

ПРОТОКОЛ

заседания комиссии по регулированию тарифов и надбавок на услуги организаций коммунального комплекса, а также организаций в сфере водоснабжения и водоотведения Сорочинского городского округа Оренбургской области

от 16 декабря 2021 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;

Глущенко Ю.С. – начальник правового отдела администрации Сорочинского городского округа;

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

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

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

Шалабаев М.Ж. - депутат Совета депутатов муниципального образования Сорочинский городской округ Оренбургской области.

Приглашенные:

Кузьмина Г.В. – главный бухгалтер МУП «Санитарная очистка» Сорочинского городского округа Оренбургской области;

Емельянова Е.Г. – главный экономист МУП «Санитарная очистка» Сорочинского городского округа Оренбургской области.

Повестка заседания:

1. О корректировке тарифа на питьевую воду (питьевое водоснабжение) для Муниципального унитарного предприятия «Санитарная очистка» Сорочинского городского округа Оренбургской области на 2022 - 2023 годы.

2. О корректировке тарифа на водоотведение для Муниципального унитарного предприятия «Санитарная очистка» Сорочинского городского округа Оренбургской области на 2022 - 2023 годы.

По первому вопросу: «О корректировке тарифа на питьевую воду (питьевое водоснабжение) для Муниципального унитарного предприятия «Санитарная очистка» Сорочинского городского округа Оренбургской области на 2022 - 2023 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 о корректировке тарифа на питьевую воду (питьевое водоснабжение) на 2022 - 2023годы. Указом Губернатора Оренбургской области Сорочинскому городскому округу установлен совокупный рост платы граждан в размере 7,5% в связи с чем мы применяем повышенный рост тарифа на питьевую воду (питьевое водоснабжение) – 125,5%.

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 о корректировке тарифов 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 и надбавок на услуги организаций коммунального комплекса, а также организаций в сфере водоснабжения и водоотведения (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 2022-2023 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 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов (одобрен Правительством

Российской Федерации и опубликован в сентябре 2021 года на сайте Минэкономразвития России economy.gov.ru;

- 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 2022-2023 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:

	2022год	2023 год
электроэнергия	4,7%	2,1%
оплата труда	4,3%	4,0%
прочие расходы	4,3%	4,0%

Необходимая валовая выручка по предложению предприятия составила 57 043,87 тыс. рублей (при применении УСН). В результате проведенного анализа представленной документации предлагается определить необходимую валовую выручку (для расчета тарифов) на 2022 год в размере 49 181,70 тыс. руб. (при применении УСН) (представлено в прилагаемых расчетах к экспертному заключению на 5 листах).

Нормативы технологических затрат электрической энергии приняты в расчеты исходя из удельного расхода электрической энергии в расчете на м³ воды, поданной в водопроводную сеть: 2022 – 1,71 кВтч/м³; 2023 – 1,71 кВтч/м³.

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 (2021 год)	Планируемое значение показателя в периоде регулирования (2022год)	Планируемое значение показателя в периоде регулирования (2023год)
1	2	3	4	5	6
1.	Показатели качества питьевой воды				
1.1.	доля проб питьевой воды, подаваемой с источников водоснабжения, водопроводных станций или иных объектов централизованной системы водоснабжения в распределительную водопроводную сеть, не соответствующих установленным требованиям, в общем объеме проб, отобранных по результатам	%	13	13	13

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.м³

	2022г	2023г
В год	1 403,0	1 403,0
с 01.01. по 30.06.	701,5	701,5
с 01.07. по 31.12.	701,5	701,5

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 регулирования (2021 г.)	Регулируемый период			
		Предложения предприятия		Предложения Комиссии	
		2022год	% роста к 2021 г.	2022 год	% роста к 2021 г.
Производственные расходы	29 238,66	40 824,93	139,63	35 077,21	119,97
Ремонтные расходы	5 756,00	7 131,96	123,90	5 943,47	103,26
Административные расходы	4 478,30	4 665,73	104,19	4 654,72	103,94
Сбытовые расходы	0	0		0	
Амортизация	3 000,61	3 000,61	100,00	3 000,61	100,00
Арендная и концессионная плата, лизинговые платежи	0	0		0	
Налоги и сборы	613,88	1 320,65	215,13	1 320,65	215,13
Нормативная прибыль	103,6	100,0	100,00	100,0	100,00
Недополученные доходы/расходы	0	0		0	
Расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации	0	0		0	
Итого НВВ	43 191,05	57 043,87	132,07	50 096,67	115,99
Корректировка в соответствии с п.15,16 Основ	0	0		-914,97	
Итого НВВ (для расчета тарифов)	43 191,05	57 043,87	132,07	49 181,70	113,87
Тариф на питьевую воду (питьевое водоснабжение)	30,78	40,66	132,10	35,05	113,87

Корректировка неподконтрольных расходов:

В соответствии с п.73 Основ ценообразования корректировка НВВ производится с учетом фактически достигнутого уровня неподконтрольных расходов. В тарифе на *питьевую воду (питьевое водоснабжение)*, корректировка неподконтрольных расходов проведена по статьям:

№ п/п	Наименование	Единица измерения	2022 год		Отклонение
			утверждено	корректировка	
1	2	3	4	5	6
1	Неподконтрольные расходы	тыс. руб.	696,92	1 320,65	+623,73
2	Расходы на оплату товаров (услуг, работ), приобретаемых у других организаций	тыс. руб.			
2.1	Расходы на тепловую энергию	тыс. руб.			
2.2	Расходы на теплоноситель	тыс. руб.			
2.3	Топливо	тыс. руб.			
2.4	Холодная вода	тыс. руб.			
3	Налоги и сборы	тыс. руб.	696,92	1 320,65	+623,73
3.1	Налог на прибыль	тыс. руб.		600,00	+600,0
3.2	Налог на имущество организаций	тыс. руб.			
3.3	Земельный налог и арендная плата за землю	тыс. руб.			
3.4	Водный налог и плата за пользование водным объектом	тыс. руб.	636,65	636,65	
3.6	Транспортный налог	тыс. руб.	12,27	36,00	+23,73
3.7	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	тыс. руб.	48,00	48,00	
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	Недополученные доходы/расходы прошлых периодов	тыс. руб.			
8	Займы и кредиты (для метода индексации)	тыс. руб.			
9	расходы на химические реагенты	тыс. руб.			
10	Расходы на обслуживание бесхозных сетей	тыс. руб.			
11	Расходы концессионера на осуществление государственного кадастрового учета и (или) государственной регистрации права собственности концедента	тыс. руб.			

Корректировка операционных расходов:

При формировании (корректировке) размера операционных расходов на 2022 год долгосрочного периода ранее использовались следующие показатели:

- индекс потребительских цен (ИПЦ) – 1,036;
- индекс изменения количества активов (ИКА) – 1,00;

- индекс эффективности расходов (ИЭР) – 1,01.

При корректировке размера операционных расходов на 2022 год используются следующие показатели:

- индекс потребительских цен (ИПЦ) – 1,043;

- индекс изменения количества активов (ИКА) – 1,00;

- индекс эффективности расходов (ИЭР) – 1,01.

Прогноз социально-экономического развития Российской Федерации на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов (одобрен Правительством Российской Федерации и опубликован в сентябре 2021 года на сайте Минэкономразвития России economy.gov.ru).

Таким образом, скорректированные операционные расходы составят:

№ п/п	Наименование	Единица измерений	2022 год		Отклонение
			утверждено	корректировка	
1	2	3	4	5	6
1	Питьевая вода (питьевое водоснабжение)	тыс. руб.	24 324,1	24 495,41	+171,31

Корректировка расходов на электрическую энергию:

В соответствии с п.64 Основ ценообразования расходы на приобретение электрической энергии определяются исходя из удельных расходов на электрическую энергию в расчете на объем поданной воды, а так же исходя из плановых расчетных цен (тарифов) на электрическую энергию.

Расходы на электроэнергию на 2022 год корректируются за счет уточненных значений прогнозных параметров регулирования в соответствии с Прогнозом и в соответствии с приложенными обосновывающими расчетами и документами.

Расходы на электроэнергию составили – 21 180 тыс. руб.

Расходы по статье «Амортизация» предлагается принять из фактической стоимости амортизируемого имущества 2021 года и норм амортизационных отчислений, что составит 3 000,61 тыс. руб.

Расчет размера нормативной прибыли произведен в соответствии с коллективным договором с сотрудниками предприятия МУП «Санитарная очистка» и составит 100,0 тыс. руб.

Таким образом, предприятие предлагало скорректировать на 2022 год расходы в размере 56 943,87 тыс. руб. (при применении УСН). В результате проведенного анализа представленной документации предлагается принять затраты предприятия на 2022 год в размере 49 996,67 тыс. руб. (при применении УСН). Снижение от предложения организации на 6 947,20 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	Регулируемый период			
			Предложения предприятия		Предложения Комиссии	
			2022 год	% роста к 2021 г.	2022 год	% роста к 2021 г.

		регулируем я (2021 г.)				
1	Нормативная прибыль	103,6	100	96,5	100	96,5
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	103,6	100	96,5	100	96,5
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 2022 год с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов за 2020 год:

- водоснабжение - (- 914,97 тыс. руб.).

Расчет экономически обоснованных расходов (недополученных доходов) за 2020 год представлен в приложениях к экспертному заключению в таблицах.

9. Результаты экспертизы

В результате проведенного экспертного анализа предлагается скорректировать производственные программы в соответствии с данным экспертным заключением.

Постановлением администрации Сорочинского городского округа Оренбургской области от 18.12.2020 г. № 2835-п «Об установлении тарифов и утверждении долгосрочных параметров регулирования для формирования тарифов, производственных программ Муниципального унитарного предприятия «Санитарная очистка» Сорочинского городского округа Оренбургской области в сфере водоснабжения и водоотведения на 2021- 2023 годы» установлены следующие долгосрочные параметры на питьевую воду (питьевое водоснабжение):

Показатели	2021 год	2022год	2023год
а) базовый уровень операционных расходов (тыс. руб.)	23 693,16	х	х
б) индекс эффективности операционных расходов (%)	1	1	1
в) нормативный уровень прибыли * (%)			
г) показатели энергосбережения и энергетической эффективности:			
1. уровень потерь воды (%)	1,44	1,44	1,44
2. удельный расход электрической энергии (кВтч/м3)	1,71	1,71	1,71

* 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 2022-2023 года установить тарифы (с календарной разбивкой) на питьевую воду (питьевое водоснабжение)

для МУП «Санитарная очистка»:

Срок действия тарифа	ЭОТ (при применении УСН)	руб./м ³
		тариф для населения (при применении УСН)
с 01.01.2022 по 30.06.2022	31,09	31,09
с 01.07.2022 по 31.12.2022	39,02	39,02
с 01.01.2023 по 30.06.2023	39,02	39,02
с 01.07.2023 по 31.12.2023	34,28	34,28

Рост тарифа декабря 2022г. к тарифу декабря 2021г. составит 125,50 %.

ГОЛОСОВАЛИ: «за» - единогласно.

По второму вопросу: О корректировке тарифа на водоотведение для Муниципального унитарного предприятия «Санитарная очистка» Сорочинского городского округа Оренбургской области на 2022 - 2023 годы

ВЫСТУПИЛА:

главный специалист отдела по экономике Салдина Т.Н. - Муниципальное унитарное предприятие «Санитарная очистка» обратилось в администрацию Сорочинского городского округа с заявлением о корректировке тарифа на водоотведение на 2022 - 2023годы.

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 о корректировке тарифов на водоотведение для МУП «Санитарная очистка».

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 и надбавок на услуги организаций коммунального комплекса, а также организаций в сфере водоснабжения и водоотведения (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 водоотведение для МУП «Санитарная очистка».

Предметом настоящей экспертизы являются обосновывающие и расчетные материалы, определяющие размер тарифов на водоотведение, оказываемые МУП

«Санитарная очистка», представленные для проведения экспертизы, а также дополнительные материалы, полученные в ходе экспертизы на запросы уполномоченного по делу.

4. Направления работ по экспертизе

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

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

4. Достоверность данных, приведенных в обоснование тарифов МУП «Санитарная очистка» на водоотведение на 2022-2023 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 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов (одобрен Правительством Российской Федерации и опубликован в сентябре 2021 года на сайте Минэкономразвития России economy.gov.ru);
- 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 2022-2023 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:

	2022Год	2023 год
электроэнергия	4,7%	2,1%
оплата труда	4,3%	4,0%

прочие расходы	4,3%	4,0%
----------------	------	------

Необходимая валовая выручка по предложению предприятия составила 40 098,97 тыс. рублей (при применении УСН). В результате проведенного анализа представленной документации предлагается определить необходимую валовую выручку (для расчета тарифов) на 2022 год в размере 38 525,46 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 на производство сточных вод, принятых в канализационную сеть: 2022 – 2,46 кВтч/м³; 2023 – 2,46 кВтч/ м³.

Дозы хлора (хлорреагентов) установлены опытным путем в процессе наладки и эксплуатации водоочистных станций.

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

№ п/п	Показатели эффективности производственной программы	Ед. изм.	Значение показателя в базовом периоде (2021 год)	Планируемое значение показателя в периоде регулирования (2022 год)	Планируемое значение показателя в периоде регулирования (2023 год)
1	2	3	4	5	6
1.	Показатели качества очистки сточных вод				
1.1.	Доля сточных вод, не подвергающихся очистке, в общем объеме сточных вод, сбрасываемых в централизованные общесплавные или бытовые системы водоотведения	%			
1.2.	Доля поверхностных сточных вод, не подвергающихся очистке, в общем объеме поверхностных сточных вод, принимаемых в централизованную ливневую систему водоотведения	%			
1.3	Доля проб сточных вод, не соответствующих установленным нормативам допустимых сбросов, лимитам на сбросы, рассчитанная применительно к видам централизованных систем водоотведения отдельно для централизованной общесплавной (бытовой) и централизованной ливневой систем водоотведения	%			
2.	Показатели энергетической эффективности				
2.1.	Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе очистки сточных вод, на единицу объема очищаемых сточных вод	кВт*ч/куб.м.	1,53	1,53	1,53
2.2.	Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе транспортировки сточных вод, на единицу объема транспортируемых сточных вод	кВт*ч/куб.м.	0,93	0,93	0,93
3.	Показатели надежности и бесперебойности				

3.1.	Удельное количество аварий и засоров в расчете на протяженность канализационной сети в год	ед./км.	0,04	0,04	0,04
4.	Объем финансовых потребностей, необходимых для реализации производственной программы	тыс. руб.	37509,56	38525,46	39545,88

5.2. Расчет объема отпуска услуг МУП «Санитарная очистка» (баланс водоотведения)

№ п/п	Наименование	Единица измерения	Истекший год (2019)		Истекший год (2020)		Текущий год (2021)		Очередной год (2022) план	Очередной год (2023) план
			план	факт	план	факт	план	ожд.		
1	Прием сточных вод	тыс. куб. м			652	652	652	652	652	652
1.1	Объем сточных вод, принятых у абонентов	тыс. куб. м			652	652	652	652	652	652
1.1.1	в пределах норматива по объему	тыс. куб. м			652	652	652	652	652	652
1.1.2	сверх норматива по объему	тыс. куб. м								
1.2	По категориям сточных вод	тыс. куб. м			652	652	652	652	652	652
1.2.1	жидких бытовых отходов	тыс. куб. м			652	652	652	652	652	652
1.2.2	поверхностных сточных вод	тыс. куб. м								
1.2.3	у нормируемых абонентов	тыс. куб. м								
1.2.4	у многоквартирных домов и приравненных к ним	тыс. куб. м								
1.2.5	у прочих абонентов	тыс. куб. м								
1.3	По абонентам	тыс. куб. м			652	652	652	652	652	652
1.3.1	от других организаций, осуществляющих водоотведение	тыс. куб. м								
1.3.2	от собственных абонентов	тыс. куб. м			652	652	652	652	652	652
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	652	652	652	652	652
2.1	На собственные очистные сооружения	тыс. куб. м			652	652	652	652	652	652
2.2	Другим организациям	тыс. куб. м								
3	Объем сточных вод, поступивших на очистные сооружения	тыс. куб. м			652	652	652	652	652	652
3.1	Объем сточных вод, прошедших очистку	тыс. куб. м			652	652	652	652	652	652
3.2	Сбросы сточных вод в пределах нормативов и	тыс. куб. м			652	652	652	652	652	652

	лимитов									
4	Объем обезвоженного осадка сточных вод	тыс. куб. м			101,6	101,6	101,6	101,6	101,6	101,6
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.м³

	2022г	2023г
В год	652	652
с 01.01. по 30.06.	326	326
с 01.07. по 31.12.	326	326

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 (2021 г.)	Регулируемый период			
		Предложения предприятия		Предложения комиссии	
		2022год	% роста к 2021 г.	2022 год	% роста к 2021 г.
Производственные расходы	25618,12	27882,51	108,8	26342,32	102,8
Ремонтные расходы	7131,38	7203,0	101,0	7203,00	101
Административные расходы	3431,13	3244,87	94,6	3211,57	93,6
Сбытовые расходы					
Амортизация	1068,51	1142,30	106,9	1142,30	106,9
Арендная и концессионная плата, лизинговые платежи					
Налоги и сборы	130,24	494,52	379,7	494,52	379,7
Нормативная прибыль	51,80	50	96,5	50	96,5
Недополученные доходы/расходы	-	-	-	-	-
Расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации	-	-	-	-	-
Итого НВВ	37509,56	40098,97	106,9	38525,46	102,7
Корректировка в соответствии с п.15,16 Основ					

Итого НВВ (для расчета тарифов)	37509,56	40098,97	106,9	38525,46	102,7
Тариф на водоотведение	57,53	61,50	106,9	59,09	102,7

Корректировка неподконтрольных расходов:

В соответствии с п.73 Основ ценообразования корректировка НВВ производится с учетом фактически достигнутого уровня неподконтрольных расходов. В тарифе на водоотведение корректировка неподконтрольных расходов проведена по статьям:

№ п/п	Наименование	Единица измерения	2022 год		Отклонение
			утверждено	корректировка	
1	2	3	4	5	6
1	Неподконтрольные расходы	тыс. руб.	500,09	870,28	+370,19
2	Расходы на оплату товаров (услуг, работ), приобретаемых у других организаций	тыс. руб.	288,40	294,0	+5,6
2.1	Расходы на тепловую энергию	тыс. руб.	-		
2.2	Расходы на теплоноситель	тыс. руб.	-		
2.3	Топливо	тыс. руб.	288,40	294,0	+5,6
2.4	Холодная вода	тыс. руб.	-		
3	Налоги и сборы	тыс. руб.	130,24	494,52	+364,28
3.1	УСН	тыс. руб.	-	385,0	+385,0
3.2	Налог на имущество организаций	тыс. руб.	-		
3.3	Земельный налог и арендная плата за землю	тыс. руб.	-		
3.4	Водный налог и плата за пользование водным объектом	тыс. руб.	-		
3.6	Транспортный налог	тыс. руб.	63,52	42,8	-20,72
3.7	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	тыс. руб.	66,72	66,72	0
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	Недополученные доходы/расходы прошлых периодов	тыс. руб.			
8	Займы и кредиты (для метода индексации)	тыс. руб.			
9	расходы на химические реагенты	тыс. руб.	81,45	81,76	+0,31
10	Расходы на обслуживание бесхозяйных сетей	тыс. руб.			
11	Расходы концессионера на осуществление государственного кадастрового учета и (или) государственной регистрации права собственности концедента	тыс. руб.			

Корректировка операционных расходов:

При формировании размера операционных расходов на 2022 год долгосрочного периода ранее использовались следующие показатели:

- индекс потребительских цен (ИПЦ) – 1,036;
- индекс изменения количества активов (ИКА) – 1,00;
- индекс эффективности расходов (ИЭР) – 1,01.

При корректировке размера операционных расходов на 2022 год используются следующие показатели:

- индекс потребительских цен (ИПЦ) – 1,043;
- индекс изменения количества активов (ИКА) – 1,00;
- индекс эффективности расходов (ИЭР) – 1,01.

Прогноз социально-экономического развития Российской Федерации на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов (одобрен Правительством Российской Федерации и опубликован в сентябре 2021 года на сайте Минэкономразвития России economy.gov.ru).

Таким образом, скорректированные операционные расходы составят:

№ п/п	Наименование	Единица измерений	2022 год		Отклонение
			утверждено	корректировка	
1	2	3	4	5	6
1	Водоотведение	тыс. руб.	23214,45	23478,59	264,14

Корректировка расходов на электрическую энергию:

В соответствии с п.64 Основ ценообразования расходы на приобретение электрической энергии определяются исходя из удельных расходов на электрическую энергию в расчете на объем принятых сточных вод, а так же исходя из плановых расчетных цен (тарифов) на электрическую энергию.

Расходы на электроэнергию на 2022 год корректируются за счет уточненных значений прогнозных параметров регулирования в соответствии с Прогнозом.

Расходы на электроэнергию составили – 12984,29 тыс. руб.

Расходы по статье «Амортизация» предлагается принять из фактической стоимости амортизируемого имущества 2021 года и норм амортизационных отчислений, что составит 1142,30 тыс. руб.

Расчет размера нормативной прибыли включает расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективным договором МУП «Санитарная очистка» и установлен в размере 50,0 тыс. руб.

Таким образом, предприятие предлагало принять (скорректировать) на 2022 год расходы в размере 40048,97 тыс. руб. (при применении УСН). В результате проведенного анализа представленной документации предлагается принять затраты предприятия на 2022 год в размере 38475,46 тыс. руб. (при применении УСН). Снижение от предложения организации на 1573,50 тыс. руб.

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

тыс. руб.

№ п/п	Наименование	Размер прибыли, утверждено	Регулируемый период	
			Предложения предприятия	Предложения департамента

		й в предыдущем периоде регулируван ия (2021 г.)	2022 год	% роста к 2021 г.	2022 год	% роста к 2021 г.
1	Нормативная прибыль	51,80	50,0	96,5	50	96,5
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	51,80	50,0	96,5	50	96,5
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 6 листах и в п. 5 настоящего заключения.

В соответствии с пунктами 15,16 Основ ценообразования и п.91 Методических указаний корректировка НВВ на 2022 год с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений,

учтенных при установлении тарифов за 2020 год по водоотведению не производилась.

9. Результаты экспертизы

В результате проведенного экспертного анализа предлагается скорректировать производственные программы в соответствии с данным экспертным заключением.

Постановлением администрации Сорочинского городского округа Оренбургской области от 18.12.2020 № 2835-п установлены следующие долгосрочные параметры на водоотведение:

Показатели	2021 год	2022год	2023год
а) базовый уровень операционных расходов (тыс. руб.)	23214,45	х	х
б) индекс эффективности операционных расходов (%)	1	1	1
в) нормативный уровень прибыли * (%)	0	0	0
г) показатели энергосбережения и энергетической эффективности:			
1. уровень потерь воды (%)	-	-	-
2. удельный расход электрической энергии (кВтч/м ³)	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 2022-2023 года установить тарифы (с календарной разбивкой) на водоотведение для МУП «Санитарная очистка»:

Срок действия тарифа	ЭОТ (при применении УСН)	руб./м ³
		тариф для населения (при применении УСН)
с 01.01.2022 по 30.06.2022	58,10	58,10
с 01.07.2022 по 31.12.2022	60,08	60,08
с 01.01.2023 по 30.06.2023	60,08	60,08
с 01.07.2023 по 31.12.2023	61,23	61,23

Рост тарифа декабря 2022г. к тарифу декабря 2021г. составит 3,4 %.

ГОЛОСОВАЛИ: «за» - единогласно.

Председатель комиссии

Е.А. Павлова

Секретарь комиссии

С.А. Маслова