

## ПРОТОКОЛ

**заседания комиссии по регулированию тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, в области обращения с твердыми коммунальными отходами, а также по установлению регулируемых тарифов на перевозки по муниципальным маршрутам регулярных перевозок в Сорочинском городском округе Оренбургской области**

от 15 декабря 2023 года

### **Присутствовали:**

Павлова Е.А. – председатель Комиссии, заместитель главы администрации городского округа по экономике и управлению имуществом;

Богданов А.А. – заместитель председателя Комиссии, первый заместитель главы администрации городского округа по оперативному управлению муниципальным хозяйством;

Маслова С.А. - секретарь Комиссии, главный специалист отдела по экономике администрации Сорочинского городского округа.

### **Члены комиссии:**

Такмакова Т.П. – заместитель главы по финансовой политике – начальник Управления финансов администрации Сорочинского городского округа Оренбургской области;

Павлов А.А. – начальник Управления ЖКХ администрации Сорочинского городского округа;

Лукина Ю.Л. – начальник правового отдела администрации Сорочинского городского округа;

Салдина Т.Н. - начальник отдела по экономике администрации Сорочинского городского округа;

Шимко О.Г. – ведущий специалист отдела по экономике администрации Сорочинского городского округа;

Цивинская И.В. – главный специалист Управления жилищно-коммунального хозяйства администрации Сорочинского городского округа;

Солопов С.И. – депутат Совета депутатов муниципального образования Сорочинский городской округ Оренбургской области;

Харламов Е.И. – депутат Совета депутатов муниципального образования Сорочинский городской округ Оренбургской области;

Бекмухамедов И.Г. - депутат Совета депутатов муниципального образования Сорочинский городской округ Оренбургской области.

### **Приглашенные:**

Магомедов М.Г. – директор МУП «Санитарная очистка» Сорочинского городского округа Оренбургской области;

Кузьмина Г.В. – главный бухгалтер МУП «Санитарная очистка»

Сорочинского городского округа Оренбургской области.

#### Повестка заседания:

1. Об установлении тарифа на питьевую воду (питьевое водоснабжение) для Муниципального унитарного предприятия «Санитарная очистка» Сорочинского городского округа Оренбургской области на 2024-2028 годы.

2. Об установлении тарифа на водоотведение для Муниципального унитарного предприятия «Санитарная очистка» Сорочинского городского округа Оренбургской области на 2024-2028 годы.

**По первому вопросу:** «Об установлении тарифа на питьевую воду (питьевое водоснабжение) для Муниципального унитарного предприятия «Санитарная очистка» Сорочинского городского округа Оренбургской области на 2024 - 2028 годы» ВЫСТУПИЛА:

главный специалист отдела по экономике Маслова С.А. - Муниципальное унитарное предприятие «Санитарная очистка» Сорочинского городского округа Оренбургской области (далее МУП «Санитарная очистка») обратилось в администрацию Сорочинского городского округа с заявлением об установлении тарифа на питьевую воду (питьевое водоснабжение) на 2024 - 2028годы. Указом Губернатора Оренбургской области Сорочинскому городскому округу установлен совокупный рост платы граждан в размере 9,0% в связи с чем мы применяем рост тарифа на питьевую воду (питьевое водоснабжение) – 103,0 %.

#### 1. Основание экспертизы

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 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения» было открыто дело об установлении тарифа на *питьевую воду (питьевое водоснабжение)* для МУП «Санитарная очистка» потребителям Сорочинского городского округа Оренбургской области.

В соответствии с п.25 «Правил регулирования тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения», утвержденных постановлением Правительства РФ от 13.05.2013 № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения» проведена экспертиза предложения об установлении тарифов.

При рассмотрении представленных материалов, комиссия по регулированию тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, в области обращения с твёрдыми коммунальными отходами, а также по установлению регулируемых тарифов на перевозки по муниципальным маршрутам регулярных перевозок в Сорочинском городском округе Оренбургской области (далее – комиссия), руководствовалась основными принципами государственного регулирования тарифов, предусмотренными действующим законодательством РФ.

Методические основы проведения экспертных работ:

- Налоговый кодекс РФ;

- Федеральный закон от 07.12.2011 №416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении»;
- постановление Правительства РФ от 13.05.2013 №406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения»;
- постановление Правительства РФ от 29.07.2013 №641 «Об инвестиционных и производственных программах организаций, осуществляющих деятельность в сфере водоснабжения и водоотведения»;
- приказ ФСТ России от 27.12.2013 №1746-э «Об утверждении методических указаний по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения» (далее – Методические указания);
- приказ ФСТ России от 16.07.2014 № 1154-э «Об утверждении регламента установления регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения»;
- прочие законы и подзаконные акты, методические разработки и подходы, действующие в отношении сферы и предмета государственного регулирования тарифов.

## 2. Предмет и цель экспертизы

Экспертиза проводилась с целью определения экономически обоснованных тарифов на *питьевую воду (питьевое водоснабжение)* для МУП «Санитарная очистка».

Предметом настоящей экспертизы являются обосновывающие и расчетные материалы, определяющие размер тарифов на *питьевую воду (питьевое водоснабжение)*, оказываемые МУП «Санитарная очистка», представленные для проведения экспертизы, а также дополнительные материалы, полученные в ходе экспертизы на запросы уполномоченного по делу.

## 3. Направления работ по экспертизе

При рассмотрении материалов МУП «Санитарная очистка» по обоснованию тарифов на *питьевую воду (питьевое водоснабжение)*, выполнены работы по следующим направлениям:

- определение необходимой валовой выручки;
- расчет размера тарифов на *питьевую воду (питьевое водоснабжение)*.

### 4. Достоверность данных, приведенных в обоснование тарифов МУП «Санитарная очистка» на *питьевую воду (питьевое водоснабжение)* на 2024-2028 годы

При проведении экспертизы рассматривались и принимались во внимание все представленные документы, имеющие значение для составления доказательного и независимого экспертного заключения, исходя из того, что представленная информация является достоверной. Ответственность за достоверность представленных документов несет МУП «Санитарная очистка».

Проделанная в процессе проведения экспертизы работа не означает проведение полной и всеобъемлющей проверки финансово-хозяйственной деятельности МУП «Санитарная очистка» и правильности формирования финансовых результатов за анализируемый период с целью выявления всех возможных нарушений норм действующего законодательства.

При проведении экспертизы учитывались:

- Прогноз социально-экономического развития Российской Федерации на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов (далее-Прогноз);
- производственная программа предприятия;
- оценка доступности для абонентов тарифов организации;
- сравнительный анализ динамики необходимой валовой выручки, в том числе расходов по отдельным статьям (группам расходов), прибыли и их величины по отношению к предыдущим периодам регулирования.

#### 5. Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группа расходов) и обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Расчет тарифов на 2024-2028 годы выполнен методом индексации в соответствии со сценарными условиями функционирования экономики Российской Федерации и основными параметрами Прогноза.

Индексы изменения затрат по статьям расходов в соответствии с Прогнозом составят:

	2024год	2025 год	2026 год	2027 год	2028 год
электроэнергия	9,1	6,0	5,0	5,0	5,0
оплата труда	7,2	5,2	4,0	4,0	4,0
прочие расходы	7,2	5,2	5,2	5,2	5,2

Необходимая валовая выручка по предложению предприятия составила 67 962,36 тыс. рублей (при применении УСН). В результате проведенного анализа представленной документации предлагается определить необходимую валовую выручку (для расчета тарифов) на 2024 год в размере 58 010,08 тыс. руб. (при применении УСН) (представлено в прилагаемых расчетах к экспертному заключению на 6 листах).

Нормативы технологических затрат электрической энергии приняты в расчеты исходя из удельного расхода электрической энергии в расчете на м<sup>3</sup> воды, поданной в водопроводную сеть: 2024 – 1,66 кВтч/м<sup>3</sup>; 2025 – 1,66 кВтч/м<sup>3</sup>; 2026 – 1,66 кВтч/м<sup>3</sup>; 2027 – 1,66 кВтч/м<sup>3</sup>; 2028 – 1,66 кВтч/м<sup>3</sup>.

Плановые и фактические значения показателей надежности, качества, энергетической эффективности объектов централизованных систем водоснабжения:

№ п/п	Показатели эффективности производственной программы	Ед. изм.	Значение показателя в базовом периоде (2024 год)	Планируемое значение показателя в периоде регулирования (2024год)	Планируемое значение показателя в периоде регулирования (2025год)	Планируемое значение показателя в периоде регулирования (2026 год)	Планируемое значение показателя в периоде регулирования (2027 год)	Планируемое значение показателя в периоде регулирования (2028 год)
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	Показатели качества питьевой воды							
1.1.	доля проб питьевой воды, подаваемой с источников водоснабжения, водопроводных станций или иных объектов	%	13	13	13	13	13	13



	холодное водоснабжение, в расчете на протяженность водопроводной сети в год												
4.	Расходы на реализацию производственной программы (НВВ для расчета тарифа)	тыс. руб.	57 870,69	57 870,69	61 361,7	63 564,11	66 129,53	69 110,06					

**5.1. Расчет объема отпуска услуг МУП «Санитарная очистка»  
(баланс водоснабжения)**

№ п/п	Наименование	Единица измерения	Истекший год (2021)		Истекший год (2022)		Текущий год (2023)		Очередной год (2024) план	Очередной год (2025) план	Очередной год (2026) план	Очередной год (2027) план	Очередной год (2028) план
			план	факт	план	факт	план	ожд					
1	Объем отпуска питьевой воды	тыс. куб. м	1403	1403	1403	1403	1403	1403	1353	1353	1353	1353	1353
1.1	объем воды, отпущенной абонентам:	тыс. куб. м	1403	1403	1403	1403	1403	1403	1353	1353	1353	1353	1353
1.1.1	по приборам учета	тыс. куб. м	1269,29	1269,29	1269,29	1269,29	1352,06	1352,06	1309,3	1309,3	1309,3	1309,3	1309,3
1.1.2	по нормативам	тыс. куб. м	133,71	133,71	133,71	133,71	50,94	50,94	43,7	43,7	43,7	43,7	43,7
1.2	для приготовления горячей воды	тыс. куб. м											
1.3	при дифференциации тарифов по объему	тыс. куб. м											

Исходя из фактического объема отпуска воды за последний отчетный год и динамики отпуска воды за последние три года, в том числе с учетом подключения (технологического присоединения) объектов потребителей к центральным системам водоснабжения и прекращения подачи воды в отношении объектов потребителей, а также изменения порядка определения количества поданной воды предлагается принять объемы отпуска воды в размере:

тыс. м<sup>3</sup>

	2024г	2025г	2026г	2027г	2028г
В год	1353	1353	1353	1353	1353
с 01.01. по 30.06.	676,5	676,5	676,5	676,5	676,5
с 01.07. по 31.12.	676,5	676,5	676,5	676,5	676,5

6. 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 и по отношению к другим регулируемым организациям, осуществляющим регулируемые виды деятельности в сфере водоснабжения и (или) водоотведения в сопоставимых условиях

тыс.руб.

Наименование	Расходы, утвержденные в предыдущем периоде регулирувания (2023 г.)	Регулируемый период			
		Предложения предприятия		Предложения комиссии	
		2024год	% роста к 2023 г.	2024 год	% роста к 2023 г.
Производственные расходы	43777,74	53301,24	121,8	44716,89	102,1
Ремонтные расходы	6 300,08	4320,36	68,6	4320,36	68,6
Административные расходы	5 643,08	6 479,67	114,8	5 099,24	90,4
Сбытовые расходы	0,0	0,0		0,0	
Амортизация	2 000,1	2374,8	118,7	2374,8	118,7
Арендная и концессионная плата, лизинговые платежи	0,0	0,0		0,0	
Налоги и сборы	1 423,03	1486,29	104,4	1486,29	104,4
Нормативная прибыль	100,0	12,5	12,5	12,5	12,5
Недополученные доходы/расходы	0,0	0,0		0,0	
Расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации	0,0	0,0		0,0	
Итого НВВ	59244,03	67974,86	114,7	58010,08	97,9
Корректировка в соответствии с п.15,16 Основ	-121,6			-139,4	
Итого НВВ (для расчета тарифов)	59244,03	67974,86	114,7	57870,69	97,7
Тариф на питьевую воду (питьевое водоснабжение)	42,14	50,23	119,2	42,77	101,5
Темп роста тарифа		119,2%		101,5%	

### Анализ производственных расходов

При учете производственных расходов, по статье «Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение» на 2024 год МУП «Санитарная очистка» предусматривает 8 113,18 тыс. руб. Из них 4996,3 тыс. руб. на ГСМ. Предлагается принять данное предложение.

По статье «Расходы на электроэнергию» предприятие предусматривает сумму расходов 22 344,87 тыс. руб. В соответствии с приложенными расчетами и обосновывающими документами предлагается принять данную сумму для расчета тарифа на 2024 год в предложенном объеме.

По статье «Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала», в соответствии со штатным расписанием предприятия и приложенными документами предприятие предлагает сумму 22 436,04 тыс. руб., в т.ч. 17 221,4 тыс. руб. расходы на оплату труда и 5 214,64 тыс. руб. отчисления на социальные нужды. Проведя анализ предложенных для рассмотрения материалов предлагается для расчета тарифа принять сумму в тарифе на 2023 год с учетом индексации на 2024 год. Сумма составит 13 851,7 тыс. руб.

По статье «Общехозяйственные расходы» предприятие предусматривает сумму 407,15 тыс. рублей. Предлагается принять данную сумму.

### Анализ ремонтных расходов

По статье «Ремонтные расходы» предприятие на 2024 год предусматривает сумму 4 320,36 тыс. рублей. В соответствии с предоставленными сметными локальными расчетами предприятием планируется проведение ремонта нескольких участков водопроводной сети городского округа.

Предприятие так же закладывает сумму на проведение аварийно-восстановительных работ. Предлагается принять данную сумму.

#### Анализ административных расходов

По статье «Административные расходы» МУП «Санитарная очистка» закладывает средства в сумме 6 479,67 тыс. руб. Из них 4 670,73 тыс. руб. заложено на содержание аппарата. Предлагается скорректировать данную сумму и принять её с учетом индексации в размере 3 290,3 тыс. рублей. Общая сумма административных расходов составит 5 099,24 тыс. рублей.

#### Анализ сбытовых расходов гарантирующей организации

По статье «Сбытовые расходы» МУП «Санитарная очистка» расходов не заявляет.

#### Анализ расходов на амортизацию основных средств и нематериальных активов

Расходы на амортизацию МУП «Санитарная очистка» в расчет тарифа предусматривает в сумме 2 374,8 тыс. руб. Средства запланированы в соответствии с предоставленным расчетом амортизации по основным средствам на 2024 год. Предлагается принять данную сумму расходов в полном объеме.

#### Анализ расходов на арендную плату систем водоснабжения

Расходы на арендную плату предприятие в расчет тарифа не включает.

#### Анализ расходов, связанных с оплатой налогов и сборов

МУП «Санитарная очистка» предлагает утвердить в тариф налоговые расходы в сумме 1 486,29 тыс. руб. из них 860,29 тыс. руб. – водный налог, 600 тыс. руб. – единый налог по УСН и 26,0 тыс. руб. – транспортный налог. Комиссией предлагается принять данную сумму к расчету.

Таким образом, предприятие предлагало принять на 2024 год расходы в размере 67962,36 тыс. руб. (при применении УСН). В результате проведенного анализа представленной документации предлагается принять затраты предприятия на 2024 год в размере 57997,49 тыс. руб. (при применении УСН). Снижение от предложения организации на 9 964,87 тыс. руб.

#### 7. Анализ экономической обоснованности величины прибыли, необходимой для эффективного функционирования МУП «Санитарная очистка» тыс. руб.

№ п/п	Наименование	Размер прибыли, утвержденной в предыдущем периоде регулирования	Регулируемый период			
			Предложения предприятия		Предложения комиссии	
			2024 год	% роста к 2023 г.	2024 год	% роста к 2023 г.



		(2023 г.)				
1	Нормативная прибыль	100,0	12,5	12,5	12,5	12,5
1.1	средства на возврат займов и кредитов, проценты по займам и кредитам, привлекаемым на реализацию инвестиционной программы и пополнение оборотных средств, с учетом предусмотренных Налоговым кодексом Российской Федерации особенностей отнесения к расходам процентов по долговым обязательствам					
1.2	расходы на капитальные вложения (инвестиции) на период регулирования, определяемые на основе утвержденных инвестиционных программ, за исключением процентов по займам и кредитам, привлекаемым на реализацию мероприятий инвестиционной программы, учтенных в стоимости таких мероприятий					
1.3	расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами	100,0	12,5	12,5	12,5	12,5
2	Расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации					

В соответствии с Постановлением Правительства РФ от 5 мая 2017 года № 534 внесены изменения по включению в расчет тарифов расчетной предпринимательской прибыли, а именно п.47(2) предусмотрено, что при установлении (корректировке) тарифов в сфере водоснабжения и (или) водоотведения на 2018 год и последующие периоды регулирования расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации не устанавливается для регулируемой организации являющейся государственным или муниципальным предприятием.

8. Расчеты экономически обоснованных расходов (недополученных доходов) в разрезе статей затрат, а также расчеты необходимой валовой выручки и размера тарифов с обоснованием причин, на основании которых принято решение об исключении из расчета тарифов экономически необоснованных расходов, учтенных МУП «Санитарная очистка» в предложении об установлении тарифа представлено в прилагаемых расчетах к экспертному заключению на 5 листах и в п. 5 настоящего заключения.

В соответствии с пунктами 15,16 Основ ценообразования и п.91 Методических указаний предлагается произвести корректировку НВВ на 2024 год с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов за 2022 год:

- водоснабжение - (- 139,4 тыс. руб.);

Расчет экономически обоснованных расходов (недополученных доходов) за 2022 год представлен в приложениях к экспертному заключению в таблицах.

### 9. Результаты экспертизы

В результате проведенного экспертного анализа Комиссией предлагается утвердить производственную программу в соответствии с данным экспертным заключением.

Предлагается установить следующие долгосрочные параметры на период 2024-2028 годы на питьевую воду (питьевое водоснабжение):

Показатели	2024год	2025 год	2026год	2027год	2028год
а) базовый уровень операционных расходов (тыс. руб.)	31791,63	х	х	х	х
б) индекс эффективности операционных расходов (%)	1	1	1	1	1
в) нормативный уровень прибыли * (%)					
г) показатели энергосбережения и энергетической эффективности: 1. уровень потерь воды (%)	1,44	1,44	1,44	1,44	1,44
2. удельный расход электрической энергии (кВтч/м <sup>3</sup> )	1,66	1,66	1,66	1,66	1,66

\* для организаций, которым права владения и (или) пользования централизованными системами горячего водоснабжения, холодного водоснабжения и (или) водоотведения, отдельными объектами таких систем, находящимися в государственной или муниципальной собственности, переданы по договорам аренды таких систем и (или) объектов или по концессионным соглашениям, заключенным в соответствии с законодательством Российской Федерации не ранее 1 января 2014 г.

В результате проведенного анализа предлагается на 2024-2028 годы установить тарифы (с календарной разбивкой) на питьевую воду (питьевое водоснабжение) для МУП «Санитарная очистка»:

Срок действия тарифа	руб./м <sup>3</sup>	
	ЭОТ (при применении УСН)	тариф для населения (при применении УСН)
с 01.01.2024 по 30.06.2024	42,14	42,14
с 01.07.2024 по 31.12.2024	43,40	43,40
с 01.01.2025 по 30.06.2025	43,40	43,40
с 01.07.2025 по 31.12.2025	62,65	62,65
с 01.01.2026 по 30.06.2026	62,65	62,65
с 01.07.2026 по 31.12.2026	47,27	47,27
с 01.01.2027 по 30.06.2027	47,27	47,27
с 01.07.2027 по 31.12.2027	67,08	67,08
с 01.01.2028 по 30.06.2028	67,08	67,08
с 01.07.2028 по 31.12.2028	52,34	52,34

Рост тарифа декабря 2024г. к тарифу декабря 2023г. составит 103 %.

ГОЛОСОВАЛИ: «за» - единогласно.

**По второму вопросу:** Об установлении тарифа на водоотведение для Муниципального унитарного предприятия «Санитарная очистка» Сорочинского городского округа Оренбургской области на 2024-2028 годы

**ВЫСТУПИЛА:**

начальник отдела по экономике Салдина Т.Н. - Муниципальное унитарное предприятие «Санитарная очистка» обратилось в администрацию Сорочинского городского округа с заявлением об установлении тарифа на водоотведение на 2024 – 2028 годы.

#### 1. Основание экспертизы

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 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения» было открыто дело об установлении тарифа на водоотведение для МУП «Санитарная очистка» потребителям муниципального образования Сорочинский городской округ Оренбургской области.

В соответствии с п.25 «Правил регулирования тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения», утвержденных постановлением Правительства РФ от 13.05.2013 № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения» проведена экспертиза предложения об установлении тарифа на водоотведение.

При рассмотрении представленных материалов, комиссия по регулированию тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, в области обращения с твердыми коммунальными отходами, а также по установлению регулируемых тарифов на перевозки по муниципальным маршрутам регулярных перевозок в Сорочинском городском округе Оренбургской области (далее – комиссия), руководствовалась основными принципами государственного регулирования тарифов, предусмотренными действующим законодательством РФ.

Методические основы проведения экспертных работ:

- Налоговый кодекс РФ;
- Федеральный закон от 07.12.2011 №416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении»;
- постановление Правительства РФ от 13.05.2013 №406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения»;
- постановление Правительства РФ от 29.07.2013 №641 «Об инвестиционных и производственных программах организаций, осуществляющих деятельность в сфере водоснабжения и водоотведения»;
- приказ ФСТ России от 27.12.2013 №1746-э «Об утверждении методических указаний по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения» (далее – Методические указания);
- приказ ФСТ России от 16.07.2014 № 1154-э «Об утверждении регламента установления регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения»;
- прочие законы и подзаконные акты, методические разработки и подходы, действующие в отношении сферы и предмета государственного регулирования тарифов.

## 2. Предмет и цель экспертизы

Экспертиза проводилась с целью определения экономически обоснованного тарифа на водоотведение для МУП «Санитарная очистка».

Предметом настоящей экспертизы являются обосновывающие и расчетные материалы, определяющие размер тарифа на водоотведение, оказываемые МУП «Санитарная очистка», а также дополнительные материалы, полученные в ходе экспертизы на запросы уполномоченного по делу.

## 3. Направления работ по экспертизе

При рассмотрении материалов МУП «Санитарная очистка» по обоснованию тарифа на водоотведение, выполнены работы по следующим направлениям:

- определение необходимой валовой выручки;
- расчет размера тарифа на водоотведение

## 4. Достоверность данных, приведенных в обоснование тарифов МУП «Санитарная очистка» на водоотведение на 2024-2028 годы

При проведении экспертизы рассматривались и принимались во внимание все представленные документы, имеющие значение для составления доказательного и независимого экспертного заключения, исходя из того, что представленная информация является достоверной. Ответственность за достоверность представленных документов несет МУП «Санитарная очистка».

Проделанная в процессе проведения экспертизы работа не означает проведение полной и всеобъемлющей проверки финансово-хозяйственной деятельности МУП «Санитарная очистка» и финансовых результатов за анализируемый период с целью выявления всех возможных нарушений норм действующего законодательства.

При проведении экспертизы учитывались:

- Прогноз социально-экономического развития Российской Федерации на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов (далее-Прогноз);
- производственная программа предприятия;
- оценка доступности для абонентов тарифов организации;
- сравнительный анализ динамики необходимой валовой выручки, в том числе расходов по отдельным статьям (группам расходов), прибыли и их величины по отношению к предыдущим периодам регулирования.

## 5. Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группа расходов) и обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Расчет тарифов на 2024-2028 годы выполнен методом индексации в соответствии со сценарными условиями функционирования экономики Российской Федерации и основными параметрами Прогноза.

Индексы изменения затрат по статьям расходов в соответствии с Прогнозом составят:

	2024год	2025 год	2026 год	2027 год	2028 год
электроэнергия	9,1	6,0	5,0	5,0	5,0
оплата труда	7,2	5,2	4,0	4,0	4,0
прочие расходы	7,2	5,2	5,2	5,20	5,2





	осуществляющ их водоотведение												
1.3.2	от собственных абонентов	тыс. куб. м	652	475,5	652	505,993	600	501	600	600	600	600	600
1.4	Неучтенный приток сточных вод	тыс. куб. м											
1.5	Поступило с территорий, дифференцированных по тарифу	тыс. куб. м											
2	Объем транспортируемых сточных вод	тыс. куб. м	652	475,5	652	505,993	600	501	600	600	600	600	600
2.1	На собственные очистные сооружения	тыс. куб. м	652	475,5	652	505,993	600	501	600	600	600	600	600
2.2	Другим организациям	тыс. куб. м											
3	Объем сточных вод, поступивших на очистные сооружения	тыс. куб. м	652	475,5	652	505,993	600	501	600	600	600	600	600
3.1	Объем сточных вод, прошедших очистку	тыс. куб. м	652	475,5	652	505,993	600	501	600	600	600	600	600
3.2	Сбросы сточных вод в пределах нормативов и лимитов	тыс. куб. м	652	475,5	652	505,993	600	501	600	600	600	600	600
4	Объем обезвоженного осадка сточных вод	тыс. куб. м	101,6	87,68	101,6	88,41	96	80,2	96	96	96	96	96
5	Темп изменения объема отводимых сточных вод	%											

Исходя из фактического объема приема сточных вод за последний отчетный год и динамики приема сточных вод за последние три года, в том числе с учетом подключения (технологического присоединения) объектов потребителей к центральным системам водоотведения и прекращения приема сточных вод в отношении объектов потребителей, а также изменения порядка определения количества принятых сточных вод предлагается принять объем принятых сточных вод в размере:

	тыс. м <sup>3</sup>					
	2023г	2024г	2025г	2026г	2027г	2028
В год	600	600	600	600	600	600
с 01.01. по 30.06.	300	300	300	300	300	300
с 01.07. по 31.12.	300	300	300	300	300	300

6. 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 и по отношению к другим регулируемым организациям, осуществляющим регулируемые виды деятельности в сфере водоснабжения и (или) водоотведения в сопоставимых условиях

тыс. руб.

Наименование	Расходы, утвержденные в предыдущем периоде регулирования (2023 г.)	Регулируемый период			
		Предложения предприятия		Предложения комиссии	
		2024 год	% роста к 2023 г.	2024 год	% роста к 2023 г.
Производственные расходы	27302,13	35397,67	127,8	28583,68	107,3
Ремонтные расходы	7356,0	8506,16	105,8	8506,16	105,8
Административные расходы	3889,82	5593,35	143,8	4435,55	114
Сбытовые расходы					
Амортизация	775,20	220,3	28,4	220,3	28,4
Арендная и концессионная плата, лизинговые платежи					
Налоги и сборы	427,80	515,22	117,4	434,22	101,5
Нормативная прибыль	50,0	12,50	25	12,50	25
Недополученные доходы/расходы					
Расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации					
Реагенты	86,67	86,67	100	86,67	100
Итого НВВ	39887,62	50331,87	123,1	42279,08	105,9
Корректировка в соответствии с п.15,16 Основ	-953,56			-2761,04	
Итого НВВ (для расчета тарифов)	38934,06	50331,87	126,1	39518,04	101
Тариф на водоотведение	64,89	95,47	147,1	65,86	101,5
Темп роста тарифа			147,1		101,5

#### Анализ производственных расходов

При учете производственных расходов, по статье «Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение» на 2024 год МУП «Санитарная очистка» предусматривает 4640,81 тыс. руб. Из них 1 519,06 тыс. руб. на ИСМ, 3121,75 тыс. руб. на материалы и малоценные основные средства. Предлагается принять расходы в полном объеме.

Расходы на реагенты предлагается принять в размере, предложенном предприятием - 86,67 тыс. руб.

По статье «Расходы на энергетические ресурсы и холодную воду» предприятие предусматривает 11727 тыс. руб. Предлагается принять расходы в размере, предложенном предприятием - 11727 тыс. руб.

Из них:

1. Расходы на электроэнергию предприятием запланированы в сумме 1341 тыс. руб. Предлагается принять расходы в объеме 11341 тыс. руб.



2. Расходы на топливо предлагается принять в размере, предложенном предприятием - 386,0 тыс. руб.

3. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, предприятие предлагает принять в сумме 18379,86 тыс. руб., в т.ч. 14107,97 тыс. руб., расходы на оплату труда и 4271,89 тыс. руб. отчисления на социальные нужды. Предлагается принять расходы в сумме 11565,87 тыс. руб., в т. ч. 8877,70 тыс. руб. расходы на оплату труда и 2688,17 тыс. руб. отчисления на социальные нужды. Расходы по заработной плате приняты с учетом индекса по оплате труда -1,072.

4. По статье «Общехозяйственные расходы» предприятие предусматривает расходы в сумме 650 тыс. рублей. Предлагается принять расходы в полном объеме.

#### Анализ ремонтных расходов

По статье «Ремонтные расходы» предприятием запланированы расходы в сумме 8506,16 тыс. рублей. В соответствии с предоставленными расчетами предлагается принять расходы на текущий ремонт в полном объеме.

#### Анализ административных расходов

По статье «Административные расходы» предприятием запланированы средства в сумме 5593,35 тыс. руб. Из них 4015,79 тыс. руб. составляют расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, 62,68 тыс. руб. - расходы на услуги связи и интернет, 1410 тыс. руб. – расходы на заключение агентских договоров. Предлагается принять расходы в сумме 4435,55 тыс. руб. Отклонение составляет 1157,80 тыс. руб. по заработной плате административно-управленческого аппарата. Расходы по заработной плате приняты с учетом индекса по оплате труда -1,072.

#### Анализ сбытовых расходов гарантирующей организации

По статье «Сбытовые расходы» МУП «Санитарная очистка» расходов не заявляет.

#### Анализ расходов на амортизацию основных средств и нематериальных активов

Расходы на амортизацию МУП «Санитарная очистка» предлагается принять в размере, предложенным предприятием - 220,3 тыс. руб.

#### Анализ расходов на арендную плату систем водоотведения

Расходы на арендную плату предприятие в расчет тарифа не включает.

#### Анализ расходов, связанных с оплатой налогов и сборов

МУП «Санитарная очистка» предлагает утвердить расходы, связанные с уплатой налогов в сумме 515,22 тыс. руб., в т. ч. УСН - 503 тыс. руб., транспортный налог - 12,22 тыс. руб. Предлагается налог по УСН включить в размере 422 тыс. руб. Общая сумма расходов, связанных с оплатой налогов и сборов составит 434,22 тыс. руб. Отклонение от запланированной суммы составляет - 68 тыс. руб.

Таким образом, предприятие предлагало принять на 2024 год расходы в размере 50331,87 тыс. руб. (при применении УСН). В результате проведенного

анализа представленной документации предлагается принять затраты предприятия на 2024 год в размере 42279,08 тыс. руб. (при применении УСН). Снижение от предложения предприятия составляет 8052,79 тыс. руб.

7. Анализ экономической обоснованности величины прибыли, необходимой для эффективного функционирования МУП «Санитарная очистка»

тыс. руб.

№ п/п	Наименование	Размер прибыли, утвержденной в предыдущем периоде регулирования (2023 г.)	Регулируемый период			
			Предложения предприятия		Предложения комиссии	
			2024 год	% роста к 2023 г.	2024 год	% роста к 2023 г.
1	Нормативная прибыль	50	12,50	25	12,50	25
1.1	средства на возврат займов и кредитов, проценты по займам и кредитам, привлекаемым на реализацию инвестиционной программы и пополнение оборотных средств, с учетом предусмотренных Налоговым кодексом Российской Федерации особенностей отнесения к расходам процентов по долговым обязательствам	-	-	-	-	-
1.2	расходы на капитальные вложения (инвестиции) на период регулирования, определяемые на основе утвержденных инвестиционных программ, за исключением процентов по займам и кредитам, привлекаемым на реализацию мероприятий инвестиционной программы, учтенных в стоимости таких мероприятий	-	-	-	-	-
1.3	расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами	50	12,50	25	12,59	25
2	Расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации	-	-	-	-	-

В соответствии с Постановлением Правительства РФ от 5 мая 2017 года №534 внесены изменения по включению в расчет тарифов расчетной предпринимательской прибыли, а именно п.47(2) предусмотрено, что при установлении (корректировке) тарифов в сфере водоснабжения и (или) водоотведения на 2018 год и последующие периоды регулирования расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации не устанавливается для регулируемой организации являющейся государственным или муниципальным предприятием.

Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами, предлагается принять в размере, предложенным организацией в размере 12,50 тыс. руб.

8. Расчеты экономически обоснованных расходов (недополученных доходов) в разрезе статей затрат, а также расчеты необходимой валовой выручки и размера тарифов с обоснованием причин, на основании которых принято решение об

исключения из расчета тарифов экономически необоснованных расходов, учтенных МУП «Санитарная очистка» в предложении об установлении тарифа представлено в прилагаемых расчетах к экспертному заключению на 6 листах и в п. 5 настоящего заключения.

В соответствии с пунктами 15,16 Основ ценообразования и п.91 Методических указаний предлагается произвести корректировку НВВ на 2024 год с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов на 2022 год:

- водоотведение – (- 2761,04 тыс. руб.).

Расчет экономически обоснованных расходов (недополученных доходов) за 2024 год представлен в приложениях к экспертному заключению в таблицах.

### 9. Результаты экспертизы

В результате проведенного экспертного анализа Комиссией предлагается утвердить производственную программу в соответствии с данным экспертным заключением.

Предлагается установить следующие долгосрочные параметры на период 2024-2028 годы на водоотведение:

Показатели	2024 год	2025 год	2026 год	2027 год	2028 год
а) базовый уровень операционных расходов (тыс. руб.)	29798,39	x	x	x	x
б) индекс эффективности операционных расходов (%)	1	1	1	1	1
в) нормативный уровень прибыли * (%)					
г) показатели энергосбережения и энергетической эффективности:					
1. уровень потерь воды (%)					
2. удельный расход электрической энергии (кВтч/м <sup>3</sup> )	2,46	2,46	2,46	2,46	2,46

\* для организаций, которым права владения и (или) пользования централизованными системами горячего водоснабжения, холодного водоснабжения и (или) водоотведения, отдельными объектами таких систем, находящимися в государственной или муниципальной собственности, переданы по договорам аренды таких систем и (или) объектов или по концессионным соглашениям, заключенным в соответствии с законодательством Российской Федерации не ранее 1 января 2014 г.

В результате проведенного анализа предлагается на 2024-2028 года установить тарифы на водоотведение для МУП «Санитарная очистка»:

руб./м<sup>3</sup>

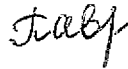
Срок действия тарифа	ЭОТ (при применении УСН)	тариф для населения (при применении УСН)
с 01.01.2024 по 30.06.2024	64,89	64,89
с 01.07.2024 по 31.12.2024	66,84	66,84
с 01.01.2025 по 30.06.2025	66,84	66,84
с 01.07.2025 по 31.12.2025	79,46	79,46
с 01.01.2026 по 30.06.2026	79,46	79,46

с 01.07.2026 по 31.12.2026	72,91	72,91
с 01.01.2027 по 30.06.2027	72,91	72,91
с 01.07.2027 по 31.12.2027	84,65	84,65
с 01.01.2028 по 30.06.2028	84,65	84,65
с 01.07.2028 по 31.12.2028	78,35	78,35

Рост тарифа декабря 2024г. к тарифу декабря 2023г. составит 103%.

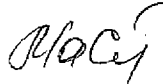
ГОЛОСОВАЛИ: «за» - единогласно.

Председатель комиссии



Е.А. Павлова

Секретарь комиссии



С.А. Маслова