

Доклад
департамента по тарифам Новосибирской области
по результатам рассмотрения дела о корректировке долгосрочных тарифов
на питьевую воду (питьевое водоснабжение) на 2020 год

1. Наименование и местоположение регулируемой организации

Муниципальное унитарное предприятие жилищно-коммунального хозяйства «Полойское», (ОГРН 1065456024985, ИНН 542716199), далее – организация, осуществляет регулируемую деятельность в муниципальном образовании Полойский сельсовет Краснозерского района Новосибирской области.

Адрес организации: Советская ул., д. 43, с. Полойка, Краснозерский район, Новосибирская область, 632931

2. Основание для открытия и рассмотрения дела о корректировке тарифов на питьевую воду (питьевое водоснабжение) на 2020 год

В соответствии с пунктами 12-19 Правил регулирования тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утверждённых постановлением Правительства РФ от 13.05.2013 № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения», в связи с представлением неполного пакета документов, предусмотренного пунктом 17 указанных Правил, дело о корректировке тарифов на питьевую воду (питьевое водоснабжение) на 2020 год открыто по инициативе органа регулирования тарифов (департамента по тарифам Новосибирской области, далее - департамент).

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

Рассмотрение дела о корректировке долгосрочных тарифов на питьевую воду (питьевое водоснабжение) на 2020 год 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 № 406) и Правила регулирования тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения (далее - Правила регулирования № 406), 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, утверждённые Приказом ФСТ России от 27.12.2013 № 1746-э (далее - Методические указания № 1746-э);
- Основные параметры прогноза социально-экономического развития России на 2020 год и плановый период 2021-2022 годов от 24.09.2019 (далее – Прогноз).

Индексы по Прогнозу	на 2019 год, %	на 2020 год, %
ИПЦ	104,7	103,0
Электроэнергия, ИЦП	105,4	104,8

4. Метод расчёта тарифа

В соответствии со статьёй 32 Федерального закона от 07.12.2011 № 416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении», пунктами 9 и 24 Правил регулирования № 406, пунктами

31, 37, 53, 55 и 75 Основ ценообразования № 406, тариф на 2018-2020 годы установлен методом индексации.

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

Для осуществления регулируемой деятельности организацией используется система водоснабжения, состоящая из 3 скважин и сетей водоснабжения протяжённостью 17,0 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 хозяйственное ведение распоряжением администрации Полойского сельсовета № 12 от 19.04.2010.

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 № 406.

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 2018 год проведён департаментом по тарифам Новосибирской области (далее – департамент) по данным бухгалтерской и статистической отчетности, отчётов организации по итогам производственно-хозяйственной деятельности за указанный период, на основании и с учётом нормативных правовых актов, действующих в Российской Федерации.

10.1. Объём реализации воды

Баланс водоснабжения (в соответствии с Приложением 1 к Методическим указаниям № 1746-э) приведен в таблице 1. Анализ баланса водоснабжения за 2018 год произведён по данным указанной таблицы. Фактический объём реализации воды за 2018 год сложился в размере 46,87 тыс. м³, что на 10,98 тыс. м³ (19,0 %) ниже плановой величины, в том числе по категориям потребителей:

- «бюджетные» - рост 0,80 тыс. м³ (74,4%),
- «население» - снижение рост 8,85 тыс. м³ (25,9%),
- «прочие» - снижение 2,93 тыс. м³ (12,9%).

Фактические потери воды составили в 2018 году 5,62 тыс. м³, что на 0,72 тыс. м³ (11,4%) ниже плановой величины (учтённой при утверждении тарифа). Документы, подтверждающие фактические показатели баланса водоснабжения за 2018 год по объёму производства, потерь и реализации холодной воды (формы статистической отчетности 22-ЖКХ и 1-водопровод) организацией представлены.

10.2. Выручка

Валовая выручка предприятия в сфере водоснабжения за 2018 год (по данным формы статистической отчетности 22-ЖКХ) составила 716,70 тыс. руб., что ниже плановой величины (учтенной при утверждении тарифа) на 167,49 тыс. руб. (18,9%).

10.3. Себестоимость

Смета затрат (в соответствии с Приложением 2 к Методическим указаниям № 1746-э) приведена в таблице 2. Сравнительный анализ плановой и фактической себестоимости, плановых и фактических расходов за 2018 год по отдельным статьям (группам расходов) проведен по данным указанной сметы. Фактическая себестоимость производства питьевой воды составила в 2018 году 856,57 тыс. руб., что ниже планового показателя на 29,36 тыс. руб. (3,3%).

11. Анализ обоснованности расчёта объёма отпуска питьевой воды

Объём отпуска питьевой воды (реализация), тыс. м³

Предложение организации 2020	Расчёт департамента 2020	Отклонение (+/-)
57,85	57,85	0,00

Объём отпуска питьевой воды (реализация) учтен департаментом для расчёта тарифа на 2020 год в соответствии с предложением организации и производственной программой, утверждённой приказом департамента от 30.11.2018 № 580-В в размере 57,85 тыс. м³.

Объём потерь воды при транспортировке определен департаментом в соответствии с пунктом 27 Основ ценообразования и пунктом 7 Методических указаний в размере 6,34 тыс. м³. Уровень потерь на 2020 год учтен департаментом для расчёта тарифа на питьевую воду в соответствии с долгосрочным параметром регулирования (10,96%).

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

12. Корректировка тарифа на 2020 год

12.1. Необходимая валовая выручка на 2020 год

Производственная программа организации на 2019-2023 годы утверждена приказом департамента от 30.11.2018 № 380-В. Долгосрочные параметры регулирования тарифов, определенные на 2019-2023 годы, а также тарифы на основе долгосрочных параметров регулирования на 2019-2023 годы установлены приказом департамента от 30.11.2018 № 381-В. Установленные указанным приказом долгосрочные параметры регулирования тарифов для организации приведены в таблице.

Долгосрочные параметры	Значение
Базовый уровень операционных расходов	647,38 тыс. руб.
Индекс эффективности операционных расходов	3,0 %
Нормативный уровень прибыли	0,0 %
Показатели энергосбережения и энергетической эффективности:	
уровень потерь воды	10,96%
удельный расход электрической энергии	0,88 кВт ч/м ³

В соответствии с пунктом 90 Методических указаний необходимая валовая выручка регулируемой организации и тарифы, установленные с применением метода индексации, ежегодно корректируются (начиная со второго года первого долгосрочного периода регулирования) с учетом отклонения фактических значений параметров регулирования тарифов, учитываемых при расчете тарифов (за исключением долгосрочных параметров регулирования тарифов), от их плановых значений.

Корректировка необходимой валовой выручки осуществляется по формуле 32:

$$НВВ_i = НВВ_i^L + \Delta НВВ_{i-2}^K \cdot (1 + ИПЦ_{i-1}) \cdot (1 + ИПЦ_i) + \Delta НР_i^K + \Delta И_i^K + \Delta ЦП_i + \Delta ДГО_i - \Delta ДГО_i$$

где:

HBB_i - необходимая валовая выручка, определяемая на год i долгосрочного периода регулирования с учетом отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов, тыс. руб.;

HBB_i^D - необходимая валовая выручка, определяемая на год i до начала долгосрочного периода регулирования, тыс. руб.;

ΔHBB_{i-2}^K - размер корректировки необходимой валовой выручки за год $i-2$, тыс. руб.;

$ИПЦ_i$ - индекс потребительских цен на год i , процентов;

ΔHP_i^K - величина отклонения неподконтрольных расходов, тыс. руб.;

$\Delta И_i^K$ - величина отклонения показателя ввода объектов системы водоснабжения и (или) водоотведения в эксплуатацию и изменения инвестиционной программы, тыс. руб.;

$\Delta ЦП_i$ - степень исполнения регулируемой организацией обязательств по созданию и (или) реконструкции объектов концессионного соглашения, по эксплуатации объектов по договору аренды централизованных систем горячего водоснабжения, холодного водоснабжения и (или) водоотведения, отдельных объектов таких систем, находящихся в государственной или муниципальной собственности, по реализации инвестиционной программы, производственной программы при не достижении регулируемой организацией утвержденных плановых значений показателей надежности и качества объектов централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения, тыс. руб.

В соответствии с пунктом 91 Методических указаний размер корректировки необходимой валовой выручки, осуществляемой с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов, рассчитывается с применением данных за последний расчетный период регулирования, по которому имеются фактические значения по формуле 33:

$$\Delta HBB_i^K = HBB_i^\Phi - ТВ_i + \Delta HBB_{i-2}^K, \text{ где:}$$

ΔHBB_i^K , ΔHBB_{i-2}^K - размер корректировки необходимой валовой выручки по результатам соответственно i -го и $(i-2)$ -го года;

HBB_i^Φ - величина необходимой валовой выручки в i -м году, определяемая на основе фактических значений параметров расчета тарифов взамен прогнозных в соответствии с пунктом 95 Методических указаний;

$ТВ_i$ - выручка от реализации товаров (услуг) по регулируемому виду деятельности в i -м году, определяемая исходя из фактического объема полезного отпуска соответствующего вида продукции (услуг) в i -м году и тарифов, установленных в соответствии с главами VIII, VIII.1, VIII.2, VIII.3 Методических указаний на i -й год, без учета уровня собираемости платежей.

В соответствии с пунктом 91 величина отклонения фактически достигнутого уровня неподконтрольных расходов от уровня неподконтрольных расходов, который был использован при установлении тарифов, рассчитывается по формуле 34:

$$\Delta HP_i^K = HP_i^K - HP_i, \text{ где:}$$

HP_i^K - скорректированная величина фактически достигнутого уровня неподконтрольных расходов от уровня неподконтрольных расходов, который был использован при установлении тарифов, тыс. руб.;

HP_i - величина неподконтрольных расходов, учтенная при установлении тарифов, тыс. руб.

В соответствии с пунктом 92 величина отклонения показателя ввода объектов системы водоснабжения и (или) водоотведения в эксплуатацию и изменения инвестиционной программы рассчитывается по формуле 35:

$$\Delta И_i = \sum_{k=1}^2 \left(СС_{i-k}^{ИП} \cdot \left(\frac{ИП_{i-k}^{\Phi}}{ИП_{i-k}^{пл}} - 1 \right) \right) - \Delta И_{i-2}^{9мес}, \text{ где}$$

$СС_{i-k}^{ИП}$ - объем собственных средств на реализацию инвестиционной программы, учтенный при установлении тарифов на (i-k)-й год и включающий амортизацию основных средств и нематериальных активов, расходы из прибыли и иные собственные средства, определенные инвестиционной программой, тыс. руб.;

$ИП_{i-k}^{\Phi}$ - объем фактического ввода объектов системы водоснабжения и (или) водоотведения в эксплуатацию и изменения инвестиционной программы в (i-k)-м году по стоимости, определенной в инвестиционной программе соответствующего периода года (i-k) и предшествующих лет, тыс. руб.;

$ИП_{i-k}^{пл}$ - плановый размер финансирования инвестиционной программы, утвержденной в установленном порядке на (i-k)-й год, за счет всех источников финансирования, тыс. руб.;

$\Delta И_{i-2}^{9мес}$ - учтенная при установлении тарифов на (i-1)-й год корректировка необходимой валовой выручки на (i-2)-й год, осуществленная в связи с вводом объектов системы водоснабжения и (или) водоотведения в эксплуатацию и изменением (неисполнением) инвестиционной программы за истекший период (i-2)-го года по результатам 9 месяцев, тыс. руб.; $\Delta И_{i-2}^{9мес}$ может принимать положительное, отрицательное или нулевое значение, тыс. руб.

В соответствии с пунктом 93 корректировка необходимой валовой выручки с учетом степени исполнения регулируемой организацией обязательств по созданию и (или) реконструкции объектов концессионного соглашения, по эксплуатации объектов по договору аренды централизованных систем горячего водоснабжения, холодного водоснабжения и (или) водоотведения, отдельных объектов таких систем, находящихся в государственной или муниципальной собственности, по реализации инвестиционной программы, производственной программы при не достижении регулируемой организацией утвержденных плановых значений показателей надежности и качества объектов централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения осуществляется в соответствии с Основами ценообразования и определяется на i-год по формуле (36). Данная величина не может превышать 3% от плановой необходимой валовой выручки, установленной на долгосрочный период регулирования, в абсолютном выражении.

$$\Delta ЦП_i = \min \left\{ (1 - A_{i-2}); \frac{П_{кор.i-2}}{100} \right\} \times НВВ_{i-2} \times (1 + ИПЦ_{i-1}) \times (1 + ИПЦ_i), \text{ где:}$$

A_{i-2} - агрегированный показатель надежности и качества объектов централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения, рассчитанный в соответствии с порядком и правилами определения плановых значений и фактических значений показателей надежности, качества, энергетической эффективности объектов централизованных систем горячего водоснабжения, холодного водоснабжения и (или) водоотведения, утвержденными приказом Министерства строительства и жилищно-коммунального хозяйства Российской Федерации от 04.04.2014 № 162/пр (зарегистрирован Минюстом России 23.07.2014, регистрационный № 33236), без учета показателей энергетической эффективности объектов централизованных систем горячего водоснабжения, холодного водоснабжения и (или) водоотведения;

$\Pi_{\text{кор}, i-2}$ - максимальный процент корректировки i -го года, определяемый начиная с 2018 года: $\Pi_{\text{кор}2018} = 3\%$.

В соответствии с пунктом 95 необходимая валовая выручка, определяемая на i -й год на основе фактических значений параметров расчета тарифов взамен прогнозных, НВВ_i^Φ , рассчитывается с учетом пунктов 22 - 23 Основ ценообразования по формуле 38:

$$\text{НВВ}_i^\Phi = \text{ОР}_i^\Phi + \text{НР}_i^\Phi + \text{РЭ}_i^\Phi + \text{ПР}_i^\Phi + \text{РПП}_i + \text{А}_i + \Delta \text{Рез}_i^\Phi + \Delta \text{НР}_i + \Delta \text{И}_i - \Delta \text{ЦП}_i + \Delta \text{ДГО}_i$$

где:

ОР_i^Φ - операционные расходы, определенные на i -й год исходя из фактических значений параметров расчета тарифов в соответствии с пунктом 95 Методических указаний;

НР_i^Φ - фактические документально подтвержденные неподконтрольные расходы в i -м году. В данную величину включаются расходы, связанные с изменениями требований законодательства, изменениями состава активов, необходимых для осуществления регулируемой деятельности (без учета расходов, учтенных при определении операционных расходов), и другими изменениями величины неподконтрольных расходов;

ПР_i^Φ - фактическая прибыль, определяемая на i -й год по формуле 31 с применением величины НВВ_i^Φ и фактической ставки налога на прибыль в i -м году;

$\Delta \text{Рез}_i^\Phi$ - величина, определяемая на i -й год и учитывающая результаты деятельности регулируемой организации до начала очередного долгосрочного периода регулирования, в том числе до перехода к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования;

РПП_i - расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации, определяемая в соответствии с пунктом 86(1) Методических указаний, тыс. руб.;

А_i - расходы на амортизацию основных средств и нематериальных активов в i -м году, определяемые исходя из фактического ввода в эксплуатацию и (или) вывода в эксплуатации основных средств и нематериальных активов, тыс. руб.;

РЭ_i^Φ - расходы на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды в i -м году, определенные исходя из фактических значений параметров расчета тарифов.

Операционные расходы и расходы на приобретение энергетических ресурсов, определяемые на основе фактических значений параметров расчета тарифов взамен прогнозных, фактическая суммарная экономия от снижения операционных расходов и от снижения потребления энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя определяются по формулам:

$$\text{ОР}_i^\Phi = \text{ОР}_{i0} \cdot \prod_{j=i0+1}^i \left[\left(1 - \frac{\text{ИОР}}{100\%} \right) \cdot (1 + \text{ИПЦ}_j^\Phi) \cdot (1 + \text{К}_{\text{эл}} \cdot \text{ИКА}_j^\Phi) \right], \quad (39)$$

$$\text{РЭ}_i^\Phi = \text{РТ}_i^\Phi - \text{РР}_i^\Phi, \quad (40)$$

$$\text{РТ}_i^\Phi = \text{УП}_i^{\text{эф}} \cdot \text{Q}_i^{\text{вф}} \cdot \text{ЦТ}_i^{\Phi(\text{расч})}, \quad (40.1)$$

$$\text{РР}_i^\Phi = \sum_z \text{V}_{i,z} \cdot \frac{\text{Q}_i^{\text{ПОФ}}}{\text{Q}_i^{\text{ПО}}} \cdot \text{ЦР}_{i,z}^\Phi, \quad (40.2)$$

$$\text{Эк}_i^\Phi = \text{Эк}_i \cdot \prod_{j=i0}^i (1 + \text{ИПЦ}_j^\Phi) / \prod_{j=i0}^i (1 + \text{ИПЦ}_j), \quad (41) \text{ где:}$$

$i0$ - первый год текущего долгосрочного периода регулирования;

OP_i^Φ - операционные расходы, определенные на i -й год исходя из фактических значений параметров расчета тарифов, тыс. руб.;

OP_{i0} - базовый уровень операционных расходов, установленный на долгосрочный период регулирования в соответствии с пунктом 45 Методических указаний, тыс. руб.;

ИОР - индекс эффективности операционных расходов, выраженный в процентах;

$ИПЦ_j^\Phi$, $ИПЦ_j$ - соответственно фактический и прогнозный индексы изменения потребительских цен в j -м году;

$K_{эл}$ - коэффициент эластичности операционных расходов по количеству активов, необходимых для осуществления регулируемой деятельности;

$ИКА_j^\Phi$ - фактический индекс изменения количества активов в i -м году, рассчитываемый в соответствии с формулой 8.1 Методических указаний;

$Q_i^{вф}$ - фактический объем отпуска воды (принятых сточных) вод в i -м году, тыс. куб. м;

$ЦТ_i^{ф(расч)}$ - фактическая (расчетная) цена на электрическую энергию, определяемая в i -м году, руб./кВт*час;

$V_{i,z}$ - объем потребления z -го энергетического ресурса (за исключением электрической энергии), холодной воды, теплоносителя, учтенный при установлении тарифов в i -м году;

$Q_i^{поф}$ - фактический объем полезного отпуска воды (приема сточных вод) в i -м году, тыс. куб. м;

$ЦР_{i,z}^\Phi$ - фактическая стоимость покупки единицы z -го энергетического ресурса (за исключением топлива), холодной воды, теплоносителя в i -м году;

$Эк_i^\Phi$ - фактическая суммарная экономия от снижения операционных расходов и от снижения потребления энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя, достигнутая регулируемой организацией в предыдущем долгосрочном периоде регулирования и включаемая в состав неподконтрольных расходов в i -м году при $i = [1; 5]$, тыс. руб.

Корректировка необходимой валовой выручки произведена в соответствии с положениями пунктов 90-95 раздела VII Методических указаний. При проведении корректировки необходимой валовой выручки на 2020 год применены следующие показатели в соответствии с Прогнозом:

Показатель	2017 (оценка)	2018 (оценка)	2019 (оценка)	2020 (прогноз)
ИПЦ	103,7	102,9	104,7	103,0
ИЦП (электроэнергия)	105,7	103,9	105,4	104,8

12.2. Операционные расходы

Предложение организации 2020	Расчёт департамента 2020	Отклонение (+/-)
758,21	647,33	-110,88

Заявленные организацией расходы рассчитаны на основании фактических затрат 2018 года с учётом индексов.

Департаментом операционные расходы рассчитаны по формуле 39 пункта 95 Методических указаний исходя из базового уровня операционных расходов (2019) с учётом индексов эффективности операционных расходов, потребительских цен (по данным Прогноза) и изменения количества активов.

Результат расчёта операционных расходов на 2020 год приведён в таблице 3.

Операционные расходы по результатам корректировки тарифа на водоснабжение на

2020 год составили 647,33 тыс. руб.

12.3. Расходы на электрическую энергию

Предложение организации 2020	Расчёт департамента 2020	Отклонение (+/-)
256,25	289,34	+33,08

Заявленные организацией расходы рассчитаны исходя из планового объема потребления электроэнергии на 2020 год и прогнозного тарифа на электроэнергию, определённого организацией оценочно.

Департаментом расходы на электроэнергию определены исходя из экономически (технологически, технически) обоснованного объема приобретения электрической энергии, рассчитанного исходя из удельного расхода электроэнергии на подъём воды в размере 0,88 кВт*ч/м³, в соответствии с долгосрочным параметром регулирования и прогнозного тарифа на электроэнергию, рассчитанного исходя из фактических показателей 2018 года и параметров Прогноза.

Результаты расчёта расходов на электроэнергию приведены в таблице 4.

Расходы на электроэнергию по результатам корректировки составили 289,34 тыс. руб.

12.4. Неподконтрольные расходы

Предложение организации 2020	Расчёт департамента 2020	Отклонение (+/-)
43,21	32,22	-10,99

Заявленные организацией расходы рассчитаны на основании фактических показателей за 2018 год.

Расчет водного налога выполнен департаментом в соответствии с положениями статьи 333.12 НК РФ.

Расходы по статье «прочие налоги и сборы» рассчитаны департаментом в соответствии с п.1 ст. 346.20 Налогового кодекса РФ.

Неподконтрольные расходы для корректировки тарифа на 2020 год составили 32,22 тыс. руб.

12.5. Амортизация

Расходы по данной статье в предложении на корректировку тарифа на 2020 год организацией не заявлены, департаментом при расчёте тарифа затраты по указанной статье не учтены.

12.6. Нормативная прибыль

Расходы по данной статье в предложении на корректировку тарифа на 2020 год организацией не заявлены.

В соответствии с долгосрочным параметром регулирования, уровень нормативной прибыли составляет 0,00%. Нормативная прибыль для корректировки тарифа на 2020 год рассчитана департаментом в размере 0,00 тыс. руб.

12.7. Расчётная предпринимательская прибыль

Расходы по данной статье в предложении на корректировку тарифа на 2020 год организацией не заявлены.

В соответствии с положениями пункта 47(2) Основ расчётная предпринимательская прибыль для регулируемой организации, являющейся государственным или муниципальным унитарным предприятием, не устанавливается. Расчётная предпринимательская прибыль при расчёте необходимой валовой выручки для корректировки тарифа на 2020 год департаментом не устанавливалась.

12.8. Корректировка необходимой валовой выручки

Данные по корректировке необходимой валовой выручки приведены в таблице 6 в формате, предусмотренном приложением 7 Методических указаний № 1746-э. Размер корректировки необходимой валовой выручки составил (+) 149,89 тыс. руб.

Инвестиционная программа организации в сфере водоснабжения на 2018 не утверждалась. Корректировка НВВ по статье «ввод объектов системы водоснабжения и (или) водоотведения в эксплуатацию и изменение утвержденной инвестиционной программы» не производится.

Концессионные соглашения в отношении объектов системы водоснабжения с организацией не заключались, корректировка НВВ по статье «степень исполнения регулируемой организацией обязательств по созданию и (или) реконструкции объектов концессионного соглашения, по эксплуатации объектов по договору аренды централизованных систем горячего водоснабжения, холодного водоснабжения и (или) водоотведения, отдельных объектов таких систем, находящихся в государственной или муниципальной собственности, по реализации инвестиционной программы, производственной программы при недостижении регулируемой организацией утвержденных плановых значений показателей надежности и качества объектов централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения» не производится.

Корректировка НВВ по статье «изменение доходности долгосрочных государственных обязательств» не производится, тариф установлен методом индексации.

12.9. Величина необходимой валовой выручки

Предложение организации 2020	Расчёт департамента 2020	Отклонение (+/-)
1 057,67	947,79	-109,88

Заявленная организацией необходимая валовая выручка рассчитана на основании фактических показателей 2018 года с учетом индексов.

Необходимая валовая выручка регулируемой организации в сфере водоснабжения рассчитана департаментом в соответствии с положениями пунктов 90-95 Методических указаний и составила на 2020 год 947,79 тыс. руб.

13. Предложения департамента по корректировке тарифа на водоснабжение на 2020 год

Расчёт тарифов на питьевую воду (питьевое водоснабжение) на 2020 год выполнен департаментом по формуле 42 пункта 96 Методических указаний:

$$T_i = \frac{HBB_i}{Q_i}, \text{ где:}$$

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

HBB_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 тарифа на питьевую воду (питьевое водоснабжение) при корректировке на 2020 год приведены в таблице 6.

Предлагается установить тарифы на питьевую воду (питьевое водоснабжение):

с 01.01.2020 по 30.06.2020 в размере 15,99 руб./м³ (без НДС);

с 01.07.2020 по 31.12.2020 в размере 16,77 руб./м³ (без НДС).

Главный эксперт отдела регулирования
водоснабжения и водоотведения



А.А. Ельчанинов

Начальник отдела регулирования
водоснабжения и водоотведения



Е.О. Легостаева

№ п/п	Наименование	Ед. изм.	2015		2016		2017		2018		2019	утверждено до начала долгосрочного периода	проект организации	корректировка		
			план	факт	план	факт	план	факт	откл.							
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	11.1.	11.2.	12	13	14	15
1	Водоподготовка															
1.1	Объем воды из источников водоснабжения:	тыс. куб. м	70,23	64,56	64,71	62,53	64,71	53,48	64,71	52,96	-11,75	-18,2%	64,71	64,71	64,71	64,71
1.1.1	из поверхностных источников	тыс. куб. м														
1.1.2	из подземных источников	тыс. куб. м														
1.2	Объем воды, прошедшей водоподготовку	тыс. куб. м														
1.3	Объем технической воды, поданной в сеть	тыс. куб. м														
1.4	Объем питьевой воды, поданной в сеть	тыс. куб. м	69,91	63,99	64,19	62,53	64,71	53,48	64,71	52,96	-11,75	-18,2%	64,71	64,71	64,71	64,71
2	Приготовление горячей воды															
3	Транспортировка питьевой воды															
3.1	Объем воды, поступившей в сеть:	тыс. куб. м	70,23	64,56	64,71	62,53	64,71	53,48	64,71	52,96	-11,75	-18,2%	64,71	64,71	64,71	64,71
3.1.1	из собственных источников	тыс. куб. м	70,23	64,56	64,71	62,53	64,71	53,48	64,71	52,96	-11,75	-18,2%	64,71	64,71	64,71	64,71
3.1.2	от других операторов	тыс. куб. м														
3.1.3	получено от других территорий, дифференцированных по тарифу	тыс. куб. м														
3.2	Потери воды	тыс. куб. м	6,10	6,86	6,34	6,64	6,34	6,15	6,34	5,62	-0,72	-11,4%	6,34	6,34	6,34	6,34
	<i>Уменьше потерь</i>	%	9,56%	12,01%	10,96%	12,00%	10,96%	12,99%	10,96%	11,99%			10,96%	10,96%	10,96%	10,96%
3.3	Потребление на собственные нужды	тыс. куб. м	0,32	0,57	0,52	0,55	0,52	0,52	0,52	0,47	-0,05	-9,6%	0,52	0,52	0,52	0,52
3.4	Объем воды, отпущенной из сети	тыс. куб. м	63,81	57,13	57,85	55,34	57,85	47,33	57,85	46,87	-10,98	-19,0%	57,85	57,85	57,85	57,85
3.4	Передано на другие территории, дифференцированные по тарифу	тыс. куб. м														
4	Транспортировка технической воды															
5	Транспортировка горячей воды															
6	Отпуск питьевой воды															
6.1	Объем воды, отпущенной абонентам:	тыс. куб. м	63,81	57,13	57,85	55,34	57,85	47,33	57,85	46,87	-10,98	-19,0%	57,85	57,85	57,85	57,85
6.1.1	по приборам учета	тыс. куб. м														
6.1.2	по нормативам	тыс. куб. м														
6.2	для приготовления горячей воды	тыс. куб. м														
6.3	при дифференциации тарифов по объему	тыс. куб. м	63,81	57,13	57,85	55,34	57,85	47,33	57,85	46,87	-10,98	-19,0%	57,85	57,85	57,85	57,85
6.4	По абонентам	тыс. куб. м	63,81	57,13	57,85	55,34	57,85	47,33	57,85	46,87	-10,98	-19,0%	57,85	57,85	57,85	57,85
6.4	Объем реализации всего:	тыс. куб. м	4,80	1,14	1,07	2,02	1,07	1,52	1,07	1,87	0,80	74,4%	1,07	1,07	1,07	1,07
	бюджетным потребителям	тыс. куб. м	34,20	29,98	34,13	33,06	34,13	25,85	34,13	25,28	-8,85	-25,9%	34,13	34,13	34,13	34,13
	населению	тыс. куб. м	24,81	26,01	22,65	20,26	22,65	19,96	22,65	19,72	-2,93	-12,9%	22,65	22,65	22,65	22,65
	прочим потребителям	тыс. куб. м														
6.4.1	другим организациям, осуществляющим водоснабжение	тыс. куб. м														
6.4.2	собственным абонентам	тыс. куб. м														
7	Отпуск технической воды															
8	Отпуск горячей воды															
9	Объем воды, отпускаемой новым абонентам															
10	Изменение объема отпусков питьевой воды в связи с изменением нормативов потребления и установки приборов учета	тыс. куб. м														
11	Темп изменения потребления воды	%	121,33%	108,62%	110,0%	86,7%	100,0%	85,53%	100,0%	99,03%			100%	100%	123,43%	100%

Таблица 2

**Смета расходов по водоснабжению
МУП ЖКХ "Полойское"
Полойский сельсовет Краснозёрского района Новосибирской области**

№ п/п	Наименование	Ед. изм.	2018				2019	2020		
			план	факт	Откл.		план	утверждено до начала долго-срочного периода	проект организации	корректировка
1	2	3	4	5	5.1.	5.2.	6	7	8	9
1	Производственные расходы	тыс. руб.	559,50	538,21	-21,29	-3,8%	714,46	726,64	714,46	747,14
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	тыс. руб.								
1.1.1	Реагенты	тыс. руб.								
1.1.2	Горюче-смазочные материалы	тыс. руб.								
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства	тыс. руб.								
1.2	Расходы на энергетические ресурсы и холодную воду	тыс. руб.	258,52	215,10	-43,42	-16,8%	256,25	267,07	256,25	289,34
1.2.1	электроэнергия	тыс. руб.	258,52	215,10	-43,42	-16,8%	256,25	267,07	256,25	289,34
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.	283,37	305,50	22,13	7,8%	440,60	441,91	440,60	440,20
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	тыс. руб.	217,64	234,70	17,06	7,8%	338,40	339,41	338,40	338,10
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	тыс. руб.	65,73	70,80	5,07	7,7%	102,20	102,50	102,20	102,11
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.	17,61	17,61	0,00	0,0%	17,61	17,66	17,61	17,59
1.7.2	Расходы на амортизацию автотранспорта	тыс. руб.								
1.7.3	Контроль качества воды и сточных вод	тыс. руб.	17,61	17,61	0,00	0,0%	17,61	17,66	17,61	17,59
1.7.4	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание	тыс. руб.								
2	Ремонтные расходы	тыс. руб.	147,84	40,00	-107,84	-72,9%	51,80	51,95	64,30	51,75
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс. руб.	147,84	40,00			51,80	51,95	64,30	51,75
2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс. руб.								
2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы	тыс. руб.								
2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала	тыс. руб.								
2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы	тыс. руб.								
	Цеховые расходы, в т.ч.	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	=ДЕТ 0'	0,00	0,00	0,00	0,00
	расходы на оплату труда	тыс. руб.								
	отчисления на социальные нужды	тыс. руб.								
	электроэнергия (отопление, освещение)	тыс. руб.								
	прочее	тыс. руб.								
3	Административные расходы	тыс. руб.	147,26	235,15	87,89	59,7%	137,37	137,78	235,70	137,78
3.1	Расходы на оплату работ и услуг, выполняемых сторонними организациями	тыс. руб.	7,92	11,30	3,38	42,7%	5,19	5,21	11,50	5,19
3.1.1	услуги связи и интернет	тыс. руб.	7,92	11,30	3,38	42,7%	5,19	5,21	11,50	5,19
3.1.2	юридические услуги	тыс. руб.								
3.1.3	аудиторские услуги	тыс. руб.								
3.1.4	консультационные услуги	тыс. руб.								
3.1.5	услуги по вневедомственной охране объектов и территорий	тыс. руб.								
3.1.6	информационные услуги	тыс. руб.								
3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	тыс. руб.	136,81	180,15	43,34	31,7%	132,18	132,57	180,50	132,06
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	тыс. руб.	105,07	138,36	33,29	31,7%	101,52	101,82	138,60	101,43
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	тыс. руб.	31,73	41,79	10,06	31,7%	30,66	30,75	41,90	30,63
3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс. руб.								
3.4	Служебные командировки	тыс. руб.								
3.5	Обучение персонала	тыс. руб.	2,53	3,50	0,97	38,1%			3,50	
3.6	Страхование производственных объектов	тыс. руб.								
3.7	Прочие административные расходы	тыс. руб.	0,00	40,20	40,20	=ДЕТ 0'			40,20	
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	тыс. руб.								
3.7.2	Расходы по охране объектов и территорий	тыс. руб.								
	прочее	тыс. руб.								
4	Сбытовые расходы гарантирующих организаций	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	=ДЕТ 0'	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ	тыс. руб.								
5	Амортизация	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	=ДЕТ 0'	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	≠ДЕЛ 0¹	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.								
7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	тыс. руб.	31,33	43,21	11,88	37,9%	34,20	38,27	43,21	32,22
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.	22,48	34,26	11,78	52,4%	25,09	28,83	34,26	22,53
7.5	Земельный налог	тыс. руб.								
7.6	Транспортный налог	тыс. руб.								
7.7	Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов	тыс. руб.	8,85	8,95	0,10	1,1%	9,11	9,44	8,95	9,69
	Себестоимость	тыс. руб.	885,93	856,57	-29,36	-3,3%	937,83	954,65	1 057,67	968,89
	Себестоимость 1 м³	руб. / м³	15,31	18,28	2,96	19,3%	16,21	16,50	18,28	16,75
	Себестоимость водоснабжения сторонних потребителей	тыс. руб.	885,93	856,57	-29,36	-3,3%	937,83	954,65	1057,67	968,89
8	Нормативная прибыль	тыс. руб.	8,86	-139,87	-148,73	-1678,7%	0,00	0,00	0,00	0,00
8.1	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним	тыс. руб.								
8.2	Расходы на капитальные вложения	тыс. руб.								
8.3	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами, в соответствии с подпунктом 3 пункта 31 Методических указаний	тыс. руб.	8,86							
9	Расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации	тыс. руб.	0,00							

Таблица 3

**Операционные расходы по водоснабжению
МУП ЖКХ "Полойское"
Полойский сельсовет Краснозёрского района Новосибирской области**

№ п/п	Наименование	Ед. изм.	2018		2019	2020			
			план	факт		план	утверждено до начала долго- срочного периода	проект организации	корректиров ка
1	2	3	4	5	6	7	8	9	
I	Операционные расходы	тыс. руб.	596,09	598,26	647,38	649,30	758,21	647,33	
I.1	Производственные расходы:	тыс. руб.	300,98	323,11	458,21	459,57	458,21	457,80	
I.1.1	расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	тыс. руб.							
I.1.2	расходы на оплату регулируемыми организациями выполняемых сторонними организациями работ и (или) услуг	тыс. руб.							
I.1.3	расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе:	тыс. руб.	283,37	305,50	440,60	441,91	440,60	440,20	
I.1.3.1	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	217,64	234,70	338,40	339,41	338,40	338,10	
I.1.3.2	налоги и сборы с фонда оплаты труда	тыс. руб.	65,73	70,80	102,20	102,50	102,20	102,11	
I.1.4	расходы на уплату процентов по займам и кредитам	тыс. руб.							
I.1.5	общехозяйственные расходы	тыс. руб.							
I.1.6	прочие производственные расходы:	тыс. руб.	17,61	17,61	17,61	17,66	17,61	17,59	
I.1.6.1	расходы на амортизацию автотранспорта	тыс. руб.							
I.1.6.2	расходы на обслуживание, обезвреживание и захоронение осадка сточных вод	тыс. руб.							
I.1.6.3	расходы на приобретение (использование) вспомогательных материалов, запасных частей	тыс. руб.							
I.1.6.4	расходы на эксплуатацию, техническое обслуживание и ремонт автотранспорта	тыс. руб.	17,61	17,61	17,61	17,66	17,61	17,59	
I.1.6.5	расходы на осуществление производственного контроля качества воды и производственного контроля состава и свойств сточных вод	тыс. руб.							
I.1.6.6	расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание	тыс. руб.							
I.2	Ремонтные расходы	тыс. руб.	147,84	40,00	51,80	51,95	64,30	51,75	
	Цеховые расходы	тыс. руб.							
I.3	Административные расходы	тыс. руб.	147,26	235,15	137,37	137,78	235,70	137,78	

Расходы на приобретение электрической энергии (водоснабжение)
МУП ЖСХ "Полуйское"
Полуйский сельсовет Красноярского района Новосибирской области

№ п/п	Наименование	Ед. изм.	2015		2016		2017		2018		2019	утверждено до начала долгосрочного периода	проект организации и	корректировка
			план	факт	план	факт	план	факт	план	факт	план	13	14	15
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
A	ОАО Новосибирскэнергосбыт													
1	Объем покупки энергии													
1.1	Объем покупки энергии по одноставочному тарифу	тыс. кВт*ч	65,31	55,06	60,18	51,79	60,18	52,30	60,18	46,76	56,94	56,94	56,94	56,94
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												
2	Тариф на электроэнергию и мощность													
2.1	по одноставочному тарифу	руб./кВт*ч												
2.1.1	низкое напряжение	руб./кВт*ч	2,91	3,34	3,19	3,90	3,72	4,02	4,30	4,60	4,50	4,69	4,50	5,08
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												
2.2	по двухставочному тарифу													
5	Затраты на электроэнергию всего	тыс. руб.	190,38	183,90	192,23	201,98	223,94	210,10	258,52	215,10	256,25	267,07	256,25	289,34
	Удельный расход электроэнергии	кВт*ч/м ³	0,93	0,85	0,93	0,83	0,93	0,98	0,93	0,88	0,88	0,88	0,88	0,88

**Неподконтрольные расходы по водоснабжению
МУП ЖКХ "Полойское"
Полойский сельсовет Краснозёрского района Новосибирской области**

№ п/п	Наименование	Ед. изм.	2018		2019	утверждено до начала долго- срочного периода	проект организации	корректиро вка
			план	факт	план			
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Неподконтрольные расходы	тыс. руб.	31,33	43,21	34,20	38,27	43,21	32,22
2	Расходы на оплату товаров (услуг, работ), приобретаемых у других организаций	тыс. руб.						
2.1	Расходы на тепловую энергию	тыс. руб.						
2.2	Расходы на теплоноситель	тыс. руб.						
2.3	Расходы на транспортировку воды	тыс. руб.						
2.4	Расходы на покупку воды	тыс. руб.						
2.5	Услуги по холодному водоснабжению	тыс. руб.						
2.6	Услуги по транспортировке холодной воды	тыс. руб.						
2.7	Услуги по горячему водоснабжению	тыс. руб.						
2.8	Услуги по приготовлению воды на нужды горячего водоснабжения	тыс. руб.						
2.9	Услуги по транспортировке горячей воды	тыс. руб.						
2.10	Услуги по водоотведению	тыс. руб.						
2.11	Услуги по транспортировке сточных вод	тыс. руб.						
3	Налоги и сборы	тыс. руб.	31,33	43,21	34,20	38,27	43,21	32,22
3.1	Налог на прибыль	тыс. руб.						
3.2	Налог на имущество организаций	тыс. руб.						
3.3	Земельный налог и арендная плата за землю	тыс. руб.						
3.4	Водный налог	тыс. руб.	22,48	34,26	25,09	28,83	34,26	22,53
3.5	Плата за пользование водным объектом	тыс. руб.						
3.6	Транспортный налог	тыс. руб.						
3.7	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	тыс. руб.						
3.8	Прочие налоги и сборы	тыс. руб.	8,85	8,95	9,11	9,44	8,95	9,69
4	Арендная и концессионная плата, лизинговые платежи	тыс. руб.						
5	Сбытовые расходы гарантирующей организации	тыс. руб.						
5.1	резерв по сомнительным долгам гарантирующей организации	тыс. руб.						
6	Экономия расходов	тыс. руб.						
7	Расходы на обслуживание бесхозяйных сетей	тыс. руб.						
8	Расходы на компенсацию экономически обоснованных расходов	тыс. руб.						
9	Займы и кредиты (для метода индексации)	тыс. руб.						
9.1	Возврат займов и кредитов	тыс. руб.						
9.2	Проценты по займам и кредитам	тыс. руб.						

