

СОГЛАСОВАНО

Заместитель главы администрации
Балтийского городского округа

Коваленко М.П.

«30» *декабря* 20*22* г.

УТВЕРЖДАЮ

Глава администрации
Балтийского городского округа

Мельников С.В.

«30» *декабря* 20*22* г.

ПЛАН ФИНАНСОВО-ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

МУП «ТЕПЛОВЫЕ СЕТИ ГОРОДА БАЛТИЙСКА»

на 2023 год

ОГЛАВЛЕНИЕ

1. Общие сведения о предприятии -----	3
2. Информация о тарифных условиях деятельности предприятия на текущую дату -----	4
3. План доходов предприятия -----	6
4. План расходов предприятия -----	8
5. План результата финансово-хозяйственной деятельности предприятия-----	13
6. Плановый расчет выпадающих доходов и расходов-----	14
7. Приложения	
Приложение № 1 План подготовки к отопительному сезону 2023-2024 объектов МУП «Тепловые сети г. Балтийска»	
Приложение № 2 Плановый расчет суммы субсидии на компенсацию расходов по разнице в тарифе по доле платежа населения на 2023 год.	

ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ О ПРЕДПРИЯТИИ

1	Полное официальное наименование унитарного предприятия	Муниципальное унитарное предприятие «Тепловые сети г. Балтийска»
2	Юридический адрес	238520 Калининградская область г. Балтийск ул. Н. Каплунова д. 1
3	Почтовый адрес	238520 Калининградская область г. Балтийск ул. Н. Каплунова д. 1
4	Отрасль	Теплоснабжение
5	Основной вид деятельности	Производство, распределение пара и горячей воды
6	Размер уставного фонда (тыс.руб.)	100
7	Телефон	8-40145-6-59-96
8	Адрес электронной почты	tsbgo@yandex.ru
9	Адрес сайта	http://baltteplo.ru/
10	Директор предприятия	Брычук Максим Леонидович

План деятельности МУП «Тепловые сети г. Балтийска» разработан на 2023 год, исходя из установленных тарифов на тепловую энергию на 2023 год.

Исходными данными для составления плана ПХД являются данные бухгалтерской отчетности и фактически достигнутые финансовые показатели за предыдущий год, а также потребности в материальных и трудовых ресурсах.

**Информация о тарифных условиях деятельности предприятия
на текущую дату**

№ /п	Перечень услуг (товаров, работ)	Единица измерения	Срок действия тарифа	Тариф (цена) руб. с НДС	Реквизиты решения об установлении тарифов (цен) и наименование органа регулирования, принявшего решение
1	Услуги теплоснабжения/население г. Балтийска, г. Приморска, п. Дивное	руб/Гкал	01.12.2022-31.12.2023	3566,96	Решение Совета депутатов БГО № 116 от 29.11.2022 г.
2	Услуги теплоснабжения/прочие потребители г. Балтийска	руб/Гкал	01.12.2022-31.12.2023	5 684,40	Приказ Службы по тарифам № 92-14т/22 от 18.11.2022 г.
3	Услуги теплоснабжения/прочие потребители г. Приморска	руб/Гкал	01.12.2022-31.12.2023	4 491,60	Приказ Службы по тарифам № 92-16т/22 от 18.11.2022 г.
4	Услуги теплоснабжения/прочие потребители п. Дивное	руб/Гкал	01.12.2022-31.12.2023	5 476,80	Приказ Службы по тарифам № 92-15т/22 от 18.11.2022 г.
5	Услуги технического обслуживания ВДС водоснабжения, водоотведения	руб/м2	с 01.01.2023	1,59	Приказ предприятия № 142 от 01.12.2022
6	Услуги технического обслуживания ВДС отопления	руб/м2	с 01.01.2023	3,41	Приказ предприятия № 142 от 01.12.2022
7	Гидравлические испытания трубопроводов систем отопления одного здания	руб.	с 01.01.2023	10 369	Приказ предприятия № 142 от 01.12.2022
8	Промывка трубопроводов систем	руб.	с 01.01.2023	5 548,00	Приказ

	отопления одного здания				предприятия № 142 от 01.12.2022
9	Составление смет	руб.	с 01.01.2023	1% от сметной стоимости	Приказ предприятия № 142 от 01.12.2022
10	Оказание услуги по снятию показаний распечаток по тепловому счетчику	руб.	с 01.01.2023	684,00	Приказ предприятия № 142 от 01.12.2022
11	Оказание услуги по снятию показаний, распечаток по тепловому счетчику с привлечением профильных специалистов в связи с техническими особенностями и необходимостью применения специального оборудования для снятия показаний с теплосчетчиков марки Т21 «Компакт»	руб.	с 01.01.2023	2 726,00	Приказ предприятия № 142 от 01.12.2022
12	Тариф на услуги по согласованию расположения инженерных сетей предприятия, отвода земельного участка, земляных работ, проектов	руб.	с 01.01.2023	528,00	Приказ предприятия № 142 от 01.12.2022
13	Автоуслуги погрузчика Амкодор 332 В с учетом ГСМ	руб/час	с 01.01.2023	1 787,00	Приказ предприятия № 142 от 01.12.2022
14	Автоуслуги погрузчика Амкодор 332 В без учета ГСМ	руб/час	с 01.01.2023	809,00	Приказ предприятия № 142 от 01.12.2022
15	Автоуслуги погрузчика Амкодор 702 с учетом ГСМ	руб/час	с 01.01.2023	1 849,00	Приказ предприятия № 142 от 01.12.2022
16	Автоуслуги погрузчика Амкодор 702 без учета ГСМ	руб/час	с 01.01.2023	939,00	Приказ предприятия № 142 от 01.12.2022

ПЛАН ДОХОДОВ /ВЫРУЧКИ ОТ РЕАЛИЗАЦИИ

ПРЕДПРИЯТИЯ НА 2023 ГОД

Основным источником доходов предприятия является реализация услуг теплоснабжения. Также МУП «Тепловые сети г. Балтийска» оказывает услуги по обслуживанию внутридомовых систем отопления бюджетным организациям города, транспортные услуги и услуги согласования отдельно обратившимся гражданам и организациям. При составлении плана реализации услуг теплоснабжения предприятие руководствуется данными, поданными в Службу по государственному регулированию цен и тарифов, показателями финансовой деятельности за предыдущий финансовый год.

На момент составления плана финансово-хозяйственной деятельности предприятия на 2023 год установлены следующие тарифы:

Показатель руб./Гкал	г. Балтийск руб./Гкал	г. Приморск руб./Гкал	п. Дивное руб./Гкал
Тариф с 01.01.2023 г. по 31.12.2023 г. без НДС	4 737,00	3 743,00	4 564,00
Тариф с 01.01.2023 г. по 31.12.2023 г. с НДС	5 684,40	4 491,60	5 476,80
Уровень снижения/повышения	+ 8,9	+ 8,9	+9,0

Плановая выработка тепловой энергии определена на основании представленных данных производственного отдела, на основе максимальных тепловых нагрузок, плановой температуры наружного воздуха и плановой продолжительности отопительного сезона.

Нормативный процент технологических потерь при передаче тепловой энергии рассчитан на основании фактической протяженности сетей, теплоизолирующего материала и диаметров с помощью программы «ИТ – Норматив-теплосеть».

Общая плановая выручка МУП «Тепловые сети г. Балтийска» на 2023 год составит 305 693,45 тыс. руб. без НДС, в том числе выручка от реализации услуг теплоснабжения 303 071,76 тыс. руб., выручка от реализации прочих платных услуг 2621,69 тыс. руб. Отклонение от выручки за услуги теплоснабжения, установленной Службой по тарифам, составило 3 770,72 тыс. руб. Уменьшение выручки вызвано большим % собственных нужд котельных и тепловых потерь в сетях. Постатейный анализ доходов представлен в Таблице № 1

ПЛАНОВЫЕ ДОХОДЫ ПРЕДПРИЯТИЯ НА 2023 ГОД

Показатель	ед. изм.	По тарифам:								ИТОГО	ИТОГО	ИТОГО
		Балтийск		Приморск		Дивное		План ТС	План ТС			
		Служба	План ТС	Служба	План ТС	Служба	План ТС					
Выработка тепловой энергии	Гкал	42 469,41	42 469,41	3 065,81	3 065,81	1 260,98	1 277,00			46 796,20	46 812,22	
Собственные нужды котельных	Гкал	934,33	1 120,00	110,40	107,00	42,90	44,00			1 087,63	1 271,00	
Покупная тепловая энергия	Гкал	33 890,00	33 890,00	0,00	0,00	0,00	0,00			33 890,00	33 890,00	
Подано в сеть	Гкал	75 425,08	75 239,41	2 955,41	2 958,81	1 218,08	1 233,00			79 598,57	79 431,22	
Потери	%	18,23	19,05	11,53	11,90	12,22	14,40			17,89	18,72	
Потери	Гкал	13 747,70	14 336,00	340,76	352,00	148,80	178,00			14 237,26	14 866,00	
Реализация	Гкал	61 677,38	60 903,41	2 614,74	2 606,81	1 069,28	1 055,00			65 361,40	64 565,22	
Тариф без НДС	руб.	4 737,00	4 737,00	3 743,00	3 743,00	4 564,00	4 564,00			4 694,55	13 044,00	
Выручка от услуг теплоснабжения	тыс.руб.	292 174,31	288 499,45	9 787,91	9 757,29	4 880,26	4 815,02			306 842,48	303 071,76	
Выручка от услуг ВДС	тыс.руб.		896,03		1 725,66						2 621,69	
Прочие доходы	тыс.руб.										0,00	
ИТОГО ДОХОД		292 174,31	289 395,48	9 787,91	11 482,95	4 880,26	4 815,02			306 842,48	305 693,45	

ПЛАН РАСХОДОВ ПРЕДПРИЯТИЯ

на 2023 год

При составлении плана расходов предприятие руководствуется данными, направленными в Службу по государственному регулированию цен и тарифов, с учетом фактических показателей за предыдущие отчетные периоды, без учета выпадающих расходов за прошлые периоды. Постатейный анализ плановых расходов в сравнении с расходами, установленными Службой по тарифам представлен в таблице №2.

Общая сумма плановых расходов предприятия на 2023 год составит 359 102,98 тыс. руб., в т.ч. расходы по услугам теплоснабжения 356 481,29 тыс. руб., расходы от оказания прочих платных услуг 2 621,69 тыс. руб.

Отклонение от расходов на услуги теплоснабжения, установленных службой по тарифам, составило 49 638,81 тыс. руб. Отклонение вызвано неполным включением в тариф на услуги теплоснабжения плановых расходов предприятия. Постатейный расчет выпадающих расходов на 2023 год представлен в таблице № 4.

В целях соблюдения требования Постановления Правительства РФ от 30.04.2014 № 400 по размеру уровня платы плановые расходы предприятия при расчете тарифа скорректированы на 47 700,36 тыс. руб. Указанная величина корректировки денежных средств подлежит компенсации путем получения субсидии в порядке, установленном Правительством Калининградской области.

ПЛАНОВЫЕ РАСХОДЫ ПРЕДПРИЯТИЯ НА 2023 ГОД

Показатель	ед. изм.	По тарифам:										ИТОГО	
		Балтийск		Приморск		Дивное		ИТОГО		ИТОГО		План ТС	План ТС
		Служба	План ТС	Служба	План ТС	Служба	План ТС	Служба	План ТС	Служба	План ТС		
Топливо— энергетические ресурсы, всего	тыс.руб.	286 353,58	299 206,77	6 906,43	8 860,55	2 989,68	4 549,13	296 249,69	312 616,46				
Уголь	тонн	11 334,80	12 970,00	795,39	1 044,00	337,61	536,00	12 467,80	14 550,00				
	цена	7 860,34	7 860,34	7 860,34	7 860,34	7 860,34	7 860,34	7 860,34	7 860,34				
	тыс.руб.	89 095,42	101 948,61	6 252,07	8 206,19	2 653,69	4 213,14	98 001,18	114 367,95				
Покупная тепловая энергия	Гкал	33 890,00	33 890,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33 890,00	33 890,00				
	цена	5 538,00	5 538,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 538,00	5 538,00				
	тыс.руб.	187 682,82	187 682,82	0,00	0,00	0,00	0,00	187 682,82	187 682,82				
Электроэнергия	кВт	1 272,38	1 272,38	97,85	97,85	37,78	37,78	1 408,01	1 408,01				
	цена	6,90	6,90	6,46	6,46	8,76	8,76	6,92	6,92				
	тыс.руб.	8 783,61	8 783,61	631,62	631,62	331,14	331,14	9 746,37	9 746,37				
Водоснабжение и водоотведение	тыс.руб.	791,73	791,73	22,74	22,74	4,85	4,85	819,32	819,32				
Операционные (подконтрольные) расходы	тыс.руб.	35 949,85	52 198,09	3 288,42	3 528,75	2 057,96	2 589,80	41 296,23	58 316,64				

Расходы на приобретение сырья и материалов	тыс.руб.	141,70	841,00	18,41		0,00		160,11	841,00
Расходы на ремонт основных средств	тыс.руб.	2 621,70	15 686,70	691,87	438,00	377,63	701,00	3 691,20	16 825,70
Расходы на оплату труда	тыс.руб.	29 608,19	29 608,19	2 383,85	2 383,85	1 338,10	1 338,10	33 330,14	33 330,14
Расходы на оплату работ и услуг производственного характера, выполняемых сторонними организациями	тыс.руб.	1 291,96	1 529,00	27,09	638,00	0,00	500,60	1 319,05	2 667,60
Расходы на оплату иных работ и услуг, выполняемых по договорам сторонним организациям	тыс.руб.	1 838,87	3 701,27	108,36	0,00	241,44	0,00	2 188,67	3 701,27
- Услуги связи		190,38	190,38			0,00		190,38	190,38
-оплата вневедомственной охраны			62,40						62,40
- оплата транспортных услуг			300,00	38,39		0,00		38,39	300,00
-оплата коммунальных услуг		747,95	747,95			0,00		747,95	747,95
-Оплата юридических, информационных, и аудиторских консультационных услуг		900,54	900,54	0,00	0,00	0,00	0,00	900,54	900,54
- прочие / банковская комиссия			1 500,00	69,97		241,44		311,41	1 500,00

Расходы на служебные командировки	тыс.руб.	20,23	20,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20,23	20,23
Расходы на обучение персонала	тыс.руб.	45,34	30,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	45,34	30,00
Прочие расходы (ОТ и ТБ, канцелярские товары)	тыс.руб.	381,86	781,70	58,84	68,90	100,79	50,10	541,49	900,70	900,70
Неподконтрольные расходы, всего		24 397,23	27 022,31	1 152,42	5 352,79	873,45	873,45	26 423,10	33 248,55	
Расходы на оплату налогов и сборов,	тыс.руб.	2 535,00	3 713,20	432,50	432,50	86,90	86,90	3 054,40	4 232,60	
В т.ч. налог на имущество		2 475,40	3 500,00	432,50	432,50	86,90	86,90	2 994,80	4 019,40	
Плага за выбросы загрязняющих веществ		37,30	185,00					37,30	185,00	
Расходы на обязательное страхование		16,10	22,00					16,10	22,00	
Транспортный налог		6,20	6,20					6,20	6,20	
Арендная плата (производственные объекты)		2 147,00	2 575,90		0,00			2 147,00	2 575,90	
Расходы по сомнительной задолженности 2% от выручки населения		4 683,14	4 683,14	0,00	0,00	0,00	0,00	4 683,14	4 683,14	
Лизинг производственных объектов	тыс.руб.	611,70	592,20		0,00			611,70	592,20	
Отчисления на страховые взносы	тыс.руб.	8 941,67	9 241,67	719,92	719,92	404,11	404,11	10 065,70	10 365,70	

Амортизация основных средств	тыс.руб.	5 418,72	6 216,20	0,00	4 200,37	382,44	382,44	5 861,16	10 799,01
Корректировка тарифа Службой		-8 263,37	0,00	-594,95	0,00	-567,83	0,00	-9 426,15	0,00
Корректировка тарифа Постановление Правительства РФ № 400 от 30.04.2014	тыс.руб.	-46 262,96	-46 262,96	-964,40	-964,40	-473,00	-473,00	-47 700,36	-47 700,36
Итого расходы от теплоснабжения	тыс.руб.	292 174,31	332 164,21	9 787,91	16 777,69	4 880,26	7 539,38	306 842,48	356 481,29
Расходы от прочих видов деятельности в т.ч.	тыс.руб.		896,03		1 725,66				2 621,69
уголь	тыс.руб.				890,46				890,46
зарплата	тыс.руб.		673,03		641,50				1 314,53
страховые взносы	тыс.руб.		203,00		193,70				396,70
ТМЦ	тыс.руб.		20,00						20,00

ПЛАН РЕЗУЛЬТАТА ФИНАНСОВО-ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ПРЕДПРИЯТИЯ НА 2023 ГОД

Таким образом, плановый финансовый результат МУП «Тепловые сети г. Балтийска» на 2023 год, с учетом установленных тарифов на услуги теплоснабжения, составит 53 409,53 тыс. руб. убытка. (Таблица № 3)

Таблица № 3

Наименование показателя	План Служба тыс. руб.	План ТС тыс. руб.	Отклонение тыс. руб.
Доходы от услуг теплоснабжения	306 842,48	303 071,76	- 3 770,72
Доходы от прочих видов деятельности		2 621,69	+ 2 621,69
Общая сумма выручки	306 842,48	305 693,45	- 1 149,03
Расходы от оказания услуг теплоснабжения, в т.ч.	306 842,48	356 481,29	+ 49 638,81
- Сумма расходов	363 968,99	404 181,65	
- Корректировка тарифа на год с целью уточненных значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов	- 9 426,15	0,00	
-Корректировка тарифа в соответствии с постановлением Правительства РФ № 400 от 30.04.2014 г.	- 47 700,36	- 47 700,36	
Расходы от прочих видов деятельности		2 621,69	+ 2 621,69
Общая сумма расходов	306 842,48	359 102,98	+ 52 260,50
Итого прибыль/убыток	0,00	- 53 409,53	53 409,53

Директор

Брычук М.Л.



Исп. Главный бухгалтер Самусевич Е.В.

Согласовано:

Начальник расчетно-экономического отдела Киреева И.И.

Ведущий инженер – теплоэнергетик Шавырина Л.И.

ПОСТАТЕЙНЫЙ РАСЧЕТ ПЛАНОВЫХ ВЫПАДАЮЩИХ ДОХОДОВ И РАСХОДОВ НА 2023 ГОД

Таблица №

Статья доходов/расходов	План предприятия тыс. руб.	Заложено в тарифе тыс. руб.	Отклонение тыс. руб.	Краткое описание причин превышения расходов
Выручка от реализации услуг теплоснабжения	303 071,76	306 842,48	3 770,72	- Службой не приняты в полном объеме затраты на собственные нужды котельных. - Процент потерь при транспортировке тепловой энергии. Службой установлено 17,89 %. План предприятия 18,72 %. Нормативный процент потерь рассчитан на основании фактической протяженности сетей, теплоизолирующего материала и диаметров с помощью программы «ИТ – Норматив-теплосеть».
Уголь	114 367,95	98 001,18	16 366,77	Удельный расход и теплотворная способность топлива, заложенные в тарифе, значительно отличаются от удельного расхода по режимным картам котлов и поставляемого топлива.
Расходы на приобретение сырья и материалов	841,00	160,11	680,89	Расходы рассчитаны исходя из плана подготовки к осенне-зимнему периоду, утвержденному на 2023 год
Расходы на ремонт основных средств	16 825,7	3 691,2	13 134,50	Расходы рассчитаны исходя из плана подготовки к осенне-зимнему периоду, утвержденному на 2023 год. В план подготовки также включены расходы по ремонту здания котельной № 3 в размере 8,5 млн. руб. по предписанию Ростехнадзора
Расходы на оплату работ и услуг производственного характера, выполняемых сторонними	2 667,60	1 319,05	1 348,55	Расходы рассчитаны исходя из плана подготовки к осенне-зимнему периоду, утвержденному на 2023 год

организациями				
Прочие операционные и (подконтрольные) расходы	37 982,34	36 125,87	1 856,47	При расчете тарифа Службой не учтены либо учтены в неполном объеме расходы: - вневедомственная охрана объектов; - комиссия банка; - расходы по охране труда; - транспортные расходы.
Неподконтрольные расходы	33 248,55	26 423,10	6 825,45	При расчете тарифа Службой не учтены либо учтены в неполном объеме расходы: - налог на имущество (сумма налога в сравнении с прошлым годом увеличилась в связи с переоценкой основных средств в соответствии с новым ФСБУ 6/2020) - Плата за выбросы загрязняющих веществ; - арендная плата по имуществу котельной № 3 по договору с ООО «Промтекс»; - Страховые взносы на дополнительный тариф с выплат сотрудникам, занятых во вредных условиях труда; - амортизация по имуществу котельной г. Приморска.
Корректировка тарифа на год с целью уточненных значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов	0,00	- 9 426,15	9 426,15	
Итого			53 409,53	