

Доклад

департамента по тарифам Новосибирской области по результатам рассмотрения дела о корректировке на 2025 тарифов на водоотведение, установленных на долгосрочный период регулирования 2024-2028 годов, для Муниципального унитарного предприятия «Расчетно-кассовый центр р. п. Линево», осуществляющего деятельность по водоотведению на территории муниципального образования рабочий поселок Линево Искитимского района Новосибирской области

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

Муниципальное унитарное предприятие «Расчетно-кассовый центр р.п.Линево» (МУП «РКЦ р.п.Линево») (ОГРН 1115483001370, ИНН 5443004170) (далее – организация) осуществляет регулируемую деятельность по водоотведению на территории муниципального образования рабочий поселок Линево Искитимского района Новосибирской области (далее – р. п. Линево).

Адрес организации: 633216, Новосибирская область, Искитимский район, р. п. Линево, Коммунистический пр., д. 5.

За организацией на праве хозяйственного ведения постановлениями администрации р. п. Линево от 29.12.2014 № 358, от 26.04.2017 № 106 и от 27.05.2022 № 135 (в редакции постановления от 27.01.2023 № 34) закреплены следующие объекты централизованных систем водоотведения:

№ п/п	Наименование имущества	Дата ввода в эксплуатацию	Кол-во, протяженность, м	Балансовая стоимость, тыс. руб.	Остаточная стоимость на дату передачи имущества, тыс. руб.
1	Канализационная насосная станция (р. п. Линево)	1979	1	2 520,69	1 829,72
2	Канализационные сети	1976	28 030,3	4 030,33	775,64
3	Сооружение канализации (самотечный коллектор), кадастровый номер 54:07:000000:1125	1971	7 886,0	823,94	188,99
4	Сооружение канализации (напорный коллектор), кадастровый номер 54:00:000000:267	1979	11 258,0	206,80	108,73
5	Насосная станция (ст. Евсино), кадастровый номер 54:07:047412:1627	1978	1	304,97	274,01
6	Коллектор системы водоотведения диаметром 200 мм от точки врезки сущ. коллектор (КК-8) до инвестиционной площадки с кадастровым номером 54:07:000000:1547	2021	193,6	1 342,58	-

Постановлением администрации р. п. Линево от 02.06.2017 № 146 организация наделена статусом гарантирующей организации в сфере водоснабжения и водоотведения на территории р. п. Линево.

Постановлением администрации Искитимского района Новосибирской области от 26.03.2019 № 321 АО «НЗИВ» наделено статусом гарантирующей организации для централизованной системы водоотведения на территории Евсинского сельсовета Искитимского района Новосибирской области для организаций и предприятий, технологически присоединенных к сооружениям канализации, проходящим по территории Евсинского сельсовета, переданным в хозяйственное ведение МУП «РКЦ р.п.Линево».

С 04.06.2019 года, после наделения АО «НЗИВ» статусом гарантирующей организации на территории Евсинского сельсовета; организация на территории Евсинского сельсовета осуществляет регулируемую деятельность по транспортировке сточных вод; а деятельность по водоотведению осуществляет только на территории р. п. Линево.

Таким образом, в период с 26 апреля 2017 года по 4 июня 2019 года организация осуществляла деятельность по водоотведению с использованием объектов централизованной системы водоотведения, расположенных как на территории р. п. Линево, так и Евсинского сельсовета; а с 4 июня 2019 года только с использованием объектов централизованной системы водоотведения, расположенных на территории р. п. Линево.

Постановлением администрации Искитимского района Новосибирской области от 24.01.2024 № 43 МУП «Дирекция единого заказчика» (МУП «ДЕЗ») наделено статусом гарантирующей организации для централизованной системы водоотведения на территории Евсинского сельсовета Искитимского района Новосибирской области для организаций и предприятий, технологически присоединенных к сооружениям канализации, проходящим по территории Евсинского сельсовета, переданным в хозяйственное ведение МУП «РКЦ р.п.Линево».

Для осуществления регулируемой деятельности по водоотведению в 2025 году организацией планируется использовать следующие объекты централизованной системы водоотведения расположенной на территории р. п. Линево: канализационная сеть протяженностью 28,03 км и канализационная насосная станция (КНС).

Организация оказывает услугу водоотведения населению, бюджетным организациям и прочим потребителям.

Организация не имеет собственного производственного персонала.

В предшествующие периоды регулирования техническое обслуживание и ремонты канализационных сетей и КНС на территории р. п. Линево, в основном, осуществляло ООО «Теплосервис» (ОГРН 1115483000170).

Сведения об организации, которой в 2025 году будут осуществляться техническое обслуживание и ремонты канализационных сетей и КНС, расположенных на территории р. п. Линево, не представлены.

Организация применяет общую систему налогообложения.

Согласно учетной политике, утвержденной приказом директора организации от 30.12.2022 № 96 на 2023 год, организация ведет отдельный учет расходов по следующим видам деятельности:

- горячее водоснабжение (в ценовой зоне теплоснабжения двухкомпонентный тариф);
- теплоснабжение (в ценовой зоне теплоснабжения);
- холодное водоснабжение (регулируемый вид деятельности);
- водоотведение (регулируемый вид деятельности);
- подключение (технологическое присоединение) к централизованной системе теплоснабжения;
- подключение (технологическое присоединение) к централизованной системе водоснабжения;
- подключение (технологическое присоединение) к централизованной системе водоотведения;

- транспортировка сточных вод (регулируемый вид деятельности);
- газоснабжение;
- платные услуги.

Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «общехозяйственные расходы» по окончании отчетного периода не распределяются между объектами калькулирования и списываются в дебет счета 20 «Основное производство» пропорционально выручке от реализации продукции (работ, услуг).

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

Приказом департамента от 19.12.2023 № 647-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	8 207,72 тыс. руб.
Индекс эффективности операционных расходов	1,0 %
Показатели энергосбережения и энергетической эффективности:	
удельный расход электрической энергии	0,63 кВт*ч/м ³

Дело о корректировке на 2025 год тарифов на водоотведение на 2024-2028 годы открыто по инициативе организации, в связи с представлением пакета документов, необходимого (в соответствии с пунктом 17 Правил регулирования тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 13.05.2013 № 406 для установления тарифов на 2024-2028 годы на водоотведение.

Рассмотрение дела о корректировке на 2025 год тарифов на водоотведение, 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);
- Методическими указаниями по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденными приказом ФСТ России от 27.12.2013 № 1746-э (далее – Методические указания № 1746-э);
- Регламентом установления регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденным приказом ФСТ России от 16.07.2014 № 1154-э;
- Основными параметрами прогноза социально-экономического развития России на 2025 год и плановый период 2026-2027 годов, рассмотренными и одобренными на заседании Правительства 30.09.2024 (далее – Прогноз СЭР).

Индексы по Прогнозу СЭР	на 2023 год (отчет), %	на 2024 год (оценка), %	на 2025 год (прогноз), %
ИПЦ	105,9	108,0	105,8

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

Фактические расходы и показатели деятельности организации за 2023 год в сравнении с плановыми расходами и показателями, принятыми департаментом при утверждении тарифов на водоотведение приведены в Таблице 2 Приложения 2 к настоящему докладу «Смета расходов по водоотведению» (далее – Смета), составленной по форме, предусмотренной Приложением 2 к Методическим указаниям № 1746-э.

3. Корректировка на 2025 год тарифов на водоотведение, установленных на долгосрочный период регулирования 2024-2028 годов

3.1. Объем сточных вод, (тыс. м³)

Плановые показатели объема сточных вод организации на 2025 год приведены в таблице «Баланс водоотведения» (далее – Баланс), составленной по форме, предусмотренной Приложением 1.1 к Методическим указаниям № 1746-э.

тыс. куб. м.

Предложение организации	Расчет департамента	Отклонение (+/-)
1 081,04	975,86	-105,18

Расчет объема сточных вод (реализация) на 2025 год организацией не представлен.

В соответствии с пунктом 4 Методических указаний № 1746-э расчетный объем сточных вод на 2025 год определяется исходя из фактического объема сточных вод за последний отчетный год (2023) и динамики сточных вод 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 транспортируемых сточных вод, принятых от абонентов в году i , тыс. куб. м;

$Q_i^{\text{нп}}$ - расчетный объем сточных вод, принимаемых от новых абонентов, подключившихся к централизованной системе водоотведения в году i , за вычетом объема сточных вод абонентов, водоотведение которых прекращено (планируется прекратить), тыс. куб. м.;

$\Delta Q_i^{\text{нп}}$ - планируемое в году i изменение (снижение) объема сточных вод, принимаемых гарантирующей организацией от абонентов по отношению к году $i-1$, связанное с изменением нормативов потребления сточных вод, тыс. куб. м;

t_i - темп изменения (снижения) объема принимаемых сточных вод.

Рассчитанный в соответствии с формулой 1.1 Методических указаний № 1746-э темп изменения (снижения) объема сточных вод составил (-) 8,85 % в год, что превышает 5 % в год и не может быть применен для определения объема водоотведения при расчете тарифа.

Для корректировки на 2025 год тарифов на водоотведение, установленных на долгосрочный период 2024-2028 годов, департаментом объем сточных вод рассчитан по формуле 1 пункта 5 Методических указаний № 1746-э, исходя из фактического объема сточных вод за последний отчетный год (2023) и темпа изменения (снижения) объема сточных вод (-) 5,0 % в год, в размере **975,86** тыс. м³.

Баланс водоотведения на 2025 год и динамика показателей баланса водоотведения за предшествующие периоды регулирования приведены в Таблице 1 Приложения к настоящему докладу.

3.2. Операционные расходы

Проектируемые на 2025 год операционные расходы приведены организацией в Смете и в таблице «Операционные расходы по водоотведению» в соответствии с формой, предусмотренной Приложением 6.1 к Методическим указаниям № 1746-э.

тыс. руб.

Предложение организации	Расчет департамента	Отклонение (+/-)
9 690,91	8 596,93	-1 093,98

Постатейный расчет операционных расходов на 2025 год организацией не представлен.

Операционные расходы рассчитаны департаментом по формуле 39 пункта 95 Методических указаний № 1746-э, исходя из базового уровня операционных расходов (2024 год).

Операционные расходы по результатам корректировки на 2025 год тарифов на водоотведение, установленных на долгосрочный период регулирования 2024-2028 годов составили 8 596,93 тыс. руб.

Динамика операционных расходов за предшествующие периоды регулирования и планируемых на 2025 год приведены в Таблице 3 Приложения к настоящему докладу.

3.3. Расходы на приобретение электрической энергии

Проектируемые на 2025 год расходы на приобретение электрической энергии представлены организацией в таблице «Расходы на приобретение электрической энергии», в соответствии с формой, предусмотренной Приложением 6.2 к Методическим указаниям № 1746-э.

тыс. руб.		
Предложение организации	Расчет департамента	Отклонение (+/-)
4 275,73	3 242,17	-1 033,56

Заявленные организацией расходы определены исходя из объема электропотребления 810,78 тыс. кВт*ч (при этом удельный расход электроэнергии составил 0,75 кВт*ч / м³) и прогнозного тарифа на электроэнергию в размере 5,2736 руб. / кВт*ч. Указанные расходы не подтверждены должным образом, а именно: обоснование предлагаемого объема электропотребления организацией не представлено.

Расходы на электроэнергию на 2025 год определены департаментом как произведение двух составляющих:

- экономически (технологически, технически) обоснованного объема потребления электрической энергии, рассчитанного исходя из удельного расхода электроэнергии на транспортировку сточных вод в размере 0,63 кВт*ч / м³, в соответствии с долгосрочным параметром регулирования, и объема сточных вод в размере 975,86 тыс. м³;

- прогнозного тарифа на электроэнергию в размере 5,2736 руб./кВт*ч, принятого в соответствии с предложенной организацией величиной.

Расходы на приобретение электрической энергии по результатам корректировки на 2025 год долгосрочных тарифов на водоотведение, установленных на 2024-2028 годы составили 3 242,17тыс. руб.

Расходы на приобретение электрической энергии на 2025 год и динамика расходов на приобретение электрической энергии за предшествующие периоды регулирования приведены в Таблице 4 Приложения к настоящему докладу (далее – Таблица 4).

В Таблице 4 приведена динамика показателей энергетической эффективности объектов централизованной системы водоотведения (удельный расход электрической энергии в расчете на объем водоотведения), фактических и принятых в расчет при установлении тарифов (по годам на период действия тарифов).

3.4. Неподконтрольные расходы

Проектируемые на 2025 год неподконтрольные расходы приведены организацией в Смете и в таблице «Неподконтрольные расходы по водоотведению» в соответствии с формой, предусмотренной Приложением 6.3 к Методическим указаниям № 1746-э.

В составе неподконтрольных расходов организацией учтены только расходы по статьям затрат «расходы на водоотведение», «расходы на уплату налогов, сборов и других обязательных платежей» и «сбытовые расходы гарантирующей организации».

тыс. руб.		
Предложение организации	Расчет департамента	Отклонение (+/-)
18 743,95	8 684,04	-10 059,91

Заявленные по данной статье затрат расходы рассчитаны организацией без учета требований действующего законодательства (НК РФ, Методических указаний № 1746-э):

- при расчете затрат на водоотведение учтен рост цен не в соответствии с Прогнозом СЭР;
- при расчете налога на имущество учтено имущество, не относящееся к деятельности по водоотведению;

- расчет размера бытовых расходов и подтверждающие документы по данной статье затрат организацией не представлены.

Расчет расходов на водоотведение в размере 13 596,10 тыс. руб. выполнен департаментом исходя из планового объема сточных вод и тарифов на 2025 год, установленных департаментом на водоотведение для МУП «ДЕЗ». Результаты расчета расходов по статье затрат «расходы на водоотведение» приведены в Таблице 5 Приложения к настоящему докладу.

Расчет налога на имущество в размере 599,01 тыс. руб. выполнен департаментом в соответствии с положениями главы 380 НК РФ исходя из среднегодовой стоимости имущества, отнесенного к централизованной системе водоотведения и ставки налога на имущество.

Сбытовые расходы гарантирующей организации не учтены департаментом при корректировке тарифа на 2025 год, поскольку организацией не представлены обоснования для включения указанных расходов в тариф на водоотведение.

Кроме того, в составе неподконтрольных расходов департаментом учтены расходы, признанные экономически необоснованными и подлежащими исключению из НВВ, в размере (-) 5 511,07 тыс. руб., в том числе:

1. по результатам анализа финансово-хозяйственной деятельности организации за 2022 год на основании подпункта:

- «а» пункта 16 Основ ценообразования № 406 в размере (-) 191,07 тыс. руб.;
- «б» пункта 16 Основ ценообразования № 406 в размере (-) 3 230,38 тыс. руб.;

2. по результатам анализа финансово-хозяйственной деятельности организации за 2023 год на основании подпункта «б» пункта 16 Основ ценообразования № 406 в размере (-) 2 089,62 тыс. руб.

Неподконтрольные расходы на 2025 год и динамика неподконтрольных расходов за предшествующие периоды регулирования приведены в Таблице 6 Приложения к настоящему докладу.

Неподконтрольные расходы по результатам корректировки на 2025 год тарифов на водоотведение, установленных на долгосрочный период регулирования 2024-2028 годов, составили 8 684,04 тыс. руб. ($=13\,596,10+599,01+(-) 5\,511,07$), где:

- 13 596,10 тыс. руб. - величина расходов на водоотведение на 2025 год;
- 599,01 тыс. руб. - величина расходов на уплату налога на имущество организаций на 2025 год;
- (-) 5 511,07 тыс. руб. - расходы на компенсацию экономически обоснованных расходов на 2025 год.

3.5. Расходы на амортизацию

По данной статье затрат в предложении об установлении тарифов организация потребность в финансовых средствах не заявляла (см. Смету, таблицу «Расчет тарифа на водоотведение методом индексации» составленную по форме, предусмотренной Приложением 7 к Методическим указаниям № 1746-э).

3.6. Нормативная прибыль

Проектируемые на 2025 год расходы на нормативную прибыль приведены организацией в Смете.

тыс. руб.		
Предложение организации	Расчет департамента	Отклонение (+/-)
80,17	0,00	-80,17

Документы, подтверждающие проектируемые расходы по данной статье затрат, организацией не представлены.

Заявленные организацией расходы исключены департаментом при корректировке на 2025 год тарифов на водоотведение, установленных на долгосрочный период регулирования 2024-2028 годов, как экономически необоснованные.

3.7. Корректировка необходимой валовой выручки 2023 года с целью уточнения фактических параметров

Размер корректировки необходимой валовой выручки 2023 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 2023 год, и составил (-) 571,69 тыс. руб.

3.8. Корректировка необходимой валовой выручки на 2025 год

Необходимая валовая выручка регулируемой организации по результатам корректировки на 2025 год тарифов на водоотведение, 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 **19 951,45** тыс. руб. ($= 8\,596,93 + 3\,242,17 + 8\,684,04 + (-) 571,69$), где:

- 8 596,93 тыс. руб. – скорректированная величина операционных расходов на 2025 год;
- 3 242,17 тыс. руб. – скорректированная величина расходов на приобретение электроэнергии на 2025 год;
- 8 684,04 тыс. руб. – скорректированная величина уровня неподконтрольных расходов на 2025 год;
- (-) 571,69 тыс. руб. – величина корректировки необходимой валовой выручки 2023 года с целью уточнения фактических параметров.

Необходимая валовая выручка на 2025 год и динамика необходимой валовой выручки за предшествующие периоды регулирования приведены в Таблице 7.

3.9. Предложения департамента о корректировке на 2025 год тарифов на водоотведение, установленных на долгосрочный период регулирования 2024-2028 годов

Результаты расчета тарифов на водоотведение при корректировке на 2025 год тарифов на водоотведение, установленных на долгосрочный период регулирования 2024-2028 годов, выполненного по формуле 42 пункта 96 Методических указаний № 1746-э, приведены в Таблице 7.

Предлагается установить тарифы на водоотведение:

с 01.01.2025 по 30.06.2025 в размере **19,30** руб. / м³ (без НДС);
в размере **23,16** руб. / м³ (с НДС);

с 01.07.2025 по 31.12.2025 в размере **21,59** руб. / м³ (без НДС);
в размере **25,91** руб. / м³ (с НДС).

Начальник отдела регулирования
водоснабжения и водоотведения



Е.О. Легостаева

Консультант отдела регулирования
водоснабжения и водоотведения



М.А. Никитина

Смета расходов по водоотведению
МУП "Расчетно-кассовый центр р.п. Линево"
р.п. Линево Искитимский район

№ п/п	Наименование	Ед. изм	2023			2024 (база)		2025	
			План	Факт	Откл.	План	Проект организации	Корректировка	
1	2	3	4	5	5.1.	6	7	8	
1	Производственные расходы	тыс. руб.	22 332,37	30 559,78	8 227,41	26 379,04	30 002,75	24 105,46	
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	тыс. руб.		152,00		406,54	441,10	425,82	
1.1.1	Реагенты	тыс. руб.							
1.1.2	Горюче-смазочные материалы	тыс. руб.							
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства	тыс. руб.		152,00		406,54	441,10	425,82	
1.2	Расходы на энергетические ресурсы и холодную воду	тыс. руб.	18 392,07	23 094,40	4 702,33	19 440,85	21 834,14	16 838,26	
1.2.1	электроэнергия	тыс. руб.	2 998,03	4 145,61	1 147,58	3 406,84	4 275,73	3 242,17	
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.							
	оплата стоков	тыс. руб.	15 394,04	18 948,79	3 554,75	16 034,01	17 558,41	13 596,10	
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.	3 940,30	7 231,10	3 290,80	6 434,50	7 638,24	6 739,62	
1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	тыс. руб.							
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	тыс. руб.							
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	тыс. руб.							
1.5	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам	тыс. руб.							
1.6	Общехозяйственные расходы	тыс. руб.		82,28		97,15	89,27	101,75	
1.7	Прочие производственные расходы	тыс. руб.							
1.7.1	Услуги по обращению с осалком сточных вод	тыс. руб.							
1.7.2	Расходы на амортизацию автотранспорта	тыс. руб.							
1.7.3	Контроль качества сточных вод	тыс. руб.							
1.7.4	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание	тыс. руб.							
2	Ремонтные расходы	тыс. руб.		74,44					
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс. руб.							
2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс. руб.		74,44					
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.	1 337,96	1 369,95	31,99	1 269,54	1 522,30	1 329,74	
3.1	Расходы на оплату работ и услуг, выполняемых сторонними организациями	тыс. руб.	244,21	31,26	-212,95	30,57	33,93	32,02	
3.1.1	услуги связи и интернет	тыс. руб.	14,29	6,71	-7,58	4,15	7,28	4,34	
3.1.2	юридические услуги	тыс. руб.	99,04	4,23	-94,81				

3.1.3	аудиторские услуги	тыс. руб.							6,66	4,59	6,97
3.1.4	консультационные услуги	тыс. руб.	22,75	16,04	-6,71	-29,5%			15,78	17,41	16,53
3.1.5	услуги по вневедомственной охране объектов и территорий	тыс. руб.	20,54	4,28	-16,26	-79,2%			3,99	4,65	4,18
3.1.6	информационные услуги	тыс. руб.	87,59								
3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	тыс. руб.	1 093,56	1 335,86	242,30	22,2%			1 236,73	1 486,78	1 295,37
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	тыс. руб.	839,91	1 052,46	212,55	25,3%			949,87	1 141,92	994,91
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	тыс. руб.	253,65	283,40	29,75	11,7%			286,86	344,86	300,46
3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс. руб.									
3.4	Служебные командировки	тыс. руб.		0,42							
3.5	Обучение персонала	тыс. руб.		1,47					2,23	1,59	2,34
3.6	Страхование производственных объектов	тыс. руб.									
3.7	Прочие административные расходы	тыс. руб.	0,19	0,94							
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	тыс. руб.	0,19								
3.7.2	Расходы по охране объектов и территорий	тыс. руб.									
	прочее	тыс. руб.									
4	Сбытовые расходы гарантирующих организаций	тыс. руб.		121,78					245,70	580,02	
4.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВБ	тыс. руб.		121,78					245,70	580,02	
5	Амортизация	тыс. руб.									
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоотведения	тыс. руб.									
6	Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату	тыс. руб.									
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.	595,79	605,52	9,73	1,6%			615,19	605,52	599,01
7.1	Налог на прибыль	тыс. руб.									
7.2	Налог на имущество организаций	тыс. руб.	595,79	605,52	9,73	1,6%			615,19	605,52	599,01
7.3	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	тыс. руб.									
7.4	Водный налог и плата за пользование водным объектом	тыс. руб.									
7.5	Земельный налог	тыс. руб.									
7.6	Транспортный налог	тыс. руб.									
7.7	Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов	тыс. руб.									
8	Всего расходы	тыс. руб.	24 266,12	32 731,47	8 465,35	34,9%			28 509,46	32 710,59	26 034,21
8.1	Нормативная прибыль/Финансовый результат	тыс. руб.		-16 036,46						80,17	0,00
8.2	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.		80,17						80,17	
9	Расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации	тыс. руб.									
10	Итого НВБ	тыс. руб.	16 691,25	16 695,01	3,75	0,0%			18 683,69	32 870,93	19 951,45

Операционные расходы по водоотведению
МУП "Расчетно-кассовый центр р.п. Линево"
р.п. Линево Искитимский район

№ п/п	Наименование	Ед. изм	2023			2024 (база)	2025	
			План	Факт	План		Проект организации	Корректи- ровка
1	2	3	4	5	6	7	8	
1	Операционные расходы	тыс. руб.	5 278,26	8 909,77	8 207,72	9 690,91	8 596,93	
1.1	Производственные расходы:	тыс. руб.	3 940,30	7 465,38	6 938,19	8 168,61	7 267,20	
1.1.1	расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	тыс. руб.		152,00	406,54	441,10	425,82	
1.1.2	расходы на оплату регулируемыми организациями выполняемых сторонними организациями работ и (или) услуг	тыс. руб.	3 940,30	7 231,10	6 434,50	7 638,24	6 739,62	
1.1.3	расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе:	тыс. руб.						
1.1.3.1	налоги и сборы с фонда оплаты труда							
1.1.4	расходы на уплату процентов по займам и кредитам	тыс. руб.						
1.1.5	общехозяйственные расходы	тыс. руб.		82,28	97,15	89,27	101,75	
1.1.6	прочие производственные расходы:	тыс. руб.						
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.						
1.1.6.6	расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание	тыс. руб.						
1.2	Ремонтные расходы	тыс. руб.		74,44				
1.3	Административные расходы	тыс. руб.	1 337,96	1 369,95	1 269,54	1 522,30	1 329,74	
1.4	Сбытовые расходы гарантирующей организации	тыс. руб.						
1.4.1	резерв по сомнительным долгам гарантирующей организации	тыс. руб.						

**Расходы на приобретение электрической энергии
МУП "Расчетно-кассовый центр р.п. Линево"
р.п. Линево Искитимский район**

№ п/п	Наименование	Ед. изм	2023		2024		Корректи- ровка
			План	Факт	План	Проект организации	
1	2	3	4	5	6	7	8
A	АО "Новосибирскэнергобыт"						
1	Объем купленной энергии	тыс. кВт·ч	735,11	834,71	677,68	810,78	614,79
1.1	Объем купленной энергии по одноставочному тарифу	тыс. кВт·ч	735,11	834,71	677,68	810,78	614,79
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	735,11	834,71	677,68	810,78	614,79
1.2	Объем купленной электроэнергии по двухставочному тарифу	тыс. кВт·ч					
1.2.1	Мощность	МВт в мес.					
1.2.2	Активная электроэнергия	тыс. кВт·ч					
2	Тариф на электроэнергию и мощность						
2.1	по одноставочному тарифу	руб./кВт·ч	4,0783	4,9665	5,0272	5,2736	5,2736
2.2	по двухставочному тарифу						
2.2.1	ставка за мощность	руб./МВт в мес.					
2.2.2	Тариф на электроэнергию по двухставочному тарифу	руб./кВт·ч					
3	Затраты на покупку энергии	тыс. руб.	2 998,03	4 145,61	3 406,84	4 275,73	3 242,17
4	Затраты на покупку мощности	тыс. руб.					
5	Затраты на электроэнергию всего	тыс. руб.	2 998,03	4 145,61	3 406,84	4 275,73	3 242,17
	Удельный расход	кВт·ч/м ³	0,68	0,63	0,63	0,75	0,63

Расходы на оплату услуг по водоотведению и транспортировке стоков
МУП "Расчетно-кассовый центр р.п. Линево"
р.п. Линево Искитимский район

№ п/п	Наименование	Ед. изм	2023		2024	2025	
			План	Факт		Проект организации	Корректи- ровка
1	2	3	4	5	6	7	8
1	<i>АО «Новосибирский завод искусственного волокна» / МУП "ДЭЗ" с 01.01.2024</i>						
1	Объем сточных вод	тыс. куб. м	1 081,04	1 331,61	1 075,68	1 081,04	975,86
2	Тариф с 01.01	руб./куб. м	14,24	14,23	14,23	15,58	13,15
	Тариф с 01.07	руб./куб. м	14,24	14,23	15,58	16,90	14,71
3	Затраты	тыс. руб.	15 394,04	15 386,33	16 034,01	17 558,41	13 596,10
4	Потери в сетях			3 562,46			
	ИТОГО	тыс. руб.	15 394,04	18 948,79	16 034,01	17 558,41	13 596,10

**Неподконтрольные расходы по водоотведению
МУП "Расчетно-кассовый центр р.п. Линево"
р.п. Линево Искитимский район**

№ п/п	Наименование	Ед. изм	2023		2024	2025	
			План	Факт	План	Проект организации	Корректи- ровка
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Неподконтрольные расходы	тыс. руб.	8 414,96	19 676,09	8 151,71	18 743,95	8 684,04
2	Реагенты	тыс. руб.					
3	Расходы на оплату товаров (услуг, работ), приобретаемых у других организаций	тыс. руб.	15 394,04	18 948,79	16 034,01	17 558,41	13 596,10
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.	15 394,04	18 948,79	16 034,01	17 558,41	13 596,10
3.11	Услуги по транспортировке сточных вод	тыс. руб.					
4	Налоги и сборы	тыс. руб.	595,79	605,52	615,19	605,52	599,01
4.1	Налог на прибыль	тыс. руб.					
4.2	Налог на имущество организаций	тыс. руб.	595,79	605,52	615,19	605,52	599,01
4.3	Земельный налог и арендная плата за землю	тыс. руб.					
4.4	Водный налог	тыс. руб.					
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.					
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, лицензионные платежи	тыс. руб.					
7	Резерв по сомнительным долгам гарантирующей организации	тыс. руб.		121,78	245,70	580,02	
7.1	Сбытовые расходы гарантирующей организации	тыс. руб.		121,78	245,70	580,02	
8	Экономия расходов	тыс. руб.					
9	Расходы на обслуживание бесхозяйных сетей	тыс. руб.					
10	Расходы на компенсацию экономически обоснованных расходов	тыс. руб.	-7 574,87		-8 743,19		-5 511,07
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 на водоотведение методом индексации
МУП "Расчетно-кассовый центр р.п. Линево"
р.п. Линево Искитимский район

№ п/п	Наименование	Ед. изм	2023			2024 (баз.)			2025			
			План	План на основе фактических значений параметров расчета тарифов взамен прогнозных	Факт	План		Проект организации	Корректировка			
						01.01.	01.07.		01.01.	01.07.		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	Необходимая валовая выручка											
1.1	Текущие расходы	тыс. руб.	16 691,25	17 337,39	32 731,47				32 710,59			20 523,14
1.1.1	Операционные расходы	тыс. руб.	5 278,26	5 268,66	8 909,77				9 690,91			8 596,93
1.1.1.1	индекс эффективности расходов		0,030	0,030								0,010
1.1.1.2	индекс потребительских цен 2020		0,034	0,034								
1.1.1.3	индекс потребительских цен 2021		0,067	0,067								
1.1.1.4	индекс потребительских цен 2022		0,139	0,138								
1.1.1.5	индекс потребительских цен 2023		0,060	0,059								
1.1.1.6	индекс потребительских цен 2024											
1.1.1.7	индекс потребительских цен 2025											
1.1.1.8	индекс количества активов											0,058
1.1.2	Расходы на электрическую энергию	тыс. руб.	2 998,03	3 651,76	4 145,61				4 275,73			3 242,17
1.1.3	Неподконтрольные расходы, в том числе	тыс. руб.	8 414,96	8 416,98	19 676,09				18 743,95			8 684,04
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.										
1.3	Нормативная прибыль/Финансовый результат	тыс. руб.			-16 036,46				80,17			
1.3.1	Капитальные расходы	тыс. руб.										
1.3.2	Иные экономически обоснованные расходы на социальные нужды, в соответствии с пунктом 86 Методических указаний	тыс. руб.							80,17			
1.4	Расчетная предпринимательская прибыль/гарантирующей организации	тыс. руб.										
2	Корректировка НВВ	тыс. руб.	-1 214,08	-1 214,08				-1 082,59				-571,69
	Всего расходы	тыс. руб.	16 691,25	17 337,39	32 731,47			19 766,27	32 710,59			20 523,14
	Объем водоотведения	тыс. куб. м	1 081,04	1 081,29	1 081,29	537,84	537,84	1 075,68	1 081,04	487,93	487,93	975,86
	в т.ч. реализация сторонним потребителям	тыс. куб. м	1 081,04	1 081,29	1 081,29	537,84	537,84	1 075,68	1 081,04	487,93	487,93	975,86
	Удельные расходы	руб./куб. м	15,44	16,03	30,27			18,38	30,26			21,03
	Всего расходы в части сторонних потребителей	тыс. руб.	16 691,25	17 337,39	32 731,47			19 766,27	32 710,59			20 523,14
	Величина изменения НВВ в целях сглаживания тарифов	тыс. руб.										
	Итого НВВ для расчета тарифа	тыс. руб.	16 691,25	16 123,32	16 695,01	8 304,23	10 379,46		32 870,93	9 417,05	10 534,40	19 951,45
	Тариф на водоотведение (без НДС)	руб./куб. м	15,44			15,44	19,30	17,37	30,41	19,30	21,59	20,44
	НДС		1,20			1,20	1,20	1,20	1,20	1,20	1,20	1,20
	Тариф на водоотведение (с НДС)	руб./куб. м	18,53			18,53	23,16	20,84	36,49	23,16	25,91	24,53
	Темп роста тарифа	%	108,96%			100,00%	124,99%		175,06%	100,00%	111,87%	