

Доклад

департамента по тарифам Новосибирской области по результатам рассмотрения дела о корректировке на 2025 год тарифов на питьевую воду (питьевое водоснабжение), установленных на долгосрочный период регулирования 2024-2028 годов, для Муниципального унитарного предприятия «Расчетно-кассовый центр р.п. Линево», осуществляющего деятельность по холодному водоснабжению 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 холодному водоснабжению 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 (в редакции постановления от 11.01.2015 № 1) и от 27.05.2022 № 135 (в редакции постановления от 27.01.2023 № 34) закреплены следующие объекты централизованных систем водоснабжения:

№ 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	Водопроводные сети к ст. Линево	1976	1 334	236,73	138,31
2	Водопроводные сети	1976	14 641	6 628,90	2 700,11
3	Водопровод диаметром 225 мм от точки врезки существующем водопроводе диаметром 200 мм до инвестиционной площадки с кадастровым номером 54:07:000000:1547	2021	368	1 804,87	-

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.

Для осуществления регулируемой деятельности по водоснабжению в 2025 году организацией планируется использовать следующие объекты централизованной системы водоснабжения расположенной на территории р. п. Линево: водопроводные сети протяженностью 16,509 км.

МУП «Расчетно-кассовый центр р. п. Линево» покупает холодную воду у ООО «Водоканал» города Искитима (ОГРН 1175476050650) (далее – ООО «Водоканал»), поскольку собственные водозаборные сооружения у организации отсутствуют.

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

Организация не имеет собственного производственного персонала.

В предшествующие периоды регулирования техническое обслуживание и ремонты водопроводных сетей организации 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 ЦТП и водопроводных сетей, 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 водоснабжения 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	4 101,13 тыс. руб.
Индекс эффективности операционных расходов	1,0 %
Показатели энергосбережения и энергетической эффективности:	
уровень потерь воды, %	7,07 %
удельный расход электрической энергии	0,71 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 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 корректировки тарифов на питьевую воду (питьевое водоснабжение).

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);

- 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 холодному водоснабжению 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 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. 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)

Планируемый объем отпуска питьевой воды (реализация) на 2025 год и показатели за предыдущие периоды регулирования приведены организацией в таблице «Баланс водоснабжения», составленной по форме, предусмотренной Приложением 1 к Методическим указаниям № 1746-э.

тыс. куб. м.		
Предложение организации	Расчет департамента	Отклонение (+/-)
1 096,70	1 034,23	-62,47

Расчет объема отпуска воды (реализация) на 2025 год организацией не представлен.

В соответствии с пунктом 4 Методических указаний № 1746-э расчетный объем отпуска воды на 2025 год определяется 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;

$Q_i^{нп}$ – 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.;

$\Delta Q_i^{нп}$ – 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 Методических указаний № 1746-э темп изменения (снижения) объема водоснабжения составил (-) 2,98 % в год, что не превышает 5,0 % в год и может быть применен для определения объема отпуска воды при расчете тарифа.

Для корректировки на 2025 год тарифов на питьевую воду (питьевое водоснабжение), установленных на долгосрочный период 2024-2028 годов, департаментом объем водоснабжения рассчитан по формуле 1 пункта 5 Методических указаний № 1746-э, исходя из фактического объема отпуска воды за последний отчетный год (2023) и темпа изменения (снижения) объема водоснабжения (-) 2,98 % в год, в размере **1 034,23** тыс. м³.

Норматив потерь воды на долгосрочный период регулирования 2024-2028 годов для организации утвержден приказом от 21.11.2023 № 349-В в размере 7,07 %.

На основании пункта 27 Основ ценообразования № 406 и пункта 7 Методических указаний № 1746-э уровень потерь воды при транспортировке по водопроводным сетям принят департаментом в соответствии с утвержденным нормативом потерь воды, объем потерь воды при транспортировке на 2025 год определен департаментом в размере 78,68 тыс. м³.

Баланс водоснабжения на 2025 год и динамика показателей баланса водоснабжения 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 водоснабжению» в соответствии с формой, предусмотренной Приложением 6.1 к Методическим указаниям № 1746-э.

тыс. руб.

Предложение организации	Расчет департамента	Отклонение (+/-)
15 097,39	4 295,61	-10 801,78

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 питьевую воду (питьевое водоснабжение), установленных на долгосрочный период регулирования 2024-2028 годов составили 4 295,61 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 (+/-)
5 405,19	4 671,60	-733,59

Заявленные организацией расходы определены исходя из объема электропотребления 914,25 тыс. кВт*ч (при этом удельный расход электроэнергии составил 0,72 кВт*ч / м³) и прогнозного тарифа на электроэнергию в размере 5,9122 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 воды в размере $0,71 \text{ кВт} \cdot \text{ч} / \text{м}^3$, в соответствии с долгосрочным параметром регулирования и объема воды в размере 1 034,23 тыс. м^3 ;

- прогнозного тарифа на электроэнергию в размере 5,9122 руб./кВт*, принятого в соответствии с предложенной организацией величиной.

Расходы на приобретение электрической энергии по результатам корректировки на 2025 год долгосрочных тарифов на водоснабжение, установленных на 2024-2028 годы составили 4 671,60 тыс. 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 водоснабжения (удельный расход электрической энергии в расчете на объем водоснабжения), 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 водоснабжению» 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 покупку воды», «расходы на уплату налогов, сборов и других обязательных платежей» и «сбытовые расходы гарантирующей организации».

тыс. руб.

Предложение организации	Расчет департамента	Отклонение (+/-)
25 470,86	18 424,93	-7 045,93

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

- при расчете затрат на покупную воду учтен рост цен не в соответствии с Прогнозом СЭР;

- при расчете налога на имущество учтено имущество, не относящееся к деятельности по холодному водоснабжению;

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

Расчет расходов на покупку воды в размере 21 968,90 тыс. руб. выполнен департаментом исходя из планового объема покупной воды и тарифов на 2025 год, установленных департаментом на питьевую воду для ООО «Водоканал» г. Искитима. Результаты расчета расходов по статье затрат «расходы на покупку воды» приведены в Таблице 6 Приложения к настоящему докладу.

Расчет налога на имущество в размере 70,38 тыс. руб. выполнен департаментом в соответствии с положениями главы 380 НК РФ исходя из среднегодовой стоимости имущества, отнесенного к централизованной системе водоснабжения 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 питьевую воду (питьевое водоснабжение).

Кроме того, в составе неподконтрольных расходов департаментом учтены расходы в размере (-) 3 614,35 тыс. руб., признанные по результатам анализа финансово-хозяйственной деятельности организации за 2023 год, экономически необоснованными и подлежащими

исключению из НВВ на основании подпункта «б» пункта 16 Основ ценообразования № 406 расходы.

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 питьевую воду (питьевое водоснабжение), установленных на долгосрочный период регулирования 2024-2028 годов, составили 18 424,93 тыс. руб. ($=21\,968,90+70,38+(-)\,3\,614,35$), где:

- 21 968,90 тыс. руб. - величина расходов на покупку холодной воды на 2025 год;
- 70,38 тыс. руб. - величина расходов на уплату налога на имущество организаций на 2025 год;
- (-) 3 614,35 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 водоснабжение 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 (+/-)
87,40	0,00	-87,40

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

Заявленные организацией расходы исключены департаментом при корректировке на 2025 год тарифов на питьевую воду (питьевое водоснабжение), 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 (+) 1 213,69 тыс. руб.

3.8. Корректировка необходимой валовой выручки на 2025 год

Необходимая валовая выручка регулируемой организации по результатам корректировки на 2025 год тарифов на 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 **28 605,83** тыс. руб. ($=4\,295,61+4\,671,60+18\,424,93+1\,213,69$), где:

- 4 295,61 тыс. руб. – скорректированная величина операционных расходов на 2025 год;
- 4 671,60 тыс. руб. – скорректированная величина расходов на приобретение электроэнергии на 2025 год;
- 18 424,93 тыс. руб. – скорректированная величина уровня неподконтрольных расходов на 2025 год;
- 1 213,69 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 питьевую воду (питьевое водоснабжение), установленных на долгосрочный период регулирования 2024-2028 годов

Результаты расчета тарифов на питьевую воду (питьевое водоснабжение) при корректировке на 2025 год тарифов на питьевую воду (питьевое водоснабжение), 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 питьевую воду (питьевое водоснабжение):

с 01.01.2025 по 30.06.2025 в размере **26,11** руб. / м³ (без НДС);
в размере **31,33** руб. / м³ (с НДС);

с 01.07.2025 по 31.12.2025 в размере **29,21** руб. / м³ (без НДС);
в размере **35,05** 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 водоснабжению
МУП "Расчетно-кассовый центр р.п. Линево"
р.п. Линево Искитимского района Новосибирской области

№ п/п	Наименование	Ед. изм.	2023				2024 (база)		2025	
			План	Факт	Откл.		План	Проект организации	Корректировка	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
1	Производственные расходы	тыс. руб.	34 483,38	34 116,74	-366,64	-1,1%	30 412,68	37 741,02	29 652,81	
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	тыс. руб.		77,19			42,21	443,88	44,22	
1.1.1	Реагенты	тыс. руб.								
1.1.2	Горюче-смазочные материалы	тыс. руб.								
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства	тыс. руб.		77,19	77,19		42,21	443,88	44,22	
1.2	Расходы на энергетические ресурсы и холодную воду	тыс. руб.	29 251,50	28 690,32	-561,17	-1,9%	27 536,74	29 492,42	26 640,50	
1.2.1	электроэнергия	тыс. руб.	4 936,44	5 526,43	589,99	12,0%	5 042,54	5 405,19	4 671,60	
1.2.2	теплоэнергия	тыс. руб.								
1.2.3	теплonosитель	тыс. руб.								
1.2.4	топливо	тыс. руб.								
1.2.5	холодная вода	тыс. руб.	24 315,06	23 163,90	-1 151,16	-4,7%	22 494,20	24 087,23	21 968,90	
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.	5 231,88	4 867,25	-364,63	1,6%	2 734,49	7 604,72	2 864,16	
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.		85,74	85,74		99,23	200,00	103,94	
1.7	Прочие производственные расходы	тыс. руб.		396,24	396,24					
1.7.1	Услуги по обращению с осадком сточных вод	тыс. руб.								
1.7.2	Расходы на амортизацию автотранспорта	тыс. руб.								
1.7.3	Контроль качества воды	тыс. руб.								
1.7.4	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание	тыс. руб.								
2	Ремонтные расходы	тыс. руб.		2 698,62						
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс. руб.								
2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс. руб.		2 698,62	2 698,62					
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.	1 291,43	1 418,72	127,29	9,9%	1 225,19	6 848,79	1 283,29	
3.1	Расходы на оплату работ и услуг, выполняемых сторонними организациями	тыс. руб.	469,64	32,18	-437,46	-93,1%	32,70	146,13	34,25	
3.1.1	услуги связи и интернет	тыс. руб.	44,14	6,97	-37,17	-84,2%	4,23	30,85	4,44	

3.1.2	юридические услуги	тыс. руб.	307,49	4,31	-303,18	-98,6%		20,92	
3.1.3	аудиторские услуги	тыс. руб.					6,80		7,12
3.1.4	консультационные услуги	тыс. руб.	54,65	16,45	-38,20	-69,9%	17,58	74,69	18,42
3.1.5	услуги по вневедомственной охране объектов и территорий	тыс. руб.	63,37	4,45	-58,92	-93,0%	4,08	19,67	4,27
3.1.6	информационные услуги	тыс. руб.							
3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	тыс. руб.	821,79	1 384,61	562,82	68,5%	1 190,22	6 315,90	1 246,66
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	тыс. руб.	631,18	1 090,79	459,61	72,8%	914,14	4 850,92	957,49
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	тыс. руб.	190,61	293,82	103,21	54,1%	276,07	1 464,98	289,16
3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс. руб.							
3.4	Служебные командировки	тыс. руб.		0,44				1,95	
3.5	Обучение персонала	тыс. руб.		1,49			2,28	7,13	2,39
3.6	Страхование производственных объектов	тыс. руб.							
3.7	Прочие административные расходы	тыс. руб.						377,68	
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	тыс. руб.							
3.7.2	Расходы по охране объектов и территорий	тыс. руб.							
4	Сбытовые расходы гарантирующих организаций	тыс. руб.		127,99			398,33	739,33	
4.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВБ	тыс. руб.		127,99			398,33	739,33	
5	Амортизация	тыс. руб.							
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.							
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.	38,95	340,34			75,68	644,30	70,38
7.1	Налог на прибыль	тыс. руб.							
7.2	Налог на имущество организаций	тыс. руб.	38,95	340,34	301,39	773,8%	75,68	644,30	70,38
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.							
	Всего расходы	тыс. руб.	35 813,77	38 702,41	2 888,65	8,1%	32 111,88	45 973,44	31 006,49
8	Нормативная прибыль/Финансовый результат	тыс. руб.		-12 493,71				87,40	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.		83,23				87,40	
9	Расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации	тыс. руб.							
10	Итого НВБ	тыс. руб.	31 880,92	26 208,70	-5 672,22	-17,8%	29 291,11	46 060,84	28 605,83

Операционные расходы по водоснабжению
МУП "Расчетно-кассовый центр р.п. Линево"
р.п. Линево Искитимского района Новосибирской области

№ 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.	6 523,32	9 147,52	4 101,13	15 097,39	4 295,61	
1.1	Производственные расходы:	тыс. руб.	5 231,88	5 030,18	2 875,94	8 248,60	3 012,31	
1.1.1	расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	тыс. руб.		77,19	42,21	443,88	44,22	
1.1.2	расходы на оплату регулируемых организациями выполняемых сторонними организациями работ и (или) услуг	тыс. руб.	5 231,88	4 867,25	2 734,49	7 604,72	2 864,16	
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.		85,74	99,23	200,00	103,94	
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	тыс. руб.						
1.1.6.6	расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание	тыс. руб.						
1.2	Ремонтные расходы	тыс. руб.		2 698,62				
1.3	Административные расходы	тыс. руб.	1 291,43	1 418,72	1 225,19	6 848,79	1 283,29	
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 Искитимского района Новосибирской области

№ п/п	Наименование	Ед изм.	2023			2024		2025	
			План	Факт	План	Проект организации	Корректи- ровка		
1	2	3	4	5	6	7	8		
A	АО "Новосибирскэнергобыт"								
1	Объем покупной энергии	тыс. кВт·ч	1 000,03	981,50	895,81	914,25	790,17		
1.1	Объем покупной энергии по одноставочному тарифу	тыс. кВт·ч	1 000,03	981,50	895,81	914,25	790,17		
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	1 000,03	981,50	895,81	914,25	790,17		
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	4,9363	5,6306	5,6290	5,9122	5,9122		
2.2	по двухставочному тарифу								
3	Затраты на покупку энергии	тыс. руб.	4 936,44	5 526,43	5 042,54	5 405,19	4 671,60		
4	Затраты на покупку мощности	тыс. руб.							
5	Затраты на электроэнергию всего	тыс. руб.	4 936,44	5 526,43	5 042,54	5 405,19	4 671,60		
	Удельный расход электрической энергии	кВт·ч/м³	0,70	0,72	0,71	0,72	0,71		

Расходы на приобретение холодной воды
МУП "Расчетно-кассовый центр р.п. Линево"
р.п. Линево Искитимского района Новосибирской области

№ п/п	Наименование	Ед изм.	2023		2024		2025	
			План	Факт	План	Проект организации	Корректи- ровка	
1	2	3	4	5	6	7	8	
A	ООО "Водоканал"							
1	Объем холодной воды	тыс. куб. м	1 428,62	1 360,95	1 261,70	1 261,70	1 112,91	
2	Тариф на холодную воду с 01.01	руб./куб. м	17,02	17,02	17,02	18,64	18,64	
	Тариф на холодную воду с 01.07	руб./куб. м	17,02	17,02	18,64	19,57	20,84	
3	Затраты на холодную воду	тыс. руб.	24 315,06	19 288,69	22 494,20	24 087,23	21 968,90	
4	Оплата потерь воды	тыс. руб.		3 875,21				
	Всего	тыс. руб.	24 315,06	23 163,90	22 494,20	24 087,23	21 968,90	

**Неподконтрольные расходы по водоснабжению
МУП "Расчетно-кассовый центр р.п. Линево"
р.п. Линево Искитимского района Новосибирской области**

№ 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.	19 986,88	23 632,23	18 351,97	25 470,86	18 424,93
2	Реагенты	тыс. руб.					
3	Расходы на оплату товаров (услуг, работ), приобретаемых у других организаций	тыс. руб.	24 315,06	23 163,90	22 494,20	24 087,23	21 968,90
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.	24 315,06	23 163,90	22 494,20	24 087,23	21 968,90
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 протоплению 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.	38,95	340,34	75,68	644,30	70,38
4.1	Налог на прибыль	тыс. руб.					
4.2	Налог на имущество организаций	тыс. руб.	38,95	340,34	75,68	644,30	70,38
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, лизинговые платежи	тыс. руб.					
7	Резерв по сомнительным долгам гарантирующей организации	тыс. руб.		127,99	398,33	739,33	
7.1	Сбытовые расходы гарантирующей организации	тыс. руб.		127,99	398,33	739,33	
8	Экономия расходов	тыс. руб.					
9	Расходы на обслуживание бесхозяйных сетей	тыс. руб.					
10	Расходы на компенсацию экономически обоснованных расходов	тыс. руб.	-4 367,13		-4 616,24		-3 614,35
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 питьевую воду методом индексации
МУП "Расчетно-кассовый центр р.п. Линево"
р.п. Линево Искитимского района Новосибирской области

№ п/п	Наименование	Ед. изм	2023			2024 (база)			Проект организации	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.	всего
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	Необходимая валовая выручка											
1.1	Текущие расходы	тыс. руб.	31 446,64	27 572,74	38 306,17			27 495,64	45 973,44			27 392,14
1.1.1	Операционные расходы	тыс. руб.	6 523,32	6 511,44	9 147,52			4 101,13	15 097,39			4 295,61
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.	4 936,44	5 360,88	5 526,43			5 042,54	5 405,19			4 671,60
1.1.3	Неполконтрольные расходы, в том числе	тыс. руб.	19 986,88	15 700,42	23 632,23			18 351,97	25 470,86			18 424,93
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.			-12 493,71				87,40			
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.							87,40			
1.4	Расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации	тыс. руб.										
2	Корректировка НВВ	тыс. руб.	434,29	434,29				1 795,48				1 213,69
	Всего расходы	тыс. руб.	31 446,64	27 572,74	38 306,17			27 495,64	45 973,44			27 392,14
	Объем отпущенной воды всего, в т.ч	тыс. куб. м	1 336,53	1 098,74	1 098,74	586,25	586,25	1 172,50	1 096,70	517,12	517,12	1 034,23
	реализация сторонним потребителям	тыс. куб. м	1 336,53	1 098,74	1 098,74	586,25	586,25	1 172,50	1 096,70	517,12	517,12	1 034,23
	Удельные расходы на 1 куб. м.	руб./куб. м	23,53	25,09	34,86			23,45	41,92			26,49
	Всего расходы на водоснабжение сторонних потребителей	тыс. руб.	31 446,64	27 572,74	38 306,17			27 495,64	45 973,44			27 392,14
	Величина изменения НВВ в целях сглаживания тарифов	тыс. руб.										
	Итого НВВ для расчета тарифа	тыс. руб.	31 880,92	28 007,02	26 208,70	13 984,12	15 307,00	29 291,11	46 060,84	13 501,88	15 103,94	28 605,83
	Тариф на водоснабжение (без НДС)	руб./куб. м	23,85			23,85	26,11	24,98	42,00	26,11	29,21	27,66
	НДС		1,20			1,20	1,20	1,20	1,20	1,20	1,20	1,20
	Тариф на водоснабжение (с НДС)	руб./куб. м	28,62			28,62	31,33	29,97	50,39	31,33	35,05	33,19
	Темп роста тарифа	%	112,35%			100,00%	109,45%	168,12%	100,00%	100,00%	111,87%	