | 14073,78 | 16312,52 | 16312,52 | 0,00 |  |
| 12 | **Арендная плата, в т.ч.** | | |  | т.р. | 1899,87 | 249,52 | 249,52 | 244,21 | 2170,87 | 0,00 | -2170,87 |  |
| 12.1 | - аренда имущества | | |  | т.р. |  |  |  |  |  |  | 0,00 |  |
| 12.3 | - аренда прочего имущества | | | | т.р. | 1899,87 | 249,52 | 249,52 | 244,21 | 2170,87 | 0,00 | -2170,87 |  |
| 14 | **Расходы на оплату налогов, сборов и других обязательных платежей, в т.ч.** | | |  | т.р. | 401,46 | 403,25 | 401,46 | 414,16 | 322,98 | 315,63 | -7,34 |  |
| 14.1 | - плата за выбросы и сбросы загрязняющих веществ в окружающую среду, | | | | т.р. | 9,60 | 7,91 | 9,60 | 9,22 | 10,06 | 10,06 | 0,00 |  |
|  | размещение отходов и другие виды негативного воздействия на окр.среду | | | | т.р. |  |  |  |  |  |  | 0,00 |  |
| 14.2 | - расходы на обязательное страхование | | | | т.р. | 51,48 | 38,09 | 51,48 | 43,22 | 58,83 | 51,48 | -7,34 |  |
| 14.3 | - налог на имущество организации | | | | т.р. | 337,22 | 350,03 | 337,22 | 356,60 | 250,94 | 250,94 | 0,00 |  |
| 14.6 | -транспортный налог | | |  | т.р. | 3,16 | 7,23 | 3,16 | 5,12 | 3,16 | 3,16 | 0,00 |  |
| 15 | **Отчисления на социальные нужды, в т.ч.:** | | | | т.р. | 16331,23 | 17451,83 | 16331,23 | 25321,67 | 27048,39 | 27048,39 | 0,00 |  |
| 15.1 | - отчисления ППП | | |  | -"- | 12596,54 | 13366,16 | 12596,54 | 19393,58 | 20716,05 | 20716,05 | 0,00 |  |
| 17 | **Амортизация основных средств и нематериальных активов** | | | | т.р. | 7052,56 | 5842,26 | 0,00 | 0,00 | 7052,56 | 0,00 | -7052,56 |  |
| 17.1 | Основные средства, приобретенные за собств.счет | | | |  | 1153,86 | 1069,57 | 0,00 |  | 206,37 |  | -206,37 |  |
| 17.2 | Основные средства в оперативном управлении | | | |  | 5898,70 | 4772,69 | 0,00 |  | 4538,00 |  | -4538,00 |  |
| 18 | **Расходы на выплаты по договорам займа и кредитным договорам** | | | | т.р. | 234,85 |  | 0,00 |  |  |  | 0,00 |  |
| 25 | **Выпадающие доходы от снижения полезного отпуска** |  |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  | 0,00 | 0,00 |  |
| 27 | **Резервы по сомнительным долгам** |  |  |  | т.р. | 0,00 | 3628,16 | 0,00 | 4053,79 | 5190,70 | 5190,70 | 0,00 |  |
| 28 | **ИТОГО (неподконтрольные расходы)** | | | | т.р. | **36027,75** | **40766,27** | **27055,38** | **44488,88** | **58525,59** | **49170,08** | **-9355,51** |  |
| 30 | **Выплаты социального характера** | | | | т.р. | 34,61 |  | 0,00 |  |  |  | 0,00 |  |
| 34 | **Необходимая валовая выручка, всего** | | | | т.р. | **264 377,05** | **274 115,58** | **262 385,98** | **355 646,98** | **411 501,78** | **394 348,34** | **-17 153,44** |  |
| 35 | в том числе на потребительский рынок | | | | т.р. | **261371,32** | **270953,20** | **259402,88** | **352397,25** | **407678,12** | **390554,99** | **-17123,13** |  |
| 36 | **Тариф на тепловую энергию (без НДС)** | | | | руб./Гкал | **1940,05** | **2056,16** | **1925,44** | **2173,74** | **2484,51** | **2464,82** | **-19,69** |  |
| 37 | **Корректировка с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов** | | | |  |  | **3348,92** | **3348,92** | **445,72** | **0,00** | **-20210,13** | **-20210,13** |  |
| 38 | **Результаты деятеельности до перехода к регулированию на основании долгосрочных параметров регулирования** | | | | т.р. |  |  |  |  |  |  | **0,00** |  |
|  | **Корректировка в связи с неисполнением ремонтной программы** | | | |  |  |  |  |  |  | **-4525,26** |  |  |
| 39 | **Корректировка, связанная с соблюдением статьи 3 Федерального закона от 27.07.2010 № 190-ФЗ "О теплоснабжении"** | | | |  |  |  |  |  |  |  | **0,00** |  |
| 40 | **НВВ на потребительском рынке с учетом корректировки дельта Рез и дельта НВВ** | | | | т.р. | **261371,32** | **274302,12** | **262751,81** | **352842,96** | **407678,12** | **365819,59** | **-41858,53** |  |
| 41 | **Корректировка с учетом положений "Закона о теплоснабжении" Федеральный закон от 27.07.2010 №190-ФЗ (пп.5 ст.3, ст. 7)** | | | |  |  |  |  |  |  | **-6630,50** | **-6630,50** |  |
| 42 | **Скорректированная выручка, с учетом положений "Закона о теплоснабжении" Федеральный закон от 27.07.2010 №190-ФЗ (пп.5 ст.3, ст. 7)** | | | |  | **261371,32** | **274302,12** | **262751,81** | **352842,96** | **407678,12** | **359189,09** | **-48489,03** |  |
| 43 | **Тариф на тепловую энергию с учетом корректировки (без НДС)** | | | | руб./Гкал | **1940,05** | **2081,58** | **1950,30** | **2176,48** | **2281,42** | **2308,71** | **27,29** |  |
| 44 | **Тариф на тепловую энергию с 01 января** | | | | руб./Гкал |  | **2081,58** | **1950,30** | **2081,58** | **2281,42** | **2281,42** | **0,00** |  |
| 45 | **Тариф на тепловую энергию с 01 июля** | | | | руб./Гкал |  | **2081,58** | **1950,30** | **2281,42** | **2709,06** | **2509,66** | **-199,40** |  |
| 46 | **Рост тарифа на тепловую энергию** | | | | % |  |  |  | **9,60** | **18,74** | **10,00** | **-8,74** |  |
|  | **товарная выручка** | | |  |  |  | **9,000** | **280439,034** |  |  |  |  |  |
|  | **дельта НВВ** | |  |  |  |  | рост к 01.07.2022 | -17687,22371 |  |  | рост к 01.07.2022 |  |  |
|  | **Товарная выручка** | | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  | 3114,26 | 3114,26 |  | Приложение №3 | | | |
| **Сводная информация и смета расходов на теплоноситель** | | | | | | |  | 1,068191 | 1,06819 |  |
| **МКП "ТЕПЛО" по узлу теплоснабжения г. Топки за 2023 г. и на 2025г.** | | | | | | |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| № п/п | Показатели | Ед.изм. | Факт 2023 год | Утверждено на 2023 год | Факт на 2023 год в оценке экспертов | Предложения предприятия на 2024 год | Утверждено РЭК на 2024 год | Предложения предприятия на 2025 год | Предложения экспертов на 2025 год | Отклонение |
|  |
|  |
|  |
|  | Теплоноситель всего, в том числе | м³ | **314813,90** | **309644,34** | **332230,48** | **381408,16** | **381408,16** | **368322,26** | **368322,28** | **0,02** |  |
|  | Теплоноситель от собственных источников, в т.ч: | м³ | **308453,00** | **289794,34** | **325869,58** | **361558,16** | **361558,16** | **348472,26** | **348472,28** | **0,02** |  |
|  | - население | м³ | 272854,63 | 235659,57 | 272854,63 | 307301,39 | 307301,39 | 292115,99 | 292115,99 | 0,01 |  |
|  | - объекты соц.сферы и бюджета | м³ | 9499,68 | 9035,75 | 9499,68 | 8534,64 | 8534,64 | 10900,56 | 10900,56 | 0,00 |  |
|  | - иные |  | 13679,19 | 15679,93 | 13679,19 | 15886,05 | 15886,05 | 15619,64 | 15619,65 | 0,01 |  |
|  | - собственные нужды предприятия (ГВС предприятия) | м³ | 5190,08 | 4773,09 | 5190,08 | 5190,08 | 5190,08 | 5190,08 | 5190,08 | 0,00 |  |
|  | - производственные нужды (нормативные потери) | м³ | 7229,42 | 24646,00 | 24646,00 | 24646,00 | 24646,00 | 24646,00 | 24646,00 | 0,00 |  |
|  | - теплоноситель от сторонних источников | м³ | 6360,90 | 19850,00 | 6360,90 | 19850,00 | 19850,00 | 19850,00 | 19850,00 | 0,00 |  |
| **1. Энергетические ресурсы** | | | | | | |  |  |  | 0 |  |
| 1.1 | **Стоимость исходной воды** | тыс. руб. | **6952,80** | **5927,40** | **7345,39** | **8604,74** | **8293,71** | **9174,00** | **9174,00** | **0,00** |  |
|  | **Объем исходной воды** | **м³** | **308453,00** | **289794,34** | **325869,58** | **361558,16** | **361558,16** | **348472,26** | **348472,28** | **0,02** |  |
|  | техническая | **м³** | 269560,00 | 259270,34 | 284780,51 | 323920,82 | 323920,82 | 304533,22 | 304533,22 | 0,00 |  |
|  | питьевая | **м³** | 38893,00 | 30524,00 | 41089,07 | 37637,34 | 37637,34 | 43939,05 | 43939,05 | 0,00 |  |
|  | Цена технической воды | руб./ м³ | 18,97 | 17,39 | 18,97 | 20,83 | 19,85 | 22,16 | 22,16 | 0,00 |  |
|  | Цена исходной воды | руб./ м³ | 47,29 | 46,49 | 47,29 | 51,93 | 49,49 | 55,24 | 55,24 | 0,00 |  |
| **1.2** | **Расходы на покупку теплоносителя** | **тыс. руб.** | **126,14** | **393,63** | **126,14** | **452,67** | **418,23** | **484,16** | **474,37** | **-9,79** |  |
| **1.3** | **Расходы на электрическую энергию (мощность)** | **тыс. руб.** | **200,56** | **233,12** | **220,17** | **330,22** | **330,08** | **344,91** | **268,76** | **-76,15** |  |
|  | - объем | тыс. квт\*ч | 47,99 | 46,85 | 52,68 | 57,71 | 57,71 | 55,73 | 55,73 | 0,00 |  |
|  | - тариф | руб./квт\*ч | 4,18 | 4,98 | 4,18 | 5,72 | 5,72 | 6,19 | 4,82 | -1,37 |  |
|  | **ИТОГО (Уровень расходов на энергетические ресурсы)** | тыс. руб. | 7279,49 | 6554,15 | 7691,69 | 9387,63 | 9042,02 | 10003,07 | 9917,13 | -85,94 |  |
| **2. Операционные расходы** | | | | | | | 1,450945008 |  |  | 0 |  |
| **2.1** | **Стоимость реагентов, а также фильтрующих и ионообменных материалов, используемых при водоподготовке** | **тыс. руб.** | **682,41** | **1359,14** | **1359,14** | **2511,21** | **1972,04** | **2106,52** | **2106,52** | **0,00** |  |
|  | объем соли | т | 104,21 | 150,74 | 150,74 | 185,68 | 150,74 | 150,74 | 150,74 | 0,00 |  |
|  | объем катионита | т | 300,00 | 4,96 | 4,96 | 6,11 | 4,96 | 4,96 | 4,96 | 0,00 |  |
|  | эриохром черный Т | кг | 0,06 |  |  |  |  |  |  | 0,00 |  |
|  | натрий сернистый 9-водный | кг |  |  |  |  |  |  |  | 0,00 |  |
|  | аммоний хлористый | кг | 3,00 |  |  |  |  |  |  | 0,00 |  |
|  | спирт изопропиловый абсолютированный | кг |  |  |  |  |  |  |  | 0,00 |  |
|  | аммиак вод | л | 12,00 |  |  |  |  |  |  | 0,00 |  |
|  | метиловый оранжевый (индикатор) | кг |  |  |  |  |  |  |  | 0,00 |  |
|  | ст.титр соляная кислота 0,1н | упак. | 3,00 |  |  |  |  |  |  | 0,00 |  |
|  | фенофталеин чда | кг |  |  |  |  |  |  |  | 0,00 |  |
|  | асептический раствор | л | 3,20 |  |  |  |  |  |  | 0,00 |  |
|  | цена соли | руб./т | 5449,44 | 5166,67 | 5166,67 | 7750,00 | 7496,55 | 8007,75 | 8007,75 | 0,00 |  |
|  | цена катионита | руб./т | 339,70 | 117000,00 | 117000,00 | 175500,00 | 169760,57 | 181336,74 | 181336,74 | 0,00 |  |
|  | цена эриохром черный Т | руб./кг | 44000,00 |  |  |  |  |  |  | 0,00 |  |
|  | цена натрий сернистый 9-водный | руб./т |  |  |  |  |  |  |  | 0,00 |  |
|  | цена аммоний хлористый | руб./кг | 350,00 |  |  |  |  |  |  | 0,00 |  |
|  | цена спирт изопропиловый абсолютированный | руб./кг |  |  |  |  |  |  |  | 0,00 |  |
|  | цена аммиак вод | руб./л | 365,00 |  |  |  |  |  |  | 0,00 |  |
|  | цена метиловый оранжевый (индикатор) | руб./кг |  |  |  |  |  |  |  | 0,00 |  |
|  | цена ст.титр соляная кислота 0,1н | руб./упак. | 890,00 |  |  |  |  |  |  | 0,00 |  |
|  | цена фенофталеин чда | руб./кг |  |  |  |  |  |  |  | 0,00 |  |
|  | цена асептический раствор | руб./л | 585,00 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **2.2** | **Расходы на ремонт основных средств** | **тыс. руб.** | **0,00** |  |  |  |  |  |  | **0,00** |  |
| **2.3** | **Расходы на оплату труда, всего** | **тыс. руб.** | **1271,18** | **1755,12** | **1755,12** | **2632,68** | **2546,58** | **2720,23** | **2720,23** | **0,00** |  |
|  | ФОТ ППП | тыс. руб. | 1271,18 | 1755,12 | 1755,12 | 2632,68 | 2546,58 | 2720,23 | **2720,23** | 0,00 |  |
| численность ппп | чел. | 3,79 | 5,22 | 5,22 | 5,22 | 5,22 | 5,22 | 5,22 | 0,00 |  |
| ср. зарплата ппп | руб./мес. | 27975,31 | 28004,67 | 28004,67 | 42007,01 | 40633,20 | 43404,02 | 43404,02 | 0,00 |  |
|  | **ИТОГО базовый уровень операционных расходов** | тыс. руб. | **1953,58** | **3114,26** | **3114,26** | **5143,89** | **4518,62** | **4826,75** | **4826,75** | **0,00** |  |
| **3. Неподконтрольные расходы** | | | | | | |  |  |  | 0 |  |
| **3.5** | **Отчисления на социальные нужды, в т.ч.:** | **тыс. руб.** | **388,81** | **530,05** | **388,81** | **900,38** | **769,07** | **821,51** | **821,51** | **0,00** |  |
| 3.5.1 | - отчисления ППП | тыс. руб. | 388,81 | 530,05 | 388,81 | 900,38 | 769,07 | 821,51 | 821,51 | 0,00 |  |
| **3.11** | **Выпадающие доходы** | **тыс. руб.** |  | **0,00** | **0,00** |  |  |  |  | **0,00** |  |
|  | **ИТОГО (неподконтрольные расходы)** | тыс. руб. | **388,81** | **530,05** | **388,81** | **900,38** | **769,07** | **821,51** | **821,51** | **0,00** |  |
| **4. Прибыль** | | | | | | |  |  |  | 0 |  |
|  | **ИТОГО (Прибыль)** | тыс. руб. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
|  | **Объем воды, вырабатываемой на водоподготовительных установках источника тепловой энергии** | тыс. куб. м | **314,81** | **309,64** | **332,23** | **381,41** | **381,41** | **368,32** | **368,32** | **0,00** |  |
|  | **Необходимая валовая выручка, относимая на производство теплоносителя** | тыс. руб. | **9621,89** | **10198,46** | **11194,77** | **15431,90** | **14329,71** | **15651,34** | **15565,40** | **-85,94** |  |
|  | **Корректировка с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов** |  |  |  |  |  |  |  |  | **0,00** |  |
|  | **Корректировка, связанная с соблюдением статьи 3 Федерального закона от 27.07.2010 № 190-ФЗ «О теплоснабжении»** |  |  |  |  |  | **-1182,20** |  | **-1541,00** | **-1541,00** |  |
|  | **Необходимая валовая выручка, относимая на производство теплоносителя с учетом** |  | 9621,89 | **10198,46** | **11194,77** | **15431,90** | **13147,51** | **15651,34** | **14024,40** | **-1626,94** |  |
|  | **Стоимость 1 куб. м воды, вырабатываемой на водоподготовительных установках источника тепловой энергии и (или) приобретаемой у других организаций (без НДС)** | руб./куб. м | **30,56** | **32,94** | **33,70** | **40,46** | **34,47** | **42,49** | **38,08** | **-4,42** |  |
|  | **с 1 января** | руб./куб. м |  | **32,94** | **32,94** | **32,94** | **32,94** | **32,94** | **36,16** | **3,22** |  |
|  | **с 1 июля** | руб./куб. м |  | **32,94** | **32,94** | **48,78** | **36,16** | **53,06** | **39,78** | **-13,28** |  |
|  | **Рост тарифа на теплоноситель** | % |  |  |  | **48,07** | **9,79** | **61,07** | **10,00** | **-51,07** |  |
|  | **Полезный отпуск на потреб.рынок** |  |  | **16,45** |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **Товарная выручка** |  |  |  | **9751,34** |  |  |  |  |  |  |
|  | **Корректировка НВВ** |  |  | **1353,41** | **1443,43** |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  | 0,00 | 5168,18 | 5545,16 | 6597,14 | 6597,14 | 6370,79 | 6259,71 | 0,00 |  |



Приложение № 20 к протоколу № 80

заседания правления Региональной

энергетической комиссии

Кузбасса от 21.11.2024

**Долгосрочные тарифы**

**МКП «ТЕПЛО» на тепловую энергию, реализуемую**

**на потребительском рынке г. Топки** (**Топкинского муниципального округа), на период с 01.01.2023 по 31.12.2027**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименова-  ние регули-  руемой организации | Вид тарифа | Период | Вода | Отборный пар давлением | | | | | Острый  и  редуци-рован-ный пар |
| от 1,2 до 2,5 кг/см2 | | от 2,5 до 7,0 кг/см2 | от 7,0 до 13,0 кг/см2 | Свы-  ше 13,0 кг/см2 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | | 6 | 7 | 8 | 9 |
| МКП «ТЕПЛО» | Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме подключения  (без НДС) | | | | | | | | |
| Одноставочный  Руб./Гкал | с 01.01.2023 | 2 081,58 | | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2024 | 2 081,58 | | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2024 | 2 281,42 | | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2025 | 2 281,42 | | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2025 | 2 509,66 | | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2026 | 2 291,60 | | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2026 | 2 381,48 | | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2027 | 2 381,48 | | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2027 | 2 458,05 | | x | x | x | x | x |
| Двухставочный | х | х | | х | х | х | х | х |
| Ставка за тепловую энергию, руб./Гкал | х | х | | х | х | х | х | х |
| Ставка за содержание тепловой мощности, тыс. руб./Гкал/ч в мес. | х | х | | х | х | х | х | х |
| Население (тарифы указываются с учетом НДС) \* | | | | | | | | |
| Одноставочный  Руб./Гкал | с 01.01.2023 | 2 497,90 | x | | x | x | x | x |
| с 01.01.2024 | 2 497,90 | x | | x | x | x | x |
| с 01.07.2024 | 2 737,70 | x | | x | x | x | x |
| с 01.01.2025 | 2 737,70 | x | | x | x | x | x |
| с 01.07.2025 | 3 011,59 | x | | x | x | x | x |
| с 01.01.2026 | 2 749,92 | x | | x | x | x | x |
| с 01.07.2026 | 2 857,78 | x | | x | x | x | x |
| с 01.01.2027 | 2 857,78 | x | | x | x | x | x |
| с 01.07.2027 | 2 949,66 | x | | x | x | x | x |
| Двухставочный | x | x | x | | x | x | x | x |
| Ставка за тепловую энергию, руб./Гкал | x | x | x | | x | x | x | x |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | | 6 | 7 | 8 | 9 |
|  | Ставка за содержание тепловой мощности,  тыс. руб./Гкал/ч в мес. | x | x | x | | x | x | x | x |

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

Приложение № 21 к протоколу № 80

заседания правления Региональной

энергетической комиссии

Кузбасса от 21.11.2024

**Долгосрочные тарифы**

**МКП «ТЕПЛО» на теплоноситель, реализуемый**

**на потребительском рынке г. Топки**

**(Топкинского муниципального округа)**

**на период с 01.01.2023 по 31.12.2027**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование регулируемой организации | Вид тарифа | Период | Вид теплоносителя | |
| вода | пар |
| Тариф на теплоноситель, поставляемый теплоснабжающей организацией, владеющей источником (источниками) тепловой энергии, на котором производится теплоноситель (без НДС) | | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| МКП «ТЕПЛО» | Одноставочный  руб./м3 | с 01.01.2023 | 32,94 | x |
| с 01.01.2024 | 32,94 | x |
| с 01.07.2024 | 36,16 | x |
| с 01.01.2025 | 36,16 | x |
| с 01.07.2025 | 39,78 | x |
| с 01.01.2026 | 36,63 | x |
| с 01.07.2026 | 37,06 | x |
| с 01.01.2027 | 37,06 | x |
| с 01.07.2027 | 39,28 | x |
| Тариф на теплоноситель, поставляемый потребителям (без НДС) | | | |
| Одноставочный  руб./м3 | с 01.01.2023 | 32,94 | x |
| с 01.01.2024 | 32,94 | x |
| с 01.07.2024 | 36,16 | x |
| с 01.01.2025 | 36,16 | x |
| с 01.07.2025 | 39,78 | x |
| с 01.01.2026 | 36,63 | x |
| с 01.07.2026 | 37,06 | x |
| с 01.01.2027 | 37,06 | x |
| с 01.07.2027 | 39,28 | x |
| Население (тарифы указываются с учетом НДС) \* | | | |
| Одноставочный  руб./м3 | с 01.01.2023 | 39,53 | x |
| с 01.01.2024 | 39,53 | x |
| с 01.07.2024 | 43,39 | x |
| с 01.01.2025 | 43,39 | x |
| с 01.07.2025 | 47,74 | x |
| с 01.01.2026 | 43,96 | x |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
|  |  | с 01.07.2026 | 44,47 | х |
| с 01.01.2027 | 44,47 | x |
| с 01.07.2027 | 47,14 | x |

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

Приложение № 22 к протоколу № 80

заседания правления Региональной

энергетической комиссии

Кузбасса от 21.11.2024

**Долгосрочные тарифы**

**МКП «ТЕПЛО» на горячую воду в открытой системе**

**водоснабжения (теплоснабжения), реализуемую**

**на потребительском рынке г. Топки (Топкинского муниципального округа),**

**на период с 01.01.2023 по 31.12.2027**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование регулируемой организации | Период | Тариф на горячую воду для населения, руб./м3 \*  (с НДС) | | | | Тариф на горячую воду для прочих потребителей,  руб./м3  (без НДС) | | | | Компо-нент на теплоно-ситель,  руб./м3  \*\*  (без НДС) | Компонент на тепловую энергию | | |
| Изолированные стояки | | Неизолированные стояки | | Изолированные стояки | | Неизолирован-  ные стояки | | Односта-вочный, руб./Гкал  \*\*\*  (без НДС) | Двухставочный | |
| с поло-тенце-суши-телями | без поло-тенце-суши-телей | с поло-тенце-суши-телями | без поло-тенце-суши-телей | с поло-тенце-суши-телями | без поло-тенце-суши-телей | с поло-тенце-суши-телями | без поло-тенце-суши-телей | Ставка за мощность, тыс. руб./  Гкал/  час в мес. | Ставка за тепловую энергию, руб./Гкал |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 |
|  | с 01.01.2023 | 175,42 | 173,41 | 184,40 | 176,41 | 146,18 | 144,51 | 153,67 | 147,01 | 32,94 | 2 081,58 | х | х |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 |
| МКП «ТЕПЛО» | с 01.01.2024 | 175,42 | 173,41 | 184,40 | 176,41 | 146,18 | 144,51 | 153,67 | 147,01 | 32,94 | 2 081,58 | х | х |
| с 01.07.2024 | 192,32 | 190,13 | 202,18 | 193,42 | 160,27 | 158,44 | 168,48 | 161,18 | 36,16 | 2 281,42 | х | х |
| с 01.01.2025 | 192,32 | 190,13 | 202,18 | 193,42 | 160,27 | 158,44 | 168,48 | 161,18 | 36,16 | 2 281,42 | х | х |
| с 01.07.2025 | 211,57 | 209,16 | 222,41 | 212,77 | 176,31 | 174,30 | 185,34 | 177,31 | 39,78 | 2 509,66 | х | х |
| с 01.01.2026 | 193,55 | 191,35 | 203,45 | 194,65 | 161,29 | 159,46 | 169,54 | 162,21 | 36,63 | 2 291,60 | х | х |
| с 01.07.2026 | 199,93 | 197,65 | 210,23 | 201,08 | 166,61 | 164,71 | 175,19 | 167,57 | 37,06 | 2 381,48 | х | х |
| с 01.01.2027 | 199,93 | 197,65 | 210,23 | 201,08 | 166,61 | 164,71 | 175,19 | 167,57 | 37,06 | 2 381,48 | х | х |
| с 01.07.2027 | 207,60 | 205,24 | 218,22 | 208,78 | 173,00 | 171,03 | 181,85 | 173,98 | 39,28 | 2 458,05 | х | х |

\* Выделяется в целях реализации [пункта 6 статьи 168](consultantplus://offline/ref=B39C6952ABEE16C4D5D7FC5822F49E2C17AE93BF992A2F3A61EEC59B3D6E01852342A01897D6F84E3A51C79412DFD4DAA6AE22FE0F1DFCP4h7G) Налогового кодекса Российской Федерации (часть вторая).

\*\* [Тариф](consultantplus://offline/ref=261B76A31C1EACB0D8EBE99B3AAC34876D9F142E12ECF37AB18D765C6A3415421FBA034425F3238B3C9E041B2EFCE1AAD0E668DC1ADD67D077A8558Ai1rAL) на теплоноситель для МКП «ТЕПЛО», реализуемый на потребительском рынке г. Топки, установлен постановлением Региональной энергетической комиссии Кузбасса от 28.11.2022 № 820 (в редакции постановлений Региональной энергетической комиссии Кузбасса от 14.12.2023 № 569, от 21.11.2024 № 393).

\*\*\* [Тариф](consultantplus://offline/ref=261B76A31C1EACB0D8EBE99B3AAC34876D9F142E12ECF578B18C765C6A3415421FBA034425F3238B3C9E08192EFCE1AAD0E668DC1ADD67D077A8558Ai1rAL) на тепловую энергию для МКП «ТЕПЛО» , реализуемую на потребительском рынке г. Топки, установлен постановлением региональной энергетической комиссии Кузбасса от 28.11.2022 № 819 (в редакции постановлений Региональной энергетической комиссии Кузбасса от 14.12.2023 № 568, от 21.11.2024 № 392)».

Приложение № 23 к протоколу № 80

заседания правления Региональной

энергетической комиссии

Кузбасса от 21.11.2024

Экспертное заключение

Региональной энергетической комиссии Кузбасса

по материалам, представленным МКП «ТЕПЛО», для корректировки величины НВВ и уровня тарифов тепловую энергию, теплоноситель, горячую воду в открытой системе горячего водоснабжения, реализуемые на потребительском рынке Топкинского муниципального округа

на 2025 год

1. **Нормативно правовая база**

Гражданский кодекс Российской Федерации (далее – ГК РФ);

Налоговый кодекс Российской Федерации (далее - НК РФ);

Трудовой Кодекс Российской Федерации (далее - ТК РФ);

Федеральный Закон от 17.08.1995 № 147-ФЗ «О естественных монополиях»;

Федеральный закон от 27.07.2010 № 190-ФЗ «О теплоснабжении»;

Постановление Правительства РФ от 06.07.1998 № 700 «О введении  раздельного учета затрат по регулируемым видам деятельности в энергетике»;

Постановление Правительства Российской Федерации от 22.10.2012  
 № 1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» (далее Основы или Правила ценообразования);

Приказ Минэнерго РФ от 30.12.2008 № 323 «Об организации в Министерстве энергетики Российской Федерации работы по утверждению нормативов удельного расхода топлива на отпущенную электрическую и тепловую энергию от тепловых электрических станций и котельных»;

Приказ Минэнерго РФ от 30.12.2008 № 325 «Об организации в Министерстве энергетики Российской Федерации работы по утверждению нормативов технологических потерь при передаче тепловой энергии» (вместе с «Инструкцией по организации в Минэнерго России работы по расчету и обоснованию нормативов технологических потерь при передаче тепловой энергии»);

Приказ Федеральной службы по тарифам (ФСТ России) от 13.06.2013 № 760-э «Об утверждении Методических указаний по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения» (далее Методические указания);

Приказ Федеральной службы по тарифам (ФСТ России) от 07.06.2013 № 163 «Об утверждении Регламента открытия дел об установлении регулируемых цен (тарифов) и отмене регулирования тарифов в сфере теплоснабжения»;

Постановление Правительства РФ от 15.05.2010 № 340 «О порядке установления требований к программам в области энергосбережения и повышения энергетической эффективности организаций, осуществляющих регулируемые виды деятельности»;

Постановление Правительства РФ от 16.05.2014 № 452 «Об утверждении Правил определения плановых и расчета фактических значений показателей надежности и энергетической эффективности объектов теплоснабжения, а также определения достижения организацией, осуществляющей регулируемые виды деятельности в сфере теплоснабжения, указанных плановых значений и о внесении изменения в постановление Правительства Российской Федерации от 15 мая 2010 г. № 340»;

Постановление РЭК Кузбасса от 20.10.2020 № 267 «Об установлении требований к программам в области энергосбережения и повышения энергетической эффективности организаций, осуществляющих регулируемую деятельность на территории Кемеровской области – Кузбасса» (в редакции постановления РЭК Кузбасса от 30.03.2023 № 33);

Приказ Росстата от 11.02.2011 № 37 (с изм.) «Об утверждении статистического инструментария для организации ФСТ России федерального статистического наблюдения за деятельностью организаций в сфере электроэнергетики и теплоэнергетики»;

Приказ Росстата от 05.09.2018 № 543 «Об утверждении статистического инструментария для организации Федеральной антимонопольной службой федерального статистического наблюдения за деятельностью организаций в сфере электроэнергетики»;

Федеральный закон от 06.04.2011 № 63-ФЗ «Об электронной подписи»;

Федеральный закон от 18.07.2011 № 223-ФЗ «О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц»;

Приказ Минстроя России от 29.07.2022 № 623/пр «Об утверждении Порядка ведения раздельного учета затрат по видам деятельности организаций, осуществляющих горячее водоснабжение, холодное водоснабжение и (или) водоотведение, и единой системы классификации таких затрат»;

Прочие законы и подзаконные акты, методические разработки и подходы, действующие в отношении сферы и предмета государственного регулирования тарифов на продукцию (услуги) в теплоэнергетической отрасли.

Вся нормативно – методическая основа используется в редакции, действующей на момент проведения экспертизы.

Для составления данного заключения эксперты руководствовались Прогнозом Минэкономразвития РФ, одобренным на заседании Правительства РФ от 24.09.2024, опубликованным на официальном сайте Минэкономразвития РФ от 30.09.2024, в соответствии с которым, ИПЦ (индекс потребительских цен) на 2025 год составит 105,8.

**2.Общая характеристика предприятия**

МКП «ТЕПЛО» обратилось в Региональную энергетическую комиссию Кузбасса с заявлением о корректировке тарифов на 2025 г. исх. № 846 от 26.04.2024 (вх. № 3071 от 27.04.2024) и представило пакет обосновывающих документов в электронном виде для корректировки НВВ и уровня тарифов на тепловую энергию, теплоноситель, горячую воду в открытой системе горячего водоснабжения, реализуемую на потребительском рынке Топкинского муниципального округа на 2025 год в формате шаблона DOCS.FORM.6.42. Письмом № 1947 от 06.11.2024 (вх. № 7499 от 06.11.2024) представлены дополнительные документы в электронном виде в формате шаблона DOCS.FORM.6.42.

На основании заявления МКП «ТЕПЛО» открыто дело « О корректировке НВВ и уровня тарифов на тепловую энергию, теплоноситель и горячую воду в открытой системе теплоснабжения (горячего водоснабжения) на 2025 год МКП «Тепло» по узлу теплоснабжения Топкинский муниципальный округ (кроме г. Топки) РЭК/73-МКПТеплоТМО-2025 от 27.04.2024.

Муниципальное имущество закреплено на праве оперативного управления в отношении объектов теплоснабжения Топкинского муниципального округа по договору №27 от 26.03.2018 и дополнительного соглашения от 14.03.2022 года б/н заключенного между КУМИ Топкинского муниципального района и МКП «ТЕПЛО», сроком до 31 декабря 2027 г. (шаблон DOCS.FORM.6.42. п.7 стр.100-169).

Полное наименование организации – муниципальное казенное предприятие «ТЕПЛО» ИНН 4230032501.

Сокращенное наименование организации – МКП «ТЕПЛО»

ИНН 4230032501

КПП 423001001

Юридический адрес: 652305, Кемеровская область, г. Топки, ул. Алма-Атинская, д.31

Фактический адрес: 652305, Кемеровская область, г. Топки, ул. Алма-Атинская, д.31

В сфере теплоснабжения и ГВС по узлу теплоснабжения Топкинского района предприятие эксплуатирует на правах оперативного управления 17 котельных различной мощности (15 котельных установленной тепловой мощностью до 3 Гкал/час, 1 котельная (д. Терехино) закрылась (установленная тепловая мощность 0,45 Гкал/час), 1 котельная установленной тепловой мощностью 1,62 Гкал/час ушла на нерегулируемый рынок).

С 01.04.2020г. заключен договор по нерегулируемым ценам с потребителями котельной Топкинская роща. Соответственно, предприятие заявило необходимую валовую выручку на 2024 год на тепловую энергию и теплоноситель без учета расходов по котельной Топкинская роща.

В котельных предприятия установлено 45 водогрейных котлов (НР-18 – 14 ед., КВ – 0,15 – 5 ед., ВК – 100 – 1 ед., Сибирь – 7М – 25 ед., Сибирь – 10М – 3 ед., КВр – 1,25 – 3 ед.).

Система теплоснабжения потребителей комбинированная (одно- и двухконтурная). Второй контур - открытый с непосредственным отбором теплоносителя из сети на нужды горячего водоснабжения. Температурный график работы тепловой сети 95/70˚С (со срезкой на 65˚С). Система теплоснабжения 2-х трубная открытая.

Для выработки тепловой энергии и обеспечения горячего водоснабжения подключенных потребителей используется вода собственного подъема (скважины).

На котельной с. Топки для химической подготовки и умягчения исходной воды используется установка Na – катионирования.

На котельных с. Зарубино (детский сад), п. Центральный, с. Черемичкино, п. Рассвет, д. Терехино предусмотрена магнито-импульсная обработка воды. На котельных п. Верх-Падунский, с. Зарубино и с. Глубокое – ультрозвуковая обработка воды.

На остальных котельных МКП «ТЕПЛО» системы подготовки и очистки воды отсутствуют.

Продолжительность отопительного периода 242 дня, подача ГВС в межотопительный период 108 дней.

Для производства тепловой энергии используется энергетический каменный уголь сортомарки Др (класс 0 – 200 (300)).

МКП «ТЕПЛО» является многоотраслевым предприятием, в сферу деятельности которого входит снабжение тепловой энергией и горячей водой потребителей г. Топки и Топкинского муниципального округа, а также водоснабжением и водоотведением потребителей сельских поселений Топкинского муниципального округа. Предприятие ведет раздельный учет расходов по видам экономической деятельности, согласно учетной политике предприятия.

Система налогообложения – общая.

Расходы предприятия на 2025 год рассчитываются в соответствии с пунктами 28 и 31 Основ ценообразования.

**3.Анализ соответствия расчетов тарифов и формы представления предложений нормативно – методическим документам по вопросам регулирования тарифов**

Материалы МКП «ТЕПЛО» (Топкинский муниципальный округ) по корректировке тарифов на 2025 год подготовлены в соответствии с требованиями «Основ ценообразования в сфере теплоснабжения», утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 № 1075 и «Методических указаний по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения», утверждённых приказом ФСТ России от 13.06.2013 №760-э. Расчетно-обосновывающие материалы представлены в формате шаблона DOCS.FORM.6.42.

**4.Оценка достоверности данных, приведенных в предложениях  
 об установлении тарифов**

Экспертами рассматривались и принимались во внимание   
все представленные документы, имеющие значение для составления доказательного экспертного заключения. При этом эксперты исходили   
из того, что представленная предприятием информация является достоверной. Ответственность за достоверность информации несет руководитель предприятия.

Проделанная в процессе проведения экспертизы работа не означает проведения полной и всеобъемлющей аудиторской проверки финансово-хозяйственной деятельности предприятия и правильности формирования финансовых результатов за анализируемый период с целью выявления всех возможных нарушений норм действующего законодательства. Проверка бухгалтерской, статистической и иной документации осуществлялась исключительно с целью оценки достоверности, представленной МКП «ТЕПЛО» информации для определения величины экономически обоснованных расходов по регулируемым Региональной энергетической комиссии Кузбасса видам деятельности на 2025 год.

Экспертная оценка экономической обоснованности расходов   
на производство, передачу и реализацию тепловой энергии, принимаемых   
для расчета тарифов на 2025 год, производилась на основе корректировки расчета операционных расходов, анализа неподконтрольных расходов, расчета затрат на приобретение энергетических ресурсов и анализа факта 2023 года.

**5. Расчетный объем отпуска тепловой энергии поставляемой с источника тепловой энергии**

Согласно [пункту 22](https://legalacts.ru/doc/postanovlenie-pravitelstva-rf-ot-22102012-n-1075/#000013) Основ ценообразования тарифы устанавливаются на основании необходимой валовой выручки, определенной для соответствующего регулируемого вида деятельности, и расчетного объема полезного отпуска соответствующего вида продукции (услуг) на расчетный период регулирования, определенного в соответствии со схемой теплоснабжения, а в случае отсутствия такой схемы теплоснабжения - на основании программы комплексного развития систем коммунальной инфраструктуры муниципального образования. При отсутствии схемы теплоснабжения либо программы комплексного развития систем коммунальной инфраструктуры муниципального образования или при отсутствии в указанных документах информации об объемах полезного отпуска тепловой энергии расчетный объем полезного отпуска тепловой энергии определяется органом регулирования в соответствии с методическими [указаниями](https://legalacts.ru/doc/prikaz-fst-rossii-ot-13062013-n-760-e/#100015) и с учетом фактического полезного отпуска тепловой энергии за последний отчетный год и динамики полезного отпуска тепловой энергии за последние 3 года.

Схема теплоснабжения утверждена постановлением администрации Топкинского муниципального округа от 25.06.2024 г. №1072-п.

Руководствуясь п. 8 Методических указаний по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, утвержденных приказом ФСТ от 13.06.2013 №760-Э, эксперты считают обоснованным расчетный объем полезного отпуска тепловой энергии определить в соответствии со схемой теплоснабжения Топкинского муниципального округа, актуализированной на 2025 год в размере 26,904 тыс. Гкал.

Объем потерь тепловой энергии, устанавливаемый для организаций, осуществляющих деятельность по передаче тепловой энергии, на каждый год долгосрочного периода регулирования, определяется в соответствии с пунктом 40 Методических указаний принимается в размере 6,410 тыс. Гкал (потери тепловой энергии утверждены постановлением РЭК Кузбасса от 27.10.2023 № 321).

Потери тепловой энергии на собственные нужды котельной, принимаются на уровне нормативного значения в процентном отношении   
3,61 % или 1,248 тыс. Гкал.

Согласно п. 22(1) Основ ценообразования расчетный объем полезного отпуска тепловой энергии для населения и приравненных к нему категорий потребителей, определяется с учетом фактического полезного отпуска тепловой энергии за последний отчетный год и динамики полезного отпуска тепловой энергии указанным категориям потребителей за последние 3 года.

Динамика по полезному отпуску тепловой энергии для населения представлена в таблице1.

Таблица 1

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Год | Полезный отпуск по категории потребителей «Население», Гкал | Динамика изменения, % |
| 2020 | 15397,28 |  |
| 2021 | 15291,04 | -0,69 |
| 2022 | 15257,91 | -0,22 |
| 2023 | 15279,96 | 0,14 |
| план 2025 | 15241,00 | -0,25 в среднем |

Эксперты считают возможным принять в баланс тепловой энергии значение 15,241 тыс. Гкал.

Сводный баланс тепловой энергии представлен в таблице 2.

Таблица 2

Баланс тепловой энергии МКП «ТЕПЛО»   
Топкинский муниципальный округ (сельские территории) на 2025 год

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Показатель | Ед. изм. | Всего | 1 полугодие | 2 полугодие |
| 1 | Нормативная выработка т/энергии | Гкал | 34 562 | 18 671 | 15 891 |
| 2 | Отпуск тепловой энергии в сеть | Гкал | 33 314 | 17 997 | 15 317 |
| 3 | Полезный отпуск | Гкал | 26 904 | 14 534 | 12 370 |
| 4 | Полезный отпуск на потребительский рынок | Гкал | 26 012 | 14 052 | 11 960 |
| 4.1 | - жилищные организации | Гкал | 15 241 | 8 233 | 7 008 |
| 4.2 | - бюджетные организации | Гкал | 10 372 | 5 603 | 4 769 |
| 4.3 | - прочие потребители | Гкал | 399 | 216 | 183 |
| 5 | - производственные нужды | Гкал | 892 | 482 | 410 |
| 6 | Потери, всего | Гкал | 7 658 | 4 137 | 3 521 |
| 6.1 | - на собственные нужды котельной | Гкал | 1 248 | 674 | 574 |
| 6.2 | - в тепловых сетях | Гкал | 6 410 | 3 463 | 2 947 |

**6.Расчёт операционных (подконтрольных) расходов на 2025 год**

Предприятием заявлены операционные расходы на 2025 год 66 411,21 тыс. руб.

Согласно пункту 49 Методических указаний, в целях формирования скорректированной необходимой валовой выручки на третий расчётный год долгосрочного периода регулирования, необходимо рассчитать скорректированные операционные (подконтрольные) расходы МКП «ТЕПЛО», в соответствии с пунктом 52 Методических указаний, по формуле:



Установленная тепловая мощность источников тепловой энергии, а также количество условных единиц МКП «ТЕПЛО» в 2025 году по сравнению с 2024 г. меняется (закрылась котельная д. Терехино, с установленной тепловой мощностью 0,45 Гкал/ч). Соответственно, количество условных единиц на 2025 г. = 147,970 у.е. (в 2024 г было 148,836 у.е.), индекс изменения количества (ИКА) = - 0,0227.

Для составления данного отчёта эксперты руководствовались Прогнозом Минэкономразвития России, опубликованным на сайте 30.09.2024, в соответствии с которым ИПЦ на 2025 год составит 105,8 %.

 = 63404,57 тыс. руб. × (1-1/100) × (1+0,058) × (1+0,75×(-0,0227)) = 65 281,82 тыс.руб.

Где 63 404,57 тыс. руб. плановый уровень операционных расходов на 2024 год.

Таблица 3

Расчёт операционных (подконтрольных) расходов

на 2025 год долгосрочного периода регулирования

(приложение 5.2 к Методическим указаниям)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Параметры расчета расходов | Ед. изм. | Предложения экспертов | |
| утверждено на 2024 | утверждено на 2025 |
| 1 | Индекс потребительских цен на расчетный период регулирования (ИПЦ) |  | 1,072 | 1,058 |
| 2 | Индекс эффективности операционных расходов (ИОР) | % | 1 | 1 |
| 3 | Индекс изменения количества активов (ИКА) |  | 0 | -0,0227 |
| 3.1 | количество условных единиц, относящихся к активам, необходимым для осуществления регулируемой деятельности | у.е. | 148,836 | 147,970 |
| 3.2 | установленная тепловая мощность источника тепловой энергии |  | 26,71 | 26,26 |
| 4 | Коэффициент эластичности затрат по росту активов (Кэл) |  | 0,75 | 0,75 |
| 5 | Операционные (подконтрольные) расходы | тыс. руб. | 63 404,57 | 65 281,82 |

Рост уровня операционных расходов на 2025 год составил 2,96 %. Данный индекс операционных расходов применим ко всем статьям раздела операционные (подконтрольные) расходы.

Корректировка в сторону снижения от предложений предприятия составила 1 129,39 тыс. руб.

Информация о величине операционных расходов в разрезе статей затрат представлена в таблице 4.

Таблица 4

Плановые операционные (подконтрольные) расходы на 2025 год

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Показатели | Ед. изм. | 2025 предложение предприятия | 2025  предложение экспертов | Корректировка предложения предприятия |
| 1 | Расходы на сырьё и материалы | тыс. руб. | 1 736,48 | 1 706,95 | -29,53 |
| 2 | Расходы на ремонт основных средств | тыс. руб. | 5 360,82 | 5 269,65 | -91,17 |
| 3 | Расходы на оплату труда | тыс. руб. | 43 800,60 | 43 055,73 | -744,88 |
| 4 | Расходы на выполнение работ и услуг производственного характера | тыс. руб. | 5 282,05 | 5 192,23 | -89,83 |
| 5 | Расходы на оплату иных работ и услуг | тыс. руб. | 6 186,77 | 6 081,55 | -105,21 |
| 6 | Расходы на служебные командировки | тыс. руб. | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | Расходы на обучение персонала | тыс. руб. | 52,70 | 51,80 | -0,90 |
| 8 | Арендная плата | тыс. руб. | 88,27 | 86,77 | -1,50 |
| 9 | Другие расходы | тыс. руб. | 3 903,51 | 3 837,13 | -66,38 |
|  | Итого операционных (подконтрольных) расходов | тыс. руб. | 66 411,21 | 65 281,82 | -1 129,39 |

**7.Расчет неподконтрольных расходов на 2025 год**

Согласно абз. 4 пункта 73 Основ ценообразования величина неподконтрольных расходов определяется в соответствии с пунктом 62 данного документа и включают в себя:

1) расходы на оплату услуг, оказываемых организациями, осуществляющими регулируемые виды деятельности в соответствии с законодательством Российской Федерации;

2) расходы на уплату налогов, сборов и других обязательных платежей, включая плату 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, расходы на обязательное страхование, налог на имущество организации;

3) концессионную плату;

4) арендную плату;

5) расходы по сомнительным долгам;

6) величину амортизации основных средств;

7) отчисления на социальные нужды;

**Водоотведение**

Предприятием заявлены расходы по статье на уровне 134,35 тыс. руб. при объеме водоотведения 3,12 тыс. м³.

В качестве обосновывающих документов представлены: Расход на очистку стоков за 2023 г. Карточка счета 20.01. по водоотведению за 2023 г. (п.48 стр. 203-219).

Экспертами принят объем водоотведения на 2025 год в размере 3,12 тыс. м³ (по факту 2023 г.).

Стоимость водоотведения 1 м³ воды (в сельских поселениях Топкинского района) принята по постановлению РЭК Кузбасса № 425 от 24.11.2022 (в редакции от 12.11.2024 № 341) по МКП «ТЕПЛО» (с 01.01.2025 г. по 30.06.2025 г. в размере 40,10 руб/м³ (без НДС), с 01.07.2025 по 31.12.2025 в размере 42,72 руб/м³ (без НДС) (таблица 5).

Действующие тарифы на услуги водоотведения в 2025 году

Таблица 5.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Поставщик | Ед. изм. | Тариф на услуги водоотведения (без НДС) на 2025 год | | Средневзвешенное значение тарифа, исходя из долей планового полезного отпуска (1 полуг. 2025-54,02%, 2 полуг 2025 - 45,98%) |
| с  01.01.2025 | с 01.07.2025 | 2025 год |
| Водоотведение в населенных пунктах Топкинского муниципального округа | руб./м3 | 40,10 | 42,72 | 41,31 |

Расходы на водоотведение = (3,12 тыс. м³ \* 41,31 руб./м³) = 129,06 тыс. руб.

Расходы на водоотведение по МКП «ТЕПЛО» составили 114,67 тыс. руб. Корректировка плановых расходов по статье, на 2025 год относительно предложений предприятия составила 5,30 тыс. руб. в сторону снижения в связи с уменьшением цены водоотведения.

Результаты расчетов сведены в приложении №1 к экспертному заключению.

**Расходы на уплату налогов, сборов и других обязательных платежей**

Предприятием заявлены расходы по статье в размере 111,19 тыс. руб.

Экспертами был произведен анализ экономической обоснованности затрат предприятия по данной статье, в соответствии с Основами ценообразования.

1. Плата за выбросы и сбросы загрязняющих веществ в окружающую среду, и другие виды негативного воздействия на окружающую среду.

Предприятием заявлены расходы по статье в размере 17,87 тыс. руб., на основании факта за 2023 г. Представлены Декларация о плате за негативное воздействие на окружающую среду за 2023 год (п.11 стр.3-100), плановый расчет платы за выбросы на 2025 г. (доп. докум.).

В настоящее время платежи за ущерб экологии определяются, в соответствии с Постановлением № 913 Правительства РФ от 13 сентября 2016 года, в фиксированных суммах. Помимо фиксированных ставок, в некоторых случаях применяется также и дополнительный коэффициент к самой фиксированной ставке.

Экспертами был произведен анализ экономической обоснованности затрат предприятия по данной статье, в соответствии с Основами ценообразования. Экономически обоснованные расходы определены в соответствии с пп. б) п.62 Основ ценообразования.

На 2025 г. плата за выбросы и сбросы загрязняющих веществ   
в окружающую среду экспертами рассчитываются от факта 2023 года   
в пределах ПДВ с учетом коэффициента 1,048 (1,32/1,26), что составит 17,87 тыс. руб. (17,05 тыс. руб. × 1,048), где:

1,32 - коэффициент установлен на 2024 год, согласно Постановлению Правительства РФ от 17.04.2024 № 492 («Установить, что в 2024 году применяются: ставки платы за негативное воздействие на окружающую среду, утвержденные постановлением Правительства Российской Федерации   
от 13.09.2016 № 913 «О ставках платы за негативное воздействие   
на окружающую среду и дополнительных коэффициентах», установленные   
на 2018 год, с использованием дополнительно к иным коэффициентам коэффициента 1,32);

1,26 - коэффициент установлен на 2023 год, согласно Постановлению Правительства РФ от 20.03.2023 № 437.

Изменения коэффициента на 2025 год действующее законодательство не предусматривает.

На 2025 г. плата за выбросы и сбросы загрязняющих веществ в окружающую среду экспертами приняты в пределах ПДВ, в размере 17,87 тыс. руб.

Корректировка отсутствует.

2.Налог на имущество

Предприятием заявлены расходы по статье в размере 92,23 тыс. руб. Представлены плановый расчет налога на недвижимое имущество на 2025 год (п.39 стр.111) в сумме 92,23 тыс. руб., налоговая декларация по налогу на имущество за 2023 г., карточка счета 68.08. за 2023 г. (п.9 стр. 185-507). Эксперты приняли налог на имущество в размере 92,23 тыс. руб. по расчету налога на имущество на 2025 г., по предложению предприятия.

Корректировка отсутствует.

3. Транспортный налог

Предприятием заявлены расходы по статье в размере 1,09 тыс. руб., на основании расчета транспортного налога на 2025 г. в размере фактически начисленного транспортного налога по итогу 2023 года (1,09 тыс. руб.), относящемуся к отоплению по району.

Представлены справка - расчет транспортного налога за 2023 г. (в целом по МКП «ТЕПЛО»), карточка счета 68.07 за 2023 г. (п.10 том 2 стр. 1-2), расчет налогов, включаемых в затраты на тепловую энергию на 2025 (п.39 том 1 стр. 111), с указанием фактического транспортного налога за 2023 г., относящегося к Топкинскому району в сумме 1,09 тыс. руб. Эксперты приняли транспортный налог в размере 1,09 тыс. руб. в размере фактически начисленного транспортного налога по итогу 2023 года.

Корректировка отсутствует.

**Отчисления на социальные нужды**

Предприятием заявлены расходы по статье в размере 13 227,78 тыс. руб.

С 2023 года отдельные тарифы страховых взносов в ПФР, ФСС и ФОМС отменены.

С 01.01.2023 ст. 421 Налогового кодекса Российской Федерации (часть вторая) от 05.08.2000 № 117-ФЗ дополняется п. 5.1 ([ФЗ](https://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_421785/b004fed0b70d0f223e4a81f8ad6cd92af90a7e3b/#dst100038) от 14.07.2022 № 239-ФЗ).

С 1 января 2023 года страхователи начисляют страховые взносы по новому единому тарифу в размере 30%.

В расходы по статье «Отчисления на социальные нужды» включаются:

- сумма страховых взносов в соответствии с п. 5.1 ст. 421 Налогового кодекса Российской Федерации (часть вторая) от 05.08.2000 № 117-ФЗ (ред. от 14.07.2022) (30%);

- сумма страховых взносов в соответствии со ст. 428 НК Налогового кодекса Российской Федерации (часть вторая) от 05.08.2000 № 117-ФЗ   
(в зависимости от опасности или вредности труда). Расчет дополнительного тарифа в Пенсионный фонд РФ предприятие не представило.

- сумма страховых взносов на обязательное социальное страхование   
от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний (согласно Правилам отнесения видов экономической деятельности к классу профессионального риска, утвержденным Постановлением правительства РФ от 01.12.2005 № 713 в редакции от 31.12.2010 № 1231) по всем основаниям (доходу) застрахованных (согласно Федеральному закону от 24.07.1998 № 125-ФЗ «Об обязательном социальном страховании от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний») 0,2 %. Предприятием представлено Уведомление о страховом тарифе на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний. (доп. документы), размер страхового тарифа с января 2024 года составляет 0,2%.

Экспертами в расчет НВВ на 2025 год приняты страховые взносы в размере в размере 30,2 % от ФОТ, определённого в операционных расходах, или 13 002,83 тыс. руб. Корректировка плановых расходов по статье, на 2025 год относительно предложений предприятия составила 224,95 тыс. руб. в сторону снижения, в связи с корректировкой статьи «расходы на оплату труда» в операционных расходах.

**Расходы по сомнительным долгам**

Предприятием заявлены расходы по статье в размере 1 307,97 тыс. руб.

Согласно пункту 25 Методических указаний, расходы по сомнительным долгам, определяемые в отношении единых теплоснабжающих организаций, в размере фактической дебиторской задолженности населения, но не более 2% необходимой валовой выручки, относимой на население и приравненных к нему категорий потребителей, установленной для регулируемой организации на предыдущий расчетный период регулирования, включаются в необходимую валовую выручку предприятия в составе внереализационных расходов.

Предприятие является ЕТО, согласно схеме теплоснабжения, утвержденной постановлением администрации Топкинского муниципального округа от 25.06.2024 г. №1072-п).

Представлена оборотно - сальдовая ведомость по счету 63 за 2023 г., (доп. док. п.5 стр. 50-54).

Полезный отпуск населению и приравненных к нему категорий потребителей установлен на 2024 год в размере 15,076 тыс. Гкал., разбивка полезного отпуска по полугодиям в 2024 г. (1 полугодие – 54,05 %, 2 полугодие – 45,95%), тариф на тепловую энергию на 2024 год установлен на 1 полугодие в размере 4 154,66 руб./Гкал, на 2 полугодие в размере 4 553,47 руб./Гкал.

Экспертами в расчет НВВ на 2025 год приняты расходы по сомнительным долгам согласно п.25 Методических указаний в размере 1307,97 тыс. руб. Корректировка отсутствует.

**Амортизация основных средств и нематериальных активов**

Предприятием заявлены расходы по статье в размере 2 473,29 тыс. руб.

В соответствии с пунктом 33 Основ ценообразования в сфере теплоснабжения, расходы, связанные с производством и реализацией продукции (услуг) по регулируемым видам деятельности, включаемые в необходимую валовую выручку, состоят, в том числе из расходов на амортизацию основных средств и нематериальных активов.

Согласно пункту 43 Основ ценообразования, сумма амортизации основных средств регулируемой организации для расчета тарифов определяется в соответствии с нормативными правовыми актами Российской Федерации, регулирующими отношения в сфере бухгалтерского учета.

При расчете тарифов с применением метода индексации установленных тарифов необходимая валовая выручка регулируемой организации включает в себя текущие расходы, амортизацию основных средств и нематериальных активов и нормативную прибыль регулируемой организации, а также расчетную предпринимательскую прибыль регулируемой организации (пункт 71 Основ ценообразования).

В соответствии с пунктом 4 Общих положений ФСБУ 6/2020 «Основные средства», для целей бухгалтерского учета объектом основных средств считается актив, характеризующийся одновременно следующими признаками:

а) имеет материально-вещественную форму;

б) предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для охраны окружающей среды, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд, либо для использования в деятельности некоммерческой организации, направленной на достижение целей, ради которых она создана;

в) предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;

г) способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем (обеспечить достижение некоммерческой организацией целей, ради которых она создана).

Срок полезного использования основных средств определяется самостоятельно, на дату ввода в эксплуатацию данного объекта, на основании классификации основных средств, установленной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

В качестве обосновывающих документов представлены ведомость амортизации основных средств за 2023 год и плановый расчет амортизации на 2025 год (п.22 стр.1-7).

В соответствии с абз. 5 п. 43 Основ ценообразования 1075 «Амортизация по объектам основных средств, построенным за счет средств бюджетов бюджетной системы Российской Федерации (выделяемых непосредственно регулируемой организации или опосредованно через третьих лиц), не учитывается для целей тарифного регулирования, за исключением случаев, когда соответствующие амортизационные отчисления по указанным объектам являются источником финансирования капитальных вложений в соответствии с утвержденной инвестиционной программой регулируемой организации.» эксперты признают экономически обоснованными расходы по статье «Амортизация основных средств и нематериальных активов» в нулевой оценке. По данным предприятия все ОС, переданные в оперативное управление МКП «ТЕПЛО» приобретены за счет бюджетных средств администрации Топкинского муниципального округа и переданы на праве оперативного управления. Инвестиционная программа на 2025 год у МКП «ТЕПЛО» отсутствует.

Таким образом расходы по статье экспертами приняты на нулевом уровне.

Корректировка предложений предприятия в сторону снижения составила 2 473,29 тыс. руб.

**Выпадающие доходы**

Предприятием заявлены расходы по статье на 2025 г. в размере 5 953,84 тыс. руб.

Экспертами учтена корректировка с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов на тепловую энергию за 2023 год в размере 11 058,82 тыс. руб. (в ценах 2023 г.). Статья «выпадающие доходы» при методе индексации установленных тарифов отсутствует.

Корректировка в сторону снижения в 2025 г. на 5 953,84 тыс. руб. связана с исключением необоснованных расходов.

Реестр неподконтрольных расходов на тепловую энергию на 2025 год представлен в таблице 6.

Таблица 6

Реестр неподконтрольных расходов на тепловую энергию на 2025 год

(приложение 5.3 к Методическим указаниям)

тыс. руб.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование ресурса | Утверждено  на 2024 год | Предложе-ние предприятия на 2025 год | Предложе-ние экспертов на 2025 год | Динамика изменения показателей 2025 года относительно 2024 года в абс. выр. | Динамика изменения показателей 2025 года относитель- но 2024 года, % |
| 1 | Очистка стоков, канализация | 112,26 | 134,35 | 129,06 | 16,80 | 14,97 |
| 2 | Арендная плата | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Расходы на уплату налогов, сборов и других обязательных платежей | 145,39 | 111,19 | 111,19 | -34,2 | -23,52 |
| 4 | Отчисления на социальные нужды | 12 628,92 | 13 227,78 | 13 002,83 | 373,91 | 2,96 |
| 5 | Расходы по сомнительным долгам | 1 249,14 | 1 307,97 | 1 307,97 | 58,83 | 4,71 |
| 6 | Амортизация основных средств и нематериальных активов | 0,00 | 2 473,29 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | Выпадающие доходы от снижения полезного отпуска | 0,00 | 5 953,84 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 8 | ИТОГО | 14 135,71 | 23 208,43 | 14 551,05 | 415,34 | 2,94 |

**8.Расчет расходов на приобретение энергетических ресурсов,**

**холодной воды и теплоносителя**

**Расходы на топливо**

Предприятием заявлены расходы по статье 43 868,25 тыс. руб.

В качестве обоснования предприятием представлены: счета-фактуры за 2023 г., договоры на поставку топлива № 2022.229188 от 27.12.2022, № 2023.25560 от 28.02.2023, № 2023.262570 от 09.01.2024 заключенные с ООО «РесурсИнвестТрейд» (п. 50 стр. 150-265), перевод натурального топлива в условное топливо факт 2023 г. с расчетом средневзвешенной низшей теплоты сгорания (факт 2023 г), расчет потребности натурального топлива на 2023 г. (п. 52 стр. 327-328), фактический расход угля котельными за 2023 г. (п. 52 стр. 345-346), оборотно - сальдовая ведомость по 20 счету за 2023 г. (п.5 стр. 89), карточка счета 20.01 за 2023 по статье транспортные расходы (буртовка угля) (доп. док.), карточка счета 20.01 за 2023 по статье уголь (п. 50 стр. 131-149), письмо ООО «РесурсИнвестТрейд» о стоимости угля в 2023 г. (п.50 стр. 266-269).

Объем потребления котельного топлива, необходимый для производства тепловой энергии, рассчитан экспертами исходя из удельного расхода условного топлива, принятого на основании результатов экспертизы технических нормативов на 2025 год, в соответствии с приказами Минэнерго РФ (на отпуск тепла в сеть), в размере: уголь – 231,1 кг.у.т./Гкал, (постановление РЭК Кузбасса от \_\_.11.2024 года № \_\_\_).

Расход натурального топлива составляет по энергетическому каменному углю сортомарок Др – 10 363,86 т, при низшей средней рабочей теплоте сгорания – 5 200 ккал/кг (по договору № 2023.25560 от 28.02.2023 заключенному с ООО «РесурсИнвестТрейд»). Корректировка по углю в сторону снижения составила 806,95 т от предложений предприятия.

Информация по факту 2023 г. получена через систему ЕИАС и заверена электронно-цифровой подписью руководителя в формате шаблона WARM.TOPL.Q4.2023, который в соответствии с постановлением РЭК КО № 297 от 30.10.2018, является официальной отчётностью.

Руководствуясь п. 28 и п. 30 Основ ценообразования экспертами расходы по статье приняты на 2025 г. в сумме 40 570,38 тыс. руб., в том числе стоимость натурального топлива 21 813,08 тыс. руб.

При определении плановой цены на каменный уголь сортомарки Др на 2025 год экспертами исследованы представленные предприятием договоры поставки угля № 2022.229188 от 27.12.2022, № 2023.25560 от 28.02.2023, № 2023.262570 от 09.01.2024 заключенные с ООО «РесурсИнвестТрейд», письмо ООО «РесурсИнвестТрейд» о стоимости угля в 2023 г. (цена за 1 т угля – 2 395 руб./т (с НДС), или 1995,83 руб./т (без НДС), доставка угля 1 600 руб./т (с НДС), или 1 333,33 руб./т (без НДС)).

Средняя фактическая цена угля за 2023 г. сложилась на уровне 2 007,63 руб./т (информация отражена в шаблоне ЕИАС WARM.TOPL.Q4.2023).

Часть договоров на покупку энергетического каменного угля (сортомарки Др) в 2023 г. заключены с единственным поставщиком (поставщик угля: ООО «РесурсИнвестТрейд». Эксперты сравнили среднюю фактическую цену угля за 2023 г. (2 007,63 руб./т) с ценой энергетического каменного угля, заключенного по результатам торгов (эксперты использовали цену каменного угля, установленную в договорах (№ 2022.229188 от 27.12.2022 и № 2023.25560 от 28.02.2023)), заключенным  между  ООО «РесурсИнвест-Трейд» и МКП «ТЕПЛО» в размере 1 995,83 руб./т (без НДС) (№ закупки 32312095225 и № 32211929548).

Эксперты признают фактическую цену угля (сортомарки Др) за 2023 г. в размере 1 995,83 руб./т экономически обоснованной, поскольку договоры № 2022.229188 от 27.12.2022, № 2023.25560 от 28.02.2023 заключены по результатам проведения торгов (№ закупки 32312095225 и № 32211929548), отвечают требованиям пп. б) п 29 Основ ценообразования.

При определении плановой цены угля на 2025 год эксперты применили следующий подход:

- цена угля сортомарки Др по договорам заключенным в 2023 году в результате торгов составила 1 995,83 руб./т руб./т (без НДС) (договоры поставки угля марки Др № 2022.229188 от 27.12.2022, № 2023.25560 от 28.02.2023 с ООО «РесурсИнвестТрейд»), с учетом ИЦП по энергетическому углю (1,014) и (1,04), согласно прогнозу Минэкономразвития РФ (опубликован 30.09.2023) на 2024 и 2025 гг., в соответствии с пп. б) и в) п 28 Основ ценообразования, на 2025 год составила:

2 104,73 руб./т = 1 995,83 руб./т × 1,014×1,04.

Договоры на доставку угля (сортомарки Др) автомобильным транспортом (договоры поставки угля с ООО «РесурсИнвестТрейд» № 2022.229188 от 27.12.2022, № 2023.25560 от 28.02.2023 заключены в результате проведения торгов (№ закупки 32312095225 и № 32211929548), отвечают требованиям пп. б) п 28 Основ ценообразования.

Средняя фактическая цена доставки угля по итогам 2023 г. сложилась на уровне 1 315,97 руб./т (информация отражена в шаблоне ЕИАС WARM.TOPL.Q4.2023).

Стоимость доставки автомобильным транспортом согласно договорам № 2022.229188 от 27.12.2022, № 2023.25560 от 28.02.2023, заключенным с ООО «РесурсИнвестТрейд», в результате проведения торгов, составила в 2023 г. – 1 333,33 руб./т (без НДС).

Эксперты признают цену доставки угля за 2023 г. в размере 1 315,97 руб./т, по предложению предприятия, экономически обоснованной, поскольку она меньше цены доставки угля, указанной в договорах, заключенных в результате проведения торгов, в размере 1 333,33 руб./т (без НДС).

Доставку угля осуществляет ООО «РесурсИнвестТрейд» от места отправления продукции (г. Белово и Ленинск-Кузнецкий район) до складов котельных (Топкинского муниципального округа).

Транспортные расходы (доставка угля) приняты на 2025 г. от фактической, экономически обоснованной цены (1 315,97 руб./т), увеличенной на ИЦП по транспортировке угля (1,23) и (1,043), согласно прогнозу Минэкономразвития РФ (опубликован 30.09.2024) на 2024 и 2025 гг., соответственно. В соответствии с пп. в) п 28 Основ ценообразования стоимость доставки автомобильным транспортом на 2025 год составила:

1 688,24 руб./т = 1 315,97 руб./т × 1,23 ×1,043

Расходы на доставку угля (автотранспортом) составили 17 496,73 тыс. руб. (10 363,86 т \*1 688,24 руб./т).

Предприятием на 2025 год заявлена цена транспортировки (буртовки) угля сортомарки Др на уровне 121,63 руб./т. Цена транспортировки (буртовки) угля сортомарки Др на 2025 год принята на уровне факта 2023 года по предприятию (94,81 руб./т), с учетом ИЦП Минэкономразвития России от 30.09.2024 на 2024 и 2025 гг. по транспорту 123,0 % и 104,3%, в соответствии с пп. в) п 28 Основ ценообразования, что составит 121,63 руб./т.

Информация по факту 2023 г. получена через систему ЕИАС и заверена электронно-цифровой подписью руководителя в формате шаблона WARM.TOPL.Q4.2023, который в соответствии с постановлением РЭК КО № 297 от 30.10.2018, является официальной отчётностью.

Итого стоимость транспортных услуг (доставка, буртовка топлива) составила = 1 688,24 руб./т + 121,63 руб./т = 1 809,87 руб./т. (без НДС).

Расходы на транспортные услуги (автотранспортом) составили 18 757,30 тыс. руб.

Общая сумма расходов на топливо на 2025 год принимается экспертами в сумме 40 570,38 тыс. руб.

Корректировка плановых расходов на топливо в 2025 году относительно предложений предприятия в сторону снижения составила 3 297,87 тыс. руб. (приложение №1), в связи со снижением расчетных объемов топлива и стоимости угля.

**Расходы на электрическую энергию**

Предприятием заявлены расходы по статье на уровне 10 860,44 тыс. руб. при объеме потребления электроэнергии 1 306,21 тыс. кВт\*ч.

Экспертами принят объем потребления электроэнергии в размере 1 306,21 тыс. кВт\*ч. (в соответствии с п. 34 Методическими указаниями произведена корректировка объема потребления электроэнергии с учетом изменения полезного отпуска тепловой энергии в 2025 г. по сравнению с 2023 г. (26 598 Гкал). Установлены долгосрочные тарифы на тепловую энергию на период с 01.01.2023 по 31.12.2027 постановлением РЭК Кузбасса от 28.11.2022 № 825.

Представлены договоры электроснабжения № 540208, № 540209 от 01.01.2021, заключенные с ПАО «Кузбассэнергосбыт», счет - фактуры за 2023 г., (п.49 том 4 стр. 237-357, том 5 стр. 1-130), потребление электроэнергии МКП «ТЕПЛО» (сельские территории) по итогу 2023 года (теплоснабжение) (доп. док.).

Цена электрической энергии на 2025 год принята с учетом факта, сложившегося по итогу 2023 года (7,205 руб./кВт\*ч), увеличенного на ИЦП по электроэнергии (105,1 и 109,8), согласно прогнозу Минэкономразвития РФ (опубликован 30.09.2024) на 2024 и 2025 гг. Цена электрической энергии принята в расчет на 2025 год в размере 8,314 руб./кВт\*ч:

7,205 руб./кВт\*ч × 1,051 ×1,098 = 8,314 руб./кВт\*ч.

Таким образом, расходы по статье на 2025 год составили 10 860,44 тыс. руб.

Корректировка отсутствует.

**Расходы на холодную воду**

Предприятием заявлены расходы по статье на уровне 896,08 тыс. руб. на общее количество воды 14,77 тыс. м3 (питьевая вода 12,09 тыс. м³, техническая вода 2,68 тыс. м³).

Экспертами принят объем воды на производство тепловой энергии в размере 14,77 тыс. м³ (в соответствии с п. 34 Методических указаний произведена корректировка объема воды с учетом изменения полезного отпуска тепловой энергии в 2025 г. по сравнению с 2023 г.). Установлены долгосрочные тарифы на тепловую энергию на период с 01.01.2023 по 31.12.2027 постановлением РЭК Кузбасса от 28.11.2022 № 825, утвержден полезный отпуск на 2023 г. размере 26 598 Гкал, а также утверждено на 2023 г. общее количество воды 14,61 тыс. м3.

Представлены карточка сч. 20.01. за 2023 г. по МКП «ТЕПЛО» (населенные пункты) подъем воды (тепловая энергия) (п.48 стр. 203-215), оборотно - сальдовая ведомость по 20 счету за 2023 г. по населенным пунктам Топкинского округа (п.5 стр.89).

Объем исходной воды представлен в таблице 7.

Таблица 7

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Объем исходной воды всего, в том числе | тыс.м³ | 14,77 |
| МКП «ТЕПЛО» (г. Топки Топкинского муниципального округа)  **техническая вода** | тыс.м³ | 2,68 |
| МКП «ТЕПЛО» (населенные пункты Топкинского муниципального округа)  **питьевая вода** в сельских поселениях Топкинского округа | тыс.м³ | 12,09 |

В целях определения стоимости технической воды на 2025 г. эксперты использовали тариф 2025 г. по технической воде, согласно постановлению РЭК Кузбасса № 753 от 28.11.2022 (ред. от 07.11.2024 № 337) по МКП «ТЕПЛО» (г. Топки Топкинский муниципальный округ).

Стоимость водоснабжения 1 м³ воды (технической) принята в расчет на 2025 год в размере 21,98 руб./м³ (20,83\*54,02+23,33\*45,98)/100, согласно постановлению РЭК Кузбасса № 337 от 07.11.2024 г. по МКП «ТЕПЛО» (г. Топки Топкинского муниципального округа) (тариф с 01.01.2025 г. по 30.06.2025 в размере 20,83 руб./м³ (без НДС), тариф с 01.07.2025 г. по 31.12.2025 в размере 23,33 руб./м³ (без НДС). (54,02% и 45,98% - доли полезного отпуска по полугодиям 2025 г. по тепловой энергии).

Тарифы на услуги водоснабжения (по технической воде) представлены в таблице 8.

Таблица 8

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Поставщик  (МКП «ТЕПЛО»  (г. Топки Топкинского муниципального округа) | Ед. изм. | Тариф на услуги водоснабжения/теплоноси-теля  (без НДС) на 2025 год | | Средневзвешенный тариф |
| с 01.01.2025 | с 01.07.2025 | 2025 |
| Техническая вода | руб./м3 | 20,83 | 23,33 | (20,83\*54,02+23,33\*45,98)/100=21,98 |

Стоимость водоснабжения 1 м³ воды (питьевая вода в сельских поселениях Топкинского района) принята в расчет на 2025 год в размере 68,62 руб./м³ (65,44\*54,02 + 72,36\*45,98)/100 по постановлению РЭК Кузбасса № 341 от 12.11.2024 по МКП «ТЕПЛО» (населенные пункты Топкинского муниципального округа) (тариф с 01.01.2025 г. по 30.06.2025 в размере 65,44 руб./м³ (без НДС), тариф с 01.07.2025 г. по 31.12.2025 в размере 72,36 руб./м³ (без НДС). (54,02% и 45,98% - доли полезного отпуска по полугодиям 2025 г. по тепловой энергии).

Тарифы на услуги водоснабжения (по питьевой воде) представлены в таблице 9.

Таблица 9

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Поставщик МКП «ТЕПЛО» (населенные пункты Топкинского муниципального округа) | Ед. изм. | Тариф на услуги водоснабжения/теплоноси-теля  (без НДС) на 2025 год | | Средневзвешенный тариф |
| с 01.01.2025 | с 01.07.2025 | 2025 год |
| Питьевая вода | руб./м3 | 65,44 | 72,36 | (65,44\*54,02+72,36\*  \*45,98)/100=68,62 |

Всего плановые расходы на 2025 год по данной статье должны составить 888,79 тыс. руб. = (2,68 тыс. м3\*21,98 руб./м3+12,09 тыс. м3 \*68,10 руб./м3).

Корректировка плановых расходов по статье на 2025 год относительно предложения предприятия в сторону снижения составила 7,29 тыс. руб., в связи с уменьшением тарифа на питьевую и техническую воду.

Общая величина расходов на приобретение энергетических ресурсов на 2025 год приведена в таблице 10.

Таблица 10

Реестр расходов на приобретение энергетических ресурсов,   
холодной воды и теплоносителя на тепловую энергии на 2025 год

(Приложение 5.4 к Методическим указаниям)

тыс. руб.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование ресурса | Утвержде-но  на 2024 год | Предло-жение предпри-ятия на 2025 год | Предложе-ние экспертов на 2025 год | Динамика изменения показателей 2025 года относитель-но 2024 года в абс. выр. | Динамика изменения показателей 2025 года относитель-но 2024 года, % |
| 1 | Расходы на топливо | 31 710,24 | 43 868,25 | 40 570,38 | 8 860,14 | 27,94 |
| 2 | Расходы на электрическую энергию | 10 160,01 | 10 860,44 | 10 860,44 | 700,43 | 6,89 |
| 3 | Расходы на теплоноситель | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | Расходы на холодную воду | 797,17 | 896,08 | 888,79 | 91,62 | 11,49 |
| 5 | Расходы, связанные с созданием нормативных запасов топлива | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | ИТОГО | 42 667,41 | 55 624,77 | 52 319,61 | 9652,20 | 22,62 |

**9. Корректировка с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов на тепловую энергию на 2023 год**

В соответствии с п. 12 Методических указаний, утвержденных приказом ФСТ России от 13.06.2013 № 760-э «Об утверждении Методических указаний по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения», если регулируемая организация в течение расчетного периода регулирования понесла экономически обоснованные расходы, не учтенные органом регулирования при установлении для нее регулируемых цен (тарифов), то такие экономически обоснованные расходы регулируемой организации включаются органом регулирования в необходимую валовую выручку независимо от достигнутого ею финансового результата.

В соответствии с п. 52 Методических указаний размер корректировки необходимой валовой выручки, осуществляемой с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов, рассчитывается по формуле (22) с применением данных за последний расчетный период регулирования, по которому имеются фактические значения.

 (тыс. руб.), (22)

где:

 - размер корректировки необходимой валовой выручки по результатам (i-2)-го года;

 - фактическая величина необходимой валовой выручки в (i-2)-м году, определяемая на основе фактических значений параметров расчета тарифов взамен прогнозных, в том числе с учетом фактического объема полезного отпуска соответствующего вида продукции (услуг), определяемая в соответствии с [пунктом 55](consultantplus://offline/ref=3352B12E8996D141724D3A26BBB7C2FE72E8783E7A4FAAD18A799CB566A2154D97DD858F58O4ACD) настоящих Методических указаний;

ТВi-2 - выручка от реализации товаров (услуг) по регулируемому виду деятельности в (i-2)-м году, определяемая исходя из фактического объема полезного отпуска соответствующего вида продукции (услуг) в (i-2)-м году и тарифов, установленных в соответствии с [главой IX](consultantplus://offline/ref=3352B12E8996D141724D3A26BBB7C2FE72E8783E7A4FAAD18A799CB566A2154D97DD858D5B485F57O9A0D) настоящих Методических указаний на (i-2)-й год, без учета уровня собираемости платежей.

В соответствии с пунктом 52 Методических указаний, утвержденных приказом ФСТ России от 13.06.2013 № 760-э «Об утверждении Методических указаний по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения», размер корректировки необходимой валовой выручки, осуществляемой с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов, рассчитывается как разница между фактической необходимой валовой выручкой и товарной выручкой предприятия, рассчитанной как произведение фактического полезного отпуска и утвержденного тарифа.

В расчёт фактической необходимой валовой выручки, согласно Методическим указаниям, включаются:

- операционные расходы предприятия на уровне базовых значений (согласно пункту 55 Методических указаний). 2023 год является базовым.

1. Операционные расходы за 2023 год принимаются экспертами на уровне базовых значений (согласно пункту 55 Методических указаний) в размере 59 743,49 тыс. руб. (таблица 13).

Фактические операционные расходы представлены в таблицах 11 и 12.

Таблица 11

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Параметры расчета расходов | Ед. изм. | Предложение экспертов | |
| Утверждено на 2023 | факт 2023 |
| 1 | Индекс потребительских цен на расчетный период регулирования (ИПЦ) |  | 0,06 | 0,06 |
| 2 | Индекс эффективности операционных расходов (ИОР) | % | 1 | 1 |
| 3 | Индекс изменения количества активов (ИКА) |  | 0 | 0 |
| 3.1 | количество условных единиц, относящихся к активам, необходимым для осуществления регулируемой деятельности | у.е. | 148,836 | 148,836 |
| 3.2 | установленная тепловая мощность источника тепловой энергии | Гкал/ч | 26,71 | 26,71 |
| 4 | Коэффициент эластичности затрат по росту активов (Кэл) |  | 0,75 | 0,75 |
| 5 | Операционные (подконтрольные) расходы | тыс. руб. | 59 743,49 | 59 743,49 |

Таблица 12

Фактические операционные (подконтрольные) расходы за 2023 год

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Показатели | Ед. изм. | Утверждено на 2023 год | Факт  2023 года | Отклоне-ние  (5-4) | % отклоне-ний |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | Расходы на сырьё и материалы | тыс. руб. | 1 562,14 | 1 562,14 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | Расходы на ремонт основных средств | тыс. руб. | 4 822,59 | 4 822,59 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Расходы на оплату труда | тыс. руб. | 39 403,00 | 39 403,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | Расходы на выполнение работ и услуг производственного характера | тыс. руб. | 4 751,73 | 4 751,73 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | Расходы на оплату иных работ и услуг | тыс. руб. | 5 565,61 | 5 565,61 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | Расходы на служебные командировки | тыс. руб. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | Расходы на обучение персонала | тыс. руб. | 47,41 | 47,41 | 0,00 | 0,00 |
| 8 | Арендная плата | тыс. руб. | 79,41 | 79,41 | 0,00 | 0,00 |
| 9 | Другие расходы | тыс. руб. | 3 511,60 | 3 511,60 | 0,00 | 0,00 |
|  | Итого операционных (подконтрольных) расходов | тыс. руб. | 59 743,49 | 59 743,49 | 0,00 | 0,00 |

2. Неподконтрольные расходы (расходы на оплату услуг, оказываемых организациями, осуществляющими регулируемые виды деятельности, арендная плата, расходы на уплату налогов, сборов и других обязательных платежей, отчисления на социальные нужды, амортизация), проанализированы экспертами на предмет документального подтверждения и фактического отражения в бухгалтерском учете. В целях формирования НВВ на основе фактических значений параметров взамен прогнозных, учитываются фактически произведенные в 2023 году неподконтрольные расходы (в соответствии с п. 39 Методических указаний).

Фактические расходы на очистку стоков в 2023 году составили 114,11 тыс. руб., что на 0,05 тыс. руб. ниже принятого в расчет при установлении тарифа на тепловую энергию на 2023 год.

Фактические расходы на оплату налогов, сборов и других обязательных платежей в 2023 году составили 180,37 тыс. руб., что на 20,22 тыс. руб. ниже принятого в расчет при установлении тарифа на тепловую энергию на 2023 год.

Фактические расходы на социальные отчисления в 2023 году составили 12 538,72 тыс. руб., что на 639,02 тыс. руб. выше принятого в расчет при установлении тарифа на тепловую энергию на 2023 год.

Фактические расходы на амортизацию основных средств и нематериальных активов составили 0,00 тыс. руб., что на 2 646,40 тыс. руб. ниже принятого в расчет при установлении тарифа на тепловую энергию на 2023 год.

Фактические расходы по сомнительным долгам составили 0,00 тыс. руб., что на 1 117,77 тыс. руб. ниже принятого в расчет при установлении тарифа на тепловую энергию на 2023 год.

Фактические расходы по налогу на прибыль составили 0,00 тыс. руб., равны принятым в расчет расходам по налогу на прибыль при установлении тарифа на тепловую энергию на 2023 год.

Фактические неподконтрольные расходы в 2023 году составили 12 833,20 тыс. руб., что на 3 145,43 тыс. руб. (19,69 %) ниже уровня, принятого в расчёт при установлении тарифа на тепловую энергию на 2023 год.

Реестр неподконтрольных расходов приведен в таблице 13.

Таблица 13

Реестр фактических неподконтрольных расходов за 2023 год

Тыс. руб.

| № п/п | Наименование расхода | Утверждено  на 2023 год | Факт  2023 года | Отклонение  (4-3) |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1 | Очистка стоков | 114,16 | 114,11 | -0,05 |
| 2 | Арендная плата | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Расходы на оплату налогов, сборов и других обязательных платежей | 200,59 | 180,37 | -20,22 |
| 4 | Отчисления на социальные нужды | 11 899,70 | 12 538,72 | 639,02 |
| 5 | Расходы по сомнительным долгам | 1 117,77 | 0,00 | -1 117,77 |
| 6 | Амортизация основных средств и нематериальных активов | 2646,40 | 0,00 | -2646,40 |
| 7 | Налог на прибыль | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|  | Итого неподконтрольных расходов | 15 978,63 | 12 833,20 | -3 145,43 |

3. Расходы на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды, теплоносителя, определялись экспертами, как произведение скорректированного объема приобретаемых ресурсов, с учетом изменения объема полезного отпуска (согласно пункту 34 Методических указаний) и фактических цен таких ресурсов.

Экспертами проведён анализ фактических расходов на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды предприятия за 2023 год. Цены и объемы по приобретенным энергетическим ресурсам, холодной воды в 2023 году представлены в Приложении № 1.

Расходы на топливо при производстве тепловой энергии, определяемые на основе фактических значений параметров расчета тарифов взамен прогнозных, рассчитываются на основании формулы (29) Методических указаний № 760-э

 (тыс. руб.), (29)

где:

bi,k - удельный расход топлива учтенный при установлении тарифов на 2023 год – 231,40 кг у.т./Гкал,

- фактический объем отпуска тепловой энергии в сеть в 2023 году – 31 642,29 Гкал,

- фактическая цена на условное топливо (с учетом затрат на его доставку) – 4 768,94 руб./т.у.т. = 40 842,13 тыс. руб. (расходы на уголь и доставку МКП «ТЕПЛО» (факт за 2023)) / 8564,19 т.у.т. (расход условного топлива по факту 2023 г. (по данным МКП «ТЕПЛО»)). Часть договоров на покупку энергетического каменного угля (сортомарки Др) в 2023 г. заключены с единственным поставщиком (поставщик угля: ООО «РесурсИнвестТрейд», средняя фактическая цена угля сложилась на уровне 2 007,63 руб./т (информация отражена в шаблоне ЕИАС WARM.TOPL.Q4.2023)). Эксперты сравнили среднюю фактическую цену угля (2 007,63 руб./т) с ценой энергетического каменного угля по договорам, заключенным по результатам проведения торгов (эксперты использовали цену каменного угля, установленную в договорах (№ 2022.229188 от 27.12.2022 и №2023.25560 от 28.02.2023), заключенных между ОО «РесурсИнвестТрейд» и МКП «ТЕПЛО» в размере 1 995,83 руб./т (без НДС) (№ закупки 32312095225 и № 32211929548). Эксперты признают цену угля (сортомарки Др) на 2023 г. в размере 1995,83 руб./т экономически обоснованной, соответственно фактическая цена на условное топливо (с учетом затрат на его доставку) – 4 757,15 руб./т.у.т. (таблица 14). Цена в расчет принята на уровне заключенной по торгам с ООО «РесурсИнвестТрейд» (1995,83 руб./т) (без НДС).

8 564,19 т.у.т. = 12 288,52 т (расход натурального топлива МКП «ТЕПЛО» за 2023) \* 0,6969 (тепловой эквивалент).

Расходы на топливо, принимаются экспертами в сумме

34 831,95 тыс.руб. = 231,40 кг у.т./Гкал \* 31 642,29 Гкал \* 4 757,15 руб./т.у.т./ 1000.

Подходы экспертов в целях определения фактической цены отражены в таблице 14.

Таблица 14

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование | Фактическая цена, по данным предприятия  за 2023 год | Фактичес-кая цена, принятая экспертами (2023 год) | Основание принятия цены экспертами |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1 | Фактическая цена условного топлива, с учетом доставки (без НДС), руб./т.у.т. | 4 768,94 | 4 757,15 | При определении фактической стоимости угля, в соответствии с п.п. б) пункта 29 Основ ценообразования, экспертами использованы цены на каменный уголь, установленные в договорах, заключенных в результате проведения торгов (эксперты использовали цену каменного угля, установленную в договорах (№ 2022.229188 от 27.12.2022 и №2023.25560 от 28.02.2023),  заключенных между ОО «РесурсИнвестТрейд» и МКП «ТЕПЛО» в размере 1 995,83 руб./т (без НДС), приняли ее как экономически обоснованную цену на уголь каменный (Др) |
| 2 | Средневзвешенный тариф потребления электрической энергии, руб. кВт\*ч | 7,205 | 7,205 | Фактический средневзвешенный тариф за 2023 г.  (7,205 руб. кВт\*ч) |
| 3 | Цена холодной (питьевой) воды, руб./м³ | 59,60 | 59,60 | Средневзвешенная цена (регулируемый тариф) по постановлению РЭК Кузбасса № 425 от 24.11.2022 «Об утверждении производственной программы в сфере холодного водоснабжения, водоотведения и об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение МКП "ТЕПЛО" (населенные пункты Топкинского муниципального округа)» |
| 4 | Цена технической воды, руб./м³ | 18,97 | 18,97 | Средневзвешенная цена (регулируемый тариф) по постановлению РЭК Кузбасса № 753 от 28.11.2022г. «Об утверждении производственной программы в сфере холодного водоснабжения, водоотведения и об установлении тарифов на питьевую воду, техническую воду, водоотведение МКП "Тепло" (г. Топки Топкинского муниципального округа)» |

По расчетам экспертов, фактические расходы на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды в 2023 году составили 44 381,96 тыс. руб. Реестр фактических расходов на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды для производства тепловой энергии представлен в таблице 15.

Таблица 15

Реестр фактических расходов на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя

тыс. руб.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование расхода | Утверждено  на 2023 год | Факт  2023 года | Отклонение  (4-3) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1 | Расходы на топливо | 32 427,46 | 34 831,95 | 2 404,49 |
| 2 | Расходы на электрическую энергию | 9 157,00 | 8 826,35 | -330,65 |
| 3 | Расходы на воду | 758,64 | 723,66 | -34,98 |
|  | ИТОГО | 42 343,10 | 44 381,96 | 2 038,86 |

Фактические расходы на топливо за 2023 г. выше принятых в расчет при установлении тарифа на тепловую энергию на 2023 год, поскольку фактическая цена по результатам проведения торгов сложилась выше плановой.

4.Корректировка, связанная с соблюдением статьи 3 Федерального закона от 27.07.2010 № 190-ФЗ «О теплоснабжении» при установлении тарифов на 2023 год была принята в размере – (-7305,80) тыс. руб.

При расчете фактической необходимой валовой выручки эксперты данную корректировку принимают на нулевом уровне.

5. Корректировка с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов на 2023 год (по итогу деятельности предприятия в 2021 году) были приняты на нулевом уровне.

6. Фактическая необходимая валовая выручка за 2023 год составила 116 958,65 тыс. руб., в т.ч. на потребительский рынок 112 507,21 тыс. руб.

7. Фактическая товарная выручка предприятия за 2023 год составила 100 841,70 тыс. руб. Тарифы для МКП «ТЕПЛО» на 2023 год утверждены постановлением РЭК Кузбасса от 28.11.2022 № 825 (с 01.01.2023 по 31.12.2023 – 4 154,66 руб./Гкал).

Расчёт товарной выручки МКП «ТЕПЛО» за 2023 год представлен в таблице 16.

Таблица 16

Расчёт товарной выручки МКП «ТЕПЛО» за 2023 год

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Период | Полезный отпуск на потреби-тельский рынок, Гкал | Размер тарифа, руб./Гкал | Товарная выручка, тыс. руб.  (2 × 3)/1000 | НВВ на потребительский рынок, тыс. руб. | Дельта НВВ, тыс. руб.  (5 – 4) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 полугодие 2023 | 13048,70 | 4 154,66 | 54 212,91 |  |  |
| 2 полугодие 2023 | 11223,25 | 4 154,66 | 46 628,79 |  |  |
| Итого за год | 24 271,95 |  | 100 841,70 | 112 507,21 | 11 665,51 |

В целях корректировки необходимой валовой выручки на 2025 год, был проведен анализ деятельности предприятия за 2023 г. По итогам анализа деятельности предприятия в 2023 году в необходимую валовую выручку (НВВ) предприятия, для установления тарифов на тепловую энергию на 2025 год, необходимо включить сумму в размере 11 665,51 тыс. руб. (в ценах 2023 года).

Дельта НВВ (в ценах 2023 г) по тепловой энергии составила:

11 665,51 тыс. руб. = (112 507,21 тыс. руб. – 100 841,70 тыс. руб.).

Рассчитанный размер корректировки, в целях учета НВВ на 2025 год, в соответствии с пунктом 51 Методических указаний подлежит умножению на ИПЦ 1,08 (2024/2023) и 1,058 (2025/2024), опубликованные на сайте Минэкономразвития России 30.09.2024 и включению в НВВ 2025 года.

11 665,51 тыс. руб. × 1,08 (ИПЦ) × 1,058 (ИПЦ) = 13 329,48 тыс. руб.

В связи со значительным ростом необходимой валовой выручки в целях установления тарифов на тепловую энергию на 2025 г., эксперты предлагают не учитывать корректировку в необходимой валовой выручки на тепловую энергию в 2025 г. в сумме 11 665,51 тыс. руб. (в ценах 2023 г.), а учесть в последующие периоды (2026-2027 гг.).

Справочно. В связи со значительным ростом необходимой валовой выручки в целях установления тарифов на тепловую энергию на 2024 г., экспертами не была учтена корректировка в необходимой валовой выручки на тепловую энергию в 2024 г. в сумме 26 120,48 тыс. руб. (в ценах 2022 г.).

В целях установления тарифов на тепловую энергию на 2025 г., эксперты предлагают учесть корректировку в необходимой валовой выручки на тепловую энергию в 2025 г. в сумме 4 844,41 тыс. руб. (в ценах 2022 г.). Корректировка необходимой валовой выручки на 2025 г. (в ценах 2025 г.) составит 5 862,00 тыс. руб. = (4 844,41\*1,059\*1,08\*1,058), оставшаяся корректировка в размере 21 276,07 тыс. руб.= (26 120,48 - 4 844,41) (в ценах 2022 г.) будет учтена в последующие периоды.

**10. Корректировка в связи с неисполнением ремонтной программы**

Федеральный законодатель, закрепляя гарантии в области ценообразования, в виде сохранения экономии, получаемой от сокращения издержек, предполагал, что сохранение сэкономленных средств в распоряжении регулируемой организации подвигнет последнюю к стимулированию роста эффективности работы предприятия. МКП «ТЕПЛО», имея по итогу 2023 года 40% износ оборудования, не освоило ремонтный фонд в полном объеме, тем самыми не подтвердило экономическую обоснованность и целесообразность заявленных ремонтов.

Фактически понесенные расходы регулируемой организации в меньшем размере, чем предусмотрено тарифной базой, отсутствие доказательств проведения мероприятий по оптимизации расходов, а также отсутствие доказательств реального и объективного повышения эффективности работы организации в указанный период, не может являться достаточным и безусловным основанием для признания образовавшейся разницы между плановым и фактическим уровнем таких расходов экономией средств, которая должна быть оставлена в распоряжении регулируемой организации. Таким образом, не освоение средств на ремонты является не экономией, а неисполнением обязательств предприятия.

В качестве экономии операционных расходов может рассматриваться только та разница между запланированным регулируемой организацией уровнем операционных расходов, между запланированным и фактически понесенным в рассматриваемом периоде, которая образовалась без ущерба запланированным объемам мероприятий. Либо основанием может служить тот факт, что предприятие в данный момент формирует накопление средств для проведения особо сложного и дорогого капитального ремонта в течении более одного рассматриваемого периода регулирования, при условии, что в предыдущих периодах указанные либо аналогичные ремонты данного оборудования не осуществлялись.

Предприятием по итогам 2022 года не выполнены мероприятия по ремонту основных средств на сумму 6 291,35 тыс. руб. (7 903,47 тыс. руб. (утверждено РЭК Кузбасса на 2022 г) – 1 612,12 тыс. руб. (по бух. учету МКП «ТЕПЛО» за 2022 г.).

По итогам 2023 года не выполнены мероприятия по ремонту основных средств на сумму 3 448,27 тыс. руб. (4 822,59 тыс. руб. (утверждено РЭК Кузбасса на 2023 г) – 1 374,32 тыс. руб. (по бух. учету МКП «ТЕПЛО» за 2023 г.).

Учитывая изложенное, эксперты предлагают исключить из НВВ на 2025 год сумму неисполнения ремонтной программы по факту 2022 и 2023 гг., в размере 9 739,62 тыс. руб.

**11.Расчет необходимой валовой выручки методом индексации установленных тарифов МКП «ТЕПЛО» на 2025 год**

Согласно пункту 51 Методических указаний, необходимая валовая выручка, принимаемая к расчету при установлении тарифов на долгосрочный период регулирования, определяется с учетом отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов.

Необходимая валовая выручка (НВВ) на потребительский рынок рассчитывалась на основе рассчитанных долгосрочных параметров регулирования и прогнозных параметров регулирования МКП «ТЕПЛО» на 2025 год и составила 123 893,51 тыс. руб.

Расчет необходимой валовой выручки на 2025 год постатейно отражен в таблице 17.

Таблица 17

Расчёт необходимой валовой выручки на тепловую энергию  
методом индексации установленных тарифов на 2025 год

(Приложение 5.9 к Методическим указаниям)

тыс. руб.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование расхода | Утвержде-но на 2024 год | Предложе-ние предприятия на 2025 | Предложе-ние экспертов на 2025 | Отклоне-ние (5-3) | Динамика расходов, % |
|  |
|  |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |  |
| 1 | Операционные (подконтрольные) расходы | 63 404,57 | 66 411,21 | 65 281,82 | 1 877,25 | 2,96 |  |
|  |
| 2 | Неподконтрольные расходы | 14 135,71 | 23 208,43 | 14 551,05 | 415,34 | 2,94 |  |
|  |
|  |
|  |
| 3 | Расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя | 42 667,41 | 55 624,77 | 52 277,00 | 9 609,59 | 22,52 |  |
|  |
|  |
|  |
| 4 | Прибыль | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| 5 | Расчетная предпринимательская прибыль | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
|  |
|  |
| 6 | Корректировка в связи с неисполнением ремонтной программы | 0,00 | 0,00 | -9 739,62 | -9 739,62 | 0,00 |  |
|  |
|  |
|  |
|  |
|  |
|  |
|  |
| 7 | Корректировка с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов по итогу 2023 года | 0,00 | 5 800,00 | 5 862,00 | 5 862,00 | 0,00 |  |
|  |
|  |
|  |
|  |
| 8 | Итого необходимая валовая выручка | 120 207,69 | 151 044,41 | 128 274,86 | 8 067,17 | 6,71 |  |
|  |
| В том числе на потребительский рынок | 116 176,37 | 146 228,84 | 123 893,35 | 7 716,98 | 6,64 |  |
|  |
| 9 | Корректировка, связанная с соблюдением статьи 3 Федерального закона от 27.07.2010 № 190-ФЗ "О теплоснабжении" | -4 666,00 | 0,00 | 0,00 | 4 666,00 | -100,00 |  |
|  |
|  |
|  |
|  |
| 10 | Итого скорректированная необходимая валовая выручка | 115 541,69 | 151 044,41 | 128 274,86 | 12 733,17 | 11,02 |  |
|  |
|  |
|  | В том числе на потребительский рынок | 111 510,37 | 146 228,84 | 123 893,35 | 12 382,98 | 11,10 |  |
|  |

Общая величина НВВ на 2025 год должна составить 128 274,86 тыс. руб., в том числе на потребительский рынок 123 893,35 тыс. руб.

**12.Тарифы МКП «ТЕПЛО» на тепловую энергию на 2025 год**

На основании необходимой валовой выручки на потребительский рынок на 2025 год в размере 123 893,35 тыс. руб. эксперты рассчитали тарифы на тепловую энергию МКП «ТЕПЛО», данные сведены в таблице 18.

Таблица 18

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| № п. | Наименование показателя | 2025 |
| 1 | Полезный отпуск на потребительский рынок, Гкал, в том числе: | 26 904,00 |
| 1.1. | 1 полугодие (01.01.-30.06.2025) | 14 534,00 |
| 1.2. | 2 полугодие (01.07.-31.12.2025) | 12 370,00 |
| 2. | Необходимая валовая выручка, тыс. руб., в том числе: | 123 893,35 |
| 2.1. | 1 полугодие (01.01.-30.06.2025) | 63 983,91 |
| 2.2. | 2 полугодие (01.07.-31.12.2025) | 59 909,44 |
| 3. | Тариф на тепловую энергию, руб./Гкал, в том числе: | 4 762,93 |
| 3.1. | С 01.01 по 30.06, руб./Гкал (2.1. / 1.1.) | 4 553,47 |
| 3.1.1 | Изменение тарифа с 01.01,% | 0,00 |
| 3.2. | С 01.07 по 31.12, руб./Гкал  (2.2. / 1.1.) | 5 009,02 |
| 4. | Изменение тарифа с 01.07, % (3.2/3.1) | 10,00 |

**13.Тарифы на теплоноситель**

Предлагаемые для установления тарифы на теплоноситель рассчитаны в соответствии с разделом IV Основ ценообразования в сфере теплоснабжения, утверждённых Постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 № 1075 и главы IX.V Методических указаний по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, утверждённых Приказом ФСТ России от 13.06.2013 № 760-э (далее Методических указаний).

Структура планового объема отпуска теплоносителя экспертами принята   
по предложению предприятия. Потери в сетях в объеме 5 027,30 м3, утверждены постановлением региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 27.10.2022 № 321.

Баланс теплоносителя сведен в таблице 19.

Таблица 19

**Баланс теплоносителя на 2025 год**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Показатель | Ед.изм. | Предложения экспертов на 2025 год | | |
| Всего | 1 полугодие | 2 полугодие |
| Теплоноситель всего, в т.ч. | м3 | 20 521,52 | 11 415,32 | 9 123,22 |
| Теплоноситель на сторону, в т.ч. | м3 | 15 494,22 | 8 621,15 | 6 890,09 |
| - жилищные организации | м3 | 14 720,30 | 8 174,56 | 6 533,18 |
| - бюджетные организации | м3 | 767,25 | 445,2 | 355,81 |
| - прочие потребители | м3 | 6,67 | 1,38 | 1,11 |
| - собственные нужды предприятия | м3 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Потери в сетях | м3 | 5 027,30 | 2 794,17 | 2 233,13 |

**13.1. Расчет операционных (подконтрольных) расходов**

**на теплоноситель на 2025 год**

Предприятием заявлены операционные расходы на 2025 год в сумме 1 051,70 тыс. руб.

Согласно пункту 49 Методических указаний, в целях формирования скорректированной необходимой валовой выручки на второй расчётный год долгосрочного периода регулирования, необходимо рассчитать скорректированные операционные (подконтрольные) расходы МКП «ТЕПЛО», в соответствии с пунктом 52 Методических указаний, по формуле:



Установленная тепловая мощность источников тепловой энергии, а также количество условных единиц МКП «ТЕПЛО» в 2025 году по сравнению с 2024 г. меняется (закрылась котельная д. Терехино, с установленной тепловой мощностью 0,45 Гкал/ч). Соответственно, количество условных единиц на 2025 г. = 147,970 у.е. (в 2024 г было 148,836 у.е.), индекс изменения количества (ИКА) = -0,0227.

Для составления данного отчёта эксперты руководствовались Прогнозом Минэкономразвития России, опубликованным на сайте 30.09.2024, в соответствии с которым ИПЦ на 2025 год составит 105,8 %.

 = 1 004,44 тыс. руб. × (1-1/100) × (1+0,058) × (1+0,75×(-0,0227) = 1 034,18 тыс.руб.

Где 1 004,44 тыс. руб. плановый уровень операционных расходов на 2024 год.

Таблица 20

Расчёт операционных (подконтрольных) расходов

на 2025 год долгосрочного периода регулирования

(приложение 5.2 к Методическим указаниям)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Параметры расчета расходов | Ед. изм. | Предложения экспертов | |
| утверждено на 2024 | утверждено на 2025 |
| 1 | Индекс потребительских цен на расчетный период регулирования (ИПЦ) |  | 1,072 | 1,058 |
| 2 | Индекс эффективности операционных расходов (ИОР) | % | 1 | 1 |
| 3 | Индекс изменения количества активов (ИКА) |  | 0 | -0,0227 |
| 3.1 | количество условных единиц, относящихся к активам, необходимым для осуществления регулируемой деятельности | у.е. | 148,836 | 147,970 |
| 3.2 | установленная тепловая мощность источника тепловой энергии |  | 26,71 | 26,26 |
| 4 | Коэффициент эластичности затрат по росту активов (Кэл) |  | 0,75 | 0,75 |
| 5 | Операционные (подконтрольные) расходы | тыс. руб. | 1 004,44 | 1 034,18 |

Рост уровня операционных расходов на 2025 год составил 2,96 %. Данный индекс операционных расходов применим ко всем статьям раздела операционные (подконтрольные) расходы.

Корректировка в сторону снижения от предложений предприятия составила 17,52 тыс. руб.

Информация о величине операционных расходов в разрезе статей затрат представлена в таблице 21.

Таблица 21

Плановые операционные (подконтрольные) расходы на 2025 год

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Показатели | Ед. изм. | 2025 предложение предприятия | 2025  предложение экспертов | Корректировка предложения предприятия |
| 1 | Стоимость реагентов, а также фильтрующих и ионообменных материалов, используемых при водоподготовке Расходы на сырьё | тыс. руб. | 119,97 | 118,29 | -1,67 |
| 2 | Расходы на оплату труда | тыс. руб. | 931,73 | 915,89 | -15,84 |
| 3 | Итого операционных (подконтрольных) расходов | тыс. руб. | 1 051,70 | 1 034,18 | -17,52 |

**13.2. Расчет неподконтрольных расходов на 2025 год**

Согласно абз. 4 пункта 73 Основ ценообразования величина неподконтрольных расходов определяется в соответствии с пунктом 62 данного документа.

**Отчисления на социальные нужды**

Предприятием заявлены расходы по статье в размере 315,33 тыс. руб.

С 2023 года отдельные тарифы страховых взносов в ПФР, ФСС и ФОМС отменены.

С 01.01.2023 ст. 421 Налогового кодекса Российской Федерации (часть вторая) от 05.08.2000 № 117-ФЗ дополняется п. 5.1 ([ФЗ](https://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_421785/b004fed0b70d0f223e4a81f8ad6cd92af90a7e3b/#dst100038) от 14.07.2022 № 239-ФЗ)

С 1 января 2023 года страхователи начисляют страховые взносы по новому единому тарифу в размере 30%.

В расходы по статье «Отчисления на социальные нужды» включаются:

- сумма страховых взносов в соответствии с п. 5.1 ст. 421 Налогового кодекса Российской Федерации (часть вторая) от 05.08.2000 № 117-ФЗ (ред. от 14.07.2022) (30%);

- сумма страховых взносов в соответствии со ст. 428 НК Налогового кодекса Российской Федерации (часть вторая) от 05.08.2000 № 117-ФЗ   
(в зависимости от опасности или вредности труда). Расчет дополнительного тарифа в Пенсионный фонд РФ предприятие не представило.

- сумма страховых взносов на обязательное социальное страхование   
от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний (согласно Правилам отнесения видов экономической деятельности к классу профессионального риска, утвержденным Постановлением правительства РФ от 01.12.2005 № 713 в редакции от 31.12.2010 № 1231) по всем основаниям (доходу) застрахованных (согласно Федеральному закону от 24.07.1998 № 125-ФЗ «Об обязательном социальном страховании от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний») 0,2 %. Предприятием представлено Уведомление о страховом тарифе на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний. (доп. документы), размер страхового тарифа с января 2024 года составляет 0,2%.

Экспертами в расчет НВВ на 2025 год приняты страховые взносы в размере в размере 30,2 % от ФОТ, определённого в операционных расходах, или 276,60 тыс. руб. Корректировка плановых расходов по статье, на 2025 год относительно предложений предприятия составила 4,78 тыс. руб. в сторону снижения, в связи с корректировкой статьи «расходы на оплату труда» в операционных расходах.

**13.3. Расчет расходов на приобретение энергетических ресурсов**

**Стоимость исходной воды**

Предприятием заявлены расходы по статье на уровне 1 232,89 тыс. руб. при объеме воды на производство теплоносителя 20,522 тыс. м³.

Экспертами принят объем воды на производство теплоносителя в размере 20,522 тыс. м³ (согласно балансу теплоносителя – таблица 21).

Представлены карточка сч. 20.01. за 2023 г. по МКП «ТЕПЛО» (населенные пункты) подъем воды (теплоноситель) (п.48 стр. 203-215), оборотно - сальдовая ведомость по 20 счету за 2023 г. по населенным пунктам Топкинского округа (п.5 стр.89).

Объем исходной воды представлен в таблице 22.

Таблица 22

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Объем исходной воды всего, в том числе | м³ | 20 521,52 |
| МКП «ТЕПЛО» (г. Топки Топкинского муниципального округа)  **техническая вода** | м³ | 3 980,32 |
| МКП «ТЕПЛО» (населенные пункты Топкинского муниципального округа)  **питьевая вода** в сельских поселениях Топкинского округа | м³ | 16 541,20 |

В целях определения стоимости технической воды на 2025 г. эксперты использовали тариф 2025 г. по технической воде, согласно постановлению РЭК Кузбасса № 753 от 28.11.2022 (ред. от 07.11.2024 № 337) по МКП «ТЕПЛО» (г. Топки Топкинский муниципальный округ).

Стоимость водоснабжения 1 м³ воды (технической) принята в расчет на 2025 год в размере 21,98 руб./м³ (20,83\*54,02+23,33\*45,98)/100, согласно постановлению РЭК Кузбасса № 337 от 07.11.2024 г. по МКП «ТЕПЛО» (г. Топки Топкинского муниципального округа) (тариф с 01.01.2025 г. по 30.06.2025 в размере 20,83 руб./м³ (без НДС), тариф с 01.07.2025 г. по 31.12.2025 в размере 23,33 руб./м³ (без НДС). (54,02% и 45,98% - доли полезного отпуска по полугодиям 2025 г. по тепловой энергии).

Тарифы на услуги водоснабжения (по технической воде) представлены в таблице 23.

Таблица 23

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Поставщик  (МКП «ТЕПЛО»  (г. Топки Топкинского муниципального округа) | Ед. изм. | Тариф на услуги водоснабжения/теплоноси-теля  (без НДС) на 2025 год | | Средневзвешенный тариф |
| с 01.01.2025 | с 01.07.2025 | 2025 |
| Техническая вода | руб./м3 | 20,83 | 23,33 | (20,83\*54,02+23,33\*45,98)/100=21,98 |

Стоимость водоснабжения 1 м³ воды (питьевая вода в сельских поселениях Топкинского района) принята в расчет на 2025 год в размере 65,10 руб./м³ (65,10\*54,02 + 65,10\*45,98)/100 по постановлению РЭК Кузбасса № 341 от 12.11.2024 по МКП «ТЕПЛО» (населенные пункты Топкинского муниципального округа) (тариф с 01.01.2025 г. по 30.06.2025 в размере 65,10 руб./м³ (без НДС), тариф с 01.07.2025 г. по 31.12.2025 в размере 65,10 руб./м³ (без НДС). (54,02% и 45,98% - доли полезного отпуска по полугодиям 2025 г. по тепловой энергии).

Тарифы на услуги водоснабжения (по питьевой воде) представлены в таблице 24.

Таблица 24

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Поставщик МКП «ТЕПЛО» (населенные пункты Топкинского муниципального округа) | Ед. изм. | Тариф на услуги водоснабжения/теплоноси-теля  (без НДС) на 2025 год | | Средневзвешенный тариф |
| с 01.01.2025 | с 01.07.2025 | 2025 год |
| Питьевая вода | руб./м3 | 65,44 | 72,36 | (65,44\*54,02+72,36\*  \*45,98)/100=68,62 |

Всего плановые расходы на 2025 год по данной статье должны составить 1 222,60 тыс. руб. = (3,98 тыс. м3\*21,98 руб./м3+16,54 тыс. м3 \*68,62 руб./м3).

Корректировка плановых расходов по статье на 2025 год относительно предложения предприятия в сторону снижения составила 10,29 тыс. руб., в связи с уменьшением тарифа на питьевую и техническую воду.

**13.4. Корректировка с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов на теплоноситель на 2023 год**

В соответствии с п. 12 Методических указаний, утвержденных приказом ФСТ России от 13.06.2013 № 760-э «Об утверждении Методических указаний по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения», если регулируемая организация в течение расчетного периода регулирования понесла экономически обоснованные расходы, не учтенные органом регулирования при установлении для нее регулируемых цен (тарифов), то такие экономически обоснованные расходы регулируемой организации включаются органом регулирования в необходимую валовую выручку независимо от достигнутого ею финансового результата.

В соответствии с п. 52 Методических указаний размер корректировки необходимой валовой выручки, осуществляемой с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов, рассчитывается по формуле (22) с применением данных за последний расчетный период регулирования, по которому имеются фактические значения.

 (тыс. руб.), (22)

где:

 - размер корректировки необходимой валовой выручки по результатам (i-2)-го года;

 - фактическая величина необходимой валовой выручки в (i-2)-м году, определяемая на основе фактических значений параметров расчета тарифов взамен прогнозных, в том числе с учетом фактического объема полезного отпуска соответствующего вида продукции (услуг), определяемая в соответствии с [пунктом 55](consultantplus://offline/ref=3352B12E8996D141724D3A26BBB7C2FE72E8783E7A4FAAD18A799CB566A2154D97DD858F58O4ACD) настоящих Методических указаний;

ТВi-2 - выручка от реализации товаров (услуг) по регулируемому виду деятельности в (i-2)-м году, определяемая исходя из фактического объема полезного отпуска соответствующего вида продукции (услуг) в (i-2)-м году и тарифов, установленных в соответствии с [главой IX](consultantplus://offline/ref=3352B12E8996D141724D3A26BBB7C2FE72E8783E7A4FAAD18A799CB566A2154D97DD858D5B485F57O9A0D) настоящих Методических указаний на (i-2)-й год, без учета уровня собираемости платежей.

В соответствии с пунктом 52 Методических указаний, утвержденных приказом ФСТ России от 13.06.2013 № 760-э «Об утверждении Методических указаний по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения», размер корректировки необходимой валовой выручки, осуществляемой с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов, рассчитывается как разница между фактической необходимой валовой выручкой и товарной выручкой предприятия, рассчитанной как произведение фактического полезного отпуска и утвержденного тарифа.

В расчёт фактической необходимой валовой выручки, согласно Методическим указаниям, включаются:

- операционные расходы предприятия на уровне базовых значений (согласно пункту 55 Методических указаний).

1. Операционные расходы за 2023 год принимаются экспертами на уровне базовых значений (согласно пункту 55 Методических указаний) в размере 946,44 тыс. руб. (таблица 25).

Фактические операционные расходы представлены в таблицах 25 и 26.

Таблица 25

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Параметры расчета расходов | Ед. изм. | Предложение экспертов | |
| Утверждено на 2023 | факт 2023 |
| 1 | Индекс потребительских цен на расчетный период регулирования (ИПЦ) |  | 0,06 | 0,06 |
| 2 | Индекс эффективности операционных расходов (ИОР) | % | 1 | 1 |
| 3 | Индекс изменения количества активов (ИКА) |  | 0 | 0 |
| 3.1 | количество условных единиц, относящихся к активам, необходимым для осуществления регулируемой деятельности | у.е. | 148,836 | 148,836 |
| 3.2 | установленная тепловая мощность источника тепловой энергии | Гкал/ч | 25,5 | 25,5 |
| 4 | Коэффициент эластичности затрат по росту активов (Кэл) |  | 0,75 | 0,75 |
| 5 | Операционные (подконтрольные) расходы | тыс. руб. | 946,44 | 946,44 |

Таблица 26

Фактические операционные (подконтрольные) расходы за 2023 год

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Показатели | Ед. изм. | Утверждено на 2023 год | Факт  2023 года | Отклоне-ние  (5-4) | % отклонений |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | Стоимость реагентов | тыс. руб. | 108,26 | 108,26 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | Расходы на оплату труда | тыс. руб. | 838,18 | 838,18 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Итого операционных (подконтрольных) расходов | тыс. руб. | 946,44 | 946,44 | 0,00 | 0,00 |

2. Неподконтрольные расходы (расходы на оплату услуг, оказываемых организациями, осуществляющими регулируемые виды деятельности, арендная плата, расходы на уплату налогов, сборов и других обязательных платежей, отчисления на социальные нужды, амортизация), проанализированы экспертами на предмет документального подтверждения и фактического отражения в бухгалтерском учете. В целях формирования НВВ на основе фактических значений параметров взамен прогнозных, учитываются фактически произведенные в 2023 году неподконтрольные расходы (в соответствии с п. 39 Методических указаний).

Фактические неподконтрольные расходы в 2023 году составили 228,13 тыс. руб., что на 25,00 тыс. руб. (-12,44 %) ниже уровня, принятого в расчёт при установлении тарифа на тепловую энергию на 2023 год.

Реестр неподконтрольных расходов приведен в таблице 27.

Таблица 27

Реестр фактических неподконтрольных расходов за 2027 год

Тыс. руб.

| № п/п | Наименование расхода | Утверждено  на 2023 год | Факт  2023 года | Отклонение  (4-3) |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1 | Отчисления на социальные нужды | 253,13 | 228,13 | -25,00 |
| 2 | Итого неподконтрольных расходов | 253,13 | 228,13 | -25,00 |

3. Расходы на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды, теплоносителя, определялись экспертами, как произведение скорректированного объема приобретаемых ресурсов, с учетом изменения объема полезного отпуска (согласно пункту 34 Методических указаний) и фактических цен таких ресурсов.

Экспертами проведён анализ фактических расходов на приобретение холодной воды предприятия за 2023 год. Цены и объемы по приобретенной холодной воде в 2023 году представлены в Приложении №2.

По расчетам экспертов, фактические расходы на приобретение холодной воды в 2023 году составили 1061,36 тыс. руб. Реестр фактических расходов на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды для производства тепловой энергии представлен в таблице 28.

Таблица 28

Реестр фактических расходов на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя

Тыс. руб.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование расхода | Утверждено  на 2023 год | Факт  2023 года | Отклонение  (4-3) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1 | Расходы на топливо | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | Расходы на электрическую энергию | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Расходы на воду | 1 324,03 | 1 061,36 | -262,67 |
|  | ИТОГО | 1 324,03 | 1 061,36 | -262,67 |

Фактическая необходимая валовая выручка на потребительский рынок за 2023 год составила 2 235,93 тыс. руб.

Фактическая товарная выручка предприятия за 2023 год составила 1 518,28 тыс. руб. Тарифы на теплоноситель для МКП «ТЕПЛО» на 2023 год утверждены постановлением РЭК Кузбасса от 28.11.2022 № 825.

Расчёт товарной выручки МКП «ТЕПЛО» за 2023 год представлен в таблице 29.

Таблица 29

Расчёт товарной выручки на теплоноситель

МКП «ТЕПЛО» за 2023 год

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Период | Полезный отпуск на потребительский рынок, м3 | Размер тарифа,  руб./ м3 | Товарная выручка, тыс. руб.  (2 × 3)/1000 | НВВ на потребительский рынок, тыс. руб. | Дельта НВВ, тыс. руб.  (5 – 4) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 полугодие | 8 612,10 | 97,99 | 843,90 |  |  |
| 2 полугодие | 6 882,12 | 97,99 | 674,38 |  |  |
| Итого за год | 15 494,22 |  | 1 518,28 | 2 235,93 | 717,65 |

Дельта НВВ (в ценах 2023 г) по теплоносителю составила:

717,65 тыс. руб. = (2 235,93 тыс. руб. – 1 518,28 тыс. руб.).

Рассчитанный размер корректировки, в целях учета НВВ на 2025 год, в соответствии с пунктом 51 Методических указаний подлежит умножению на ИПЦ 1,08 (2024/2023) и 1,058 (2025/2024), опубликованные на сайте Минэкономразвития России 30.09.2024 и включению в НВВ 2025 года.

717,65 тыс. руб. × 1,08 (ИПЦ) × 1,058 (ИПЦ) = 820,02 тыс. руб. В связи со значительным ростом необходимой валовой выручки в целях установления тарифов на теплоноситель на 2025 г., предлагаем не учитывать корректировку в необходимой валовой выручки на теплоноситель в 2025 г. в сумме 820,02 тыс. руб. (в ценах 2025 г.), а учесть в последующие периоды (2026-2027 гг.).

**13.5. Расчет необходимой валовой выручки на теплоноситель методом индексации установленных тарифов МКП «ТЕПЛО» на 2025 год**

Согласно пункту 51 Методических указаний, необходимая валовая выручка, принимаемая к расчету при установлении тарифов на долгосрочный период регулирования, определяется с учетом отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов.

Необходимая валовая выручка (НВВ), относимая на производство теплоносителя, на потребительский рынок рассчитывалась на основе рассчитанных долгосрочных параметров регулирования и прогнозных параметров регулирования МКП «ТЕПЛО» на 2025 год.

Расчет необходимой валовой выручки на 2025 год постатейно отражен в таблице 30.

Таблица 30

**Динамика необходимой валовой выручки на теплоноситель методом**

**индексации установленных тарифов**

тыс. руб.

| № п/п | Наименование расхода | Утверждено на 2024 год | Предложе-ние предприятия на 2025 год | Предложе-ние экспертов  на 2025 год | Динамика  расходов  (5 – 3) |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Операционные (подконтрольные) расходы | 1 004,44 | 1051,70 | 1034,18 | 29,74 |
| 2 | Неподконтрольные расходы | 268,64 | 281,38 | 276,60 | 7,96 |
| 3 | Расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов | 958,83 | 1232,89 | 1164,32 | 205,49 |
| 4 | Корректировка с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов по итогу 2023 года | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | Корректировка, связанная с соблюдением статьи 3 Федерального закона от 27.07.2010 № 190-ФЗ «О теплоснабжении» | -128,72 | 0,00 | -227,38 | -98,66 |
| 6 | Итого необходимая валовая выручка | 2 103,20 | 2 565,97 | 2 306,00 | 202,80 |
| в том числе на потребительский рынок | 2 103,20 | 2 565,97 | 2 306,00 | 202,80 |

Необходимая валовая выручка на потребительский рынок на теплоноситель на 2025 год должна составить 2 306,00 тыс. руб. с учетом корректировки (-227,38 тыс. руб.), соблюдены интересы теплоснабжающей организации и интересы потребителей, согласно статье 3 Федерального закона от 27.07.2010 № 190-ФЗ «О теплоснабжении».

**13.6. Тарифы МКП «ТЕПЛО» на теплоноситель на 2025 год**

На основании необходимой валовой выручки, относимой на производство теплоносителя на 2025 год в размере 2 306,00 тыс. руб. эксперты рассчитали тарифы на теплоноситель МКП «ТЕПЛО», данные сведены в таблице 31.

Таблица 31

| № п/п | Наименование расхода | Предложения экспертов на 2025 год |
| --- | --- | --- |
| 1 | НВВ, тыс. руб. | 2 306,00 |
| 1.1 | 1 полугодие | 1 227,16 |
| 1.2 | 2 полугодие | 1 078,84 |
| 2 | Полезный отпуск на потребительский рынок, м3 | 20 521,52 |
| 2.1 | 1 полугодие | 11 415,32 |
| 2.2 | 2 полугодие | 9 123,22 |
| 3 | Тариф, руб./м3, в т.ч.: | 112,37 |
| 3.1 | с 1 января | 107,59 |
| 3.1.1. | Изменение тарифа с 1 января, % | 0,00 |
| 3.2 | с 1 июля | 118,35 |
| 3.2.1. | Изменение тарифа с 1 июля, % | 10,00 |

**14. Тарифы на горячую воду**

Согласно п. 5 статьи 9 Федерального закона от 27.07.2010 № 190 -ФЗ «О теплоснабжении» тарифы на горячую воду в открытых системах теплоснабжения (горячего водоснабжения) [устанавливаются](consultantplus://offline/ref=6158D1BEC5B5B6331C82BA7DBED92440A5261479B45AE3AFA9CDDB609589EE5E3DE235612A55DF89k273L) в виде двухкомпонентных тарифов с использованием компонента на теплоноситель и компонента на тепловую энергию.

Компонент на тепловую энергию соответствует тарифу на тепловую энергию на 2025 год согласно данному экспертному заключению.

Стоимость тепловой энергии в горячей воде, согласно данному экспертному заключению, составляет:

Таблица 32

|  |  |
| --- | --- |
| Период | Компонент на тепловую энергию  руб./Гкал (без НДС) |
|
|
| с 01.01.2025 | 4 553,47 |
| с 01.07.2025 | 5 009,03 |

Нормативы расхода тепловой энергии, необходимые для осуществления горячего водоснабжения МКП «ТЕПЛО», приняты в соответствии с постановлением региональной энергетической комиссии Кемеровской области от 07.12.2017 № 458 «Об утверждении нормативов расхода тепловой энергии, используемой на подогрев холодной воды для предоставления коммунальной услуги по горячему водоснабжению на территории Кемеровской области»:

Таблица 33

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| С изолированными стояками | | С неизолированными стояками | |
| с полотенце-сушителем | без полотенце-сушителя | с полотенце-сушителем | без полотенце-сушителя |
| 0,0544 | 0,0536 | 0,0580 | 0,0548 |

На основании вышеуказанного, эксперты предлагают принять тарифы на горячую воду в открытой системе горячего водоснабжения на 2025 год для МКП «ТЕПЛО» (Топкинский муниципальный округ) в следующем виде:

Таблица 34

**Тарифы МКП «ТЕПЛО» на горячую воду в открытой системе теплоснабжения,  
реализуемую на потребительском рынке Топкинского муниципального округа, на 2023-2027 годы**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование регулируемой организации | Период | Тариф на горячую воду для населения, руб./м3 \* (с НДС) | | | | | Тариф на горячую воду для прочих потребителей,  руб./м3 (без НДС) | | | | Компо-нент на теплоно-ситель,  руб./м3 \*\*  (без НДС) | Компонент на тепловую энергию | | |
| Изолированные стояки | | | Неизолирован-ные стояки | | Изолированные стояки | | Неизолирован-ные стояки | | Односта-вочный, руб./Гкал  \*\*\* (без НДС) | Двухставочный | |
| с поло-тенце-суши-телями | без поло-тенце-суши-телей | | с поло-тенце-суши-телями | без поло-тенце-суши-телей | с поло-тенце-суши-телями | без поло-тенце-суши-телей | с поло-тенце-суши-телями | без поло-тенце-суши-телей | Ставка за мощность, тыс. руб./  Гкал/  час в мес. | Ставка за тепловую энергию, руб./Гкал |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 |
| МКП «ТЕПЛО» | с 01.01.2023 | 388,80 | 384,82 | 406,75 | | 390,80 | 324,00 | 320,68 | 338,96 | 325,67 | 97,99 | 4154,66 | х | х |
| с 01.01.2024 | 388,80 | 384,82 | | 406,75 | 390,80 | 324,00 | 320,68 | 338,96 | 325,67 | 97,99 | 4154,66 | х | х |
| с 01.07.2024 | 426,36 | 421,99 | | 446,03 | 428,54 | 355,30 | 351,66 | 371,69 | 357,12 | 107,59 | 4553,47 | х | х |
| с 01.01.2025 | 426,36 | 421,99 | | 446,03 | 428,54 | 355,30 | 351,66 | 371,69 | 357,12 | 107,59 | 4553,47 | х | х |
| с 01.07.2025 | 469,01 | 464,20 | | 490,64 | 471,41 | 390,84 | 386,83 | 408,87 | 392,84 | 118,35 | 5009,02 | х | х |
| с 01.01.2026 | 473,87 | 469,04 | | 495,62 | 476,29 | 394,89 | 390,87 | 413,02 | 396,91 | 120,97 | 5035,36 | х | х |
| с 01.07.2026 | 479,48 | 474,62 | | 501,30 | 481,91 | 399,57 | 395,52 | 417,75 | 401,59 | 124,78 | 5051,21 | х | х |
| с 01.01.2027 | 479,48 | 474,62 | | 501,30 | 481,91 | 399,57 | 395,52 | 417,75 | 401,59 | 124,78 | 5051,21 | х | х |
| с 01.07.2027 | 508,01 | 503,09 | | 530,11 | 510,46 | 423,34 | 419,24 | 441,76 | 425,38 | 144,98 | 5116,86 | х | х |

рост с 01.07.2025 10,00% 10,00% 10,00%

Приложение 1 Плановые физические показатели МКП «Тепло» по узлу теплоснабжения Топкинский район (2025 г.);

Приложение 2 Сводная информация и смета расходов по производству и реализации тепловой энергии МКП «Тепло» по узлу теплоснабжения Топкинский район за 2023 г. и на 2025 г.;

Приложение 3 Сводная информация и смета расходов по производству и реализации теплоносителя МКП «Тепло» по узлу теплоснабжения Топкинский район за 2023 г. и на 2025 г.

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  | Приложение 1 |  |  |
| **Плановые физические показатели МКП "Тепло" по узлу теплоснабжения Топкинский район (2025г.)** | | | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Показатели** | **Ед. изм.** | **Утверждено на 2023 год** | **Факт предприятия 2023г.** | **Факт 2023 г. в оценке экспертов** | **Утверждено РЭК на 2024г.** | **Предложения предприятия на 2025г.** | **Предложения экспертов на 2025 г** | **Отклонение** |
|  |
| **Производство и отпуск тепловой энергии** | | | | |  |  |  |  |  |
| Количество котельных | шт. | 16,00 | 16,00 | 16,00 | 16,00 | 15,00 | 15,00 | 0,00 |  |
| В том числе мощностью, Гкал/ч: |  |  |  |  |  |  |  | 0,00 |  |
| -до 3,00 | шт. | 16,00 | 16,00 | 16,00 | 16,00 | 15,00 | 15,00 | 0,00 |  |
| Нормативная выработка | Гкал | 34 244,00 | 36 826,43 | 32 827,15 | 34 244,00 | 34 530,00 | 34 562,00 | 32,00 |  |
| Полезный отпуск | Гкал | 26 598,00 | 25 232,29 | 25 232,29 | 26 598,00 | 26 904,00 | 26 904,00 | 0,00 |  |
| Отпуск жилищным организациям | Гкал | 15 033,00 | 15 279,95 | 15 279,95 | 15 076,00 | 15 340,00 | 15 241,00 | -99,00 |  |
| Отпуск бюджетным потребителям | Гкал | 10 277,00 | 8 628,77 | 8 628,77 | 10 237,00 | 10 277,00 | 10 372,00 | 95,00 |  |
| Отпуск иным потребителям | Гкал | 395,00 | 363,23 | 363,23 | 393,00 | 395,00 | 399,00 | 4,00 |  |
| Отпуск на производственные нужды | Гкал | 893,00 | 960,34 | 960,34 | 892,00 | 892,00 | 892,00 | 0,00 |  |
| Отпуск на потребительский рынок | Гкал | 25 705,00 | 24 271,95 | 24 271,95 | 25 706,00 | 26 012,00 | 26 012,00 | 0,00 |  |
| Расход на собственные нужды | Гкал | 1 236,00 | 1 329,44 | 1 184,86 | 1 236,00 | 1 216,00 | 1 248,00 | 32,00 |  |
| Потери в сетях предприятия | Гкал | 6 410,00 | 10 264,70 | 6 410,00 | 6 410,00 | 6 410,00 | 6 410,00 | 0,00 |  |
| **Топливо** | | | | |  |  |  | 0 |  |
| Удельный расход условного топлива, в т.ч. | кг у.т./Гкал | 231,4 | 231,4 | 231,4 | 231,40 | 231,10 | 231,10 | 0,00 |  |
| Расход условного топлива |  |  | 8564,19 | 7322,03 |  |  |  | 0,00 |  |
| Цена условного топлива с доставкой | кг у.т./Гкал |  | 4768,94 | 4757,15 |  |  |  | 0,00 |  |
| Тепловой эквивалент |  | 0,7429 | 0,6969 | 0,6969 | 0,74 | 0,69 | 0,74 | 0,05 |  |
| - уголь каменный |  | 0,7429 | 0,6969 | 0,6969 | 0,74 | 0,69 | 0,74 | 0,05 |  |
| Удельный расход натурального топлива, в т. ч. |  |  |  |  |  |  |  | 0,00 |  |
| -уголь каменный | кг/Гкал | 311,50 | 332,03 | 332,03 | 311,50 | 335,32 | 311,10 | -24,22 |  |
| Расход натурального топлива, всего, в т. ч. |  | 10281,99 | 12288,52 | 10506,18 | 10281,99 | 11170,81 | 10363,86 | -806,95 |  |
| -уголь каменный | т | 10281,99 | 12288,52 | 10506,18 | 10281,99 | 11170,81 | 10363,86 | -806,95 |  |
| Естественная убыль натурального топлива (уголь каменный), всего, в т. ч. | % |  |  |  |  |  |  | 0,00 |  |
| -при автомобильных перевозках | % |  |  |  |  |  |  | 0,00 |  |
| -при хранении на складе, перегрузке и подаче в котельную | % |  |  |  |  |  |  | 0,00 |  |
| Расход натурального топлива с учётом естественной убыли и потерь, всего, в т. ч. |  |  |  |  |  |  |  | 0,00 |  |
| -уголь каменный | т | 10281,99 | 12288,52 | 10506,18 | 10281,99 | 11170,81 | 10363,86 | -806,95 |  |
| - газ природный | тыс. м3 |  |  |  |  |  |  | 0,00 |  |
| Цена натурального топлива |  |  |  |  |  |  |  | 0,00 |  |
| -уголь каменный | руб./т | 1808,33 | 2007,63 | 1995,83 | 1646,77 | 2117,17 | 2104,73 | -12,44 |  |
| ***Стоимость топлива, всего, в т.ч.*** | тыс. руб. | **18593,27** | **24670,80** | **20968,58** | **16932,10** | **23650,47** | **21813,08** | **-1837,39** |  |
| -уголь каменный | тыс. руб. | 18593,27 | 24670,80 | 20968,58 | 16932,10 | 23650,47 | 21813,08 | -1837,39 |  |
| Стоимость расходов по транспортировке, всего, в т.ч.: | тыс. руб. | **13834,19** | **16171,32** | **14821,91** | **14778,14** | **20217,79** | **18757,30** | **-1460,49** |  |
| железнодорожные перевозки | тыс. руб. |  |  |  |  |  |  | 0,00 |  |
| автомобильные перевозки, погрузка, разгрузка, услуги тракт. парка | тыс. руб. | 13104,91 | 15006,24 | 13825,81 | 13636,49 | 18859,06 | 17496,73 | -1362,34 |  |
| автомобильн перевозки за 1 тонну | руб./т | 1274,55 | 1315,97 | 1315,97 | 1326,25 | 1688,24 | 1688,24 | 0,00 |  |
| буртовка угля | тыс. руб. | 729,28 | 1165,08 | 996,10 | 1141,64 | 1358,72 | 1260,57 | -98,15 |  |
| буртовка угля за 1 тонну | руб./т |  | 94,81 | 94,81 | 111,03 | 121,63 | 121,63 | 0,00 |  |
| Общая стоимость топлива с расходами по транспортировке по формуле 29 |  |  | 40842,13 | 34831,95 |  |  |  | 0,00 |  |
| ***Общая стоимость топлива с расходами по транспортировке*** | тыс. руб. | **32427,46** | **40842,13** | **34831,95** | **31710,24** | **43868,25** | **40570,38** | **-3297,87** |  |
| **Электроэнергия** | | | | |  |  |  | 0 |  |
| Общий расход электроэнергии, в т.ч.: | тыс. кВт\*ч | 1291,35 | 1243,60 | 1225,04 | 1291,35 | 1306,21 | 1306,21 | 0,00 |  |
| -по высокому напряжению | тыс. кВт\*ч |  |  |  |  |  |  | 0,00 |  |
| -по СН II кот по Топк роще | тыс. кВт\*ч |  |  |  |  |  |  | 0,00 |  |
| -по СН II | тыс. кВт\*ч | 0,00 | 161,45 |  |  |  |  | 0,00 |  |
| -по низкому напряжению | тыс. кВт\*ч | 0,00 | 1082,15 |  |  |  |  | 0,00 |  |
| Средневзвешенный тариф за 1 кВт\*ч потреблен.эл.энергии, в т.ч.: | руб. | 7,091 | 7,205 | 7,205 | 7,868 | 8,314 | 8,314 | 0,000 |  |
| -по СН II | руб. | 0,00 | 5,89 | 0,00 |  |  |  | 0,00 |  |
| -по СН II эл кот по Топк роще | руб. |  |  |  |  |  |  | 0,00 |  |
| -по низкому напряжению | руб. | 0,00 | 7,40 | 0,00 |  |  |  | 0,00 |  |
| Заявленная мощность, всего, в т.ч.: | кВт |  |  |  |  |  |  | 0,00 |  |
| -по высокому напряжению | кВт |  |  |  |  |  |  | 0,00 |  |
| -по СН I | кВт |  |  |  |  |  |  | 0,00 |  |
| -по СН II | кВт |  |  |  |  |  |  | 0,00 |  |
| -по низкому напряжению | кВт |  |  |  |  |  |  | 0,00 |  |
| Средневзвешенный тариф за 1 кВт заявленой мощности, в т.ч.: | руб. |  |  |  |  |  |  | 0,00 |  |
| -по высокому напряжению | руб. |  |  |  |  |  |  | 0,00 |  |
| -по СН I | руб. |  |  |  |  |  |  | 0,00 |  |
| -по СН II | руб. |  |  |  |  |  |  | 0,00 |  |
| -по низкому напряжению | руб. |  |  |  |  |  |  | 0,00 |  |
| Плата за передачу 1 кВт\*ч электроэнергии | руб. |  |  |  |  |  |  | 0,00 |  |
| Средний тариф 1 кВт\*ч | руб. |  |  |  |  |  |  | 0,00 |  |
| Удельный расход | кВт\*ч/Гкал | 37,71 | 33,77 | 37,32 | 37,71 | 37,83 | 37,79 | -0,04 |  |
| ***Стоимость электроэнергии*** | тыс. руб. | **9157,00** | **8960,01** | **8826,35** | **10160,01** | **10860,44** | **10860,44** | **0,00** |  |
| **Вода и канализация** | | | | |  |  |  | 0 |  |
| Общее количество воды, всего, в т.ч.: | тыс. м3 | 14,61 | 17,58 | 13,86 | 14,61 | 14,77 | 14,77 | 0,00 |  |
| техническая вода | тыс. м3 | 2,65 | 3,43 | 2,51 | 2,65 | 2,68 | 2,68 | 0,00 |  |
| питьевая вода | тыс. м3 | 11,96 | 14,15 | 11,34 | 11,96 | 12,09 | 12,09 | 0,00 |  |
| питьевая вода Роща |  |  |  |  |  |  |  | 0,00 |  |
| Общее количество стоков, всего | тыс. м3 | 3,13 | 3,12 | 3,12 | 2,94 | 3,12 | 3,12 | 0,00 |  |
| Тариф на воду (средневзвешенный) |  |  |  |  |  |  |  | 0,00 |  |
| Тариф на воду (питьевую) район | руб./м3 | 59,60 | 59,60 | 59,60 | 62,28 | 69,00 | 68,62 | -0,38 |  |
| Тариф на воду (питьевую) Роща | руб./м3 |  |  |  |  |  |  | 0,00 |  |
| Тариф на воду (техническую) | руб./м3 | 17,39 | 18,97 | 18,97 | 19,82 | 23,00 | 21,98 | -1,02 |  |
| Тариф на стоки | руб./м3 | 36,52 | 36,52 | 36,52 | 38,1650 | 43,00 | 41,31 | -1,69 |  |
| ***Стоимость воды и канализации, всего, в том числе*** | тыс. руб. | **872,80** | **1 022,44** | **837,76** | **909,43** | **1 030,43** | **1 017,85** | **-12,59** |  |
| **стоимость воды** | тыс. руб. | **758,64** | **908,33** | **723,66** | **797,17** | **896,08** | **888,79** | **-7,29** |  |
| **стоимость канализации** | тыс. руб. | **114,16** | **114,11** | **114,11** | **112,26** | **134,35** | **129,06** | **-5,30** |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | Приложение 2 | |
|  |  |  |  |  |  |  |  | 0,989443201 |  |  | 1,061279982 | 1,047419962 | 1,029607487 | Приложение 3 |
| Сводная информация и смета расходов | | | | | | | | | | | | | | |
| **по производству и реализации тепловой энергии МКП "Тепло"- узел теплоснабжения Топкинский район за 2023 г., на 2025г.** | | | | | | | | | | | | | | |
| № п/п | Показатели | | | | Ед.изм. | Факт предприятия 2023г. | Утверждено на 2023г. | факт 2023г в оценке экспертов | Отклонение от утв 2023 | Предложения предприятия на 2024г. | Утверждено РЭК на 2024г. | Предложения предприятия на 2025г. | Предлож экспертов на 2025 | Отклонение |
|  |
|  |
|  |
|  |
|  | **Количество котельных** | | | |  | 16,00 | 16,00 | 16,00 | 0,00 | 16,00 | 0,00 | 15,00 | 0,00 |  |  |
|  | **Нормативная выработка т/энергии** |  |  |  | Гкал | **36826,43** | **34244,00** | **32827,15** | -1416,85 | **34244,77** | **34244,00** | **34530,00** | **34562,00** | **32,00** |  |
|  | **Полезный отпуск** | | | | -"- | **25232,29** | **26598,00** | **25232,29** | -1365,71 | **26598,47** | **26598,00** | **26904,00** | **26904,00** | **0,00** |  |
|  | **Полезный отпуск на потребительский рынок** |  |  |  | -"- | **24271,95** | **25705,00** | **24271,95** | -1433,05 | **25705,00** | **25706,00** | **26012,00** | **26012,00** | **0,00** |  |
|  | - жилищные организации |  |  |  | -"- | 15279,95 | 15033,00 | 15279,95 | 246,95 | 15033,00 | 15076,00 | 15340,00 | 15241,00 | -99,00 |  |
|  | - бюджетные организации |  |  |  | -"- | 8628,77 | 10277,00 | 8628,77 | -1648,23 | 10277,00 | 10237,00 | 10277,00 | 10372,00 | 95,00 |  |
|  | - прочие потребители | | | | -"- | 363,23 | 395,00 | 363,23 | -31,77 | 395,00 | 393,00 | 395,00 | 399,00 | 4,00 |  |
|  | - производственные нужды |  |  |  | -"- | 960,34 | 893,00 | 960,34 | 67,34 | 893,47 | 892,00 | 892,00 | 892,00 | 0,00 |  |
|  | **Потери, всего** | | | | -"- | **11594,14** | **7646,00** | **7594,86** | -51,14 | **7646,30** | **7646,00** | **7626,00** | **7658,00** | **32,00** |  |
|  | - на собственные нужды котельной |  |  |  | -"- | 1329,44 | 1236,00 | 1184,86 | -51,14 | 1236,00 | 1236,00 | 1216,00 | 1248,00 | 32,00 |  |
|  | - в тепловых сетях | | | | -"- | 10264,70 | 6410,00 | 6410,00 | 0,00 | 6410,30 | 6410,00 | 6410,00 | 6410,00 | 0,00 |  |
| **Расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя (данные согласно реестру приложения 5.4 Методических указаний)** | | | | | | | | | | | | | | |  |
| 1.1 | **Расходы на топливо, всего:** |  |  |  | т.р. | **40842,13** | **32427,46** | **34831,95** | **2404,49** | **42470,65** | **31710,24** | **43868,25** | **40570,38** | **-3297,87** |  |
|  | в т.ч. - уголь каменный | | | | -"- | 40842,13 | 32427,46 | 34831,95 | 2404,49 | 42470,65 | 31710,24 | 43868,25 | 40570,38 | -3297,87 |  |
|  | в т.ч. натуральное топливо | | | | -"- | **24670,80** | **18593,27** | **0,00** | **-18593,27** | **24711,61** | **16932,10** | **23650,47** | **21813,08** | **-1837,39** |  |
|  | - уголь каменный | | | | -"- | 24670,80 | 18593,27 |  | -18593,27 | 24711,61 | 16932,10 | 23650,47 | 21813,08 | -1837,39 |  |
|  | в т.ч. транспорт топлива | | | | -"- | **16171,32** | **13834,19** | **0,00** | **-13834,19** | **17759,04** | **14778,14** | **20217,79** | **18757,30** | **-1460,49** |  |
|  | - уголь каменный | | | | -"- | 16171,32 | 13834,19 |  | -13834,19 | 17759,04 | 14778,14 | 20217,79 | 18757,30 | -1460,49 |  |
| 1.2 | **Расходы на электрическую энергию** |  |  |  | т.р. | **8960,01** | **9157,00** | **8826,35** | **-330,65** | **10530,74** | **10160,01** | **10860,44** | **10860,44** | **0,00** |  |
| 1.3 | **Расходы на воду** | | | | т.р. | **908,33** | **758,64** | **723,66** | **-34,98** | **835,13** | **797,17** | **896,08** | **888,79** | **-7,29** |  |
|  | - расходы холодная вода | | | | т.р. | 843,34 | 712,55 | 675,97 | -36,59 | 782,39 | 744,64 | 834,43 | 829,87 | -4,56 |  |
|  | - расходы техническая вода | | | | т.р. | 64,99 | 46,08 | 47,69 | 1,61 | 52,74 | 52,54 | 61,65 | 58,92 | -2,73 |  |
|  | - объём воды холодная вода | | | | м3 | 14150,00 | 11955,62 | 11341,74 | -613,88 | 11955,83 | 11955,62 | 12093,16 | 12093,16 | 0,00 |  |
|  | - объём воды технической | | | | м3 | 3 426,00 | 2 650,00 | 2 513,93 | -136,07 | 2 650,05 | 2 650,00 | 2 680,49 | 2 680,49 | 0,00 |  |
|  | - цена холодная вода | | | | руб/м3 | 59,60 | 59,60 | 59,60 | 0,00 | 65,44 | 62,28 | 69,00 | 68,62 | -0,38 |  |
|  | - цена воды технической | | | | руб/м3 | 18,97 | 17,39 | 18,97 | 1,58 | 19,90 | 19,82 | 23,00 | 21,98 | -1,02 |  |
| 1.4 | Расходы на создание нормативного запаса топлива | | | | т.р. |  |  |  | 0,00 |  |  |  |  | 0,00 |  |
| 1.5 | **Итого расходы на приобретение энергетических ресурсов** | | | | **т.р.** | **50710,46** | **42343,10** | **44381,96** | **2038,86** | **53836,51** | **42667,41** | **55624,77** | **52319,61** | **-3305,17** |  |
| **Определение операционных (подконтрольных) расходов ( базовый уровень согласно приложению 5.1 метод.указаний)** | | | | | | | | | | | | | | |  |
| 1 | **Расходы на сырьё и материалы ( в.т.ч.канцтовары)** |  |  |  | т.р. | 1498,12 | 1562,14 | 1562,14 | 0,00 | 1718,35 | 1657,87 | 1736,48 | 1706,95 | -29,53 |  |
| 2 | **Расходы на ремонт основных средств** |  |  |  | т.р. | 1374,325 | 4822,59 | 4822,59 | 0,00 | 5304,85 | 5118,12 | 5360,82 | 5269,65 | -91,17 |  |
| 3 | **Расходы на оплату труда, всего** |  |  |  | т.р. | 38142,97 | 39403,00 | 39403,00 | 0,00 | 43343,30 | 41817,61 | 43800,60 | 43055,73 | -744,88 |  |
|  | в том числе ППП | | | | т.р. | 33649,98 | 35062,54 | 35062,54 | 0,00 | 38568,79 | 37211,17 | 38975,72 | 38312,90 | -662,82 |  |
|  | численность, всего | | | | чел. | 111,03 | 130,50 | 130,50 | 0,00 | 130,50 | 130,50 | 130,50 | 130,50 | 0,00 |  |
|  | в том числе ППП | | | | чел. | 101,63 | 120,00 | 120,00 | 0,00 | 120,00 | 120,00 | 120,00 | 120,00 | 0,00 |  |
|  | средняя зарплата всего | | | | руб./чел. | 28629,16 | 25161,56 | 25161,56 | 0,00 | 27677,71 | 26703,46 | 27969,73 | 27494,08 | -475,65 |  |
|  | в том числе ППП | | | | руб./чел. | 27592,99 | 24348,98 | 24348,98 | 0,00 | 26783,88 | 25841,09 | 27066,47 | 26606,18 | -460,29 |  |
| 4 | **Расходы на выполнение работ и услуг производственного** | | | | т.р. | 559,24 | 4751,73 | 4751,73 | 0,00 | 5226,91 | 5042,92 | 5282,05 | 5192,23 | -89,83 |  |
|  | **характера, выполн-й по договорам со сторонними организациями,** | | | |  |  |  |  | 0,00 |  |  |  |  | 0,00 |  |
|  | **услуги собственных подразделений предпр-я, общехозяйственные** | | | |  |  |  |  | 0,00 |  |  |  |  | 0,00 |  |
| 5 | **Расходы на оплату иных работ и услуг, выполняемых по договорам** |  |  |  | т.р. | 5237,19 | **5565,61** | **5565,61** | **0,00** | **6122,17** | **5906,67** | **6186,77** | **6081,55** | **-105,21** |  |
|  | **с организациями, включая:** |  |  |  |  |  |  |  | 0,00 |  |  |  |  | 0,00 |  |
| 5.1 | - расходы на оплату услуг связи |  |  |  | -"- | 191,66 | 198,44 | 198,44 | 0,00 | 218,29 | 210,60 | 220,59 | 216,84 | -3,75 |  |
| 5.2 | - расходы на оплату услуг охраны и пр услуги |  |  |  | -"- | 1,96 |  | 0,00 | 0,00 |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| 5.3 | - расходы на оплату информационных, юридических, аудиторских услуг |  |  |  | -"- | 610,99 | 622,13 | 622,13 | 0,00 | 684,34 | 660,25 | 691,56 | 679,80 | -11,76 |  |
| 5.4 | - коммунальные услуги или охр труда |  |  |  |  | 4432,57 | 4745,04 | 4745,04 | 0,00 | 5219,54 | 5035,81 | 5274,61 | 5184,91 | -89,70 |  |
| 7 | **Расходы на обучение персонала** |  |  |  | -"- | 15,88 | 47,41 | 47,41 | 0,00 | 52,15 | 50,31 | 52,70 | 51,80 | -0,90 |  |
| 9 | **Арендная плата** | | | | -"- | 394,79 | 79,41 | 79,41 | 0,00 | 87,35 | 84,28 | 88,27 | 86,77 | -1,50 |  |
| 10 | **Другие расходы, в т.ч.:** | | | | т.р. | 1078,22 | 3511,60 | 3511,60 | 0,00 | 3862,76 | 3726,79 | 3903,51 | 3837,13 | -66,38 |  |
| 10.1 | Расходы по сб/б, почты, БЦКП (сбор по населению) |  |  |  | т.р. |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |  |  | 0,00 | 0,00 |  |
| 10.2 | Услуги почтампта (марки, конверты и т.д.) |  |  |  | т.р. | 18,59 | 30,40 | 30,40 | 0,00 | 33,44 | 32,26 | 33,79 | 33,22 | -0,57 |  |
| 10.3 | Расходы по охране труда: смывающие и обезвреживающие, спец. одежда, СИЗ, спец. молоко,чистая вода, знаки-правила безопасности, плакаты, медикаменты-аптечка) | | | | т.р. | 919,04 | 3332,12 | 3332,12 | 0,00 | 3665,33 | 3536,31 | 3704,00 | 3641,01 | -62,99 |  |
| 10.6 | Страхование | | | | т.р. | 22,71 | 81,20 | 81,20 | 0,00 | 89,32 | 86,18 | 90,27 | 88,73 | -1,54 |  |
| 10.7 | услуги банка | | | | т.р. | 98,35 | 43,07 | 43,07 | 0,00 | 47,37 | 45,70 | 47,87 | 47,06 | -0,81 |  |
| 10.10 | Обслуж компьют техн,ККА | | | | т.р. | 19,54 | 24,81 | 24,81 | 0,00 | 27,30 | 26,33 | 27,58 | 27,11 | -0,47 |  |
|  | **ИТОГО базовый уровень операционных расходов** |  |  |  | т.р. | **48300,72** | **59743,49** | **59743,49** | **0,00** | **65717,84** | **63404,57** | **66411,21** | **65281,82** | **-1129,39** |  |
| **Неподконтрольные расходы (данные согласно реестру Приложения 5.3 Методических указаний)** | | | | | | | | | | | | | | |  |
| 11 | **Очистка стоков, канализация** |  |  |  | т.р. | 114,11 | 114,16 | 114,11 | -0,05 | 125,35 | 112,26 | 134,35 | 129,06 | -5,30 |  |
| 14 | **Расходы на оплату налогов, сборов и других обязательных платежей, в т.ч.** |  |  |  | т.р. | **180,37** | **200,59** | **180,37** | **-20,22** | **145,39** | **145,39** | **111,19** | **111,19** | **0,00** |  |
| 14.1 | - плата за выбросы и сбросы загрязняющих веществ в окружающую среду, |  |  |  | т.р. |  |  |  | 0,00 |  |  |  |  | 0,00 |  |
|  | размещение отходов и другие виды негативного воздействия на окр.среду |  |  |  | т.р. | 17,05 | 14,41 | 17,05 | 2,64 | 16,02 | 16,02 | 17,87 | 17,87 | 0,00 |  |
| 14.3 | - налог на имущество организации |  |  |  | т.р. | 162,23 | 183,39 | 162,23 | -21,16 | 127,07 | 127,07 | 92,23 | 92,23 | 0,00 |  |
| 14.6 | -транспортный налог | | | | т.р. | 1,09 | 2,79 | 1,09 | -1,70 | 2,31 | 2,31 | 1,09 | 1,09 | 0,00 |  |
| 15 | **Отчисления на социальные нужды, в т.ч.:** |  |  |  | т.р. | 12538,72 | 11899,70 | 12538,72 | 639,02 | 14823,41 | 12628,92 | 13227,78 | 13002,83 | -224,95 |  |
| 15.1 | - отчисления ППП | | | | -"- | 11406,33 | 10588,89 | 11406,33 | 817,45 | 13190,53 | 11237,77 | 11770,67 | 11570,49 | -200,17 |  |
| 17 | **Амортизация основных средств и нематериальных активов** |  |  |  | т.р. | 3493,06 | 2646,40 | 0,00 | -2646,40 | 2319,89 | 0,00 | 2473,29 | 0,00 | -2473,29 |  |
|  | в оперативном управлении, приобретенные за собственные деньги | | | |  | 340,59 | 351,26 |  | -351,26 | 158,43 |  | 150,83 |  | -150,83 |  |
|  | в оперативном управлении |  |  |  |  | 3152,47 | 2295,14 |  | -2295,14 | 2161,46 |  | 2322,46 |  | -2322,46 |  |
| 18 | **Расходы на выплаты по договорам займа и кредитным договорам** |  |  |  | т.р. | 801,80 |  | 0,00 | 0,00 |  |  |  |  | 0,00 |  |
| 20 | **Расходы, связанные с подключением объектов заявителей** |  |  |  | т.р. |  |  |  | 0,00 |  |  |  |  | 0,00 |  |
| 22 | **Плата за выбросы и сбросы загрязняющих веществ (сверх нормативов)** |  |  |  | т.р. |  |  |  | 0,00 |  |  |  |  | 0,00 |  |
| 24 | **Налог на прибыль** | | | | т.р. |  |  |  | 0,00 |  |  |  |  | 0,00 |  |
| 25 | **Выпадающие доходы от снижения полезного отпуска** |  |  |  | т.р. |  |  |  | 0,00 | 3726,59 | 0,00 | 5953,84 | 0,00 | -5953,84 |  |
| 26 | **Расходы по сомнительным долгам** |  |  |  | т.р. | 0,00 | 1117,77 |  | -1117,77 | 1249,14 | 1249,14 | 1307,97 | 1307,97 | 0,00 |  |
| 27 | **Корректировка в связи с неисполнением ремонтной программы** | | | |  |  |  |  | 0,00 |  |  |  |  | 0,00 |  |
| 28 | **ИТОГО (неподконтрольные расходы)** |  |  |  | т.р. | **17141,21** | **15978,63** | **12833,20** | **-3145,43** | **22389,77** | **14135,71** | **23208,43** | **14551,05** | **-8657,38** |  |
| 29 | **Прибыль** | | | | т.р. |  |  |  | **0,00** |  |  |  |  | **0,00** |  |
| 30 | **Выплаты социального характера** |  |  |  | т.р. | 13,15 |  | 0,00 | 0,00 |  |  |  |  | 0,00 |  |
| 34 | **Необходимая валовая выручка, всего** |  |  |  | т.р. | **116152,40** | **118065,23** | **116958,65** | **-1106,58** | **141944,12** | **120207,69** | **145244,41** | **132152,48** | **-13091,93** |  |
| 35 | в том числе на потребительский рынок |  |  |  | т.р. | **111731,65** | **114101,31** | **112507,21** | **-1594,10** | **137176,07** | **116176,37** | **140428,84** | **127770,97** | **-12657,87** |  |
| 36 | **Тариф на тепловую энергию (без НДС)** |  |  |  | руб./Гкал | **4603,32** | **4438,88** | **4635,28** | **196,40** | **5336,55** | **4519,43** | **5398,62** | **4912,00** | **-486,62** |  |
| 37 | **Необходимая валовая выручка, с учетом сглаживания** |  |  |  | т.р. |  |  |  | **0,00** |  |  |  |  | **0,00** |  |
|  | **Корректировка в связи с неисполнением ремонтной программы** | | | |  |  |  |  | **0,00** |  |  |  | **-9739,62** | **-9739,62** |  |
| 38 | **Корректировка с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов** | | | | руб./Гкал |  |  |  | **0,00** |  |  | **5800,00** | **5862,00** | **62,00** |  |
| 37 | **Результаты деятельности до перехода к регулированию на основании долгосрочных параметров регулирования** | | | | т.р. |  |  |  | **0,00** |  |  |  |  | **0,00** |  |
| 38 | **Необходимая валовая выручка, всего** |  |  |  |  | **116152,40** | **118065,23** | **116958,65** | **-1106,58** | **141944,12** | **120207,69** | **151044,41** | **128274,86** | **-22769,55** |  |
| 39 | **НВВ на потребительском рынке с учетом корректировки** | | | | т.р. | **111731,65** | **114101,31** | **112507,21** | **-1594,10** | **137176,07** | **116176,37** | **146228,84** | **123893,35** | **-22335,49** |  |
| 40 | **Корректировка, связанная с соблюдением статьи 3 Федерального закона от 27.07.2010 № 190-ФЗ "О теплоснабжении"** | | | |  |  | **-7305,80** |  | **7305,80** |  | **-4666,00** |  |  | **0,00** |  |
| 41 | **НВВ на потребительском рынке, с учетом корректировки, связанной с соблюдением статьи 3 Федерального закона от 27.07.2010 № 190-ФЗ "О теплоснабжении"** | | | |  | **111731,65** | **106795,51** | **112507,21** | **5711,70** | **137176,07** | **111510,37** | **146228,84** | **123893,35** | **-22335,49** |  |
| 42 | **Тариф на тепловую энергию с учетом корректировки (без НДС)** |  |  |  | руб./Гкал | **4603,32** | **4154,66** | **4635,28** | **480,62** | **5336,55** | **4337,91** | **5621,59** | **4762,93** | **-858,66** |  |
| 40 | **Рост тарифа на тепловую энергию** |  |  |  | % |  |  |  | **0,00** |  |  |  |  | **0,00** |  |
| 43 | **Тариф на тепловую энергию с 01 января** |  |  |  | руб./Гкал |  | **4154,66** | **4635,28** | **480,62** | **4154,66** | **4154,66** | **4553,47** | **4553,47** | **0,00** |  |
| 44 | **Тариф на тепловую энергию с 01 июля** |  |  |  | руб./Гкал |  | **4154,66** | **4635,28** | **480,62** | **6726,79** | **4553,47** | **6878,00** | **5009,02** | **-1868,98** |  |
| 41 | **Рост тарифа на тепловую энергию** |  |  |  |  |  |  |  | **0,00** | **61,91** | **9,60** | **51,05** | **10,00** | **-41,05** |  |
|  | **Товарная выручка** | | |  |  |  |  | **100841,70** |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **Дельта НВВ** | |  |  |  |  |  | 11665,51 |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  | | |  | Приложение 3 |  |
|  |  |  |  |  |  | 1,061282654 | 1,047419962 | 1,029608538 |  |
| **Сводная информация и смета расходов на теплоноситель** | | | | | | |  |  |  |
| **по МКП "ТЕПЛО", владеющим источниками тепловой энергии в Топкинском районе, на которых производится теплоноситель за 2023 г., на 2025г** | | | | | | | |  |  |
|  |  |
| № п/п | Показатели | Ед.изм. | Факт предприятия 2023 год | Утверждено на 2023 год | Факт предприятия 2023 год в оценке экспертов | Утвержденно РЭК на 2024 год | Предложения предприятия на 2025 год | Предложения экспертов на 2025 год | отклонение |
|  |
|  |
|  |
|  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | Теплоноситель всего, в том числе | м³ | **20521,52** | **25752,98** | **20521,52** | **20538,54** | **20521,52** | **20521,52** | **0,00** |  |
|  | Теплоноситель на сторону, в т.ч: | м³ | **15494,22** | **20725,68** | **15494,22** | **15511,24** | **15494,22** | **15494,22** | **0,00** |  |
|  | - население | м³ | 14720,30 | 14575,23 | 14720,30 | 14707,74 | 14720,30 | 14720,30 | 0,00 |  |
|  | - объекты соц.сферы и бюджета | м³ | 767,25 | 1118,93 | 767,25 | 801,01 | 767,25 | 767,25 | 0,00 |  |
|  | - иные | м³ | 6,67 | 4,23 | 6,67 | 2,49 | 6,67 | 6,67 | 0,00 |  |
|  | - собственные нужды предприятия | м³ |  |  |  |  |  |  | 0,00 |  |
|  | - потери в сетях | м³ | 5027,30 | 5027,30 | 5027,30 | 5027,30 | 5027,30 | 5027,30 | 0,00 |  |
| **1. Энергетические ресурсы** | | | | | | |  |  |  |  |
| 1.1 | **Стоимость исходной воды** | тыс. руб. | **1005,16** | **1324,03** | **1061,36** | **958,83** | **1232,89** | **1222,60** | **-10,29** |  |
|  | **Объем исходной воды** | **м³** | **21873,00** | **25752,98** | **20521,52** | **20538,54** | **20521,52** | **20521,52** | **0,00** |  |
|  | техническая | **м³** | 7346,00 | 4995,00 | 3980,32 | 7545,67 | 3980,32 | 3980,32 | 0,00 |  |
|  | питьевая | **м³** | 14527,00 | 20757,98 | 16541,20 | 12992,87 | 16541,20 | 16541,20 | 0,00 |  |
|  | вода в Топкинской роще | **м³** |  |  |  |  |  |  | 0,00 |  |
|  | Цена технической воды | руб./ м³ | 18,97 | 17,39 | 18,97 | 19,82 | 23,00 | 21,98 | -1,02 |  |
|  | Цена исходной воды (питьевой) | руб./ м³ | 59,60 | 59,60 | 59,60 | 62,28 | 69,00 | 68,62 | -0,38 |  |
|  | Цена воды в Топкинской роще | руб./ м³ |  |  |  |  |  |  | 0,00 |  |
|  | **ИТОГО (Уровень расходов на энергетические ресурсы)** | тыс. руб. | 1005,16 | 1324,03 | 1061,36 | 958,83 | 1232,89 | 1222,60 | -10,29 |  |
| **2. Операционные расходы** | | | | | | |  |  |  |  |
| **2.1** | **Стоимость реагентов, а также фильтрующих и ионообменных материалов, используемых при водоподготовке** | **тыс. руб.** | **238,05** | **108,26** | **108,26** | **114,89** | **119,97** | **118,29** | **-1,67** |  |
|  | объем соли | т | 6,74 | 16,65 | 16,65 | 16,65 | 16,65 | 16,65 | 0,00 |  |
|  | объем катионита | т | 0,10 | 0,19 | 0,19 | 0,19 | 0,19 | 0,19 | 0,00 |  |
|  | анионит -эктоскейл | т |  |  |  |  |  |  | 0,00 |  |
|  | комплексонат Эктоскейл 450-1 | кг | 108,00 |  |  |  |  |  | 0,00 |  |
|  | 450-1 цинковый комплекс-НТФ 20% | кг | 108,00 |  |  |  |  |  | 0,00 |  |
|  | цена соли | руб./т | 3837,24 | 5166,67 | 5166,67 | 5483,30 | 5743,31 | 5645,65 | -97,67 |  |
|  | цена катионита | руб./т | 339700,00 | 117000,00 | 117000,00 | 124170,07 | 128100,00 | 127846,56 | -253,44 |  |
|  | цена анионита - эктоскейл | руб./т |  |  |  |  |  |  | 0,00 |  |
|  | цена комплексонат Эктоскейл 450-1 | руб./кг | 825,00 |  |  |  |  |  | 0,00 |  |
|  | цена 450-1 цинковый комплекс-НТФ 20% | руб./кг | 825,00 |  |  |  |  |  | 0,00 |  |
| **2.2** | **Расходы на ремонт основных средств** | **тыс. руб.** |  |  |  |  |  |  | **0,00** |  |
| **2.3** | **Расходы на оплату труда, всего** | **тыс. руб.** | **686,73** | **838,18** | **838,18** | **889,55** | **931,73** | **915,89** | **-15,84** |  |
|  | численность всего | тыс. руб. | 2,07 | 2,95 | 2,95 | 2,95 | 2,95 | 2,95 | 0,00 |  |
| ср. зарплата | руб./мес. | 27592,99 | 23699,54 | 23699,54 | 25151,91 | 26344,62 | 25896,63 | -447,99 |  |
| ФОТ ППП | тыс. руб. | 686,73 | 838,18 | 838,18 | 889,55 | 931,73 | 915,89 | -15,84 |  |
| численность ппп | чел. | 2,07 | 2,95 | 2,95 | 2,95 | 2,95 | 2,95 | 0,00 |  |
| ср. зарплата ппп | руб./мес. | 27592,99 | 23699,54 | 23699,54 | 25151,91 | 26344,62 | 25896,63 | -447,99 |  |
|  | **ИТОГО базовый уровень операционных расходов** | тыс. руб. | **924,78** | **946,44** | **946,44** | **1004,44** | **1051,70** | **1034,18** | **-17,52** |  |
| **3. Неподконтрольные расходы** | | | | | | |  |  | 0 |  |
| **3.5** | **Отчисления на социальные нужды, в т.ч.:** | **тыс. руб.** | **228,13** | **253,13** | **228,13** | **268,64** | **281,38** | **276,60** | **-4,78** |  |
| 3.5.1 | - отчисления ППП | тыс. руб. | 228,13 | 253,13 | 228,13 | 268,64 | 281,38 | 276,60 | -4,78 |  |
| **3.11** | **Выпадающие доходы/экономия средств** | **тыс. руб.** |  |  |  |  |  |  | **0,00** |  |
|  | **ИТОГО (неподконтрольные расходы)** | тыс. руб. | **228,13** | **253,13** | **228,13** | **268,64** | **281,38** | **276,60** | **-4,78** |  |
| **4. Прибыль** | | | | | | |  |  | 0 |  |
| **4.5** | **Прочие расходы из прибыли** | **тыс. руб.** |  |  |  |  |  |  | **0,00** |  |
|  | **ИТОГО (Прибыль)** | тыс. руб. |  |  |  |  |  |  | 0,00 |  |
|  | **Объем воды, вырабатываемой на водоподготовительных установках источника тепловой энергии** | тыс. куб. м | **20,52** | **25,75** | **20,52** | **20,54** | **20,52** | **20,52** | **0,00** |  |
|  | **Необходимая валовая выручка, относимая на производство теплоносителя** | тыс. руб. | **2158,07** | **2523,60** | **2235,93** | **2231,92** | **2565,97** | **2533,38** | **-32,60** |  |
|  | **Корректировка с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов** |  |  |  |  |  |  |  | **0,00** |  |
|  | **Корректировка, связанная с соблюдением статьи 3 Федерального закона от 27.07.2010 № 190-ФЗ "О теплоснабжении"** |  |  |  |  | **-128,72** |  | **-227,38** | **-227,38** |  |
|  | **Необходимая валовая выручка, относимая на производство теплоносителя** |  | **2158,07** | **2523,60** | **2235,93** | **2103,20** | **2565,97** | **2306,00** | **-259,98** |  |
|  | **Стоимость 1 куб. м воды, вырабатываемой на водоподготовительных установках источника тепловой энергии и (или) приобретаемой у других организаций (без НДС)** | руб./куб. м | **105,16** | **97,99** | **108,96** | **102,40** | **125,04** | **112,37** | **-12,67** |  |
|  | **с января** | руб./куб. м |  | **97,99** | **108,96** | **97,99** | **107,59** | **107,59** | **0,00** |  |
|  | **с июля** | руб./куб. м |  | **97,99** | **108,96** | **107,59** | **145,56** | **118,35** | **-27,21** |  |
|  | **Рост тарифа на теплоноситель** | % |  |  |  | **9,80** | **35,29** | **10,00** | **-25,29** |  |
|  | **товарная выручка** |  |  | **19,16** | **1518,28** |  |  |  |  |  |
|  | **Дельта НВВ** |  |  |  | **717,65** |  |  |  |  |  |

Приложение № 24 к протоколу № 80

заседания правления Региональной

энергетической комиссии

Кузбасса от 21.11.2024

**Долгосрочные тарифы\*\***

**МКП «ТЕПЛО» на тепловую энергию, реализуемую**

**на потребительском рынке Топкинского муниципального округа,**

**на период с 01.01.2023 по 31.12.2027**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименова-  ние регули-  руемой организации | Вид тарифа | Период | Вода | Отборный пар давлением | | | | Острый  и  редуци-рован-ный пар |
| от 1,2 до 2,5 кг/см2 | от 2,5 до 7,0 кг/см2 | от 7,0 до 13,0 кг/см2 | Свы  ше 13,0 кг/см2 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| МКП «ТЕПЛО» | Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме подключения  (без НДС) | | | | | | | |
| Одноставочный  Руб./Гкал | с 01.01.2023 | 4 154,66 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2024 | 4 154,66 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2024 | 4 553,47 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2025 | 4 553,47 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2025 | 5 009,02 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2026 | 5 035,36 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2026 | 5 051,21 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2027 | 5 051,21 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2027 | 5 116,86 | x | x | x | x | x |
| Двухставочный | х | х | х | х | х | х | х |
| Ставка за тепловую энергию, руб./Гкал | х | х | х | х | х | х | х |
| Ставка за содержание тепловой мощности, тыс. руб./Гкал/ч в мес. | х | х | х | х | х | х | х |
| Население (тарифы указываются с учетом НДС) \* | | | | | | | |
| Одноставочный  Руб./Гкал | с 01.01.2023 | 4 985,59 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2024 | 4 985,59 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2024 | 5 464,16 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2025 | 5 464,16 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2025 | 6 010,82 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2026 | 6 042,43 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2026 | 6 061,45 | x | x | x | x | x |
| с 01.01.2027 | 6 061,45 | x | x | x | x | x |
| с 01.07.2027 | 6 140,23 | x | x | x | x | x |
| Двухставочный | x | x | x | x | x | x | x |
| Ставка за тепловую энергию, руб./Гкал | x | x | x | x | x | x | x |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
|  | Ставка за содержание тепловой мощности,  тыс. руб./Гкал/ч в мес. | x | x | x | x | x | x | x |

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

\*\* Тарифы установлены для потребителей Топкинского муниципального округа, за исключением потребителей г. Топки».

Приложение № 25 к протоколу № 80

заседания правления Региональной

энергетической комиссии

Кузбасса от 21.11.2024

**Долгосрочные тарифы\*\***

**МКП «ТЕПЛО» на теплоноситель, реализуемый на**

**потребительском рынке Топкинского муниципального округа,**

**на период с 01.01.2023 по 31.12.2027**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование регулируемой организации | Вид тарифа | Период | Вид теплоносителя | |
| вода | пар |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Тариф на теплоноситель, поставляемый теплоснабжающей организацией, владеющей источником (источниками) тепловой энергии, на котором производится теплоноситель (без НДС) | | | | |
| МКП «ТЕПЛО» | Одноставочный  руб./м3 | с 01.01.2023 | 97,99 | x |
| с 01.01.2024 | 97,99 | x |
| с 01.07.2024 | 107,59 | x |
| с 01.01.2025 | 107,59 | x |
| с 01.07.2025 | 118,35 | x |
| с 01.01.2026 | 120,97 | x |
| с 01.07.2026 | 124,78 | x |
| с 01.01.2027 | 124,78 | x |
| с 01.07.2027 | 144,98 | x |
| Тариф на теплоноситель, поставляемый потребителям (без НДС) | | | |
| Одноставочный  руб./м3 | с 01.01.2023 | 97,99 | x |
| с 01.01.2024 | 97,99 | x |
| с 01.07.2024 | 107,59 | x |
| с 01.01.2025 | 107,59 | x |
| с 01.07.2025 | 118,35 | x |
| с 01.01.2026 | 120,97 | x |
| с 01.07.2026 | 124,78 | x |
| с 01.01.2027 | 124,78 | x |
| с 01.07.2027 | 144,98 | x |
| Население (тарифы указываются с учетом НДС) \* | | | |
| Одноставочный  руб./м3 | с 01.01.2023 | 117,59 | x |
| с 01.01.2024 | 117,59 | x |
| с 01.07.2024 | 129,11 | x |
| с 01.01.2025 | 129,11 | x |
| с 01.07.2025 | 142,02 | x |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
|  |  | с 01.01.2026 | 145,16 | x |
| с 01.07.2026 | 149,74 | x |
| с 01.01.2027 | 149,74 | x |
| с 01.07.2027 | 173,98 | x |

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

\*\* Тарифы установлены для потребителей Топкинского муниципального округа, за исключением потребителей г. Топки».

Приложение № 26 к протоколу № 80

заседания правления Региональной

энергетической комиссии

Кузбасса от 21.11.2024

**Долгосрочные тарифы\*\*\*\***

**МКП «ТЕПЛО» на горячую воду в открытой системе**

**водоснабжения (теплоснабжения), реализуемую на потребительском рынке**

**Топкинского муниципального округа, на период с 01.01.2023 по 31.12.2027**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование регулируемой организации | Период | Тариф на горячую воду для населения, руб./м3 \*  (с НДС) | | | | Тариф на горячую воду для прочих потребителей,  руб./м3  (без НДС) | | | | Компо-нент на теплоно-ситель,  руб./м3  \*\*  (без НДС) | Компонент на тепловую энергию | | |
| Изолированные стояки | | Неизолированные стояки | | Изолированные стояки | | Неизолирован-  ные стояки | | Односта-вочный, руб./Гкал  \*\*\*  (без НДС) | Двухставочный | |
| с поло-тенце-суши-телями | без поло-тенце-суши-телей | с поло-тенце-суши-телями | без поло-тенце-суши-телей | с поло-тенце-суши-телями | без поло-тенце-суши-телей | с поло-тенце-суши-телями | без поло-тенце-суши-телей | Ставка за мощность, тыс. руб./  Гкал/  час в мес. | Ставка за тепловую энергию, руб./Гкал |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 |
| МКП «ТЕПЛО» | с 01.01.2023 | 388,80 | 384,82 | 406,75 | 390,80 | 324,00 | 320,68 | 338,96 | 325,67 | 97,99 | 4 154,66 | х | х |
| с 01.01.2024 | 388,80 | 384,82 | 406,75 | 390,80 | 324,00 | 320,68 | 338,96 | 325,67 | 97,99 | 4 154,66 | х | х |
| с 01.07.2024 | 426,36 | 421,99 | 446,03 | 428,54 | 355,30 | 351,66 | 371,69 | 357,12 | 107,59 | 4 553,47 | х | х |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 |
|  | с 01.01.2025 | 426,36 | 421,99 | 446,03 | 428,54 | 355,30 | 351,66 | 371,69 | 357,12 | 107,59 | 4 553,47 | х | х |
| с 01.07.2025 | 469,01 | 464,20 | 490,64 | 471,41 | 390,84 | 386,83 | 408,87 | 392,84 | 118,35 | 5 009,02 | х | х |
| с 01.01.2026 | 473,87 | 469,04 | 495,62 | 476,29 | 394,89 | 390,87 | 413,02 | 396,91 | 120,97 | 5 035,36 | х | х |
| с 01.07.2026 | 479,48 | 474,62 | 501,30 | 481,91 | 399,57 | 395,52 | 417,75 | 401,59 | 124,78 | 5 051,21 | х | х |
| с 01.01.2027 | 479,48 | 474,62 | 501,30 | 481,91 | 399,57 | 395,52 | 417,75 | 401,59 | 124,78 | 5 051,21 | х | х |
| с 01.07.2027 | 508,01 | 503,09 | 530,11 | 510,46 | 423,34 | 419,24 | 441,76 | 425,38 | 144,98 | 5 116,86 | х | х |

\* Выделяется в целях реализации [пункта 6 статьи 168](consultantplus://offline/ref=B39C6952ABEE16C4D5D7FC5822F49E2C17AE93BF992A2F3A61EEC59B3D6E01852342A01897D6F84E3A51C79412DFD4DAA6AE22FE0F1DFCP4h7G) Налогового кодекса Российской Федерации (часть вторая).

\*\* [Тариф](consultantplus://offline/ref=261B76A31C1EACB0D8EBE99B3AAC34876D9F142E12ECF37AB18D765C6A3415421FBA034425F3238B3C9E041B2EFCE1AAD0E668DC1ADD67D077A8558Ai1rAL) на теплоноситель для МКП «ТЕПЛО», реализуемый на потребительском рынке Топкинского муниципального округа, установлен постановлением региональной энергетической комиссии Кузбасса от 28.11.2022 № 826 (в редакции постановлений Региональной энергетической комиссии Кузбасса от 14.12.2023 № 572, от 21.11.2024 № 396).

\*\*\* [Тариф](consultantplus://offline/ref=261B76A31C1EACB0D8EBE99B3AAC34876D9F142E12ECF578B18C765C6A3415421FBA034425F3238B3C9E08192EFCE1AAD0E668DC1ADD67D077A8558Ai1rAL) на тепловую энергию для МКП «ТЕПЛО», реализуемую на потребительском рынке Топкинского муниципального округа, установлен постановлением Региональной энергетической комиссии Кузбасса от 28.11.2022 № 825 (в редакции постановлений Региональной энергетической комиссии Кузбасса от 14.12.2023 № 571, от 21.11.2024 № 395).

\*\*\*\* Тарифы установлены для потребителей Топкинского муниципального округа, за исключением потребителей г. Топки».