

**Доклад**  
**департамента по тарифам Новосибирской области**  
**по результатам рассмотрения дела об установлении долгосрочных тарифов на питьевую**  
**воду (питьевое водоснабжение) на 2019-2023 годы.**

**1. Наименование и местоположение регулируемой организации.**

Муниципальное унитарное предприятие «Землянозаимское ЖКХ», (ОГРН 1065469004512, ИНН 5415001018), далее – организация, осуществляет регулируемую деятельность в муниципальном образовании Землянозаимский сельсовет Чановского района Новосибирской области.

Адрес организации: Центральная ул., д. 30, с. Земляная Заимка, Чановский район, Новосибирская область, 632215

**2. Основание для открытия и рассмотрения дела об установлении долгосрочных тарифов на питьевую воду (питьевое водоснабжение) на 2019-2023 годы.**

Дело об установлении долгосрочных тарифов на питьевую воду (питьевое водоснабжение) на 2019-2023 годы открыто по инициативе регулирующего органа.

**3. Нормативные правовые акты, в соответствии с которыми производится рассмотрение дела.**

Рассмотрение дела об установлении долгосрочных тарифов на питьевую воду (питьевое водоснабжение) на 2019-2023 годы производится департаментом по тарифам Новосибирской области (далее - департамент) в соответствии со следующими нормативно-правовыми актами:

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

-Основы ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения (далее – Основы ценообразования) и Правила регулирования тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения (далее - Правила регулирования), утверждённые Постановлением Правительства РФ от 13.05.2013 № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения»;

-Методические указания по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения (далее - Методические указания), утверждённые Приказом ФСТ России от 27.12.2013 № 1746-э;

- Основные параметры прогноза социально-экономического развития России на 2019 год и плановый период 2020-2024 годов от 01.10.2018 (далее – Прогноз).

Индексы по Прогнозу, %	ИПЦ	Электроэнергия, ИЦП
на 2018 год (оценка)	102,7	103,9
на 2019 год	104,6	105,9
на 2020 год	103,4	104,2
на 2021 год	104,0	104,0
на 2022 год	104,0	104,0
на 2023 год	104,0	103,9

**4. Предложения департамента по выбору метода расчёта тарифа.**

В соответствии со статьёй 32 Федерального закона от 07.12.2011 № 416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении», пунктом 24 Правил регулирования, пунктами 31, 37, 53, 55 и 75 Основ ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных

Постановлением Правительства РФ от 13.05.2013 № 406, департаментом принято решение о выборе в качестве метода регулирования метода индексации.

В соответствии с положениями пункта 9 Правил регулирования 406 тариф устанавливается на 2019-2023 годы.

**5. Объекты недвижимого имущества, используемые организацией для осуществления регулируемой деятельности.**

Для осуществления регулируемой деятельности организацией используется система водоснабжения, состоящая из 4 скважин и сетей водоснабжения протяжённостью 14 км.

**6. Форма собственности на объекты недвижимого имущества, используемые организацией для осуществления регулируемой деятельности.**

Объекты недвижимого имущества, используемые организацией для осуществления регулируемой деятельности в сфере водоснабжения, находятся в муниципальной собственности.

**7. Право владения, пользования и распоряжения объектами недвижимого имущества, используемыми организацией для осуществления регулируемой деятельности.**

Объекты недвижимого имущества, используемые организацией для осуществления регулируемой деятельности в сфере водоснабжения, переданы организации в оперативное управление постановлением Администрации Землянозаймского сельсовета Чановского района Новосибирской области от 01.08.2014 г. № 31.

**8. Система налогообложения.**

Организация применяет упрощённую систему налогообложения (УСНО доходы-расходы).

**9. Наличие раздельного учета.**

Организация ведет раздельный учет расходов, предусмотренный положениями пункта 18 Основ ценообразования.

**10. Сравнительный анализ динамики необходимой валовой выручки, в том числе расходов по отдельным статьям (группам расходов), прибыли регулируемой организации и их величины по отношению к предыдущим периодам регулирования.**

Анализ технико-экономических и финансовых показателей организации за 2017 год в сравнении с плановыми затратами, принятыми департаментом при утверждении тарифов на питьевую воду (питьевое водоснабжение) на соответствующий период, проведён департаментом по данным отчёта организации по итогам производственно-хозяйственной деятельности, бухгалтерской и статистической отчётности за указанный период, на основании и с учётом нормативных правовых актов, действующих в Российской Федерации.

**11. Анализ обоснованности расчёта объёма отпуска питьевой воды**

*Объём отпуска питьевой воды (реализация), тыс. м<sup>3</sup>.*

Предложение организации 2019	Расчёт департамента 2019	Отклонение (+/-)
27,00	35,26	8,26

Заявленный объём отпуска питьевой воды (реализация) не подтвержден должным образом.

Объём отпуска питьевой воды принят департаментом по плану 2018 года.

Объём отпуска питьевой воды (реализация) учтен департаментом для расчёта тарифа на питьевую воду в соответствии с производственной программой, утверждённой приказом департамента от 20.11.2018 № 376-В.

Объем потерь воды при транспортировке определен департаментом в соответствии с пунктом 27 Основ ценообразования и пунктом 7 Методических указаний в размере 5,27 тыс. м<sup>3</sup>. Уровень потерь на 2019 год учтен департаментом для расчёта тарифа на питьевую воду в соответствии с долгосрочным параметром регулирования (12%).

Баланс водоснабжения (в соответствии с Приложением № 1 к Методическим указаниям) приведен в таблице 1.

## **12. Анализ экономической обоснованности расходов по статьям (группам расходов).**

### **12.1. Себестоимость**

Анализ экономической обоснованности расходов по статьям произведён департаментом по статьям и группам расходов, предусмотренных сметой затрат в соответствии с Приложением 2 к Методическим указаниям, приведённой в таблице 2.

#### ***Производственные расходы, тыс. руб.***

Предложение организации 2019	Учтено департаментом 2019	Отклонение (+/-)
1 170,14	836,66	-333,48

Причины отклонения расходов, учтённых департаментом при расчёте тарифа на 2019 год, от предлагаемых организацией расходов указаны ниже по статьям затрат:

Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение Реагенты

По данной статье в предложении об установлении тарифа организация потребность в финансовых средствах не заявляла, департаментом при расчёте тарифа затраты по указанной статье не учтены.

#### ***Горюче-смазочные материалы***

Предложение организации 2019	Учтено департаментом 2019	Отклонение (+/-)
104,52	63,36	-41,16

Экономическая обоснованность предлагаемых организацией расходов не подтверждена должным образом: организацией отнесены расходы на ГСМ в том числе по технике, не применимой в сфере водоснабжения (трактор Т-150 - тягач).

Расчёт экономически обоснованной величины расходов по данной статье выполнен департаментом исходя из размера плановых показателей на 2018 год.

Расходы в размере 41,16 тыс. руб., учтённые организацией в предложении об установлении тарифа, предлагается исключить при расчёте тарифа, как экономически необоснованные.

#### ***Материалы и малоценные основные средства***

По данной статье в предложении об установлении тарифа организация потребность в финансовых средствах не заявляла, департаментом при расчёте тарифа затраты по указанной статье не учтены.

#### ***Расходы на энергетические ресурсы и холодную воду***

##### ***Электроэнергия***

Предложение организации 2019	Учтено департаментом 2019	Отклонение (+/-)
358,23	193,49	-164,74

Заявленные расходы не подтверждены должным образом. Расходы на электроэнергию заявлены организацией для расчёта тарифа на 2019 год в размере 358,23 тыс. руб. исходя из объёма электропотребления 84,55 тыс. кВт\*ч (при этом удельный расход электроэнергии на подъём воды составил 4,24 кВт\*ч/м<sup>3</sup>) и прогнозного тарифа на электроэнергию в размере 4,24 руб./кВт\*ч. Обоснования предлагаемого объёма электропотребления и размера проектируемого тарифа организацией не представлены.

Расходы на электроэнергию на 2019 год определены департаментом как произведение двух составляющих:

- экономически (технологически, технически) обоснованного объёма приобретения электрической энергии, рассчитанного исходя из удельного расхода электроэнергии на подъём воды в размере 0,93 кВт\*ч/м<sup>3</sup>, в соответствии с долгосрочным параметром регулирования ( $45,53 \cdot 0,93 = 42,34$ ).

- прогнозного тарифа на электроэнергию в размере 4,57 руб./кВт\*ч, рассчитанного исходя из фактических показателей 2017 года и параметров Прогноза.

$$(4,08/1,18*1,2*1,039*1,059=4,57)$$

$$(42,34*4,57=193,49)$$

Расходы в размере 164,74 тыс. руб., учтённые организацией в предложении об установлении тарифа, предлагается исключить при расчёте тарифа, как экономически необоснованные.

#### *Теплоэнергия*

По данной статье в предложении об установлении тарифа организация потребность в финансовых средствах не заявляла, департаментом при расчёте тарифа затраты по указанной статье не учтены.

#### *Топливо*

По данной статье в предложении об установлении тарифа организация потребность в финансовых средствах не заявляла, департаментом при расчёте тарифа затраты по указанной статье не учтены.

#### *Теплоноситель*

По данной статье в предложении об установлении тарифа организация потребность в финансовых средствах не заявляла, департаментом при расчёте тарифа затраты по указанной статье не учтены.

#### *Холодная вода*

По данной статье в предложении об установлении тарифа организация потребность в финансовых средствах не заявляла, департаментом при расчёте тарифа затраты по указанной статье не учтены.

*Расходы на оплату работ и услуг, выполняемых сторонними организациями и индивидуальными предпринимателями, связанные с эксплуатацией централизованных систем, либо объектов в составе таких систем*

По данной статье в предложении об установлении тарифа организация потребность в финансовых средствах не заявляла, департаментом при расчёте тарифа затраты по указанной статье не учтены.

*Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы, в т.ч. по следующим статьям затрат*

#### *Расходы на оплату труда производственного персонала*

Предложение организации 2019	Учтено департаментом 2019	Отклонение (+/-)
501,33	423,00	-78,33

Заявленные расходы не подтверждены должным образом:

Согласно представленному расчету, к производственному персоналу был отнесен цеховой (экскаваторщики).

Расчёт расходов по данной статье выполнен департаментом исходя из штатной численности производственного персонала (2,5 чел), не превышающей нормативной (4,3 чел), рассчитанной в соответствии с Приказом Госстроя РФ от 22.03.1999 № 66 "Об утверждении Рекомендаций по нормированию труда работников водопроводно-канализационного хозяйства», и среднемесячной заработной платы ОПР в размере 14100 руб. в соответствии с представленным штатным расписанием и федеральным законом от 19.06.2000г. № 82-ФЗ «О минимальном размере оплаты труда» и Приказом Министерства труда и социальной защиты РФ от 24.08.2018г. № 550н.

Расходы в размере 78,33 тыс. руб., учтённые организацией в предложении об установлении тарифа, предлагается исключить при расчёте тарифа, как экономически необоснованные.

*Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы*

Предложение организации 2019	Учтено департаментом 2019	Отклонение (+/-)
------------------------------	---------------------------	------------------

177,00	127,75	-49,25
--------	--------	--------

Заявленные расходы не подтверждены должным образом: расчёт расходов выполнен организацией исходя из ФОТ, не подтверждённого должным образом и норматива отчислений в размере 30,2 %.

Расчёт расходов по данной статье выполнен департаментом исходя из обоснованного ФОТ и суммарного норматива отчислений в размере 30,2%, в том числе 22,0% - взносы на обязательное пенсионное страхование, 2,9% - взносы на обязательное социальное страхование, 5,1% - взносы на обязательное медицинское страхование (ст. 426 гл.34 НК РФ (часть вторая) от 05.08.2000 № 117-ФЗ (ред. от 03.08.2018) и 0,2% - взносы в территориальные фонды обязательного медицинского страхования (1-й класс профессионального риска).

Расходы в размере 49,25 тыс. руб., учтённые организацией в предложении об установлении тарифа, предлагается исключить при расчёте тарифа, как экономически необоснованные.

*Расходы на уплату процентов по займам и кредитам*

По данной статье в предложении об установлении тарифа организация потребность в финансовых средствах не заявляла, департаментом при расчёте тарифа затраты по указанной статье не учтены.

*Прочие производственные расходы*

По данной статье в предложении об установлении тарифа организация потребность в финансовых средствах не заявляла, департаментом при расчёте тарифа затраты по указанной статье не учтены.

*Общехозяйственные расходы*

*Расходы на амортизацию автотранспорта*

*Услуги по обращению с осадками сточных вод*

По данной статье в предложении об установлении тарифа организация потребность в финансовых средствах не заявляла, департаментом при расчёте тарифа затраты по указанной статье не учтены.

*Контроль качества воды и сточных вод*

Предложение организации 2019	Учтено департаментом 2019	Отклонение (+/-)
29,06	29,06	0,00

В соответствии со статьей 25 Федерального закона от 07.12.2011 № 416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении» организацией, осуществляющей холодное водоснабжение, осуществляется производственный контроль качества питьевой воды.

Программа производственного контроля качества питьевой воды разрабатывается организацией, осуществляющей холодное водоснабжение, и согласовывается с территориальным органом федерального органа исполнительной власти, осуществляющего федеральный государственный санитарно-эпидемиологический надзор.

Программа производственного контроля качества питьевой воды организацией разработана, согласована Управлением Роспотребнадзора по Новосибирской области, но в составе обосновывающих материалов для установления тарифа на 2019 -2023 годы не представлена.

В соответствии со статьёй 18 Методических указаний департаментом для расчёта тарифа учтены расходы, связанные с выполнением регулируемой организацией функций, предусмотренных законодательством РФ - расходы на осуществление производственного контроля качества воды.

По результатам проведенного анализа установлено, что размер предлагаемых организацией расходов в пределах экономически обоснованной величины (на уровне плана 2018 года), предлагается принять для расчета тарифа указанные затраты в размере, заявленном организацией.

*Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание*

По данной статье в предложении об установлении тарифа организация потребность в финансовых средствах не заявляла, департаментом при расчёте тарифа затраты по указанной



статье не учтены.

**Ремонтные расходы, тыс. руб.**

Предложение организации 2019	Учтено департаментом 2019	Отклонение (+/-)
118,80	5,46	-113,34

Заявленные организацией расходы не подтверждены должным образом: не представлены дефектные ведомости, локальные сметные расчеты.

Для определения экономически (технически, технологически) обоснованного размера затрат на ремонты департаментом произведён укрупнённый расчёт в соответствии с Нормативами затрат на ремонт в процентах от балансовой стоимости конкретных видов основных средств электростанций СО 34.20.611-2003.

Департаментом по данной статье учтены расходы исходя из результатов указанного укрупнённого расчёта.

Расходы в размере 113,34 тыс. руб., учтённые организацией в предложении об установлении тарифа, предлагается исключить при расчёте тарифа, как экономически необоснованные.

*Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем*

Предложение организации 2019	Учтено департаментом 2019	Отклонение (+/-)
118,80	5,46	-113,34

*Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем*

По данной статье в предложении об установлении тарифа организация потребность в финансовых средствах не заявляла, департаментом при расчёте тарифа затраты по указанной статье не учтены.

*Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы*  
*Расходы на оплату труда ремонтного персонала*

По данной статье в предложении об установлении тарифа организация потребность в финансовых средствах не заявляла, департаментом при расчёте тарифа затраты по указанной статье не учтены.

*Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы*

По данной статье в предложении об установлении тарифа организация потребность в финансовых средствах не заявляла, департаментом при расчёте тарифа затраты по указанной статье не учтены.

Расходы на ремонты учтены департаментом в соответствии с производственной программой организации, утверждённой приказом департамента от 20.11.2018 № 376-В.

**Цеховые расходы, тыс. руб.**

*Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды цехового персонала, в том числе налоги и сборы*

*Расходы на оплату труда цехового персонала*

Предложение организации 2019	Учтено департаментом 2019	Отклонение (+/-)
86,60	74,45	-12,15

Заявленные организацией расходы не подтверждены должным образом: не соблюдены правила деления расходов по видам деятельности.

Цеховые расходы распределены департаментом пропорционально выручке по видам деятельности (доля по реализации питьевой воды составляет 22%), а так же произведено перераспределение персонала между основным производством и цехом (экскаваторщики)

Расходы в размере 12,15 тыс. руб., учтённые организацией в предложении об установлении тарифа, предлагается исключить при расчёте тарифа, как экономически необоснованные.

*Отчисления на социальные нужды цехового персонала, в том числе налоги и сборы*

Предложение организации 2019	Учтено департаментом 2019	Отклонение (+/-)
------------------------------	---------------------------	------------------

26,20	22,48	-3,72
-------	-------	-------

Экономическая обоснованность предлагаемых организацией расходов не подтверждена должным образом.

Расчёт расходов по данной статье выполнен департаментом исходя из обоснованного ФОТ и суммарного норматива отчислений в размере 30,2%, в том числе 30,0% - страховые взносы исчисляются в соответствии с гл. 34 Налогового кодекса РФ (часть вторая) от 05.08.2000 № 117-ФЗ (ред. от 03.08.2018) и 0,2% (1-й класс профессионального риска).

Расходы в размере 3,72 тыс. руб., учтённые организацией в предложении об установлении тарифа, предлагается исключить при расчёте тарифа, как не подтвержденные должным образом.

#### *Электроэнергия*

По данной статье в предложении об установлении тарифа организация потребность в финансовых средствах не заявляла, департаментом при расчёте тарифа затраты по указанной статье не учтены.

#### *Административные расходы, тыс. руб.*

Административные расходы делятся организацией пропорционально выручке по видам деятельности, о чем представлены пояснения и расчет (доля по реализации питьевой воды составляет 22%).

#### *Расходы на оплату работ и услуг, выполняемых сторонними организациями*

##### *Услуги связи и интернет*

Предложение организации 2019	Учтено департаментом 2019	Отклонение (+/-)
6,00	6,00	0,00

По результатам проведенного анализа установлено, что размер предлагаемых организацией расходов в пределах экономически обоснованной величины и документально подтверждены, предлагается принять для расчета тарифа указанные затраты в размере, заявленном организацией.

##### *Юридические услуги*

По данной статье в предложении об установлении тарифа организация потребность в финансовых средствах не заявляла, департаментом при расчёте тарифа затраты по указанной статье не учтены.

##### *Аудиторские услуги*

По данной статье в предложении об установлении тарифа организация потребность в финансовых средствах не заявляла, департаментом при расчёте тарифа затраты по указанной статье не учтены.

##### *Консультационные услуги*

По данной статье в предложении об установлении тарифа организация потребность в финансовых средствах не заявляла, департаментом при расчёте тарифа затраты по указанной статье не учтены.

##### *Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий*

По данной статье в предложении об установлении тарифа организация потребность в финансовых средствах не заявляла, департаментом при расчёте тарифа затраты по указанной статье не учтены.

##### *Информационные услуги*

По данной статье в предложении об установлении тарифа организация потребность в финансовых средствах не заявляла, департаментом при расчёте тарифа затраты по указанной статье не учтены.

*Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы*

#### *Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала*

Предложение организации 2019	Учтено департаментом 2019	Отклонение (+/-)
147,50	115,70	-31,80

Экономическая обоснованность предлагаемых организацией расходов не подтверждена

должным образом: расчет экономического обоснования расходов не соответствует данным сметы.

Департаментом осуществлен расчет, исходя из штатной численности (3 человека) и среднемесячной заработной платы АУП в размере 14100 руб. в соответствии с представленным штатным расписанием и федеральным законом от 19.06.2000г. № 82-ФЗ «О минимальном размере оплаты труда» и Приказом Министерства труда и социальной защиты РФ от 24.08.2018г. № 550н., а так же учитывая пропорциональное деление административных расходов по видам деятельности.

Расходы в размере 31,80 тыс. руб., учтённые организацией в предложении об установлении тарифа, предлагается исключить при расчёте тарифа, как экономически необоснованные.

*Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы*

Предложение организации 2019	Учтено департаментом 2019	Отклонение (+/-)
44,50	34,94	-9,56

Заявленные расходы не подтверждены должным образом: расчёт расходов выполнен организацией исходя из ФОТ, не подтверждённого должным образом и норматива отчислений в размере 30,2 %.

Расчёт расходов по данной статье выполнен департаментом исходя из обоснованного ФОТ и суммарного норматива отчислений в размере 30,2%, в том числе 22,0% - взносы на обязательное пенсионное страхование, 2,9% - взносы на обязательное социальное страхование, 5,1% - взносы на обязательное медицинское страхование (ст. 426 гл.34 НК РФ (часть вторая) от 05.08.2000 № 117-ФЗ (ред. от 03.08.2018) и 0,2% - взносы в территориальные фонды обязательного медицинского страхования (1-й класс профессионального риска).

Расходы в размере 9,56 тыс. руб., учтённые организацией в предложении об установлении тарифа, предлагается исключить при расчёте тарифа, как экономически необоснованные.

*Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем*

Расходы по данной статье организацией не предусмотрены

*Служебные командировки*

По данной статье в предложении об установлении тарифа организация потребность в финансовых средствах не заявляла, департаментом при расчёте тарифа затраты по указанной статье не учтены.

*Обучение персонала*

По данной статье в предложении об установлении тарифа организация потребность в финансовых средствах не заявляла, департаментом при расчёте тарифа затраты по указанной статье не учтены.

*Страхование производственных объектов*

По данной статье в предложении об установлении тарифа организация потребность в финансовых средствах не заявляла, департаментом при расчёте тарифа затраты по указанной статье не учтены.

*Прочие административные расходы*

*Расходы по охране объектов и территорий*

По данной статье в предложении об установлении тарифа организация потребность в финансовых средствах не заявляла, департаментом при расчёте тарифа затраты по указанной статье не учтены.

*Расходы на амортизацию непроизводственных активов*

По данной статье в предложении об установлении тарифа организация потребность в финансовых средствах не заявляла, департаментом при расчёте тарифа затраты по указанной статье не учтены.

*Прочие*



Предложение организации 2019	Учтено департаментом 2019	Отклонение (+/-)
5,10	5,10	0,00

По результатам проведенного анализа установлено, что размер предлагаемых организацией расходов в пределах экономически обоснованной величины и документально подтверждены, предлагается принять для расчета тарифа указанные затраты в размере, заявленном организацией.

***Сбытовые расходы гарантирующих организаций, тыс. руб.***

*Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% от НВВ*

По данной статье в предложении об установлении тарифа организация потребность в финансовых средствах не заявляла, департаментом при расчёте тарифа затраты по указанной статье не учтены.

***Амортизация, тыс. руб.***

*Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения и водоотведения*

По данной статье в предложении об установлении тарифа организация потребность в финансовых средствах не заявляла, департаментом при расчёте тарифа затраты по указанной статье не учтены.

***Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату, тыс. руб.***

*Аренда имущества*

По данной статье в предложении об установлении тарифа организация потребность в финансовых средствах не заявляла, департаментом при расчёте тарифа затраты по указанной статье не учтены.

*Концессионная плата*

По данной статье в предложении об установлении тарифа организация потребность в финансовых средствах не заявляла, департаментом при расчёте тарифа затраты по указанной статье не учтены.

*Лизинговые платежи*

По данной статье в предложении об установлении тарифа организация потребность в финансовых средствах не заявляла, департаментом при расчёте тарифа затраты по указанной статье не учтены.

*Аренда земельных участков*

По данной статье в предложении об установлении тарифа организация потребность в финансовых средствах не заявляла, департаментом при расчёте тарифа затраты по указанной статье не учтены.

***Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов, тыс. руб.***

*Налог на прибыль*

По данной статье в предложении об установлении тарифа организация потребность в финансовых средствах не заявляла, департаментом при расчёте тарифа затраты по указанной статье не учтены.

*Налог на имущество организаций*

По данной статье в предложении об установлении тарифа организация потребность в финансовых средствах не заявляла, департаментом при расчёте тарифа затраты по указанной статье не учтены.

*Плата за негативное воздействие на окружающую среду*

По данной статье в предложении об установлении тарифа организация потребность в финансовых средствах не заявляла, департаментом при расчёте тарифа затраты по указанной статье не учтены.

*Водный налог и плата за пользование водным объектом*

Предложение организации 2019	Учтено департаментом 2019	Отклонение (+/-)
17,81	17,81	0,00

Расчет расходов по данной статье выполнен департаментом в соответствии со статьёй 333.12 НК РФ.

По результатам проведенного анализа установлено, что размер предлагаемых организацией расходов в пределах экономически обоснованной величины и документально подтверждены, предлагается принять для расчета тарифа указанные затраты в размере, заявленном организацией.

*Земельный налог*

По данной статье в предложении об установлении тарифа организация потребность в финансовых средствах не заявляла, департаментом при расчёте тарифа затраты по указанной статье не учтены.

*Транспортный налог*

Предложение организации 2019	Учтено департаментом 2019	Отклонение (+/-)
1,25	1,20	-0,05

Экономическая обоснованность предлагаемых организацией расходов не подтверждена должным образом, не представлен расчет.

Расчёт экономически обоснованной величины расходов по данной статье выполнен департаментом исходя из размера фактических, документально подтвержденных расходов по данной статье за 2017 год.

Расходы в размере 0,05 тыс. руб., учтённые организацией в предложении об установлении тарифа, предлагается исключить при расчёте тарифа, как экономически необоснованные.

*Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов*

Предложение организации 2019	Учтено департаментом 2019	Отклонение (+/-)
15,30	9,80	-5,5

Экономическая обоснованность предлагаемых организацией расходов не подтверждена должным образом.

Расчёт расходов по данной статье выполнен департаментом в соответствии с п.1 ст. 346.20 Налогового кодекса РФ.

Расходы в размере 5,30 тыс. руб., учтённые организацией в предложении об установлении тарифа, предлагается исключить при расчёте тарифа, как экономически необоснованные.

*Себестоимость, тыс. руб.*

Предложение организации 2019	Учтено департаментом 2019	Отклонение (+/-)
1639,20	1129,60	-509,60

Причины отклонения расходов, учтённых департаментом при расчёте тарифа, от предлагаемых организацией расходов указаны выше.

**12.2. Анализ экономической обоснованности величины прибыли, необходимой для эффективного функционирования регулируемой организации**

*Нормативная прибыль, тыс. руб.*

*Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним*

По данной статье в предложении об установлении тарифа организация потребность в финансовых средствах не заявляла, департаментом при расчёте тарифа затраты по указанной статье не учтены.

*Расходы на капитальные вложения*

По данной статье в предложении об установлении тарифа организация потребность в финансовых средствах не заявляла, департаментом при расчёте тарифа затраты по указанной статье не учтены.

*Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами, в соответствии с подпунктом 3 пункта 31 Методических указаний*

По данной статье в предложении об установлении тарифа организация потребность в финансовых средствах не заявляла, департаментом при расчёте тарифа затраты по указанной статье не учтены.

*Расчётная предпринимательская прибыль, тыс. руб.*

По данной статье в предложении об установлении тарифа организация потребность в

финансовых средствах не заявляла, департаментом при расчёте тарифа затраты по указанной статье не учтены.

### **12.3. Недополученные доходы/расходы прошлых периодов, тыс. руб.**

*Экономически обоснованные расходы, не учтенные органом регулирования тарифов при установлении тарифов в прошлом периоде*

По данной статье в предложении об установлении тарифа организация потребность в финансовых средствах не заявляла, департаментом при расчёте тарифа затраты по указанной статье не учтены.

*Недополученные доходы прошлых периодов регулирования*

По данной статье в предложении об установлении тарифа организация потребность в финансовых средствах не заявляла, департаментом при расчёте тарифа затраты по указанной статье не учтены.

*Расходы, связанные с обслуживанием заемных средств и собственных средств, направляемых на покрытие недостатка средств*

По данной статье в предложении об установлении тарифа организация потребность в финансовых средствах не заявляла, департаментом при расчёте тарифа затраты по указанной статье не учтены.

*Экономически не обоснованные доходы/расходы в прошлом периоде*

*Экономически не обоснованные доходы в прошлом периоде*

По данной статье в предложении об установлении тарифа организация потребность в финансовых средствах не заявляла, департаментом при расчёте тарифа затраты по указанной статье не учтены.

*Экономически не обоснованные расходы в прошлом периоде*

По данной статье в предложении об установлении тарифа организация потребность в финансовых средствах не заявляла, департаментом при расчёте тарифа затраты по указанной статье не учтены.

### **13. Необходимая валовая выручка и расчёт тарифов**

Производственная программа организации на 2019-2023 годы утверждена приказом департамента от 20.11.2018 № 376-В. Долгосрочные параметры регулирования тарифов, определенные для организации на 2019-2023 годы, приведены в таблице.

Долгосрочные параметры	Значение
Базовый уровень операционных расходов	907,30 тыс. руб.
Индекс эффективности операционных расходов	3,0 %
Нормативный уровень прибыли	0,0 %
Показатели энергосбережения и энергетической эффективности:	
уровень потерь воды	12,0 %
удельный расход электрической энергии	0,93 кВт ч/м <sup>3</sup>

При установлении тарифов с применением метода индексации необходимая валовая выручка регулируемой организации рассчитывается по формуле 30 пункта 85 Методических указаний.

$$НВВ_i = ТР_i + А_i + ПР_i + ПР_i^{го} + \Delta НВВ_i^c,$$

где:

НВВ<sub>i</sub> - необходимая валовая выручка, установленная на год i долгосрочного периода регулирования, тыс. руб.;

ТР<sub>i</sub> - текущие расходы регулируемой организации, планируемые на год i, тыс. руб.;

$A_i$  - расходы на амортизацию основных средств и нематериальных активов в году  $i$ , тыс. руб.;

$ПР_i$  - нормативная прибыль, установленная на год  $i$ , тыс. руб.;

$\Delta HBB_i^c$  - величина изменения необходимой валовой выручки в году  $i$ , проводимого в целях сглаживания, рассчитанная в соответствии с формулами 5 и 6 Методических указаний;

$ПР_i^{г0}$  - расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации на год  $i$ , тыс. руб.

Текущие расходы рассчитываются по формуле 7 пункта 43 Методических указаний:

$$TR_i = OP_i + PЭ_i + HP_i,$$

где:

$TR_i$  - текущие расходы, тыс. руб.;

$OP_i$  - операционные расходы, тыс. руб.;

$PЭ_i$  - расходы на приобретение электрической энергии (мощности), тепловой энергии, топлива, других видов энергетических ресурсов и холодной воды, тыс. руб.;

$HP_i$  - неподконтрольные расходы, тыс. руб.

### **13.1. Операционные расходы**

Операционные расходы в соответствии с пунктом 44 Методических указаний включают:

1) производственные расходы, определенные в соответствии с пунктами 16-18 Методических указаний, за исключением расходов на электрическую энергию (мощность, тепловую энергию и другие виды энергетических ресурсов);

2) ремонтные расходы, определенные в соответствии с пунктами 23-24 Методических указаний;

3) административные расходы, определенные в соответствии с пунктом 25 Методических указаний;

4) сбытовые расходы.

В соответствии с пунктом 45 Методических указаний операционные расходы на первый год долгосрочного периода регулирования (далее - базовый уровень операционных расходов) рассчитываются с применением метода экономически обоснованных расходов (затрат) в соответствии с пунктами 17-26 Методических указаний (за исключением расходов на электрическую энергию (мощность, тепловую энергию и другие виды энергетических ресурсов)).

Операционные расходы на 2019 год (базовый уровень), рассчитанные департаментом по признанным обоснованными расходам по статьям затрат, согласно смете (таблица 2) составили **907,30** тыс. руб.

Операционные расходы на второй и последующие годы долгосрочного периода регулирования рассчитаны по формуле 8:

$$OP_i = OP_{i-1} \cdot (1 - ИЭР) \cdot (1 + ИПЦ_{i-1}) \cdot (1 + ИКА_{i-1}),$$

где:

$OP_i$  - операционные расходы в году  $i$  (базовый уровень), тыс. руб.;

ИЭР - индекс эффективности операционных расходов, процентов;

ИПЦ <sub>$i-1$</sub>  - индекс потребительских цен, определенный в базовом варианте прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на год  $i-1$ ;

ИКА <sub>$i-1$</sub>  - индекс изменения количества активов в году  $i-1$ .

Результаты расчёта операционных расходов (в соответствии с Приложением 6.1 к Методическим указаниям) на каждый год долгосрочного периода регулирования (2019-2023 годы) приведены в таблице 3.

### **13.2. Расходы на электрическую энергию**

Расходы на электроэнергию учтены в составе необходимой валовой выручки для расчёта тарифов в размере, определённом департаментом в соответствии с пунктом 20 Методических указаний и составили на 2019 год **193,49** тыс. руб. (расчёт расходов на электроэнергию на 2019 год приведён выше).

Расходы на электроэнергию на 2020-2023 годы рассчитаны департаментом как произведение двух составляющих:

- экономически (технологически, технически) обоснованных объёмов приобретения электрической энергии (рассчитанных исходя из удельного расхода электроэнергии на подъём воды в размере 0,93 кВт ч / м<sup>3</sup>, в соответствии с долгосрочным параметром регулирования);
- прогнозных тарифов на электроэнергию на каждый год долгосрочного периода регулирования, рассчитанных исходя из прогнозного тарифа на электроэнергию 2019 года и параметров Прогноза.

Объёмы приобретаемой электрической энергии определены с учётом показателей надёжности, качества, энергетической эффективности в сфере водоснабжения, в соответствии с Производственной программой организации на 2019-2023 годы, утвержденной приказом департамента от 13.11.2015 № 250-В, а также программой энергосбережения и повышения энергетической эффективности на 2019-2021 годы организации, принятой в соответствии с приказом департамента от 27.03.2018 № 57-В «Об установлении на период 2019-2021 годов требований к программам в области энергосбережения и повышения энергетической эффективности организаций Новосибирской области, осуществляющих деятельность по холодному водоснабжению и водоотведению».

Результаты расчёта расходов на электроэнергию (в соответствии с Приложением 7 к Методическим указаниям) на каждый год долгосрочного периода регулирования (2019-2023 годы) приведены в таблице 4.

### **13.3. Неподконтрольные расходы**

В соответствии с пунктом 49 Методических указаний неподконтрольные расходы включают:

- 1) расходы на оплату товаров (услуг, работ), приобретаемых у других организаций, осуществляющих регулируемые виды деятельности;
- 2) расходы на уплату налогов, сборов и других обязательных платежей, в том числе обязательного страхования, предусмотренных законодательными актами Российской Федерации, включая плату за негативное воздействие на окружающую среду, в пределах, установленных для регулируемой организации нормативов и (или) лимитов;
- 3) расходы на арендную плату и лизинговые платежи, размер которых определяется с учетом требований, предусмотренных пунктом 29 Методических указаний;
- 4) расходы по сомнительным долгам для гарантирующей организации в размере не более 2 процентов от необходимой валовой выручки, относимой на население (абонентов, предоставляющих коммунальные услуги в сфере водоснабжения и водоотведения населению) за предыдущий период регулирования;
- 5) экономию средств, достигнутую в результате снижения расходов предыдущего долгосрочного периода регулирования и рассчитанную в соответствии с пунктами 53 - 60 Методических указаний;
- 7) расходы на компенсацию экономически обоснованных расходов, не учтенных органом регулирования тарифов при установлении тарифов в прошлые периоды регулирования, и (или) недополученных доходов.

Экономия средств (операционных расходов, расходов на энергетические ресурсы) в результате снижения расходов в 2016 и 2017 году регулируемой организацией не достигнута. Фактический объём операционных расходов и расходов на приобретение энергетических



ресурсов регулируемой организации в 2016 и 2017 годах больше плановых величин таких расходов. Фактических данных за 2018 год на момент установления тарифов на долгосрочный период 2019-2023 годы не имеется. Таким образом, расчёт экономии средств для включения в неподконтрольные расходы и учёта в составе необходимой валовой выручки в течение очередного долгосрочного периода регулирования в соответствии с пунктами 53 - 60 Методических указаний по формуле 12, не производится.

Неподконтрольные расходы на 2019 год, рассчитанные департаментом по признанным обоснованными расходам по статьям затрат согласно смете (таблица 2) составили **28,81** тыс. руб.

Результаты расчёта неподконтрольных расходов (в соответствии с Приложением 6.3 к Методическим указаниям) на каждый год долгосрочного периода регулирования (2019-2023 годы) приведены в таблице 5.

#### ***13.4. Амортизация***

Расходы по статье «амортизация» учтены департаментом в составе необходимой валовой выручки для расчёта тарифа на каждый год долгосрочного периода регулирования в размере **0,0** тыс. руб., определённом департаментом в соответствии с пунктом 28 Методических указаний.

#### ***13.5. Нормативная прибыль***

Величина нормативной прибыли в составе необходимой валовой выручки учтена департаментом на 2020-2023 годы долгосрочного периода регулирования в соответствии с расчётом, произведённым департаментом исходя из нормативного уровня прибыли в размере 0,0 % от себестоимости водоснабжения в части сторонних потребителей, в соответствии с установленным долгосрочным параметром регулирования.

#### ***13.6. Расчётная предпринимательская прибыль***

В соответствии с п. 47(2) Основ ценообразования: расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации не устанавливается для регулируемой организации, являющейся государственным или муниципальным унитарным предприятием.

#### ***13.7. Необходимая валовая выручка***

Необходимая валовая выручка для расчёта тарифов на каждый год долгосрочного периода регулирования рассчитана департаментом в соответствии с действующим законодательством в сфере водоснабжения и водоотведения.

Необходимая валовая выручка для расчёта тарифа на 2019 год составила **980,40** тыс. руб.

Результаты расчёта необходимой валовой выручки и тарифов на питьевую воду (питьевое водоснабжение) методом индексации (в соответствии с Приложением 7 к Методическим указаниям) на каждый год долгосрочного периода регулирования (2019-2023 годы) приведены в таблице 6.

#### ***13.8. Объём отпуска питьевой воды (реализация)***

Объём отпуска питьевой воды (реализация) учтён департаментом для расчёта тарифа на каждый год в течение долгосрочного периода регулирования 2019-2023 год в размере 35,26 тыс. м<sup>3</sup>.

Объём отпуска питьевой воды (реализация) и уровень потерь на каждый год в течение долгосрочного периода регулирования 2019-2023 учтены департаментом для расчёта тарифов на питьевую воду в соответствии с производственной программой, утверждённой приказом департамента от 20.11.2018 № 376-В, и долгосрочными параметрами регулирования.

#### ***13.9. Расчёт тарифов***

Расчёт тарифов на питьевую воду (питьевое водоснабжение) на каждый год долгосрочного периода регулирования (2019-2023 годы) выполнен департаментом по формуле 42 пункта 96 Методических указаний:

$$T_i = \frac{HBV_i}{Q_i}$$

где:

$T_i$  - тариф регулируемой организации, устанавливаемый на  $i$ -ый год, руб./ куб. м;

$HVB_i$  - необходимая валовая выручка регулируемой организации, относящаяся на соответствующий регулируемый вид деятельности, рассчитанная на  $i$ -ый год, руб.;

$Q_i$  - объем отпускаемой  $i$ -той регулируемой организацией воды (принимаемых сточных вод) абонентам и другим регулируемым организациям, куб. м.

Результаты расчёта тарифов на каждый год долгосрочного периода регулирования 2018-2023 годы приведены в таблице 6.

#### **14. Предложения департамента по установлению тарифов на питьевую воду на 2019-2023 годы.**

Установить тарифы на питьевую воду (питьевое водоснабжение):

с 01.01.2019 по 30.06.2019 в размере **27,42** руб. / м<sup>3</sup> (НДС не предусмотрен),  
с 01.07.2019 по 31.12.2019 в размере **28,19** руб. / м<sup>3</sup> (НДС не предусмотрен).

с 01.01.2020 по 30.06.2020 в размере **28,19** руб. / м<sup>3</sup> (НДС не предусмотрен),  
с 01.07.2020 по 31.12.2020 в размере **29,18** руб. / м<sup>3</sup> (НДС не предусмотрен).

с 01.01.2021 по 30.06.2021 в размере **29,18** руб. / м<sup>3</sup> (НДС не предусмотрен),  
с 01.07.2021 по 31.12.2021 в размере **30,20** руб. / м<sup>3</sup> (НДС не предусмотрен).

с 01.01.2022 по 30.06.2022 в размере **30,20** руб. / м<sup>3</sup> (НДС не предусмотрен),  
с 01.07.2022 по 31.12.2022 в размере **31,32** руб. / м<sup>3</sup> (НДС не предусмотрен).

с 01.01.2023 по 30.06.2023 в размере **31,32** руб. / м<sup>3</sup> (НДС не предусмотрен),  
с 01.07.2023 по 31.12.2023 в размере **31,63** руб. / м<sup>3</sup> (НДС не предусмотрен).

Консультант отдела регулирования  
водоснабжения и водоотведения



А.Ю. Панина

Начальник отдела регулирования водоснабжения и  
водоотведения



Е.О. Легостаева



**Счета расходов по водоснабжению  
МУП "Землянозаймское ЖКХ"  
Землянозаймский сельсовет Чановского района Новосибирской области**

№ п/п	Наименование	Единица измерений	2017			Откл.	2018	2019		2020			2021			2022			2023
			план	факт			план	проект организации	расчет департамента	9	10	11	12	13	14	15	16	17	
1	2	3	4	5	5.1	5.2	6	7	8	9	10	11	12						
<b>1</b>	<b>Производственные расходы</b>	<b>тыс. руб.</b>	<b>725,60</b>	<b>911,16</b>	<b>185,56</b>	<b>25,57%</b>	<b>759,34</b>	<b>1170,14</b>	<b>836,66</b>	<b>846,62</b>	<b>860,33</b>	<b>874,53</b>	<b>888,78</b>						
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	тыс. руб.	62,19	100,50	38,31	61,60%	63,36	104,52	63,36	63,55	64,11	64,67	65,24						
1.1.1	Реагенты	тыс. руб.																	
1.1.2	Горюче-смазочные материалы	тыс. руб.	62,19	100,50	38,31	61,60%	63,36	104,52	63,36	63,55	64,11	64,67	65,24						
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства	тыс. руб.																	
1.2	Расходы на энергетические ресурсы и холодную воду	тыс. руб.	159,60	344,96	185,36	116,14%	182,71	358,23	193,49	201,54	209,58	218,05	226,52						
1.2.1	электроэнергия	тыс. руб.	159,60	344,96	185,36	116,14%	182,71	358,23	193,49	201,54	209,58	218,05	226,52						
1.2.2	теплоэнергия	тыс. руб.																	
1.2.3	теплоноситель	тыс. руб.																	
1.2.4	топливо	тыс. руб.																	
1.2.5	холодная вода	тыс. руб.																	
1.3	Расходы на оплату работ и услуг, выполняемых сторонними организациями и индивидуальными предпринимателями, связанные с эксплуатацией централизованных систем, либо объектов в составе таких систем	тыс. руб.																	
1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	тыс. руб.	475,28	465,70	-9,58	-2,02%	484,21	678,33	550,75	552,39	557,24	562,15	567,10						
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	тыс. руб.	365,03	357,70	-7,33	-2,01%	371,89	501,33	423,00	424,26	427,99	431,76	435,56						
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	тыс. руб.	110,25	108,00	-2,25	-2,04%	112,32	177,00	127,75	128,13	129,25	130,39	131,54						
1.5	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам	тыс. руб.																	
1.6	Общехозяйственные расходы	тыс. руб.																	
1.7	Прочие производственные расходы	тыс. руб.	28,53	0,00	-28,53	-100,00%	29,06	29,06	29,06	29,15	29,40	29,66	29,92						
1.7.1	Услуги по обращению с осадком сточных вод	тыс. руб.																	
1.7.2	Расходы на амортизацию автотранспорта	тыс. руб.																	
1.7.3	Контроль качества воды и сточных вод	тыс. руб.	28,53		-28,53	-100,00%	29,06	29,06	29,06	29,15	29,40	29,66	29,92						
1.7.4	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание	тыс. руб.																	
<b>2</b>	<b>Ремонтные расходы</b>	<b>тыс. руб.</b>	<b>139,93</b>	<b>114,20</b>	<b>-25,73</b>	<b>-18,39%</b>	<b>142,56</b>	<b>118,80</b>	<b>5,46</b>	<b>5,48</b>	<b>5,52</b>	<b>5,57</b>	<b>5,62</b>						





№ п/п	Наименование	Единица измерений	2017				2018	2019		2020	2021	2022	2023
			план	факт	Откл.	план		проект организации	расчет департамента				
1	2	3	4	5	5.1	5.2	6	7	8	9	10	11	12
3 6	Страхование производственных объектов	тыс. руб.											
3 7	Прочие административные расходы	тыс. руб.	0,00	4,90	4,90		0,00	5,10	5,10	5,12	5,16	5,21	5,25
3 7.1	Расходы на амортизацию производственных активов	тыс. руб.											
3 7.2	Расходы по охране объектов и территорий	тыс. руб.											
	прочие	тыс. руб.		4,90				5,10	5,10	5,12	5,16	5,21	5,25
4	Сбытовые расходы гарантирующих организаций	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВБ	тыс. руб.											
5	Амортизация	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения и водоотведения	тыс. руб.											
6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.1	Аренда имущества	тыс. руб.											
6.2	Концессионная плата	тыс. руб.											
6.3	Лизинговые платежи	тыс. руб.											
6.4	Аренда земельных участков	тыс. руб.											
	Расходы концессионера на осуществление государственного кадастрового учета и (или) государственной регистрации права собственности концедента	тыс. руб.											
7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	тыс. руб.	21,44	15,90	-5,54	-25,84%	23,53	34,36	28,81	31,82	35,28	39,14	43,36
7.1	Налог на прибыль	тыс. руб.											
7.2	Налог на имущество организаций	тыс. руб.											
7.3	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	тыс. руб.											
7.4	Водный налог и плата за пользование водным объектом	тыс. руб.	12,19		-12,19	-100,00%	14,00	17,81	17,81	20,47	23,56	27,10	31,17
7.5	Земельный налог	тыс. руб.											
7.6	Транспортный налог	тыс. руб.		1,20				1,25	1,20	1,20	1,20	1,20	1,20
7.7	Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов (УСНО)	тыс. руб.	9,25	14,70	5,45	58,92%	9,53	15,30	9,80	10,15	10,52	10,84	10,99
	Себестоимость	тыс. руб.	1065,14	1346,58	281,44	26,42%	1106,94	1639,20	1129,60	1158,36	1200,85	1238,26	1240,11
	Себестоимость 1 м³	руб. / м³	26,54	44,89	18,35	69,14%	27,58	51,22	28,06	28,77	29,83	30,76	30,80
	Себестоимость водоснабжения сторонних потребителей	тыс. руб.	935,80	1212,03	276,23	29,52%	972,47	1382,94	989,40	1014,43	1051,81	1084,60	1086,01

[illegible]

Операционные расходы по водоснабжению  
МУП "Землянозаймское ЖХ"  
Землянозаймский сельсовет Чановского района Новосибирской области

№ п/п	Наименование	Единица измерений	2017		2018 план	2019 проект организации	расчет департамента	2020		2021	2022	2023
			план	факт				9	10			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
<b>1</b>	<b>Операционные расходы</b>	<b>тыс. руб.</b>	<b>884,10</b>	<b>985,72</b>	<b>900,70</b>	<b>1246,61</b>	<b>907,30</b>	<b>910,00</b>	<b>917,99</b>	<b>926,07</b>	<b>934,23</b>	
1.1	Производственные расходы:	тыс. руб.	566,00	566,20	576,63	811,91	643,17	645,08	650,75	656,48	662,26	
1.1.1	расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	тыс. руб.	62,19	100,50	63,36	104,52	63,36	63,55	64,11	64,67	65,24	
1.1.2	расходы на оплату регулируемых организациями выполняемых сторонними организациями работ и (или) услуг	тыс. руб.										
1.1.3	расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе:	тыс. руб.	475,28	465,70	484,21	678,33	550,75	552,39	557,24	562,15	567,10	
1.1.3.1	налоги и сборы с фонда оплаты труда	тыс. руб.	110,25	108,00	112,32	177,00	127,75	128,13	129,25	130,39	131,54	
1.1.4	расходы на уплату процентов по займам и кредитам	тыс. руб.										
1.1.5	общехозяйственные расходы	тыс. руб.										
1.1.6	прочие производственные расходы	тыс. руб.	28,53	0,00	29,06	29,06	29,06	29,15	29,40	29,66	29,92	
1.1.6.1	расходы на амортизацию автотранспорта	тыс. руб.										
1.1.6.2	расходы на обслуживание, обезвреживание и захоронение осадка сточных вод	тыс. руб.										
1.1.6.3	расходы на приобретение (использование) вспомогательных материалов, запасных частей	тыс. руб.										
1.1.6.4	расходы на эксплуатацию, техническое обслуживание и ремонт автотранспорта	тыс. руб.										
1.1.6.5	расходы на осуществление производственного контроля качества воды и производственного контроля состава и свойств сточных вод	тыс. руб.	28,53	0,00	29,06	29,06	29,06	29,15	29,40	29,66	29,92	
1.1.6.6	расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание	тыс. руб.										
1.2	Ремонтные расходы	тыс. руб.	139,93	114,20	142,56	118,80	5,46	5,48	5,52	5,57	5,62	
	Цеховые расходы	тыс. руб.	80,97	81,90	82,49	112,80	96,93	97,22	98,08	98,94	99,81	
1.3	Административные расходы	тыс. руб.	97,20	223,42	99,02	203,10	161,74	162,22	163,64	165,08	166,54	

№ п/п	Наименование	Единица измерения	2015		2016		2017		2018		2019		2020	2021	2022	2023
			план	факт	план	факт	план	факт	план	факт	план	проект организации				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	
A	ОАО Новосибирскэнергосбыт															
1	Объем покупки энергии	тыс. кВт-ч	38,2509	119,88	42,7893	80,2090	42,7893	84,548	42,79	84,548	42,34	42,34	42,34	42,34	42,34	
1.1	Объем покупки энергии по одноставочному тарифу	тыс. кВт-ч	38,2509	119,88	42,7893	80,2090	42,7893	84,548	42,79	84,548	42,34	42,34	42,34	42,34	42,34	
1.1.1	низкое напряжение	тыс. кВт-ч														
1.1.2	среднее напряжение 1	тыс. кВт-ч														
1.1.3	среднее напряжение 2	тыс. кВт-ч														
1.1.4	высокое напряжение	тыс. кВт-ч														
1.2	Объем покупки электроэнергии по двухставочному тарифу	тыс. кВт-ч														
2	Тариф на электроэнергию и мощность															
2.1	по одноставочному тарифу	руб./кВт-ч	2,8030	3,3479	3,0811	3,8767	3,730	4,080	4,27	4,24	4,57	4,76	4,95	5,15	5,35	
2.1.1	низкое напряжение	руб./кВт-ч														
2.1.2	среднее напряжение 1	руб./кВт-ч														
2.1.3	среднее напряжение 2	руб./кВт-ч														
2.1.4	высокое напряжение	руб./кВт-ч														
3	Затраты на покупку энергии	тыс. руб.														
4	Затраты на покупку мощности	тыс. руб.														
5	Затраты на электроэнергию всего	тыс. руб.	107,22	401,35	131,84	310,94	159,60	344,96	182,71	358,23	193,49	201,54	209,58	218,05	226,52	
	Удельный расход электроэнергии	кВт*ч/ч <sup>3</sup>	0,93	2,95	0,93	2,14	0,93	2,64	0,93	2,27	0,93	0,93	0,93	0,93	0,93	

[illegible]



Расчет тарифа на питьевую воду методом индексации  
МУП "Жилищно-коммунальное хозяйство"  
Жилищно-коммунальный отдел с/п/с/т Чувашской области

№ п/п	Наименование	Единица измерения	2017			факт	2018			2019			2020			2021			2022			2023			
			план		факт		план		факт	проект		факт	расчет департамента		факт	расчет департамента		факт	расчет департамента		факт	расчет департамента		факт	
			с 01.01	с 01.07			с 01.01	с 01.07		с 01.01	с 01.07		с 01.01	с 01.07		с 01.01	с 01.07		с 01.01	с 01.07		с 01.01	с 01.07		с 01.01
1	Необходимая валовая выручка	тыс. руб.	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26
1.1	Северные расходы	тыс. руб.			1 065,14	1 346,58			1 136,12	1 639,20			1 129,60		1 158,36			1 200,87		1 238,28				1 240,12	
1.1.1	Операционные расходы	тыс. руб.			884,10	985,72			900,71	1 246,61			907,30		910,00			918,01		926,09				934,24	
1.1.1.1	индекс эффективности расходов	тыс. руб.			0,01	0,01			0,01	0,01			0,046		0,037			0,03		0,03				0,03	
1.1.1.2	индекс потребительских цен (прогноз)	тыс. руб.			0,047				0,039				0,046		0,034			0,040		0,040				0,040	
1.1.1.3	индекс стоимости активов	тыс. руб.			0,00				0,00															0,00	
1.1.2	Расходы на электрическую энергию	тыс. руб.			159,60	344,96			182,71	338,23			193,49		201,54			209,58		218,05				226,52	
1.1.3	Невозвратные расходы, в том числе:	тыс. руб.			21,44	15,90			23,53	34,56			28,81		46,82			73,28		94,14				79,36	
1.1.3.1	возврат займов и кредитов	тыс. руб.																							
1.1.3.2	проценты по займам и кредитам	тыс. руб.			0,00	0,00			0,00	0,00			0,00		0,00			0,00		0,00				0,00	
1.2	Амортизация	тыс. руб.			28,07	-328,33			29,17	0,00			0,00		0,00			0,00		0,00				0,00	
1.3	Нормативная прибыль	тыс. руб.																						0,00	
1.3.1	Капитальные расходы	тыс. руб.																						0,00	
1.3.2	Иные экономически обоснованные расходы на социальные нужды, в соответствии с пунктом 86 Методических указаний	тыс. руб.																						0,00	
1.4	Расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации	тыс. руб.			46,79																				
2	Корректировка НВВ	тыс. руб.			0,00				-66,84																
2.1	Отклонение фактически достигнутого объема подачи воды или принятых стоимостей вод	тыс. руб.																							
2.2	Отклонение фактически достигнутых значений индекса потребительских цен и других индексов	тыс. руб.							-1,04																
2.3	Отклонение фактически достигнутого уровня предпринимательских расходов	тыс. руб.							-2,16																
2.4	Ввод объектов системы водоснабжения и (или) водосточения в эксплуатацию и изменение утверждаемой инвестиционной программы	тыс. руб.																							
2.5	Степень исполнения обязательств по созданию (или реконструкции) объектов водоснабжения по созданию (или реконструкции) объектов по водоснабжению	тыс. руб.			1 065,14	1 346,58			1 106,95	1 639,20			1 129,60		1 158,36			1 200,87		1 238,28				1 240,12	
2.6	Изменение доходности заложённых государственных обязательств	тыс. руб.			40,14	30,00			40,14	32,00			40,26		40,26			40,26		40,26				40,26	
3	Собственность	тыс. м³	20,07	20,07	20,07	20,07	20,07	20,07	20,13	20,13			20,13		20,13			20,13		20,13			20,13	20,13	
4	Объем отпущенной воды всего, в т.ч.	тыс. м³	17,63	17,63	17,63	17,63	17,63	17,63	17,63	17,63			17,63		17,63			17,63		17,63			17,63	17,63	
5	Реализация сторонними потребителями	тыс. м³			26,54	44,89			27,58	51,22			28,06		28,77			29,83		30,76			30,76	30,80	
6	Собственность 1 м³ отпущенной воды	руб./куб. м			935,80	1 212,03			972,47	1 382,94			989,40		1 014,43			1 051,81		1 084,60			1 084,60	1 086,01	
7	Собственность возмещения сторонних потребителей	тыс. руб.			85,18				95,34				90,00		93,00			95,00		98,00			98,00	98,00	
8	Валовая стоимость НВВ в ценах с НДС	тыс. руб.			925,48	883,70	469,49	627,49	1 096,98	1 382,94	483,41	496,99	980,40	496,99	514,44	514,44	514,44	532,37	1 046,81	532,37	552,17	552,17	557,65	1 109,82	
9	Итого НВВ для расчета тарифа	руб./куб. м	455,91	469,57	925,48	883,70	469,49	627,49	1 096,98	1 382,94	483,41	496,99	980,40	496,99	514,44	514,44	514,44	532,37	1 046,81	532,37	552,17	552,17	557,65	1 109,82	
10	Тариф на возмещение (без НДС)	руб./куб. м	25,86	26,63	26,23	26,23	26,63	35,59	31,11	51,22	27,42	28,19	27,80	28,19	29,18	29,18	29,18	30,20	29,69	31,32	31,32	31,32	31,63	31,63	
11	НДС	руб./куб. м	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	
12	Тариф на возмещение (с НДС)	руб./куб. м	25,86	26,63	26,23	26,23	26,63	35,59	31,11	51,22	27,42	28,19	27,80	28,19	29,18	29,18	29,18	30,20	29,69	31,32	31,32	31,32	31,63	31,63	
13	Тариф на возмещение (с НДС)	%	100,00%	102,98%	101,51%	101,51%	100,00%	133,65%	118,91%	186,80%	100,00%	102,85%	102,85%	100,00%	103,51%	103,17%	103,17%	103,50%	103,52%	103,60%	103,60%	103,60%	103,60%	103,60%	
14	Валовая стоимость НВВ в ценах с НДС	тыс. руб.			85,18	883,70	469,49	627,49	1 096,98	1 382,94	483,41	496,99	980,40	496,99	514,44	514,44	514,44	532,37	1 046,81	532,37	552,17	552,17	557,65	1 109,82	
15	Итого НВВ для расчета тарифа	руб./куб. м	455,91	469,57	925,48	883,70	469,49	627,49	1 096,98	1 382,94	483,41	496,99	980,40	496,99	514,44	514,44	514,44	532,37	1 046,81	532,37	552,17	552,17	557,65	1 109,82	
16	Тариф на возмещение (без НДС)	руб./куб. м	25,86	26,63	26,23	26,23	26,63	35,59	31,11	51,22	27,42	28,19	27,80	28,19	29,18	29,18	29,18	30,20	29,69	31,32	31,32	31,32	31,63	31,63	
17	НДС	руб./куб. м	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	
18	Тариф на возмещение (с НДС)	руб./куб. м	25,86	26,63	26,23	26,23	26,63	35,59	31,11	51,22	27,42	28,19	27,80	28,19	29,18	29,18	29,18	30,20	29,69	31,32	31,32	31,32	31,63	31,63	
19	Тариф на возмещение (с НДС)	%	100,00%	102,98%	101,51%	101,51%	100,00%	133,65%	118,91%	186,80%	100,00%	102,85%	102,85%	100,00%	103,51%	103,17%	103,17%	103,50%	103,52%	103,60%	103,60%	103,60%	103,60%	103,60%	
20	Валовая стоимость НВВ в ценах с НДС	тыс. руб.			85,18	883,70	469,49	627,49	1 096,98	1 382,94	483,41	496,99	980,40	496,99	514,44	514,44	514,44	532,37	1 046,81	532,37	552,17	552,17	557,65	1 109,82	
21	Итого НВВ для расчета тарифа	руб./куб. м	455,91	469,57	925,48	883,70	469,49	627,49	1 096,98	1 382,94	483,41	496,99	980,40	496,99	514,44	514,44	514,44	532,37	1 046,81	532,37	552,17	552,17	557,65	1 109,82	
22	Тариф на возмещение (без НДС)	руб./куб. м	25,86	26,63	26,23	26,23	26,63	35,59	31,11	51,22	27,42	28,19	27,80	28,19	29,18	29,18	29,18	30,20	29,69	31,32	31,32	31,32	31,63	31,63	
23	НДС	руб./куб. м	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	
24	Тариф на возмещение (с НДС)	руб./куб. м	25,86	26,63	26,23	26,23	26,63	35,59	31,11	51,22	27,42	28,19	27,80	28,19	29,18	29,18	29,18	30,20	29,69	31,32	31,32	31,32	31,63	31,63	
25	Тариф на возмещение (с НДС)	%	100,00%	102,98%	101,51%	101,51%	100,00%	133,65%	118,91%	186,80%	100,00%	102,85%	102,85%	100,00%	103,51%	103,17%	103,17%	103,50%	103,52%	103,60%	103,60%	103,60%	103,60%	103,60%	