



Оренбургская область
департамент по ценам и регулированию тарифов

ВЫПИСКА ИЗ ПРОТОКОЛА
заседания коллегии

г. Оренбург

от 15 ноября 2022 года № 40

- | | |
|---|------------------|
| 1. Директор департамента | - Шумский А.В. |
| 2. Заместитель директора департамента | - Цапенко В.Н. |
| 3. Начальник управления департамента | - Родионова З.Г. |
| 4. Начальник управления департамента | - Кадыков Д.В. |
| 5. Начальник отдела | - Лавренко Ю.Б. |
| 6. Консультант департамента | - Стаценко А.А. |
| 7. Представитель УФАС по Оренбургской области | - Долматова О.С. |

ПРИСУТСТВОВАЛИ:

Главный специалист департамента - Слепушкина В.Н.

По сто сорок пятому вопросу: «О корректировке долгосрочных тарифов на питьевую воду (питьевое водоснабжение) для МУП «Новомихайловское ЖКХ» потребителям Александровского района и внесении изменений в приказ департамента от 10 декабря 2018 года № 181-в»

ВЫСТУПИЛИ: ведущий специалист А.С. Скурихина – экспертиза проводилась с целью определения экономически обоснованных тарифов на питьевую воду (питьевое водоснабжения) для МУП «Новомихайловского ЖКХ» Александровского района.

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

Направления работ по экспертизе

При рассмотрении материалов МУП «Новомихайловского ЖКХ» по обоснованию тарифов на питьевую воду, выполнены работы по следующим направлениям:

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

Достоверность данных, приведенных в обоснование тарифов МУП «Новомихайловского ЖКХ» на услуги в сфере холодного водоснабжения на 2023 год

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 «Новомихайловское ЖКХ».

Проделанная в процессе проведения экспертизы работа не означает проведение полной и всеобъемлющей проверки финансово-хозяйственной деятельности МУП «Новомихайловское ЖКХ» 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 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов (одобрен Правительством Российской Федерации и опубликован 22 сентября 2022 года на сайте Минэкономразвития России economy.gov.ru) (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.

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

Расчет тарифов на 2023 год 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:

	2023 год
электроэнергия	9,0
оплата труда	6,0
прочие расходы	6,0

Необходимая валовая выручка по предложению предприятия составила 2748,34 тыс. рублей при применении УСН. В результате проведенного анализа представленной документации предлагается определить необходимую валовую выручку (для расчета тарифов) на 2023 год в размере 2455,10 тыс.руб. при применении УСН (представлено в прилагаемых расчетах в приложении 24 к настоящему протоколу).

Нормативы технологических затрат электрической энергии приняты в расчеты исходя из удельного расхода электрической энергии в расчете на м³ воды, поданной в водопроводную сеть: 2023г. – 1,09 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 водоснабжения:

№ п/п	Показатели эффективности производственной программы	Ед. изм.	Значение показателя в базовом периоде (2019 год)	Значение показателя в периоде регулирования (2020 год)	Значение показателя в периоде регулирования (2021 год)	Планируемое значение показателя в периоде регулирования (2022 год)	Планируемое значение показателя в периоде регулирования (2023 год)
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 производственного контроля качества питьевой воды	%	0	0	0	0	0
1.2.	доля проб питьевой воды в распределительной водопроводной сети, не соответствующих установленным требованиям, в общем объеме проб, отобранных по результатам производственного контроля качества питьевой воды	%	0	0	0	0	0
2.	Показатели энергетической эффективности						
2.1.	Доля потерь воды в централизованных системах водоснабжения при транспортировке в общем объеме воды, поданной в водопроводную сеть	%	2,9	2,9	2,9	2,9	2,9
2.2.	Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе подготовки питьевой воды, на	кВт*ч/ куб. м	1,09	1,09	1,09	1,09	1,09

	единицу объема воды, отпускаемой в сеть						
2.3.	Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе транспортировки питьевой воды, на единицу объема транспортируемой воды	кВт*ч/ куб. м	0	0	0	0	0
3.	Показатели надежности и бесперебойности						
3.1.	Количество перерывов в подаче воды, зафиксированных в местах исполнения обязательств организацией, осуществляющей холодное водоснабжение, по подаче холодной воды, возникших в результате аварий, повреждений и иных технологических нарушений на объектах централизованной системы холодного водоснабжения, принадлежащих организации, осуществляющей холодное водоснабжение, в расчете на протяженность водопроводной сети в год	ед./ км.	0,43	0,43	0,43	0,43	0,43
4.	Расходы на реализацию производственной программы (НВВ для расчета тарифа)	тыс. руб.	2092,44	2142,20	2177,68	2235,37	2455,10

**Расчет объема отпуска услуг МУП «Новомихайловское ЖКХ»
(баланс водоснабжения)**

№ п/п	Наименование	Ед. изм.	Истекший год (2020)		Истекший год (2021)		Текущий год (2022)		Очередной год (2023)
			план	факт	план	факт	план	ожд	план
1	Объем отпуска питьевой воды	тыс. куб. м	64	51,31	64	57,06	64	64	64
1.1	объем воды, отпущенной абонентам:	тыс. куб. м	64	51,31	64	56,63	64	64	64
1.1.1	по приборам учета	тыс. куб. м	50	38,61	50	44,63	50	50	50
1.1.2	по нормативам	тыс. куб. м	14	12,70	14	12	14	14	14

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 ³
	2023г
В год	64,00
с 01.01. по 30.06.	-
с 01.07. по 31.12	-

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 году регулирования (2022 г.)	Регулируемый период			
		Предложения предприятия		Предложения департамента	
		2023год	% роста к 2022 г.	2023 год	% роста к 2022 г.
Производственные расходы	1639,84	2114,96	128,97	1820,21	110,9
Ремонтные расходы	138,85	145,29	104,63	147,18	105,9
Административные расходы	418,41	437,86	104,64	443,52	106
Сбытовые расходы	0	0	-	0	-
Амортизация	0	0	-	0	-
Арендная и концессионная плата, лизинговые платежи	0	0	-	0	-
Налоги и сборы	41,42	50,22	121,24	44,42	107,2
Нормативная прибыль	0	0	-	0	-
Недополученные доходы/расходы	0	0	-	0	-
Расчетная предпринимательская	0	0	-	0	-

прибыль гарантирующей организации					
Итого НВВ	2238,53	2748,34	122,77	2455,32	109,7
Корректировка в соответствии с п.15,16 Основ	-3,16	0	-	-0,22	-
Итого НВВ (для расчета тарифов)	2235,37	2748,34	122,94	2455,10	109,8
Тариф на питьевую воду (питьевое водоснабжение)	34,93	42,94	122,93	38,36	109,8
Темп роста тарифа		122,9		109,8	

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), водоотведение корректировка неподконтрольных расходов проведена по статьям:

№ п/п	Наименование	Единица измерений	2023 год		Отклонение
			утвержден о	корректировк а	
1	Неподконтрольные расходы	тыс. руб.	44,42	44,42	0
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.	44,42	44,42	0
3.1	Налог на прибыль	тыс. руб.			
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.	23,00	23,00	0
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.	21,42	21,42	0
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.			

8	Недополученные доходы/расходы прошлых периодов	тыс. руб.			
9	Займы и кредиты (для метода индексации)	тыс. руб.			

Корректировка операционных расходов:

При формировании (корректировке) размера операционных расходов на 2023 год долгосрочного периода ранее использовались следующие показатели:

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

При корректировке размера операционных расходов на 2023 год используются следующие показатели:

- индекс потребительских цен (ИПЦ) – 1,06;
- индекс изменения количества активов (ИКА) – 1,00;
- индекс эффективности расходов (ИЭР) – 1,01.

Операционные расходы на 2023 год корректируются за счет уточненных значений прогнозных параметров регулирования в соответствии с Прогнозом социально-экономического развития Российской Федерации на период на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов.

Таким образом, скорректированные операционные расходы составят:

№ п/п	Наименование	Единица измерений	2023 год		Отклонение
			утверждено	корректировка	
1	Питьевая вода (питьевое водоснабжение)	тыс. руб.	1748,27	1874,88	+126,61

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 2023 год корректируются за счет уточненных значений прогнозных параметров регулирования в соответствии с Прогнозом.

Расходы на электроэнергию составили – 544,02.

Таким образом, предприятие предлагало принять (скорректировать) на 2023 год расходы в размере 2748,34 тыс.руб. при применении УСН. В результате проведенного анализа представленной документации предлагается принять затраты предприятия на 2023 год в размере 2445,32 тыс.руб. при применении УСН. Снижение от предложения организации на 303,02 тыс.руб.

Анализ экономической обоснованности величины прибыли, необходимой для эффективного функционирования МУП «Новомихайловское ЖКХ»

тыс.руб.

№ п/п	Наименование	Размер прибыли, утвержденной в предыдущем году (2022 г.)	Регулируемый период			
			Предложения предприятия		Предложения департамента	
			2023 год	% роста к 2022 г.	2023 год	% роста к 2022 г.
1	Нормативная прибыль					
.1	средства на возврат займов и кредитов, проценты по	0		0		0

	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	0	0	0	0	
1.3	расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами	0			0	
2	Расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации	0			0	

МУП «Новомихайловское ЖКХ» в расчете тарифа на питьевую воду (питьевое водоснабжение) на 2023гг. нормативная прибыль не учитывалась.

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 «Новомихайловское ЖКХ» в предложении об установлении (корректировке) тарифа

представлены в прилагаемых расчетах в приложении 24 к настоящему протоколу.

В соответствии с пунктами 15,16 Основ ценообразования и п.91 Методических указаний предлагается произвести корректировку НВВ на 2023 год с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов за 2021 год:

- водоснабжение - (- 0,22 тыс. руб.);

Расчет экономически обоснованных расходов (недополученных доходов) за 2021 год представлен в приложениях к настоящему протоколу в таблицах.

Результаты экспертизы

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

Приказом департамента от 10.12.2018 № 181-в установлены следующие долгосрочные параметры на питьевую воду (питьевое водоснабжение):

Показатели	2019 год	2020 год	2021год	2022год	2023год
а) базовый уровень операционных	1572,37	х	х	х	х

расходов					
б) индекс эффективности операционных расходов	1%	1%	1%	1%	1%
в) нормативный уровень прибыли *	0	0	0	0	0
г) показатели энергосбережения и энергетической эффективности:					
1. уровень потерь воды, %	2,9%	2,9%	2,9%	2,9%	2,9%
2. удельный расход электрической энергии, кВт*ч/куб.м	1,09	1,09	1,09	1,09	1,09

* 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 2023 года установить тарифы на питьевую воду (питьевое водоснабжение) для МУП «Новомихайловское ЖКХ»:

Срок действия тарифа	руб./м ³	
	ЭОТ (при применении УСН)	тариф для населения (при применении УСН)
с 01.12.2022 по 31.12.2023	38,36	38,36

Рост тарифа декабря 2023г. к тарифу ноября 2022г. составит 108 %.

МУП «Новомихайловское ЖКХ» в письме от 25 октября 2022 года № 33 просит рассмотреть вопрос на заседании коллегии при отсутствии его представителей.

Представитель Управления ФАС по Оренбургской области Долматова О.С. входит в состав коллегии с правом совещательного голоса (не принимает участие в голосовании), на заседании коллегии присутствовала посредством видеосвязи, замечаний не имеет.

ГОЛОСОВАЛИ: «ЗА» – единогласно.

главный специалист департамента



В.Н. Слепушкина

