

Доклад

департамента по тарифам Новосибирской области по результатам рассмотрения дела об установлении тарифов на питьевую воду (питьевое водоснабжение) на 2023 год для Муниципального унитарного предприятия «Ордынское», осуществляющего деятельность по холодному водоснабжению на территории рабочего поселка Ордынское и Вагайцевского сельсовета Ордынского района Новосибирской области

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

Муниципальное унитарное предприятие «Ордынское» (ОГРН 1235400010020, ИНН 5403076643) (далее – организация, МУП «Ордынское») осуществляет регулируемую деятельность по холодному водоснабжению на территории р.п. Ордынское и Вагайцевского сельсовета Ордынского района Новосибирской области.

Адрес организации: пр. Ленина 19, р.п. Ордынское, Ордынский район, Новосибирская область, 633261.

Схема водоснабжения р.п. Ордынское Ордынского района Новосибирской области утверждена решением совета депутатов р.п. Ордынское Ордынского района Новосибирской области от 27.02.2014 № 2.

Схема водоснабжения Вагайцевского сельсовета Ордынского района Новосибирской области утверждена решением совета депутатов Вагайцевского сельсовета Ордынского района Новосибирской области от 30.01.2014 № 176.

Постановлением администрации рабочего поселка Ордынское Ордынского района от 31.03.2023 № 57 организация наделена статусом гарантирующей организации в сфере холодного водоснабжения на территории р.п. Ордынское и Вагайцевского сельсовета Ордынского района Новосибирской области.

В целях осуществления регулируемой деятельности по водоснабжению в 2023 году организацией планируется использовать следующие объекты централизованной системы холодного водоснабжения: 16 скважин, 1 станции 2-го подъема и сети водоснабжения общей протяженностью 84,95 км.

Объекты недвижимого имущества, используемые организацией в целях осуществления регулируемой деятельности по водоснабжению, находятся в муниципальной собственности и переданы организации в хозяйственное ведение постановлением администрации рабочего поселка Ордынское Ордынского района Новосибирской области № 56 от 31.03.2023.

Организация оказывает услугу по холодному водоснабжению (питьевая вода) населению, бюджетным организациям и прочим потребителям.

Организация применяет общую систему налогообложения.

Раздельный учет доходов и расходов ведется организацией в соответствии с учетной политикой, утвержденной приказом директора организации № 1БУ от 15.03.2023, согласно пункту 6.1.2 которой общехозяйственные расходы распределяются пропорционально доходам.

Производственная программа по водоснабжению на 2023 год утверждена приказом департамента по тарифам Новосибирской области (далее – департамент) от 27.06.2023 № 142-В.

Инвестиционная программа в сфере водоснабжения у организации отсутствует.

Рассмотрение дела об установлении тарифов на питьевую воду (питьевое водоснабжение) на 2023 год для МУП «Ордынское», осуществляющего деятельность по холодному водоснабжению

на территории р. п. Ордынское и Вагайцевского сельсовета Ордынского района Новосибирской области, 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;
- Постановлением Правительства Российской Федерации от 14.11.2022 № 2053 «Об особенностях индексации регулируемых цен (тарифов) с 1 декабря 2022 г. по 31 декабря 2023 г. и внесении изменений в отдельные акты Правительства Российской Федерации».

Дело об установлении тарифов на питьевую воду (питьевое водоснабжение) на 2023 год для МУП «Ордынское», осуществляющего деятельность по холодному водоснабжению на территории р. п. Ордынское и Вагайцевского сельсовета Ордынского района Новосибирской области, открыто по предложению регулируемой организации.

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 экономически обоснованных расходов (затрат).

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

Анализ фактических расходов и показателей организации за 2022 год не производится, организация ранее не осуществляла регулируемую деятельность по холодному водоснабжению на территории р. п. Ордынское и Вагайцевского сельсовета Ордынского района Новосибирской области.

3. Установление тарифов на питьевую воду на 2023 год

3.1. Производственные расходы

В предложении об установлении тарифов на холодную (питьевую) воду на 2023 год планируемые расходы представлены организацией в таблице «Смета расходов», составленной по форме, предусмотренной Приложением 2 к Методическим указаниям № 1746-э (далее – Смета).

Согласно Смете в составе производственных расходов организацией учтены расходы по статьям затрат: «расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение», «расходы на приобретение электрической энергии», «расходы на приобретение теплоэнергии», «расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы», «общехозяйственные расходы», «контроль качества воды».

3.1.1. Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение

Согласно Смете и указанной таблице расходы по данной статье затрат запланированы организацией в сумме 3 695,45 тыс. руб., в том числе:

3.1.1.1. Реагенты

В предложении об установлении тарифа на питьевую воду (питьевое водоснабжение) расходы на реагенты на 2023 год представлены организацией в Смете и таблице «Расходы на сырье и материалы», составленной по форме, предусмотренной Приложением 2.1.1 к Методическим указаниям № 1746-э.

Согласно Смете (а также указанной таблице) организацией запланированы расходы по указанной статье затрат в сумме 22,87 тыс. руб. Величина расходов рассчитана организацией исходя из:

- расходов на соль таблетированную в сумме 15,02 тыс. руб. ($=1,0*15,05$) в количестве 1,0 т. стоимостью 15,02 тыс. руб./т;

- расходов на прочие реагенты для выполнения анализов по питьевой воде (натрий, щавелевая кислота, натрий, серная кислота, гидроксиламин и прочие) на общую сумму 7,85 тыс. руб.

Для подтверждения планируемых расходов, организацией представлен список реактивов, расчет затрат на потребление соли, технический паспорт блочно-модульной станции водоподготовки, универсальные передаточные документы (далее – УПД) на приобретение соли у ООО «Главснаб» и прочих реагентов у ООО «Реактив» ООО «Ордынское ВКХ» - организации, ранее осуществлявшей деятельность по холодному водоснабжению на территории р. п. Ордынское и Вагайцевского сельсовета Ордынского района Новосибирской области.

Департаментом заявленные организацией расходы признаны экономически обоснованными, размер предлагаемых организацией расходов в пределах экономически обоснованной величины, определенной исходя из сведений об иных регулируемых организациях, осуществляющих регулируемые виды деятельности в сфере водоснабжения и в сопоставимых условиях.

Расходы на реагенты предлагается учесть при расчете тарифов на питьевую воду (питьевое водоснабжение) на 2023 год в размере 22,87 тыс. руб.

3.1.1.2. Горюче-смазочные материалы

В предложении об установлении тарифа на питьевую воду (питьевое водоснабжение) расходы на ГСМ на 2023 год представлены организацией в Смете и таблице «Расходы на сырье и материалы», составленной по форме, предусмотренной Приложением 2.1.1. к Методическим указаниям № 1746-э.

Согласно Смете (а также указанной таблице) организацией запланированы расходы по указанной статье затрат в сумме 1 047,40 тыс. руб. Величина расходов рассчитана организацией исходя из расходов на приобретение:

- бензина АИ-92 в количестве 6,46 т стоимостью 40,55 тыс. руб./ т (261,76 тыс. руб.),
- дизельного топлива в количестве 13,32 т стоимостью 57,38 тыс. руб./ т (764,43 тыс. руб.),
- ГСМ в количестве 0,75 т стоимостью 0,28 тыс. руб./ т (21,21 тыс. руб.).

Экономическая обоснованность предлагаемых организацией расходов не подтверждена должным образом, а именно: в представленном расчёте расходов бензина и дизельного топлива на 2023 год индекс – дефлятор (106,00%) не соответствует актуальным параметрам Прогноза СЭР, а также не представлены подтверждающие документы: расчет расходов на приобретение прочих ГСМ.

Расходы на приобретение ГСМ в размере 21,1 тыс.руб., учтённые организацией в предложении об установлении тарифа, предлагается исключить при расчёте тарифа, как экономически необоснованные.

Расходы на бензин и дизельное топливо на 2023 год определены департаментом в размере 924,17 тыс. руб. ($=6,46*38,67+13,32*50,63$), в том числе расходы на:

- бензин АИ-92 в количестве 6,46 т стоимостью 38,67 тыс. руб./ т (249,63 тыс. руб.),
- дизельное топливо в количестве 13,32 т стоимостью 50,63 тыс. руб./ т (674,54 тыс. руб.),

Количество бензина и дизельного топлива принято департаментом в размере, заявленном организацией в пределах экономически обоснованной величины, определенной исходя из фактических данных организации, ранее осуществлявшей деятельность по водоснабжению на территории р.п. Ордынское и Вагайцевского сельсовета Ордынского района Новосибирской области ООО «Ордынское ВКХ».

Прогнозная стоимость бензина АИ-92 и дизельного топлива по расчёту департамента не превышает рыночных цен на товары данной категории, сложившихся в настоящий момент в Новосибирской области и сопоставима с ценами из общедоступных информационно-аналитических ресурсов.

Предлагается учесть при расчете тарифов на водоотведение на 2023 год расходы на бензин и дизельное топливо в размере **924,17** тыс. руб.

Результаты расчета расходов на приобретение реагентов на 2023 год приведены в Таблице 3.1 Приложения к настоящему докладу.

3.1.1.3. Материалы и малоценные основные средства

В предложении об установлении тарифа на питьевую воду (питьевое водоснабжение) расходы на материалы на 2023 год представлены организацией в Смете и таблице «Расходы на сырье и материалы», составленной по форме, предусмотренной Приложением 2.1.1 к Методическим указаниям № 1746-э.

Согласно Смете (а также указанной таблице) организацией запланированы расходы по указанной статье затрат в сумме 2 625,18 тыс. руб.

Величина расходов рассчитана организацией исходя из расходов на:

1) Спецодежду и защитные средства в размере 216,43 тыс. руб.

Департаментом предлагается учесть расходы по данной статье затрат при расчете тарифов на питьевую воду (питьевое водоснабжение) на 2023 год в размере фактически подтвержденных данных организации, ранее осуществлявшей деятельность по холодному водоснабжению на территории р. п. Ордынское и Вагайцевского сельсовета Ордынского района Новосибирской области (ООО «Ордынское ВКХ») в размере 9,55 тыс. руб., с учетом индекса – дефлятора (105,20%) на 2023 год согласно актуальным параметрам Прогноза СЭР.

2) Запасные части на автотранспорт в размере 462,80 тыс. руб.

Департаментом предлагается учесть расходы по данной статье затрат при расчете тарифов на питьевую воду (питьевое водоснабжение) на 2023 год в размере фактически подтвержденных данных организации, ранее осуществлявшей деятельность по холодному водоснабжению на территории р. п. Ордынское и Вагайцевского сельсовета Ордынского района Новосибирской области (ООО «Ордынское ВКХ») в размере 224,28 тыс. руб., с учетом индекса – дефлятора (105,20%) на 2023 год согласно актуальным параметрам Прогноза СЭР.

3) Прочие материалы (используемые для ремонта основных средств, отнесенных к регулируемому виду деятельности водоснабжение) в размере 1 881,38 тыс. руб.

При определении экономически (технически, технологически) обоснованного размера затрат на ремонты департаментом произведен укрупненный расчёт в соответствии с Нормативами затрат на ремонт в процентах от балансовой стоимости конкретных видов основных средств электростанций СО 34.20.611-2003 в котором учтена стоимость материалов.

Расходы в размере 1 881,38 тыс. руб., учтенные организацией в предложении об установлении тарифа, предлагается исключить при расчёте тарифов на питьевую воду (питьевое водоснабжение) на 2023 год как экономически необоснованные.

4) Инвентарь для работников в размере 64,57 тыс. руб.

Департаментом заявленные организацией расходы признаны экономически обоснованными, размер предлагаемых организацией расходов в пределах экономически обоснованной величины, определенной исходя из сведений об иных регулируемых организациях, осуществляющих регулируемые виды деятельности в сфере водоснабжения и в сопоставимых условиях.

Расходы на инвентарь для работников предлагается учесть при расчете тарифов на питьевую воду (питьевое водоснабжение) на 2023 год в размере 64,57 тыс. руб.

Предлагается учесть при расчете тарифов на питьевую воду (питьевое водоснабжение) на 2023 год расходы на материалы в размере 298,40 тыс. руб. ($=9,55+224,28+64,57$)

Результаты расчета расходов на приобретение материалов на 2023 год приведены в Таблице 3.1 Приложения к настоящему докладу.

3.1.2. Расходы на энергетические ресурсы

3.1.2.1. Расходы на приобретение электрической энергии

В предложении об установлении тарифов расходы на приобретение электрической энергии представлены организацией в Смете и таблице «Расходы на приобретение электрической энергии», составленной по форме, предусмотренной Приложением 2.1.2. к Методическим указаниям № 1746-э.

Согласно Смете и указанной таблице расходы по данной статье затрат запланированы организацией в сумме 2 593,46 тыс. руб. Величина расходов рассчитана организацией исходя из:

- объёма потребления электрической энергии в размере 486,15 тыс. кВт*ч, при этом удельный расход электроэнергии на подъём воды составил 0,72 кВт*ч / м³;
- прогнозного тарифа на электроэнергию в размере 5,33 руб./кВт*ч.

В обоснование размера прогнозного тарифа на электроэнергию организацией представлены счета-фактура по оплате электроэнергии организации, ранее осуществлявшей деятельность по холодному водоснабжению на территории р.п. Ордынское и Вагайцевского сельсовета Ордынского района Новосибирской области (ООО «Ордынское ВКХ»).

Обоснование размера планируемого объема электропотребления организацией не представлено.

Расходы на электроэнергию на 2023 год рассчитаны департаментом в размере 2 450,68 тыс. руб. ($=459,39 \times 5,33$), как произведение двух составляющих:

- экономически (технологически, технически) обоснованного объема приобретения электрической энергии в размере 459,39 тыс. кВт*ч ($=677,02 \times 0,68$), рассчитанного исходя из средневзвешенного удельного расхода электроэнергии на подъём воды в размере 0,68 кВт*ч / м³, (определённого департаментом по фактическим показателям 2019, 2020 и 2021 годов по данным организации, ранее осуществлявшей регулируемый вид деятельности по водоснабжению на данной территории с использованием комплекса сооружений системы водоснабжения р.п. Ордынское) и планируемого объема подъема воды в размере 677,02 тыс. м³;
- прогнозного тарифа на электроэнергию в размере 5,33 руб./кВт*ч, принятого по предложению организации, в пределах экономически обоснованной величины рассчитанной департаментом на основании данных АО «Новосибирскэнергосбыт» о величине тарифов на электроэнергию за 4 месяца 2023 года.

Расходы на приобретение электрической энергии предлагается учесть при расчете тарифов на питьевую воду (питьевое водоснабжение) на 2023 год по расчету департамента в размере 2 450,68 тыс. руб.

Результаты расчета расходов на приобретение электрической энергии на 2023 год приведены в Таблице 3 Приложения к настоящему докладу.

3.1.2.2. Расходы на приобретение тепловой энергии

В предложении об установлении тарифов расходы на приобретение тепловой энергии представлены организацией в Смете и таблице «Расходы на приобретение тепловой энергии», составленной по форме, предусмотренной Приложением 2.1.2 к Методическим указаниям № 1746-э.

Расходы на тепловую энергию рассчитаны организацией с января по май 2023 года. С июня расходы на тепловую энергию будут отнесены на собственные нужды МУП «Ордынское», так как организация будет осуществлять деятельность в сфере теплоснабжения на территории р.п. Ордынское Ордынского района Новосибирской области взамен ОАО «Ордынский теплоучасток-1».

Расходы в размере 488,18 тыс. руб., учтённые организацией в предложении об установлении тарифа, предлагается исключить при расчёте тарифов на питьевую воду (питьевое водоснабжение) на 2023 год как экономически необоснованные.

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

Расходы на оплату труда производственного персонала

В предложении об установлении тарифов на питьевую воду на 2023 год планируемые расходы представлены организацией в Смете и в таблице «Расходы на оплату труда основного производственного персонала».

Согласно Смете расходы на 2023 год по данной статье затрат запланированы организацией в размере 3 981,22 тыс. руб.

В обоснование величины планируемой заработной платы производственного персонала организацией представлено штатное расписание от 09.03.2023, положение об оплате труда,

положение о премировании, копия коллективного договора, таблица расходы на оплату труда в целом по регулируемым видам деятельности, расчет дополнений к фонду оплаты труда. Уведомление о размере страховых взносов на обязательное медицинское страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний организацией не представлено.

Размер предлагаемых организацией расходов определен исходя из:

- численности производственного персонала 10,0 чел.;
- среднемесячной заработной платы производственного персонала 33 178,83 руб.

Расходы на оплату труда производственного персонала по расчету департамента на 2023 год составили **2 436,30** тыс. руб. ($=10,00 \cdot 20\,302,50 \cdot 12/1000$).

Расчет расходов по данной статье затрат выполнен департаментом исходя из:

- численности производственного персонала по предложению организации (10 чел.), в пределах нормативной численности производственного персонала (30,74 чел.), рассчитанной 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 20 302,50 руб., рассчитанной исходя из величины минимальной оплаты труда установленной Федеральным законом от 19.06.2000 № 82-ФЗ «О минимальном размере оплаты труда» в 2023 году с учётом районного коэффициента 25% ($=16\,242,00 \cdot 1,25$), установленного постановлением администрации Новосибирской области от 20.11.1995 № 474 «О введении повышенного районного коэффициента к заработной плате на территории области».

Предлагается учесть при расчете тарифов на питьевую воду (питьевое водоснабжение) на 2023 год расходы на оплату труда производственного персонала в размере **2 436,30** тыс. руб.

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

Согласно Смете отчисления на социальные нужды производственного персонала запланированы организацией в размере 1 202,33 тыс. руб. Расчёт расходов по данной статье затрат 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 величина расходов по данной статье затрат рассчитана в размере 735,76 тыс. руб. ($=2\,436,30 \cdot 0,302$), исходя из фонда оплаты труда в размере 2 436,30 тыс. руб., принятого департаментом, 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 0,20% - взносы в территориальные фонды обязательного медицинского страхования (1-ый класс профессионального риска).

Расходы на отчисления на социальные нужды производственного персонала предлагается учесть при расчете тарифов на питьевую воду (питьевое водоснабжение) на 2023 год в размере **735,76** тыс. руб.

3.1.4. Общехозяйственные расходы

Согласно Смете в предложении об установлении на 2023 год тарифов на питьевую воду (питьевое водоснабжение) организацией запланированы расходы по данной статье затрат в размере 418,05 тыс. руб.

В обоснование величины планируемых общехозяйственных расходов организацией представлен реестр затрат на общехозяйственные расходы на сумму 2 425,54 тыс. руб., с приложением подтверждающих документов:

- коммерческое предложение по специальной оценке условий труда от ООО «Атон – экобезопасность и охрана труда»;

- договор на проведение предрейсового медицинского осмотра от 16.01.2023г №16/2023 с организацией, ранее осуществлявшей деятельность по холодному водоснабжению на территории р. п. Ордынское и Вагайцевского сельсовета Ордынского района Новосибирской области ООО («Ордынское ВКХ»);

- расчет затрат на содержание транспорта на 2023 год (автострахование);
- расчет затрат на охрану труда;
- договор по разработке нормативной экологической документации;
- коммерческое предложение на приобретение компьютера.

Согласно учетной политике общепроизводственные расходы, распределяются пропорционально доходам.

По расчету организации уровень отнесения общехозяйственных расходов на регулируемый вид деятельности по водоснабжению составил 17,08% без учета в сумме общей выручки суммы доходов по виду деятельности «прочие». Департаментом произведен расчет распределения общепроизводственных расходов с учетом выручки по всем видам деятельности.

Согласно оборотно-сальдовой ведомости по счету 90.01 за 2022 год организации, ранее осуществлявшей деятельность по холодному водоснабжению на территории р. п. Ордынское и Вагайцевского сельсовета Ордынского района Новосибирской области (ООО «Ордынское ВКХ»), сумма общей выручки по организации составила 29 577,89 тыс. руб., в том числе:

- по водоснабжению – 14 537,26 тыс. руб.;
- по водоотведению – 12 621,58 тыс. руб.;
- прочие – 2 419,05 тыс. руб.

Кроме того, организация будет осуществлять деятельность в сфере теплоснабжения на территории р. п. Ордынское Ордынского района Новосибирской области взамен ОАО «Ордынский теплоучасток-1». Согласно представленному в пакете документов Отчету о финансовых результатах за 2022 организации ОАО «Ордынский теплоучасток-1» сумма общей выручки по организации составила 57 936,00 тыс. руб.

Департаментом произведен перерасчет общехозяйственных расходов с учетом уровня отнесения на регулируемый вид деятельности водоснабжение 16,61%. В том числе:

- материалы (канцелярские товары) – 34,68 тыс. руб.;
- предрейсовый осмотр – 34,51 тыс. руб.;
- охрана труда – 63,57 тыс. руб.;
- проведение спец. оценки условий труда – 18,21 тыс. руб.;
- содержание транспорта – 31,18 тыс. руб.

Затраты на услуги связи и аудиторские услуги предлагается исключить из общехозяйственных расходов и учесть их в составе статьи затрат «Расходы на оплату работ и услуг, выполняемых сторонними организациями».

Организацией не представлены документы, обосновывающие расходы на получение санитарно-эпидемиологического заключения. Расходы в размере 100,00 тыс. руб., учтенные организацией в предложении об установлении тарифа, предлагается исключить при расчете тарифа, как экономически необоснованные.

Организацией не представлены документы, обосновывающие расходы на приобретение компьютерной техники. Расходы в размере 105,70 тыс. руб., учтенные организацией в предложении об установлении тарифа, предлагается исключить при расчете тарифа, как экономически необоснованные.

При расчете тарифов на питьевую воду (питьевое водоснабжение) на 2023 год общехозяйственные расходы предлагается учесть в размере **182,15** тыс. руб.

3.1.5. Контроль качества воды

Согласно Смете в предложении об установлении на 2023 год тарифов на питьевую воду (питьевое водоснабжение) организацией запланированы расходы по данной статье затрат в размере 82,98 тыс. руб.

В обоснование величины расходов организацией представлены договоры с приложением актов с ФБУЗ «Центр гигиены и эпидемиологии в Новосибирской области» и ФБУ

«Новосибирский ЦСМ» на услуги по бактериологическому исследованию воды, аттестации термостата воздушного), а также Отчет по проводкам за 2022 год по счету 20.01 организации, ранее осуществлявшей деятельность по холодному водоснабжению на территории р. п. Ордынское Ордынского района Новосибирской области (ООО «Ордынское ВКХ»).

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.

В соответствии со статьёй 18 Методических указаний 1746-э департаментом для расчёта тарифа учтены расходы, связанные с выполнением регулируемой организацией функций, предусмотренных законодательством РФ - расходы на осуществление производственного контроля качества воды.

Департаментом заявленные организацией расходы признаны экономически обоснованными, размер предлагаемых организацией расходов в пределах экономически обоснованной величины, определенной исходя из сведений об иных регулируемых организациях, осуществляющих регулируемые виды деятельности в сфере водоснабжения и в сопоставимых условиях.

Расходы на проведение контроля качества воды предлагается учесть при расчете тарифов на питьевую воду (питьевое водоснабжение) на 2023 год в размере **82,98** тыс. руб.

3.2. Ремонтные расходы

Согласно Смете в предложении об установлении на 2023 год тарифов на питьевую воду (питьевое водоснабжение) в составе ремонтных расходов организацией учтены расходы по статье затрат «расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем», «расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы».

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

В предложении об установлении тарифов на питьевую воду на 2022 год организацией запланированы ремонтные расходы в размере 2 042,80 тыс. руб.

В обоснование величины расходов организацией представлен план ремонтов и локальный сметный расчет, согласно которому по данной статье затрат организацией запланированы работы по замене (реконструкции) водопроводной сети по ул. Широкая, ул. Приморская и замена водопровода к скважине ОЛХУ №1.

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

Предлагается учесть при расчете тарифов на 2023 год ремонтные расходы в размере **1 302,76** тыс. руб. в соответствии с данным расчетом.

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

Расходы на оплату труда ремонтного персонала

Согласно Смете расходы на 2023 год по данной статье затрат запланированы организацией в размере 3 534,37 тыс. руб.

В обоснование величины планируемой заработной платы ремонтного персонала организацией представлено штатное расписание от 09.03.2023, положение об оплате труда, положение о премировании, копия коллективного договора, таблица расходы на оплату труда в целом по регулируемым видам деятельности, расчет дополнений к фонду оплаты труда. Уведомление о размере страховых взносов на обязательное медицинское страхование от

несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний организацией не представлено.

В предложении об установлении тарифов на питьевую воду на 2023 год планируемые расходы представлены организацией в Смете и в таблице «Расходы на оплату ремонтного персонала».

Размер предлагаемых организацией расходов определен исходя из:

- численности ремонтного персонала 10,0 чел.;
- среднемесячной заработной платы ремонтного персонала 26 470,70 руб.

Расходы на оплату труда ремонтного персонала по расчету департамента на 2023 год составили 2 436,30 тыс. руб. ($=10,00 \times 20\,302,50 \times 12/1000$).

Расчет расходов по данной статье затрат выполнен департаментом исходя из:

- численности ремонтного персонала по предложению организации (10,0 чел), в пределах нормативной численности производственного персонала (30,74 чел.), рассчитанной 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 20 302,50 руб., рассчитанной исходя из величины минимальной оплаты труда установленной Федеральным законом от 19.06.2000 № 82-ФЗ «О минимальном размере оплаты труда» в 2023 году с учётом районного коэффициента 25% ($=16\,242,00 \times 1,25$), установленного постановлением администрации Новосибирской области от 20.11.1995 № 474 «О введении повышенного районного коэффициента к заработной плате на территории области».

Предлагается учесть при расчете тарифов на питьевую воду (питьевое водоснабжение) на 2023 год расходы на оплату труда ремонтного персонала в размере **2 436,30** тыс. руб.

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

Согласно Смете отчисления на социальные нужды ремонтного персонала запланированы организацией в размере 1 102,68 тыс. руб. Расчёт расходов по данной статье затрат 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 величина расходов по данной статье затрат рассчитана в размере 735,76 тыс. руб. ($=2\,436,30 \times 0,302$), исходя из фонда оплаты труда в размере 2 436,30 тыс. руб., принятого департаментом, 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 0,20% - взносы в территориальные фонды обязательного медицинского страхования (1-ый класс профессионального).

Расходы на отчисления на социальные нужды ремонтного персонала предлагается учесть при расчете тарифов на питьевую воду (питьевое водоснабжение) на 2023 год в размере **735,76** тыс. руб.

3.3. Административные расходы

Согласно Смете в предложении об установлении на 2023 год тарифов на питьевую воду (питьевое водоснабжение) в составе административных расходов организацией учтены расходы по статьям затрат «услуги связи и интернет», «аудиторские услуги», «расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы», «прочие административные расходы».

3.3.1. Услуги связи и интернет

В предложении об установлении тарифов на питьевую воду на 2023 год по данной статье затрат организацией заявлены расходы в размере 99,83 тыс. руб.

В обоснование величины планируемых расходов организацией представлены счета-фактуры на услуги связи от ПАО «Ростелеком» организации, ранее осуществлявшей деятельность по холодному водоснабжению на территории р. п. Ордынское и Вагайцевского сельсовета Ордынского района Новосибирской области (ООО «Ордынское ВКХ»).

Департаментом предлагается учесть расходы по данной статье затрат при расчете тарифов на питьевую воду (питьевое водоснабжение) на 2023 год в соответствии с фактически подтвержденными данными организации, ранее осуществлявшей деятельность по холодному водоснабжению на территории р. п. Ордынское и Вагайцевского сельсовета Ордынского района Новосибирской области (ООО «Ордынское ВКХ») в размере **64,30** тыс. руб.

3.3.2. Аудиторские услуги

В предложении об установлении тарифов на питьевую воду на 2023 год по данной статье затрат организацией заявлены расходы в размере 22,94 тыс. руб.

В обоснование величины планируемых расходов на услуги по аудиторской проверке организацией представлен реестр документов и акт на аудиторскую проверку на сумму 60,00 тыс. руб. иной регулируемой организацией, осуществляющей регулируемые виды деятельности в сопоставимых условиях.

Уровень отнесения общехозяйственных расходов на регулируемый вид деятельности по водоснабжению в 2022 году по расчету департамента составил 16,61%.

Департаментом произведен перерасчет расходов на аудиторские услуги с учетом уровня отнесения расходов на регулируемый вид деятельности водоснабжение 16,61%, расходы составили 9,97 тыс. руб. ($=60,00*16,61\%$).

Расходы по данной статье затрат предлагается учесть при расчете тарифов на питьевую воду (питьевое водоснабжение) на 2023 год в размере **9,97** тыс. руб.

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

Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала

Согласно Смете расходы на 2023 год по данной статье затрат запланированы организацией в размере 2 867,02 тыс. руб.

В обоснование величины планируемой заработной платы административного персонала организацией представлено штатное расписание от 09.03.2023, положение об оплате труда, положение о премировании, копия коллективного договора, таблица расходы на оплату труда в целом по регулируемым видам деятельности, расчет дополнений к фонду оплаты труда. Уведомление о размере страховых взносов на обязательное медицинское страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний организацией не представлено.

Размер предлагаемых организацией расходов определен исходя из:

- численности административного персонала 4,61 чел.;
- среднемесячной заработной платы административного персонала 51 826,10 руб.

Расходы на оплату труда административного персонала по расчету департамента на 2023 год составили 1 092,70 тыс. руб. ($=4,49*20\ 302,50*12/1000$).

Департаментом произведен перерасчет расходов на оплату труда административного персонала с учетом уровня отнесения расходов на регулируемый вид деятельности водоснабжение 16,61%, расходы определены исходя из:

- численности административного персонала (4,49 чел) - 16,61% от общей численности административного персонала (27,00 чел), в пределах нормативной численности административного персонала (9,84 чел.), рассчитанной 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 административного персонала, в размере 20 302,50 руб., рассчитанной исходя из величины минимальной оплаты труда установленной Федеральным законом от 19.06.2000 № 82-ФЗ «О минимальном размере оплаты труда» в 2023 году с учётом районного коэффициента 25% ($=16\ 242,00*1,25$), установленного постановлением администрации

Новосибирской области от 20.11.1995 № 474 «О введении повышенного районного коэффициента к заработной плате на территории области».

Предлагается учесть при расчете тарифов на питьевую воду (питьевое водоснабжение) на 2023 год расходы на оплату труда административного персонала в размере **1 092,70** тыс. руб.

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

Согласно Смете отчисления на социальные нужды административного персонала запланированы организацией в размере 866,05 тыс. руб. Расчёт расходов по данной статье затрат выполнен организацией исходя из планируемого фонда оплаты труда в размере 2 867,02 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 величина расходов по данной статье затрат рассчитана в размере 329,99 тыс. руб. ($=1\,092,70 \cdot 0,302$), исходя из фонда оплаты труда в размере 1 092,70 тыс. руб., принятого департаментом, 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 0,20% - взносы в территориальные фонды обязательного медицинского страхования (1-ый класс профессионального риска).

Расходы на отчисления на социальные нужды административного персонала предлагается учесть при расчете тарифов на водоотведение на 2023 год в размере **329,99** тыс. руб.

3.3.4. Прочие административные расходы

Согласно Смете в предложении об установлении на 2023 год тарифов на холодную (питьевую) воду, организацией запланированы расходы по данной статье затрат в сумме 32,24 тыс. руб.

Обоснование величины расходов на прочие административные расходы (учтённые по данной статье затрат), указанной в Смете, организацией не представлено.

Расходы в размере 32,24 тыс. руб., учтённые организацией в предложении об установлении тарифа, предлагается исключить при расчёте тарифов на питьевую воду (питьевое водоснабжение) на 2023 год как экономически необоснованные.

3.4. Сбытовые расходы гарантирующих организаций

В предложении об установлении на 2023 год тарифов на питьевую воду (питьевое водоснабжение) по данной статье затрат организация потребность в финансовых средствах не заявляла, департаментом при расчете тарифов расходы по указанной статье затрат не учтены.

3.5. Амортизация

В предложении об установлении на 2023 год тарифов на питьевую воду (питьевое водоснабжение) по данной статье затрат организация потребность в финансовых средствах не заявляла, департаментом при расчете тарифов расходы по указанной статье затрат не учтены.

3.6. Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату

В предложении об установлении на 2023 год тарифов на питьевую воду (питьевое водоснабжение) по данной статье затрат организация потребность в финансовых средствах не заявляла, департаментом при расчете тарифов расходы по указанной статье затрат не учтены.

3.7. Расходы на уплату налогов и сборов

Согласно Смете в предложении об установлении на 2023 год тарифов на питьевую воду (питьевое водоснабжение) в составе расходов, связанных с уплатой налогов и сборов, организацией учтены расходы по статьям затрат «налог на прибыль», «водный налог и плата за пользование водным объектом».

3.7.1. Налог на прибыль

Согласно Смете в предложении об установлении на 2023 год тарифов на питьевую воду (питьевое водоснабжение) по данной статье затрат организацией запланированы расходы в размере 12,94 тыс. руб.

Организацией не представлены документы для обоснования величины расходов по данной статье затрат.

Расходы в размере 12,94 тыс. руб., учтённые организацией в предложении об установлении тарифа, предлагается исключить при расчёте тарифов на питьевую воду (питьевое водоснабжение) на 2023 год как экономически необоснованные.

3.7.2. Водный налог и плата за пользование водным объектом

Согласно Смете в предложении об установлении на 2023 год тарифов на питьевую воду (питьевое водоснабжение) по данной статье затрат организацией запланированы расходы в размере 252,55 тыс. руб.

Обоснование величины расходов по данной статье затрат, указанной в Смете, организацией не представлено.

Департаментом расходы по данной статье затрат рассчитаны в размере 318,86 тыс. руб., исходя из планируемых объёмов воды и ставок водного налога в соответствии со статьёй 333.12 НК РФ.

Расходы по данной статье затрат предлагается учесть при расчете тарифов на питьевую воду (питьевое водоснабжение) на 2023 год в размере **318,86** тыс. руб.

3.8. Необходимая валовая выручка

При установлении тарифов с применением метода экономически обоснованных расходов (затрат) необходимая валовая выручка регулируемой организации рассчитывается в соответствии с пунктом 15 Методических указаний № 1746-э.

Необходимая валовая выручка регулируемой организации по холодному водоснабжению (питьевая вода) на 2023 год запланирована организацией в размере 23 359,78 тыс. руб. Расчет представлен организацией в Таблице «Расчет тарифа на питьевую воду методом экономически обоснованных расходов (затрат)».

Необходимая валовая выручка организации по холодному водоснабжению (питьевая вода) на 2023 год рассчитана департаментом в соответствии с положениями пунктов 15-33 Методических указаний № 1746-э и составила на 2023 год **13 273,47** тыс. руб. (Таблица 4 Приложения к настоящему докладу).

3.9. Нормативная прибыль

Согласно Смете в предложении об установлении на 2023 год тарифов на питьевую воду (питьевое водоснабжение) по данной статье затрат организацией запланированы расходы в размере 64,70 тыс. руб.

Для обоснования величины расходов по данной статье затрат, организацией представлен расчет прибыльной составляющей на 2023 год в который включены расходы на покупку подарков детям, приобретение цветов на день рождения, приобретение ценного подарка, премия в день ЖКХ, выплаты в связи со смертью работника.

Расходы в размере 64,70 тыс. руб., учтённые организацией в предложении об установлении тарифа, предлагается исключить при расчёте тарифов на питьевую воду (питьевое водоснабжение) на 2023 год как экономически необоснованные, в связи с отсутствием подтверждения фактического понесения организацией данных расходов при осуществлении регулируемого вида деятельности.

4. Объём водоснабжения

Плановые показатели на 2023 год представлены организацией в Балансе водоснабжения, согласно которому объем реализации питьевой воды на 2023 год составил 510,74 тыс. м³.

Объём реализации питьевой воды для расчёта тарифа на питьевую воду на 2023 год департаментом предлагается учесть в размере 510,74 тыс. м³ по предложению организации.

Объём реализации питьевой воды на 2023 год предлагается учесть департаментом для расчёта тарифов на питьевую воду в соответствии с производственной программой, утверждённой приказом департамента от 27.06.2023 № 142-В.

Баланс водоснабжения на 2023 год приведен в Таблице 1 Приложения к настоящему докладу.

5. Предложения департамента по установлению тарифов на питьевую воду (питьевое водоснабжение) на 2023 год

Расчёт тарифов на питьевую воду (питьевое водоснабжение) на 2023 год выполнен департаментом по формуле 42 пункта 96 Методических указаний № 1746-э.

Результаты расчёта тарифов на холодную (питьевую) воду на 2023 год приведены в Таблице 6 Приложения к настоящему докладу.

Тарифы на питьевую воду (питьевое водоснабжение) для МУП «Ордынское», осуществляющего деятельность по холодному водоснабжению на территории р. п. Ордынское и Вагайцевского сельсовета Ордынского района Новосибирской области:

с 11.07.2023 по 31.12.2023

25,99 руб./куб. м, без НДС;

31,19 руб./куб. м, с НДС;

Консультант отдела регулирования
водоснабжения и водоотведения

Начальник отдела регулирования
водоснабжения и водоотведения



Е.М. Иванова

Е.О. Легостаева

Баланс водоснабжения
МУП "Ордынское"
р.п. Ордынское, Вагайцевский сельсовет Ордынского района Новосибирской области

№ п/п	Наименование	Единицы измерений	2023					
			МУП "Ордынское"					
			проект организации			расчет департамента		
			Всего	р.п. Ордынское	Вагайцевский сс	Всего	р.п. Ордынское	Вагайцевский сс
1	2	3	4	4.1	4.2	5	5.1	5.2
1	Водоподготовка							
1.1	Объем воды из источников водоснабжения:	тыс. куб. м	677,02	583,08	93,94	677,02	583,08	93,94
1.1.1	из поверхностных источников	тыс. куб. м						
1.1.2	из подземных источников	тыс. куб. м	677,02	583,08	93,94	677,02	583,08	93,94
1.2	Объем воды, прошедшей водоподготовку	тыс. куб. м						
1.3	Объем технической воды, поданной в сеть	тыс. куб. м						
1.4	Объем питьевой воды, поданной в сеть	тыс. куб. м						
2	Приготовление горячей воды							
3	Транспортировка питьевой воды							
3.1	Объем воды, поступившей в сеть:	тыс. куб. м	677,02	583,08	93,94	677,02	583,08	93,94
3.1.1	из собственных источников	тыс. куб. м	677,02	583,08	93,94	677,02	583,08	93,94
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	160,49	138,22	22,27	160,49	138,22	22,27
	<i>Уровень потерь</i>		23,91%			23,71%		
3.3	Потребление на собственные нужды	тыс. куб. м						
3.4	Объем воды, отпущенной из сети	тыс. куб. м	516,53	444,86	71,67	516,53	444,86	71,67
3.5	Передано на другие территории, дифференцированные по тарифу	тыс. куб. м						
4	Транспортировка технической воды							
5	Транспортировка горячей воды							
6	Отпуск питьевой воды							
6.1	Объем воды, отпущенной абонентам:	тыс. куб. м						
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						
6.3.1	в пределах i-го объема	тыс. куб. м						
6.4	По абонентам	тыс. куб. м	516,53	444,86	71,67	516,53	444,86	71,67
	Объем реализации всего:	тыс. куб. м	510,74	439,07	71,67	510,74	439,07	71,67
	бюджетные	тыс. куб. м	34,55	33,27	1,28	34,55	33,27	1,28
	население	тыс. куб. м	441,84	375,24	66,60	441,84	375,24	66,60
	прочие	тыс. куб. м	34,35	30,56	3,79	34,35	30,56	3,79
6.4.1	другим организациям, осуществляющим водоснабжение	тыс. куб. м						
6.4.2	собственным абонентам	тыс. куб. м	5,79	5,79		5,79	5,79	
7	Отпуск технической воды	тыс. куб. м						
8	Отпуск горячей воды	тыс. куб. м						
9	Объем воды, отпускаемой новым абонентам							
9.1	Увеличение отпуска питьевой воды в связи с подключением абонентов	тыс. куб. м						
9.2	Снижение отпуска питьевой воды в связи с прекращением водоснабжения	тыс. куб. м						
10	Изменение объема отпуска питьевой воды в связи с изменением нормативов потребления и установкой приборов учета	тыс. куб. м						

**Смета расходов по водоснабжению
МУП "Ордынское"
р.п. Ордынское, Вагайцевский сельсовет Ордынского района Новосибирской области**

№ п/п	Наименование	Единицы измерений	2023	
			МУП "Ордынское"	
			проект организации	расчет департамента
1	2	3	4	5
1	Производственные расходы	тыс. руб.	12 461,66	7 133,30
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	тыс. руб.	3 695,45	1 245,43
1.1.1	Реагенты	тыс. руб.	22,87	22,87
1.1.2	Горюче-смазочные материалы	тыс. руб.	1 047,40	924,17
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства	тыс. руб.	2 625,18	298,40
1.2	Расходы на энергетические ресурсы и холодную воду	тыс. руб.	3 081,64	2 450,68
1.2.1	электроэнергия	тыс. руб.	2 593,46	2 450,68
1.2.2	теплоэнергия	тыс. руб.	488,18	0,00
1.2.3	теплоноситель	тыс. руб.		
1.2.4	топливо	тыс. руб.		
1.2.5	холодная вода	тыс. руб.		
1.3	Расходы на оплату работ и услуг, выполняемых сторонними организациями и индивидуальными предпринимателями, связанные с эксплуатацией централизованных систем, либо объектов в составе таких систем	тыс. руб.		
1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	тыс. руб.	5 183,54	3 172,06
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	тыс. руб.	3 981,22	2 436,30
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	тыс. руб.	1 202,33	735,76
1.5	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам	тыс. руб.		
1.6	Общехозяйственные расходы	тыс. руб.	418,05	182,15
1.7	Прочие производственные расходы	тыс. руб.	82,98	82,98
1.7.1	Услуги по обращению с осадком сточных вод			
1.7.2	Расходы на амортизацию автотранспорта			
1.7.3	Контроль качества воды		82,98	82,98
1.7.4	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание			
1.7.5.	Прочие			
2	Ремонтные расходы	тыс. руб.	6 679,85	4 474,82
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс. руб.	2 042,80	468,80
2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс. руб.		833,96
2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы	тыс. руб.	4 637,05	3 172,06
2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала	тыс. руб.	3 534,37	2 436,30
2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы	тыс. руб.	1 102,68	735,76
3	Административные расходы	тыс. руб.	3 888,08	1 496,96
3.1	Расходы на оплату работ и услуг, выполняемых сторонними организациями	тыс. руб.	122,77	74,27
3.1.1	услуги связи и интернет	тыс. руб.	99,83	64,30

3.1.2	юридические услуги	тыс. руб.		
3.1.3	аудиторские услуги	тыс. руб.	22,94	9,97
3.1.4	консультационные услуги	тыс. руб.		
3.1.5	услуги по вневедомственной охране объектов и территорий	тыс. руб.		
3.1.6	информационные услуги	тыс. руб.		
3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	тыс. руб.	3 733,07	1 422,69
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	тыс. руб.	2 867,02	1 092,70
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	тыс. руб.	866,05	329,99
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.	32,24	0,00
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	тыс. руб.		
3.7.2	Расходы по охране объектов и территорий	тыс. руб.		
4	Сбытовые расходы гарантирующих организаций	тыс. руб.	0,00	0,00
4.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ	тыс. руб.		
5	Амортизация	тыс. руб.	0,00	0,00
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения	тыс. руб.		
6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату	тыс. руб.	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.	265,49	318,86
7.1	Налог на прибыль	тыс. руб.	12,94	0,00
7.2	Налог на имущество организаций	тыс. руб.		
7.3	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	тыс. руб.		
7.4	Водный налог и плата за пользование водным объектом	тыс. руб.	252,55	318,86
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.	0,00	0,00
	Всего расходы	тыс. руб.	23 295,08	13 423,94
	Всего расходы в части сторонних потребителей		23 033,96	13 273,47
8	Нормативная прибыль / Фин. результат	тыс. руб.	64,70	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 30 Методических указаний	тыс. руб.	64,70	0,00
9	Расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации	тыс. руб.		

Расходы на приобретение электрической энергии (водоснабжение)
МУП "Ордынское"
р.п. Ордынское, Вагайцевский сельсовет Ордынского района Новосибирской области

№ п/п	Наименование	Единицы измерений	2023	
			МУП "Ордынское"	
			проект организации	расчет департамента
1	2	3	4	5
A	<i>АО Новосибирскэнергосбыт</i>			
1	Объем покупной энергии	тыс. кВт·ч	486,15	459,39
1.1	Объем покупной энергии по одноставочному тарифу	тыс. кВт·ч	486,15	459,39
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	486,15	459,39
1.2	Объем покупной электроэнергии по двухставочному тарифу	тыс. кВт·ч		
1.2.1	Мощность	МВт в мес.		
1.2.2	Активная электроэнергия	тыс. кВт·ч		
2	Тариф на электроэнергию и мощность			
2.1	по одноставочному тарифу	руб./кВт·ч	5,33	5,33
2.2	по двухставочному тарифу			
2.2.1	ставка за мощность	руб./МВт в мес.		
2.2.2	Тариф на электроэнергию по двухставочному тарифу	руб./кВт·ч		
3	Затраты на покупку энергии	тыс. руб.	2 593,46	2 450,68
4	Затраты на покупку мощности	тыс. руб.		
5	Затраты на электроэнергию всего	тыс. руб.	2 593,46	2 450,68
	<i>Удельный расход</i>	<i>кВт·ч/м³</i>	<i>0,72</i>	<i>0,68</i>

Таблица 3.1

Расходы на сырье и материалы (водоснабжение)
МУП "Ордынское"
р.п. Ордынское, Вагайцевский сельсовет Ордынского района Новосибирской области

№ п/п	Наименование	Единицы измерений	2023	
			МУП "Ордынское"	
			проект организации	расчет департамента
1	2	3	4	5
1	Реагенты			
1.1	Соль			
	Расход (ед. изм.)	т	1,00	1,00
	Цена за тонну	руб.	18 020,00	18 020,00
	Цена за тонну (без НДС)	руб.	15 016,67	15 016,67
	Суммарные затраты	тыс. руб.	18,02	18,02
	Суммарные затраты (Без НДС)	тыс. руб.	15,02	15,02
1.п	Реактивы			
	Расход (ед. изм.)	т	0,00	0,00
	Цена за тонну	руб.	0,00	0,00
	Суммарные затраты	тыс. руб.	9,42	9,42
	Суммарные затраты (Без НДС)	тыс. руб.	7,85	7,85
	Итого: в т.ч. НДС	тыс. руб.	27,44	27,44
	Итого без НДС	тыс. руб.	22,87	22,87
2	Расходы на горюче-смазочные материалы			
2.1	Бензин АИ-92,95			
	Расход (ед. изм.)	л	6 456,00	6 456,00
	Цена за единицу	руб	48,65	46,40
	Цена за единицу (без НДС)	руб	40,55	38,67
	Суммарные затраты	тыс. руб.	314,11	299,56
	Суммарные затраты (без НДС)		261,76	249,63
2.2	ДТ			
	Расход (ед. изм.)	л	13 322,00	13 322,00
	Цена за единицу	руб	68,86	60,76
	Цена за единицу (без НДС)	руб	57,38	50,63
	Суммарные затраты	тыс. руб.	917,32	809,44
	Суммарные затраты (без НДС)		764,43	674,54
2.3	ГСМ			
	Расход (ед. изм.)	л	75,00	0,00
	Цена за единицу	руб	339,28	0,00
	Цена за единицу (без НДС)	руб	282,74	0,00
	Суммарные затраты	тыс. руб.	25,45	0,00
	Суммарные затраты (без НДС)		21,21	0,00
	Итого: в т.ч. НДС	тыс. руб.	1 256,88	1 109,00
	Итого: без НДС	тыс. руб.	1 047,40	924,17
3	Расходы на материалы и малоценные основные средства			
3.1	спец. Одежда и защитные средства			
	Расход (ед. изм.)			
	Цена за единицу			
	Суммарные затраты (без НДС)	тыс. руб.	216,43	9,55
3.п	Вид материалов и малоценных основных средств п			
3.1	Запасные части на автотранспорт			
	Расход (ед. изм.)			
	Цена за единицу			
	Суммарные затраты (без НДС)	тыс. руб.	462,80	224,28
3.п	Вид материалов и малоценных основных средств п			
3.1	материалы (10.01)			
	Расход (ед. изм.)			
	Цена за единицу			
	Суммарные затраты (без НДС)	тыс. руб.	1 881,38	0,00
3.п	Вид материалов и малоценных основных средств п			
3.1	инвентарь для работников			
	Расход (ед. изм.)			
	Цена за единицу			
	Суммарные затраты (без НДС)	тыс. руб.	64,57	64,57
	Итого:	тыс. руб.	2 625,18	298,40

Расходы на приобретение тепловой энергии (водоснабжение)

МУП "Ордынское"

р.п. Ордынское, Вагайцевский сельсовет Ордынского района Новосибирской области

№ п/п	Наименование	Единицы измерений	2023	
			МУП "Ордынское"	
			проект организации	расчет департамента
1	2	3	4	5
A	ОАО "Ордынский теплоучасток 1"			
1	Объем покупной энергии	Гкал	213,58	0,00
2	Мощность	Гкал/ч		
3	Ставка за энергию с 01.01	руб./Гкал	2 285,74	0,00
	Ставка за энергию с 01.07	руб./Гкал	2 285,74	0,00
	Ставка за энергию с 01.12	руб./Гкал		
4	Ставка за мощность	тыс. руб./Гкал/ч		
5	Затраты на покупку энергии	тыс. руб.	488,18	0,00
6	Затраты на покупку мощности	тыс. руб.		
7	Затраты на теплоэнергию всего	тыс. руб.	488,18	0,00

Расчет тарифа на питьевую воду методом экономически обоснованных расходов (затрат)

МУП "Ордынское"

р.п. Ордынское, Вагайцевский сельсовет Ордынского района Новосибирской области

№ п/п	Наименование	Единицы измерений	2023	
			МУП "Ордынское"	
			проект организации	расчет департамента
1	2	3	4	5
1	Необходимая валовая выручка	тыс. руб.		
1.1	Производственные расходы	тыс. руб.	12 461,66	7 133,30
1.2	Ремонтные расходы	тыс. руб.	6 679,85	4 474,82
1.3	Цеховые расходы	тыс. руб.	0,00	0,00
1.4	Административные расходы	тыс. руб.	3 888,08	1 496,96
1.5	Сбытовые расходы	тыс. руб.		
1.6	Амортизация	тыс. руб.	0,00	0,00
1.7	Арендная и концессионная плата, лизинговые платежи	тыс. руб.	0,00	0,00
1.8	Налоги и сборы	тыс. руб.	265,49	318,86
1.9	Нормативная прибыль / Фин. результат	тыс. руб.	64,70	0,00
1.10	Расчётная предпринимательская прибыль	тыс. руб.		
2	Недополученные доходы/расходы прошлых периодов	тыс. руб.	0,00	0,00
2.1	Экономически обоснованные расходы, не учтенные органом регулирования тарифов при установлении тарифов на ее товары (работы, услуги) в прошлом периоде	тыс. руб.		
2.2	Недополученные доходы прошлых периодов регулирования	тыс. руб.		
2.3	Расходы, связанные с обслуживанием заемных средств и собственных средств, направляемых на покрытие недостатка средств	тыс. руб.		
	Всего расходы	тыс. руб.	23 295,08	13 423,94
4	Объем водоснабжения (холодная (питьевая) вода)	тыс. куб. м	516,53	516,53
	в т.ч. реализация сторонним потребителям	тыс. куб. м	510,74	510,74
	Удельные расходы	руб./куб. м	45,10	25,99
5	Всего расходы в части сторонних потребителей	тыс. руб.	23 033,96	13 273,47
3	Итого НВВ для расчета сторонних потребителей	тыс. руб.	23 359,78	13 273,47
6	Тариф на водоснабжение (без НДС)	руб./куб. м	45,74	25,99
	НДС		1,20	1,20
	Тариф на водоснабжение (с НДС)	руб./куб. м	54,88	31,19