

**Экспертное заключение  
по корректировке тарифа на захоронение ТКО на 2020 год для ООО "НАШ ГОРОД"**

№ п/п	Наименование показателя	Единица измерений	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 расходов, учтенных	Рост по отношению к базовому периоду, %
			2020 план		2020 план		
<b>Расчет объема (массы) твердых коммунальных отходов:</b>							
1.	Средняя плотность твердых коммунальных отходов	тонн/куб. м			<b>0,25</b>		100,0%
2.	Расчетный объем (масса) твердых коммунальных отходов:	куб. м	37 938,0	В качестве обоснования представлены обосновывающие материалы оператором по обращению с твердыми коммунальными отходами за 9 мес.2019 года	37 938,0	Объемы приняты на уровне утвержденного планового показателя на 2019 год на основании п.21 Основ ценообразования в области обращения с ТКО	100,0%
		тонн	9 484,5		9 484,5		100,0%
Проверка (p=π/V)			Ошибка1				
2.1.	в пределах норматива по накопленно	куб. м	37 938,0	В качестве обоснования представлены обосновывающие материалы оператором по обращению с твердыми коммунальными отходами за 9 мес.2019 года	37 938,0	Объемы приняты на уровне утвержденного планового показателя на 2019 год на основании п.21 Основ ценообразования в области обращения с ТКО	100,0%
		тонн	9 484,5		9 484,5		100,0%
2.2.	сверх норматива по накопленно	куб. м тонн				см.выше	-
3.	По видам твердых коммунальных отходов:						
3.1.	сортированные	куб. м				см.выше	-
		тонн				см.выше	-
3.2.	несортированные	куб. м	23 188,0	В качестве обоснования представлены обосновывающие материалы оператором по обращению с твердыми коммунальными отходами за 9 мес.2019 года	37 938,0		-
		тонн	5 797,0		9 484,5		-
3.3.	крупногабаритные отходы	куб. м	14 750,0	В качестве обоснования представлены обосновывающие материалы оператором по обращению с твердыми коммунальными отходами за 9 мес.2019 года			-
		тонн	3 156,5		см.выше		-
Проверка (п.3 = п.2)			Ошибка2				
4.	Темп изменения образования твердых коммунальных отходов	%					-
<b>Расчет необходимой валовой выручки:</b>							
Является плательщиком НДС (да/нет)			Да				-
1.	Текущие расходы	тыс. руб.	3 136,4	По нижеприведенным основаниям.	3 117,7	По нижеприведенным основаниям.	93,6%
1.1.	Операционные (подконтрольные) расходы	тыс. руб.	1 843,5		1 825,4	Определены в соответствии с п. 47 Основ ценообразования, п. 30 и п. 45 Методических указаний путем индексации установленного базового уровня операционных расходов.	77,0%
<i>Параметры расчета:</i>							
	индекс эффективности операционн	%			1,0%	Долгосрочный параметр регулирования в соответствии с п. 56 Основ ценообразования.	100,0%
	индекс потребительских цен	%			103,0%	Согласно базовому варианту	98,4%
	ИПП (обеспечение электрической энергией, газом и паром; кондиционирование воздуха)	%			104,8%	Прогноза социально-экономического развития РФ на период до 2024 года по	
1.1.1.	Производственные расходы	тыс. руб.	1 789,9	По нижеприведенным основаниям.	1 772,7	По нижеприведенным основаниям	76,5%
1.1.1.1.	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранения:	тыс. руб.	437,8		429,3	По нижеприведенным основаниям	102,0%
	сырье и материалы	тыс. руб.	31,8	план 2019г 30,6*4%	31,2	Расходы признаны экономически обоснованными.Обоснование расходов были предоставлены ранее, на данном этапе проведена корректировка согласно индексу потребительских цен.	102,0%
	горюче-смазочные материалы	тыс. руб.	401,3	план 2019г *4%	393,5	Расходы признаны экономически обоснованными.Обоснование расходов были предоставлены ранее, на данном этапе проведена корректировка согласно индексу потребительских цен.	102,0%
	материалы и малоценные основные средства	тыс. руб.	4,7	план 2019г *4%	4,6	Расходы признаны экономически обоснованными.Обоснование расходов были предоставлены ранее, на данном этапе проведена корректировка согласно индексу потребительских цен.	102,0%
1.1.1.2.	Расходы на оплату выполняемых сторонними организациями или индивидуальными предпринимателями работ и (или) услуг, связанных с эксплуатацией объектов, используемых для обработки, обезвреживания, захоронения твердых коммунальных отходов	тыс. руб.			0,0	-	-

1.1.1.3.	Расходы на оплату труда и страховые взносы производственного персонала, в том числе:	тыс. руб.	742,0	По нижеприведенным основаниям.	738,1	По нижеприведенным основаниям	71,3%
1.1.1.3.1	Фонд оплаты труда основного производственного персонала	тыс. руб.	468,8	Представлен расчет численности, расстановка численности рабочих и руководства на участке по загорению ТКО, штатное расписание	465,8	По нижеприведенным основаниям	69,5%
	Среднемесячная оплата труда основного производственного персонала	руб./мес.	12 208,3	Представлен расчет заявленной величины. В расчет принята среднемесячная заработная плата, рассчитанная в соответствии с приказами предприятия об утверждении ставки рабочего 1 разряда и тарифной сетки с применением тарифных разрядов согласно штатного расписания. Также в расчете представлен процент премирования, закрепленный в положении об оплате труда. Районный коэф. принят в соответствии с пост. Госкомтруда СССР ВЦСПС от 04.09.1964 №380/П18 в размере 1,3, северные надбавки - в соотв. с Указом Президиума ВС СССР от 10.02.1980	12 130,0	По итогам анализа представленных материалов, расходы признаны экономически обоснованными в размере минимальной заработной платы утвержденной с 01.01.2020 года.	108,7%
	Численность (среднесписочная) основного производственного персонала, принятая для расчета	ед.	3,2	Расчет факт. численности	3,2	Заявленная численность принята на основании фактически сложившихся параметров. На данном этапе проведена корректировка согласно предъявленному штатному расписанию оператора	64,0%
1.1.1.3.2	Страховые взносы от оплаты труда основного производственного персонала	тыс. руб.	142,0	Уведомление ФСС РФ о размере страховых взносов на страхование от несчастных случаев	141,1	По итогам анализа представленных материалов, расходы признаны экономически обоснованными в размере пересчитанном в отношении заложенной в тариф зар. платы (30,3%)	69,6%
1.1.1.3.3	Фонд оплаты труда цехового персонала	тыс. руб.	100,7	Представлен расчет численности, расстановка численности рабочих и руководства на участке по загорению ТКО, штатное расписание	100,7	По нижеприведенным основаниям	80,9%
	Среднемесячная оплата труда цехового персонала	руб./мес.	20 979,2	В расчет принята среднемесячная заработная плата, рассчитанная в соответствии с приказами предприятия об утверждении ставки рабочего 1 разряда и тарифной сетки с применением тарифных разрядов согласно штатного расписания. Также в расчете представлен процент премирования, закрепленный в положении об оплате труда. Районный коэф. принят в соответствии с пост. Госкомтруда СССР ВЦСПС от 04.09.1964 №380/П18 в размере 1,3, северные надбавки - в соотв. с Указом Президиума ВС СССР от 10.02.1980	20 979,2	По итогам анализа представленных материалов, расходы признаны экономически обоснованными в размере минимальной заработной платы утвержденной с 01.01.2020 года.	101,1%
	Численность (среднесписочная) цехового персонала, принятая для расчета	ед.	0,4	Расчет факт. численности	0,4	Заявленная численность принята на основании фактически сложившихся параметров. На данном этапе проведена корректировка согласно предъявленному штатному расписанию оператора	80,0%
1.1.1.3.4	Страховые взносы от оплаты труда цехового персонала	тыс. руб.	30,5	Уведомление ФСС РФ о размере страховых взносов на страхование от несчастных случаев	30,5	По итогам анализа представленных материалов, расходы признаны экономически обоснованными в размере пересчитанном в отношении заложенной в тариф зар. платы (30,3%)	80,9%
1.1.1.4.	Общехозяйственные расходы	тыс. руб.	366,6	Представлен расчет общехозяйственных расходов,	366,6	Расходы признаны экономически обоснованными. Обоснование расходов предоставлено, на основании фактически сложившихся объемов.	58,4%
1.1.1.5.	Прочие производственные расходы, непосредственно связанные с эксплуатацией объектов, используемых для обработки, обезвреживания, захоронения твердых коммунальных отходов	тыс. руб.	243,5	план 2019г *4%	238,7	Расходы признаны экономически обоснованными. Обоснование расходов были предоставлены ранее, на данном этапе проведена корректировка согласно индексу потребительских цен.	102,0%
1.1.2.	Ремонтные расходы:	тыс. руб.	29,2	По нижеприведенным основаниям.	28,7	По нижеприведенным основаниям	102,0%
1.1.2.1.	Расходы на текущий ремонт объектов, используемых для обработки, обезвреживания, захоронения твердых коммунальных отходов	тыс. руб.	29,2	план 2019г *4%	28,7	Расходы признаны экономически обоснованными. Обоснование расходов были предоставлены ранее, на данном этапе проведена корректировка согласно индексу потребительских цен.	102,0%
1.1.2.2.	Расходы на капитальный ремонт объектов, используемых для обработки, обезвреживания, захоронения твердых коммунальных отходов	тыс. руб.			0,0	-	-

ИСПРАВИЛА ВРУЧНУЮ

1.1.2.3.	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала	тыс. руб.			0,0	-	-
	Среднемесячная оплата труда ремонтного персонала	руб./мес.			0,0	-	-
	Численность (среднесписочная) ремонтного персонала, принятая для расчета	ед.				-	-
1.1.2.4.	Страховые взносы от оплаты труда ремонтного персонала	тыс. руб.			0,0	-	-
1.1.3.	Административные расходы:	тыс. руб.	24,4		24,0	Расходы признаны экономически обоснованными. Обоснование расходов были предоставлены ранее, на данном этапе проведена корректировка согласно индексу потребительских цен.	102,0%
1.1.3.1.	Фонд оплаты труда административного персонала	тыс. руб.			0,0	-	-
	Среднемесячная оплата труда административного персонала	руб./мес.			0,0	-	-
	Численность (среднесписочная) административного персонала, относимая на регулируемый вид деятельности	ед.				-	-
1.1.3.2.	Страховые взносы от оплаты труда административного персонала	тыс. руб.			0,0	-	-
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.	18,1		17,7	По нижеприведенным основаниям	102,0%
	услуги связи и интернет	тыс. руб.	2,0	план 2019г *4%	1,9	Расходы признаны экономически обоснованными. Обоснование расходов были предоставлены ранее, на данном этапе проведена корректировка согласно индексу потребительских цен.	102,0%
	юридические услуги	тыс. руб.	16,1	план 2019г *4%	15,8	Расходы признаны экономически обоснованными. Обоснование расходов были предоставлены ранее, на данном этапе проведена корректировка согласно индексу потребительских цен.	102,0%
	аудиторские услуги	тыс. руб.			0,0	-	-
	консультационные услуги	тыс. руб.			0,0	-	-
	услуги владения интернет	тыс. руб.			0,0	-	-
	информационные услуги	тыс. руб.			0,0	-	-
	другие	тыс. руб.			0,0	-	-
1.1.3.4.	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) объектов, используемых для обработки, обезвреживания, захоронения твердых коммунальных отходов	тыс. руб.			0,0	-	-
1.1.3.5.	Служебные командировки	тыс. руб.			0,0	-	-
1.1.3.6.	Обучение персонала	тыс. руб.	6,3	план 2019г *4%	6,2	Расходы признаны экономически обоснованными. Обоснование расходов были предоставлены ранее, на данном этапе проведена корректировка согласно индексу потребительских цен.	102,0%
1.1.3.7.	Расходы на обязательное страхование производственных объектов в случаях, предусмотренных законодательством РФ, страхование ответственности концессионера, частного партнера, в случаях, предусмотренных соответствующими соглашениями, а также расходов на страхование рисков гибели объектов, создаваемых по таким соглашениям	тыс. руб.			0,0	-	-
1.1.3.8.	Расходы на амортизацию непроизводственных активов	тыс. руб.			0,0	-	-
1.1.3.9.	Прочие административные расходы	тыс. руб.			0,0	-	-
1.2.	Неподконтрольные расходы	тыс. руб.	1 292,9	По нижеприведенным основаниям.	1 292,3	По нижеприведенным основаниям	134,6%
1.2.1.	Расходы на оплату товаров, работ и услуг других операторов по обращению с твердыми коммунальными отходами	тыс. руб.					-
1.2.2.	Расходы на уплату налогов, сборов и других обязательных платежей:	тыс. руб.	574,0	По нижеприведенным основаниям.	573,4	По нижеприведенным основаниям	186,2%
1.2.2.1.	Налог на прибыль	тыс. руб.					-
1.2.2.2.	Налог на имущество организаций	тыс. руб.					-
1.2.2.3.	Земельный налог и арендная плата за землю	тыс. руб.	445,8	всего арендная плата на основании письма КУМИ с 01.01.2019г 692,1 в год 692,1/ 58900 объем общий предполагаемый * 37938 предполагаемый объем ТКО	445,8	Расходы признаны экономически обоснованными. Сумма арендной платы рассчитана на основании уведомления КУМИ и решения Думы Братского района, с применением принятых коэф. арендной платы зем. участков, п.35 Метод. указаний, п.58 В) Основ ценообразования в области обращения с ТКО	354,2%

1.2.2.4.	Транспортный налог	тыс. руб.	3,6	план всего сумма транспортного налога 5,7/ 58900 объем общий предполагаемый * 37938 предполагаемый объем ТКО	3,6	Расходы признаны экономически обоснованными. Сумма транспортного налога учтена пропорционально предполагаемого объема по ТКО на 2019 год	63,7%
1.2.2.5.	Единый налог, уплачиваемый организацией, применяющей упрощенную систему налогообложения	тыс. руб.	92,3	Единый налог, уплачиваемый организацией, применяющей упрощенную систему налогообложения рассчитан на основании НК	91,7	Расходы признаны экономически обоснованными. Сумма налога принята на основании НК, методических указаний и Основ ценообразования в области обращения с ТКО.	107,0%
1.2.2.6.	Прочие налоги и сборы (плата за выбросы)	тыс. руб.	32,3	на 2019г плата за выбросы была учтена с повышающим коэф 2, его убрали . Фактически за выбросы должны заплатить 50,1 / 58900 объем общий предполагаемый * 37938 предполагаемый объем ТКО	32,3	Расходы признаны экономически обоснованными. Плата за выбросы загрязняющих веществ рассчитана пропорционально объемам ТКО без учета повышающего коэффициента 2,0	35,6%
1.2.2.7.	Расходы на обязательное страхование, предусмотренные законодательными актами РФ	тыс. руб.					-
1.2.3.	Расходы на арендную плату, концессионную плату и лизинговые платежи в отношении объектов, используемых для обработки, обезвреживания, захоронения твердых коммунальных отходов	тыс. руб.					-
1.2.4.	Сбытовые расходы	тыс. руб.					-
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	всего сумма расходов 2019г план 225,1/ 58900 объем общий предполагаемый * 37938 предполагаемый объем ТКО	145,0	Расходы признаны экономически обоснованными. Обоснование на компенсацию расходов не учтенных органом регулирования тарифов в прошлые периоды были предоставлены ранее, на данном этапе проведена корректировка согласно предполагаемых объемов ТКО на 2019 год	64,4%
1.2.7.	Расходы на выплаты по договорам займа и кредитным договорам, включая возврат сумм основного долга и процентов по ним	тыс. руб.					-
1.2.8.	Расходы на плату за негативное воздействие на окружающую среду при размещении твердых коммунальных отходов	тыс. руб.	573,9	плановая сумма ставки 18 руб (5класс КТО)*95 руб(4 класс)	573,9	Расходы признаны экономически обоснованными. Плата за негативное воздействие на окружающую среду рассчитана на основании ПП РФ от 13.09.2016г №913 с применением коэф. 1,04 (п.2 ПП РФ от 29.06.2018г №758)	134,4%
1.3.	Расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов	тыс. руб.	0,0		0,0		-
1.3.1.	Расходы на покупку электрической энергии	тыс. руб.					-
	Объем покупной энергии:	тыс. кВт-ч					-
	НН	тыс. кВт-ч					-
	СН1	тыс. кВт-ч					-
	СН2	тыс. кВт-ч					-
	ВН	тыс. кВт-ч					-
	ГН	тыс. кВт-ч					-
	Тариф на электрическую энергию:	руб./ кВт-ч					-
	НН	руб./ кВт-ч					-
	СН1	руб./ кВт-ч					-
	СН2	руб./ кВт-ч					-
	ВН	руб./ кВт-ч					-
1.3.2.	Расходы на покупку электрической мощно	тыс. руб.					-
	Мощность:	МВт					-
	НН	МВт					-
	СН1	МВт					-
	СН2	МВт					-
	ВН	МВт					-
	ГН	МВт					-
	Ставка за мощность:	руб./ МВт					-
	НН	руб./ МВт					-
	СН1	руб./ МВт					-
	СН2	руб./ МВт					-
	ВН	руб./ МВт					-
	ГН	руб./ МВт					-
1.3.3.	Расходы на тепловую энергию:	тыс. руб.					-
	объем тепловой энергии	тыс. Гкал					-
	тариф на тепловую энергию	руб./Гкал					-
1.3.4.	Расходы на горячую воду:	тыс. руб.					-
	объем горячей воды	тыс. куб.м					-
	тариф на горячую воду	руб./куб. м					-
1.3.5.	Расходы на холодную воду:	тыс. руб.					-
	объем покупной воды	тыс. куб.м					-
	тариф на воду	руб./куб. м					-
1.3.6.	Расходы на водоотведение:	тыс. руб.					-
	объем услуги водоотведение	тыс. куб.м					-
	тариф на водоотведение	руб./куб. м					-
1.3.7.	Расходы на природный газ	тыс. руб.					-
1.3.8.	Расходы на иные виды топлива	тыс. руб.					-
2.	Расходы на амортизацию основных средств и нематериальных активов	тыс. руб.	31,8	план 2019г 49,4 / 58900 объем общий предполагаемый * 37938 предполагаемый объем ТКО	31,8	По итогам анализа представленных материалов, расходы признаны экономически обоснованными и приняты по предложению предприятия в полном объеме.	64,4%
3.	Нормативная прибыль	тыс. руб.	0,0		0,0		-

3.1.	Расходы на капитальные вложения (инвестиции), определяемые в соответствии с утвержденными инвестиционными программами	тыс. руб.					-
3.2.	Средства на возврат займов и кредитов, привлекаемых на реализацию мероприятий инвестиционной программы, в размере, определяемом 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.					-
4.	Расчетная предпринимательская прибыль	тыс. руб.	158,4	(операц.1843,5+земля445,79+тран.нал. 3,64 + проч.выбросы 32,27 + экон.обоснов144,97 + негатив.573,9 + амортиз.31,83 + усно 92,3)*5%	157,5	Расходы признаны экономически обоснованными.Сумма прибыли принята на основании методических указаний и Основ ценообразования в области обращения с ТКО.	107,0%
5.	Результаты деятельности до перехода к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования (при установлении тарифов на 1 и 2 годы первого долгосрочного периода регулирования)	тыс. руб.					-
6.	Величина изменения необходимой валовой выручки, производимого в целях сглаживания тарифов	тыс. руб.					-
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	Плановая выручка по утвержденным тарифам на 2018 год согласно фактических объемов составила 1285,2 тыс.руб., фактические затраты за 2018 год 1642,7 тыс.руб.,корректировка в соотв.п.48 Метод.указаний 357,5 тыс.руб.	357,5	Предоставлено обоснование учета отклонения фактических значений параметров расчета на 2 год регулирования тарифов, от значений учтенных при установлении тарифов ранее (п.48 Метод.указаний)	
8.	Корректировка НВВ с учетом отклонения показателя ввода и вывода объектов, используемых для обработки, обезвреживания, захоронения твердых коммунальных отходов, и изменения утвержденной в установленном порядке инвестиционной программы, определяемая в соответствии с п. 49 Методических указаний	тыс. руб.					
9.	Корректировка НВВ с учетом степени исполнения регулируемой организацией обязательств, определяемая в соответствии с п. 50 Методических указаний	тыс. руб.					
10.	Необходимая валовая выручка (без учета Н	тыс. руб.	3 684,1	По вышеприведенным основаниям.	3 664,5	По вышеприведенным основаниям.	103,9%
11.	<b>Тариф (без учета НДС)</b>	<b>руб./куб. м</b>	<b>97,11</b>	Определен исходя из заявленной необходимой валовой выручки и объема твердых коммунальных отходов.	<b>96,59</b>	Определен исходя из принятой необходимой валовой выручки и объема твердых коммунальных отходов.	103,9%
12.	<b>Тариф (без учета НДС)</b>	<b>руб./тонну</b>	<b>388,43</b>	Определен исходя из заявленной необходимой валовой выручки и массы твердых коммунальных отходов.	<b>386,37</b>	Определен исходя из принятой необходимой валовой выручки и массы твердых коммунальных отходов.	103,9%
	Темп роста тарифа	%	104,5%		103,9%		

Ответственный за подготовку экспертного заключения

В.В.Елина

1.2.2.5.	Единый налог, уплачиваемый организацией, применяющей упрощенную систему налогообложения	тыс. руб.	0,0	(операц 1843,5+земля 445,8+тран.нал 3,6+прочие выброс 32,3+экон.обоснов 145+негатив573,9+амортиз 31,8)+6%/2=	0,0	(операц1829,3+земля 445,8+тран.нал 3,6+прочие выброс 32,3+экон.обоснов 145+негатив 573,9+амортиз 31,8)+6%/2	-
4.	Расчетная предпринимательская прибыль	тыс. руб.	1,2	(операц.1843,5+земля445,79+тран.нал. 3,64 + проч.выбросы 32,27 + экон.обоснов144,97 + негатив.573,9 + амортиз.31,83 + усно 92,3)*5%	1,2	(операц.1829,345+земля 445,8+тран.нал. 3,6 + проч.выбросы 32,3 + экон.обоснов 145 + негатив.573,9 + амортиз.31,8 + усно 91,9 )+5%	0,8%