

Доклад

департамента по тарифам Новосибирской области по результатам рассмотрения дела об установлении тарифов на питьевую воду (питьевое водоснабжение) на 2024 год для Общества с ограниченной ответственностью «Городская вода», осуществляющего деятельность по холодному водоснабжению на территории города Тогучина Тогучинского района Новосибирской области

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

Общество с ограниченной ответственностью «Городская вода» ОГРН 1115476002102/ ИНН 5438318981 (далее – организация, ООО «Городская вода»), осуществляет регулируемую деятельность в муниципальном образовании город Тогучин Тогучинского района Новосибирской области.

Юридический адрес организации: ул. Свердлова, д. 1а, г. Тогучин, Новосибирская область, 633453.

Схема водоснабжения (до 2024 года) утверждена постановлением администрации города Тогучина Тогучинского района Новосибирской области от 19.12.2014 № 609. Актуализация схемы не производилась.

Программа комплексного развития систем коммунальной инфраструктуры города Тогучина не утверждалась.

Программа энергосбережения и повышения энергетической эффективности на период 2022-2024 гг. утверждена директором организации 25.06.2021.

Постановлением администрации города Тогучина Тогучинского района Новосибирской области от 21.10.2013 № 295 организация наделена статусом гарантирующей организации в сфере холодного водоснабжения на территории города Тогучина Тогучинского района Новосибирской области.

Инвестиционная программа организации в сфере холодного водоснабжения на регулируемый период 2024 год не утверждалась.

Производственная программа организации на 2019-2023 годы утверждена приказом департамента по тарифам Новосибирской области (далее – департамент) от 06.12.2018 № 673-В (далее – производственная программа).

Приказом департамента от 06.12.2018 № 674-В (с учетом корректировок) установлены долгосрочные параметры регулирования тарифов на 2019-2023 годы, а также тарифы на долгосрочный период регулирования 2019-2023 годов с применением метода индексации.

Объекты недвижимого имущества, используемые организацией для осуществления регулируемой деятельности в сфере водоснабжения, находятся в муниципальной собственности и переданы организации на основании договоров аренды муниципального имущества от 24.06.2022 № 2/06/2022 с Администрацией города Тогучин Тогучинского района Новосибирской области (12 скважин, 1 насосная скважина и сети водоснабжения протяжённостью 21,12 км.). Срок действия договора с 24.06.2022 по 23.05.2023. Договора аренды заключены по результатам открытого аукциона. Информация о проведенных аукционах размещена на сайте Российской Федерации для размещения информации о проведении торгов (torgi.gov.ru). Действующий договор на 2023 -2024 годы организацией не представлен.

Имущество, используемое организацией для осуществления регулируемой деятельности по холодному водоснабжению, находится в муниципальной собственности. Регистрация права

собственности на имущество, используемое организацией для осуществления регулируемой деятельности в сфере водоснабжения, в Едином государственном реестре недвижимости произведена.

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

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

Учетной политикой, утвержденной приказом директора организации от 24.12.2021 № 228-К «Об учётной политике ООО «Горвода» на 2022 год» и приказом от 26.12.2022 № 220-К «Об учётной политике ООО «Горвода» на 2023 год», не предусмотрено ведение отдельного учёта доходов и расходов по регулируемым видам деятельности. Организации необходимо утвердить учетную политику в соответствии с положениями пункта 18 Основ ценообразования № 406, Методическими указаниями № 1746-э.

Организация не зарегистрирована на сайте Госзакупки (<https://zakupki.gov.ru>). Документы, подтверждающие проведение конкурентных закупочных процедур, в части регулируемой деятельности, организацией не представлены.

Организация обратилась в департамент с предложением об установлении тарифов на питьевую воду (питьевое водоснабжение), с приложением заявления и обосновывающих материалов (вх. от 29.04.2022 № 1195/33).

На основании решения Комиссии по предупреждению и ликвидации чрезвычайных ситуаций и обеспечения пожарной безопасности Новосибирской области от 27.10.2023 № 31/1 «Об установлении тарифов в сфере теплоснабжения, водоснабжения и водоотведения в отношении отдельных организаций коммунального комплекса Новосибирской области на 2024 год» дело об установлении тарифов на питьевую воду (питьевое водоснабжение) на 2024 год, открыто по инициативе регулируемого органа.

Рассмотрение дела об установлении тарифов на питьевую воду (питьевое водоснабжение) на 2024 год, производится департаментом в соответствии со следующими нормативно-правовыми актами:

- Федеральным законом от 07.12.2011 № 416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении»;
- основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения (далее – Основы ценообразования № 406) и Правила регулирования тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения (далее - Правила регулирования № 406), утверждённые постановлением Правительства РФ от 13.05.2013 № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения»;
- методическими указаниями по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утверждённые Приказом ФСТ России от 27.12.2013 № 1746-э (далее - Методические указания № 1746-э);
- регламентом установления регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденным приказом ФСТ России от 16.07.2014 № 1154-э;
- основными параметрами прогноза социально-экономического развития России на 2024 год и плановый период 2025-2026 годов, рассмотренные и одобренные на заседании Правительства 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

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

Фактические расходы и показатели деятельности организации за 2022 год в сравнении с плановыми расходами и показателями, принятыми департаментом при утверждении тарифов на питьевую воду (питьевое водоснабжение) приведены в Таблице 2 Приложения 2 к настоящему

докладу «Смета расходов по водоснабжению» (далее – Смета), составленной по форме, предусмотренной Приложением 2 к Методическим указаниям № 1746-э.

3. Установление тарифов на питьевую воду (питьевое водоснабжение) на 2024 год

3.1 Производственные расходы (тыс. руб.)

В предложении об установлении тарифов на питьевую воду (питьевое водоснабжение) на 2024 год планируемые расходы представлены организацией в таблице «Смета расходов по водоснабжению», составленной по форме, предусмотренной Приложением 2 к Методическим указаниям № 1746-э.

Согласно Смете, в составе производственных расходов организацией учтены расходы по статьям затрат: «расходы на реагенты», «расходы на горюче-смазочные материалы», «расходы на материалы и малоценные основные средства», «расходы на электроэнергию», «расходы на топливо», «расходы на холодную воду», «расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы», «общехозяйственные расходы», «прочие производственные расходы».

3.1.1. Расходы на реагенты

Согласно Смете расходы на 2024 год по данной статье затрат запланированы организацией в размере 1,60 тыс. руб. В обоснование величины расходов организацией представлена пояснительная записка.

Предложение организации	Расчёт департамента	Отклонение (+/-)
1,60	1,60	0,00

Величина расходов рассчитана организацией исходя из планируемого объёма закупки реагента (пищевая соль) в количестве 100 кг и его стоимости 16,00 руб./ кг.

Департаментом указанные расходы признаны экономически обоснованными, размер предлагаемых организацией расходов в пределах экономически обоснованной величины, определенной на основании сведений об иных регулируемых организациях, осуществляющих регулируемые виды деятельности в сфере водоснабжения и в сопоставимых условиях, и учтены при расчете тарифа на питьевую воду (питьевое водоснабжение) на 2024 год в полном объеме.

Предлагается учесть при расчете тарифа указанные затраты в размере, заявленном организацией.

Результаты расчёта департаментом расходов на реагенты на 2024 год, а также показатели за предшествующие периоды регулирования приведены в Таблице 2 Приложения 2 и Таблице 2.1.3 Приложения 2.1.3 к настоящему докладу

3.1.2. Расходы на горюче-смазочные материалы

Согласно Смете расходы на 2024 год по данной статье затрат запланированы организацией в размере 1 678,28 тыс. руб. В обоснование величины расходов организацией представлена пояснительная записка.

Предложение организации	Расчёт департамента	Отклонение (+/-)
1 678,30	1 316,32	-361,96

Расходы по данной статье затрат рассчитаны организацией:

1) Бензин

Расходы в размере 337,72 тыс. руб. рассчитаны организацией исходя из расхода бензина в размере 5 975,23 л. и цены его приобретения 56,52 руб./л.;

2) Дизельное топливо

Расходы в размере 1 222,17 тыс. руб. рассчитаны организацией исходя из расхода дизельного топлива в размере 17 738,32 л. и цены его приобретения 68,90 руб./л.;

3) Масла

Расходы в размере 118,39 тыс. руб. рассчитаны организацией исходя из расхода дизельного топлива в размере 744,00 л. и цены его приобретения 159,13 руб./л.

Размер планируемого объёма горюче-смазочных материалов определен организацией исходя из среднего количества расходов топливо в сутки. Экономического обоснования расчетных показателей (расхода и цены) организацией не представлено.

Экономически обоснованные расходы по данной статье рассчитаны департаментом исходя из фактических сложившихся в 2022 году у организации показателей: средних цен на горюче-смазочные материалы, с учётом параметров Прогноза СЭР РФ и израсходованных объемов.

Сложившиеся средние цены за отчетный период 2022 год, не превышают рыночные цены на товары данной категории, сложившейся в Новосибирской области. Применяемые департаментом цены сопоставимы с ценами из общедоступных информационно-аналитических ресурсов (в соответствии с пунктом 16 д) Методических указаний № 1746-э), так:

1) Бензин

Расходы в размере 312,57 тыс. руб. рассчитаны организацией исходя из расхода бензина в размере 5 914,28 л. и цены его приобретения 52,85 руб./л.;

2) Дизельное топливо

Расходы в размере 880,46 тыс. руб. рассчитаны организацией исходя из расхода дизельного топлива в размере 14 825,00 л. и цены его приобретения 59,39 руб./л.;

3) Масла

Расходы в размере 123,29 тыс. руб. рассчитаны организацией исходя из расхода дизельного топлива в размере 499,37 л. и цены его приобретения 246,89 руб./л.

Расходы в размере 361,96 тыс. руб., учтённые организацией в предложении об установлении тарифа, предлагается исключить при расчёте тарифа, как экономически необоснованные.

Результаты расчёта департаментом расходов на горюче-смазочные материалы на 2024 год, а также показатели за предшествующие периоды регулирования приведены в Таблице 2 Приложения 2, Таблице 2.1 Приложения 2.1 и Таблице 2.1.1 Приложения 2.1.1 к настоящему докладу.

3.1.3. Расходы на материалы и малоценные основные средства

Согласно Смете расходы на 2022 год по данной статье затрат запланированы организацией в размере 1 283,50 тыс. руб. В обоснование величины расходов организацией представлена пояснительная записка.

Предложение организации	Расчёт департамента	Отклонение (+/-)
1 283,50	537,55	-754,95

Расходы по данной статье затрат рассчитаны организацией исходя из фактических расходов за 2022 год, отраженные ею в смете, с учётом параметров Прогноза СЭР РФ (1,055%, 1,04%). Экономического обоснования планируемых расходов организацией не представлено, именно: организацией не представлено документального обоснования указанного ею размера планируемых расходов на 2024 год по данной статье затрат.

Расходы по данной статье затрат учтены департаментом для расчёта тарифов на 2024 год, исходя из величины фактических расходов (запасные части) 2022 года, в размере, не превышающем (в соответствии с пунктом 16 г) Методических указаний № 1746-э) величины аналогичных расходов, производимых другими регулирующими организациями, осуществляющими регулируемые виды деятельности в сфере водоснабжения в сопоставимых условиях, с учётом параметров Прогноза СЭР ($537,55 = 473,96 * 1,058 * 1,072$).

Расходы в размере 754,95 тыс. руб., учтённые организацией в предложении об установлении тарифа, предлагается исключить при расчёте тарифа, как экономически необоснованные.

Результаты расчёта департаментом расходов на материалы и малоценные основные средства на 2024 год, а также показатели за предшествующие периоды регулирования приведены в Таблице 2 Приложения 2, Таблице 2.1 Приложения 2.1 и Таблице 2.1.2 Приложения 2.1.2 к настоящему докладу.

3.1.4. Расходы на приобретение электрической энергии

Планируемые на 2024 год расходы на приобретение электрической энергии приведены организацией в Смете и Таблице «Расходы на приобретение электрической энергии», составленной по форме, предусмотренной Приложением 6.2 к Методическим указаниям № 1746-э.

Предложение организации	Расчет департамента	Отклонение (+/-)
5 672,77	3 890,05	-1 782,72

Заявленная организацией величина расходов на электрическую энергию на 2024 год определена как произведение двух составляющих ($936,10 \cdot 6,06 = 5\,672,77$) исходя из:

- объема приобретения электрической энергии 936,10 тыс. кВт*ч;
- прогнозного тарифа на электроэнергию в размере 6,06 руб./кВт*ч.

При этом планируемый организацией удельный расход электроэнергии на объем поднятой воды составил 1,32 кВт*ч/м³. Обоснование планируемых показателей организацией не представлено.

Расходы на электроэнергию для расчета тарифов на питьевую воду (питьевое водоснабжение) на 2024 год, определены департаментом в размере 3 890,05 тыс. руб., как произведение двух составляющих ($= 595,72 \cdot 6,53$), исходя из:

- экономически (технологически, технически) обоснованного объема приобретения электрической энергии в размере 595,72 тыс. кВт*ч ($754,07 \cdot 0,79 = 595,72$), рассчитанного исходя из определенного департаментом удельного расхода электроэнергии в размере 0,79 кВт*ч / м³ и объема водоподготовки (поднятой воды) в размере 754,07 тыс. м³;
- прогнозного тарифа на электроэнергию, рассчитанного исходя из фактического значения тарифа на электроэнергию за 2022 года с учетом параметров Прогноза СЭР ($5,52 \cdot 1,12 \cdot 1,056 = 6,53$).

При этом определенный департаментом удельный расход электроэнергии в размере 0,79 кВт*ч / м³ сопоставим с удельный расход электроэнергии сложившимся за 2022 год.

Расходы в размере 1 782,72 тыс. руб., учтенные организацией в предложении об установлении тарифа, предлагается исключить при расчете тарифа, как экономически необоснованные.

Результаты расчета департаментом расходов на электроэнергию на 2024 год, а также показатели за предшествующие периоды регулирования приведены в Таблице 2 Приложения 2 и Таблице 3 Приложения 3 к настоящему докладу.

3.1.5. Расходы на приобретение топлива

Планируемые на 2024 год расходы на приобретение топлива приведены организацией в Смете. В обоснование величины расходов организацией представлена пояснительная записка.

Предложение организации	Расчет департамента	Отклонение (+/-)
549,40	428,04	-121,36

Заявленная организацией величина расходов на приобретение топлива на 2024 год определена как произведение двух составляющих ($147,00 \cdot 3\,730,48 / 1000 = 548,40$) исходя из: объема израсходованного угля в размере 147,0 т. и прогнозной цены на уголь в размере 3 737,41 руб./т. При этом планируемый организацией расход угля определен на основании фактических данных за 2022 год в целом по организации (по регулируемым видам деятельности водоснабжение и техприсоединение).

Расходы на приобретение топлива на 2024 год, определены департаментом в размере 428,04 тыс. руб., как произведение двух составляющих ($= 132,96 \cdot 3\,219,33$), исходя из:

- экономически (технологически, технически) обоснованного объема расхода угля (для работы котельной, обогрев тех.машины) в размере 132,96 т., определенного департаментом на уровне показателя 2022 года в части регулируемой деятельности водоснабжения;
- прогнозной цена на уголь в размере 3 219,33 руб./т., рассчитанной исходя из фактического значения цены на уголь, с учетом параметров Прогноза СЭР ($3\,254,81 \cdot 0,942 \cdot 1,05 = 3\,219,33$).

Расходы в размере 121,36 тыс. руб., учтенные организацией в предложении об установлении тарифа, предлагается исключить при расчете тарифа, как экономически необоснованные.

Результаты расчета департаментом расходов на приобретение топлива на 2024 год, а также показатели за предшествующие периоды регулирования приведены в Таблице 2 Приложения 2 и Таблице 2.1.4 Приложения 2.1.4 к настоящему докладу.

3.1.6. Расходы на приобретение холодной воды

Планируемые на 2024 год расходы на приобретение холодной воды приведены организацией в Смете. В обоснование величины расходов организацией представлена пояснительная записка.

Предложение организации	Расчет департамента	Отклонение (+/-)
200,50	248,01	+47,51

Заявленная организацией величина расходов на приобретение холодной воды на 2024 год определена как произведение двух составляющих ($9,98 \times 20,09 = 200,50$) исходя из: объема покупной воды 9,98 тыс. м³ и прогнозного тарифа на питьевую воду в размере 20,09 руб./тыс. м³.

Расходы на приобретение холодной воды на 2024 год, определены департаментом в размере 255,44 тыс. руб., как произведение двух составляющих ($= 5,05 \times 24,11 + 5,05 \times 26,47$), исходя из:

- экономически обоснованного объема покупки холодной воды у ФКУ ИК-14 ГУФСИН России в размере 10,10 тыс. м³;
- прогнозного тарифов на питьевую воду в размере 24,11 и 25,00 руб./м³.

Предлагается учесть при расчете тарифа указанные затраты в размере, определенном департаментом.

Результаты расчета департаментом расходов на приобретение холодной воды на 2024 год, а также показатели за предшествующие периоды регулирования приведены в Таблице 2 Приложения 2 и Таблице 2.1.5 Приложения 2.1.5 к настоящему докладу.

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

Расходы на оплату труда производственного персонала

Планируемые на 2024 год расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды производственного персонала представлены организацией в Смете. В обоснование величины расходов организацией представлена пояснительная записка, расчёт фонда оплаты труда на 2024 год.

Предложение организации	Расчёт департамента	Отклонение (+/-)
3 181,03	9 792,93	+6 611,90

Размер планируемых организацией расходов определен исходя из:

- численности в количестве 11,0 чел.;
- среднемесячной заработной платы в размере 24 098,73 руб.
($11,0 \text{ чел} \times 24 098,73 \times 12 \text{ мес.} / 1000 = 3 181,03 \text{ тыс. руб.}$)

Расчёт экономически обоснованной величины расходов по данной статье ($33,6 \times 24 288,03 \times 12 / 1000 = 6 611,90$) выполнен департаментом исходя:

- численности производственного персонала (33,60 чел.), которая не превышает нормативную численность производственного персонала в соответствии с Приказом Минстроя России от 23.03.2020 № 154/пр "Об утверждении типовых отраслевых норм численности работников водопроводно-канализационного хозяйства». Расчет численности производственного персонала выполнен департаментом с учетом численности работников ремонтного персонала (проведение ремонтов, ликвидация аварий);

- среднемесячной заработной платы производственного персонала, в размере 24 288,03 руб., принятой на заявленном организации уровне по производственному и ремонтному персоналу. Принятая департаментом среднемесячная заработная плата производственного персонала не ниже прогнозной минимальной заработной платы на 2024 год, установленной Федеральным законом от 19.06.2000 № 522-ФЗ «О минимальном размере оплаты труда» и о приостановлении действия ее отдельных положений» (24 052,50 руб.)

Предлагается учесть при расчете тарифа указанные затраты в размере, определенном департаментом.

Результаты расчёта затрат на оплату труда производственного персонала на 2024 год, а также показатели за предшествующие периоды регулирования приведены в Таблице 2 Приложения 2 и Таблице 2.2 Приложения 2.2 к настоящему докладу.

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

Планируемые на 2024 год расходы на отчисления на социальные нужды производственного персонала представлены организацией в Смете.

Предложение организации	Расчёт департамента	Отклонение (+/-)
960,67	2 957,46	+1 996,79

В предложении об установлении тарифов на питьевую воду (питьевое водоснабжение) на 2024 год в обоснование расходов по данной статье затрат организацией представлено уведомление о размере страховых взносов на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний (1-й класс, 0,2 %).

Расчёт расходов по данной статье затрат выполнен департаментом исходя из планируемого фонда оплаты труда и суммарного норматива отчислений в размере 30,20% (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 согласно уведомлению о размере страховых взносов на обязательное медицинское страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, представленных организацией).

Предлагается учесть при расчете тарифа указанные затраты в размере, определенном департаментом.

Результаты расчёта затрат на отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы на 2024 год, а также показатели за предшествующие периоды регулирования приведены в Таблице 2 Приложения 2 к настоящему докладу.

3.1.8. Общехозяйственные расходы

Планируемые на 2024 год общехозяйственные расходы приведены организацией в Смете. В обоснование величины расходов организацией представлена пояснительная записка.

Предложение организации	Расчёт департамента	Отклонение (+/-)
693,15	3 587,04	+2 893,89

Расходы по данной статье затрат рассчитаны организацией исходя из фактических расходов за 2022 год, отраженной ею в смете, с учётом параметров Прогноза СЭР РФ (1,055%, 1,04%). В состав общехозяйственных расходов организацией включены следующие расходы: услуги банка, услуги по обслуживанию программного обеспечения, обслуживание охранной системы, обслуживание офисной техники, поверка счетчиков, канцелярские и прочие хозяйственные расходы.

Расходы по данной статье затрат учтены департаментом для расчёта тарифов на 2024 год, исходя из величины фактических и документально подтвержденных расходов 2022 года, в размере, не превышающем (в соответствии с пунктом 16 г) Методических указаний № 1746-э) величины аналогичных расходов, производимых другими регулируруемыми организациями, осуществляющими регулируемые виды деятельности в сфере водоснабжения в сопоставимых условиях, с учётом параметров Прогноза СЭР (316,26 = 278,85*1,058*1,072).

Дополнительно по данной статье затрат департаментом учтены расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды цехового персонала, в том числе налоги и сборы, отраженные организацией в смете отдельно как «цеховые расходы». Форма Приложением 2 к Методическим указаниям № 1746-э «Смета расходов по водоснабжению» не предусматривает обособленное выделение данных расходов.

Планируемые организацией расходы в размере 8 471,09 тыс. руб. на оплату труда цехового персонала определены исходя из:

- численности в количестве 29,0 чел.;
- среднемесячной заработной платы в размере 24 342,21 руб.
(29,0 чел*24 342,21*12 мес./1000= 8 471,09 тыс. руб.)

В предложении об установлении тарифов на питьевую воду (питьевое водоснабжение) на 2024 год в обоснование расходов на отчисления на социальные нужды цехового персонала в размере 2 558,27 тыс. руб. организацией представлено уведомление о размере страховых взносов на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний (1-й класс, 02 %).

Расчёт экономически обоснованной величины расходов на оплату труда цехового в размере 2 512,12 тыс. руб. ($8,6 \times 24\,342,21 \times 12/1000 = 2\,512,12$) выполнен департаментом исходя:

- численности цехового персонала (8,6 чел.), которая не превышает нормативную численность производственного персонала 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 цехового персонала, в размере 24 342,21 руб., принятой на заявленном организации уровне. Принятая департаментом среднемесячная заработная плата цехового персонала не ниже прогнозной минимальной заработной платы на 2024 год, установленной Федеральным законом от 19.06.2000 № 522-ФЗ «О минимальном размере оплаты труда» и о приостановлении действия ее отдельных положений» (24 052,50 руб.).

Расчёт расходов на отчисления на социальные нужды цехового персонала в размере 758,66 тыс. руб. выполнен департаментом исходя из планируемого фонда оплаты труда и суммарного норматива отчислений в размере 30,20% (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 согласно уведомлению о размере страховых взносов на обязательное медицинское страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, представленных организацией).

Предлагается учесть при расчете тарифа указанные затраты в размере, определенном департаментом ($3\,587,04 = 2\,512,12 + 758,66 + 316,26$).

Результаты расчёта затрат на общехозяйственные расходы на 2024 год, а также показатели за предшествующие периоды регулирования приведены в Таблице 2 Приложения 2 к настоящему докладу.

3.1.9. Прочие производственные расходы

Планируемые на 2024 год прочие производственные расходы приведены организацией в Смете. В обоснование величины расходов организацией представлена пояснительная записка.

Предложение организации	Расчёт департамента	Отклонение (+/-)
377,20	377,20	0,00

Расходы по данной статье затрат рассчитаны организацией исходя из фактических расходов за 2022 год, отраженной ею в смете, с учётом параметров Прогноза СЭР РФ. В составе прочих производственных расходов организацией отражены: расходы по контролю качества вода и сточных вод, расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание.

Размер предлагаемых организацией расходов по данной статье в пределах экономически обоснованной величины, не превышающей (в соответствии с пунктом 16 г) Методических указаний № 1746-э) величины расходов на приобретаемые товары (работы, услуги), производимых другими регулируруемыми организациями, осуществляющими регулируемые виды деятельности в сфере водоснабжения и (или) водоотведения в сопоставимых условиях.

Предлагается учесть при расчете тарифа указанные затраты в размере, заявленном организацией.

Результаты расчёта затрат на прочие производственные расходы на 2024 год, а также показатели за предшествующие периоды регулирования приведены в Таблице 2 Приложения 2 к настоящему докладу.

3.2. Ремонтные расходы (тыс. руб.)

Планируемые на 2024 год ремонтные расходы приведены организацией в Смете. В обоснование величины расходов организацией представлена пояснительная записка.

Предложение организации	Расчёт департамента	Отклонение (+/-)
11 009,98	2 004,58	- 9 005,40

В составе ремонтных расходов организацией отражены: расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем; расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы.

Экономическая обоснованность предлагаемых организацией расходов не подтверждена должным образом, а именно: организацией не представлено документального обоснования указанного ею размера планируемых расходов на 2024 год по данной статье затрат.

Для определения экономически (технически, технологически) обоснованной величины расходов на ремонты департаментом выполнен укрупнённый расчёт в соответствии с Нормативами затрат на ремонт в процентах от рыночной стоимости конкретных видов основных средств электростанций СО 34.20.611-2003. Расходы на ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем по расчету департамента на 2024 год составили 2 004,58 тыс. руб., в том числе:

- расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем в размере 338,68 тыс. руб.

- расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем в размере 1 665,90 тыс. руб.

Расходы в размере 9 005,40 тыс. руб., учтённые организацией в предложении об установлении тарифа, предлагается исключить при расчёте тарифа, как экономически необоснованные.

Результаты расчёта затрат на ремонтные расходы на 2024 год и последующие годы долгосрочного регулирования в Таблице 2 Приложения 2 к настоящему докладу.

3.3 Административные расходы (тыс. руб.)

Планируемые на 2024 год административные расходы приведены организацией в Смете. В обоснование величины расходов организацией представлена пояснительная записка.

Предложение организации	Расчёт департамента	Отклонение (+/-)
10 122,30	7 370,64	- 2 751,66

В составе административных расходов организацией отражены расходы по статьям затрат: «услуги связи и интернет», «услуги по вневедомственной охране объектов и территорий», «расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы», «обучение персонала» и «прочие административные расходы».

3.3.1. Услуги связи и интернета

В обоснование величины расходов организацией представлена пояснительная записка.

Предложение организации	Расчёт департамента	Отклонение (+/-)
180,05	180,05	0,00

Согласно Смете расходы на 2024 год по данной статье затрат запланированы организацией в размере 180,05 тыс. руб.

Размер предлагаемых организацией расходов по данной статье в пределах экономически обоснованной величины, не превышающей (в соответствии с пунктом 16 г) Методических указаний № 1746-э) величины расходов на приобретаемые товары (работы, услуги), производимых другими регулирующими организациями, осуществляющими регулируемые виды деятельности в сфере водоснабжения в сопоставимых условиях.

Указанная организацией величина расходов по данной статье затрат не превышает величину, рассчитанную исходя из фактического показателя 2022 года с учетом параметров Прогноза СЭР.

Предлагается учесть при расчете тарифа указанные затраты в размере, заявленном организацией.

Результаты расчёта департаментом расходов на связь и интернет на 2024 год и последующие годы долгосрочного регулирования в Таблице 2 Приложения 2 к настоящему докладу.

3.3.2. Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий

В обоснование величины расходов организацией представлена пояснительная записка.

Предложение организации	Расчёт департамента	Отклонение (+/-)
42,17	42,17	0,00

Согласно Смете расходы на 2024 год по данной статье затрат запланированы организацией в размере 42,17 тыс. руб.

Размер предлагаемых организацией расходов по данной статье в пределах экономически обоснованной величины, не превышающей (в соответствии с пунктом 16 г) Методических указаний № 1746-э) величины расходов на приобретаемые товары (работы, услуги), производимых

другими регулирующими организациями, осуществляющими регулируемые виды деятельности в сфере водоснабжения в сопоставимых условиях.

Указанная организацией величина расходов по данной статье затрат не превышает величину, рассчитанную исходя из фактического показателя 2022 года с учетом параметров Прогноза СЭР.

Предлагается учесть при расчете тарифа указанные затраты в размере, заявленном организацией.

Результаты расчёта департаментом расходов на вневедомственную охрану объектов и территорий на 2024 год и последующие годы долгосрочного регулирования в Таблице 2 Приложения 2 к настоящему докладу.

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

Расходы на оплату труда административного персонала

В обоснование величины расходов организацией представлена пояснительная записка, расчёт фонда оплаты труда на 2024 год.

Предложение организации	Расчёт департамента	Отклонение (+/-)
6 654,37	5 284,35	-1 370,02

Размер планируемых организацией расходов определен исходя из:

- численности в количестве 17,0 чел.;
- среднемесячной заработной платы в размере 32 619,46 руб.
(17 чел*32 619,46*12 мес./1000= 6 654,37 тыс. руб.)

Заявленные организацией расходы признаны департаментом экономически необоснованными, поскольку заявленная организацией численность административного персонала превышает нормативную численность административного персонала, рассчитанную в соответствии с Приказом Госстроя РФ от 23.03.2020 № 154/пр «Об утверждении Типовых отраслевых норм численности работников водопроводно-канализационного хозяйства», которая составила 13,5 чел.

Расчёт экономически обоснованной величины расходов по данной статье (13,50 x 32 619,46 x 12/1000 = 5 284,35) выполнен департаментом исходя:

- нормативной численности административного персонала (13,5 чел.);
- среднемесячной заработной платы административного персонала, в размере 32 342,21 руб., принятой на заявленном организации уровне по административному персоналу. Размер принятой департаментом среднемесячной заработной платы административного персонала не выше среднемесячной заработной платы работников по отрасли «сбор и очистка сточных вод» по статистическим данным Новосибирской области за 2022 год, с учётом параметров Прогноза.

Расходы в размере 1 370,02 тыс. руб., учтённые организацией в предложении об установлении тарифа, предлагается исключить при расчёте тарифа, как экономически необоснованные.

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

Планируемые на 2024 год расходы на отчисления на социальные нужды административного персонала представлены организацией в Смете.

Предложение организации	Расчёт департамента	Отклонение (+/-)
2 009,62	1 585,87	-413,75

В предложении об установлении тарифов на питьевую воду (питьевое водоснабжение) на 2024 год в обоснование расходов по данной статье затрат организацией представлено уведомление о размере страховых взносов на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний (1-й класс, 0,2 %).

Расчёт расходов по данной статье затрат выполнен департаментом исходя из планируемого фонда оплаты труда и суммарного норматива отчислений в размере 30,20% (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 согласно уведомлению о размере страховых взносов на обязательное медицинское страхование от

несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, представленных организацией).

Расходы в размере 413,75 тыс. руб., учтённые организацией в предложении об установлении тарифа, предлагается исключить при расчёте тарифа, как экономически необоснованные.

Результаты расчёта департаментом расходов на оплату труда и отчисления на социальные нужды административного персонала на 2024 год, а также показатели за предшествующие периоды регулирования приведены в Таблице 3 Приложения 3 и Таблице 4 Приложения 4 к настоящему докладу.

3.3.4. Обучение персонала

В обоснование величины расходов организацией представлена пояснительная записка.

Предложение организации	Расчёт департамента	Отклонение (+/-)
3,29	3,29	0,00

Согласно Смете расходы на 2024 год по данной статье затрат запланированы организацией в размере 3,29 тыс. руб.

Размер предлагаемых организацией расходов по данной статье в пределах экономически обоснованной величины, не превышающей (в соответствии с пунктом 16 г) Методических указаний № 1746-э) величины расходов на приобретаемые товары (работы, услуги), производимых другими регулируруемыми организациями, осуществляющими регулируемые виды деятельности в сфере водоснабжения в сопоставимых условиях.

Указанная организацией величина расходов по данной статье затрат не превышает величину, рассчитанную исходя из фактического показателя 2022 года с учетом параметров Прогноза СЭР.

Предлагается учесть при расчете тарифа указанные затраты в размере, заявленном организацией.

Результаты расчёта департаментом расходов на обучение персонала на 2024 год, а также показатели за предшествующие периоды регулирования приведены в Таблице 2 Приложения 2 к настоящему докладу.

3.3.5. Прочие административные расходы

Планируемые на 2024 год общехозяйственные расходы приведены организацией в Смете. В обоснование величины расходов организацией представлена пояснительная записка.

Предложение организации	Расчёт департамента	Отклонение (+/-)
1 232,80	264,90	-967,90

В состав общехозяйственных расходов организацией включены следующие расходы: услуги расчетно-кассового центра, агентское вознаграждение управляющей компании, спецпитание, спецодежда, медицинские осмотры, вывоз ЖБО и ТКО, дератизация насосной станции, составление деклараций.

Экономическая обоснованность предлагаемых организацией расходов не подтверждена должным образом, а именно: организацией не представлено документального обоснования указанного ею размера планируемых расходов на 2024 год по данной статье затрат.

При расчёте расходов по данной статье затрат департаментом расходы по услугам расчетно-кассового центра и агентскому вознаграждению не учитывались. Данные расходы департаментом выделены из состава прочих административных расходов и учтены по статье затрат «сбытовые расходы гарантирующих организаций».

Расходы по данной статье затрат (за исключением услуг расчетно-кассового центра и агентского вознаграждения управляющей компании) учтены департаментом для расчёта тарифов на 2024 год, исходя из величины фактических и документально подтвержденных расходов 2022 года, в размере, не превышающем (в соответствии с пунктом 16 г) Методических указаний № 1746-э) величины аналогичных расходов, производимых другими регулируемым организациями, осуществляющими регулируемые виды деятельности в сфере водоснабжения в сопоставимых условиях, с учётом параметров Прогноза СЭР ($264,90 = 233,56 * 1,058 * 1,072$).

По остальным статьям затрат в группе «административные расходы» в предложении об установлении тарифа организация потребность в финансовых средствах не заявляла, департаментом при расчёте тарифа затраты по указанным статьям не учитывались.

Расходы в размере 967,90 тыс. руб., учтённые организацией в предложении об установлении тарифа, предлагается исключить при расчёте тарифа, как экономически необоснованные.

Результаты расчёта департаментом расходов на прочие административные расходы на 2024 год, а также показатели за предшествующие периоды регулирования приведены в Таблице 2 Приложения 2 к настоящему докладу.

3.4 Сбытовые расходы гарантирующих организаций (тыс. руб.)

При расчёте расходов по статье затрат «прочие административные расходы» департаментом расходы по услугам расчетно-кассового центра и агентскому вознаграждению не учитывались. Данные расходы департаментом выделены из состава прочих административных расходов и учтены по статье затрат «сбытовые расходы гарантирующих организаций».

Планируемые на 2024 год сбытовые расходы гарантирующих организаций приведены организацией в Смете.

Предложение организации	Расчёт департамента	Отклонение (+/-)
0,00	983,23	+983,23

Расходы по данной статье затрат (услуги расчетно-кассового центра и агентское вознаграждение управляющей компании) учтены департаментом для расчёта тарифов на 2024 год, исходя из величины фактических и документально подтвержденных расходов 2022 года, в размере, не превышающем (в соответствии с пунктом 16 г) Методических указаний № 1746-э) величины аналогичных расходов, производимых другими регулируемыми организациями, осуществляющими регулируемые виды деятельности в сфере водоснабжения в сопоставимых условиях, с учётом параметров Прогноза СЭР ($264,90 = 233,56 * 1,058 * 1,072$).

Предлагается учесть при расчете тарифа указанные затраты в размере, определенном департаментом.

Результаты расчёта департаментом сбытовых расходов гарантирующих организаций на 2024 год, а также показатели за предшествующие периоды регулирования приведены в Таблице 2 Приложения 2 к настоящему докладу.

3.5. Расходы на амортизацию (тыс. руб.)

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

3.6. Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату (тыс. руб.)

Планируемые на 2024 год расходы на арендную плату приведены организацией в Смете. В обоснование величины расходов организацией представлена пояснительная записка.

Предложение организации	Расчёт департамента	Отклонение (+/-)
1 092,72	0,00	-1 092,72

Размер предлагаемых организацией расходов по арендной плате в размере 1 092,72 тыс. руб. не подтвержден должным образом, расходы по арендной плате имущества не соответствуют критериям п. 44 Методических указаний № 1746-э. Организация не представила документального подтверждения законного права владения объектами централизованной системой холодного водоснабжения, отдельными объектами такой системы, с использованием которых организация осуществляет и планирует осуществлять соответствующий регулируемый вид деятельности.

Учитывая вышеизложенное, расходы в размере 1 092,72 тыс. руб., учтённые организацией в предложении об установлении тарифа, предлагается исключить при расчёте тарифа, как экономически необоснованные.

Результаты расчёта департаментом расходов на арендную плату на 2024 год, а также показатели за предшествующие периоды регулирования приведены в Таблице 2 Приложения 2 к настоящему докладу.

3.7. Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов (тыс. руб.)

Планируемые на 2024 год расходы, связанные с уплатой налогов и сборов приведены организацией в Смете. В обоснование величины расходов организацией представлена пояснительная записка.

Предложение организации	Расчёт департамента	Отклонение (+/-)
633,33	596,73	-36,60

Размер предлагаемых организацией расходов по налогам в размере 621,74 тыс. руб. не подтвержден должным образом, не представлены обоснования, расчеты предлагаемых к исчислению налогов. Предлагается учесть при расчете на 2024 год тарифов на питьевую воду (питьевое водоснабжение), данные расходы в размере 596,73 руб., где:

- плата за негативное воздействие на окружающую среду в размере 0,66 тыс. руб., на предложенном организацией уровне. Предложенная организацией величина в пределах фактических значений данного показателя за 2022 года;

- водный налог в размере 308,60 тыс. руб., на предложенном организацией уровне. Предложенная организацией величина налога не превышает величину налога, определенного в соответствии с НК РФ, исходя из планируемого объема поднятой воды и налоговых ставок налога;

- транспортный налог в размере 6,47 тыс. руб., на предложенном организацией уровне. Предложенная организацией величина в пределах фактических значений данного показателя за 2022 года;

- расчет размера налога, уплачиваемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения, определен в размере 281,00 тыс. руб. выполнен департаментом в соответствии с положениями главы 26.2 НК РФ, исходя из экономически обоснованного уровня планируемой НВВ на 2024 год и минимальной ставки налога 1%.

Результаты расчёта департаментом расходов, связанных с уплатой налогов и сборов на 2024 год, а также показатели за предшествующие периоды регулирования приведены в Таблице 2 Приложения 2 к настоящему докладу.

3.8. Нормативная прибыль

В предложении об установлении на 2024 год тарифов на питьевую воду (питьевое водоснабжение) по данной статье организация потребность в финансовых средствах не заявляла, департаментом при расчете тарифов затраты по указанной статье не учтены.

3.9. Расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации

В предложении об установлении на 2024 год тарифов на питьевую воду (питьевое водоснабжение) по данной статье организация потребность в финансовых средствах не заявляла, департаментом при расчете тарифов затраты по указанной статье не учтены.

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

Размер корректировки необходимой валовой выручки 2024 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 2022 год, и составил (+) 1 906,84 тыс. руб.

Размер скорректированной необходимой валовой выручки учтен при расчет величины дополнительно понесенных организацией расходов, превысивших плановые величины, предусмотренные при формировании тарифов, сложившихся по итогам 2022 года при осуществлении регулируемой деятельности в сфере водоснабжения в соответствии с требованиями Приложения № 22 к государственной программе Новосибирской области «Жилищно-коммунальное хозяйство Новосибирской области» постановления Правительства Новосибирской области от 16.02.2015 № 66-п

3.11. 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 на 2024 год запланирована в размере 48 485,81 тыс. руб., организацией представлен «Расчет тарифа на питьевую воду».

Необходимая валовая выручка (реализация) для расчета тарифа на питьевую воду (питьевое водоснабжение) на 2024 год рассчитана департаментом в размере 28 428,35 тыс. руб.

Расходы в размере (-) 5 637,71 тыс. руб. не учтены при расчете необходимой валовой выручки и будут учтены департаментом в последующие годы регулирования при условии подтверждения факта бухгалтерской отчетностью в соответствии с пунктом 15 Основ ценообразования N 406.

Результаты расчёта департаментом необходимой валовой выручки на 2024 год, а также показатели за предшествующие периоды регулирования приведены в Таблице 4 Приложения 4 к настоящему докладу.

3.12. Объем водоснабжения (объем реализации питьевой воды) (тыс. м³)

Плановые показатели на 2024 год представлены организацией в таблице «Баланс водоснабжения», составленной по форме, предусмотренной Приложением 1 к Методическим указаниям № 1746-э. (далее – Баланс водоснабжения).

Предложение организации	Расчет департамента	Отклонение (+/-)
644,47	675,17	+30,30

Планируемый организацией объем реализации питьевой воды на 2024 год составил 644,47 тыс. м³. Обоснования планируемого объема отпуска питьевой воды (реализация) организацией не представлено. Потери питьевой воды определены организацией в размере 64,45 тыс. м³ (9,09%).

Предлагается принять объем водоснабжения (объем реализации питьевой воды) для расчета тарифов на питьевую воду (питьевое водоснабжение) на 2024 год в размере 675,17 тыс. м³, в соответствии с Производственной программой, утвержденной приказом департамента от 12.12.2023 № 515-В, на уровне фактической величины 2022 года.

Уровень потерь воды при транспортировке в централизованной системе водоснабжения для расчета тарифов на питьевую воду (питьевое водоснабжение) на 2024 год учтен департаментом в соответствии с приказом департамента от 28.11.2023 № 379-В «Об установлении норматива потерь питьевой воды в централизованной системе холодного водоснабжения при ее транспортировке для Общества с ограниченной ответственностью «Городская вода», осуществляющего деятельность по холодному водоснабжению на территории города Тогучина Тогучинского района Новосибирской области, на 2024 год». Объем потерь воды определен департаментом в размере 68,55 тыс. м³, что соответствует нормативу потерь питьевой воды при транспортировке в централизованной системе водоснабжения (9,09%).

Планируемый объем отпуска питьевой воды (реализация) на 2024 год по расчету департамента и показатели за предыдущие периоды регулирования приведены в Таблице 1 Приложения 1 к настоящему докладу.

4. Предложения департамента по установлению тарифа на питьевую воду (питьевое водоснабжение) на 2024 год

Расчет тарифа на питьевую воду (питьевое водоснабжение) на 2024 год выполнен департаментом по формуле 42 пункта 96 Методических указаний № 1746-э.

Результаты расчета тарифа на питьевую воду (питьевое водоснабжение) на 2024 год приведены в Таблице 4 Приложения 4 Приложения к настоящему докладу.

Предлагается установить для ООО «Городская вода», осуществляющего деятельность по водоснабжению на территории города Тогучина Тогучинского района Новосибирской области, следующие тарифы на питьевую воду (питьевое водоснабжение):

с 01.01.2024 по 30.06.2024 в размере **40,20** руб./м³ (НДС не предусмотрен);
с 01.07.2024 по 31.12.2024 в размере **44,01** руб./м³ (НДС не предусмотрен).

Консультант отдела регулирования
водоснабжения и водоотведения



О.И. Веселкина

Начальник отдела регулирования водоснабжения и
водоотведения



Е.О. Легостаева

Баланс водоснабжения
ООО "Городская вода"
город Тугучин Тугучинский район Новосибирская область

№ п/п	Наименование	Ед. изм.	2019		2020		2021		2022			2023		2024	
			план	факт	план	факт	план	факт	план	факт	откл.	план	проект организации	расчет департамента	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11,1	11,2	12	13	14	
1	Водоподготовка														
1.1	Объем воды из источников водоснабжения:	тыс. куб. м	789,21	799,59	759,55	731,80	776,91	767,53	731,80	1 034,00	-302,20	767,53	709,17	754,07	
1.1.1	из поверхностных источников	тыс. куб. м													
1.1.2	из подземных источников	тыс. куб. м	789,21	799,59	759,55	731,80	776,91	767,53	731,80	1 034,00	-302,20	767,53	709,17	754,07	
1.2	Объем воды, прошедшей водооподготовку	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	789,21	799,59	759,55	731,80	776,91	767,53	731,80	1 034,00	-302,20	767,53	709,17	754,07	
2	Приготовление горячей воды														
3	Транспортировка питьевой воды														
3.1	Объем воды, поступившей в сеть:	тыс. куб. м	789,06	799,59	759,40	731,80	776,76	767,53	731,80	1 034,00	-302,20	767,53	709,17	754,07	
3.1.1	из собственных источников	тыс. куб. м	789,21	799,59	759,55	731,80	776,91	767,53	731,80	1 034,00	-302,20	767,53	709,17	743,97	
3.1.2	от других операторов	тыс. куб. м												10,10	
3.1.3	получено от других территорий, дифференцированных по тарифу	тыс. куб. м													
3.2	Потери воды	тыс. куб. м	71,73	72,69	69,04	66,50	70,63	69,78	66,50	357,60	-291,10	69,78	64,45	68,55	
	Уровень потерь воды	%	9,09%	9,09%	9,09%	9,09%	9,09%	9,09%	9,09%	34,58%		9,09%	9,09%	9,0909%	
3.3	Потребление на собственные нужды	тыс. куб. м	0,15		0,15		0,15			1,23			0,25	0,25	
3.4	Объем воды, отпущенной из сети	тыс. куб. м	717,33	726,90	690,36	665,30	706,13	697,75	665,30	675,17	-9,87	697,75	644,47	675,17	
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	717,33	726,90	690,36	665,30	706,13	697,75	665,30	675,17	-9,87	697,75	644,47	675,17	
6.1.1	по приборам учета	тыс. куб. м					532,83	518,00		508,30			485,19	515,89	
6.1.2	по нормативам	тыс. куб. м					173,30	179,80		166,87			159,28	159,28	
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	717,33	726,90	690,36	665,30	706,13	697,75	665,30	675,17	-9,87	697,75	644,47	675,17	
	Объём реализации всего:	тыс. куб. м	717,33	726,90	690,36	665,30	706,13	697,75	665,30	675,17	-9,87	697,75	644,47	675,17	
	бюджетным потребителям	тыс. куб. м	79,10	92,40	72,10	57,90	69,95	68,32	57,90	63,50	-5,60	65,93		63,5	
	населению	тыс. куб. м	518,62	527,80	508,01	512,50	594,59	576,36	512,50	567,17	-54,67	588,55		567,17	
	прочим потребителям	тыс. куб. м	119,61	106,70	110,25	94,90	41,59	53,07	94,90	44,50	50,40	43,27		44,5	
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	Объём воды, отпускаемой новым абонентам														
10	Изменение объема отпуски питьевой воды в связи с изменением нормативов потребления и установкой приборов учета	тыс. куб. м													
11	Темп изменения потребления воды	%	101,40%	101,33%	96,24%	96,37%	102,28%	98,81%	94,22%			104,88%			

Смета расходов по водоснабжению
ООО "Городская вода"
город Тогучин Тогучинский район Новосибирская область
-36,60

№ п/п	Наименование	Ед. изм.	2022				2023	2024	
			план	факт	откл.		план	проект организации	расчет департамента
1	2	3	4	5	5,1	5,2	6	7	8
1	Производственные расходы	тыс. руб.	10 302,53	12 728,66	2 426,13	23,55%	12 166,74	14 598,12	23 136,21
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	тыс. руб.	2 107,30	2 393,20	285,90	13,57%	2 333,66	2 963,40	1 855,47
1.1.1	Реагенты	тыс. руб.	1,24	0,00	-1,24	-100,00%	1,37	1,60	1,60
1.1.2	Горюче-смазочные материалы	тыс. руб.	1 266,32	1 223,40	-42,92	-3,39%	1 402,35	1 678,30	1 316,32
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства	тыс. руб.	839,74	1 169,80	330,06	39,31%	929,95	1 283,50	537,55
1.2	Расходы на энергетические ресурсы и холодную воду	тыс. руб.	5 337,12	5 102,97	-234,15	-4,39%	6 667,95	6 422,67	4 566,10
1.2.1	электроэнергия	тыс. руб.	4 920,80	4 490,75	-430,05	-8,74%	5 764,77	5 672,77	3 890,05
1.2.2	теплоэнергия	тыс. руб.							
1.2.3	теплоноситель	тыс. руб.							
1.2.4	топливо	тыс. руб.	416,31	432,75	16,44	3,95%	493,31	549,40	428,04
1.2.5	холодная вода	тыс. руб.		179,47	179,47		409,87	200,50	248,01
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.		168,43					
1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	тыс. руб.	2 682,35	4 062,68	1 380,33	51,46%	2 970,49	4 141,70	12 750,39
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	тыс. руб.	2 060,18	3 326,26	1 266,08	61,45%	2 281,48	3 181,03	9 792,93
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	тыс. руб.	622,17	736,42	114,25	18,36%	689,01	960,67	2 957,46
1.5	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам	тыс. руб.							
1.6	Общехозяйственные расходы	тыс. руб.		631,74	631,74			693,15	3 587,04
	расходы на оплату труда								2 512,12
	отчисления на социальные нужды								758,66
	прочие								316,26
1.7	Прочие производственные расходы	тыс. руб.	175,76	369,64	193,88	110,31%	194,63	377,20	377,20
1.7.1	Услуги по обращению с осадком сточных вод								
1.7.2	Расходы на амортизацию автотранспорта		106,49		-106,49	-100,00%	117,92		
1.7.3	Контроль качества воды и сточных вод		69,27	77,73	8,46	12,21%	76,71	85,29	85,29
1.7.4	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание			291,91				291,91	291,91
2	Ремонтные расходы	тыс. руб.	5 691,35	3 900,78	-1 790,57	-31,46%	6 302,71	11 009,98	2 004,58
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс. руб.	1 432,97	666,78	-766,19	-53,47%	1 586,90	731,59	338,68
2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс. руб.							1 665,90
2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы	тыс. руб.	4 258,37	3 234,00	-1 024,37	-24,06%	4 715,81	10 278,39	
2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала	тыс. руб.	3 270,64	2 619,89	-650,75	-19,90%	3 621,97	7 894,31	
2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы	тыс. руб.	987,73	614,11	-373,62	-37,83%	1 093,84	2 384,08	
	Цеховые расходы, в т.ч.	тыс. руб.	4 169,51	7 101,58	2 932,07	70,32%	4 617,40	11 029,36	0,00
	расходы на оплату труда	тыс. руб.	3 202,39	5 806,24	2 603,85	81,31%	3 546,39	8 471,09	x
	отчисления на социальные нужды	тыс. руб.	967,12	1 295,34	328,22	33,94%	1 071,01	2 558,27	x
	электроэнергия (отопление, освещение)	тыс. руб.							x
	прочее	тыс. руб.							x
3	Административные расходы	тыс. руб.	4 091,11	7 000,45	2 909,34	71,11%	4 530,58	10 122,30	7 370,64
3.1	Расходы на оплату работ и услуг, выполняемых сторонними организациями	тыс. руб.	204,98	280,43	75,45	36,81%	227,00	222,22	222,22
3.1.1	услуги связи и интернет	тыс. руб.	169,52	164,10	-5,42	-3,20%	187,73	180,05	180,05
3.1.2	юридические услуги	тыс. руб.							
3.1.3	аудиторские услуги	тыс. руб.							
3.1.4	консультационные услуги	тыс. руб.							
3.1.5	услуги по вневедомственной охране объектов и территорий	тыс. руб.	35,46	38,43	2,97	8,38%	39,27	42,17	42,17
3.1.6	информационные услуги	тыс. руб.		77,90					
3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	тыс. руб.	3 886,13	5 465,01	1 578,88	40,63%	4 303,57	8 663,99	6 880,23
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	тыс. руб.	2 984,74	4 510,46	1 525,72	51,12%	3 305,36	6 654,37	5 284,35
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	тыс. руб.	901,39	954,55	53,16	5,90%	998,22	2 009,62	1 595,87
3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс. руб.		0,2116					
3.4	Служебные командировки	тыс. руб.							
3.5	Обучение персонала	тыс. руб.		22,00				3,29	3,29
3.6	Страхование производственных объектов	тыс. руб.							
3.7	Прочие административные расходы	тыс. руб.	0,00	1 232,80			0,00	1 232,80	264,90
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	тыс. руб.							
3.7.2	Расходы по охране объектов и территорий	тыс. руб.							
	прочие			1 232,80				1 232,80	264,90

4	Сбытовые расходы гарантирующих организаций	тыс. руб.	0,00	0,00			0,00	0,00	983,23
4.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ	тыс. руб.							
	Расходы на приобретение ТМЦ, содержание имущества и др. расходы службы сбыта, связанных со сбытовой деятельностью								
	Расходы на оплату работ и (или) услуг, выполняемых сторонними организациями и (или) индивидуальными предпринимателями, связанных со сбытовой деятельностью								983,23
5	Амортизация	тыс. руб.	56,41	4,70	-51,71	-91,67%	0,00	0,00	0,00
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения и водоотведения	тыс. руб.	56,41	4,70	-51,71	-91,67%	0,00		
6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату	тыс. руб.	97,76	995,92	898,16	918,74%	120,13	1 092,72	0,00
6.1	Аренда имущества	тыс. руб.	97,76	995,92	898,16	918,74%	120,13	1 092,72	0,00
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.	263,01	622,41	359,40	136,65%	568,49	633,33	596,73
7.1	Налог на прибыль	тыс. руб.							
7.2	Налог на имущество организаций	тыс. руб.							
7.3	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	тыс. руб.	2,61	0,66	-1,95	-74,71%	2,00	0,66	0,66
7.4	Водный налог и плата за пользование водным объектом	тыс. руб.	250,00	297,71	47,71	19,08%	258,00	308,60	308,60
7.5	Земельный налог	тыс. руб.							
7.6	Транспортный налог	тыс. руб.	10,40	6,47	-3,93	-37,79%		6,47	6,47
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.		317,57	317,57		308,49	317,60	281,00
	Итого расходов	тыс. руб.	24 671,68	32 354,50	7 682,82	31,14%	30 849,91	48 485,81	34 091,38
8	Нормативная прибыль / Финансовый результат	тыс. руб.		-7 881,56	-7 881,56	«ДЕ/ЛО»	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 30 Методических указаний	тыс. руб.							
9	Расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации	тыс. руб.	421,89		-421,89	-100,00%	527,53		

**Расходы на приобретение электрической энергии
ООО "Городская вода"
город Тогучин Тогучинский район Новосибирская область**

№ п/п	Наименование	Ед. изм.	2019		2020		2021		2022		2023	проект организации	расчет департамента
			план	факт	план	факт	план	факт	план	факт	план		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
A	ОАО Новосибирскэнергосбыт												
1	Объем покупной энергии	тыс. кВт*ч	1 041,76	1 025,52	1 002,61	1 003,63	1 025,52	1 083,20	965,98	813,54	1 013,14	936,10	595,72
1.1	Объем покупной энергии по одноставочному тарифу	тыс. кВт*ч	1 041,76	1 025,52	1 002,61	1 003,63	1 025,52	1 083,20	965,98	813,54	1 013,14	936,10	595,72
1.1.1	низкое напряжение	тыс. кВт*ч											
1.1.2	среднее напряжение 1	тыс. кВт*ч											
1.1.3	среднее напряжение 2	тыс. кВт*ч											
1.1.4	высокое напряжение	тыс. кВт*ч											
1.2	Объем покупной электроэнергии по двухставочному тарифу	тыс. кВт*ч											
2	Тариф на электроэнергию и мощность												
2.1	по одноставочному тарифу	руб./кВт*ч	4,31	4,32	4,62	4,76	4,64	5,04	5,09	5,52	5,69	6,06	6,53
3	Затраты на покупку энергии	тыс. руб.											
4	Затраты на покупку мощности	тыс. руб.											
5	Затраты на электроэнергию всего	тыс. руб.	4 489,97	4 430,25	4 634,05	4 777,30	4 754,90	5 458,30	4 920,80	4 490,75	5 764,77	5 672,77	3 890,05
	Удельный расход электроэнергии	кВт*ч/м ³	1,32	1,32	1,32	1,37	1,32	1,41	1,32	0,79	1,32	1,32	0,79

Расчет тарифа на питьевую воду (питьевое водоснабжение) методом экономически обоснованных расходов (затрат)
ООО "Городская вода"
город Тогучин Тогучинский район Новосибирская область

	Наименование	ед.изм.	2023	2024			
			план	проект организации	расчет департамента		
					с 01.01	с 01.07	всего
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Необходимая валовая выручка						
1.1	Производственные расходы	тыс. руб.	30 849,91	14 598,12			23 136,21
1.2	Ремонтные расходы	тыс. руб.		11 009,98			2 004,58
	Цеховые расходы	тыс. руб.		11 029,36			0,00
1.3	Административные расходы	тыс. руб.		10 122,30			7 370,64
1.4	Сбытовые расходы	тыс. руб.		0,00			983,23
1.5	Амортизация	тыс. руб.		0,00			0,00
1.6	Арендная и концессионная плата, лизинговые платежи	тыс. руб.		1 092,72			0,00
1.7	Налоги и сборы	тыс. руб.		633,33			596,73
1.8	Нормативная прибыль	тыс. руб.		0,00			0,00
1.9	Расчётная предпринимательская прибыль	тыс. руб.	527,53	0,00			0,00
2	Недополученные доходы/расходы прошлых периодов	тыс. руб.					
2.1	Экономически обоснованные расходы, не учтенные органом регулирования тарифов при установлении тарифов на ее товары (работы, услуги) в прошлом периоде	тыс. руб.	1 288,79				1 906,84
	Итого расходов	тыс. руб.	30 849,91	48 485,81			34 091,38
4	Объем водоснабжения	тыс. куб. м	697,75	644,47	337,59	337,59	675,17
	Итого НВВ для расчёта тарифа	тыс. руб.	28 049,22	48 485,81	13 570,92	14 857,43	28 428,35
5	Тариф на питьевую воду (без НДС)	руб./куб. м	40,20	75,23	40,20	44,01	42,11
	НДС		1,00	1,00	1,00	1,00	1,20
6	Тариф на питьевую воду (с НДС)	руб./куб. м	40,20	75,23	40,20	44,01	50,53
	Темп роста тарифа	%		187,15%	100,00%	109,48%	