

Доклад

департамента по тарифам Новосибирской области по результатам рассмотрения дела о корректировке на 2024 тарифов на техническую воду, установленных на долгосрочный период регулирования 2023-2025 годов, для Муниципального унитарного предприятия г. Новосибирска «ГОРВОДОКАНАЛ», осуществляющего деятельность по холодному водоснабжению на территории муниципального образования города Новосибирска Новосибирской области

1. Общие сведения о регулируемой организации и осуществляемых ею видах деятельности

Муниципальное унитарное предприятие г. Новосибирска «ГОРВОДОКАНАЛ», ОГРН 1025403201383, ИНН 5411100875, (далее – организация), осуществляет регулируемую деятельность на территории города Новосибирска.

Адрес организации: Революции ул., д. 5, г. Новосибирск, Новосибирская область, 630007.

Постановлением Мэрии города Новосибирска от 28.12.2021 № 4726 организация наделена статусом гарантирующей организации для централизованной системы холодного (технического) водоснабжения на территории Калининского и Завельцовского районов.

Программа энергосбережения и повышения энергетической эффективности МУП г. Новосибирска «ГОРВОДОКАНАЛ» разработана организацией на период 2022-2024 годы.

Схема водоснабжения города Новосибирска до 2015 и до 2030 годов утверждена постановлением мэрии города Новосибирска от 06 мая 2013 года № 4303 (с учетом изменений, внесенных постановлениями мэрии города Новосибирска от 07.02.2014 № 989, от 23.09.2020 № 2894).

Программа комплексного развития систем коммунальной инфраструктуры города Новосибирска на 2018-2030 годы утверждена решением совета депутатов города Новосибирска от 25.12.2017 № 536.

Для осуществления регулируемой деятельности организацией используется система водоснабжения, состоящая из поверхностного водозабора, сетей водоснабжения протяженностью 29,74 км.

Объекты недвижимого имущества, используемые организацией для осуществления регулируемой деятельности в сфере водоснабжения, принадлежат организации на праве хозяйственного ведения.

В подтверждение владения объектами недвижимости организацией представлены приказы департамента земельных и имущественных отношений мэрии города Новосибирска от 16.12.2021 № 1207/2-од, № 1207/3-од, акты приема-передачи (закрепления) муниципального имущества на праве хозяйственного ведения от 16.12.2021 № 215-н, № 382-д.

Организация оказывает услугу по холодному водоснабжению юридическим лицам.

Организация применяет общую систему налогообложения.

Раздельный учет доходов и расходов по регулируемым видам деятельности ведется организацией в соответствии с Основами ценообразования № 406, Методическими указаниями № 1746-э, Порядком ведения раздельного учета затрат по видам деятельности организаций, осуществляющих горячее водоснабжение, холодное водоснабжение и (или) водоотведение, и единой системы классификации таких затрат, утвержденным приказом Минстроя России от 29.07.2022 № 623/пр, положением об учетной политике, утвержденном приказом руководителя организации № 299 от 30.12.2021 на 2022 год.

Согласно положению об учетной политике для целей бухгалтерского и налогового учета «Общехозяйственные расходы», учитываемые на счете 26, а так же расходы, собираемые на счетах 23 «Вспомогательное производство» и 29 «Обслуживающие производства» распределяются в дебет счетов 20 «Основное производство» пропорционально сумме прямых затрат.

Инвестиционная программа МУП г. Новосибирска «ГОРВОДОКАНАЛ» «Развитие систем водоснабжения и водоотведения» на 2020 - 2024 годы утверждена приказом департамента от 14.11.2019 № 412-В (в редакции приказов департамента от 20.06.2023 № 132-В, 20.11.2023 № 307-В).

Производственная программа организации на 2023-2025 годы утверждена приказом департамента по тарифам Новосибирской области (далее – департамент) от 18.12.2022 № 343-В.

Инвестиционная программа МУП г. Новосибирска «ГОРВОДОКАНАЛ» «Развитие систем водоснабжения и водоотведения» на 2020-2024 годы утверждена приказом департамента от 14.11.2019 № 412-В.

Долгосрочные параметры регулирования тарифов, определенные на 2023-2025 годы, а также тарифы на основе долгосрочных параметров регулирования на 2023-2025 годы установлены приказом департамента от 18.11.2022 № 344- В. Долгосрочные параметры регулирования тарифов на 2023-2025 годы приведены в таблице:

Долгосрочные параметры	Значение
Базовый уровень операционных расходов	10 608,20 тыс. руб.
Индекс эффективности операционных расходов	1,00 %
Показатели энергосбережения и энергетической эффективности:	
уровень потерь воды	0.00 %
удельный расход электрической энергии	0,91 кВт*ч/м ³

Дело о корректировке на 2024 год тарифов на техническую воду, установленных на долгосрочный период регулирования 2023-2025 годов, открыто по предложению организации в связи с представлением организацией пакета документов, предусмотренного пунктами 12 - 19 Правил регулирования тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденными постановлением Правительства РФ от 13.05.2013 № 406.

Рассмотрение дела о корректировке на 2024 год тарифов на техническую воду, установленных на долгосрочный период регулирования 2023-2025 годов, производится департаментом в соответствии с:

- Федеральным законом от 07.12.2011 № 416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении»;
- Основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения и Правилами регулирования тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденными постановлением Правительства РФ от 13.05.2013 № 406 (далее – Основы ценообразования № 406 и Правила регулирования № 406);
- Методическими указаниями по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденными Приказом ФСТ России от 27.12.2013 № 1746-э (далее - Методические указания № 1746-э);
- Регламентом установления регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденным приказом ФСТ России от 16.07.2014 № 1154-э;
- Основными параметрами прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов, рассмотренными и одобренными на заседании Правительства Российской Федерации 22.09.2023 (далее – Прогноз СЭР).

Индексы по Прогнозу, %	ИПЦ	Электроэнергия, ИЦП
на 2023 год	105,8	112,0
на 2024 год	107,2	105,6

2. Фактические результаты осуществления организацией регулируемой деятельности по водоснабжению в предшествующий период регулирования (2022 год)

Фактические расходы и показатели деятельности организации за 2022 год в сравнении с плановыми расходами и показателями, принятыми департаментом при установлении на 2022 год

тарифов на техническую воду приведены в Таблице «Смета расходов по водоснабжению», составленной по форме, предусмотренной Приложением 2 к Методическим указаниям № 1746-э (далее – Смета).

3. Корректировка на 2024 год тарифов на техническую воду, установленных на долгосрочный период регулирования 2023-2025 годов

3.1. Объем водоснабжения (объем реализации технической воды), (тыс. м³)

Планируемый объем водоснабжения (объем реализации технической воды) на 2024 год приведен организацией в Таблице «Баланс водоснабжения», составленной по форме, предусмотренной Приложением 1 к Методическим указаниям № 1746-э.

Объем водоснабжения на 2024 год заявлен организацией в размере фактической величины 2022 года 3 218,00 тыс. м³.

Расчетный объем отпуска воды на 2024 год в соответствии с пунктом 4 Методических указаний № 1746 не определялся. Организация осуществляет деятельность по техническому водоснабжению с 2022 года.

Объем отпуска технической воды (реализация) принят департаментом для расчёта тарифов на техническую воду на 2024 год в размере, предложенном организацией (что соответствует фактическому показателю 2022 года) **3 218,00** тыс. м³.

Планируемый объем водоснабжения для корректировки на 2024 год тарифов на техническую воду, установленных на долгосрочный период регулирования 2023-2025 годов, и объем водоснабжения за предшествующий период регулирования (2022 год) приведены в Таблице 1 «Баланс водоснабжения» Приложения к настоящему докладу.

3.2. Операционные расходы, (тыс. руб.)

Заявленная организацией величина операционных расходов приведена в Смете и таблице «Расчет операционных расходов по водоснабжению» составленной по форме, предусмотренной Приложением 6.1 к Методическим указаниям № 1746-э, и составила 27 694,00 тыс. руб.

Заявленная организацией величина операционных расходов на 2024 год рассчитана организацией методом экономически обоснованных затрат, что не соответствует требованиям пункта 95 Методических указаний № 1746-э.

Величина операционных расходов рассчитана департаментом по формуле 39 пункта 95 Методических указаний № 1746-э исходя из базового уровня операционных расходов (2023 год) с учётом: индекса эффективности операционных расходов в размере 101,0 %, индекса потребительских цен (по данным Прогноза СЭР) на 2024 год в размере 107,2 %.

Скорректированная величина операционных расходов по расчету департамента на 2024 год составила **11 258,27** тыс. руб.

Результаты расчета департаментом величины операционных расходов на 2024 год приведены в Таблице 3 Приложения к настоящему докладу.

3.3. Расходы на приобретение электрической энергии (тыс. руб.)

Заявленная организацией величина расходов на приобретение электрической энергии на 2024 год приведена в Смете и таблице «Расходы на приобретение электрической энергии» и составила 12 249,91 тыс. руб. Заявленная величина расходов рассчитана организацией исходя из фактического расхода электрической энергии в 2022 году и прогнозного тарифа на электрическую энергию на 2024 год. Планируемый организацией удельный расход электрической энергии (0,94 кВт*ч/куб. м) не соответствует долгосрочному параметру регулирования тарифов (0,91 кВт*ч/куб. м).

Скорректированная величина расходов на электрическую энергию на 2024 год по расчету департамента составила **9 872,00** тыс. руб. определена департаментом как произведение двух составляющих:

- экономически (технологически, технически) обоснованного объема приобретения электрической энергии 2 928,38 тыс. кВт*ч ($= 3\,218,00 \cdot 0,91$), рассчитанного исходя из удельного расхода электроэнергии на подъём воды в размере 0,91 кВт*ч / м³ в соответствии с долгосрочным параметром регулирования (удельный расход электроэнергии);

- прогнозного тарифа на электроэнергию в размере 3,37 руб./кВт*ч ($=2,85*1,12*1,056$), рассчитанного исходя из фактического показателя 2022 года с учётом параметров Прогноза СЭР.

Результаты расчета департаментом расходов на электроэнергию на 2024 год, а также показатели за предшествующий период регулирования (2022 год) приведены в Таблице 4 Приложения к настоящему докладу.

3.4. Неподконтрольные расходы (тыс. руб.)

Заявленная организацией величина неподконтрольных расходов на 2024 год приведена организацией в Смете и Таблице «Неподконтрольные расходы по водоснабжению», составленной по форме, предусмотренной Приложением 6.3 к Методическим указаниям № 1746-э, и составила 6 108,92 тыс. руб.

В составе неподконтрольных расходов учтены следующие расходы:

1) Реагенты

Согласно Смете организацией запланированы расходы по указанной статье затрат в сумме 863,36 тыс. руб., в т. ч.:

- расходов на поваренную соль в размере 833,10 тыс. руб. ($=109,9*7,58$), 109,9 тонн стоимостью 7,58 руб./тонна.

- расходов на соль техническую таблетированную в размере 30,26 тыс. руб. ($=4,2*7,2$), 4,2 тонны стоимостью 7,2 руб./тонна.

Организацией не представлен расчет планируемой величины реагентов.

Департаментом величина расходов на реагенты рассчитана в размере **777,13** тыс. руб. исходя из фактических расходов реагентов в 2022 году и фактических цен на реагенты (согласно представленным договорам и счетам-фактурам на покупку реагентов) с учетом параметров Прогноза СЭР:

- расходы на поваренную соль в размере 757,12 тыс. руб. ($=108,2*7,00$), 108,2 тонн стоимостью 7,00 руб./тонна.

- расходов на соль техническую таблетированную в размере 20,01 тыс. руб. ($=4,1*4,88$), 4,1 тонны стоимостью 4,88 руб./тонна.

Результаты расчета расходов на приобретение реагентов на 2024 год приведены в Таблице 2.1 Приложения к настоящему докладу.

2) Тепловая энергия

Заявленная организацией на 2024 год величина расходов на тепловую энергию составила 6,02 тыс. руб. Расчет величины расходов на тепловую энергию, документы, подтверждающие экономическую обоснованность заявленных расходов, организацией не представлены.

Расходы на тепловую энергию признаны департаментом экономически необоснованными и исключены из расчета тарифа.

3) Налог на прибыль.

Согласно Смете заявленная организацией величина расходов на уплату налога на прибыль на 2024 год не рассчитывалась.

Расходы на уплату налога на прибыль на 2024 год определены департаментом в размере 3,29 тыс. руб. в соответствии с положениями статьи 284 НК РФ, исходя из принятой департаментом к расчету величины прибыли (социальные нужды) и ставки налога на прибыль в размере 20,0 %.

4) Налог на имущество

Заявленная организацией на 2024 год величина расходов на оплату налога на имущество составила 1 222,41 тыс. руб. Расчет заявленной величины организацией не представлен.

Величина налога на имущество учтена департаментом в размере плановой величины налога на имущество, принятой к расчету при установлении тарифа на 2023 год в размере **996,88** тыс. руб.

5) Водный налог

Заявленная организацией на 2024 год величина водного налога составила 4 001,85 тыс. руб. и определена организацией исходя из планируемого объема поднятой воды и ставок водного налога на 2024 год за 1 тыс. куб. м воды, забранной из подземных и поверхностных водных объектов.

Расходы на оплату водного налога определены департаментом в размере **3 518,88** тыс. руб. в соответствии с положениями статьи 333.12 НК РФ исходя из объема поднятой воды, принятого к

расчету, и ставок водного налога на 2024 год за 1 тыс. куб. м воды, забранной из подземных и поверхностных водных объектов.

6) Земельный налог

Заявленная организацией на 2024 год величина земельного налога составила 3,31 тыс. руб. Расчет заявленной величины организацией не представлен, документы, подтверждающие экономическую обоснованность заявленных расходов, организацией не представлены.

Расходы на оплату земельного налога признаны департаментом экономически необоснованными и исключены из расчета тарифа.

7) Транспортный налог

Заявленная организацией на 2024 год величина транспортного налога составила 11,97 тыс. руб.

Расходы на оплату транспортного налога приняты департаментом к расчету в размере, заявленном организацией **11,97** тыс. руб.

Скорректированная величина неподконтрольных расходов на 2024 год по расчету департамента составила **5 308,15** тыс. руб.

Результаты расчета департаментом неподконтрольных расходов на 2024 год, а также показатели за предшествующий период регулирования (2022 год) приведены в Таблице 5 Приложения к настоящему докладу.

3.5. Расходы на амортизацию (тыс. руб.)

Расходы на амортизацию основных средств, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения, заявлены организацией в размере 4 102,05 тыс. руб.

В соответствии с пунктом 27 приложения № 1 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства» к приказу Министерства финансов Российской Федерации от 17.09.2020 № 204н стоимость основных средств погашается посредством амортизации. Таким образом, посредством начисления амортизации основных средств, используемых для осуществления регулируемой деятельности в сфере водоснабжения, сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление таких объектов компенсируется посредством включения амортизации по объекту в необходимую валовую выручку организации при расчете тарифа на водоснабжение.

Объекты централизованной системы водоснабжения, используемые организацией для осуществления деятельности по водоснабжению (техническая вода) переданы организации в хозяйственное ведение, ранее указанные объекты находились в собственности у ПАО «НЗХК».

Поскольку организация не создавала и не приобретала за счет собственных средств объекты основных средств, используемые для осуществления деятельности по водоснабжению, включение расходов на амортизацию в состав необходимой валовой выручки для расчета тарифа на техническую воду приведет к получению организацией необоснованного дохода в размере амортизации.

Расходы на амортизацию основных средств исключены из расчета тарифа на техническую воду в полном объеме.

3.6. Нормативная прибыль

Согласно Смете, организацией запланированы расходы на 2024 год по данной статье затрат в размере 1 492,44 тыс. руб., равном фактической величине расходов 2022 года.

В обоснование расходов организацией представлены: коллективный договор, расшифровка фактических расходов на социальные выплаты в 2022 году.

Департаментом предлагается учесть на 2024 год расходы по данной статье затрат в размере **13,16** тыс. руб. (в размере фактической величины расходов в 2022 году на выплату материальной помощи и аварийное питание).

3.7. Величина изменения необходимой валовой выручки на 2024 год в целях сглаживания тарифов

В соответствии с пунктом 42 Методических указаний № 1746-э величина сглаживания, примененная органом регулирования в расчетном периоде регулирования в течение

долгосрочного периода регулирования, сводится к нулю не позднее последнего расчетного периода регулирования текущего долгосрочного периода регулирования.

При корректировке на 2024 год тарифов на техническую воду департаментом использована величина изменения необходимой валовой выручки в целях сглаживания тарифов в размере (-) 1 346,46 тыс. руб.

3.8. Корректировка необходимой валовой выручки на 2024 год

Необходимая валовая выручка регулируемой организации по результатам корректировки на 2024 год тарифов на техническую воду рассчитана в соответствии с положениями пунктов 90-95 Методических указаний № 1746-э по формуле 32 и составила **25 105,12** тыс. руб. исходя из:

- величины операционных расходов в размере 11 258,27 тыс. руб.;
- величины расходов на приобретение электроэнергии в размере 9 872,00 тыс. руб.;
- величины неподконтрольных расходов в размере 5 304,86 тыс. руб. (без учета налога на прибыль в размере 3,29 тыс. руб.);
- величины изменения необходимой валовой выручки в целях сглаживания тарифов в размере (-) 1 346,46 тыс. руб.;
- величина нормативной прибыли в размере 16,45 тыс. руб. (с учетом величины налога на прибыль в размере 3,29 тыс. руб.).

$(11\,258,27 + 9\,872,00 + 5\,304,86 = 26\,435,13)$ – всего расходы организации на техническую воду (без учета налога на прибыль);

$(11\,258,27 + 9\,872,00 + 5\,304,86 + 16,45 - 1\,346,46 = 25\,105,12)$ – необходимая валовая выручка для корректировки на 2024 год тарифов на техническую воду.

Результаты расчета департаментом необходимой валовой выручки для корректировки на 2024 год тарифов на техническую воду и показатели за предшествующий период регулирования (2022 год) приведены в Таблице 6 Приложения к настоящему докладу.

3.9. Предложения департамента по корректировке на 2024 год тарифов на техническую воду, установленных на долгосрочный период регулирования 2023-2025 годов

Расчет тарифов выполнен департаментом по формуле 42 пункта 96 Методических указаний № 1746-э.

Результаты выполненной департаментом корректировки на 2024 год тарифов на техническую воду и показатели за предшествующий период регулирования (2022 год) также приведены в Таблице 6 Приложения к настоящему докладу.

Предлагается установить тарифы на техническую воду для Муниципального унитарного предприятия г. Новосибирска «ГОРВОДОКАНАЛ»:

с 01.01.2024 по 30.06.2024 в размере **7,19** руб./м³ (без НДС);

с 01.07.2024 по 31.12.2024 в размере **8,41** руб./м³ (без НДС);

Заместитель начальника отдела регулирования водоснабжения и водоотведения



С. В. Кузьминых

Счета расходов по водоснабжению (техническая вода)
МУП г.Новосибирска "ГОРВОДОКАНАЛ"
оказывающего услуги по водоснабжению (техническая вода) на территории город Новосибирска Новосибирской области

№ п/п	Наименование	Единица измерений	2022			2023		2024			
			план	факт	откл.	проект организации	расчет департамента	план до начала долгосрочного периода регулирования	проект организации	расчет департамента	
1	2	3	4	5	5.1	5.2	6	7	8	9	10
1	Производственные расходы	тыс. руб.	15 436,14	23 371,35	7 935,21	51,41%	27 270,32	17 972,68	18 798,45	30 370,04	19 512,22
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	тыс. руб.	585,91	936,62	350,71	59,86%	1 224,51	1 071,09	1 110,22	1 038,97	926,98
1.1.1	Реагенты	тыс. руб.	505,80	776,25	270,45	53,47%	929,89	929,89	963,86	863,36	777,13
1.1.2	Горюче-смазочные материалы	тыс. руб.	80,11	160,37	80,26	100,19%	294,62	141,20	146,36	175,61	149,85
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства	тыс. руб.									
1.2	Расходы на энергетические ресурсы и холодную воду	тыс. руб.	7 312,10	9 819,63	2 507,52	34,29%	8 691,48	8 691,48	9 178,20	12 255,93	9 872,00
1.2.1	электроэнергия	тыс. руб.	7 312,10	9 814,13	2 502,03	34,22%	8 691,48	8 691,48	9 178,20	12 249,91	9 872,00
1.2.2	теплоэнергия	тыс. руб.		5,50	5,50					6,02	
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 водоснабжения, либо объектов в составе таких систем	тыс. руб.	1 787,33	5 689,04	3 901,71	218,30%	5 867,79	2 704,08	2 802,86	6 229,50	2 869,79
1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	тыс. руб.	5 750,42	6 875,24	1 124,82	19,56%	11 485,20	5 504,69	5 705,78	10 789,99	5 842,02
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	тыс. руб.	4 416,61	5 294,79	878,18	19,88%	8 821,20	4 227,88	4 382,32	8 287,24	4 486,96
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	тыс. руб.	1 333,82	1 580,45	246,63	18,49%	2 664,00	1 276,82	1 323,46	2 502,75	1 355,06
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.	0,38	50,82	50,44		1,34	1,34	1,39	55,65	1,42
1.7.2	Расходы на амортизацию автотранспорта	тыс. руб.	0,38	19,15	18,77		1,34	1,34	1,39	20,97	1,42
1.7.3	Контроль качества воды	тыс. руб.		31,67	31,67					34,68	
1.7.4	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание	тыс. руб.									
2	Ремонтные расходы	тыс. руб.	408,67	213,82	-194,85	-47,68%	1 273,70	416,22	431,42	234,13	441,73
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс. руб.	148,25	166,12	17,87	12,05%	13,22	13,22	13,70	181,90	14,03
2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс. руб.	260,42	47,70	-212,72	-81,68%	1 260,48	403,00	417,72	52,23	427,70
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.									
	Целевые расходы	тыс. руб.	1 837,86	2 006,99	169,13	9,20%	3 890,22	1 309,57	1 357,41	3 283,74	1 389,82
	расходы на оплату труда	тыс. руб.	1 188,78	1 283,13	94,35	7,94%	1 952,22	711,63	737,62	2 235,68	755,23
	отчисления на социальные нужды	тыс. руб.	359,01	383,34	24,33	6,78%	589,57	214,91	222,76	675,18	228,08
	электроэнергия (отопление, освещение)	тыс. руб.		2,81	2,81		327,90	327,90	339,88	3,08	347,99
	прочие	тыс. руб.	290,06	337,71	47,65	16,43%	1 020,53	55,13	57,14	369,80	58,51
3	Административные расходы	тыс. руб.	653,39	4 570,10	3 916,71	599,44%	2 139,67	531,10	550,50	6 925,38	563,64
3.1	Расходы на оплату работ и услуг, выполняемых сторонними организациями	тыс. руб.	653,39	1 146,26	492,87	75,43%	2 139,67	531,10	550,50	1 255,15	563,64
3.1.1	услуги связи и интернет	тыс. руб.		202,69	202,69					221,94	
3.1.2	юридические услуги	тыс. руб.									
3.1.3	аудиторские услуги	тыс. руб.									
3.1.4	консультационные услуги	тыс. руб.		13,50	13,50					14,78	
3.1.5	услуги по вневедомственной охране объектов и территорий	тыс. руб.	653,39	930,07	276,68	42,34%	2 139,67	531,10	550,50	1 018,43	563,64
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.	0,00	2 676,07	2 676,07		0,00	0,00	0,00	4 851,42	
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	тыс. руб.		2 060,91	2 060,91					3 726,13	
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	тыс. руб.		615,16	615,16					1 125,29	
3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс. руб.		92,51	92,51					101,30	
3.4	Служебные командировки	тыс. руб.		12,54	12,54					13,73	
3.5	Обучение персонала	тыс. руб.		14,27	14,27					15,62	
3.6	Страхование производственных объектов	тыс. руб.			0,00						
3.7	Прочие административные расходы	тыс. руб.	0,00	628,45	628,45		0,00	0,00	0,00	688,16	0,00
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	тыс. руб.		132,52	132,52					145,11	
3.7.2	Расходы по охране объектов и территорий	тыс. руб.		0,82	0,82					0,90	
	прочие	тыс. руб.		495,12	495,12					542,15	
4	Сбытовые расходы гарантирующих организаций	тыс. руб.	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% ННБЗ	тыс. руб.		0,00	0,00						
5	Амортизация	тыс. руб.	0,00	3 746,16	3 746,16		10 228,06	0,00	0,00	4 102,05	0,00
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения	тыс. руб.		3 746,16	3 746,16		10 228,06			4 102,05	0,00
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
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.	3 244,11	2 713,75	-530,36	-16,35%	5 958,63	4 140,89	4 909,57	5 239,54	4 531,02
7.1	Налог на прибыль	тыс. руб.					134,67	134,67	134,67		3,29
7.2	Налог на имущество организаций	тыс. руб.	443,22	1 366,34	923,12	208,28%	2 478,31	996,88	988,11	1 222,41	996,88
7.3	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	тыс. руб.									
7.4	Водный налог и плата за пользование водным объектом	тыс. руб.	2 800,89	1 333,46	-1 467,43	-52,39%	3 345,65	3 009,35	3 786,79	4 001,85	3 518,88
7.5	Земельный налог	тыс. руб.		3,02	3,02					3,31	
7.6	Транспортный налог	тыс. руб.		10,93	10,93					11,97	11,97
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.									
	Всего расходов	тыс. руб.	21 580,18	36 622,17	15 041,99	69,70%	50 625,93	24 235,79	25 912,68	50 154,88	26 435,13
	Всего расходы на 1 м³	руб. / м³	6,46	11,38			14,62	7,90	7,48	15,59	8,21
8	Нормативная прибыль	тыс. руб.	0,00	-15 491,28			538,67	538,67	538,67	1 492,44	13,16
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.		1492,44			538,67	538,67	538,67	1492,44	13,16
9	Расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации	тыс. руб.									
	Корректировка необходимой валовой выручки										
	Величина изменения необходимой валовой выручки в целях сглаживания										-1 346,46
11	Итого необходимая валовая выручка	тыс. руб.	21 580,18	21 130,89	-449,29	-2,08%	51 299,27	24 909,13	26 086,02	51 647,32	25 105,12

**Расходы на сырье и материалы (водоснабжение)
МУП г.Новосибирска "ГОРВОДОКАНАЛ"**
оказывающего услуги по холодному водоснабжению (техническая вода) на территории города Новосибирска Новосибирской области

№ п/п	Наименование	Единица измерений	2022		2023	2024		
			план	факт		план до начала долгосрочного периода регулирования	проект организации	расчет департамента
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Реагенты							
1.1	Гипохлорит натрия							
1.1.1	Расход (ед. изм.)	т	6,29		7,30	7,30		
1.1.2	Цена за тонну	тыс. руб./ т	20,39		21,20	21,88		
1.1.3	Суммарные расходы	тыс. руб.	128,253		154,13	159,76		
1.2	Поваренная соль							
1.2.1	Расход (ед. изм.)	т	56,83	108,20	77,50	77,50	109,90	108,20
1.2.2	Цена за тонну	тыс. руб./ т	6,64	6,92	6,91	7,16	7,58	7,00
1.2.3	Суммарные расходы	тыс. руб.	377,14	749,04	535,30	554,85	833,10	757,12
1.3	соль техническая таблетированная							
1.3.1	Расход (ед. изм.)	т	0,10	4,10	0,10	0,10	4,20	4,10
1.3.2	Цена за тонну	тыс. руб./ т	4,05	6,64	5,67	5,60	7,20	4,88
1.3.3	Суммарные расходы	тыс. руб.	0,41	27,21	0,54	0,56	30,26	20,01
1.1	Сульфат аммония							
1.1.1	Расход (ед. изм.)	т			10,00	10,00		
1.1.2	Цена за тонну	тыс. руб./ т			23,99	24,87		
1.1.3	Суммарные расходы	тыс. руб.			239,93	248,69		
	Итого	тыс. руб.	505,80	776,25	929,89	963,87	863,36	777,13

Расходы на электрическую энергию
МУП г.Новосибирска "ГРВОДОКАНАЛ"
оказывающего услуги по водоснабжению (техническая вода) на территории город Новосибирска Новосибирской области

№ п/п	Наименование	Единица измерений	2022		2023	2024		расчет департамента
			план	факт		план до начала долгосрочного периода регулирования	проект организации	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Затраты на электроэнергию всего	тыс. руб.						
2	Удельное потребление электрической энергии	кВт*ч/куб. м	0,81	0,96	0,91	0,91	0,94	0,91
2.1	низкое напряжение	кВт*ч/куб. м						
2.2	среднее напряжение 1	кВт*ч/куб. м						
2.3	среднее напряжение 2	кВт*ч/куб. м						
2.4	высокое напряжение	кВт*ч/куб. м						
4	АО "Новосибирскэнергобыт"							
3	Объем покупной энергии	тыс. кВт*ч	2 744,78	3 443,15	3 137,09	3 137,09	3 443,15	2 928,38
3.1	Объем покупной энергии по одноставочному тарифу	тыс. кВт*ч						
3.1.1	низкое напряжение	тыс. кВт*ч						
3.1.2	среднее напряжение 1	тыс. кВт*ч						
3.1.3	среднее напряжение 2	тыс. кВт*ч						
3.1.4	высокое напряжение	тыс. кВт*ч						
3.1.5	Без разбивки по напряжению	тыс. кВт*ч						
3.2	Объем покупной электроэнергии по двухставочному тарифу	тыс. кВт*ч						
3.2.1	Мощность	кВт в мес.						
4	Активная электроэнергия	тыс. кВт*ч						
5	Тариф на электроэнергию и мощность							
5.1	по одноставочному тарифу	руб./кВт*ч						
5.2	низкое напряжение	руб./кВт*ч						
5.3	среднее напряжение 1	руб./кВт*ч						
5.4	среднее напряжение 2	руб./кВт*ч						
5.5	высокое напряжение	руб./кВт*ч	2,66	2,85	2,77	2,93	3,56	3,37
6	Тариф на активную электроэнергию без разбивки по напряжению	руб./кВт*ч						
7	Средний одноставочный тариф на электрическую энергию	руб./кВт*ч						
8	По двухставочному тарифу	руб./кВт*ч						
9	Ставка за мощность	руб./кВт в мес.						
10	Тариф на электроэнергию по двухставочному тарифу	руб./кВт*ч						
	Затраты	тыс. руб.						
11	Затраты на покупку энергии	тыс. руб.	7 312,10	9 814,13	8 691,48	9 178,20	12 249,91	9 872,00

**Операционные расходы по водоснабжению
МУП г.Новосибирска "ГОРВОДОКАНАЛ"**
оказывающего услуги по водоснабжению (техническая вода) на территории город Новосибирска Новосибирской области

№ п/п	Наименование	Единица измерений	2022		2023	2024		
			план	факт		план до начала долгосрочного периода регулирования	проект организации	расчет департамента
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Операционные расходы	тыс. руб.	10 518,16	19 566,38	10 608,20	10 995,72	27 694,00	11 258,27
1.1	Производственные расходы:	тыс. руб.	7 618,24	12 775,47	8 351,31	8 656,39	17 250,75	8 863,08
1.1.1	расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	тыс. руб.	80,11	160,37	141,20	146,36	175,61	149,85
1.1.2	расходы на оплату регулируемых организациями выполняемых сторонними организациями работ и (или) услуг	тыс. руб.	1 787,33	5 689,04	2 704,08	2 802,86	6 229,50	2 869,79
1.1.3	расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе:	тыс. руб.	5 750,42	6 875,24	5 504,69	5 705,78	10 789,99	5 842,02
1.1.3.1	расходы на оплату труда производственного персонала	тыс. руб.	4 416,61	5 294,79	4 227,88	4 382,32	8 287,24	4 486,96
1.1.3.2	налоги и сборы с фонда оплаты труда	тыс. руб.	1 333,82	1 580,45	1 276,82	1 323,46	2 502,75	1 355,06
1.1.4	расходы на уплату процентов по займам и кредитам	тыс. руб.						
1.1.5	общехозяйственные расходы	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.6	прочие производственные расходы:	тыс. руб.	0,38	50,82	1,34	1,39	55,65	1,42
1.1.6.1	расходы на амортизацию автотранспорта	тыс. руб.	0,38	19,15	1,34	1,39	20,97	1,42
1.1.6.2	расходы на обезвреживание, 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.		31,67			34,68	
1.1.6.6	расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	прочие	тыс. руб.						
1.2	Ремонтные расходы	тыс. руб.	408,67	213,82	416,22	431,42	234,13	441,73
	Цеховые расходы	тыс. руб.	1 837,86	2 006,99	1 309,57	1 357,41	3 283,74	1 389,82
1.3	Административные расходы	тыс. руб.	653,39	4 570,10	531,10	550,50	6 925,38	563,64

**Неподконтрольные расходы по водоснабжению
МУП г.Новосибирска "ГОРВОДОКАНАЛ"
оказывающего услуги по водоснабжению (техническая вода) на территории город Новосибирска Новосибирской области**

№ п/п	Наименование	Единица измерений	2022		2023		2024		расчет департамента
			план	факт	план	план до начала долгосрочного периода регулирувания	проект организации	8	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	
1	Неподконтрольные расходы	тыс. руб.	3 749,91	3 495,50	5 070,78	5 873,43	6 108,92	5 308,15	
2	Регенты	тыс. руб.	505,80	776,25	929,89	963,86	863,36	777,13	
3	Расходы на оплату товаров (услуг, работ), приобретаемых у других организаций	тыс. руб.	0,00	5,50	0,00	0,00	6,02	0,00	
3.1	Расходы на тепловую энергию	тыс. руб.	0,00	5,50	0,00	0,00	6,02	0,00	
3.2	Расходы на теплоноситель	тыс. руб.							
3.3	Расходы на транспортировку воды	тыс. руб.							
3.4	Расходы на покупку воды	тыс. руб.							
3.5	Услуги по холодному водоснабжению	тыс. руб.							
3.6	Услуги по транспортировке холодной воды	тыс. руб.							
3.7	Услуги по горячему водоснабжению	тыс. руб.							
3.8	Услуги по приготовлению воды на нужды горячего водоснабжения	тыс. руб.							
3.9	Услуги по транспортировке горячей воды	тыс. руб.							
3.10	Услуги по водоотведению	тыс. руб.							
3.11	Услуги по транспортировке сточных вод	тыс. руб.	3 244,11	2 713,75	4 140,89	4 909,57	5 239,54	4 531,02	
4	Налоги и сборы	тыс. руб.	0,00	0,00	134,67	134,67	0,00	3,29	
4.1	Налог на прибыль	тыс. руб.	443,22	1 366,34	996,88	988,11	1 222,41	996,88	
4.2	Налог на имущество организаций	тыс. руб.							
4.3	Земельный налог и арендная плата за землю	тыс. руб.		3,02			3,31		
4.4	Водный налог	тыс. руб.	2 800,89	1 333,46	3 009,35	3 786,79	4 001,85	3 518,88	
4.5	Плата за пользование водным объектом	тыс. руб.							
4.6	Транспортный налог	тыс. руб.	0,00	10,93	0,00	0,00	11,97	11,97	
4.7	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4.8	Прочие налоги и сборы	тыс. руб.							
5	Расходы на мероприятия по защите централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения и их отдельных объектов от угроз техногенного, природного характера и террористических актов, по предотвращению возникновения аварийных ситуаций, снижению риска и смягчению последствий чрезвычайных ситуаций (за исключением мероприятий, включенных в инвестиционную программу)	тыс. руб.							
6	Арендная и концессионная плата, лизинговые платежи	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
7	Резерв по сомнительным долгам гарантирующей организации	тыс. руб.							
7.1	Сбытовые расходы гарантирующей организации	тыс. руб.							
8	Экономия расходов	тыс. руб.							
9	Расходы на обслуживание бесхозяйных сетей	тыс. руб.							
10	Расходы на компенсацию экономически обоснованных расходов	тыс. руб.							
11	Займы и кредиты (для метода индексации)	тыс. руб.							
11.1	Возврат займов и кредитов	тыс. руб.							
11.2	Проценты по займам и кредитам расхода концессионера на осуществление государственного кадастрового учета и (или) государственной регистрации права собственности	тыс. руб.							
12		тыс. руб.							

Расчет тарифа на техническую воду методом индексации
МУП г.Новосибирска "ГОРВОДОКАНАЛ"
оказывающего услуги по холодному водоснабжению (техническая вода) на территории города Новосибирска Новосибирской области

№ п/п	Наименование	Единица измерений	2022		2023	2024				расчет департамента		
			план	факт	план	план до начала долгосрочного периода регулирования		проект организации	всего	с 01.01	с 01.07	всего
						с 01.01	с 01.07					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	Необходимая валовая выручка											
1.1	Текущие расходы	тыс. руб.	21 580,18	32 876,01	24 370,46			26 047,35	46 052,83			26 438,42
1.1.1	Операционные расходы	тыс. руб.	10 518,16	19 566,38	10 608,20			10 995,72	27 694,00			11 258,27
1.1.1.1	индекс эффективности операционных расходов							0,010				0,010
1.1.1.2	индекс потребительских цен (прогноз)							0,047				0,072
	индекс потребительских цен (прогноз скорректированный)											
	индекс потребительских цен (оценка)											
1.1.1.3	индекс изменения количества активов											
1.1.2	Расходы на электрическую энергию	тыс. руб.	7 312,10	9 814,13	8 691,48			9 178,20	12 249,91			9 872,00
1.1.3	Неподконтрольные расходы, в том числе	тыс. руб.	3 749,91	3 495,50	5 070,78			5 873,43	6 108,92			5 308,15
1.1.3.1	возврат займов и кредитов	тыс. руб.										
1.1.3.2	проценты по займам и кредитам	тыс. руб.										
1.2	Амортизация	тыс. руб.	0,00	3 746,16	0,00			0,00	4 102,05			0,00
1.3	Нормативная прибыль	тыс. руб.	0,00		538,67			538,67	1 492,44			13,16
1.3.1	Капитальные расходы	тыс. руб.										
1.3.2	Иные экономически обоснованные расходы на социальные нужды, в соответствии с пунктом 86 Методических указаний	тыс. руб.										
1.4	Расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации	тыс. руб.										
	Неполученные доходы прошлых периодов регулирования	тыс. руб.										
2	Корректировка необходимой валовой выручки											
	Отклонение фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов	тыс. руб.										
	Всего расходы	тыс. руб.	21 580,18	36 622,17	24 235,79			25 912,68	50 154,88			26 435,13
	Объем отпущенной воды всего, в т.ч	тыс. м³	3 340,91	3 218,56	3 463,00	1 731,50	1 731,50	3 463,00	3 218,00	1 609,00	1 609,00	3 218,00
	реализация сторонам потребителям	тыс. м³	3 340,91	3 218,56	3 463,00	1 731,50	1 731,50	3 463,00	3 218,00	1 609,00	1 609,00	3 218,00
	Всего расходы на 1 м³ отпущенной технической воды	руб./м³	6,46	11,38	7,00			7,48	15,59			8,21
	Всего расходы в части сторонних потребителей	тыс. руб.	21 580,18	36 622,17	24 235,79			25 912,68	50 154,88			26 435,13
	Прибыль	тыс. руб.		-15 491,28	673,34			673,34	1 492,44			16,45
	Величина изменения необходимой валовой выручки в целях сглаживания	тыс. руб.						-500,00				-1 346,46
3	Необходимая валовая выручка	тыс. руб.	21 580,18	21 130,89	24 909,13	12 454,57	13 631,45	26 086,02	51 647,32	11 573,43	13 531,69	25 105,12
4	Тариф на водоснабжение (без НДС)	руб./м³	6,46		7,19	7,19	7,87	7,53	16,05	7,19	8,41	7,80
	НДС		1,20		1,20	1,20	1,20	1,20	1,20	1,20	1,20	1,20
5	Тариф на водоснабжение (с НДС)	руб./м³	7,75		8,63	8,63	9,45	9,04	19,26	8,63	10,09	9,36
6	Усн роста тарифа	%			111,36%	100,00%	109,45%		223,13%	100,00%	116,92%	