

Доклад

департамента по тарифам Новосибирской области по результатам рассмотрения дела об установлении долгосрочных параметров регулирования и тарифов на питьевую воду (питьевое водоснабжение) для Муниципальное унитарное предприятие «Кожурлинское жилищно-коммунальное хозяйство», осуществляющего деятельность по холодному водоснабжению на территории Кожурлинского сельсовета Убинского района Новосибирской области, на период регулирования 2024-2028 годов

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

Муниципальное унитарное предприятие «Кожурлинское жилищно-коммунальное хозяйство», ОГРН 1085464000115 / ИНН 5439000447, (далее – организация), осуществляет регулируемую деятельность по холодному водоснабжению на территории Кожурлинский сельсовет Убинского района Новосибирской области.

Адрес организации: Ленинская ул., д. 1 с. Кожурла, Убинский район, Новосибирская область, 632510.

Постановлением администрации Кожурлинского сельсовета Убинского района Новосибирской области от 21.05.2018 № 53-па организация наделена статусом гарантирующей организации в сфере водоснабжения и водоотведения на территории Кожурлинского сельсовет Убинского района Новосибирской области.

Для осуществления регулируемой деятельности по холодному водоснабжению в 2024 году организацией планируется использовать следующие объекты централизованной системы холодного водоснабжения, расположенные на территории Кожурлинский сельсовет Убинского района Новосибирской области: 5 скважин и сети водоснабжения протяжённостью 17,7 км.

Объекты недвижимого имущества, используемые организацией для осуществления регулируемой деятельности в сфере водоснабжения, находятся в муниципальной собственности и переданы организации в хозяйственное ведение на основании следующих документов:

-договора от 31.03.2008 на передачу в хозяйственное ведение Муниципальному унитарному предприятию «Кожурлинское жилищно-коммунальное хозяйство» имущества (в том числе жилищного фонда), находящегося в муниципальной собственности с актом приема-передачи;

-распоряжения Администрации Кожурлинского сельсовета Убинского района Новосибирской области №17-ра от 23.12.2022 «О приеме-передаче водозаборной скважины в поселке Ждановский»;

-распоряжения Администрации Кожурлинского сельсовета Убинского района Новосибирской области №19-ра от 23.12.2022 «О передаче в хозяйственное ведение МУП «Кожурлинское ЖКХ» сооружение водопроводные сети по ул. Восточная»;

-распоряжения Администрации Кожурлинского сельсовета Убинского района Новосибирской области №20-ра от 23.12.2022 «О передаче в хозяйственное ведение МУП «Кожурлинское ЖКХ» сооружение водопроводные сети по ул. Комсомольская»;

-распоряжения Администрации Кожурлинского сельсовета Убинского района Новосибирской области №21-ра от 23.12.2022 «О передаче в хозяйственное ведение МУП «Кожурлинское ЖКХ» сооружение водопроводные сети по ул. Школьная»;

-распоряжения Администрации Кожурлинского сельсовета Убинского района Новосибирской области №22-ра от 23.12.2022 «О передаче в хозяйственное ведение МУП «Кожурлинское ЖКХ» сооружение водопроводные сети по ул. Сибирская»;

- распоряжения Администрации Кожурлинского сельсовета Убинского района Новосибирской области №23-ра от 23.12.2022 «О передаче в хозяйственное ведение МУП «Кожурлинское ЖКХ» сооружение водопроводные сети по ул. Гагарина»;
- распоряжения Администрации Кожурлинского сельсовета Убинского района Новосибирской области №24-ра от 23.12.2022 «О передаче в хозяйственное ведение МУП «Кожурлинское ЖКХ» сооружение водопроводные сети по ул. Ленинская»;
- распоряжения Администрации Кожурлинского сельсовета Убинского района Новосибирской области №25-ра от 23.12.2022 «О передаче в хозяйственное ведение МУП «Кожурлинское ЖКХ» сооружение водопроводные сети по ул. Новая»;
- распоряжения Администрации Кожурлинского сельсовета Убинского района Новосибирской области №26-ра от 23.12.2022 «О передаче в хозяйственное ведение МУП «Кожурлинское ЖКХ» сооружение водопроводные сети по ул. Трудовая»;
- распоряжения Администрации Кожурлинского сельсовета Убинского района Новосибирской области №27-ра от 23.12.2022 «О передаче в хозяйственное ведение МУП «Кожурлинское ЖКХ» сооружение водопроводные сети по ул. Северная»;
- распоряжения Администрации Кожурлинского сельсовета Убинского района Новосибирской области №28-ра от 23.12.2022 «О передаче в хозяйственное ведение МУП «Кожурлинское ЖКХ» сооружение водопроводные сети по ул. Вокзальная»;
- распоряжения Администрации Кожурлинского сельсовета Убинского района Новосибирской области №29-ра от 23.12.2022 «О передаче в хозяйственное ведение МУП «Кожурлинское ЖКХ» сооружение водопроводные сети по ул. Майская»;
- распоряжения Администрации Кожурлинского сельсовета Убинского района Новосибирской области №30-ра от 23.12.2022 «О передаче в хозяйственное ведение МУП «Кожурлинское ЖКХ» сооружение водопроводные сети по ул. Советская»;
- распоряжения Администрации Кожурлинского сельсовета Убинского района Новосибирской области №31-ра от 23.12.2022 «О передаче в хозяйственное ведение МУП «Кожурлинское ЖКХ» сооружение водопроводные сети по ул. Октябрьская»;
- распоряжения Администрации Кожурлинского сельсовета Убинского района Новосибирской области №32-ра от 23.12.2022 «О передаче в хозяйственное ведение МУП «Кожурлинское ЖКХ» сооружение водопроводные сети по ул. Центральная, поселок Ждановский»;
- распоряжения Администрации Кожурлинского сельсовета Убинского района Новосибирской области №34-ра от 23.12.2022 «О передаче в хозяйственное ведение МУП «Кожурлинское ЖКХ» сооружение водозаборная скважина по ул. Восточная, 20»;
- распоряжения Администрации Кожурлинского сельсовета Убинского района Новосибирской области №37-ра от 23.12.2022 «О передаче в хозяйственное ведение МУП «Кожурлинское ЖКХ» сооружение водозаборная скважина по ул. Школьная, 30»;
- распоряжения Администрации Кожурлинского сельсовета Убинского района Новосибирской области №38-ра от 23.12.2022 «О передаче в хозяйственное ведение МУП «Кожурлинское ЖКХ» сооружение водозаборная скважина по ул. Школьная, 30»;
- распоряжения Администрации Кожурлинского сельсовета Убинского района Новосибирской области №36-ра от 23.12.2022 «О передаче в хозяйственное ведение МУП «Кожурлинское ЖКХ» сооружение водозаборная скважина по ул. Путевая, 26»;
- распоряжения Администрации Кожурлинского сельсовета Убинского района Новосибирской области №35-ра от 23.12.2022 «О передаче в хозяйственное ведение МУП «Кожурлинское ЖКХ» сооружение водозаборная скважина по ул. Советская, 52а»;

Организация оказывает услугу по холодному водоснабжению населению, бюджетным организациям и прочим потребителям.

Организация применяет упрощенную систему налогообложения, объектом налогообложения являются доходы, уменьшенные на величину расходов.

Раздельный учет доходов и расходов по регулируемым видам деятельности ведется организацией в соответствии с учетной политикой, утвержденной приказом директора организации от 30.12.2020 № 49, согласно которой общехозяйственные (косвенные) расходы

распределяются по видам деятельности пропорционально выручки (водоснабжение, отопление, ЖБО).

Производственная программа организации на 2024-2028 годы утверждена приказом департамента по тарифам Новосибирской области (далее – департамент) от 14.12.2023 № 612-В.

Инвестиционная программа организации в сфере холодного водоснабжения на регулируемый период 2024-2028 годов не утверждалась.

Дело об установлении долгосрочных параметров регулирования и тарифов на питьевую воду (питьевое водоснабжение) на 2024-2028 годы открыто по инициативе департамента.

В соответствии со статьей 32 Федерального закона от 07.12.2011 № 416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении», пунктом 24 Правил регулирования № 406, пунктами 31, 37, 53, 55 и 75 Основ ценообразования № 406, департаментом принято решение о выборе в качестве метода регулирования метода индексации.

Рассмотрение дела об установлении долгосрочных параметров регулирования и тарифов на питьевую воду (питьевое водоснабжение) на 2024-2028 годы 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;

-Правилами разработки, утверждения и корректировки производственных программ организаций, осуществляющих горячее водоснабжение, холодное водоснабжение и (или) водоотведение, утвержденными постановлением Правительства РФ от 29.07.2013 № 641;

- 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 СЭР, %	ИПЦ (%)	Электроэнергия, ИЦП (%)
на 2022 год (отчет)	113,80	105,10
на 2023 год (оценка)	105,80	112,00
на 2024 год (прогноз)	107,20	105,60
на 2025 год (прогноз)	104,20	104,90
на 2026 год (прогноз)	104,00	103,00
на 2027 год (прогноз)	104,00	103,00
на 2028 год (прогноз)	104,00	103,00

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

Результаты проведенного анализа фактических затрат и показателей деятельности организации за 2022 год в сравнении с плановыми затратами и показателями, принятыми департаментом при утверждении тарифов на питьевую воду (питьевое водоснабжение) приведены в Таблице 1 «Баланс водоснабжения» и в Таблице 2 «Смета расходов по водоснабжению» (далее – Смета) Приложений 1 и 2 к настоящему докладу.

3. Установление долгосрочных параметров регулирования и тарифов на питьевую воду (питьевое водоснабжение) на долгосрочный период регулирования 2024-2028 годов

3.1. Долгосрочные параметры регулирования

Производственная программа по водоснабжению на 2024-2028 годы утверждена приказом департамента от 14.12.2023 № 612-В.

Приказом департамента от 14.12.2023 № 613-В/НПА установлены долгосрочные параметры регулирования при установлении тарифов с использованием метода индексации на 2024-2028 годы для организации, осуществляющей деятельность по холодному водоснабжению (питьевая вода) на территории Кожурлинского сельсовета Убинского района Новосибирской области.

Долгосрочные параметры регулирования тарифов на питьевую воду (питьевое водоснабжение) на 2024-2028 годы приведены в таблице:

Долгосрочные параметры	Значение
Базовый уровень операционных расходов	920,86 тыс. руб.
Индекс эффективности операционных расходов	1,00 %
Показатели энергосбережения и энергетической эффективности:	
уровень потерь воды:	8,74%
удельный расход электрической энергии	-

3.1.1. Базовый уровень операционных расходов, тыс. руб.

Планируемые на 2024 год операционные расходы приведены организацией в Таблице «Смета расходов по водоснабжению», составленной по форме, предусмотренной Приложением 2 к Методическим указаниям № 1746-э (далее – Смета) и в Таблице «Базовый уровень операционных расходов по водоснабжению», составленной по форме, предусмотренной Приложением 6.1 к Методическим указаниям № 1746-э.

В составе операционных расходов на 2024 год учтены производственные, ремонтные и административные расходы.

Производственные расходы

Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение

Согласно Смете организацией запланированы расходы на 2024 год по данной статье затрат в размере 662,00 тыс. руб.

Заявленные организацией расходы не подтверждены должным образом: не представлен расчёт расходов на приобретение сырья и материалов, договоры о поставке материалов, сырья, топлива и других энергоресурсов на очередной период регулирования.

Расходы в размере 662,00 тыс. руб., учтённые организацией в предложении об установлении тарифа, предлагается исключить при расчёте тарифа, как экономически необоснованные.

Предлагается учесть при расчете тарифов на питьевую воду (питьевое водоснабжение) на 2024 год на каждый год долгосрочного периода регулирования (2024-2028) расходы на приобретение сырья и материалов в размере 0,00 тыс. руб.

Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы

Расходы на оплату труда производственного персонала

В предложении об установлении тарифов на питьевую воду на 2024 год планируемые расходы представлены организацией в Смете.

В обоснование величины планируемой заработной платы производственного персонала организацией представлена только таблица расходы на оплату труда основного производственного персонала.

Размер предлагаемых организацией расходов в размере 283,50 тыс. руб. определен исходя из:

- численности производственного персонала 0,13 чел.;

- среднемесячной заработной платы производственного персонала в размере 20 907,08 руб.

$(0,13 \text{ чел} * 20\,907,08 * 12 \text{ мес.} / 1000 = 283,50 \text{ тыс. руб.})$

Экономическая обоснованность предлагаемых организацией расходов не подтверждена должным образом, а именно: не представлено обоснование среднемесячной заработной платы производственного персонала.

Расчет экономически обоснованных расходов по данной статье затрат в размере 104,87 тыс. руб. ($=79,93+24,94$) выполнен департаментом исходя из:

- фактической численности производственного персонала 0,13 чел. (в заявленном организацией размере), не превышающей нормативную численность (16,35 чел.), рассчитанную в соответствии с Приказом Минстроя России от 23.03.2020 № 154/пр «Об утверждении типовых отраслевых норм численности работников водопроводно-канализационного хозяйства»;

- среднемесячной заработной платы производственного персонала, в размере 24 052,5 руб., в размере минимального размера оплаты труда в 2024 году, установленной Федеральным законом от 27.11.2023 N 548-ФЗ "О внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации" с учетом районного коэффициента ($19\,242,00 \cdot 1,25 = 24\,052,50$ руб.).

($0,13 \text{ чел} \cdot 24\,052,50 \text{ руб.} \cdot 12 \text{ мес.} = 326,15 \text{ тыс. руб.}$)

Предлагается учесть при расчете тарифов на холодную (питьевую) воду на 2024 год расходы на оплату труда производственного персонала в размере **326,15** тыс. руб.

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

Отчисления на социальные нужды производственного персонала запланированы организацией в размере 85,62 тыс. руб. (Смета). Расчёт расходов по данной статье выполнен организацией исходя из планируемого фонда оплаты труда и суммарного норматива отчислений в размере 30,20%, 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. 425 гл.34 НК РФ (часть вторая) от 05.08.2000 № 117-ФЗ (ред. от 30.07.2019) и 0,2% - взносы в территориальные фонды обязательного медицинского страхования (1-ый класс профессионального риска).

Департаментом произведен перерасчет расходов по данной статье исходя из рассчитанного фонда оплаты труда и суммарных нормативных отчислений в размере 30,20%.

Предлагается учесть при расчете тарифов на холодную (питьевую) воду на 2024 год отчисления на социальные нужды производственного персонала в размере **98,50** тыс. руб.

Общехозяйственные расходы

Согласно Смете организацией запланированы расходы на 2024 год по данной статье затрат в размере 25,00 тыс. руб.

Заявленные организацией расходы не подтверждены должным образом: не представлен расчёт расходов на общехозяйственные расходы, реестр распределения общехозяйственных расходов по видам деятельности, договоры на приобретение товаров (работ/услуг) на очередной период регулирования 2024 год.

Расходы в размере 25,00 тыс.руб., учтённые организацией в предложении об установлении тарифа, предлагается исключить при расчёте тарифа, как экономически необоснованные.

Предлагается учесть при расчете тарифов на питьевую воду (питьевое водоснабжение) на 2024 год на каждый год долгосрочного периода регулирования (2024-2028) общехозяйственные расходы в размере **0,00** тыс. руб.

Прочие производственные расходы

Контроль качества воды

Согласно Смете организацией запланированы расходы на 2024 год по данной статье затрат в размере 50,00 тыс. руб.

Заявленные организацией затраты не подтверждены должным образом. Организацией не представлен расчет расходов на контроль качества воды.

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 2024 - 2028 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.

Департаментом экономически обоснованная величина расходов по данной статье рассчитана исходя из документально подтвержденной величины фактических расходов организации за 2022 год с учетом параметров Прогноза в размере 25,52 тыс. руб.

Предлагается учесть при расчете размера базовых операционных расходов на 2024 год расходы по данной статье затрат в размере **25,52** тыс. руб.

Ремонтные расходы

Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем

Согласно Смете организацией запланированы расходы на 2024 год по данной статье затрат в размере 20,00 тыс. руб.

Сумма, заявленная организацией не превышает сумму затрат по произведённому департаментом укрупнённого расчёту в соответствии с Нормативами затрат на ремонт в процентах от балансовой стоимости конкретных видов основных средств электростанций СО 34.20.611-2003.

Предлагается учесть при расчете размера базовых операционных расходов на 2024 год расходы по данной статье затрат в размере, заявленном организацией **20,00** тыс. руб.

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

Расходы на оплату труда ремонтного персонала

В предложении об установлении тарифов на питьевую воду на 2024 год планируемые расходы представлены организацией в Смете.

В обоснование величины планируемой заработной платы ремонтного персонала организацией представлена только таблица расходы на оплату труда основного ремонтного персонала.

Размер предлагаемых организацией расходов составил 226,60 тыс. руб.

Экономическая обоснованность предлагаемых организацией расходов не подтверждена должным образом, а именно: не представлен расчет заработной платы ремонтного персонала.

Расчет экономически обоснованных расходов по данной статье затрат в размере 252,55 тыс. руб. выполнен департаментом исходя из:

- численности ремонтного персонала 0,88 чел. (в соответствии со штатным расписанием №1 от 10.01.2022г), не превышающей нормативную численность (16,35 чел.), рассчитанную в соответствии с Приказом Минстроя России от 23.03.2020 № 154/пр «Об утверждении типовых отраслевых норм численности работников водопроводно-канализационного хозяйства»;

- среднемесячной заработной платы ремонтного персонала, в размере 24 052,5 руб., в размере минимального размера оплаты труда в 2024 году, установленной Федеральным законом от 27.11.2023 N 548-ФЗ "О внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации" с учетом районного коэффициента ($19\,242,00 \times 1,25 = 24\,052,50$ руб.).

($0,88 \text{ чел} \times 24\,052,50 \text{ руб.} \times 12 \text{ мес.} = 252,55 \text{ тыс. руб.}$)

Предлагается учесть при расчете тарифов на холодную (питьевую) воду на 2024 год расходы на оплату труда ремонтного персонала в размере **252,55** тыс. руб.

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

Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала запланированы организацией в размере 68,43 тыс. руб. (Смета). Расчёт расходов по данной статье выполнен организацией исходя из планируемого фонда оплаты труда и суммарного норматива отчислений в размере

30,20%, 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. 425 гл.34 НК РФ (часть вторая) от 05.08.2000 № 117-ФЗ (ред. от 30.07.2019) и 0,2% - взносы в территориальные фонды обязательного медицинского страхования (1-ый класс профессионального риска).

Департаментом произведен перерасчет расходов по данной статье исходя из рассчитанного фонда оплаты труда и суммарных нормативных отчислений в размере 30,20%.

Предлагается учесть при расчете тарифов на холодную (питьевую) воду на 2024 год отчисления на социальные нужды производственного персонала в размере **76,27** тыс. руб.

Административные расходы

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

Расходы на оплату труда административного персонала

В предложении об установлении тарифов на питьевую воду на 2024 год планируемые расходы представлены организацией в Смете.

В обоснование величины планируемой заработной платы ремонтного персонала организацией представлена только таблица расходы на оплату труда в целом по организации.

Размер предлагаемых организацией расходов составил 140,88 тыс. руб.

Экономическая обоснованность предлагаемых организацией расходов не подтверждена должным образом, а именно: не представлен расчет заработной платы административного персонала.

Расчет экономически обоснованных расходов по данной статье затрат в размере 93,60 тыс. руб. выполнен департаментом исходя из:

- численности административного персонала 0,32 чел. (в соответствии со штатным расписанием №1 от 10.01.2022г), не превышающей нормативную численность (5,07 чел.), рассчитанную в соответствии с Приказом Минстроя России от 23.03.2020 № 154/пр «Об утверждении типовых отраслевых норм численности работников водопроводно-канализационного хозяйства»;

- среднемесячной заработной платы ремонтного персонала, в размере 24 052,5 руб., в размере минимального размера оплаты труда в 2024 году, установленной Федеральным законом от 27.11.2023 N 548-ФЗ "О внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации" с учетом районного коэффициента ($19\,242,00 \cdot 1,25 = 24\,052,50$ руб.).

($0,328 \text{ чел} \cdot 24\,052,50 \text{ руб.} \cdot 12 \text{ мес.} = 93,60 \text{ тыс. руб.}$)

Предлагается учесть при расчете тарифов на холодную (питьевую) воду на 2024 год расходы на оплату труда административного персонала в размере 93,60 тыс. руб.

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

Отчисления на социальные нужды административного персонала запланированы организацией в размере 42,55 тыс. руб. (Смета). Расчет расходов по данной статье выполнен организацией исходя из планируемого фонда оплаты труда и суммарного норматива отчислений в размере 30,20%, 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. 425 гл.34 НК РФ (часть вторая) от 05.08.2000 № 117-ФЗ (ред. от 30.07.2019) и 0,2% - взносы в территориальные фонды обязательного медицинского страхования (1-ый класс профессионального риска).

Департаментом произведен перерасчет расходов по данной статье исходя из рассчитанного фонда оплаты труда и суммарных нормативных отчислений в размере 30,20%.

Предлагается учесть при расчете тарифов на холодную (питьевую) воду на 2024 год отчисления на социальные нужды производственного персонала в размере **28,27** тыс. руб.

3.1.2. Индекс эффективности операционных расходов

В предложении об установлении тарифов на питьевую воду (питьевое водоснабжение) на долгосрочный период регулирования на 2024-2028 годы организацией не представлен расчет индекса эффективности операционных расходов (далее - ИЭОР).

Департаментом расчет ИЭОР выполнен в соответствии с пунктом 47 Методических указаний № 1746-э. По расчету департамента ИЭОР организации составляет 1%.

3.1.3. Операционные расходы на второй и последующие годы долгосрочного периода регулирования

Операционные расходы на второй и последующие годы долгосрочного периода регулирования рассчитываются по формуле 8 Методических указаний № 1746-э, с учетом:

- базового уровня операционных расходов на 2024 год в размере 920,86 тыс. руб.;
- индекса эффективности операционных расходов в размере 1,0%;
- параметров Прогноза СЭР.

Операционные расходы на 2024-2028 годы приведены в Таблице 3 Приложения к настоящему докладу.

3.1.4. Показатели энергосбережения и энергетической эффективности

Уровень потерь воды

Плановые показатели потерь воды на 2024 год приведены организацией в таблице Баланс водоснабжения, составленной по форме, предусмотренной Приложением 1 к Методическим указаниям № 1746-э, согласно которому объем потерь воды на 2024 год запланирован организацией в размере 4,20 тыс. м³ (14,72%).

В соответствии с пунктом 27 Основ ценообразования № 406 при расчете тарифа департаментом учтены потери питьевой воды размере 2,31 тыс. м³, при этом уровень потерь воды составил (8,74%), определенный в соответствии с Методическими указаниями по расчету потерь горячей, питьевой, технической воды в централизованных системах водоснабжения при ее производстве и транспортировке № 640/пр от 17.10.2014. Уровень потерь воды определен в соответствии с показателями надежности, качества и энергетической эффективности объектов централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения.

Планируемый уровень потерь воды на 2024 год и последующие периоды долгосрочного регулирования (2024-2028) приведен департаментом в Таблице 1 Приложения 1 к настоящему докладу.

Удельный расход электрической энергии (кВт*ч / м³)

Согласно Таблице «Расходы на приобретение электрической энергии (водоснабжение)», составленной по форме, предусмотренной Приложением 6.2 к Методическим указаниям № 1746-э планируемый удельный расход электрической энергии на подъем воды на 2024 год приведен организацией в 5,26 кВт*ч / м³.

Согласно пункту 72 Основ ценообразования № 406 удельный расход электрической энергии должен определяться в соответствии с показателями надежности, качества и энергетической эффективности объектов централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения. Программа в области энергосбережения и повышения энергетической эффективности на период 2022-2024 годов, соответствующая требованиям приказа департамента от 30.03.2021 № 41-В, организацией не представлена.

Согласно представленным организациям счетам-фактурам на приобретение электроэнергии плательщиком является администрация Кожурлинского сельсовета Убинского района Новосибирской области. Информации о возмещении указанных затрат организацией не представлено.

В связи с отсутствием расходов на приобретение электрической энергии при расчете тарифа на 2024 год планируемый удельный расход электрической энергии на подъем питьевой воды на 2024 год и на каждый год долгосрочного периода регулирования (2024-2028) департаментом не установлен.

3.2. Расходы на приобретение электрической энергии

В предложении об установлении тарифов на питьевую воду (питьевое водоснабжение) на 2024 год планируемые организацией расходы по данной статье затрат представлены в таблице «Расходы на приобретение электрической энергии», составленной по форме, предусмотренной Приложением 2.1.2 к Методическим указаниям № 1746-э в размере 975,00 тыс. руб. исходя из:

- объема электропотребления 150,00 тыс. кВт*ч;
- прогнозного тарифа на электроэнергию в размере 6,50 руб. / кВт*ч.

Обоснование планируемого тарифа на электроэнергию и объема электропотребления организацией не представлено.

Согласно представленным организациям счетам-фактурам на приобретение электроэнергии плательщиком является администрация Кожурлинского сельсовета Убинского района Новосибирской области. Информации о возмещении указанных затрат организацией не представлено.

Расходы в размере 150,00 тыс. руб., учтенные организацией в предложении об установлении тарифа, предлагается исключить при расчете тарифа, как экономически необоснованные.

Департаментом предлагается учесть на 2024 год расходы по данной статье затрат в размере **0,00** тыс. руб.

Расходы на приобретение электрической энергии на 2024-2028 годы приведены в Таблице 4 Приложения к настоящему докладу.

3.3. Неподконтрольные расходы

В предложении об установлении тарифов на питьевую воду (питьевое водоснабжение) на 2024 год планируемые организацией расходы представлены в Смете и таблице «Неподконтрольные расходы по водоснабжению», составленной по форме, предусмотренной Приложением 6.3 к Методическим указаниям № 1746-э в размере 23,00 тыс. руб.

Согласно Смете и указанной таблице, организацией запланированы расходы по статье затрат «налоги и сборы». Обоснование величины заявленных расходов организацией не представлено.

В составе неподконтрольных расходов департаментом учтены расходы на оплату водного налога.

Налог на прибыль

Согласно Смете, организацией запланированы расходы на 2024 год по данной статье затрат в размере 13,00 тыс. руб.

Организация применяет упрощенную систему налогообложения, объектом налогообложения являются доходы, уменьшенные на величину расходов, и не является плательщиком налога на прибыль.

Департаментом предлагается учесть при расчете размера тарифа на питьевую воду (питьевое водоснабжение) на 2024 год расходы по данной статье затрат в размере **0,00** тыс. руб.

Водный налог и плата за пользование водным объектом

В составе неподконтрольных расходов организацией учтены расходы на уплату водного налога в сумме 10,00 тыс. руб.

Заявленные организацией расходы в пределах экономически обоснованного размера водного налога, рассчитанного департаментом исходя из объемов подъема воды, принятых департаментом к расчету на 2024 год, и налоговых ставок за 1 тыс. м³ воды, забранной из подземных водных объектов в соответствии с положениями статьи 333.12 НК РФ.

Департаментом предлагается величину водного налога учесть для расчета тарифов на питьевую воду (питьевое водоснабжение) на 2024 год в размере **10,00** тыс. руб.

Экономически не обоснованные доходы прошлых периодов регулирования

Согласно пункту 16 Основ ценообразования № 406 при установлении тарифов из необходимой валовой выручки исключаются экономически не обоснованные доходы прошлых периодов регулирования.

В результате не освоения организацией расходов на электроэнергию, учтенных департаментом при корректировке на 2022 год тарифов на питьевую воду (питьевое водоснабжение), организация получила экономически необоснованный доход. Величина экономически необоснованного дохода, полученного организацией в 2022 году, подлежащая исключению при расчете тарифа на питьевую воду (питьевое водоснабжение) на 2024 год составила (–) 277,91 тыс. руб.

Результаты расчета департаментом неподконтрольных расходов на 2024 год, а также на каждый год долгосрочного периода регулирования 2024-2028 годов приведены в Таблице 5 приложения к настоящему докладу.

Предлагается учесть неподконтрольные расходы на 2024 год в размере **-277,91** тыс. руб.

3.4. Амортизация

Согласно Смете организацией запланированы расходы на 2024 год по данной статье затрат в размере 113,80 тыс. руб.

В соответствии с подпунктом 3 пункта 2 статьи 256 НК РФ «имущество, приобретенное (созданное) за счет бюджетных средств целевого финансирования», амортизации не подлежит.

Расходы на амортизацию, заявленные организацией, предлагается исключить из расчета тарифов на питьевую воду (питьевое водоснабжение) на 2024 год в полном объеме (113,80 тыс. руб.) как экономически необоснованные.

3.5. Нормативная прибыль

По данной статье затрат в предложении об установлении тарифов организация потребность в финансовых средствах не заявляла, департаментом при расчете тарифов расходы по указанной статье затрат не учтены.

3.6. Расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации

По данной статье затрат в предложении об установлении тарифов организация потребность в финансовых средствах не заявляла, департаментом при расчете тарифов расходы по указанной статье затрат не учтены.

3.7. Корректировка необходимой валовой выручки 2022 года с целью уточнения фактических параметров

Размер корректировки необходимой валовой выручки 2022 года с целью уточнения фактических параметров определен по формуле 33 Методических указаний № 1746-э с учетом отклонения фактических параметров расчета от значений, учтенных при расчете необходимой валовой выручки на 2024 год, и составил 190,86 тыс. руб.

3.8. Величина изменения необходимой валовой выручки на долгосрочный период регулирования 2024-2028 годы в целях сглаживания

В соответствии с пунктом 42 Методических указаний № 1746-э при установлении тарифов на питьевую воду (питьевое водоснабжение) на долгосрочный период регулирования 2024-2028 годы департаментом использована величина изменения необходимой валовой выручки в целях сглаживания тарифов:

- на 2024 год (-) 161,18 тыс. руб.;
- на 2025 год (-) 239,03 тыс. руб.;
- на 2026 год (-) 238,70 тыс. руб.;
- на 2027 год (-) 238,06 тыс. руб.;
- на 2028 год (-) 237,11 тыс. руб.

3.9. Необходимая валовая выручка

Расчет необходимой валовой выручки на 2024 год представлен организацией в Таблице 6 «Расчет тарифа на питьевую воду методом индексации», составленной по форме, предусмотренной Приложением 7 к Методическим указаниям № 1746-э в размере 682,63 тыс. руб.

Необходимая валовая выручка для расчета тарифа на питьевую воду (питьевое водоснабжение) на 2024-2028 годы рассчитана департаментом в соответствии с положениями пункта 85 Методических указаний № 1746-э по формуле (30) пункта 85 Методических указаний № 1746-э (с учетом величины необходимой валовой выручки в целях сглаживания тарифов) в размере (-) 161,18 тыс. руб.

3.10. Объем водоснабжения, (тыс. м³)

Плановые показатели объема водоснабжения (объем реализации питьевой воды) организации на 2024 год приведены в таблице Баланс водоснабжения, составленной по форме, предусмотренной Приложением 1 к Методическим указаниям № 1746-э, согласно которому объем отпуска питьевой воды (реализация) на 2024 год запланирован организацией в размере 24,11 тыс. м³.

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

В соответствии с пунктом 4 Методических указаний № 1746-э расчетный объем отпуска воды на 2024 год определен исходя из фактического объема отпуска воды за последний

отчетный год (2022) и динамики отпуска воды за последние 3 года по формулам 1 и 1.1. пункта 5 Методических указаний № 1746-э:

$$Q_i = Q_{i-2} \cdot (1 + t_i)^2 + Q_i^{\text{нп}} - \Delta Q_i^{\text{н}}, (1)$$

$$t_i = \frac{1}{3} \cdot \sum_{k=2}^4 \frac{Q_{i-k} - Q_{i-k}^{\text{нп}} - \Delta Q_{i-k}^{\text{н}} - Q_{i-k-1}}{Q_{i-k-1}}, (1.1)$$

где:

Q_i - объем воды, отпускаемой абонентам (планируемой к отпуску) в году i , тыс. куб. м;

$Q_i^{\text{нп}}$ - расчетный объем воды, отпускаемой новым абонентам, подключившимся к централизованной системе водоснабжения в году i , за вычетом потребления воды абонентами, водоснабжение которых прекращено (планируется прекратить), тыс. куб. м.;

$\Delta Q_i^{\text{н}}$ - планируемое в году i изменение (снижение) объема воды, отпускаемой гарантирующей организацией абонентам по отношению к году $i-1$, связанное с изменением нормативов потребления воды, тыс. куб. м;

t_i - темп изменения (снижения) потребления воды.

Рассчитанный в соответствии с формулой 1.1 темп изменения потребления воды составил – (16,44%) в год, что превышает 5%, и не может быть применён для определения объема отпуска воды при расчёте тарифа.

Предлагается принять объем водоснабжения (объем реализации питьевой воды) для расчета тарифов на питьевую воду (питьевое водоснабжение) на 2024 год и на каждый год в течение долгосрочного периода регулирования 2024-2028 годов в размере **24,11** тыс. м³, в соответствии с Производственной программой, на уровне фактического объема отпуска воды за последний отчетный год (2022).

Уровень потерь воды на 2024 год учтен департаментом для расчета тарифов на питьевую воду в соответствии с долгосрочным параметром регулирования (8,74%). Объем потерь составил 2,31 тыс. куб. м.

Планируемый объем водоснабжения (объем реализации питьевой воды) на 2024 год и на каждый год долгосрочного периода регулирования (2024-2028) приведены в Таблице 1 Приложения 1 к настоящему докладу.

4. Предложения департамента по установлению тарифов на питьевую воду (питьевое водоснабжение) на долгосрочный период регулирования 2024-2028 годы

Расчет тарифов на питьевую воду (питьевое водоснабжение) на каждый год долгосрочного периода регулирования 2024-2028 годов выполнен по формуле 42 пункта 96 Методических указаний № 1746-э.

Результаты расчета тарифов на питьевую воду (питьевое водоснабжение) на долгосрочный период регулирования 2024-2028 годы приведены в таблице 6 Приложения к настоящему докладу.

Тарифы на питьевую воду (питьевое водоснабжение) для МУП «Кожурлинское ЖКХ», осуществляющего деятельность по холодному водоснабжению на территории Кожурлинского сельсовета Убинского района Новосибирской области:

с 01.01.2024 по 30.06.2024 в размере **27,03** руб. / м³ без НДС;

с 01.07.2024 по 31.12.2024 в размере **29,59** руб. / м³ без НДС;

с 01.01.2025 по 30.06.2025 в размере **29,59** руб. / м³ без НДС;

с 01.07.2025 по 31.12.2025 в размере **30,78** руб. / м³ без НДС;

с 01.01.2026 по 30.06.2026 в размере **30,78** руб. / м³ без НДС;

с 01.07.2026 по 31.12.2026 в размере **32,01** руб. / м³ без НДС;

с 01.01.2027 по 30.06.2027 в размере **32,01** руб. / м3 без НДС;

с 01.07.2027 по 31.12.2027 в размере **33,29** руб. / м3 без НДС;

с 01.01.2028 по 30.06.2028 в размере **33,29** руб. / м3 без НДС;

с 01.07.2028 по 31.12.2028 в размере **34,62** руб. / м3 без НДС.

Консультант отдела регулирования водоснабжения и
водоотведения



Е. М. Иванова

Начальник отдела регулирования водоснабжения и
водоотведения



Е.О. Легостаева

**Баланс водоснабжения
МУП "Кожуриновское ЖКХ"
Кожуриновский сельсовет Убинского района Новосибирской области**

№ п/п	Наименование	Единицы измерения	2019		2020		2021		2022		2023	2024	2025				проект организации	расчет департамента	2028
			план	факт	план	факт	план	факт	план	факт	план	оценка	14	15	16	17			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18		
1	Водоподготовка																		
1.1	Объем воды из источников водоснабжения	тыс. куб. м	68,52	43,70	57,36	39,20	47,82	30,40	35,38	27,73	28,07	28,54	26,42	26,42	26,42	26,42	26,42		
1.1.1	из поверхностных источников	тыс. куб. м																	
1.1.2	из подземных источников	тыс. куб. м	68,52	43,70	57,36	39,20	47,82	30,40	35,38	27,73	28,07	28,54	26,42	26,42	26,42	26,42	26,42		
1.2	Объем воды, прошедшей водоподготовку	тыс. куб. м																	
1.4	Объем питьевой воды, поданной в сеть	тыс. куб. м	68,52	43,70	57,36	39,20	47,82	30,40	35,38	27,73	28,07	28,54	26,42	26,42	26,42	26,42	26,42		
2	Приготовление горячей воды																		
3	Транспортировка питьевой воды																		
3.1	Объем воды, поступившей в сеть	тыс. куб. м	68,52	43,70	57,36	39,20	47,82	30,40	35,38	27,73	28,07	28,54	26,42	26,42	26,42	26,42	26,42		
3.1.1	из собственных источников	тыс. куб. м	68,52	43,70	57,36	39,20	47,82	30,40	35,38	27,73	28,07	28,54	26,42	26,42	26,42	26,42	26,42		
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	8,91	2,10	7,46	5,10	6,22	3,95	4,60	3,62	4,20	4,20	2,31	2,31	2,31	2,31	2,31		
		%	14,95%	5,05%	14,95%	14,96%	14,95%	14,95%	14,95%	13,05%	14,95%	14,95%	8,74%	8,74%	8,74%	8,74%	8,74%		
3.3	Уровень потерь воды	тыс. куб. м																	
3.4	Потребление на собственные нужды	тыс. куб. м																	
3.5	Объем воды, отпущенной из сети	тыс. куб. м																	
	Переход 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	59,61	41,60	49,90	34,10	41,60	26,45	30,78	24,11	23,87	24,34	24,11	24,11	24,11	24,11	24,11		
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																	
6.4	По абонентам	тыс. куб. м	59,61	41,60	49,90	34,10	41,60	26,45	30,78	24,11	23,87	24,34	24,11	24,11	24,11	24,11	24,11		
	Объем реализации	тыс. куб. м	59,61	41,60	49,90	34,10	41,60	26,45	30,78	24,11	23,87	24,34	24,11	24,11	24,11	24,11	24,11		
	- бюджетные	тыс. куб. м	2,29	2,10	1,60	2,09	2,10	1,58	2,09	1,93	1,43	1,91	1,93	1,93	1,93	1,93	1,93		
	- население	тыс. куб. м	56,03	39,00	46,00	29,35	39,00	22,88	26,03	19,92	20,65	20,13	19,92	19,92	19,92	19,92	19,92		
	- прочие	тыс. куб. м	1,29	0,50	2,30	2,66	0,50	1,99	2,66	2,26	1,80	2,30	2,26	2,26	2,26	2,26	2,26		
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, отпущенной новым																		
10	Изменение объема отпущенной питьевой воды в связи с изменением нормативов потребления и установкой приборов учета																		
11	Тема изменения потребления воды	%	80,27%	83,37%	83,71%	81,97%	83,37%	77,57%	73,99%	91,15%	77,55%	101,96%	101,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%		

№ п/п	Наименование	Единицы измерения	2022				2023		2024		2025	2026	2027	2028
			план	факт	откл.		план	проект организации	расчет департамента					
1	2	3	4	5	5.1	5.2	6	7	8	9	10	11	12	
1	Производственные расходы	тыс. руб.	533,18	1119,14	585,96	109,90%	704,11	2081,12	450,17	464,39	478,13	492,28	506,86	
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	тыс. руб.	0,00	721,19	721,19		161,79	662,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.1.1	Реагенты	тыс. руб.												
1.1.2	Горюче-смазочные материалы	тыс. руб.												
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства	тыс. руб.	0,00	721,19	721,19		161,79	662,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.2	Расходы на энергетические ресурсы и холодную воду	тыс. руб.	277,91	0,00	-277,91	-100,00%	253,81	975,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.2.1	электроэнергия	тыс. руб.	277,91	0,00	-277,91	-100,00%	253,81	975,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.2.2	теплоэнергия	тыс. руб.												
1.2.3	теплоснабитель	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.	244,52	354,27	109,75	44,89%	276,37	369,12	424,65	438,06	451,03	464,38	478,12	
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	тыс. руб.	187,80	272,10	84,30	44,89%	212,26	283,50	326,15	336,45	346,41	356,66	367,22	
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	тыс. руб.	56,72	82,17	25,45	44,88%	64,10	85,62	98,50	101,61	104,62	107,71	110,90	
1.5	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам	тыс. руб.												
1.6	Общехозяйственные расходы	тыс. руб.		21,18	21,18			25,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.7	Прочие производственные расходы	тыс. руб.	10,75	22,50	11,75	109,37%	12,15	50,00	25,52	26,32	27,10	27,91	28,73	
1.7.2	Расходы на амортизацию автотранспорта	тыс. руб.												
1.7.3	Контроль качества воды	тыс. руб.	10,75	22,50	11,75	109,37%	12,15	50,00	25,52	26,32	27,10	27,91	28,73	
1.7.4	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание	тыс. руб.												
2	Ремонтные расходы	тыс. руб.	329,94	264,30	-65,64	-19,89%	317,64	315,03	348,82	359,84	370,49	381,46	392,75	
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс. руб.	36,52	16,00	-20,52	-56,18%	41,27	20,00	20,00	20,63	21,24	21,87	22,52	
2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения 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.	293,42	248,30	-45,12	-15,38%	276,37	295,03	328,82	339,21	349,25	359,58	370,23	
2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала	тыс. руб.	225,36	190,71	-34,65	-15,38%	212,26	226,60	252,55	260,53	268,24	276,18	284,35	
2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы	тыс. руб.	68,06	57,59	-10,47	-15,38%	64,10	68,43	76,27	78,68	81,01	83,41	85,87	
3	Административные расходы	тыс. руб.	73,36	186,50	113,14	154,24%	138,18	183,43	121,87	125,72	129,44	133,27	137,22	
3.1	Расходы на оплату работ и услуг, выполняемых сторонними организациями	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3.1.1	услуги связи и интернет	тыс. руб.												
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 введомственной 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.	73,36	186,50	113,14	154,24%	138,18	183,43	121,87	125,72	129,44	133,27	137,22	
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	тыс. руб.	56,34	143,24	86,90	154,24%	106,13	140,88	93,60	96,56	99,42	102,36	105,39	
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	тыс. руб.	17,01	43,26	26,25	154,25%	32,05	42,55	28,27	29,16	30,02	30,91	31,83	
3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс. руб.												
3.4	Служебные командировки	тыс. руб.												
3.5	Обучение персонала	тыс. руб.												
3.6	Страхование производственных объектов	тыс. руб.												
3.7	Прочие административные расходы	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	тыс. руб.												
3.7.2	Расходы по охране объектов и территорий	тыс. руб.												
	прочие	тыс. руб.												
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	103,43	103,43		0,00	113,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения	тыс. руб.	0,00	103,43	103,43			113,8	0,00	0,00	0,00	0,00	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	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.	26,96	22,13	-4,83	-17,92%	25,86	23,00	10,00	16,83	17,50	18,20	18,90	
7.1	Налог на прибыль	тыс. руб.		12,83	12,83			13,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
7.2	Налог на имущество организаций	тыс. руб.												

№ п/п	Наименование	Единицы измерения	2022				2023	2024	2025	2026	2027	2028	
			план	факт	откл.		план	проект организации	расчет департамента				
1	2	3	4	5	5.1	5.2	6	7	8	9	10	11	12
7.3	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	тыс. руб.											
7.4	Водный налог и плата за пользование водным объектом	тыс. руб.	15,36	9,30	-6,06	-39,46%	14,01	10,00	10,00	16,83	17,50	18,20	18,93
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.	11,60		-11,60	-100,00%	11,85						
	Расходы всего	тыс. руб.	724,10	1 695,50	971,40	134,15%	1 185,79	2 716,38	930,86	966,77	995,56	1 025,21	1 055,75
8	Нормативная прибыль	тыс. руб.	0,00	-997,70	-997,70		0,00	0,00	0,00	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.	0,00				0,00						
9	Расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации	тыс. руб.	0,00				0,00						

**Базовый уровень операционных расходов по водоснабжению
МУП "Кожурлинское ЖКХ"
Кожурлинский сельсовет Убинского района Новосибирской области**

№ п/п	Наименование	Единицы измерения	2022		2023	2024		2025	2026	2027	2028
			план	факт	план	проект организации	расчет департамента				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Операционные расходы	тыс. руб.	658,56	1 569,94	906,13	1 604,58	920,86	949,94	978,06	1 007,01	1 036,82
1.1	Производственные расходы:	тыс. руб.	255,26	1 119,14	450,30	1 106,12	450,17	464,39	478,13	492,28	506,86
1.1.1	расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	тыс. руб.	0,00	721,19	161,79	662,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	расходы на оплату регулируемых организациями выполняемых сторонними организациями работ и (или) услуг	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.3	расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала,	тыс. руб.	244,52	354,27	276,37	369,12	424,65	438,06	451,03	464,38	478,12
1.1.3.1	налоги и сборы с фонда оплаты труда										
1.1.4	расходы на уплату процентов по займам и кредитам	тыс. руб.									
1.1.5	общехозяйственные расходы	тыс. руб.	0,00	21,18	0,00	25,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.6	прочие производственные расходы	тыс. руб.	10,75	22,50	12,15	50,00	25,52	26,32	27,10	27,91	28,73
1.1.6.1	расходы на амортизацию автотранспорта	тыс. руб.									
1.1.6.2	расходы на оцевоживание, обезвреживание и захоронение осадка	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	тыс. руб.	10,75	22,50	12,15	50,00	25,52	26,32	27,10	27,91	28,73
1.1.6.6	расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание	тыс. руб.									
1.2	Ремонтные расходы	тыс. руб.	329,94	264,30	317,64	315,03	348,82	359,84	370,49	381,46	392,75
	Цеховые расходы	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Административные расходы	тыс. руб.	73,36	186,50	138,18	183,43	121,87	125,72	129,44	133,27	137,22

№ п/п	Наименование	Единицы измерения	2020		2021		2022		2023	2024	2025	2026	2027	2028	
			план	факт	план	факт	план	факт							
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
A	АО "Новосибирскэнергообл"														
1	Объем покупки энергии	тыс. кВт*ч	87,71	133,60	73,12	161,71	54,10	149,14	42,92	150,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1	Объем покупки энергии по одностовочному тарифу	тыс. кВт*ч	87,71	133,60	73,12	161,71	54,10	149,14	42,92	150,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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													
1.1.5	Без разбивки по напряжению	тыс. кВт*ч	87,71	133,60	73,12	161,71	54,10	149,14	42,92	150,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Тариф на электроэнергию и мощность		4,70	4,80	4,81	5,24	5,14	5,70	5,91	6,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1	по одностовочному тарифу	руб./кВт*ч	4,70	4,80	4,81	5,24	5,14	5,70	5,91	6,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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													
2.1.5	Тариф на активную электроэнергию без разбивки по напряжению	руб./кВт*ч	4,70	4,80	4,81	5,24	5,14	5,70	5,91	6,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Затраты на покупку энергии	тыс. руб.	411,83	641,28	351,58	847,36	277,91	850,09	253,81	975,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Затраты на электроэнергию всего	тыс. руб.	411,83	641,28	351,58	847,36	277,91	850,09	253,81	975,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Удельный расход электроэнергии	кВт*ч/кВт	1,53	3,41	1,53	5,32	1,53	5,38	1,53	5,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

№ п/п	Наименование	Единица измерения	2022				2023	2024				2025				2026				2027				2028			
			план		факт			план организации и	расчет департамента		факт	расчет департамента		факт	расчет департамента		факт	расчет департамента		факт	расчет департамента		факт	расчет департамента			
			по фактическим значениям параметров расчета тарифов и элементов прогнозов		по фактическим значениям параметров расчета тарифов и элементов прогнозов				по фактическим значениям параметров расчета тарифов и элементов прогнозов			по фактическим значениям параметров расчета тарифов и элементов прогнозов			по фактическим значениям параметров расчета тарифов и элементов прогнозов			по фактическим значениям параметров расчета тарифов и элементов прогнозов			по фактическим значениям параметров расчета тарифов и элементов прогнозов			по фактическим значениям параметров расчета тарифов и элементов прогнозов			
			01.01.	01.07.	01.01.	01.07.			01.01.	01.07.		01.01.	01.07.		01.01.	01.07.		01.01.	01.07.		01.01.	01.07.		01.01.	01.07.	01.01.	01.07.
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25			
1	Необходимая валовая выручка																										
1.1	Текущие расходы	тыс. руб.			867,25	901,21	1592,07	1 185,80	2 602,58			652,95			966,77		995,56			1025,21				1055,75			
1.1.1	Операционные расходы	тыс. руб.			880,70	880,50	1569,94	906,13	1604,58			920,86			949,94		978,06			1007,01				1036,82			
1.1.1.1	выдох: эффективность расходов				0,030	0,030	0,030	0,030	0,030			0,010			0,010		0,010			0,010				0,010			
1.1.1.2	выдох: потребительские вет (опека)				0,139	0,139																					
1.1.1.3	выдох: потребительские вет (прогноз)				0,043	0,043		0,060				0,000			0,042		0,040			0,040				0,040			
1.1.2	выдох: коллективная оплата				0,000	0,000		0,000				0,000			0,000		0,000			0,000				0,000			
1.1.3	Расходы на электрическую энергию	тыс. руб.			277,91	241,69	0,00	253,81	975,00			0,00			0,00		0,00			0,00				0,00			
1.1.3.1	Неконтролируемые расходы, в том числе возврат займов и кредитов	тыс. руб.			-212,37	-220,98	22,13	25,86	23,00			-267,91			16,83		17,50			18,20				18,93			
1.1.3.2	проценты по займам и кредитам	тыс. руб.																									
1.2	Амортизация	тыс. руб.			0,00	0,00	103,43	0,00	113,80			0,00			0,00		0,00			0,00				0,00			
1.3	Нормативная прибыль	тыс. руб.			0,00	0,00	-997,70	0,00	0,00			0,00			0,00		0,00			0,00				0,00			
1.3.1	Капитальные расходы	тыс. руб.			0,00	0,00																					
1.3.2	Иные экономически обоснованные расходы на социальные нужды, в соответствии с пунктом 86 Методических указаний	тыс. руб.			0,00	0,00		0,00	0,00			0,00			0,00		0,00			0,00				0,00			
1.4	Расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации	тыс. руб.																									
2	Корректировка НВВ	тыс. руб.			214,02	214,02		254,96	2 716,38			190,86			966,77		995,56			1 025,21				1 055,75			
5	Расходы всего	тыс. руб.			867,25	901,21	1 695,50	1 185,80	2 716,38			652,95			966,77		995,56			1 025,21				1 055,75			
3	Выдох: возмещение НВВ в целях сглаживания тарифов	тыс. руб.		15,39	30,78	30,78	24,11	23,87	24,34	12,06	12,06	24,11	12,06	12,06	24,11	12,06	24,11	12,06	12,06	24,11	12,06	12,06	24,11				
4	Итого НВВ для расчета тарифа	тыс. руб.		362,97	381,74	744,71	697,80	645,34	2 716,38	325,90	356,73	682,63	356,73	371,00	727,73	371,00	385,86	756,86	401,29	787,15	401,29	417,35	818,64				
4	Тариф на возмещение (без НДС)	руб/куб. м		23,58	24,80	24,19		27,03	27,03	27,03	27,03	27,03	27,03	27,03	27,03	27,03	27,03	27,03	27,03	27,03	27,03	27,03	27,03				
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				
6	Тариф на возмещение (с НДС)	руб/куб. м		23,58	24,80	24,19		27,03	27,03	27,03	27,03	27,03	27,03	27,03	27,03	27,03	27,03	27,03	27,03	27,03	27,03	27,03	27,03				
	Тариф на возмещение (с НДС)	%		100,00%	100,00%	100,00%		100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%				