

Расчет тарифа методом индексации (корректировка) на
захоронение твердых коммунальных отходов (ТКО)
на 2022 год

ООО "НАШ ГОРОД"

(наименование оператора по обращению с твердыми коммунальными отходами)

№ п/п	Наименование показателя	Единица измерений	2020		2021		Заявлено оператором по обращению с твердыми коммунальными отходами	Представлено оператором по обращению с твердыми коммунальными отходами в качестве обоснования	Учтено органом регулирования	Обоснование причин и ссылки на правовые нормы, на основании которых органом регулирования проведен расчет объема (массы) твердых коммунальных отходов, а также принято решение об исключении из расчета тарифов экономически не обоснованных	Рост по отношению к базовому периоду, %
							2022		2022		
			план	факт	план	ожд	план		план		
Расчет объема (массы) твердых коммунальных отходов:											
1.	Средняя плотность твердых коммунальных отходов	тонн/куб. м									-
2.	Расчетный объем (масса) твердых коммунальных отходов:	куб. м	37 938,0	27 461,2	35 155,0	0,0	31 430,0		31 430,0	По основаниям, приведенным ниже	89,4%
		тонн	9 484,5	2 158,3	8 450,0	0,0	5 180,0		5 180,0	По основаниям, приведенным ниже	61,3%
2.1.	в пределах норматива по накоплению	куб. м	37 938,0	27 461,2	35 155,0	0,0	31 430,0		31 430,0	По основаниям, приведенным ниже	89,4%
		тонн	9 484,5	2 158,3	8 450,0	0,0	5 180,0		5 180,0	По основаниям, приведенным ниже	61,3%
	несортированные	куб. м	37 938,0	27 461,2	35 155,0		31 430,0		31 430,0	Произведен расчет в соответствии с методическими указаниями. Предприятием представлены данные за отчетный год и данные за последние 3 года. При расчете динамики образования твердых коммунальных отходов получено отрицательное значение -10%. Динамику необходимо применить к данным отчетного года, то есть к 2020г. Объем составит 24,75 м3. Результат получается не корректный, так как объем ТКО за 7 месяцев 2021 г. уже составляет 23,7м3 или 86% годового объема 2020года. На основании изложенного выше, комиссией принято решение принять на 2022 г. объем равный среднему значению 4 лет (2018-2021гг), с последующей корректировкой по фактическим данным.	89,4%

3.2.	несортированные	тонн	9 484,5	2 158,3	8 450,0		5 180,0		5 180,0	Произведен расчет в соответствии с методическими указаниями. Предприятием представлены данные за отчетный год и данные за последние 3 года. При расчете динамики образования ТКО получено отрицательное значение -10%. Динамику необходимо применить к данным отчетного года, то есть к 2020г. Масса составит 1941,7тонн. Результат получается не корректный, так как масса ТКО за 7 месяцев 2021 г. уже составляет 2894,01 тонн или 134% годовой массы ТКО 2020года. На основании изложенного выше, комиссией решено принять на 2022 г. массу, равную среднему значению 4 лет (2018-2021гг), с последующей корректировкой по фактическим данным. Необходимо отметить, что значительное снижение массы ТКО обусловлено требованием регионального оператора применения среднего К для перевода объема ТКО в массу из-за отсутствия весов. В настоящее время приобретены весы, следовательно, масса ТКО в 2021г. является достоверной.	61,3%
3.3.	крупногабаритные отходы	куб. м тонн								- -	
	Проверка (п.3 = п.2)										
4.	Темп изменения образования твердых коммунальных отходов	%								-	
Расчет необходимой валовой выручки:											
	Является плательщиком НДС (да/нет)	Нет								-	
1.	Текущие расходы	тыс. руб.	3 117,6	2 484,5	2 969,9	0,0	2 849,0	По нижеприведенным основаниям.	2 023,2	По нижеприведенным основаниям.	68,1%
1.1.	Операционные (подконтрольные) расходы	тыс. руб.	1 825,3	1 926,7	1 937,2	0,0	2 028,0		1 226,2	Операционные расходы пересчитаны пропорционально снижению массы ТКО	63,3%
	<i>Параметры расчета:</i>										
	индекс эффективности операционных расходов	%	1,0%	-	1,0%	1,0%			1,0%	Долгосрочный параметр регулирования в соответствии с п. 56 Основ ценообразования.	100,0%
	индекс потребительских цен	%	103,0%	103,4%	103,6%	103,2%			104,3%	Согласно базовому варианту	100,7%
	ИЦП (обеспечение электрической энергией, газом и паром; кондиционирование воздуха)	%	104,8%	102,9%	104,0%	103,2%			103,5%	Прогноза социально-экономического развития РФ на	99,5%
	размер страховых взносов	%	30,3%	30,3%	30,3%	30,3%	30,3%		30,3%		100,0%
1.1.1.	Производственные расходы	тыс. руб.	1 772,7	1 771,5	1 904,3	0,0	1 996,7	По нижеприведенным основаниям.	1 205,4	Производственные расходы пересчитаны пропорционально снижению массы ТКО	63,3%
1.1.1.1.	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение:	тыс. руб.	429,3	317,9	306,8	0,0	370,4		194,2	-	63,3%
	сырье и материалы	тыс. руб.	31,2	14,5	13,1		15,9		8,3	-	63,3%
	горюче-смазочные материалы	тыс. руб.	393,5	300,8	293,1		354,0		185,5	-	63,3%
	материалы и малоценные основные средства	тыс. руб.	4,6	2,6	0,6		0,5		0,4	-	63,3%
1.1.1.3.	Расходы на оплату труда и страховые взносы производственного персонала, в том числе:	тыс. руб.	738,1	769,7	963,7	0,0	1 049,4		610,0	-	63,3%
1.1.1.3.1.	Фонд оплаты труда основного производственного персонала	тыс. руб.	465,8	558,0	699,3		784,2		442,6	-	63,3%
	Среднемесячная оплата труда основного производственного персонала	руб./мес.	12 130,2	10 814,0	14 942,3		15 197,7		9 458,2	-	63,3%

	Численность (среднесписочная) основного производственного персонала, принятая для расчета	ед.	3,2	4,3	3,9		4,3		4,3	-	110,3%
1.1.1.3.2.	Страховые взносы от оплаты труда основного производственного персонала	тыс. руб.	141,1	169,1	211,9	0,0	237,6		134,1	-	63,3%
1.1.1.3.3.	Фонд оплаты труда цехового персонала	тыс. руб.	100,7	32,7	40,3		21,2		25,5	-	63,3%
	Среднемесячная оплата труда цехового персонала	руб./мес.	20 979,2	13 625,0	16 791,7		17 666,7		10 628,9	-	63,3%
	Численность (среднесписочная) цехового персонала, принятая для расчета	ед.	0,4	0,2	0,2		0,1		0,1	-	50,0%
1.1.1.3.4.	Страховые взносы от оплаты труда цехового персонала	тыс. руб.	30,5	9,9	12,2		6,4		7,7	-	63,3%
1.1.1.4.	Общехозяйственные расходы	тыс. руб.	366,6	471,7	500,9		509,0		317,1	-	63,3%
1.1.1.5.	Прочие производственные расходы, непосредственно связанные с эксплуатацией объектов, используемых для обработки, обезвреживания, захоронения твердых коммунальных отходов	тыс. руб.	238,7	212,2	132,9		67,9		84,1	-	63,3%
1.1.2.	Ремонтные расходы:	тыс. руб.	28,7	0,0	30,1	0,0	30,1		19,1	-	63,3%
1.1.2.1.	Расходы на текущий ремонт объектов, используемых для обработки, обезвреживания, захоронения твердых коммунальных отходов	тыс. руб.	28,7	0,0	30,1		30,1		19,1	-	63,3%
1.1.3.	Административные расходы:	тыс. руб.	23,9	155,2	2,8	0,0	1,2		1,8	-	63,3%
1.1.3.3.	Расходы на оплату товаров, работ и (или) услуг, поставляемых и (или) выполняемых по договорам сторонними организациями или индивидуальными предпринимателями:	тыс. руб.	17,7	155,2	1,2	0,0	1,2		0,8	-	63,3%
	услуги связи и интернет	тыс. руб.	1,9	0,6	1,2		1,2		0,8	-	63,3%
	юридические услуги	тыс. руб.	15,8	154,6	0,0		0,0		0,0	-	-
1.1.3.6.	Обучение персонала	тыс. руб.	6,2	0,0	1,6		0,0		1,0	-	63,3%
1.2.	Неподконтрольные расходы	тыс. руб.	1 292,3	557,8	1 032,7	0,0	821,0	По нижеприведенным основаниям.	797,0	По нижеприведенным основаниям.	77,2%
1.2.2.	Расходы на уплату налогов, сборов и других обязательных платежей:	тыс. руб.	573,4	235,9	240,9	0,0	256,7		232,7	По нижеприведенным основаниям.	96,6%
1.2.2.3.	Земельный налог и арендная плата за землю	тыс. руб.	445,8	110,9	114,4		117,6	174,235 аренда в 2021г *64,5% *104,3% = 117,2 +0,349 земель.налог = 117,564г.р. п.35 основ ценообразования в области с ТКО утв.ПП РФ от 30.05.2016 №484	117,6	Расходы признаны экономически обоснованными (174,235 аренд в 2021г *64,5% тко и ИПЦ в 2022г *104,3% = 117,2+0,349 земель) в размере относительно объема на ТКО и индекса потребительских цен и равны 117,564г.р.(п.35 основ ценообразования в области с ТКО утв.ПП РФ от 30.05.2016 №484)	102,8%
1.2.2.4.	Транспортный налог	тыс. руб.	3,6	3,7	3,7		3,6	расходы приняты в размере относительно объема на ТКО 64,5% и равны 3,6г.р.(трансп.налог ЗИЛ-3250, бульдозер 2400=5650г.р*64,5%)	3,6	Расходы признаны экономически обоснованными в размере относительно объема на ТКО 64,5% и равны 3,6г.р.(трансп.налог ЗИЛ-3250, бульдозер 2400=5650г.р*64,5%)	97,3%
1.2.2.5.	Единый налог, уплачиваемый организацией, применяющей упрощенную систему налогообложения	тыс. руб.	91,7	78,1	87,2		84,6	(операц2028,0+земля116,7+траннал 3,6+прочие выброс50,9+экон обоснов142,2+негатив390,5+амортиз56,5)+6%/2=83,65	60,6	Расходы признаны экономически обоснованными в размере 60,6 г.руб(операц1226,2+земля и аренда 117,6+трансп. налог 3,6+прочие выброс50,9+экон обоснов173,8+негатив390,5+амортиз56,5)*6%/2=60,6г.руб	69,5%
1.2.2.6.	Прочие налоги и сборы (плата за выбросы)	тыс. руб.	32,3	43,2	35,6		50,9	представлен расчет платы за выбросы за 2021 год в сумме 78,96963*64,5%=50,9354	50,9	Расходы признаны экономически обоснованными за выбросы за 2021 год в размере ТКО и равны в сумме 78,96963*64,5%=50,9354	143,0%

1.2.4.	Прочие расходы (инвентаризация источников образования отходов)	тыс. руб.	0,0	0,0	25,9		0,0				-
1.2.5.	Экономия расходов	тыс. руб.									
1.2.6.	Расходы на компенсацию экономически обоснованных расходов, не учтенных органом регулирования тарифов при установлении тарифов в прошлые периоды регулирования, и (или) недополученных доходов	тыс. руб.	145,0	145,0	142,2		173,8	Факт 2019г /3года - 142,2+31,6т.р перерасход заработной платы по итогам 2020г.	173,8	Расходы признаны экономически обоснованными ранее по факту 2019г /3года - 142,2,факт.затраты за 2021 год - 31,6т.руб не учтенные органом регулирования в прошлые периоды (п.11 основ ценообразования в области с ТКО утв.ППП РФ от 30.05.2016 №484)	122,2%
1.2.8.	Расходы на плату за негативное воздействие на окружающую среду при размещении твердых коммунальных отходов	тыс. руб.	573,9	176,9	623,7		390,5	Представлен расчет суммы платы за размещение ТКО на 2022 год .	390,5	Расходы признаны экономически обоснованными,представлен расчет платы за размещение ТКО на 2022 год в сумме 390,4873 . Масса ТКО для расчета принята исходя из фактических данных за период с 2018 года.(п.43.1 основ утв.ППП РФ от 30.05.2016 №484, п.55.1 введен ПП РФ от 29.06.2018 №758)	62,6%
2.	Расходы на амортизацию основных средств и нематериальных активов	тыс. руб.	31,8	32,6	23,0		56,5	аморт.отчисления в год (ЗИЛ-49,412т.р., весы-38,240 т.р.)87,652 т.р. в объеме ТКО 64,5%	56,5	Расходы признаны экономически обоснованными (ЗИЛ-49,412т.р.+весы-38,240 т.р.=87,652 т.р.) в объеме ТКО 64,5%=56,5 т.р.в соответствии с нормативными правовыми актами РФ,регулирующими отношения в сфере бух.учета	245,7%
4.	Расчетная предпринимательская прибыль	тыс. руб.	157,5	0,0	149,6		145,3	Расчетная предпринимательская прибыль определена в размере 5% от необходимой валовой выручки на очередной период регулирования -текущие расходы+амортиз(2023,2 + 56,5)*5%	104,0	Расходы признаны экономически обоснованными, расчетная предпр. прибыль определена в размере 5% от необходимой валовой выручки на очередной период регулирования -текущие расходы+амортиз(2023,2 + 56,5)*5% на основании п.46 основ ценообразования	69,5%
7.	Корректировка с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов (начиная с 3-го года первого долгосрочного периода регулирования), определяемая в соответствии с п. 48 Методических указаний	тыс. руб.	357,5	357,5							-
10.	Необходимая валовая выручка (НДС не облагается)	тыс. руб.	3 664,4	2 874,6	3 142,5	0,0	3 050,8	По вышеприведенным основаниям.	2 183,7	При установлении тарифа методом индекса.(текущие расходы,амортизация ОС и немат.активов,нормативная прибыль и расчет.предпрн.прибыль)	69,5%
11.	Тариф (НДС не облагается)	руб./куб. м	96,59	104,68	89,39	#ДЕЛ/0!	97,07	Определен исходя из заявленной необходимой валовой выручки и объема твердых коммунальных отходов.	69,48	Определен исходя из принятой необходимой валовой выручки и объема твердых коммунальных отходов.	77,7%

12.	Тариф (НДС не облагается)	руб./тонну	386,36	1 331,88	371,89	#ДЕЛ/0!	588,96	Определен исходя из заявленной необходимой валовой выручки и массы твердых коммунальных отходов.	421,56	Определен исходя из принятой необходимой валовой выручки и массы твердых коммунальных отходов.	113,4%
	Темп роста тарифа	%			92,5%		108,6%		77,7%		

Ответственный за подготовку экспертного заключения

В.В.Елина