

ЭКСПЕРТНОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Управления жилищно-коммунального хозяйства администрации города Оренбурга
по расчету тарифов (корректировке) на питьевую воду (питьевое водоснабжение)
для АО «Завод бурового оборудования» на 2025-2028 годы

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 (корректировке) тарифов на питьевую воду (питьевое водоснабжение) для АО «Завод бурового оборудования» потребителям муниципального образования «город Оренбург».

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 (корректировке) тарифов.

При рассмотрении представленных материалов, Управление жилищно-коммунального хозяйства администрации города Оренбурга (далее – УЖКХ), руководствовалось 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 методом индексации на питьевую воду (питьевое водоснабжение) для АО «Завод бурового оборудования».

Предметом настоящей экспертизы являются обосновывающие и расчетные материалы, определяющие размер тарифов на питьевую воду (питьевое водоснабжение), представленные АО «Завод бурового оборудования» для проведения

экспертизы, а также дополнительные материалы, полученные в ходе экспертизы на запросы уполномоченного по делу.

3. Направления работ по экспертизе.

При рассмотрении материалов АО «Завод бурового оборудования» (далее – предприятие) 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)

АО «Завод бурового оборудования» на 2025-2028 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 АО «Завод бурового оборудования».

Проделанная в процессе проведения экспертизы работа не означает проведение полной и всеобъемлющей проверки финансово-хозяйственной деятельности АО «Завод бурового оборудования» 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 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов (одобрен на заседании Правительства Российской Федерации в сентябре 2024 года (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.

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

Расчет тарифов на 2025-2028 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:

	2025 год	2026 год	2027 год	2028 год
электроэнергия	9,8%	4,0%	4,0%	4,0%
оплата труда	5,8%	4,3%	4,0%	4,0%
прочие расходы	5,8%	4,3%	4,0%	4,0%

Необходимая валовая выручка по предложению предприятия на 2025 год составила 430,73 тыс. руб. (без учета НДС). В результате проведенного анализа представленной документации предлагается определить необходимую валовую выручку для расчета тарифа (с учетом корректировки) на 2025 год в размере 267,29 тыс. руб. (без учета НДС).

Нормативы технологических затрат электрической энергии приняты в расчеты исходя из удельного расхода электрической энергии в расчете на м³ воды, поданной в водопроводную сеть: 2024 – 2,0 кВтч/м³; 2025 – 2,0 кВтч/м³; 2026 – 2,0 кВтч/м³; 2027 – 2,0 кВтч/м³; 2028 – 2,0 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 (2024 год) (ожд.)	Планируемое значение показателя в периоде регулирования (2025 год)	Планируемое значение показателя в периоде регулирования (2026 год)	Планируемое значение показателя в периоде регулирования (2027 год)	Планируемое значение показателя в периоде регулирования (2028 год)
1	2	3	4	6	7	8	9
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	%					
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	%					
2.	Показатели энергетической эффективности						
2.1.	Доля потерь воды в централизованных системах водоснабжения при транспортировке в общем объеме воды, поданной в водопроводную сеть	%	0	0	0	0	0
2.2.	Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе подготовки питьевой воды, на единицу объема воды, отпускаемой в сеть	кВт*ч/куб.м.	2,0	2,0	2,0	2,0	2,0
3.	Показатели надежности и бесперебойности						
3.1.	Количество перерывов в подаче воды, зафиксированных в местах исполнения обязательств организацией, осуществляющей холодное водоснабжение, по подаче	ед./км.					

	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						
4.	Расходы на реализацию производственной программы (НВВ с учетом корректировки для расчета тарифа (без учета НДС))	тыс. руб.	382,92	288,85	279,82	291,35	302,91
5.	Расходы на реализацию производственной программы (НВВ с учетом корректировки для расчета тарифа (с учетом НДС))	тыс. руб.	459,51	346,62	335,78	349,62	363,49

**5.1. Расчет объема отпуска услуг
АО «Завод бурового оборудования»
(баланс водоснабжения)**

№ п/п	Наименование	Ед. изм.	Истекший год (2022)		Истекший год (2023)		Текущий год (2024)		Очередной год (2025) план	Очередной год (2026) план	Очередной год (2027) план	Очередной год (2028) план
			план	факт	план	факт	план	ожд.				
1	Объем отпуска питьевой воды	тыс. куб. м	17,70	5,9	17,70	7,3	17,70	7,3	15,463	14,0	14,0	14,0
1.1	объем воды, отпущенной абонентам:	тыс. куб. м	17,70	5,9	17,70	7,3	17,70	7,3	15,463	14,0	14,0	14,0
1.1.1	по приборам учета	тыс. куб. м	17,70	5,9	17,70	7,3	17,70	7,3	15,463	14,0	14,0	14,0

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			
	2025	2026	2027	2028
В год	15,46	14,0	14,0	14,0
с 01.01. по 30.06.	7,73	7,0	7,0	7,0
с 01.07. по 31.12.	7,73	7,0	7,0	7,0

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 (2024 год)	Регулируемый период			
		Предложения предприятия		Предложения УЖКХ	
		2025 год	% роста к 2024 году	2025 год	% роста к 2024 году
Производственные расходы	244,39	248,11	101,5	256,20	104,83
Ремонтные расходы	49,35	50,16	101,6	51,69	104,7
Административные расходы	-	109,18	-	-	-
Сбытовые расходы	-	-	-	-	-
Амортизация	1,71	0,70	40,9	1,71	100,0
Арендная и концессионная плата, лизинговые платежи	-	-	-	-	-
Налоги и сборы	32,50	18,43	56,7	18,43	56,7
Нормативная прибыль	3,46	4,15	119,9	3,62	104,6
Недополученные доходы/расходы	-	-	-	-	-
Расчетная предпринимательская прибыль гарантирующей организации	-	-	-	-	-
Итого НВВ (без учета НДС)	331,41	430,73	130,0	331,65	100,1
Итого НВВ (с учетом НДС)	397,89	516,88		397,98	
Корректировка в соответствии с п.15,16 Основ	- 16,52	-		- 42,80	
Итого НВВ для расчета тарифа с учетом корректировки (без учета НДС)	314,89	430,73		288,85	
Итого НВВ для расчета тарифа с учетом корректировки (с учетом НДС)	377,87	516,88		346,62	
Тариф на питьевую воду (питьевое водоснабжение)	17,27/17,79 (2023/2024)	17,79/59,00		17,79/19,57 (2024/2025)	С 1.07.2025
Темп роста тарифа	103,0	331,6		110,0	

Таким образом, необходимая валовая выручка по предложению предприятия на 2025 год составила 430,73 тыс. руб. (без учета НДС). В результате проведенного анализа представленной документации предлагается определить необходимую валовую выручку для расчета тарифа с учетом корректировки на 2025 год в размере 288,85 тыс. руб. (без учета НДС). Снижение от предложения предприятия на 141,88 тыс. руб.

7. 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 АО «Завод бурового оборудования».

Предложение УЖКХ об установлении тарифа для предприятия 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 2025 год с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов за прошедший отчетный год - 2023 год:

- водоснабжение - (- 42,80 тыс. руб.).

Расчет экономически обоснованных расходов (недополученных доходов) за 2025 год представлен в приложениях к экспертному заключению в таблицах.

8. Результаты экспертизы.

В результате проведенного экспертного анализа предлагается утвердить (скорректировать) производственную программу АО «Завод бурового оборудования» в соответствии с данным экспертным заключением и установить тарифы (с календарной разбивкой) на 2025-2028 годы на питьевую воду (питьевое водоснабжение):

руб./м³

Срок действия тарифа	ЭОТ (без учета НДС)	Тариф для населения (с учетом НДС)
с 01.01.2025 по 30.06.2025	17,79	21,35
с 01.07.2025 по 31.12.2025	19,57	23,48
с 01.01.2026 по 30.06.2026	19,57	19,57
с 01.07.2026 по 31.12.2026	20,40	24,49
с 01.01.2027 по 30.06.2027	20,40	24,49
с 01.07.2027 по 31.12.2027	21,22	25,46
с 01.01.2028 по 30.06.2028	21,22	25,46
с 01.07.2028 по 31.12.2028	22,06	26,47

Рост тарифа (без учета НДС) декабря 2025 к тарифу (без учета НДС) декабря 2024 составит 110,0%.

Начальник отдела тарифов,
планирования и закупок

Специалист 1 категории
отдела тарифов,
планирования и закупок

А.Ю. Макаренко

Н.Ю. Шамсиева