

Доклад
департамента по тарифам Новосибирской области по результатам рассмотрения дела об установлении долгосрочных параметров регулирования и тарифов на водоотведение для Муниципального унитарного предприятия Новосибирского района Новосибирской области «Ложок», осуществляющего деятельность по водоотведению на территории Березовского сельсовета Новосибирского района Новосибирской области на долгосрочный период регулирования 2025-2029 годов

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

Муниципальное унитарное предприятие Новосибирского района Новосибирской области «Ложок» (ОГРН 1165476212989, ИНН 5433960585), далее – организация, МУП «Ложок» осуществляет регулируемую деятельность на территориях п. Ложок Барышевского сельсовета, Барышевского сельсовета (за исключение централизованной системы в п. Ложок), Березовского, Морского, Новолуговского сельсоветов, а также поселка Каменушка Барышевского сельсовета Новосибирского района Новосибирской области.

Адрес организации: Проспект Татьянин, д. 17/1, п. Ложок, Барышевский сельсовет, Новосибирский район, Новосибирская область, 630554.

Схема водоотведения Березовского сельсовета Новосибирского района Новосибирской области утверждена постановлением администрации Березовского сельсовета Новосибирского района Новосибирской области от 24.09.2014 № 82.

Программа комплексного развития систем коммунальной инфраструктуры Березовского сельсовета Новосибирского района Новосибирской области на 2020-2029 годы утверждена решением совета депутатов Березовского сельсовета Новосибирского района Новосибирской области от 28.01.2020 № 4

Программа энергосбережения и повышения энергетической эффективности на 2025 год организацией не представлена.

Постановлением администрации Новосибирского района Новосибирской области от 26.04.2021 № 630-па организация наделена статусом гарантирующей организации в сфере холодного водоснабжения и водоотведения на территории Березовского сельсовета Новосибирского района Новосибирской области.

В целях осуществления регулируемой деятельности по водоотведению в 2025-2029 годах организацией планируется использовать следующие объекты централизованной системы водоотведения: КНС и сети водоотведения протяжённостью 4,0 км.

Объекты недвижимого имущества, используемые организацией в целях осуществления регулируемой деятельности по водоотведению, находятся в муниципальной собственности.

Указанные объекты получены МУП «Ложок» в результате реорганизации в форме присоединения МУП «Барышево-Развитие», с переходом всех имущественных прав и обязанностей присоединенного МУП «Барышево-Развитие», по распоряжению администрации Новосибирского района от 10.11.2020 № 1626-па и акту приема-передачи от 01.04.2021:

№ п/п	Наименование имущества	Кадастровый номер	Год ввода в эксплуатацию	Балансовая стоимость (руб.)
1	Канализационные сети (п. Березовка) (4 000 м)	54:19:000000:5257	1972	28 500,00

2	Канализационная насосная станция	54:19:000000:5259	1990	5 900,00
---	----------------------------------	-------------------	------	----------

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

Организация применяет общую систему налогообложения.

Организация ведет отдельный учет расходов и доходов в соответствии с требованиями пунктов 18-20 Основ ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 13.05.2013 № 406 (далее - Основы ценообразования № 406), и Порядка ведения отдельного учета затрат по видам деятельности организаций, осуществляющих горячее водоснабжение, холодное водоснабжение и (или) водоотведение, и единой системы классификации таких затрат, утвержденного приказом Минстроя России от 29.07.2022 № 623/пр.

Согласно пункту 3.9.3 «Учет расходов» учетной политики организации, утвержденной приказом директора организации от 30.12.2022 № 8, общепроизводственные и общехозяйственные расходы организации распределяются по видам деятельности пропорционально заработной плате производственного персонала.

МУП «Ложок» проводит в установленном законодательством порядке конкурсные процедуры по заключению договоров на закупку товаров, работ услуг при осуществлении регулируемой деятельности в сфере водоснабжения и водоотведения. Положение о закупке товаров, работ, услуг утверждено директором организации 01.04.2021.

Производственная программа организации на 2025-2029 годы утверждена приказом департамента по тарифам Новосибирской области (далее – департамент) от 19.12.2024 № 588-В.

Инвестиционная программа организации в сфере водоотведения на регулируемый период 2025-2029 годов не утверждалась.

В связи с представлением неполного пакета документов в соответствии с пунктом 17 Основ ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных постановлением Правительства РФ от 13.05.2013 № 406, дело об установлении тарифов на водоотведение на долгосрочный период регулирования 2025-2029 годов, открыто по инициативе органа регулирования тарифов – департамента.

В соответствии со статьей 32 Федерального закона от 07.12.2011 № 416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении», пунктом 24 Правил регулирования № 406, пунктами 31, 37, 53, 55 и 75 Основ ценообразования № 406 департаментом принято решение о выборе в качестве метода регулирования метода индексации.

Рассмотрение дела об установлении долгосрочных параметров регулирования и тарифов на водоотведение на 2025-2029 годы 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, рассмотренными и одобренными на заседании Правительства 30.09.2024 (далее – Прогноз СЭР).

Индексы по Прогнозу СЭР, %	ИПЦ (%)	Электроэнергия, ИЦП (%)
на 2023 год (отчет)	105,90	111,80
на 2024 год (оценка)	108,00	105,10
на 2025 год (прогноз)	105,80	109,80
на 2026 год (прогноз)	104,30	104,00
на 2027 год (прогноз)	104,00	104,00
на 2028 год (прогноз)	104,00	104,00
на 2029 год (прогноз)	104,00	104,00

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

Результаты проведенного анализа фактических расходов и показателей деятельности организации за 2023 год в сравнении с плановыми расходами и показателями, принятыми департаментом при утверждении тарифов на водоотведение приведены в Таблице 1 «Баланс водоотведения» и в Таблице 2 «Смета расходов по водоотведению» (далее – Смета) Приложений 1 и 2 к настоящему докладу.

3. Установление долгосрочных параметров регулирования и тарифов на водоотведение на долгосрочный период регулирования 2025-2029 годов:

Производственная программа по водоотведению на 2025-2029 годы утверждена приказом департамента от 19.12.2024 № 588-В (далее - Производственная программа).

Приказом департамента от 19.12.2024 № 589-В/НПА установлены долгосрочные параметры регулирования при установлении тарифов с использованием метода индексации на 2025-2029 годы для Муниципального унитарного предприятия Новосибирского района Новосибирской области «Ложок», осуществляющего деятельность по водоотведению на территории Березовского сельсовета Новосибирского района Новосибирской области.

Долгосрочные параметры регулирования тарифов на водоотведение на 2025-2029 годы приведены в таблице:

Долгосрочные параметры	Значение
Базовый уровень операционных расходов	2 319,39 тыс. руб.
Индекс эффективности операционных расходов	1,0 %
Показатели энергосбережения и энергетической эффективности:	
удельный расход электрической энергии	1,91

3.1.1. Базовый уровень операционных расходов

тыс. руб.

Предложение организации	Расчет департамента	Отклонение (+/-)
2 659,25	2 319,39	-339,86

Планируемые на 2025 год операционные расходы приведены организацией в таблице «Смета расходов по водоотведению», составленной по форме, предусмотренной Приложением 2 к Методическим указаниям № 1746-э (далее – Смета) и в таблице «Базовый уровень операционных расходов по водоотведению», составленной по форме, предусмотренной Приложением 6.1 к Методическим указаниям № 1746-э.

В составе операционных расходов на 2025 год организацией отражены производственные, ремонтные и административные расходы.

Согласно Смете и указанной таблице операционные расходы на 2025 год (базовый уровень операционных расходов), рассчитаны организацией в размере 2 659,25 тыс. руб.

В соответствии с пунктом 45 Методических указаний № 1746-э операционные расходы на первый год долгосрочного периода регулирования (далее - базовый уровень операционных расходов) рассчитываются с применением метода экономически обоснованных расходов (затрат) в соответствии с пунктами 17-26 Методических указаний № 1746-э (за исключением

расходов на электрическую энергию (мощность, тепловую энергию и другие виды энергетических ресурсов)).

Операционные расходы на 2025 год (базовый уровень операционных расходов), рассчитанные департаментом по экономически обоснованным расходам по статьям затрат, составили 2 319,39 тыс. руб.

Производственные расходы

Материалы и малоценные основные средства

тыс. руб.

Предложение организации	Расчет департамента	Отклонение (+/-)
18,56	0,00	-18,56

Согласно Смете организацией запланированы расходы на 2025 год по данной статье затрат в размере 18,56 тыс. руб.

По данной статье затрат организацией запланированы расходы на материалы и малоценные основные средства исходя из фактических расходов 2023 года.

Экономическая обоснованность предлагаемых организацией расходов не подтверждена должным образом, а именно: организацией не представлено документального обоснования указанного ею размера планируемых расходов на 2025 году по данной статье затрат (не представлены договоры, счета-фактуры, акты списания).

Заявленные организацией расходы по данной статье затрат исключены из размера базовых операционных расходов на 2025 год как, экономически необоснованные.

Департаментом предлагается учесть при расчете размера базовых операционных расходов на 2025 год расходы по данной статье затрат в размере **0,00** тыс. руб.

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

тыс. руб.

Предложение организации	Расчет департамента	Отклонение (+/-)
1 657,82	1 421,78	-236,05

По данным Сметы организацией запланированы расходы на 2025 год по статье затрат «расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы» в размере 1 657,82 тыс. руб. В обоснование расходов организацией представлены таблица «Расходы на оплату труда»; анализ зарплаты по сотрудникам; оборотно-сальдовая ведомость, обороты по счетам 70 и 69 (данные бухгалтерского учета) в целом по организации; штатное расписание от 26.12.2023, расчет по страховым взносам, коллективный договор от 12.12.2022.

Размер планируемых организацией расходов определен исходя из:

- численности производственного персонала (2,50 чел.);
- среднемесячной заработной платы производственного персонала в размере 30 200,56 руб.

- численности общепроизводственного персонала (аварийно-ремонтная служба) 0,66 чел. (=17 чел.*3,87%) (в доле распределения на вид деятельности водоотведению (участок «Березовский»);

- среднемесячной заработной платы общепроизводственного персонала (аварийно-ремонтная служба) в размере 46 520,80 руб.

$(2,50 \text{ чел.} * 30\,200,56 * 12 \text{ мес.} / 1000 + 0,66 \text{ чел.} * 46\,520,80 * 12 \text{ мес.} / 1000) = 1\,273,29 \text{ тыс. руб.}$

-отчислений на социальные нужды в размере 30,20%.

$(1\,273,29 * 30,20\%) = 1\,657,82 \text{ тыс. руб.}$

Расчет экономически обоснованных расходов по данной статье затрат выполнен департаментом исходя из:

- фактической численности производственного персонала 2,00 чел., не превышающей нормативную численность (5,48 чел.), рассчитанную в соответствии с Приказом Минстроя

России от 23.03.2020 № 154/пр «Об утверждении типовых отраслевых норм численности работников водопроводно-канализационного хозяйства»;

- среднемесячной заработной платы производственного персонала, в размере заявленном организацией 30 200,56, не превышающей величины рассчитанной департаментом исходя из штатного расписания организации от 28.12.2023 с учетом параметров Прогноза СЭР (105,80%) (30 664,29 руб. = 28 983,26*1,058).

Среднемесячная заработная плата производственного персонала не ниже величины минимальной оплаты труда в размере 28 050,00 руб. (=22 440,00*1,25) установленной Федеральным законом от 19.06.2000 № 82-ФЗ «О минимальном размере оплаты труда» в редакции Федерального закона от 29.10.2024 № 365-ФЗ с учётом районного коэффициента 25%, установленного постановлением администрации Новосибирской области от 20.11.1995 № 474 «О введении повышенного районного коэффициента к заработной плате на территории области» и не выше средней за 2023 год по отрасли «водоснабжение, водоотведение, организация сбора и утилизации отходов, деятельность по ликвидации загрязнений» по Новосибирской области (45 823,80 руб. *1,08*1,058= 52 360,11) по данным территориального органа Федеральной службы государственной статистики по Новосибирской области с учетом параметров прогноза СЭР.

(2,00 чел. *30 200,56 руб. *12 мес./1000 = 724,81 тыс. руб.).

- численности общепроизводственного персонала (аварийно-ремонтная служба) 0,66 человек (17*3,87%) (численность общепроизводственного персонала (аварийно-ремонтная служба) в целом по организации по штатному расписанию от 23.12.2024 составила 17 человек, доля распределения общехозяйственных расходов на вид деятельности водоснабжение (участок «Березовский») составила 3,87%, принятой по проекту организации, что не превышает рассчитанную департаментом долю распределения общехозяйственных расходов в соответствии с учетной политикой организации, пропорционально заработной плате основных производственных рабочих за 2023 год (4,46%)), что в пределах нормативной численности (5,48 чел.) (с учётом принятой численности основных производственных рабочих (2,00 чел. + 0,66 чел. = 2,66 чел.)), рассчитанной в соответствии с Приказом Министерства строительства и жилищно-коммунального хозяйства Российской Федерации от 23.03.2020 № 154/пр «Об утверждении типовых отраслевых норм численности работников водопроводно-канализационного хозяйства»;

- среднемесячной заработной платы общепроизводственного персонала, в размере заявленном организацией 46 520,80 руб., не превышающей величины рассчитанной департаментом исходя из штатного расписания организации от 28.12.2023 с учетом параметров Прогноза СЭР (105,80%) (47 235,14 руб. = 44 645,69*1,058).

Среднемесячная заработная плата общепроизводственного персонала не ниже величины минимальной оплаты труда в размере 28 050,00 руб. (=22 440,00*1,25) установленной Федеральным законом от 19.06.2000 № 82-ФЗ «О минимальном размере оплаты труда» в редакции Федерального закона от 29.10.2024 № 365-ФЗ с учётом районного коэффициента 25%, установленного постановлением администрации Новосибирской области от 20.11.1995 № 474 «О введении повышенного районного коэффициента к заработной плате на территории области» и не выше средней за 2023 год по отрасли «водоснабжение, водоотведение, организация сбора и утилизации отходов, деятельность по ликвидации загрязнений» по Новосибирской области (45 823,80 руб. *1,08*1,058= 52 360,11) по данным территориального органа Федеральной службы государственной статистики по Новосибирской области с учетом параметров прогноза СЭР.

(0,66 чел. *46 520,80 руб. *12 мес./1000 = 367,18 тыс. руб.).

(724,81 тыс. руб. +367,18 тыс. руб. = 1 091,99 тыс. руб.)

- отчислений на социальные нужды в размере 30,20%.

Расчёт расходов по данной статье затрат выполнен департаментом исходя из обоснованного фонда оплаты труда производственного и общепроизводственного персонала и

суммарного норматива отчислений в размере 30,2%, в том числе 22,0% - взносы на обязательное пенсионное страхование, 2,9% - взносы на обязательное социальное страхование, 5,1% - взносы на обязательное медицинское страхование (ст. 425 гл.34 НК РФ (часть вторая) от 05.08.2000 № 117-ФЗ (ред. от 23.11.2020) и 0,2% - взносы в территориальные фонды обязательного медицинского страхования (1-й класс профессионального риска).

(1 091,99*30,20%=329,78 тыс. руб.)

(1 091,99+329,78=1 421,78 тыс. руб.)

Департаментом предлагается учесть при расчете размера базовых операционных расходов на 2025 год расходы по данной статье затрат в размере **1 421,78** тыс. руб.

Общехозяйственные расходы

тыс. руб.		
Предложение организации	Расчет департамента	Отклонение (+/-)
36,79	36,79	0,00

Согласно Смете, организацией запланированы расходы на 2025 год по данной статье затрат в размере 36,79 тыс. руб.

В данной статье затрат организацией отражены расходы на приобретение хозяйственных материалов (хозяйственный инвентарь), спецодежды. Размер планируемых организацией расходов определен исходя из фактических расходов на соответствующие услуги в 2023 году с учетом параметров прогноза СЭР.

Размер предлагаемых организацией расходов по данной статье затрат в пределах экономически обоснованной величины, рассчитанной департаментом исходя размера фактических подтвержденных и обоснованных расходов по данной статье затрат за 2023 год (1 317,98 тыс. руб. в целом по организации), с учетом индексов – дефляторов (108,00%, 105,80%), в доле распределения общехозяйственных расходов на вид деятельности водоотведение (участок «Березовский») (4,46%) в размере (1 317,98*0,0446*1,08*1,058=67,16).

Департаментом предлагается учесть при расчете размера базовых операционных расходов на 2025 год расходы по данной статье затрат в размере заявленном организацией **36,79** тыс. руб.

Ремонтные расходы

Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем

Предложение организации	Расчет департамента	Отклонение (+/-)
85,58	85,58	0,00

Согласно Смете организацией запланированы расходы на 2025 год по данной статье затрат в размере 85,58 тыс. руб. Размер планируемых организацией расходов определен исходя из фактических расходов 2023 года с учетом параметров прогноза СЭР.

По результатам проведенного анализа установлено, что размер предлагаемых организацией расходов по данной статье в пределах экономически обоснованной величины, не превышающей нормативные затраты на ремонт в процентах от балансовой стоимости конкретных видов основных средств электростанций СО 34.20.611-2003.

Департаментом предлагается учесть при расчете размера базовых операционных расходов на 2025 год расходы по данной статье затрат в размере заявленном организацией **85,58** тыс. руб.

Административные расходы

Согласно учетной политике административные расходы, учитываемые на счете 26 «Общехозяйственные расходы» распределяются по видам деятельности пропорционально заработной плате основных производственных рабочих. Департаментом выполнен расчет распределения общехозяйственных расходов по всем видам деятельности в соответствии с учетной политикой организации, а именно:

- расходы по заработной плате основных производственных рабочих согласно оборотам счета 20.01 за 2023 год (данные бухгалтерского учета; отбор: статьи затрат в списке «оплата труда; оплата больничного») всего по организации составили 16 635,22 тыс. руб., в том числе:

- по водоотведению «участок Березовский» – 741,89 тыс. руб.

Фактический уровень отнесения общехозяйственных расходов на регулируемый вид деятельности по водоотведению в 2023 году по расчету департамента составил 4,46% (741,89 тыс. руб. / 16 635,22 тыс. руб.).

Для расчета административных расходов на 2025 год департаментом использован фактический уровень отнесения административных расходов = 4,46%.

Услуги связи и интернет

тыс. руб.

Предложение организации	Расчет департамента	Отклонение (+/-)
8,66	5,67	-2,99

Согласно Смете, организацией запланированы расходы на 2025 год по данной статье затрат в размере 8,66 тыс. руб.

Экономическая обоснованность предлагаемых организацией расходов не подтверждена должным образом, а именно: организацией не представлено необходимого и достаточного документального обоснования указанного ею размера планируемых расходов на 2025 год (не представлен расчет расходов по данной статье затрат на 2025 год).

Расчёт расходов на 2025 год выполнен департаментом исходя размера фактических подтвержденных и обоснованных расходов по данной статье затрат за 2023 год (111,21 тыс. руб. в целом по организации) с учетом индексов – дефляторов (108,00%, 105,80%) в доле распределения общехозяйственных расходов на вид деятельности водоотведение (участок «Березовский») (4,46%), в размере 20,00 тыс. руб. ($= 111,21 * 0,0446 * 1,08 * 1,058$).

Департаментом предлагается учесть при расчете размера базовых операционных расходов на 2025 год расходы по данной статье затрат в размере **5,67** тыс. руб.

Юридические услуги

тыс. руб.

Предложение организации	Расчет департамента	Отклонение (+/-)
32,93	25,48	-7,45

Согласно Смете, организацией запланированы расходы на 2025 год по данной статье затрат в размере 32,93 тыс. руб.

Экономическая обоснованность предлагаемых организацией расходов не подтверждена должным образом, а именно: организацией не представлено необходимого и достаточного документального обоснования указанного ею размера планируемых расходов на 2025 год (не представлен расчет расходов по данной статье затрат на 2025 год).

Расчёт расходов на 2025 год выполнен департаментом исходя размера фактических подтвержденных и обоснованных расходов по данной статье затрат за 2023 год (500,00 тыс. руб. в целом по организации) с учетом индексов – дефляторов (108,00%, 105,80%) в доле распределения общехозяйственных расходов на вид деятельности водоотведение (участок «Березовский») (4,46%), в размере 89,90 тыс. руб. ($= 500,00 * 0,0446 * 1,08 * 1,058$).

Департаментом предлагается учесть при расчете размера базовых операционных расходов на 2025 год расходы по данной статье затрат в размере **25,48** тыс. руб.

Аудиторские услуги

тыс. руб.

Предложение организации	Расчет департамента	Отклонение (+/-)
7,35	7,35	0,00

Согласно Смете, организацией запланированы расходы на 2025 год по данной статье затрат в размере 7,35 тыс. руб.

Размер предлагаемых организацией расходов по данной статье затрат в пределах экономически обоснованной величины, рассчитанной департаментом исходя размера фактических подтвержденных и обоснованных расходов по данной статье затрат за 2023 год

(170,00 тыс. руб. в целом по организации), с учетом индексов – дефляторов (108,00%, 105,80%), в доле распределения общехозяйственных расходов на вид деятельности водоотведение (участок «Березовский») (4,46%) в размере $(170,00*0,0446*1,08*1,058=8,66)$.

Департаментом предлагается учесть при расчете размера базовых операционных расходов на 2025 год расходы по данной статье затрат в размере заявленном организацией **7,35** тыс. руб.

Информационные услуги

тыс. руб.		
Предложение организации	Расчет департамента	Отклонение (+/-)
26,24	23,35	-2,89

Согласно Смете, организацией запланированы расходы на 2025 год по данной статье затрат в размере 26,24 тыс. руб.

Экономическая обоснованность предлагаемых организацией расходов не подтверждена должным образом, а именно: организацией не представлено необходимого и достаточного документального обоснования указанного ею размера планируемых расходов на 2025 год (не представлен расчет расходов по данной статье затрат на 2025 год).

Расчёт расходов на 2025 год выполнен департаментом исходя размера фактических подтвержденных и обоснованных расходов по данной статье затрат за 2023 год (458,16 тыс. руб. в целом по организации) с учетом индексов – дефляторов (108,00%, 105,80%) в доле распределения общехозяйственных расходов на вид деятельности водоотведение (участок «Березовский») (4,46%), в размере 23,35 тыс. руб. $(= 458,16*0,0446*1,08*1,058)$.

Департаментом предлагается учесть при расчете размера базовых операционных расходов на 2025 год расходы по данной статье затрат в размере **23,25** тыс. руб.

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

тыс. руб.		
Предложение организации	Расчет департамента	Отклонение (+/-)
690,97	669,60	-21,37

По данным Сметы организацией запланированы расходы на 2025 год по статье затрат «расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы» в размере 690,97 тыс. руб. В обоснование расходов организацией представлены таблица «Расходы на оплату труда»; анализ зарплаты по сотрудникам; оборотно-сальдовая ведомость, обороты по счетам 70 и 69 (данные бухгалтерского учета) в целом по организации; штатное расписание от 26.12.2023, расчет по страховым взносам, коллективный договор от 12.12.2022.

Размер планируемых организацией расходов определен исходя из:

- численности административно-управленческого персонала 0,82 чел. $(=21,15 \text{ чел.} * 3,87\%)$ (в доле распределения на вид деятельности водоотведение (участок «Березовский»);
- среднемесячной заработной платы административно-управленческого персонала в размере 54 031,09 руб.

$(0,82 \text{ чел.} * 54\,031,09 * 12 \text{ мес.} / 1000 = 530,70 \text{ тыс. руб.})$

-отчислений на социальные нужды в размере 30,20%.

$(530,70 * 30,20\% = 160,27 \text{ тыс. руб.})$

Экономическая обоснованность предлагаемых организацией расходов не подтверждена должным образом, а именно: не представлено обоснование среднемесячной заработной платы административно-управленческого персонала на 2025 год.

Расчет экономически обоснованных расходов по данной статье затрат выполнен департаментом исходя из:

- численности административно-управленческого персонала 0,82 человек $(21,15 * 3,87\%)$ (численность административно-управленческого персонала в целом по организации по штатному расписанию от 23.12.2024 составила 21,15 человек, доля распределения

общехозяйственных расходов на вид деятельности водоснабжение (участок «Березовский») составила 3,87%, принятой по проекту организации, что не превышает рассчитанную департаментом долю распределения общехозяйственных расходов в соответствии с учетной политикой организации, пропорционально заработной плате основных производственных рабочих за 2023 год (4,46%)), что в пределах нормативной численности (1,75 чел.), рассчитанной в соответствии с Приказом Министерства строительства и жилищно-коммунального хозяйства Российской Федерации от 23.03.2020 № 154/пр «Об утверждении типовых отраслевых норм численности работников водопроводно-канализационного хозяйства»;

- среднемесячной заработной платы административно-управленческого персонала, в размере средней за 2023 год по отрасли «водоснабжение, водоотведение, организация сбора и утилизации отходов, деятельность по ликвидации загрязнений» по Новосибирской области по данным территориального органа Федеральной службы государственной статистики по Новосибирской области с учетом параметров прогноза СЭР (45 823,80 руб.*1,08*1,058= 52 360,11).

Среднемесячная заработная плата административно-управленческого персонала не ниже величины минимальной оплаты труда в размере 28 050,00 руб. (=22 440,00*1,25) установленной Федеральным законом от 19.06.2000 № 82-ФЗ «О минимальном размере оплаты труда» в редакции Федерального закона от 29.10.2024 № 365-ФЗ с учётом районного коэффициента 25%, установленного постановлением администрации Новосибирской области от 20.11.1995 № 474 «О введении повышенного районного коэффициента к заработной плате на территории области»

$(0,82 \text{ чел.} * 52\,360,11 \text{ руб.} * 12 \text{ мес.} / 1000 = 514,29 \text{ тыс. руб.})$.

- отчислений на социальные нужды в размере 30,20%.

Расчёт расходов по данной статье затрат выполнен департаментом исходя из обоснованного фонда оплаты труда административно-управленческого персонала и суммарного норматива отчислений в размере 30,2%, в том числе 22,0% - взносы на обязательное пенсионное страхование, 2,9% - взносы на обязательное социальное страхование, 5,1% - взносы на обязательное медицинское страхование (ст. 425 гл.34 НК РФ (часть вторая) от 05.08.2000 № 117-ФЗ (ред. от 23.11.2020) и 0,2% - взносы в территориальные фонды обязательного медицинского страхования (1-й класс профессионального риска).

$(514,29 * 30,20\% = 155,31 \text{ тыс. руб.})$

$(514,29 + 155,31 = 669,60 \text{ тыс. руб.})$

Департаментом предлагается учесть при расчете размера базовых операционных расходов на 2025 год расходы по данной статье затрат в размере заявленном организацией **669,60** тыс. руб.

Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем
тыс. руб.

Предложение организации	Расчет департамента	Отклонение (+/-)
49,25	0,00	- 49,25

Согласно Смете, организацией запланированы расходы на 2025 год по данной статье затрат в размере 49,25 тыс. руб.

Экономическая обоснованность предлагаемых организацией расходов не подтверждена должным образом, а именно: организацией не представлено документального обоснования указанного ею размера планируемых расходов на 2025 году по данной статье затрат (не представлены Договоры аренды на период регулирования 2025-2029 годы).

Заявленные организацией расходы по данной статье затрат исключены из размера базовых операционных расходов на 2025 год как, экономически необоснованные.

Департаментом предлагается учесть при расчете размера базовых операционных расходов на 2025 год расходы по данной статье затрат в размере **0,00** тыс. руб.

Прочие административные расходы

тыс. руб.

Предложение организации	Расчет департамента	Отклонение (+/-)
45,10	43,80	-1,30

Согласно Смете, организацией запланированы расходы на 2025 год по данной статье затрат в размере 45,10 тыс. руб.

Экономическая обоснованность предлагаемых организацией расходов не подтверждена должным образом, а именно: организацией не представлено необходимого и достаточного документального обоснования указанного ею размера планируемых расходов на 2025 год (не представлен расчет расходов по данной статье затрат на 2025 год).

Расчёт расходов на 2025 год выполнен департаментом исходя размера фактических подтвержденных и обоснованных расходов по данной статье затрат за 2023 год (859,83 тыс. руб. в целом по организации) с учетом индексов – дефляторов (108,00%, 105,80%) в доле распределения общехозяйственных расходов на вид деятельности водоотведение (участок «Березовский») (4,46%), в размере 43,80 тыс. руб. ($= 859,83 * 0,0446 * 1,08 * 1,058$).

Департаментом предлагается учесть при расчете размера базовых операционных расходов на 2025 год расходы по данной статье затрат в размере **43,80** тыс. руб.

3.1.2. Индекс эффективности операционных расходов

В предложении об установлении тарифов на долгосрочный период регулирования на 2025-2029 годы на водоотведение организацией не представлен расчет индекса эффективности операционных расходов (далее - ИЭОР).

Департаментом расчет ИЭОР выполнен в соответствии с пунктом 47 Методических указаний № 1746-э. По расчету департамента ИЭОР организации составляет 1%.

3.1.3. Операционные расходы на второй и последующие годы долгосрочного периода регулирования

Операционные расходы на второй и последующие годы долгосрочного периода регулирования (2025-2029) рассчитываются по формуле 8 Методических указаний № 1746-э, с учетом:

- базового уровня операционных расходов на 2025 год в размере 2 319,39 тыс. руб.;
- индекса эффективности операционных расходов в размере 1,0%;
- параметров Прогноза СЭР.

Результаты расчета департамента операционных расходов на 2025 год и на каждый год долгосрочного периода регулирования (2025-2029) приведены в Таблице 3 Приложения 3 к настоящему докладу.

3.1.4. Показатели энергосбережения и энергетической эффективности

*Удельный расход электрической энергии (кВт*ч / м³)*

Планируемые расходы на энергетические ресурсы приведены организацией на 2025 год в Смете и таблице «Расходы на приобретение электрической энергии», составленной по форме, предусмотренной Приложением 6.2 к Методическим указаниям № 1746-э.

По данным Сметы и указанной таблицы организацией запланирован удельный расход электроэнергии на объем принятых сточных вод на 2025 год в размере 1,91 кВт*ч / м³. что не превышает удельного расхода электроэнергии, рассчитанного в соответствии с Методическими рекомендациями по определению потребности в электрической энергии на технологические нужды в сфере водоснабжения, водоотведения и очистки сточных вод, ЗАО Центр муниципальной экономики и права, 2007 и фактической величины удельного расхода электроэнергии на объем принятых сточных вод за 2023.

Департаментом предлагается принять в качестве долгосрочного параметра регулирования на 2025-2029 годы удельный расход электроэнергии на объем принятых сточных на каждый год долгосрочного периода регулирования в заявленном организацией размере **0,91 кВт*ч / м³**.

Планируемый удельный расход электроэнергии на объем принятых сточных вод на 2025 год и на каждый год долгосрочного периода регулирования (2025-2029) приведены департаментом в Таблице 4 Приложения 4 к настоящему докладу.

3.2. Расходы на приобретение электрической энергии

тыс. руб.		
Предложение организации	Расчет департамента	Отклонение (+/-)
104,89	106,57	1,68

Планируемые на 2025 год расходы на приобретение электрической энергии приведены организацией в Смете и в Таблице «Расходы на приобретение электрической энергии», составленной по форме, предусмотренной Приложением 6.2 к Методическим указаниям № 1746-э в размере 104,89 тыс. руб. (=16,71*6,28) исходя из:

- объема электропотребления 16,71 тыс. кВт*ч;
- прогнозного тарифа на электроэнергию в размере 6,28 руб. / кВт*ч.

Расчет объема электропотребления организацией не представлены.

Использованный при расчёте тариф на электроэнергию в пределах экономически обоснованной величины, не превышающей (в соответствии с пунктом 16 д) Методических указаний № 1746-э) рыночной цены на товары данной категории, сложившейся в Новосибирской области.

Расходы на электроэнергию на 2025 год рассчитаны департаментом в размере **106,57** тыс. руб. как произведение двух составляющих (=16,98*6,28):

- экономически (технологически, технически) обоснованного объема приобретения электрической энергии в размере 16,98 кВт*ч (=8,89*1,91), рассчитанного исходя из определенного департаментом долгосрочного параметра регулирования - удельного расхода электроэнергии в размере 1,91кВт*ч / м³ и объема водоотведения (принятых сточных вод) в размере 8,89 тыс. м³;

- прогнозного значения тарифа на электроэнергию в размере 6,28 руб./кВт*ч, (по проекту организации).

Расходы на электрическую энергию на второй и последующие годы долгосрочного периода регулирования (2025-2029), рассчитаны департаментом с учетом удельного расхода электрической энергии (долгосрочный параметр регулирования) в размере 1,91 кВт*ч / м³, планируемого объема принятых сточных вод на каждый год долгосрочного периода регулирования и прогнозного тарифа на электроэнергию, рассчитанного с учетом параметров Прогноза СЭР.

Результаты расчета департаментом расходов на электроэнергию на 2025 год и на каждый год долгосрочного периода регулирования (2025-2029) приведены в Таблице 4 Приложения 4 к настоящему докладу.

3.3. Неподконтрольные расходы

Планируемые неподконтрольные расходы на 2025 год приведены организацией в Смете и в Таблице «Неподконтрольные расходы по водоотведению», составленной по форме, предусмотренной Приложением 6.3 к Методическим указаниям № 1746-э.

тыс. руб.		
Предложение организации	Расчет департамента	Отклонение (+/-)
91,52	85,80	-5,72

В составе неподконтрольных расходов организацией учены расходы, связанные с уплатой налогов и сборов.

Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов

Налог на имущество организаций

Предложение организации	Расчет департамента	Отклонение (+/-)
91,52	85,80	-5,72

Согласно Смете, организацией запланированы расходы на 2025 год по данной статье затрат в размере 91,52 тыс. руб.

Экономическая обоснованность предлагаемых организацией расходов не подтверждена должным образом, а именно: организацией не представлена расшифровка расчёта налога на имущество отдельно по видам деятельности и объектам в части водоотведения на 2025 год.

Расчёт размера налога на имущество выполнен департаментом в соответствии с главой 30 часть вторая НК РФ. Величина налога на имущество, рассчитанная департаментом, составила **85,80** тыс. руб.

Результаты расчета департаментом неподконтрольных расходов на 2025 год и на каждый год долгосрочного периода регулирования (2025-2029) приведены в Таблице 5 Приложения 5 к настоящему докладу.

3.4 Амортизация

В предложении об установлении тарифов на долгосрочный период регулирования 2025-2029 годы на водоотведение по данной статье затрат организация потребность в финансовых средствах не заявляла, департаментом при расчете тарифов расходы по указанной статье затрат не учтены.

3.5. Нормативная прибыль

В предложении об установлении тарифов на долгосрочный период регулирования 2025-2029 годы на водоотведение по данной статье затрат организация потребность в финансовых средствах не заявляла, департаментом при расчете тарифов расходы по указанной статье затрат не учтены.

3.6. Расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации

В соответствии с пунктом 47.2 Основ ценообразования № 406 прибыль гарантирующей организации не устанавливается для регулируемой организации являющейся государственным или муниципальным унитарным предприятием.

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 – **102,59** тыс. руб.

3.8. Величина изменения необходимой валовой выручки на долгосрочный период регулирования 2025-2029 годы в целях сглаживания тарифов

В соответствии с пунктом 85 Методических указаний № 1746-э департаментом использована величина изменения необходимой валовой выручки в целях сглаживания тарифов:

- на 2025 год (-) 2 074,25 тыс. руб.;
- на 2026 год (-) 1 964,56 тыс. руб.;
- на 2027 год (-) 1 932,56 тыс. руб.;
- на 2028 год (-) 1 889,59 тыс. руб.;
- на 2029 год (-) 1 830,62 тыс. руб.

3.9. Необходимая валовая выручка

Расчет необходимой валовой выручки на 2025 год представлен организацией в таблице «Расчет тарифа на водоотведение методом индексации», составленной по форме, предусмотренной Приложением 7 к Методическим указаниям № 1746-э в размере 2 855,66 тыс. руб.

Необходимая валовая выручка для расчета тарифа на водоотведение на долгосрочный период регулирования 2025-2029 годы рассчитана департаментом в соответствии с положениями пункта 85 Методических указаний № 1746-э по формуле 30 пункта 85 Методических указаний № 1746-э.

Результаты расчета департаментом необходимой валовой выручки на 2025 и на каждый год долгосрочного периода регулирования (2025-2029) приведены в Таблице 6 Приложения 6 к настоящему докладу.

3.10. Объем принятых сточных вод (объем реализации)

тыс. м ³		
Предложение организации	Расчет департамента	Отклонение (+/-)
8,75	8,89	0,14

Плановые показатели объема водоотведения (объем принятых сточных вод (реализация)) на 2025 год приведены организацией в Таблице «Баланс водоотведения», составленной по форме, предусмотренной Приложением 1 к Методическим указаниям № 1746-э, согласно которому объем водоотведения (объем принятых сточных вод (реализация)) на 2025 год запланирован организацией в размере 8,75 тыс. м³.

Расчетный объем принятых сточных вод на 2025 год в соответствии с пунктом 4 Методических указаний № 1746-э исходя из фактического объема принятых сточных вод за последний отчетный год (2023) и динамики объема за последние 3 года по формулам 1 и 1.1. пункта 5 Методических указаний № 1749-э:

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

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

где:

Q_i - сточных вод, принятый от абонентов (планируемой к отпуску) в году i , тыс. куб. м;

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

$\Delta Q_i^н$ - планируемое в году i изменение (снижение) объема принимаемых сточных вод 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) объемов принимаемых сточных вод.

Рассчитать в соответствии с формулой 1.1 темп изменения (снижения) принятых сточных вод невозможно, поскольку отсутствуют фактические данные за предшествующие периоды регулирования (тарифы для МУП «Ложок» установлены с 10.09.2021).

Предлагается принять объем водоотведения (объем принятых сточных вод (реализация)) для расчета тарифов на водоотведение на 2025 год и на каждый год в течение долгосрочного периода регулирования 2025-2029 годов в размере 8,89 тыс.м³, в соответствии с Производственной программой, утвержденной приказом департамента от 19.12.2024 № 588-В, в размере фактической величины 2023 года.

Планируемый объем водоотведения (объем принятых сточных вод (реализация)) на 2025 год и на каждый год долгосрочного периода регулирования (2025-2029) приведены в Таблице 1 Приложения 1 к настоящему докладу.

4. Предложения департамента по установлению тарифов на водоотведение на долгосрочный период регулирования 2025-2029 годы

Расчет тарифов на водоотведение на каждый год долгосрочного периода регулирования 2025-2029 годов выполнен департаментом по формуле 42 пункта 96 Методических указаний № 1746-э.

Результаты расчета тарифов на водоотведение на долгосрочный период регулирования 2025-2029 годов приведены в Таблице 6 Приложения 6 к настоящему докладу.

Предлагается установить для МУП «Ложок», осуществляющего деятельность по водоотведению на территории Березовского сельсовета Новосибирского района Новосибирской области, следующие тарифы на водоотведение:

с 01.01.2025 по 30.06.2025 для населения	в размере в размере	57,35 68,82	руб./м ³ (без НДС); руб./м ³ (с НДС);
с 01.07.2025 по 31.12.2025 для населения	в размере в размере	64,16 76,99	руб./м ³ (без НДС); руб./м ³ (с НДС);
с 01.01.2026 по 30.06.2026 для населения	в размере в размере	64,16 76,99	руб./м ³ (без НДС); руб./м ³ (с НДС);
с 01.07.2026 по 31.12.2026 для населения	в размере в размере	74,13 88,96	руб./м ³ (без НДС); руб./м ³ (с НДС).
с 01.01.2027 по 30.06.2027 для населения	в размере в размере	74,13 88,96	руб./м ³ (без НДС); руб./м ³ (с НДС);
с 01.07.2027 по 31.12.2027 для населения	в размере в размере	85,53 102,64	руб./м ³ (без НДС); руб./м ³ (с НДС).
с 01.01.2028 по 30.06.2028 для населения	в размере в размере	85,53 102,64	руб./м ³ (без НДС); руб./м ³ (с НДС);
с 01.07.2028 по 31.12.2028 для населения	в размере в размере	98,49 118,19	руб./м ³ (без НДС); руб./м ³ (с НДС).
с 01.01.2029 по 30.06.2029 для населения	в размере в размере	98,49 118,19	руб./м ³ (без НДС); руб./м ³ (с НДС);
с 01.07.2029 по 31.12.2029 для населения	в размере в размере	114,02 136,82	руб./м ³ (без НДС); руб./м ³ (с НДС).

Консультант отдела регулирования
водоснабжения и водоотведения



Е.В. Тайлакова

Начальник отдела регулирования
водоснабжения и водоотведения



Е.О. Легостаева

Баланс водоотведения
МУП "Доков"
Берёзовский сельсовет Новосибирского района Новосибирской области

№ п/п	Наименование	Ед. изм	2021		2022		2023			2024	проект организации	2025					расчет департамента					2029
			план	факт	план	факт	план	факт	откл.	план		12	13	14	15	16						
1	Присл сточных вод	3	4	5	6	7	8	9	9.1	9.2	10	11	12	13	14	15						16
1.1	Объем сточных вод, принятых у абонентов	тыс. куб. м	9,35	6,85	9,35	8,77	9,35	8,89	-0,46	-4,9%	8,77	8,75	8,89	8,89	8,89	8,89						8,89
1.1.1	в пределах норматива по объему	тыс. куб. м	9,35	6,85	9,35	8,77	9,35	8,89	-0,46	-4,9%	8,77	8,75	8,89	8,89	8,89	8,89						8,89
1.1.2	сверх норматива по объему	тыс. куб. м																				8,89
1.2	По категориям сточных вод:																					
1.2.1	жилищ бытовых отходов	тыс. куб. м																				
1.2.2	поверхностных сточных вод	тыс. куб. м																				
1.2.2.1	от абонентов, которым установлены тарифы	тыс. куб. м																				
1.2.2.2	от других абонентов	тыс. куб. м																				
1.2.2.3	у нормируемых абонентов	тыс. куб. м																				
1.2.4	у многоквартирных домов и приравненных к ним	тыс. куб. м																				
1.2.5	у прочих абонентов, в том числе:	тыс. куб. м																				
1.2.5.1	категория абонентов частный сектор	тыс. куб. м																				
1.2.5.2	категория абонентов юридические лица	тыс. куб. м																				
1.2.5 n	категория абонентов n	тыс. куб. м																				
1.3	По абонентам	тыс. куб. м	9,35	6,85	9,35	8,77	9,35	8,89	-0,46	-4,92%	8,77	8,75	8,89	8,89	8,89	8,89						8,89
1.3.1	от других организаций, осуществляющих водоотведение	тыс. куб. м	9,35	6,85	9,35	8,77	9,35	8,89	-0,46	-4,92%	8,77	8,75	8,89	8,89	8,89	8,89						8,89
1.3.1.1	бюджетные	тыс. куб. м																				
1.3.1.2	население	тыс. куб. м																				
1.3.1 n	прочие	тыс. куб. м	9,35	6,85	9,35	8,57	9,35	7,47	-1,88	-20,11%	8,57	7,47	7,47	7,47	7,47	7,47						7,47
1.3.2	от собственных абонентов	тыс. куб. м				0,2		1,42	1,42	# JE Л/0	0,2	1,38	1,42	1,42	1,42	1,42						1,42
1.4	Неучтенный приток сточных вод	тыс. куб. м																				
1.4.1	Организованный приток	тыс. куб. м																				
1.4.2	Неорганизованный приток	тыс. куб. м																				
1.5	Поступило с территории, дифференцируемых по тарифу	тыс. куб. м																				
2	Объем транспортируемых сточных вод	тыс. куб. м	9,35	6,85	9,35	8,77	9,35	8,89	-0,46	-4,92%	8,77	8,75	8,89	8,89	8,89	8,89						8,89
2.1	На собственные очистные сооружения	тыс. куб. м	9,35	6,85	9,35	8,77	9,35	8,89	-0,46	-4,92%	8,77	8,75	8,89	8,89	8,89	8,89						8,89
2.2	Другим организациям	тыс. куб. м																				
3	Объем сточных вод, поступивших на очистные сооружения	тыс. куб. м																				
3.1	Объем сточных вод, прошедших очистку	млн куб. м																				
3.2	Сбросы сточных вод в пределах нормативов и лимитов	млн куб. м																				
4	Объем обезвоживания осадка сточных вод	тыс. куб. м																				
5	Теку изменения объема относимых сточных вод	%											101,37%	100,00%	100,00%	100,00%						100,00%

Смета расходов по водотведению
МУП "Джок"

Берёзовский сельсовета Новосибирского района Новосибирской области

№ п/п	Наименование	Ед. изм.	2023			откл.	2024	проект организации	2025	2026	2027	2028	2029
			план	факт	5.1								
1	2	3	4	5	5.1	6	7	8	9	10	11	12	
1	Производственные расходы	тыс. руб.	440,19	1 446,81	1 006,62	463,61	1 818,07	1 565,13	1 616,90	1 665,91	1 716,42	1 768,48	
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	тыс. руб.	44,68	16,62	-28,06	47,33	18,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.1.1	Реагенты	тыс. руб.											
1.1.2	Горюче-смазочные материалы	тыс. руб.	44,68		-44,68	47,33							
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства	тыс. руб.	16,62	16,62			18,56						
1.2	Расходы на энергетические ресурсы и холодную воду	тыс. руб.	78,68	69,25	-9,43	80,68	104,89	106,57	110,83	115,26	119,87	124,67	
1.2.1	электроэнергия	тыс. руб.	78,68	69,25	-9,43	80,68	104,89	106,57	110,83	115,26	119,87	124,67	
1.2.2	теплоэнергия	тыс. руб.											
1.2.3	теплоснабжение	тыс. руб.											
1.2.4	топливо	тыс. руб.											
1.2.5	холодная вода	тыс. руб.											
1.3	Расходы на оплату работ и услуг, выполняемых сторонними организациями и индивидуальными предпринимателями, связанные с эксплуатацией централизованных систем, либо объектов в составе таких систем	тыс. руб.											
1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы.	тыс. руб.	316,82	1 276,46	959,64	335,60	1 657,82	1 421,78	1 468,08	1 511,54	1 556,28	1 602,35	
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	тыс. руб.	243,33	980,73	737,40	257,76	1 273,29	1 091,99	1 127,56	1 160,94	1 195,30	1 230,68	
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	тыс. руб.	73,49	295,73	222,24	77,85	384,53	329,78	340,52	350,60	360,98	371,67	
1.5	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам	тыс. руб.											
1.6	Общехозяйственные расходы	тыс. руб.		84,48			36,79	36,79	37,99	39,11	40,27	41,46	
1.7	Прочие производственные расходы	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.7.1	Услуги по обращению с осадком сточных вод	тыс. руб.											
1.7.2	Расходы на амортизацию автотранспорта												
1.7.3	Контроль качества воды												
1.7.4	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание												
2	Ремонтные расходы	тыс. руб.	13,64	76,61	62,97	14,45	85,58	85,58	88,36	90,98	93,67	96,44	
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс. руб.	13,64	76,61	62,97	14,45	85,58	85,58	88,36	90,98	93,67	96,44	
2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения 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.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
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.											
	Целевые расходы, в т.ч.	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	расходы на оплату труда	тыс. руб.											
	отчисления на социальные нужды	тыс. руб.											
	электроэнергия (отопление, освещение)	тыс. руб.											
	прочие	тыс. руб.											
3	Административные расходы	тыс. руб.	0,00	806,73	806,73	0,00	860,50	775,25	800,50	824,19	848,59	873,71	
3.1	Расходы на оплату работ и услуг, выполняемых сторонними организациями	тыс. руб.	0,00	77,56		0,00	75,18	61,84	63,86	65,75	67,69	69,70	
3.1.1	услуги связи и интернет	тыс. руб.		8,93			8,66	5,67	5,85	6,02	6,20	6,39	
3.1.2	юридические услуги	тыс. руб.		33,97			32,93	25,48	26,31	27,09	27,89	28,72	
3.1.3	аудиторские услуги	тыс. руб.		7,58			7,35	7,35	7,59	7,81	8,05	8,28	
3.1.4	консультационные услуги	тыс. руб.											
3.1.5	услуги по вневедомственной охране объектов и территорий	тыс. руб.											
3.1.6	информационные услуги	тыс. руб.		27,08			26,24	23,35	24,11	24,82	25,56	26,31	
3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	тыс. руб.	0,00	638,12		0,00	690,97	669,60	691,41	711,88	732,95	754,64	

	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	тыс. руб.		491,21						530,70	514,29	531,04	546,76	562,94	579,60	
3.2.1																
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	тыс. руб.		146,91						160,27	155,31	160,37	165,12	170,01	175,04	
3.3	Арендная плата, лицензионные платежи, не связанные с арендой (лицензией) централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс. руб.		40,92						49,25						
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.		0,00		50,13		0,00	0,00	45,10	43,80	45,23	46,57	47,95	49,37	
3.7.1	Расходы на амортизацию нетранспортных активов	тыс. руб.														
3.7.2	Расходы по охране объектов и территорий	тыс. руб.														
4	Собственные расходы гарантирующих организаций	тыс. руб.		0,00		0,00		0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВБ	тыс. руб.														
5	Амортизация	тыс. руб.		0,00		0,00		0,00		0,00	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, лицензионные платежи, концессионную плату	тыс. руб.		0,00		0,00				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
6.1	Аренда имущества	тыс. руб.														
6.2	Концессионная плата	тыс. руб.														
6.3	Лицензионные платежи	тыс. руб.														
6.4	Аренда земельных участков	тыс. руб.														
7	Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов	тыс. руб.		0,00		65,85				91,52	85,80	73,50	61,19	48,89	36,59	
7.1	Налог на прибыль	тыс. руб.														
7.2	Налог на имущество организаций	тыс. руб.				65,85				91,52	85,80	73,50	61,19	48,89	36,59	
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.														
	Суммарные расходы	тыс. руб.		453,83		2 396,00		1 942,17		478,06	2 885,66	2 511,75	2 579,26	2 642,28	2 707,58	
8	Нормативная прибыль / Фин. результат	тыс. руб.		0,00		-1 930,08		0,00		0,00	0,00	0,00	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.														
10	Итого НВБ	тыс. руб.		490,03		465,92		-24,11	-4,92%	481,29	2 885,66	540,09	614,70	709,72	817,99	944,60

Расходы на приобретение электрической энергии
МУП "Ложок"
Берёзовский сельсовета Новосибирского района Новосибирской области

№ п/п	Наименование	Единица измерения	2021		2022		2023		2024	проект организации	расчет департамента					2028	2029
			план	факт	план	факт	план	факт			12	13	14	15			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16		
A	ОАО Новосибирские железные дороги																
1	Объем покупки энергии	тыс кВт·ч															
1.1	Объем покупки энергии по одноставочному тарифу	тыс кВт·ч	17,02	19,79	17,02	19,65	17,02	12,22	15,96	16,71	16,98	16,98	16,98	16,98	16,98		
1.1.1	низкое напряжение	тыс кВт·ч	17,02	19,79	17,02	19,65	17,017	12,22	15,96	16,71	16,98	16,98	16,98	16,98	16,98		
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 покупки 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	4,27	4,10	4,76	4,27	4,62	5,67	5,05	6,28	6,28	6,53	6,79	7,06	7,34		
2.1.1	низкое напряжение	руб./кВт·ч	4,27	4,10	4,76	4,27	4,62	5,67	5,05	6,28	6,28	6,53	6,79	7,06	7,34		
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															
	Без разбивки по напряжению																
2.1.5	Тариф на активную электроэнергию без разбивки по напряжению	руб./кВт·ч															
2.1.6	Средний одноставочный тариф на электрическую энергию	руб./кВт·ч															
2.2	по двухставочному тарифу																
3	Затраты на покупку энергии	тыс руб	72,68	81,08	81,02	83,98	78,68	69,25	80,68	104,89	106,57	110,83	115,26	119,87	124,67		
4	Затраты на покупку мощности	тыс руб															
5	Затраты на электроэнергию всего	тыс. руб.	72,68	81,08	81,02	83,98	78,68	69,25	80,68	104,89	106,57	110,83	115,26	119,87	124,67		
	Удельный расход электроэнергии	кВт·ч/м ²	1,82	2,89	1,82	2,24	1,82	1,91	1,82	1,91	1,91	1,91	1,91	1,91	1,91		

Расчет тарифа на водоотведение методом индексации МУП "Южм" Берёзовский сельсовета Юноисбирского района Юноисбирской области

№ п/п	Наименование	Ед. изм.	план	2023		факт	2024		2025		2026		2027		2028		2029								
				план	факт		план		проект организации		расчет департамента		расчет департамента		расчет департамента										
							01.01	01.07	01.01	01.07	01.01	01.07	01.01	01.07	01.01	01.07	01.01	01.07	01.01	01.07					
1	Исходная плановая нагрузка			5	6		7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25
1.1	Текущие расходы	тыс. руб.	453,83	532,31	2 396,00					478,06	2 855,66		2 511,75			2 579,26			2 642,28			2 707,58		2 775,22	
1.1.1	Операционные расходы	тыс. руб.	375,15	374,79	2 260,90					397,38	2 659,25		0,01			2 319,39			2 438,82			2 538,81		2 613,96	
1.1.1.1	индекс эффективности операционных расходов		0,01	0,01	0,010					0,018						0,041			0,041			0,041		0,041	
1.1.1.2	индекс потребительских цен (прогноз)		0,06	0,06	0,059					0,058						0,043			0,04			0,04		0,04	
1.1.1.3	индекс потребительских цен (прогноз 2024)									0,072															
1.1.2	Расходы на электричество	тыс. руб.	78,68	91,67	69,25					80,68	104,89		106,57			110,83			115,26			119,87		124,67	
1.1.3	Неконтролируемые расходы, в том числе возврат авансов и кредитов	тыс. руб.	0,00	65,85	65,85					0,00	91,52		85,80			73,30			61,19			48,89		36,29	
1.1.3.1	проценты по займам и кредитам	тыс. руб.	0,00							0,00			0,00			0,00			0,00			0,00		0,00	
1.2	Амортизация	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00					0,00	0,00		0,00			0,00			0,00			0,00		0,00	
1.2.1	Неконтролируемые расходы	тыс. руб.	0,00	-1 930,08	-1 930,08					0,00	0,00		0,00			0,00			0,00			0,00		0,00	
1.3	Капитальные расходы	тыс. руб.																							
1.3.1	Иные экономические обоснованные расходы на социальные нужды, в соответствии с планом на 2024-2025 гг.	тыс. руб.								0,00	0,00		0,00			0,00			0,00			0,00		0,00	
1.3.2	Иные экономические обоснованные расходы на социальные нужды, в соответствии с планом на 2024-2025 гг.	тыс. руб.								0,00	0,00		0,00			0,00			0,00			0,00		0,00	
1.4	Расходы на содержание объектов коммунального назначения	тыс. руб.		0,00						11,22	2 855,66		102,59			2 579,26			2 642,28			2 707,58		2 775,22	
2	Корректировка ИИВ	тыс. руб.	453,83	532,31	2 396,00					478,06	2 855,66		2 511,75			2 579,26			2 642,28			2 707,58		2 775,22	
3	Всего расходов	тыс. руб.	907,66	1 064,62	4 792,00					956,12	5 712,32		5 027,40			5 158,52			5 284,56			5 415,16		5 550,44	
4	Итого ИИВ для расчета тарифа	тыс. руб.	907,66	1 064,62	4 792,00					956,12	5 712,32		5 027,40			5 158,52			5 284,56			5 415,16		5 550,44	
5	Тариф на водоотведение (без НДС)	руб./м³	52,41	52,41	46,92					54,89	52,50		50,79			51,59			52,85			54,16		55,51	
6	Тариф на водоотведение (с НДС)	руб./м³	62,89	62,89	56,90					65,87	63,00		58,95			60,31			62,42			65,39		67,81	