

Экспертное заключение к расчету тарифа на питьевую воду (питьевое водоснабжение) на 2023 год методом индексации (корректировка)
для потребителей МУП "Тепловодоканал" оказывающего услуги на территории
Бодайбинского муниципального образования Бодайбинского района

№ п/п	Наименование показателя	Единица измерений	2021 год (постановление от 10.12.2018 г. №949-п в ред. от 18.12.2020 г. №755-п)		2022 год (постановление от 10.12.2018 г. №949-п в ред. от 30.11.2021 г. № 571-п)		Заявлено Предприятием на 2023 год	Представлено Предприятием в качестве обоснования	Учено органом регулирования на 2023 год	Обоснование причин и ссылки на правовые нормы, на основании которых органом регулирования проведен расчет расходов и объема отпуска услуг, а также принято решение об исключении из расчета тарифов экономики не обоснованных расходов, учтенных регулируемой организацией в предложении об установлении тарифов	Рост по отношению к 2022 году, %
			план	факт	план	план					
Баланс:											
1.	Объем подпитной воды	куб. м	1 184 798,0	1 194 891,0	1 188 981,0	1 181 740,0	Баланс водоснабжения,реестр заключенных договоров на 2022 г.-расчет потребления холодной и горячей воды населением БМО, статистические отчеты 1-водопровод за 2020-2021 г.г.,оборотно-сальдовая ведомость по счету 90, проект производственной программы с изменениями на 2023 год		1 178 884,0	По нижеприведенным основаниям.	99,2%
2.	Получено воды со стороны	куб. м							83 500,0	Принят по расчету предприятия на хозяйственно-бытовые нужды станции водоподготовки	-
3.	Объем воды, используемой на собственные хозяйственно-бытовые нужды	куб. м	83 472,0	69 014,0	83 500,0	83 500,0			1 095 384,0	Приняты исходы из уровня потерь в общем объеме воды, поданной в сеть	100,0%
4.	Объем воды, поданной в сеть	куб. м	1 101 326,0	1 125 877,0	1 105 481,0	1 098 240,0			101 068,0	Долгосрочный параметр регулирования в соответствии с п.79 Основ ценообразования.	99,1%
5.	Потери воды в сети	куб. м	101 135,0	110 985,0	102 000,0	100 924,0			9,2%	Объем отпуска воды определен исходя из фактического объема отпуска воды за последний отчетный год и динамики отпуска воды за последние 3 года, в том числе с учетом прекращения подачи воды, а также изменения порядка определения количества поданной воды, включая переход от применения расчетных способов определения количества поданной воды к использованию приборов учета воды.	99,1%
6.	Уровень потерь воды в общем объеме воды, поданной в сеть	%	9,2%	9,9%	9,2%	9,2%	994 316,0	287 510,0	Объем отпуска воды определен исходя из фактического объема отпуска воды за последний отчетный год и динамики отпуска воды за последние 3 года, в том числе с учетом прекращения подачи воды, а также изменения порядка определения количества поданной воды, включая переход от применения расчетных способов определения количества поданной воды к использованию приборов учета воды.	100,0%	
7.	Объем полезного отпуска питьевого водоснабжения всего, в том числе:	куб. м	1 000 191,0	1 014 892,0	1 003 481,0	997 316,0	994 316,0	185 648,0	Объем отпуска воды определен исходя из фактического объема отпуска воды за последний отчетный год и динамики отпуска воды за последние 3 года, в том числе с учетом прекращения подачи воды, а также изменения порядка определения количества поданной воды, включая переход от применения расчетных способов определения количества поданной воды к использованию приборов учета воды.	99,1%	
7.1.	Объем воды, используемой на производственные нужды всего, в том числе:	куб. м	319 191,0	321 831,0	317 671,0	290 510,0	287 510,0	185 648,0	Объем отпуска воды определен исходя из фактического объема отпуска воды за последний отчетный год и динамики отпуска воды за последние 3 года, в том числе с учетом прекращения подачи воды, а также изменения порядка определения количества поданной воды, включая переход от применения расчетных способов определения количества поданной воды к использованию приборов учета воды.	90,5%	
7.1.1.	на нужды горячего водоснабжения	куб. м	184 842,0	180 197,0	184 259,0	188 648,0	185 648,0	706 806,0	Долгосрочный параметр регулирования в соответствии с п.79 Основ ценообразования.	100,8%	
7.2.	Отпущено воды другим водопроводам	куб. м						706 806,0	Долгосрочный параметр регулирования в соответствии с п.79 Основ ценообразования.	-	
7.3.	Объем реализации воды всего, в том числе:	куб. м	681 000,0	693 061,0	685 810,0	706 806,0	706 806,0	51 917,0	Долгосрочный параметр регулирования в соответствии с п.79 Основ ценообразования.	103,1%	
7.3.1.	бюджетным потребителям	куб. м	53 003,0	52 723,0	53 748,0	51 917,0	51 917,0	444 793,0	Долгосрочный параметр регулирования в соответствии с п.79 Основ ценообразования.	96,6%	
7.3.2.	населению	куб. м	414 325,0	432 494,0	424 703,0	444 793,0	444 793,0	210 096,0	Долгосрочный параметр регулирования в соответствии с п.79 Основ ценообразования.	104,7%	
7.3.3.	прочими потребителям	куб. м	213 672,0	207 844,0	207 359,0	210 096,0	210 096,0		Долгосрочный параметр регулирования в соответствии с п.79 Основ ценообразования.	101,3%	
Расчет необходимой валовой выручки:											
Дается плателем НДС (далее)											
1.	Текущие расходы	тыс. руб.	82 350,6	84 948,0	86 267,6	86 761,5	88 042,8	По нижеприведенным основаниям.	-	102,1%	
1.1.	Операционные расходы	тыс. руб.	51 451,4	58 279,3	54 278,3	56 411,9	56 959,6	В соответствии с п. 60 Основ ценообразования операционные расходы определены путем индексации операционных расходов базового периода регулированием с применением нижеприведенных параметров для расчета расходов на 2023 год.	104,9%	104,9%	
Параметры расчета:											
индекс эффективности операционных расходов			%	1,0%	-	1,0%	1,0%	Долгосрочный параметр регулирования в соответствии с п.79 Основ ценообразования.	-	100,0%	
индекс потребительских цен			%	103,6%	106,7%	104,3%	106,0%	Согласно базовому варианту Прогноза социально-экономического развития РФ на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов, разработанному Министерством экономического развития России в сентябре 2022 года (далее - Прогноз)	101,6%	101,6%	
ИПЦ (обеспечение электрической энергией, газом и паром, кондиционирование воздуха)			%	104,0%	105,3%	103,5%	104,0%	Приняты с учетом ИПЦ в соответствии с п.60 Основ ценообразования	104,3%	104,3%	
размер страховых взносов			%	30,2%	30,2%	30,2%	30,2%	Приняты с учетом ИПЦ в соответствии с п.60 Основ ценообразования	104,9%	104,9%	
индекс изменения количества активов			%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	Приняты с учетом ИПЦ в соответствии с п.60 Основ ценообразования	-	-	
1.1.1.	Проектные изменения расходов	тыс. руб.	33 893,5	35 160,6	35 726,8	37 087,1	37 491,7	Приняты с учетом ИПЦ в соответствии с п.60 Основ ценообразования	104,9%	104,9%	
1.1.1.1.	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	тыс. руб.	1 741,8	1 137,5	1 757,0	1 835,0	1 843,8	Приняты с учетом ИПЦ в соответствии с п.60 Основ ценообразования	104,9%	104,9%	
1.1.1.2.	Расходы на оплату регулируемых организациями выполняемых сторонними организациями работ и (или) услуг	тыс. руб.	227,3	385,8	240,1	135,2	252,0	Приняты с учетом ИПЦ в соответствии с п.60 Основ ценообразования	104,9%	104,9%	

№ п/п	Наименование показателя	Единица измерений	2021 год (постановление от 10.12.2018 г. №49-п в ред. от 18.12.2020 г. №755-п)		2022 год (постановление от 10.12.2018-№49-п в ред. от 30.11.2021 г. № 571-п)		Заявлено Предприятием на 2023 год	Представлено Предприятием в качестве обоснования	Учено органом регулирования на 2023 год	Рост по отношению к 2022 году, %
			план	факт	план	факт				
1.1.1.3.	Расходы на оплату труда и страховые взносы производственного персонала, в том числе:	тыс. руб.	26 175,4	28 572,9	27 655,8	28 800,9		29 022,0	Приняты с учетом ИПЦ в соответствии с п.60 Основ ценообразования	104,9%
1.1.1.3.1.	Фонд оплаты труда основного производственного персонала	тыс. руб.	20 202,2	21 992,6	21 343,9	22 197,7		22 398,3	Приняты с учетом ИПЦ в соответствии с п.60 Основ ценообразования	104,9%
	Среднемесячная оплата труда основного производственного персонала	руб./мес.	32 716,0	41 250,0	34 581,5	35 965,7		36 289,8	Исходя из принятого к расчету размера ФОТ и численности основного персонала	104,9%
	Численность (среднемесячная) основного производственного персонала, принятая для расчета	ед.	51,0	51,0	51,0	51,0		51,0	Приняты в соответствии со штатным расписанием и расчетом нормативной численности	100,0%
1.1.1.3.2.	Страховые взносы от оплаты труда основного производственного персонала	тыс. руб.	5 973,2	6 580,3	6 311,9	6 603,2		6 623,7	Приняты с учетом ставки страховых взносов в размере 30,2% от ФОТ	104,9%
1.1.1.3.3.	Фонд оплаты труда цехового персонала	тыс. руб.						0,0		-
	Среднемесячная оплата труда цехового персонала	руб./мес.						0,0		-
	Численность (среднемесячная) цехового персонала, принятая для расчета	ед.						0,0		-
1.1.1.3.4.	Страховые взносы от оплаты труда цехового персонала	тыс. руб.	0,0	0,0	0,0	0,0		0,0		-
1.1.1.4.	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам, не учитываемые при определении налогооблагаемой базы налога на прибыль	тыс. руб.						0,0		-
1.1.1.5.	Общехозяйственные расходы	тыс. руб.						0,0	Приняты с учетом ИПЦ в соответствии с п.60 Основ ценообразования	-
1.1.1.6.	Прочие производственные расходы	тыс. руб.	5 749,0	5 064,4	6 073,9	6 316,0		6 374,0		104,9%
1.1.1.6.1.	Расходы на амортизацию автопарка	тыс. руб.						0,0		-
1.1.1.6.2.	Расходы на приобретение (использование) вспомогательных материалов, запасных частей	тыс. руб.						0,0		-
1.1.1.6.3.	Расходы на эксплуатацию, техническое обслуживание и ремонт автопарка	тыс. руб.	3 261,2	2 538,3	3 445,4	3 583,2		3 615,6	Приняты с учетом ИПЦ в соответствии с п.60 Основ ценообразования	104,9%
1.1.1.6.4.	Расходы на осуществление производственного контроля качества воды	тыс. руб.	251,9	48,9	266,2	276,0		279,4	Приняты с учетом ИПЦ в соответствии с п.60 Основ ценообразования	104,9%
1.1.1.6.5.	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание	тыс. руб.	1 679,6	2 283,2	1 774,5	1 845,5		1 862,2	Приняты с учетом ИПЦ в соответствии с п.60 Основ ценообразования	104,9%
1.1.1.6.6.	Расходы на охрану труда	тыс. руб.	556,3	194,0	587,8	611,3		616,8	Приняты с учетом ИПЦ в соответствии с п.60 Основ ценообразования	104,9%
1.1.2.	Ремонтные расходы	тыс. руб.	8 064,7	12 396,1	8 520,6	8 891,8		8 941,5	Приняты с учетом ИПЦ в соответствии с п.60 Основ ценообразования	104,9%
1.1.2.1.	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс. руб.	1 210,9	601,0	1 279,4	1 330,6		1 342,6	Приняты с учетом ИПЦ в соответствии с п.60 Основ ценообразования	104,9%
1.1.2.2.	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	тыс. руб.	3 144,1	8 836,6	3 321,8	3 454,7		3 485,9	Приняты с учетом ИПЦ в соответствии с п.60 Основ ценообразования	104,9%
1.1.2.3.	Расходы на оплату труда ремонтного персонала	тыс. руб.	2 873,6	2 294,6	3 036,0	3 157,4		3 186,0	Приняты с учетом ИПЦ в соответствии с п.60 Основ ценообразования	104,9%
	Среднемесячная оплата труда ремонтного персонала	руб./мес.	39 633,3	37 219,0	41 398,2	43 561,0		43 443,3	Исходя из принятого к расчету размера ФОТ и численности основного персонала	104,9%
	Численность (среднемесячная) ремонтного персонала, принятая для расчета	ед.	6,0	6,0	5,0	6,0		5,0	Приняты в соответствии со штатным расписанием и расчетом нормативной численности	100,0%
1.1.2.4.	Страховые взносы от оплаты труда ремонтного персонала	тыс. руб.	836,1	663,9	883,4	949,1		927,0	Приняты с учетом ИПЦ в соответствии с п.60 Основ ценообразования	104,9%
1.1.3.	Административные расходы	тыс. руб.	9 493,2	10 722,6	10 030,9	10 433,0		10 526,4	Приняты с учетом ИПЦ в соответствии с п.60 Основ ценообразования	104,9%
1.1.3.1.	Фонд оплаты труда административного персонала	тыс. руб.	5 346,5	6 036,8	5 649,7	5 874,3		5 928,8	Приняты с учетом ИПЦ в соответствии с п.60 Основ ценообразования	104,9%

№ п/п	Наименование показателя	Единица измерений	2021 год (постановление от 10.12.2018 г. №49-п в ред. от 18.12.2020 г. №75-п)		2022 год (постановление от 10.12.2018г. №49-п в ред. от 30.11.2021 г. № 571-п)	Заявлено Предприятием на 2023 год	Представлено Предприятием в качестве обоснования	Учено органом регулирования на 2023 год	Обоснование причин и ссылки на правовые нормы, на основании которых органом регулирования проведен расчет расходов и объема отпуска услуг, а также принятое решение об исключении из расчета тарифов экономически не обоснованных расходов, учтенных регулируемой организацией в предложении об установлении тарифов	Рост по отношению к 2022 году, %
			план	факт	план					
1.3.5.	Сытозные расходы гарантирующей организации (расходы по сомнительным долгам (дебиторской задолженности))	тыс. руб.	405,1	400,7	421,3	438,2	Предприятием представлены: анализ счета 63 за 2020 год, приказы о списании дебиторской задолженности в качестве безнадлежащего долга нерезального к взысканию, истечение срока давности, акты инвентаризации дебиторской задолженности невозможной к взысканию	438,2	Затраты приняты в соответствии с п. 25 Методических указаний в размере 2% НДС, относимой на несение, установленной для регулируемой организации на предыдущий период регулирования.	104,0%
1.3.6.	Экономия средств, достигнутая в результате снижения расходов предыдущего долгосрочного периода регулирования	тыс. руб.								-
1.3.7.	Расходы на обслуживание бесхозяйных сетей	тыс. руб.								-
1.3.8.	Расходы на компенсацию экономически обоснованных расходов, не учтенных органом регулирования тарифов при установлении тарифов в прошлые периоды регулирования, и (или) недополученных доходов	тыс. руб.	4 973,7		4 824,0	1 728,2	Предприятием представлен расчет недополученных доходов за 2021 год	1 728,2	В соответствии с п.15 Основ ценообразования и п.12 Методических указаний № 1746-э в случае если регулируемая организация в течении истекшего периода регулирования понесла экономически обоснованные расходы, не учтенные органом регулирования тарифов при установлении тарифов на ее товары(работы, услуги), или имеет недополученные доходы прошлых периодов регулирования, то такие расходы (недополученные доходы), а также расходы связанные с обслуживанием заемных средств и собственных средств, направляемых на покрытие недостатка средств, учитываются в соответствии с методическими указаниями органом регулирования тарифов при установлении тарифов для такой организации в полном объеме не позднее чем на 3-й годовой период регулирования, следующий за периодом регулирования, в котором указаны расходы (недополученные доходы). Были подтверждены бухгалтерской и статистической отчетностью. Регулирующим органом в расчет тарифа принят остаток недополученных доходов за предыдущие периоды регулирования 1728,16 тыс.руб.	35,8%
1.3.9.	Займы и кредиты (для метода индексации)	тыс. руб.								-
1.3.9.1.	Возврат займов и кредитов	тыс. руб.								-
1.3.9.2.	Проценты по займам и кредитам	тыс. руб.								-
2.	Амортизация	тыс. руб.	8 247,3	8 283,7	7 628,9	8 302,3	Представлены ведомости амортизационных отчислений на восстановление основных производственных фондов, карточки ОС	7 833,7	Регулирующим органом затраты приняты в соответствии с данными о стоимости основных средств, дайте и ввода в эксплуатацию, балансовой стоимости и сроке полезного использования, на основании амортизационной ведомости и карточек основных средств.	102,7%
3.	Нормативная прибыль	тыс. руб.	311,9	201,4	206,8	209,6		209,6	По нижеприведенным основаниям.	101,4%
3.1.	Расходы на капитальные вложения (инвестиции), определяемые в соответствии с утвержденными инвестиционными программами	тыс. руб.								-

№ п/п	Наименование показателя	Единица измерений	2021 год (постановление от 10.12.2018 г. №949-п в ред. от 18.12.2020 г. №755-п)		2022 год (постановление от 10.12.2018г. №949-п в ред. от 30.11.2021 г. №571-п)	Заявлено Предприятием на 2023 год	Представлено Предприятием в качестве обоснования	Учтено органом регулирования на 2023 год	Обоснование причин и ссылки на правовые нормы, на основании которых органом регулирования проведен расчет расходов и объема отпуска услуг, а также принято решение об исключении из расчета тарифов экономически не обоснованных расходов, учтенных регулируемой организацией в предложении об установлении тарифов	Рост по отношению к 2022 году, %
			план	факт						
3.2.	Средства на возврат займов и кредитов, привлечаемых на реализацию мероприятий инвестиционной программы, в размере, определенном исходя из срока их возврата, предусмотренного договорами займа и кредитными договорами, а также проценты по таким займам и кредитам	тыс. руб.								-
3.3.	Расходы на выплаты, предусмотренные коллективными договорами, не учитываемые при определении налоговой базы налога на прибыль (расходы, относимые на прибыль после налогообложения)	тыс. руб.	311,9	201,4	206,8	209,6	Представлен расчет распределения прибыли по видам деятельности и расчет на социальные выплаты на 2023 год, предусмотренные п.10 Коллективного договора предприятия.	209,6	Согласно п. 86 Методических указаний регулирующим органом расходы приняты по расчету предприятия.	101,4%
4.	Расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации	тыс. руб.								-
5.	Выполнение установленных показателей ввода объектов системы водоснабжения и (или) водоотведения в эксплуатацию и	тыс. руб.								-
6.	Степень исполнения обязательств по созданию и типу реконструкции объектов консессионного соглашения, по реализации тарифов, предусмотренных в них	тыс. руб.								-
7.	Сглаживания, определенная при корректировке тарифа на	тыс. руб.								-
8.	Величина корректировки НДС по результатам деятельности прошлых периодов регулирования, а также осуществляемой с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов	тыс. руб.								-
9.	Необходимая валовая выручка (без учета НДС)	тыс. руб.	90 909,8	93 433,1	94 103,3	95 273,4		96 086,1	По вышеприведенным основаниям.	102,1%
10.	Тариф (без учета НДС)	руб./куб. м	90,89	92,06	93,78	95,53		96,64	Определен исходя из принятой необходимой валовой выручки и объема полезного отпуска услуг.	103,0%
11.	Темп роста тарифа	%			103,2%	101,9%		103,0%		

Ответственный за подготовку экспертного заключения

Кукина Т.В.

