

**Протокол №1 от 14.12.2017 г.**

**Экспертной комиссии по расчету тарифов на 2018 год на питьевую воду (питьевое водоснабжение) для МУП «Матвеевский коммунальщик»**

Экспертная комиссия в составе председателя комиссии Мусифуллина И.Ю., заместителя комиссии Цепаева В.А., секретаря Дурасовой И.А, членов комиссии Камаевой К.Ф., Латыповой Л.Р, Юрнаев П.М., Абдрахманова И.С., Баймуратовой Г.Г., Шишкин А.Н. рассмотрела материалы МУП «Матвеевский коммунальщик» по расчету тарифа на 2018 год на питьевую воду для потребителей МО «Матвеевский сельсовет».

Отсутствует Шишкин А.Н.

На заседании комиссии присутствовали глава администрации МО «Матвеевский сельсовет» Веткасов В.В.

**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 тарифов на питьевую воду (питьевое водоснабжение) для МУП «Матвеевский коммунальщик» потребителям МО Матвеевский сельсовет.

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, Экспертная 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 «Матвеевский коммунальщик».

Предметом настоящей экспертизы являются обосновывающие и расчетные материалы, определяющие размер тарифов на питьевое водоснабжение, оказываемые МУП «Матвеевский коммунальщик, 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 «Матвеевский коммунальщик 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 на питьевую воду (питьевое водоснабжение), оказываемые МУП «Матвеевский коммунальщик» на 2018 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 «Матвеевский коммунальщик».

Проделанная в процессе проведения экспертизы работа не означает проведение полной и всеобъемлющей проверки финансово-хозяйственной деятельности МУП «Матвеевский коммунальщик» 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 РФ на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов, одобренный Минэкономразвития России в сентябре 2017 года (далее – Прогноз);
- производственная программа предприятия;
- обоснованные и подтвержденные величины дополнительных факторов в формате соответствующих шаблонов;
- 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 (группам расходов) и обоснованности расчета объема отпуска товаров, работ, услуг

Расчет тарифов на 2018 год выполнен методом экономически обоснованных расходов (затрат) в соответствии со сценарными условиями функционирования экономики Российской Федерации и основными параметрами Прогноза.

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

- электроэнергия – 4,0%;
- оплата труда – 3,7%;
- прочие расходы – 3,7%.

Необходимая валовая выручка по предложению предприятия составила 5449,75 тыс. рублей (при применении УСН). В результате проведенного анализа представленной документации предлагается определить необходимую валовую выручку на 2018 год в размере 4059,13 тыс.руб. (при применении УСН).

Нормативы технологических затрат электрической энергии приняты в расчеты исходя из удельного расхода электрической энергии на производство 1 м<sup>3</sup> воды 1,54 кВтч/ м<sup>3</sup> ;

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

№ п/п	Наименование показателей	Ед. изм.	Значение показателя в базовом периоде (2017 год)	Планируемое значение показателя в периоде регулирования (2018 год)
1	2	3	4	5
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
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
2.	Показатели энергетической эффективности			
2.1.	Доля потерь воды в централизованных системах водоснабжения при транспортировке в общем объеме воды, поданной в водопроводную сеть	%		9,25
2.2.	Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе подготовки питьевой воды, на единицу объема воды, отпускаемой в сеть	кВт*ч/ куб.м.		0

2.3.	Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе транспортировки питьевой воды, на единицу объема транспортируемой воды	кВт*ч/ куб.м.		1.54
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.		0.87
4.	Расходы на реализацию производственной программы	тыс. руб.		4059,13

### 5.1. Расчет объема отпуска услуг МУП «Матвеевский коммунальщик» (баланс водоснабжения)

№ п/п	Наименование	Единица измерения	Истекший год (2015)		Истекший год (2016)		Текущий год (2017)		Очередной год (2018)
			план	факт	план	факт	план	ожд.	
1	Объем отпуска питьевой воды	тыс. куб. м							105.9
1.1	объем воды, отпущенной абонентам:	тыс. куб. м							105,9
1.1.1	по приборам учета	тыс. куб. м							56,4
1.1.2	по нормативам	тыс. куб. м							49,5
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 ООО «Жилсервис», а также изменения порядка определения количества поданной воды предлагается принять объем отпуска воды в размере 105,9 тыс.м<sup>3</sup>, в том числе по полугодиям с 01.01.2018 по 30.06.2018 52,95 тыс.м<sup>3</sup>; с 01.07.2018 по 31.12.2018 52,95 тыс.м<sup>3</sup>.

**б. 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 (2017 г.)	Регулируемый период			
		Предложения предприятия		Предложения экспертной комиссии	
		2018 год	% роста к 2017 г.	2018 год	% роста к 2017 г.
Производственные расходы		4146,31		2716,68	
Ремонтные расходы		1229,0		1192,86	
Административные расходы					
Сбытовые расходы					
Амортизация					
Арендная и концессионная плата, лизинговые платежи		10		10	
Налоги и сборы		64,44		64,94	
Нормативная прибыль				74,65	
Недополученные доходы/расходы					
Расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации					
Итого НВВ		5449,75		4059,13	
Тариф на питьевую воду (питьевое водоснабжение)		51,46		38,33	
Темп роста тарифа					

#### Анализ производственных расходов

##### 1. Затраты на электроэнергию.

В представленном МУП «Матвеевский коммунальщик» расчете расходов на электроэнергию не правильно рассчитан удельный расход электроэнергии на единицу объема воды. Цена электроэнергии 6,75 – по счету за электроэнергию за октябрь 2017 г.

Экспертная комиссия предлагает применить удельный расход электроэнергии на единицу объема воды 1,54 кВт/м<sup>3</sup> по средней цене за 10 месяцев 2017 года по счету ООО «Жилсервис» 5,76 рублей с 1.01.2018 г. и 5,99 рублей с 1.07.2018 г.

##### 2. Затраты на оплату труда и отчисления производственных рабочих

Экспертная комиссия предлагает оптимизировать численность работников и произвести расчет с учетом повышения минимальной оплаты труда до 9489 рублей плюс уральский коэффициент 15%.

Уменьшение производственных расходов 1429,63 тыс.руб.

#### Анализ ремонтных расходов

##### 1. Расходы на текущий ремонт.

Экспертная комиссии предлагает включить затраты на текущий ремонт в размере 37,56 тыс.руб.

##### 2. Расходы на капитальный ремонт.

Экспертная комиссии предлагает включить затраты на текущий ремонт в размере 140,06 тыс.руб.

##### 2. Затраты на оплату труда и отчисления ремонтного персонала

Экспертная комиссия предлагает оптимизировать численность работников и произвести расчет с учетом повышения минимальной оплаты труда до 9489 рублей плюс уральский коэффициент 15%.

Уменьшение ремонтных работ 36,14 тыс.руб.

#### Анализ расходов на арендную плату систем водоснабжения

Размер арендной платы систем водоснабжения принимается в размере 10,0 тыс.руб.

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

##### 1. Налог на прибыль

Сумма налога на прибыль скорректирована в размере 1% от доходов.

##### 2. Водный налог применяется в размере 24,44 тыс.руб.

Увеличение 0,5 тыс.руб.

Таким образом, предприятие предлагало принять на 2018 год расходы в размере 5449,75 тыс.руб. (при применении УСН). В результате проведенного анализа представленной документации предлагается принять затраты предприятия на 2018 год в размере 4059,13 тыс.руб. (при применении УСН). Снижение от предложения организации на 1390,62 тыс.руб.

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

№ п/п	Наименование	Размер прибыли, утвержденной в предыдущем периоде регулирования (2017 г.)	Регулируемый период			
			Предложения предприятия		Предложения Экспертной комиссии	
			2018 год	% роста к 2017 г.	2018 год	% роста к 2017 г.
1	Нормативная прибыль		0		74,65	
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		0		74,65	
2	Расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации					

## 8. Результаты экспертизы

В результате проведенного анализа предлагается на 2018 год утвердить производственную программу в соответствии с данным экспертным заключением и установить тариф (с календарной разбивкой) на питьевую воду для МУП «Матвеевский коммунальщик»:

руб./м<sup>3</sup>

Срок действия тарифа	ЭОТ (при применении УСН)	тариф для населения (при применении УСН)
с 01.01.2018 по 30.06.2018	37,04	37,04
с 01.07.2018 по 31.12.2018	38,33	38,33

Присутствующий директор МУП «Матвеевский коммунальщик» согласился с предложением экспертной комиссии.

Председатель экспертной комиссии



И.Ю. Мусифуллин

Заместитель председателя экспертной комиссии



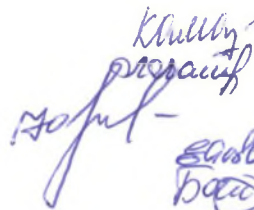
В.А. Цепяев

Секретарь



И.А. Дурасова

Члены комиссии:



К.Ф. Камаева

Л.Р. Латыпова

П.М. Юрнаев

И.С. Абдрахманова

Г.Г. Баймуратова