Приложение № 16.3-В
к протоколу заседания правления
Департамента по тарифам
Новосибирской области
от 06.12.2018 № 85

Доклад
департамента по тарифам Новосибирской области
по результатам рассмотрения дела об установлении долгосрочных тарифов на питьевую воду (питьевое водоснабжение) на 2019-2023 годы.

1. Наименование и местоположение регулируемой организации.

Муниципальное казенное учреждение жилищно-коммунального хозяйства Остяцкого сельсовета Северного района Новосибирской области (ОГРН 1115485000564, ИНН 5435111851), далее – организация, осуществляет регулируемую деятельность в муниципальном образовании Остяцкий сельсовет Северного района Новосибирской области.

Адрес организации: Центральная ул., д. 25, с. Остяцк, Северный район, Новосибирская область, 632085.

2. Основание для открытия и рассмотрения дела об установлении долгосрочных тарифов на питьевую воду (питьевое водоснабжение) на 2019-2023 годы.

Дело об установлении долгосрочных тарифов на питьевую воду (питьевое водоснабжение) на 2019-2023 годы открыто по инициативе регулирующего органа (департамента по тарифам Новосибирской области).

3. Нормативные правовые акты, в соответствии с которыми производится рассмотрение дела.

Рассмотрение дела об установлении долгосрочных тарифов на питьевую воду (питьевое водоснабжение) на 2019-2023 годы производится департаментом по тарифам Новосибирской области (далее - департамент) в соответствии со следующими нормативно-правовыми актами:

- Федеральный закон от 07.12.2011 № 416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении»;
- Основы ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения (далее - Основы) и Правила регулирования тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения (далее - Правила 406), утверждённые Постановлением Правительства РФ от 13.05.2013 № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения»;
- Методические указания по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения (далее - Методические указания), утверждённые Приказом ФСТ России от 27.12.2013 № 1746-э;
- Основные параметры прогноза социально-экономического развития России на 2019 год и плановый период 2020-2024 годов от 01.10.2018 (далее – Прогноз).

Индексы по Прогнозу, %	ИПЦ	Электроэнергия, ИЦП
на 2018 год (оценка)	102,7	103,9
на 2019 год	104,6	105,9
на 2020 год	103,4	104,2
на 2021 год	104,0	104,0
на 2022 год	104,0	104,0
на 2023 год	104,0	103,9

4. Предложения департамента по выбору метода расчёта тарифа.

В соответствии со статьёй 32 Федерального закона от 07.12.2011 № 416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении», пунктом 24 Правил регулирования, пунктами 31, 37, 53, 55 и

75 Основ ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных Постановлением Правительства РФ от 13.05.2013 № 406, департаментом принято решение о выборе в качестве метода регулирования метода индексации.

В соответствии с положениями пункта 9 Правил 406 тариф устанавливается на 2019-2023 годы.

5. Объекты недвижимого имущества, используемые организацией для осуществления регулируемой деятельности.

Для осуществления регулируемой деятельности организацией используется система водоснабжения, состоящая из 8 скважин и сетей водоснабжения протяжённостью 2,463 км.

6. Форма собственности на объекты недвижимого имущества, используемые организацией для осуществления регулируемой деятельности.

Объекты недвижимого имущества, используемые организацией для осуществления регулируемой деятельности в сфере водоснабжения, находятся в муниципальной собственности.

7. Право владения, пользования и распоряжения объектами недвижимого имущества, используемыми организацией для осуществления регулируемой деятельности.

Объекты недвижимого имущества, используемые организацией для осуществления регулируемой деятельности в сфере водоснабжения, переданы организации на праве оперативного управления по акту приема-передачи имущества от 16.03.2012.

8. Система налогообложения.

Организация применяет общую систему налогообложения (ОСНО).

9. Наличие раздельного учета.

Организация ведет раздельный учет расходов, предусмотренный положениями пункта 18 Основ.

10. Сравнительный анализ динамики необходимой валовой выручки, в том числе расходов по отдельным статьям (группам расходов), прибыли регулируемой организации и их величины по отношению к предыдущим периодам регулирования.

Анализ технико-экономических и финансовых показателей организации за 2017 год в сравнении с плановыми затратами, принятыми департаментом при утверждении тарифов на питьевую воду (питьевое водоснабжение) на соответствующий период, проведён департаментом по данным отчёта организации по итогам производственно-хозяйственной деятельности, бухгалтерской и статистической отчётности за указанный период, на основании и с учётом нормативных правовых актов, действующих в Российской Федерации и приведен в таблице № 2.

11. Анализ обоснованности расчёта объёма отпуска питьевой воды

Объём отпуска питьевой воды (реализация), тыс. м^3.

Предложение организации 2019	Расчёт департамента 2019	Отклонение (+/-)
9,50	9,50	0,00

Объём отпуска питьевой воды (реализация) учтён департаментом для расчёта тарифа на 2019 год в размере **9,50** тыс. м^3, на уровне планового показателя 2018 года.

Объем потерь воды учтён департаментом на все годы долгосрочного периода регулирования 2019 - 2021 годы в размере 0,78 тыс. м^3. Уровень потерь (8,2%) на все годы указанного долгосрочного периода регулирования год учтен департаментом для расчёта тарифа на питьевую воду в соответствии с долгосрочным параметром регулирования.

Объём отпуска питьевой воды (реализация) и уровень потерь учтены департаментом для расчёта тарифа на питьевую воду в соответствии с производственной программой, утверждённой приказом департамента от 06.12.2018 № 681-В.

Баланс водоснабжения (в соответствии с Приложением № 1 к Методическим указаниям) приведен в таблице 1.

12. Анализ экономической обоснованности расходов по статьям (группам расходов)

12.1. Себестоимость

Расчёт расходов по статьям произведён департаментом по статьям и группам расходов, предусмотренных сметой затрат в соответствии с Приложением 2 к Методическим указаниям, приведённой в таблице 2.

Производственные расходы, тыс. руб.

Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение

Реагенты

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

Горюче-смазочные материалы

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

Материалы и малоценные основные средства

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

Расходы на энергетические ресурсы и холодную воду

Электроэнергия

Предложение организации 2019	Учтено департаментом 2019	Отклонение (+/-)
112,42	37,14	-75,28

Долгосрочный параметр регулирования «удельный расход электроэнергии» определён департаментом в размере 0,93 кВт*ч / м^3.

Расходы на электроэнергию на 2019 год рассчитаны департаментом в размере 33,20 тыс. руб., как произведение двух составляющих *(9,56*3,47=33,20):*

- экономически (технологически, технически) обоснованного объёма приобретения электрической энергии, рассчитанного исходя из удельного расхода электроэнергии в размере 0,93 кВт*ч / м^3, в соответствии с долгосрочным параметром регулирования *(10,28*0,93=9,56);*

- прогнозного тарифа на электроэнергию в размере 3,47 руб./кВт*ч, рассчитанного исходя из фактического показателя 2017 года и параметров Прогноза с учётом изменения ставки НДС с 01.01.2019 *(3,47/1,18*1,20*1,039*1,059=3,89).*

Расходы в размере 75,28 тыс. руб., учтённые организацией в предложении об установлении тарифа, предлагается исключить при расчёте тарифа, как экономически необоснованные.

Теплоэнергия

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

Теплоноситель

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

Топливо

По данной статье в предложении об установлении тарифа организация потребность в

финансовых средствах не заявляла, департаментом при расчёте тарифа затраты по указанной статье не учтены.

Холодная вода

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

Расходы на оплату работ и услуг, выполняемых сторонними организациями и индивидуальными предпринимателями, связанные с эксплуатацией централизованных систем, либо объектов в составе таких систем

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

Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы, в т. ч. по следующим статьям затрат

Расходы на оплату труда производственного персонала

Предложение организации 2019	Учтено департаментом 2019	Отклонение (+/-)
142,33	142,33	0,00

Величина расходов по данной статье определена организацией исходя из штатной численности ОПР в количестве 1 человек. Среднемесячная заработная плата производственного персонала при этом составила 11 861,25 руб. Штатная численность производственного персонала организации не превышает нормативной численности, рассчитанной в соответствии с Приказом Госстроя РФ от 22.03.1999 № 66 «Об утверждении Рекомендаций по нормированию труда работников водопроводно-канализационного хозяйства». *(1*11861,25*12).*

По результатам проведенного анализа установлено, что размер предлагаемых организацией расходов по данной статье в пределах экономически обоснованной величины, предлагается учесть данные расходы при расчёте тарифа в размере, заявленном организацией.

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

Предложение организации 2019	Учтено департаментом 2019	Отклонение (+/-)
42,98	42,98	0,00

Расчёт расходов по данной статье выполнен департаментом исходя из обоснованного ФОТ 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. 426 гл.34 НК РФ (часть вторая) от 05.08.2000 № 117-ФЗ (ред. от 03.08.2018) и 0,2% - взносы в территориальные фонды обязательного медицинского страхования (1-й класс профессионального риска).

Расходы на уплату процентов по займам и кредитам

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

Общехозяйственные расходы

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

Прочие производственные расходы

Услуги по обращению с осадками сточных вод

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

Расходы на амортизацию автотранспорта

По данной статье в предложении об установлении тарифа организация потребность в

финансовых средствах не заявляла, департаментом при расчёте тарифа затраты по указанной статье не учтены.

Контроль качества воды и сточных вод

Предложение организации 2019	Учтено департаментом 2019	Отклонение (+/-)
28,60	27,78	-0,82

В соответствии со статьей 25 Федерального закона от 07.12.2011 № 416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении» организацией, осуществляющей холодное водоснабжение, осуществляется производственный контроль качества питьевой воды. Программа производственного контроля качества питьевой воды разрабатывается организацией, осуществляющей холодное водоснабжение, и согласовывается с территориальным органом федерального органа исполнительной власти, осуществляющего федеральный государственный санитарно-эпидемиологический надзор.

Программа производственного контроля качества питьевой воды организацией разработана, согласована Управлением Роспотребнадзора по Новосибирской области и представлена в составе обосновывающих материалов для установления тарифа на 2019 - 2023 годы.

В соответствии со статьёй 18 Методических указаний департаментом для расчёта тарифа учтены расходы, связанные с выполнением регулируемой организацией функций, предусмотренных законодательством РФ - расходы на осуществление производственного контроля качества воды.

Расходы по данной статье учтены департаментом для расчёта тарифа на 2019 год на уровне фактичекского показателя 2017 года с учётом параметров Прогноза.

Расходы в размере 0,82 тыс. руб., учтённые организацией в предложении об установлении тарифа, предлагается исключить при расчёте тарифа, как экономически необоснованные.

Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание

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

Ремонтные расходы, тыс. руб.

Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем

Предложение организации 2019	Учтено департаментом 2019	Отклонение (+/-)
18,10	10,08	-8,02

Заявленные организацией расходы не подтверждены должным образом: не представлены дефектные ведомости, локальные сметные расчёты.

Для определения экономически (технически, технологически) обоснованного размера затрат на ремонты департаментом произведён укрупнённый расчёт в соответствии с Нормативами затрат на ремонт в процентах от балансовой стоимости конкретных видов основных средств электростанций СО 34.20.611-2003.

Департаментом по данной статье учтены расходы на ремонты по результатам указанного укрупнённого расчёта.

Расходы в размере 8,02 тыс. руб., учтённые организацией в предложении об установлении тарифа, предлагается исключить при расчёте тарифа, как экономически необоснованные.

Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем

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

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

Расходы на оплату труда ремонтного персонала

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

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

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

Цеховые расходы, тыс. руб.

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

Расходы на оплату труда цехового персонала

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

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

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

Электроэнергия

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

Прочие

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

Административные расходы, тыс. руб.

Расходы на оплату работ и услуг, выполняемых сторонними организациями

Услуги связи и интернет

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

Юридические услуги

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

Аудиторские услуги

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

Консультационные услуги

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

Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий

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

Информационные услуги

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

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

Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала

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

Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы

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

Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем

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

Служебные командировки

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

Обучение персонала

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

Страхование производственных объектов

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

Прочие административные расходы

Расходы на амортизацию непроизводственных активов

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

Расходы по охране объектов и территорий

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

Прочие

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

Сбытовые расходы гарантирующих организаций, тыс. руб.

Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% от НВВ

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

Амортизация, тыс. руб.

Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения и водоотведения

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

статье не учтены.

Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату, тыс. руб.

Аренда имущества

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

Концессионная плата

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

Лизинговые платежи

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

Аренда земельных участков

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

Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов, тыс. руб.

Налог на прибыль

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

Налог на имущество организаций

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

Плата за негативное воздействие на окружающую среду

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

Водный налог и плата за пользование водным объектом

Предложение организации 2019	Учтено департаментом 2019	Отклонение (+/-)
4,25	2,42	-1,83

Расчёт расходов по данной статье выполнен департаментом в соответствии с положениями ст. 333.12 НК РФ.

Расходы в размере 1,83 тыс. руб., учтённые организацией в предложении об установлении тарифа, предлагается исключить при расчёте тарифа, как экономически необоснованные.

Земельный налог

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

Транспортный налог

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

Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов

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

Себестоимость, тыс. руб.

Предложение организации 2019	Учтено департаментом 2019	Отклонение (+/-)
348,68	262,74	-85,94

Причины отклонения расходов, учтённых департаментом, от предлагаемых организацией расходов, указаны выше.

12.2 Анализ экономической обоснованности величины прибыли, необходимой для эффективного функционирования регулируемой организации

Нормативная прибыль, тыс. руб.

Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним

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

Расходы на капитальные вложения

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

Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами, в соответствии с подпунктом 3 пункта 31 Методических указаний

Предложение организации 2019	Учтено департаментом 2019	Отклонение (+/-)
1,4	2,63	1,23

Расходы по данной статье учтены департаментом для расчёта тарифа на 2019 год в размере 2,63 тыс. руб. в соответствии с долгосрочным параметром регулирования (1,00%).

Величина нормативной прибыли, определенная в соответствии с пунктом 32 Методических указаний, %

Предложение организации 2019	Учтено департаментом 2019	Отклонение (+/-)
	1,00	

Расчётная предпринимательская прибыль, тыс. руб.

В соответствии с пунктом 47(2) Основ ценообразования расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации не устанавливается для регулируемой организации, являющейся государственным или муниципальным унитарным предприятием.

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

12.3. Недополученные доходы/расходы прошлых периодов, тыс. руб.

Экономически обоснованные расходы, не учтенные органом регулирования тарифов при установлении тарифов

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

Недополученные доходы прошлых периодов регулирования

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

Расходы, связанные с обслуживанием заемных средств и собственных средств, направляемых на покрытие недостатка средств

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

Экономически не обоснованные доходы/расходы в прошлом периоде, тыс. руб.

Экономически не обоснованные доходы в прошлом периоде

По данной статье в предложении об установлении тарифа организация потребность в

финансовых средствах не заявляла, департаментом при расчёте тарифа затраты по указанной статье не учтены.

Экономически не обоснованные расходы в прошлом периоде

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

13. Необходимая валовая выручка и расчёт тарифов

Производственная программа организации на 2019-2023 годы утверждена приказом департамента от 06.12.2018 № 681-В. Долгосрочные параметры регулирования тарифов, определенные для организации на 2019-2023 годы, приведены в таблице.

Долгосрочные параметры	Значение
Базовый уровень операционных расходов	223,17 тыс. руб.
Индекс эффективности операционных расходов	3,0 %
Нормативный уровень прибыли	1,0 %
Показатели энергосбережения и энергетической эффективности:	
уровень потерь воды	8,2 %
удельный расход электрической энергии	0,93 кВт*ч/м^3

При установлении тарифов с применением метода индексации необходимая валовая выручка регулируемой организации рассчитывается по формуле 30 пункта 85 Методических указаний.

$$НВВ_i = ТР_i + А_i + ПР_i + ПР_i^{го} + \Delta НВВ_i^{с},$$

где:

$НВВ_i$ - необходимая валовая выручка, установленная на год i долгосрочного периода регулирования, тыс. руб.;

$ТР_i$ - текущие расходы регулируемой организации, планируемые на год i, тыс. руб.;

$А_i$ - расходы на амортизацию основных средств и нематериальных активов в году i, тыс. руб.;

$ПР_i$ - нормативная прибыль, установленная на год i, тыс. руб.;

$\Delta НВВ_i^{с}$ - величина изменения необходимой валовой выручки в году i, проводимого в целях сглаживания, рассчитанная в соответствии с формулами 5 и 6 Методических указаний;

$ПР_i^{го}$ - расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации на год i, тыс. руб.

Текущие расходы рассчитываются по формуле 7 пункта 43 Методических указаний:

$$ТР_i = ОР_i + РЭ_i + НР_i,$$

где:

$ТР_i$ - текущие расходы, тыс. руб.;

$ОР_i$ - операционные расходы, тыс. руб.;

$РЭ_i$ - расходы на приобретение электрической энергии (мощности), тепловой энергии, топлива, других видов энергетических ресурсов и холодной воды, тыс. руб.;

$НР_i$ - неподконтрольные расходы, тыс. руб.

13.1. Операционные расходы

Операционные расходы в соответствии с пунктом 44 Методических указаний включают:

1) производственные расходы, определенные в соответствии с пунктами 16-18 Методических указаний, за исключением расходов на электрическую энергию (мощность, тепловую энергию и другие виды энергетических ресурсов);

2) ремонтные расходы, определенные в соответствии с пунктами 23-24 Методических указаний;

3) административные расходы, определенные в соответствии с пунктом 25 Методических указаний;

4) сбытовые расходы.

В соответствии с пунктом 45 Методических указаний 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 (за исключением расходов на электрическую энергию (мощность, тепловую энергию и другие виды энергетических ресурсов)).

Операционные расходы на 2019 год (базовый уровень), рассчитанные департаментом по признанным обоснованными расходам по статьям затрат, согласно смете (таблица 2) составили **223,17** тыс. руб.

Операционные расходы на второй и последующие годы долгосрочного периода регулирования рассчитаны по формуле 8:

$$ОР_i = ОР_{i-1} \cdot (1 - ИЭР) \cdot (1 + ИПЦ_{i-1}) \cdot (1 + ИКА_{i-1}),$$

где:

$ОР_i$ - операционные расходы в году i (базовый уровень), тыс. руб.;

ИЭР - индекс эффективности операционных расходов, процентов;

$ИПЦ_{i-1}$ - индекс потребительских цен, определенный в базовом варианте прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на год i-1;

$ИКА_{i-1}$ - индекс изменения количества активов в году i-1.

Результаты расчёта операционных расходов (в соответствии с Приложением 6.1 к Методическим указаниям) на каждый год долгосрочного периода регулирования (2019-2023 годы) приведены в таблице 3.

13.2. Расходы на электрическую энергию

Расходы на электроэнергию учтены в составе необходимой валовой выручки для расчёта тарифов в размере, определённом департаментом в соответствии с пунктом 20 Методических указаний и составили на 2019 год **37,14** тыс. руб.

Расходы на электроэнергию на 2020-2023 годы рассчитаны департаментом как произведение двух составляющих:

- экономически (технологически, технически) обоснованных объёмов приобретения электрической энергии (рассчитанных исходя из удельного расхода электроэнергии на подъём воды в размере 0,93 кВт*ч / $м^3$, в соответствии с долгосрочным параметром регулирования);

- прогнозных тарифов на электроэнергию на каждый год долгосрочного периода регулирования, рассчитанных исходя из прогнозного тарифа на электроэнергию 2019 года и параметров Прогноза.

Объёмы приобретаемой электрической энергии определены в соответствии с Производственной программой организации на 2019-2023 годы, утвержденной приказом департамента от 06.12.2018 № 681-В.

Результаты расчёта расходов на электроэнергию (в соответствии с Приложением 7 к Методическим указаниям) на каждый год долгосрочного периода регулирования (2019-2023 годы) приведены в таблице 4.

13.3. Неподконтрольные расходы

В соответствии с пунктом 49 Методических указаний неподконтрольные расходы включают:

1) расходы на оплату товаров (услуг, работ), приобретаемых у других организаций, осуществляющих регулируемые виды деятельности;

2) расходы на уплату налогов, сборов и других обязательных платежей, в том числе обязательного страхования, предусмотренных законодательными актами Российской Федерации, включая плату за негативное воздействие на окружающую среду, в пределах, установленных для регулируемой организации нормативов и (или) лимитов;

3) расходы на арендную плату и лизинговые платежи, размер которых определяется с учетом требований, предусмотренных пунктом 29 Методических указаний;

4) расходы по сомнительным долгам для гарантирующей организации в размере не более 2 процентов от необходимой валовой выручки, относимой на население (абонентов, предоставляющих коммунальные услуги в сфере водоснабжения и водоотведения населению) за предыдущий период регулирования;

5) экономию средств, достигнутую в результате снижения расходов предыдущего долгосрочного периода регулирования и рассчитанную в соответствии с пунктами 53 - 60 Методических указаний;

6) расходы на обслуживание бесхозяйных сетей, эксплуатируемых регулируемой организацией в размере, определенном органом регулирования тарифов исходя из стоимости мероприятий по реконструкции и модернизации, текущему и капитальному ремонту таких сетей;

7) расходы на компенсацию экономически обоснованных расходов, не учтенных органом регулирования тарифов при установлении тарифов в прошлые периоды регулирования, и (или) недополученных доходов.

Экономия средств (операционных расходов, расходов на энергетические ресурсы) в результате снижения расходов в 2016 и 2017 году регулируемой организацией не достигнута. Фактический объем операционных расходов и расходов на приобретение энергетических ресурсов регулируемой организации в 2016 и 2017 годах больше плановых величин таких расходов. Фактических данных за 2018 год на момент установления тарифов на долгосрочный период 2019-2023 годы не имеется. Таким образом, расчёт экономии средств для включения в неподконтрольные расходы и учёта в составе необходимой валовой выручки в течение очередного долгосрочного периода регулирования в соответствии с пунктами 53 - 60 Методических указаний по формуле 12, не производится.

При расчёте тарифов учтены расходы на компенсацию экономически обоснованных расходов, не учтенных органом регулирования тарифов при установлении тарифов в прошлые периоды регулирования в размере 15,05 тыс.руб.

Неподконтрольные расходы на 2019 год, рассчитанные департаментом по признанным обоснованными расходам по статьям затрат согласно смете (таблица 2) составили **2,42** тыс. руб.

Результаты расчёта неподконтрольных расходов (в соответствии с Приложением 6.3 к Методическим указаниям) на каждый год долгосрочного периода регулирования (2019-2023 годы) приведены в таблице 5.

13.4. Амортизация

Расходы по статье «амортизация» учтены департаментом в составе необходимой валовой выручки для расчёта тарифа на каждый год долгосрочного периода регулирования в размере **0,00** тыс. руб., определённом департаментом в соответствии с пунктом 28 Методических указаний.

13.5. Нормативная прибыль

Величина нормативной прибыли в составе необходимой валовой выручки учтена департаментом на 2020-2023 годы долгосрочного периода регулирования в соответствии с расчётом, произведённым департаментом исходя из нормативного уровня прибыли в размере

1,0 % от себестоимости водоснабжения в части сторонних потребителей, в соответствии с установленным долгосрочным параметром регулирования.

13.6. Расчётная предпринимательская прибыль

В соответствии с п. 47(2) Основ ценообразования: расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации не устанавливается для регулируемой организации, являющейся государственным или муниципальным унитарным предприятием.

13.7. Необходимая валовая выручка

Необходимая валовая выручка для расчёта тарифов на каждый год долгосрочного периода регулирования рассчитана департаментом в соответствии с действующим законодательством в сфере водоснабжения и водоотведения.

Необходимая валовая выручка для расчёта тарифа на 2019 год составила **265,37** тыс. руб.

Результаты расчёта необходимой валовой выручки и тарифов на питьевую воду (питьевое водоснабжение) методом индексации (в соответствии с Приложением 7 к Методическим указаниям) на каждый год долгосрочного периода регулирования (2019-2023 годы) приведены в таблице 6.

13.8. Объём отпуска питьевой воды (реализация)

Объём отпуска питьевой воды (реализация) учтён департаментом для расчёта тарифа на каждый год в течение долгосрочного периода регулирования 2019-2023 год в размере 10,28 тыс. $м^3$.

Объём отпуска питьевой воды (реализация) и уровень потерь на каждый год в течение долгосрочного периода регулирования 2019-2023 учтены департаментом для расчёта тарифов на питьевую воду в соответствии с производственной программой, утверждённой приказом департамента от 06.12.2018 № 681-В, и долгосрочными параметрами регулирования.

13.9. Расчёт тарифов

Расчёт тарифов на питьевую воду (питьевое водоснабжение) на каждый год долгосрочного периода регулирования (2019-2023 годы) выполнен департаментом по формуле 42 пункта 96 Методических указаний:

$$T_i = \frac{HBB_i}{Q_i},$$

где:

T_i - тариф регулируемой организации, устанавливаемый на i-ый год, руб./ куб. м;

HBB_i - необходимая валовая выручка регулируемой организации, относящаяся на соответствующий регулируемый вид деятельности, рассчитанная на i-ый год, руб.;

Q_i - объем отпускаемой i-той регулируемой организацией воды (принимаемых сточных вод) абонентам и другим регулируемым организациям, куб. м.

Результаты расчёта тарифов на каждый год долгосрочного периода регулирования 2018-2023 годы приведены в таблице 6.

14. Предложения департамента по установлению тарифов на питьевую воду на 2019-2023 годы.

Установить тарифы на питьевую воду (питьевое водоснабжение):

с 01.01.2019 по 30.06.2019	в размере	16,44	руб./$м^3$ (без НДС);
для населения	в размере	19,73	руб./$м^3$ (с НДС);
с 01.07.2019 по 31.12.2019	в размере	16,97	руб./$м^3$ (без НДС);
для населения	в размере	20,36	руб./$м^3$ (с НДС).
с 01.01.2020 по 30.06.2020	в размере	16,97	руб./$м^3$ (без НДС);

для населения	в размере	20,36	руб./м^3 (с НДС);
с 01.07.2020 по 31.12.2020	в размере	17,63	руб./м^3 (без НДС);
для населения	в размере	21,16	руб./м^3 (с НДС).
с 01.01.2021 по 30.06.2021	в размере	17,63	руб./м^3 (без НДС);
для населения	в размере	21,16	руб./м^3 (с НДС);
с 01.07.2021 по 31.12.2021	в размере	18,32	руб./м^3 (без НДС);
для населения	в размере	21,98	руб./м^3 (с НДС).
с 01.01.2022 по 30.06.2022	в размере	18,32	руб./м^3 (без НДС);
для населения	в размере	21,98	руб./м^3 (с НДС);
с 01.07.2022 по 31.12.2022	в размере	19,03	руб./м^3 (без НДС);
для населения	в размере	22,84	руб./м^3 (с НДС).
с 01.01.2023 по 30.06.2023	в размере	19,03	руб./м^3 (без НДС);
для населения	в размере	22,84	руб./м^3 (с НДС);
с 01.07.2023 по 31.12.2023	в размере	19,76	руб./м^3 (без НДС);
для населения	в размере	23,71	руб./м^3 (с НДС).

Консультант отдела регулирования
водоснабжения и водоотведения Ю.Л. Дульская

Таблица 1

Баланс водоснабжения
МКУ ЖКХ Остяцкого сельсовета
Остяцкий сельсовет Северного района Новосибирской области

№ п/п	Наименование	Ед. изм.	2014		2015		2016		2017				2018	2019		2020	2021	2022	2023
			план	факт	план	факт	план	факт	план	факт	*откл.*		план	проект организации	расчёт департамента	расчёт департамента			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	*11.1.*	*11.2.*	12	13	14	15	16	17	18
1	**Водоподготовка**																		
1.1	Объем воды из источников водоснабжения:	тыс. куб. м	19,93	13,20	19,93		17,40		17,40	9,40	-8,00	-46,0%	17,40	10,28	10,28	10,28	10,28	10,28	10,28
1.1.1	из поверхностных источников	тыс. куб. м																	
1.1.2	из подземных источников	тыс. куб. м																	
1.2	Объем воды, прошедшей водоподготовку	тыс. куб. м																	
1.3	Объем технической воды, поданной в сеть	тыс. куб. м																	
1.4	Объем питьевой воды, поданной в сеть	тыс. куб. м	19,93	13,20	19,93		17,40		17,40	9,40	-8,00	-46,0%	17,40	10,28	10,28	10,28	10,28	10,28	10,28
2	**Приготовление горячей воды**																		
3	**Транспортировка питьевой воды**																		
3.1	Объем воды, поступившей в сеть:	тыс. куб. м	19,93	13,20	19,93		17,40		17,40	9,40	-8,00	-46,0%	17,40	10,28	10,28	10,28	10,28	10,28	10,28
3.1.1	из собственных источников	тыс. куб. м																	
3.1.2	от других операторов	тыс. куб. м																	
3.1.3	получено от других территорий, дифференцированных по тарифу	тыс. куб. м																	
3.2	Потери воды	тыс. куб. м	1,82	1,00	1,82		1,32		1,32	0,71	-0,61	-46,2%	1,32	0,78	0,78	0,78	0,78	0,78	0,78
	Уровень потерь		*10,0%*	*8,2%*	*10,0%*	*#ДЕЛ/0!*	*8,2%*		*8,2%*	*8,2%*			*8,2%*	*8,2%*	*8,2%*	*8,2%*	*8,2%*	*8,2%*	*8,2%*
3.3	Потребление на собственные нужды	тыс. куб. м					0,00												
3.4	Объем воды, отпущенной из сети	тыс. куб. м	18,11	12,20	18,11		16,08		16,08	8,69	-7,39	-46,0%	16,08	9,50	9,50	9,50	9,50	9,50	9,50
3.5	Передано на другие территории, дифференцированные по тарифу	тыс. куб. м																	
4	**Транспортировка технической воды**																		
5	**Транспортировка горячей воды**																		
6	**Отпуск питьевой воды**																		
6.1	Объем воды, отпущенной абонентам:	тыс. куб. м	18,11	12,20	18,11		16,08		16,08	8,69	-7,39	-46,0%	16,08	9,50	9,50	9,50	9,50	9,50	9,50
6.1.1	по приборам учета	тыс. куб. м																	
6.1.2	по нормативам	тыс. куб. м																	
6.2	для приготовления горячей воды	тыс. куб. м																	
6.3	при дифференциации тарифов по объему	тыс. куб. м																	
6.3.1	в пределах i-го объема	тыс. куб. м																	
6.4	**По абонентам**	**тыс. куб. м**	**18,11**	**12,20**	**18,11**		**16,08**		**16,08**	**8,69**	-7,39	-46,0%	**16,08**	**9,50**	**9,50**	**9,50**	**9,50**	**9,50**	**9,50**
	Объём реализации всего:	**тыс. куб. м**	**18,11**	**12,20**	**18,11**		**16,08**		**16,08**	**8,69**	-7,39	-46,0%	**16,08**	**9,50**	**9,50**	**9,50**	**9,50**	**9,50**	**9,50**
	бюджетным потребителям	тыс. куб. м	6,40	0,80	6,40		4,23		4,23	0,30	-3,93	-92,9%	4,23	0,31	0,31	0,31	0,31	0,31	0,31
	населению	тыс. куб. м	3,51	6,20	3,51		6,65		6,65	7,60	0,95	14,3%	6,65	8,42	8,42	8,42	8,42	8,42	8,42
	прочим потребителям	тыс. куб. м	8,20	5,20	8,20		5,20		5,20	0,79	-4,41	-84,8%	5,20	0,77	0,77	0,77	0,77	0,77	0,77
6.4.1	другим организациям, осуществляющим водоснабжение	тыс. куб. м																	
6.4.2	собственным абонентам	тыс. куб. м																	
7	**Отпуск технической воды**																		
8	**Отпуск горячей воды**																		
9	**Объем воды, отпускаемой новым абонентам**																		
10	**Изменение объема отпуска питьевой воды в связи с изменением нормативов потребления и установкой приборов учета**	**тыс. куб. м**																	
11	**Темп изменения потребления воды**	**%**	**110,7%**	**73,4%**	**100,0%**		**88,8%**		**100,0%**	**54,0%**	**-46,0%**		**100,0%**	**109,3%**	**109,3%**	**100,0%**	**100,0%**	**100,0%**	**100,0%**

Таблица 2

Смета расходов по водоснабжению
МКУ ЖКХ Остяцкого сельсовета
Остяцкий сельсовет Северного района Новосибирской области

№ п/п	Наименование	Ед. изм.	2017				2018	2019	
			план	факт	*Откл.*		план	проект организации	расчёт департамента
1	2	3	4	5	*5.1.*	*5.2.*	6	7	8
1	**Производственные расходы**	**тыс. руб.**	**221,86**	**273,60**	***51,75***	***23,3%***	**239,78**	**326,33**	**250,24**
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	тыс. руб.							
1.1.1	Реагенты	тыс. руб.							
1.1.2	Горюче-смазочные материалы	тыс. руб.							
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства	тыс. руб.							
1.2	Расходы на энергетические ресурсы и холодную воду	тыс. руб.	42,21	44,60			56,75	112,42	37,14
1.2.1	электроэнергия	тыс. руб.	42,21	44,60	*2,40*	*5,7%*	56,75	112,42	37,14
1.2.2	теплоэнергия	тыс. руб.							
1.2.3	теплоноситель	тыс. руб.							
1.2.4	топливо	тыс. руб.							
1.2.5	холодная вода	тыс. руб.							
1.3	Расходы на оплату работ и услуг, выполняемых сторонними организациями и индивидуальными предпринимателями, связанные с эксплуатацией централизованных систем, либо объектов в составе таких систем	тыс. руб.							
1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	тыс. руб.	153,63	201,10	*47,47*	*30,9%*	156,52	185,31	185,31
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	тыс. руб.	118,00	154,50	*36,50*	*30,9%*	120,22	142,33	142,33
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	тыс. руб.	35,64	46,60	*10,96*	*30,8%*	36,31	42,98	42,98
1.5	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам	тыс. руб.							
1.6	Общехозяйственные расходы	тыс. руб.							
1.7	Прочие производственные расходы	тыс. руб.	26,02	27,90	*1,88*	*7,2%*	26,51	28,60	27,78
1.7.1	Услуги по обращению с осадком сточных вод								
1.7.2	Расходы на амортизацию автотранспорта								
1.7.3	Контроль качества воды и сточных вод		26,02	27,90	*1,88*	*7,2%*	26,51	28,60	27,78
1.7.4	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание								
2	**Ремонтные расходы**	**тыс. руб.**	**16,77**	**0,00**	*-16,77*	*-100,0%*	**17,08**	**18,10**	**10,08**
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс. руб.	16,77	0,00	*-16,77*	*-100,0%*	17,08	18,10	10,08
2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс. руб.							
2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы	тыс. руб.							
2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала	тыс. руб.							
2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы	тыс. руб.							
	Цеховые расходы, в т.ч.	**тыс. руб.**	**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.							
	прочее	тыс. руб.							
3	**Административные расходы**	**тыс. руб.**	**0,00**	**0,00**	***0,00***	***0,00***	**0,00**	**0,00**	**0,00**
3.1	Расходы на оплату работ и услуг, выполняемых сторонними организациями	тыс. руб.							
3.1.1	услуги связи и интернет	тыс. руб.							
3.1.2	юридические услуги	тыс. руб.							
3.1.3	аудиторские услуги	тыс. руб.							
3.1.4	консультационные услуги	тыс. руб.							
3.1.5	услуги по вневедомственной охране объектов и территорий	тыс. руб.							
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.							
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	тыс. руб.							
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы	тыс. руб.							
3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс. руб.							
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.							

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.**	**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% НВВ	тыс. руб.							
5	**Амортизация**	**тыс. руб.**	**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 и водоотведения	тыс. руб.							
6	**Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату**	**тыс. руб.**	**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	Лизинговые платежи	тыс. руб.							
6.4	Аренда земельных участков	тыс. руб.							
7	**Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов**	**тыс. руб.**	**9,67**	**5,40**	*-4,27*	*-44,1%*	**7,35**	**4,25**	**2,42**
7.1	Налог на прибыль	тыс. руб.	3,37		*-3,37*	*-100,0%*	0,33		
7.2	Налог на имущество организаций	тыс. руб.							
7.3	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	тыс. руб.							
7.4	Водный налог и плата за пользование водным объектом	тыс. руб.	6,30	5,40	*-0,90*	*-14,3%*	7,02	4,25	2,42
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.							
	Себестоимость	**тыс. руб.**	**248,29**	**279,00**	*30,71*	*12,4%*	**264,21**	**348,68**	**262,74**
	Удельная себестоимость	**руб./куб. м**	**15,44**	**32,11**	*16,67*	*107,9%*	**16,43**	**36,70**	**27,66**
	Себестоимость водоснабжения сторонних потребителей	**тыс. руб.**	**248,29**	**279,00**	*30,71*	*12,4%*	**264,21**	**348,68**	**262,74**
8	**Нормативная прибыль**	**тыс. руб.**	**1,24**	**-145,20**	*-146,44*	*-11796,3%*	**1,32**	**1,40**	**2,63**
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.	1,24	1,32	*0,08*	*6,3%*	1,32	1,40	2,63
9	**Расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации**	**тыс. руб.**	**12,41**		*-12,41*	*-100,0%*	**0,00**	**0,00**	

Таблица 3

Базовый уровень операционных расходов по водоснабжению
МКУ ЖКХ Остяцкого сельсовета
Остяцкий сельсовет Северного района Новосибирской области

№ п/п	Наименование	Ед. изм.	2017		2018	2019	
			план	факт	план	проект организации	расчёт департамента
1	2	3	4	5	6	7	8
1	**Операционные расходы**	**тыс. руб.**	**196,42**	**229,00**	**200,11**	**232,01**	**223,17**
1.1	Производственные расходы:	тыс. руб.	179,65	229,00	183,03	213,91	213,10
1.1.1	расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	тыс. руб.					
1.1.2	расходы на оплату регулируемыми организациями выполняемых сторонними организациями работ и (или) услуг	тыс. руб.					
1.1.3	расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе:	тыс. руб.	153,63	201,10	156,52	185,31	185,31
1.1.3.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	тыс. руб.	118,00	154,50	120,22	142,33	142,33
1.1.3.2	налоги и сборы с фонда оплаты труда	тыс. руб.	35,64	46,60	36,31	42,98	42,98
1.1.4	расходы на уплату процентов по займам и кредитам	тыс. руб.					
1.1.5	общехозяйственные расходы	тыс. руб.					
1.1.6	прочие производственные расходы:	тыс. руб.	26,02	27,90	26,51	28,60	27,78
1.1.6.1	расходы на амортизацию автотранспорта	тыс. руб.					
1.1.6.2	расходы на обезвоживание, обезвреживание и захоронение осадка сточных вод	тыс. руб.					
1.1.6.3	расходы на приобретение (использование) вспомогательных материалов, запасных частей	тыс. руб.					
1.1.6.4	расходы на эксплуатацию, техническое обслуживание и ремонт автотранспорта	тыс. руб.					
1.1.6.5	расходы на осуществление производственного контроля качества воды и производственного контроля состава и свойств сточных вод	тыс. руб.	26,02	27,90	26,51	28,60	27,78
1.1.6.6	расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание	тыс. руб.					
1.2	Ремонтные расходы	тыс. руб.	16,77	0,00	17,08	18,10	10,08
	Цеховые расходы	тыс. руб.					
1.3	Административные расходы	тыс. руб.					

Таблица 4

Расходы на приобретение электрической энергии (водоснабжение)
МКУ ЖКХ Остяцкого сельсовета
Остяцкий сельсовет Северного района Новосибирской области

№ п/п	Наименование	Ед. изм.	2017		2018	2019		2020	2021	2022	2023
			план	факт	план	проект организации	расчёт департамента	расчёт департамента			
1	2	3	8	9	10	11	12	13	14	15	16
1	**Объем покупной энергии**										
1.1	Объем покупной энергии по одноставочному тарифу	тыс. кВт*ч	16,18	12,85	16,18	23,92	9,56	9,56	9,56	9,56	9,56
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	16,18	12,85	16,18	23,92	9,56	9,56	9,56	9,56	9,56
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	2,61	3,47	3,51	4,70	3,89	4,05	4,21	4,38	4,55
2.1.1	низкое напряжение	руб./кВт*ч									
2.1.2	среднее напряжение 1	руб./кВт*ч									
2.1.3	среднее напряжение 2	руб./кВт*ч									
2.1.4	высокое напряжение	руб./кВт*ч									
2.1.5	Тариф на активную электроэнергию без разбивки по напряжению	руб./кВт*ч									
2.1.6	Средний одноставочный тариф на электрическую энергию	руб./кВт*ч									
2.2	по двухставочному тарифу										
3	**Затраты на покупку энергии**	**тыс. руб.**	**42,21**	**44,60**	**56,75**	**112,42**	**37,14**	**38,71**	**40,25**	**41,86**	**43,54**
4	**Затраты на покупку мощности**	**тыс. руб.**									
5	**Затраты на электроэнергию всего**	**тыс. руб.**	**42,21**	**44,60**	**56,75**	**112,42**	**37,14**	**38,71**	**40,25**	**41,86**	**43,54**
	Удельный расход электроэнергии	*кВт*ч/м3*	*0,93*	*1,37*	*0,93*	*2,33*	*0,93*	*0,93*	*0,93*	*0,93*	*0,93*

Таблица 5

Неподконтрольные расходы по водоснабжению
МКУ ЖКХ Остяцкого сельсовета
Остяцкий сельсовет Северного района Новосибирской области

№ п/п	Наименование	Ед. изм.	2017		2018	2019		2020	2021	2022	2023
			план	факт	план	проект организации	расчёт департамента	расчёт департамента			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	**Неподконтрольные расходы**	**тыс. руб.**	**9,67**	**5,40**	**7,35**	**4,25**	**2,42**	**6,78**	**7,20**	**7,68**	**17,07**
2	Расходы на оплату товаров (услуг, работ), приобретаемых у других организаций	тыс. руб.	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1	Расходы на тепловую энергию	тыс. руб.									
2.2	Расходы на теплоноситель	тыс. руб.									
2.3	Расходы на транспортировку воды	тыс. руб.									
2.4	Расходы на покупку воды	тыс. руб.									
2.5	Услуги по холодному водоснабжению	тыс. руб.									
2.6	Услуги по транспортировке холодной воды	тыс. руб.									
2.7	Услуги по горячему водоснабжению	тыс. руб.									
2.8	Услуги по приготовлению воды на нужды горячего водоснабжения	тыс. руб.									
2.9	Услуги по транспортировке горячей воды	тыс. руб.									
2.10	Услуги по водоотведению	тыс. руб.									
2.11	Услуги по транспортировке сточных вод	тыс. руб.									
3	Налоги и сборы	тыс. руб.	9,67	5,40	7,35	4,25	2,42	2,78	3,20	3,68	14,02
3.1	Налог на прибыль	тыс. руб.	3,37		0,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2	Налог на имущество организаций	тыс. руб.									
3.3	Земельный налог и арендная плата за землю	тыс. руб.									
3.4	Водный налог	тыс. руб.	6,30	5,40	7,02	4,25	2,42	2,78	3,20	3,68	14,02
3.5	Плата за пользование водным объектом	тыс. руб.									
3.6	Транспортный налог	тыс. руб.									
3.7	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	тыс. руб.									
3.8	Прочие налоги и сборы	тыс. руб.									
4	Арендная и концессионная плата, лизинговые платежи	тыс. руб.									
5	Резерв по сомнительным долгам гарантирующей организации	тыс. руб.									
5.1	Сбытовые расходы гарантирующей организации	тыс. руб.									
6	Экономия расходов	тыс. руб.									
7	Расходы на обслуживание бесхозяйных сетей	тыс. руб.									
8	Расходы на компенсацию экономически обоснованных расходов	тыс. руб.						4,00	4,00	4,00	3,05
9	Займы и кредиты (для метода индексации)	тыс. руб.									
9.1	Возврат займов и кредитов	тыс. руб.									
9.2	Проценты по займам и кредитам	тыс. руб.									

Таблица 6

Расчет тарифа по водоснабжению методом индексации
МКУ ЖКХ Остяцкого сельсовета
Остяцкий сельсовет Северного района Новосибирской области

№ п/п	Наименование	Ед. изм.	2017				2018			2019				2020			2021			2021			2023		
			план			факт	план			прочеет организации	расчет департамента			расчет департамента			расчет департамента			расчет департамента			расчет департамента		
			01.01.	01.07.	всего		01.01.	01.07.	всего		с 01.01	с 01.07	всего	с 01.01	с 01.07	всего	с 01.01	с 01.07	всего	с 01.01	с 01.07	всего	с 01.01	с 01.07	всего
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	23	25	26
1	**Необходимая валовая выручка**																								
1.1	Текущие расходы	тыс. руб.			248,29	279,00			264,21	348,68			262,74			269,32			273,26			277,34			290,40
1.1.1	Операционные расходы	тыс. руб.			196,42	229,00			200,11	232,01			223,17			223,84			225,81			227,80			229,80
1.1.1.1	индекс эффективности расходов				0,01				0,01							0,03			0,03			0,03			0,03
1.1.1.2	индекс потребительских цен								0,039							0,034			0,040			0,040			0,040
1.1.1.3	индекс количества активов				0,00				0,00							0,00			0,00			0,00			0,00
1.1.2	Расходы на электрическую энергию	тыс. руб.			42,21	44,60			56,75	112,42			37,14			38,71			40,25			41,86			43,54
1.1.3	Неподконтрольные расходы, в том числе	тыс. руб.			9,67	5,40			7,35	4,25			2,42			6,78			7,20			7,68			17,07
1.1.3.1	возврат займов и кредитов	тыс. руб.																							
1.1.3.2	проценты по займам и кредитам	тыс. руб.																							
1.2	Амортизация	тыс. руб.							0,00				0,00			0,00			0,00			0,00			0,00
1.3	Нормативная прибыль	тыс. руб.			1,24	-145,20			1,32	1,40			2,63			2,65			2,69			2,73			2,87
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.			1,24																				
1.4	Расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации	тыс. руб.			12,41				0,00																
2	**Корректировка НВВ**	тыс. руб.							-15,46																
2.1	Отклонение фактически достигнутого объема поданной воды или								0,00																
2.2	Отклонение фактических значений индекса потребительских цен								-4,07																
2.3	Отклонение фактически достигнутого уровня неподконтрольных								-0,01																
2.4	Ввод объектов системы водоснабжения и (или) водоотведения в								0,00																
2.5	Степень исполнения регулируемой организацией обязательств по								0,00																
2.6	Изменение доходности долгосрочных государственных								0,00																
	Себестоимость	**тыс. руб.**			**248,29**	**279,00**			**264,21**	**348,68**			**262,74**			**269,32**			**273,26**			**277,34**			**290,40**
	Объем водоснабжения	тыс. куб. м	8,04	8,04	16,08	8,69	8,04	8,04	16,08	9,50	4,75	4,75	9,50	4,75	4,75	9,50	4,75	4,75	9,50	4,75	4,75	9,50	4,75	4,75	9,50
	в т.ч. реализация сторонним потребителям	тыс. куб. м	8,04	8,04	16,08	8,69	8,04	8,04	16,08	9,50	4,75	4,75	9,50	4,75	4,75	9,50	4,75	4,75	9,50	4,75	4,75	9,50	4,75	4,75	9,50
	Удельная себестоимость	**руб./куб. м**			**15,44**	**32,11**			**16,43**	**36,70**			**27,66**			**28,35**			**28,76**			**29,19**			**30,57**
	Себестоимость водоснабжения сторонних потребителей	**тыс. руб.**			**248,29**	**279,00**			**264,21**	**348,68**			**262,74**			**269,32**			**273,26**			**277,34**			**290,40**
	Величина изменения НВВ с целью сглаживания	тыс. руб.			-8,97				10,04				-106,65			-107,62			-105,20			-102,65			480,69
3	**Итого НВВ для расчёта тарифа**	**тыс. руб.**	**124,62**	**128,36**	**252,98**		**128,32**	**147,25**	**275,57**	**350,08**	**78,10**	**80,61**	**158,72**	**80,61**	**83,75**	**164,36**	**83,74**	**87,01**	**170,75**	**87,02**	**90,40**	**177,42**	**90,39**	**683,58**	**773,97**
4	**Тариф на водоснабжение (без НДС)**	**руб./куб. м**	**15,50**	**15,96**	*15,75*		**15,96**	**18,31**	*17,14*	*36,55*	**16,44**	**16,97**	*16,71*	**16,97**	**17,63**	*17,30*	**17,63**	**18,32**	*17,97*	**18,32**	**19,03**	*18,68*	**19,03**	**143,91**	*81,47*
	НДС		*1,18*	*1,18*	*1,18*		*1,18*	*1,18*	*1,18*	*1,20*	*1,20*	*1,20*	*1,20*	*1,20*	*1,20*	*1,20*	*1,20*	*1,20*	*1,20*	*1,20*	*1,20*	*1,20*	*1,20*	*1,20*	*1,20*
5	**Тариф на водоснабжение (с НДС)**	**руб./куб. м**	**18,29**	**18,84**	*18,56*		**18,84**	**21,61**	*20,22*	*43,32*	**19,73**	**20,36**	*20,05*	**20,36**	**21,16**	*20,76*	**21,16**	**21,98**	*21,57*	**21,98**	**22,84**	*22,41*	**22,84**	**172,69**	*97,76*
6	*Темп роста тарифа*	*%*	*100,00%*	*103,00%*	*101,06%*		*100,00%*	*114,75%*	*108,95%*	*231,41%*	*101,69%*	*103,21%*		*100,00%*	*103,97%*		*100,00%*	*103,91%*		*100,00%*	*103,88%*		*100,00%*	*756,24%*	
	Величина изменения НВВ в целях снижения роста тарифа	тыс. руб.							-15,05																-589,70
3	**Итого НВВ для расчета тарифа**	**тыс. руб.**					**128,32**	**132,20**	**260,52**														**90,39**	**93,88**	**184,27**
4	**Тариф на водоснабжение (без НДС)**	**руб./ куб. м**					**15,96**	**16,44**	*16,20*														**19,03**	**19,76**	*19,40*
	НДС						*1,18*	*1,18*	*1,18*														*1,20*	*1,20*	*1,00*
5	**Тариф на водоснабжение (с НДС)**	**руб. /куб. м**					**18,84**	**19,40**	*19,12*														**22,84**	**23,71**	*19,40*
6	*Темп роста тарифа*	*%*						*102,99%*	*103,98%*														*100,00%*	*103,55%*	