

Протокол № 2 от
Экспертной комиссии по расчету тарифов на 2018 год на водоотведение для МУП
«Матвеевский коммунальщик»

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

Предметом настоящей экспертизы являются обосновывающие и расчетные материалы, определяющие размер тарифов на водоотведение, оказываемое 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 водоотведение, выполнены работы по следующим направлениям:

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

4. Достоверность данных, приведенных в обоснование тарифов на водоотведение, оказываемое 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 1789,85 тыс. рублей (при применении УСН). В результате проведенного анализа представленной документации предлагается определить необходимую валовую выручку на 2018 год в размере 1768,38 тыс.руб. (при применении УСН).

Нормативы технологических затрат электрической энергии приняты в расчеты исходя из удельного расхода электрической энергии на 1 м³ очищаемых сточных вод 1,54 кВтч/ м³ ;

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

№ п/п	Наименование показателей	Ед. изм.	Значение показателя в базовом периоде (2016 год)	Планируемое значение показателя в периоде регулирования (2018 год)
1	2	3	4	5
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	%		0
1.2.	Доля поверхностных сточных вод, не подвергающихся очистке, в общем объеме поверхностных сточных вод, принимаемых в централизованную ливневую систему водоотведения	%		0
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	%		0
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.		1,54
2.2.	Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе транспортировки сточных вод, на единицу объема	кВт*ч/ куб.м.		0,04

	транспортируемых сточных вод			
3.	Показатели надежности и бесперебойности			
3.1.	Удельное количество аварий и засоров в расчете на протяженность канализационной сети в год	ед./км.		0,5
4.	Расходы на реализацию производственной программы	тыс. руб.		1768,38

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

№ п/п	Наименование	Единица измерения	Истекший год (2015)		Истекший год (2016)		Текущий год (2017)		Очередной год (2018)
			план	факт	план	факт	план	ожд.	
1	Прием сточных вод	тыс. куб. м							
1.1	Объем сточных вод, принятых у абонентов	тыс. куб. м							28,0
1.1.1	в пределах норматива по объему	тыс. куб. м							28,0
1.1.2	сверх норматива по объему	тыс. куб. м							0
1.2	По категориям сточных вод	тыс. куб. м							
1.2.1	жидких бытовых отходов	тыс. куб. м							
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							28,0
1.3.1	от других организаций, осуществляющих водоотведение	тыс. куб. м							0
1.3.2	от собственных абонентов	тыс. куб. м							28,0
1.4	Неучтенный приток сточных вод	тыс. куб. м							0
1.5	Поступило с территорий, дифференцированных по тарифу	тыс. куб. м							0
2	Объем транспортируемых сточных вод	тыс. куб. м							28,0
2.1	На собственные очистные сооружения	тыс. куб. м							28,0
2.2	Другим организациям	тыс. куб. м							
3	Объем сточных вод, поступивших на очистные сооружения	тыс. куб. м							28,0
3.1	Объем сточных вод, прошедших очистку	тыс. куб. м							28,0
3.2	Сбросы сточных вод в пределах нормативов и лимитов	тыс. куб. м							28,0
4	Объем обезвоженного осадка сточных вод	тыс. куб. м							
5	Темп изменения	%							

объема сточных вод	отводимых								
-----------------------	-----------	--	--	--	--	--	--	--	--

Исходя из фактического объема приема сточных вод за последний отчетный год предлагается принять объем принятых сточных вод в размере 28,0 тыс.м³, в том числе по полугодиям с 01.01.2018 по 30.06.2018 14,0 тыс.м³; с 01.07.2018 по 31.12.2018 14,0 тыс.м³.

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 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		1194,77		1173,6	
Ремонтные расходы		509,58		509,78	
Административные расходы					
Сбытовые расходы					
Амортизация					
Арендная и концессионная плата, лизинговые платежи		10,0		10,0	
Налоги и сборы		57,6		57,3	
Нормативная прибыль		17,9		17,7	
Недополученные доходы/расходы					
Расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации					
Итого НВВ		1789,85		1768,38	
Тариф на питьевую воду (питьевое водоснабжение)		63,92		63,16	
Темп роста тарифа		104,7		103,49	

Анализ производственных расходов

Разница в затратах производственных расходов составляющая 21,17 тыс.руб. сложилась в результате применяемых в расчетах цен на электроэнергию. Предприятие рассчитывает из стоимости 6,23 рубля в первом полугодии и 6,48 рубля с 1 июля 2018 года за 1кВт. Экспертная комиссия предлагает применить в расчете затрат на электроэнергию среднюю стоимость сложившуюся за 10 месяцев 2017 года на предприятии ООО «Жилсервис» - 5,67 рублей с 1.01.2017 года и 5,99 рублей с 1.07.2017 года.

Анализ расходов, связанных с оплатой налогов и сборов
Налог на прибыль скорректирована с учетом уменьшения НВВ.

Таким образом, предприятие предлагало принять на 2018 год расходы в размере 1789,85 тыс.руб. (при применении УСН). В результате проведенного анализа представленной документации предлагается принять затраты предприятия на 2018 год в размере 1768,38 тыс.руб. (при применении УСН). Снижение от предложения организации на 21,47 тыс.руб.

7. Анализ экономической обоснованности величины прибыли, необходимой для эффективного функционирования МУП

тыс.руб.

№ п/п	Наименование	Размер прибыли, утвержденной в предыдущем периоде регулирования (2017 г.)	Регулируемый период			
			Предложения предприятия		Предложения департамента	
			2018 год	% роста к 2017 г.	2018 год	% роста к 2017 г.
1	Нормативная прибыль		17,9		17,7	
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		17,9		17,7	
2	Расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации					

В расчет необходимой валовой выручки включена нормативная прибыль в размере 1,0 процентов включаемых в необходимую валовую выручку на очередной период регулирования расходов, указанных в подпунктах 1 – 7 Методических указаний по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных приказом ФСТ России от 27.12.2013 №1746-э.

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 водоотведение

для МУП «Матвеевский коммунальщик»:

руб./м³

Срок действия тарифа	ЭОТ (при применении УСН)	тариф для населения (при применении УСН)
с 01.01.2018 по 30.06.2018	61,03	61,03
с 01.07.2018 по 31.12.2018	63,16	63,16

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

Председатель экспертной комиссии

И.Ю. Мусифуллин

Заместитель председателя экспертной комиссии

Б.А. Цепаев

Секретарь

И.А. Дурасова

Члены комиссии:

К.Ф. Камаева

Л.Р. Латыпова

П.М. Юрнаев

И.С. Абдрахманова

Г.Г. Баймуратова