

Доклад

департамента по тарифам Новосибирской области по результатам рассмотрения дела о корректировке на 2025 год тарифов на питьевую воду (холодное водоснабжение), установленных на долгосрочный период регулирования 2024-2028 годов, для Муниципального унитарного предприятия жилищно-коммунальное хозяйство «Горносталевское», осуществляющего деятельность по холодному водоснабжению на территории Горносталевского сельсовета Здвинского района Новосибирской области

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

Муниципальное унитарное предприятие жилищно-коммунальное хозяйство «Горносталевское», ОГРН 1065470001530/ ИНН 5421110456, (далее – организация), осуществляет регулируемую деятельность по холодному водоснабжению на территории Горносталевского сельсовета Здвинского района Новосибирской области.

Адрес организации: Томская ул., д. 21, с. Старогорносталево, Здвинский район, Новосибирская область, 632957.

Схема водоснабжения Горносталевского сельсовета утверждена постановлением администрации Горносталевского сельсовета Здвинского района Новосибирской области от 10.02.2020 № 7-па.

Программа комплексного развития систем коммунальной инфраструктуры Здвинского района Новосибирской области организацией не представлена.

Программа энергосбережения и повышения энергетической эффективности МУП ЖКХ «Горносталевское» утверждена приказом директора организации от 29.06.2022 № 20 на 2022-2027 годы.

Постановлением администрации Горносталевского сельсовета Здвинского района Новосибирской области от 08.08.2013 № 63-па организация наделена статусом гарантирующей организации в сфере холодного водоснабжения на территории Горносталевского сельсовета.

В целях осуществления регулируемой деятельности по водоснабжению в 2025 году организацией планируется использовать следующие объекты централизованной системы холодного водоснабжения находящиеся на территории: 2 скважины и сети водоснабжения общей протяженностью 9,25 км.

Объекты недвижимого имущества, используемые организацией в целях осуществления регулируемой деятельности по водоснабжению, находятся в муниципальной собственности и переданы организации в хозяйственное ведение на основании постановлений администрации Горносталевского сельсовета Здвинского района Новосибирской области от 29.12.2021 № 86-па, от 29.12.2021 № 87-па, от 29.12.2021 № 88-па.

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.

Раздельный учет доходов и расходов по видам деятельности (холодное водоснабжение (питьевая вода), теплоснабжение, вывоз ЖБО и прочие) ведется организацией в соответствии с учетной политикой, утвержденной приказом директора организации № 2 от 11.01.2021, согласно п. 3.6 которой общехозяйственные расходы распределяются по видам деятельности пропорционально доходам.

Производственная программа организации по водоснабжению на 2024-2028 годы утверждена приказом департамента по тарифам Новосибирской области (далее - департамент) от 12.12.2023 № 510-В.

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

Приказом департамента от 12.12.2023 № 511-В/НПА установлены долгосрочные параметры регулирования тарифов на 2024-2028 годы, а также тарифы на долгосрочный период регулирования 2024-2028 годов с применением метода индексации.

Долгосрочные параметры регулирования тарифов на 2024-2028 годы приведены в таблице:

Долгосрочные параметры	Значение
Базовый уровень операционных расходов	645,74 тыс. руб.
Индекс эффективности операционных расходов	1,0 %
Показатели энергосбережения и энергетической эффективности:	
уровень потерь воды	3,04 %
удельный расход электрической энергии	0,52 кВт*ч/м ³

Дело о корректировке на 2025 год тарифов на питьевую воду (питьевое водоснабжение), установленных на долгосрочный период регулирования 2024-2028 годов, открыто по предложению регулируемой организации.

Рассмотрение дела о корректировке на 2025 год тарифов на питьевую воду (питьевое водоснабжение), установленных на долгосрочный период регулирования 2024-2028 годов, производится департаментом в соответствии с:

- Федеральным законом от 07.12.2011 № 416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении»,
- Основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения и Правилами регулирования тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденными Постановлением Правительства РФ от 13.05.2013 № 406 (далее – *Основы ценообразования № 406 и Правила регулирования № 406*),
- Методическими указаниями по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденными Приказом ФСТ России от 27.12.2013 № 1746-э (далее – *Методические указания № 1746-э*),
- Регламентом установления регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденным приказом ФСТ России от 16.07.2014 № 1154-э,
- Правилами разработки, утверждения и корректировки производственных программ организаций, осуществляющих горячее водоснабжение, холодное водоснабжение и (или) водоотведение, утвержденными постановлением Правительства РФ от 29.07.2013 № 641,
- Основными параметрами прогноза социально-экономического развития России на 2025 год и плановый период 2026-2027 годов, размещенными на сайте Министерства экономического развития Российской Федерации 30.09.2024 (далее – *Прогноз СЭР*).

Корректировка на 2025 год необходимой валовой выручки регулируемой организации и тарифов на питьевую воду (питьевое водоснабжение), установленных на долгосрочный период регулирования 2024-2028 годов, производится на основании пункта 80 Основ ценообразования № 406, в соответствии с положениями пунктов 90-95 раздела VII Методических указаний № 1746-э с применением следующих показателей Прогноза СЭР:

Индексы по Прогнозу СЭР	на 2023 год (отчет), %	на 2024 год (оценка), %	на 2025 год (прогноз), %
Потребительские цены, ИПЦ	105,9	108,0	105,8
Электроэнергия, ИЦП	111,8	105,1	109,8

2. Фактические результаты осуществления организацией регулируемой деятельности по холодному водоснабжению в предшествующий период регулирования (2023 год)

Результаты проведенного анализа фактических затрат и показателей деятельности организации за 2023 год в сравнении с плановыми затратами и показателями, принятыми

департаментом при утверждении тарифов на питьевую воду (питьевое водоснабжение), приведены в Таблице 1 «Баланс водоснабжения» и в Таблице 2 «Смета расходов по водоснабжению» (далее – Смета) Приложений 1 и 2 к настоящему докладу.

3. Корректировка на 2025 год тарифов на питьевую воду (питьевое водоснабжение), установленных на долгосрочный период регулирования 2024-2028 годов

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

Планируемый объем водоснабжения (объем реализации питьевой воды) на 2025 год приведен организацией в Таблице «Баланс водоснабжения», составленной по форме, предусмотренной Приложением 1 к Методическим указаниям № 1746-э, согласно которой объем водоснабжения (объем реализации питьевой воды) на 2025 год заявлен организацией в размере 33,72 тыс. м³ в соответствии с фактическими показателями за 2023 год.

В предложении о корректировке на 2025 год тарифов на питьевую воду (питьевое водоснабжение), установленных на долгосрочный период регулирования 2024-2028 годов, организацией представлен расчет объема отпуска питьевой воды на 2025 год.

Расчетный объем отпуска воды на 2025 год определен департаментом в соответствии с пунктом 4 Методических указаний № 1746 исходя из фактического объема отпуска воды за последний отчетный год (2023) и динамики отпуска воды за последние 3 года по формулам 1 и 1.1. пункта 5 Методических указаний № 1746-э:

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

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

где:

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

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

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

t_i - темп изменения (снижения) потребления воды.

Рассчитанный в соответствии с формулой 1.1 темп изменения потребления воды составил (-) 5,08 % в год, что превышает 5,00 % в год, и не может быть применен для определения объема отпуска воды при расчёте тарифов на питьевую воду на 2025 год.

Предлагается объём водоснабжения (объем реализации питьевой воды) учесть для корректировки тарифа на питьевую воду (питьевое водоснабжение) на 2025 год в соответствии с фактическими показателями организации за 2023 год в размере **33,72** тыс. м³.

Уровень потерь воды принят департаментом в соответствии с нормативом потерь питьевой воды при транспортировке, установленным приказом департамента от 28.11.2023 № 402-В, в размере 3,04 %. Величина потерь воды по расчету департамента на 2025 год составила 1,06 тыс. м³.

Планируемый объем отпуска питьевой воды (реализация) на 2025 год по расчету департамента и показатели за предыдущие периоды регулирования приведены в Таблице 1 «Баланс водоснабжения» Приложения 1 к настоящему докладу.

3.2. Операционные расходы, (тыс. руб.)

Планируемые на 2025 год операционные расходы приведены организацией в Смете и в Таблице «Операционные расходы по водоснабжению», составленной по форме, предусмотренной Приложением 6.1 к Методическим указаниям № 1746-э в размере 814,98 тыс. руб.

Планируемые на 2025 год операционные расходы рассчитаны организацией без учета требований Методических указаний № 1746-э.

Операционные расходы рассчитаны департаментом по формуле 39 пункта 95 Методических указаний № 1746-э, исходя из базового уровня операционных расходов (2024 год), с учетом индексов: эффективности операционных расходов, потребительских цен (по данным Прогноза СЭР) и изменения количества активов.

Предлагается учесть операционные расходы для корректировки на 2025 год тарифов на питьевую воду (питьевое водоснабжение), установленных на долгосрочный период регулирования 2024-2028 годов, по расчету департамента в размере **676,36** тыс. руб.

Результаты расчета департаментом операционных расходов на 2025 год, а также показатели за предшествующие периоды регулирования приведены в Таблице 3 Приложения 3 к настоящему докладу.

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

Планируемые на 2025 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.

Заявленная организацией величина расходов на электрическую энергию на 2025 год определена в размере 208,91 тыс. руб. как произведение двух составляющих ($29,30 \cdot 7,13 = 208,91$) исходя из:

- объема приобретения электрической энергии 29,30 тыс. кВт*ч, при этом планируемый организацией удельный расход электроэнергии на объем поднятой воды составил 0,79 кВт*ч/м³, что не соответствует долгосрочному параметру регулирования (0,52 кВт*ч/м³);

- прогнозного тарифа на электрическую энергию в размере 7,13 руб./кВт*ч.

Обоснование проектируемого объема приобретения электрической энергии организацией не представлено.

Расходы на электрическую энергию на 2025 год рассчитаны департаментом в размере 127,97 тыс. руб. ($= 17,95 \cdot 7,13$), как произведение двух составляющих исходя из:

- экономически (технологически, технически) обоснованного объема потребления электрической энергии, рассчитанного исходя из удельного расхода электроэнергии на подъем воды в соответствии с долгосрочным параметром регулирования 0,52 кВт*ч/м³ ($34,78 \cdot 0,52 = 17,95$);

- прогнозного тарифа на электрическую энергию в размере 7,13 руб./кВт*ч по предложению организации в пределах экономически обоснованной величины, определенной департаментом исходя из фактического за 2023 год тарифа на электрическую энергию с учетом параметров Прогноза СЭР

Предлагается учесть расходы на электрическую энергию по результатам корректировки на 2025 год тарифов на питьевую воду (питьевое водоснабжение), установленных на долгосрочный период регулирования 2024-2028 годов, по расчету департамента в размере **127,97** тыс. руб.

Результаты расчета департаментом расходов на электрическую энергию на 2025 год, а также показатели за предшествующие периоды регулирования приведены в Таблице 4 Приложения 4 к настоящему докладу.

3.4. Неподконтрольные расходы (тыс. руб.)

Планируемые неподконтрольные расходы на 2025 год представлены организацией в Смете и в Таблице «Неподконтрольные расходы по водоснабжению», составленной по форме, предусмотренной Приложением 6.3 к Методическим указаниям № 1746-э в размере 45,48 тыс. руб.

В составе неподконтрольных расходов департаментом учтены расходы, связанные с уплатой водного налога и налога, уплачиваемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения, при этом обоснование величины указанных расходов не представлено.

Расчет экономически обоснованной величины размера водного налога выполнен департаментом в соответствии с положениями статьи 333.12 НК РФ.

Расчет размера налога по упрощенной системе налогообложения выполнен департаментом в соответствии с п.1 ст. 346.20 Налогового кодекса РФ.

Предлагается учесть неподконтрольные расходы для корректировки на 2025 год тарифов на питьевую воду (питьевое водоснабжение), установленных на долгосрочный период регулирования 2024-2028 годов, по расчету департамента в размере **43,25** тыс. руб.

Результаты расчета департаментом неподконтрольных расходов на 2025 год, а также показатели за предшествующие периоды регулирования приведены в Таблице 5 Приложения 5 к настоящему докладу.

3.5. Расходы на амортизацию (тыс. руб.)

По данным Сметы и Таблицы «Расчет тарифа на питьевую воду методом индексации» составленной по форме, предусмотренной Приложением 7 к Методическим указаниям № 1746-э, по данной статье в предложении об установлении тарифов организация потребность в финансовых средствах не заявляла.

3.6. Нормативная прибыль

По данным Сметы и Таблицы «Расчет тарифа на питьевую воду методом индексации» составленной по форме, предусмотренной Приложением 7 к Методическим указаниям № 1746-э, по данной статье в предложении об установлении тарифов организация потребность в финансовых средствах не заявляла.

3.7. Расчётная предпринимательская прибыль

В соответствии с положениями пункта 47(2) Основ ценообразования № 406 расчётная предпринимательская прибыль для регулируемой организации, являющейся муниципальным унитарным предприятием, не устанавливается.

3.8. Корректировка необходимой валовой выручки 2023 года с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов

Размер корректировки необходимой валовой выручки, осуществляемой с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов, определен департаментом по формуле 33 Методических указаний № 1746-э с учетом отклонения фактических параметров расчета от значений, учтенных при расчете необходимой валовой выручки на 2023 год, и составил **142,27** тыс. руб.

3.9. Величина изменения необходимой валовой выручки в целях сглаживания

В соответствии с пунктом 42 Методических указаний № 1746-э при корректировке на 2025 тарифов на питьевую воду (питьевое водоснабжение), установленных на долгосрочный период регулирования 2024-2028 годов, департаментом использована величина изменения необходимой валовой выручки в целях сглаживания тарифов в размере (-) 189,30 тыс. руб.

3.10. Корректировка необходимой валовой выручки на 2025 год:

Необходимая валовая выручка регулируемой организации по результатам корректировки на 2025 год тарифов на питьевую воду (питьевое водоснабжение), установленных на долгосрочный период регулирования 2024-2028 годов, рассчитана в соответствии с положениями пунктов 90-95 Методических указаний № 1746-э по формуле (32.1) и составила **800,55** тыс. руб.

$(= (676,36 + 127,97 + 43,25) + 142,27 + (-) 189,30)$, где:

- 676,36 тыс. руб. - скорректированная величина операционных расходов на 2025 год,
- 127,97 тыс. руб. – скорректированная величина расходов на приобретение электроэнергии на 2025 год,
- 43,25 тыс. руб. – скорректированная величина уровня неподконтрольных расходов на 2025 год,
- 142,27 тыс. руб. – корректировка необходимой валовой выручки 2023 года с целью уточнения фактических параметров расчета,

- (-)189,30 тыс. руб. – величина изменения необходимой валовой выручки в целях сглаживания.

Результаты расчета департаментом необходимой валовой выручки на 2025 год и показатели за предшествующие периоды регулирования приведены в Таблице 6 Приложения 6 к настоящему докладу.

3.11. Предложения департамента по корректировке на 2025 год тарифов на питьевую воду (питьевое водоснабжение), установленных на долгосрочный период регулирования 2024-2028 годов

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

Результаты расчета департаментом тарифов на питьевую воду (питьевое водоснабжение) на 2025 год и показатели за предшествующие периоды регулирования также приведены в Таблице 6 Приложения 6 к настоящему докладу.

Предлагается установить тарифы на питьевую воду (питьевое водоснабжение) для МУП ЖКХ «Горносталевское»:

с 01.01.2025 по 30.06.2025 в размере **22,41** руб. / м³ (НДС не предусмотрен),
с 01.07.2025 по 31.12.2025 в размере **25,07** руб. / м³ (НДС не предусмотрен).

Начальник отдела регулирования
водоснабжения и водоотведения



Е.О. Легостаева

Баланс водоснабжения
МУП ЖКХ "Горностаевское"
Горностаевский сельсовет Здвинского района Новосибирской области

№ п/п	Наименование	Единица измерений	2021		2022		2023				2024		2025	
			план	факт	план	факт	план	факт	откл.		план	проект организации	корректировка	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	9.1	9.2	10	11	12	
1	Водоподготовка													
1.1	Объем воды из источников водоснабжения:	тыс. куб. м	41,35	45,42	43,89	42,31	45,80	37,05	-8,75	-19,1%	39,60	37,12	34,78	
1.1.1	из поверхностных источников	тыс. куб. м												
1.1.2	из подземных источников	тыс. куб. м	41,35	45,42	43,89	42,31	45,80	37,05	-8,75	-19,1%	39,60	37,12	34,78	
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	41,35	45,42	43,89	42,31	45,80	37,05	-8,75	-19,1%	39,60	37,12	34,78	
2	Приготовление горячей воды													
3	Транспортировка питьевой воды													
3.1	Объем воды, поступившей в сеть:	тыс. куб. м	41,35	45,42	43,89	42,31	45,80	37,05	-8,75	-19,1%	39,60	37,12	34,78	
3.1.1	из собственных источников	тыс. куб. м	41,35	45,42	43,89	42,31	45,80	37,05	-8,75	-19,1%	39,60	37,12	34,78	
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	3,72	3,74	3,95	3,91	4,12	3,33	-0,79	-19,2%	1,20	3,40	1,06	
	Уровень потерь	%	9,00%	8,23%	9,00%	9,24%	9,00%	8,99%			3,04%	9,16%	3,04%	
3.3	Потребление на собственные нужды	тыс. куб. м												
3.4	Объем воды, отпущенной из сети	тыс. куб. м												
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	37,63	41,68	39,94	38,40	41,68	33,72	-7,96	-19,1%	38,40	33,72	33,72	
6.1.1	по приборам учета	тыс. куб. м												
6.1.2	по нормативам	тыс. куб. м												
6.2	для приготовления горячей воды	тыс. куб. м												
6.3	при дифференциации тарифов по объему	тыс. куб. м												
6.4	По абонентам	тыс. куб. м	37,63	41,68	39,94	38,40	41,68	33,72	-7,96	-19,1%	38,40	33,72	33,72	
	Объем реализации	тыс. куб. м	37,63	41,68	39,94	38,40	41,68	33,72	-7,96	-19,1%	38,40	33,72	33,72	
	- бюджетные	тыс. куб. м	0,70	0,62	0,54	0,58	0,62	0,58	-0,04	-6,5%	0,58	0,58	0,58	
	- население	тыс. куб. м	13,63	15,40	17,10	14,95	15,40	15,40	0,00	0,0%	14,95	15,40	15,40	
	- прочие	тыс. куб. м	23,30	25,66	22,30	22,87	25,66	17,74	-7,92	-30,9%	22,87	17,74	17,74	
6.4.1	другим организациям, осуществляющим водоснабжение	тыс. куб. м												
6.4.2	собственным абонентам	тыс. куб. м												
7	Отпуск технической воды													
8	Отпуск горячей воды													
9	Объем воды, отпускаемой новым абонентам													
10	Изменение объема отпуска питьевой воды в связи с изменением нормативов потребления и установкой приборов учета	тыс. куб. м												
11	Темп изменения потребления воды	%	75,4%	104,8%	106,1%	92,1%	104,4%	87,8%			92,1%	100,0%	87,8%	

**Смета расходов по водоснабжению
МУП ЖКХ "Горностаевское"
Горностаевский сельсовет Здвинского района Новосибирской области**

№ п/п	Наименование	Единица измерений	2023				2024	2025	
			план	факт	Откл.		план	проект организации	корректиров- ка
1	2	3	4	5	5.1.	5.2.	6	7	8
1	Производственные расходы	тыс. руб.	443,18	485,18	42,00	9,5%	524,53	696,04	532,79
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	тыс. руб.							
1.1.1	Реагенты	тыс. руб.							
1.1.2	Горюче-смазочные материалы	тыс. руб.							
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства	тыс. руб.							
1.2	Расходы на энергетические ресурсы и холодную воду	тыс. руб.	118,49	120,84	2,35	2,0%	138,03	208,91	127,97
1.2.1	электроэнергия	тыс. руб.	118,49	120,84	2,35	2,0%	138,03	208,91	127,97
1.2.2	теплоэнергия	тыс. руб.							
1.2.3	теплоноситель	тыс. руб.							
1.2.4	топливо	тыс. руб.							
1.2.5	холодная вода	тыс. руб.							
1.3	Расходы на оплату работ и услуг, выполняемых сторонними организациями и индивидуальными предпринимателями, связанные с эксплуатацией централизованных систем, либо объектов в составе таких систем	тыс. руб.		8,90	8,90		9,15	9,60	9,58
1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в т.ч. налоги и сборы:	тыс. руб.	263,01	319,60	56,59	21,5%	338,22	411,97	354,25
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	тыс. руб.	202,00	245,47	43,47	21,5%	259,77	316,41	272,09
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	тыс. руб.	61,01	74,13	13,12	21,5%	78,45	95,56	82,17
1.5	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам	тыс. руб.							
1.6	Общехозяйственные расходы	тыс. руб.		3,40	3,40		2,62	3,89	2,74
1.7	Прочие производственные расходы	тыс. руб.	61,67	32,44	-29,23	-47,4%	36,51	61,67	38,24
1.7.2	Расходы на амортизацию автотранспорта	тыс. руб.							
1.7.3	Контроль качества воды и сточных вод	тыс. руб.	61,67	32,44	-29,23	-47,4%	36,51	61,67	38,24
1.7.4	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание	тыс. руб.							
	прочее	тыс. руб.							
2	Ремонтные расходы	тыс. руб.	159,20	38,35	-120,85	-75,9%	102,53	114,40	107,39
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс. руб.	159,20	38,35	-120,85	-75,9%	102,53	114,40	107,39
2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс. руб.							
2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы	тыс. руб.							
2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала	тыс. руб.							
2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы	тыс. руб.							
3	Административные расходы	тыс. руб.	245,64	170,08	-75,56	-30,8%	156,72	213,45	164,15
3.1	Расходы на оплату работ и услуг, выполняемых сторонними организациями	тыс. руб.	22,52	18,87	-3,65	-16,2%	16,40	23,84	17,18
3.1.1	услуги связи и интернет	тыс. руб.	11,79	6,38	-5,41	-45,9%	6,06	7,81	6,34
3.1.2	юридические услуги	тыс. руб.							
3.1.3	аудиторские услуги	тыс. руб.		4,11	4,11		3,88	5,04	4,06
3.1.4	консультационные услуги	тыс. руб.	10,73	8,38	-2,35	-21,9%	6,46	10,99	6,77
3.1.5	услуги по вневедомственной охране объектов и территорий	тыс. руб.							
3.1.6	информационные услуги	тыс. руб.							
3.1.7	управленческие услуги	тыс. руб.							
3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в т. ч. налоги	тыс. руб.	211,91	151,21	-60,70	-28,6%	140,32	189,61	146,97
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	тыс. руб.	162,73	116,14	-46,59	-28,6%	107,77	145,63	112,88
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	тыс. руб.	49,17	35,07	-14,10	-28,7%	32,55	43,98	34,09
3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов,	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.	11,20	0,00	-11,20	-100,0%	0,00	0,00	0,00
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	тыс. руб.	3,42						

№ п/п	Наименование	Единица измерений	2023				2024	2025	
			план	факт	Откл.		план	проект организации	корректиров- ка
1	2	3	4	5	5.1.	5.2.	6	7	8
3.7.2	Расходы по охране объектов и территорий	тыс. руб.							
	прочие	тыс. руб.	7,78						
4	Сбытовые расходы гарантирующих организаций	тыс. руб.	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00
4.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2%	тыс. руб.							
5	Амортизация	тыс. руб.	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения	тыс. руб.							
6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату	тыс. руб.	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00
6.1	Аренда имущества	тыс. руб.							
6.2	Концессионная плата	тыс. руб.							
6.3	Лизинговые платежи	тыс. руб.							
6.4	Аренда земельных участков	тыс. руб.							
7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	тыс. руб.	48,83	37,86	-10,97	-22,5%	45,48	45,48	43,25
7.1	Налог на прибыль	тыс. руб.							
7.2	Налог на имущество организаций	тыс. руб.							
7.3	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	тыс. руб.							
7.4	Водный налог и плата за пользование водным объектом	тыс. руб.	39,90	30,96	-8,94	-22,4%	37,19	37,19	34,77
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	тыс. руб.	8,93	6,90	-2,03	-22,7%	8,29	8,29	8,48
	Всего расходы	тыс. руб.	922,74	731,47	-191,27	-20,7%	829,25	1 069,37	847,58
	Всего расходы на 1 м³ отпущенной воды	руб. / м³	22,14	21,69			21,60	31,71	25,14
	Всего расходы в части сторонних потребителей	тыс. руб.	922,74	731,47			829,25	1 069,37	847,58
8	Нормативная прибыль/Финансовый результат	тыс. руб.	0,00	-41,17			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.	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00
10	Итого НВВ	тыс. руб.	853,08	690,30	-162,78	-19,1%	823,21	1 069,37	800,55

**Операционные расходы по водоснабжению
МУП ЖКХ "Горностаевское"
Горностаевский сельсовет Здвинского района Новосибирской области**

№ п/п	Наименование	Единица измерений	2023		2024	2025	
			план	факт	план	проект организации	корректиров- ка
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Операционные расходы		729,52	572,77	645,74	814,98	676,36
1.1	Производственные расходы:	тыс. руб.	324,68	364,34	386,50	487,13	404,82
1.1.1	расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	тыс. руб.					
1.1.2	расходы на оплату регулируемых организациями выполняемых сторонними организациями работ и (или) услуг	тыс. руб.		8,90	9,15	9,60	9,58
1.1.3	расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала,	тыс. руб.	263,01	319,60	338,22	411,97	354,25
1.1.3.1	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	202,00	245,47	259,77	316,41	272,09
1.1.3.2	налоги и сборы с фонда оплаты труда	тыс. руб.	61,01	74,13	78,45	95,56	82,17
1.1.4	расходы на уплату процентов по займам и кредитам	тыс. руб.					
1.1.5	общехозяйственные расходы	тыс. руб.		3,40	2,62	3,89	2,74
1.1.6	прочие производственные расходы:	тыс. руб.	61,67	32,44	36,51	61,67	38,24
1.1.6.1	расходы на амортизацию автотранспорта	тыс. руб.					
1.1.6.2	расходы на обезвреживание, обезвреживание и захоронение осадка сточных вод	тыс. руб.					
1.1.6.3	расходы на приобретение (использование) вспомогательных материалов, запасных частей	тыс. руб.					
1.1.6.4	расходы на эксплуатацию, техническое обслуживание и ремонт автотранспорта	тыс. руб.					
1.1.6.5	расходы на осуществление производственного контроля качества воды и производственного контроля состава и свойств сточных вод	тыс. руб.	61,67	32,44	36,51	61,67	38,24
1.1.6.6	расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание	тыс. руб.					
1.2	Ремонтные расходы	тыс. руб.	159,20	38,35	102,53	114,40	107,39
	Цеховые расходы	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Административные расходы	тыс. руб.	245,64	170,08	156,72	213,45	164,15

Расходы на приобретение электрической энергии (водоснабжение)
МУП ЖКХ "Горносталевское"
Горносталевский сельсовет Здвинского района Новосибирской области

№ п/п	Наименование	Единица измерений	2023		2024	2025	
			план	факт	план	проект организации	корректиров- ка
1	2	3	4	5	6	7	8
A	АО Новосибирскэнергосбыт						
1	Объем покупной энергии						
1.1	Объем покупной энергии по одноставочному тарифу	тыс. кВт*ч	20,15	17,87	20,44	29,30	17,95
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					
1.2	Объем покупной электроэнергии по двухставочному тарифу	тыс. кВт*ч					
2	Тариф на электроэнергию и						
2.1	по одноставочному тарифу	руб./кВт*ч	5,88	6,76	6,75	7,13	7,13
2.1.1	низкое напряжение	руб./кВт*ч					
2.1.2	среднее напряжение 1	руб./кВт*ч					
2.1.3	среднее напряжение 2	руб./кВт*ч					
2.1.4	высокое напряжение	руб./кВт*ч					
2.1.5	Тариф на активную электроэнергию без разбивки по напряжению	руб./кВт*ч					
3	Затраты на покупку энергии	тыс. руб.	118,49	120,84	138,03	208,91	127,97
4	Затраты на покупку мощности	тыс. руб.					
5	Затраты на электроэнергию всего	тыс. руб.	118,49	120,84	138,03	208,91	127,97
	<i>Удельный расход электроэнергии</i>	<i>кВт*ч/м³</i>	<i>0,44</i>	<i>0,48</i>	<i>0,52</i>	<i>0,79</i>	<i>0,52</i>

**Неподконтрольные расходы по водоснабжению
МУП ЖКХ "Горностаевское"
Горностаевский сельсовет Здвинского района Новосибирской области**

№ п/п	Наименование	Единица измерений	2023		2024	2025	
			план	факт	план	проект организации	корректиров-ка
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Неподконтрольные расходы	тыс. руб.	74,73	37,86	45,48	45,48	43,25
2	Реагенты	тыс. руб.					
3	Расходы на оплату товаров (услуг, работ), приобретаемых у других организаций	тыс. руб.					
3.1	Расходы на тепловую энергию	тыс. руб.					
3.2	Расходы на теплоноситель	тыс. руб.					
3.3	Расходы на транспортировку воды	тыс. руб.					
3.4	Расходы на покупку воды	тыс. руб.					
3.5	Услуги по холодному водоснабжению	тыс. руб.					
3.6	Услуги по транспортировке холодной воды	тыс. руб.					
3.7	Услуги по горячему водоснабжению	тыс. руб.					
3.8	Услуги по приготовлению воды на нужды горячего водоснабжения	тыс. руб.					
3.9	Услуги по транспортировке горячей воды	тыс. руб.					
3.10	Услуги по водоотведению	тыс. руб.					
3.11	Услуги по транспортировке сточных вод	тыс. руб.					
4	Налоги и сборы	тыс. руб.	48,83	37,86	45,48	45,48	43,25
4.1	Налог на прибыль	тыс. руб.					
4.2	Налог на имущество организаций	тыс. руб.					
4.3	Земельный налог и арендная плата за землю	тыс. руб.					
4.4	Водный налог	тыс. руб.	39,90	30,96	37,19	37,19	34,77
4.5	Плата за пользование водным объектом	тыс. руб.					
4.6	Транспортный налог	тыс. руб.					
4.7	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	тыс. руб.					
4.8	Прочие налоги и сборы	тыс. руб.	8,93	6,90	8,29	8,29	8,48
5	Расходы на мероприятия по защите централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения и их отдельных объектов от угроз техногенного, природного характера и террористических актов, по предотвращению возникновения аварийных ситуаций, снижению риска и смягчению последствий чрезвычайных ситуаций (за исключением мероприятий, включенных в инвестиционную программу)	тыс. руб.					
6	Арендная и концессионная плата, лизинговые платежи	тыс. руб.					
7	Резерв по сомнительным долгам гарантирующей организации	тыс. руб.					
7.1	Сбытовые расходы гарантирующей организации	тыс. руб.					
8	Экономия расходов	тыс. руб.					
9	Расходы на обслуживание бесхозяйных сетей	тыс. руб.					
10	Расходы на компенсацию экономически обоснованных расходов	тыс. руб.	25,90				
11	Займы и кредиты (для метода индексации)	тыс. руб.					
11.1	Возврат займов и кредитов	тыс. руб.					
11.2	Проценты по займам и кредитам	тыс. руб.					
12	Расходы концессионера на осуществление государственного кадастрового учета и (или) государственной регистрации права собственности концедента	тыс. руб.					

Расчет тарифа по водоснабжению методом индексации
МУП ЖКХ "Горностаевское"
Горностаевский сельсовет Здвинского района Новосибирской области

№ п/п	Наименование	Единица измерений	2023			2024			2025			
			план	план на основе фактических значений параметров расчета тарифов взамен прогнозных	факт	план	проект организации	корректировка				
									всего	всего	всего	с 01.01
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.1	Текущие расходы	тыс. руб.	922,74	902,18	731,47			829,25	1 069,37			847,58
1.1.1	Операционные расходы	тыс. руб.	729,52	728,19	572,77			645,74	814,98			676,36
1.1.1.1	индекс эффективности операционных расходов		0,030	0,030								0,010
1.1.1.2	индекс потребительских цен (оценка)			0,059								0,058
	индекс потребительских цен (прогноз)		0,060									
1.1.1.3	индекс изменения количества активов											
1.1.2	Расходы на электрическую энергию	тыс. руб.	118,49	110,24	120,84			138,03	208,91			127,97
1.1.3	Неподконтрольные расходы, в том числе	тыс. руб.	74,73	63,76	37,86			45,48	45,48			43,25
1.1.3.1	возврат займов и кредитов	тыс. руб.										
1.1.3.2	проценты по займам и кредитам	тыс. руб.										
1.2	Амортизация	тыс. руб.			0,00				0,00			0,00
1.3	Нормативная прибыль/Финансовый результат	тыс. руб.			-41,17							
1.3.1	Капитальные расходы	тыс. руб.										
1.3.2	Иные экономически обоснованные расходы на социальные нужды	тыс. руб.										
1.4	Расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации	тыс. руб.										
2	Корректировка НВВ	тыс. руб.	-55,66	-55,66				90,95				142,27
	Всего расходы	тыс. руб.	922,74	902,18	731,47			829,25	1 069,37			847,58
	Объем водоснабжения	тыс. м³	41,68	33,72	33,72	19,20	19,20	38,40	33,72	16,86	16,86	33,72
	в т.ч. объем водоснабжения сторонним потребителям	тыс. м³	41,68	33,72	33,72	19,20	19,20	38,40	33,72	16,86	16,86	33,72
	Всего расходы на 1 м³ отпущенной воды	тыс. руб.	22,14	26,76	21,69			21,60	31,71			25,14
	Всего расходы в части сторонних потребителей	тыс. руб.	922,74	902,18	731,47			829,25	1 069,37			847,58
	Величина изменения НВВ в целях сглаживания	тыс. руб.	-14,00	-14,00				-97,00				-189,30
3	Итого НВВ для расчета тарифа	тыс. руб.	853,08	832,52	690,30	393,02	430,19	823,21	1 069,37	377,83	422,72	800,55
4	Тариф на водоснабжение (без НДС)	руб./куб. м	20,47			20,47	22,41	21,44	31,71	22,41	25,07	23,74
	НДС		1,00			1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
5	Тариф на водоснабжение (с НДС)	руб./куб. м	20,47			20,47	22,41	21,44	31,71	22,41	25,07	23,74
6	Темп роста тарифа	%	109,00%			100,00%	109,48%	104,74%	147,90%	100,00%	111,87%	110,73%