

ЗАКЛЮЧЕНИЕ ЭКСПЕРТИЗЫ НА УСТАНОВЛЕНИЕ ДОЛГОСРОЧНЫХ ТАРИФОВ НА ЗАХОРОНЕНИЕ ТВЕРДЫХ КОММУНАЛЬНЫХ ОТХОДОВ ДЛЯ ООО «Гарант» НА 2018-2020 ГОДЫ

Экспертное заключение по установлению тарифа на захоронение твердых коммунальных отходов для ООО «Гарант» (далее – Предприятие), было подготовлено в соответствии со следующими нормативными правовыми актами:

- Постановлением Правительства РФ от 30.05.2016 № 484 «О ценообразовании в области обращения с твердыми коммунальными отходами»;
- Законом Иркутской области от 20.12.2010 № 131-оз «О наделении органов местного самоуправления отдельными областными государственными полномочиями в области регулирования тарифов на товары и услуги организаций коммунального комплекса»;
- Приказом Федеральной антимонопольной службы от 21.11.2016 № 1638/16 «Об утверждении Методических указаний по расчету регулируемых тарифов в области обращения с твердыми коммунальными отходами»;
- Постановлением администрации от 30.03.2015 № 178 «О внесении изменений в постановление администрации от 14.07.2011 № 396 «Об утверждении административных регламентов предоставления муниципальных услуг отделом цен, тарифов и энергосбережения комитета по жизнеобеспечению администрации муниципального образования «город Свирск»;
- другими нормативными правовыми актами.

При рассмотрении представленных Предприятием материалов специалисты органа местного самоуправления (далее – ОМС) руководствовались основными принципами и целями государственного регулирования тарифов, предусмотренными действующим законодательством.

При регулировании тарифа на захоронение твердых коммунальных отходов (далее – Тариф ТКО) орган регулирования применял метод индексации.

Краткая характеристика предприятия

Общество с ограниченной ответственностью «Гарант».

Краткое наименование: ООО «Гарант»

Юридический адрес: 665420, Россия, Иркутская обл., г.Свирск, ул.Ленина, 31

Тел.(8-395-73) 2-10-63

Приказом Предприятия от 27.05.2015 № 10 назначен директором Бурмакин Андрей Иванович с 02.06.2015 года.

Предприятие осуществляет свою деятельность с 21.07.2003г., зарегистрировано в Межрайонной ИФНС России № 18 по Иркутской области (ОГРН 1033802216161 Свидетельство о регистрации серия 38 № 003217072, ИНН / КПП 3820008299/385101001). ООО «Гарант» создано в соответствии с Гражданским кодексом РФ, Федеральным законом РФ от 08.02.1998г. № 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью, является самостоятельным юридическим лицом, имеет расчетные счета, печать.

Учредительными документами предприятия является Устав. Предприятие осуществляет деятельность на основании лицензии № 038 00181 от 11.03.2016 года. Срок действия лицензии-бессрочно.

В качестве основной цели своей деятельности Предприятие преследует извлечение прибыли от оказания услуг.

Предприятие осуществляет следующие основные виды деятельности:

- удаление и обработка твердых отходов;
- деятельность автомобильного грузового специализированного транспорта;
- деятельность автомобильного грузового неспециализированного транспорта;

- управление эксплуатацией жилого фонда;
- уборка территории и аналогичная деятельность;
- другая деятельность в соответствии с Уставом.

Уставной капитал Предприятия составляет 10 000руб.

Основные средства (бульдозер), необходимые для осуществления регулируемой деятельности, приобретены по договору купли – продажи от 01.06.2016 № 01/06. Договором аренды от 30.06.2014 № 1-05 ООО «Гарант» передан в аренду земельный участок площадью 330000 кв.м. сроком на 5 лет (с 30.06.2017 по 30.06.2019). Договором аренды от 02.09.2016 № 09 в аренду передано муниципальное имущество (сооружение полигона, строение, 61) сроком с 02.09.2016 по 02.09.2019.

Полигон ТБО расположен в 1,2 км на северо-западе от г.Свирска. Кадастровый план земельного участка № 71-06-663, кадастровый номер участка 38:33:020101:0025. Общая площадь полигона составляет 31,83 га. Проектная вместимость -2694446 куб.м. Проектная мощность полигона 111580 куб.м в год. Накопленный объем отходов по состоянию на 01.01.2017 года – 1549170 куб.м., коэффициент наполняемости полигона – 57%. Полигон эксплуатируется в соответствии с «Инструкцией по эксплуатации и техническому обслуживанию полигона г.Свирска», утвержденной руководителем Предприятия, требованиями СП 2.1.7.1038-01 «Гигиенические требования к устройству и содержанию полигонов для твердых бытовых отходов», СанПиН 2.1.7.1322-03 «Гигиенические требования к размещению и обезвреживанию отходов производства и потребления».

Предприятие включает следующие участки отходов:

- два участка древесных отходов;
- два участка золошлаков;
- участок ТБО.

Каждый участок разбит на рабочие карты. Очередность заполнения рабочих карт определяется «Графиком эксплуатации полигона», утвержденным руководителем Предприятия. График рассчитан по месячной наполняемости карт и объему изолирующего материала. Уплотнение отходов производится бульдозером. Электроснабжение осуществляется от электро/бензостанции. Отопление бытового помещения производится дровами. На питьевые цели и санитарно-бытовое обслуживание персонала используется привозная вода.

ООО «Гарант» находится на упрощенной системе налогообложения с объектом налогообложения «Доходы, уменьшенные на величину расходов» Входной НДС на материальные затраты, энергоресурсы, услуги сторонних организаций, являющиеся плательщиками НДС, учтен в расчете стоимости 1 куб.м отходов.

ОБЪЕМ ЗАХОРОНЕНИЯ ТВЕРДЫХ КОММУНАЛЬНЫХ ОТХОДОВ

Предприятие предоставило реестр договоров на предмет оказания услуг по захоронению отходов по категориям потребителей на 2018 год, статистические формы № 22-жкх (сводная) за 2016 год и 1 полугодие 2017 года, реестр заключенных договоров.

Расчет объема твердых коммунальных отходов

п/п	Наименование	Е И	Истекший год 2014		Истекший год 2015		Истекший год 2016		Текущий год 2017		Очередной 2018 год
			план	факт	план	факт	план	факт	план	ожд	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Объем твердых коммунальных отходов	тыс. куб. м	83377,7	83377,7	74831,9	74831,9	85080,6	85080,6	59498	57498	54424,9

1.1	в пределах норматива по накоплению	тыс. куб. м	83377,7	83377,7	74831,9	74831,9	85080,6	85080,6	59498	57498	54424,9
1.2	Сверх норматива по накоплению	тыс. куб. м									
2	По видам твердых коммунальных отходов	тыс. куб. м	83377,7	83377,7	74831,9	74831,9	85080,6	85080,6	59498	57498	54424,9
2.1	сортированные	тыс. куб. м									
2.2	несортированные	тыс. куб. м	83377,7	83377,7	74831,9	74831,9	85080,6	85080,6	59498	57498	54424,9
2.3	крупногабаритные отходы	тыс. куб. м									
3	Темп изменения образования твердых коммунальных отходов	%				-10,2%		13,69%		-32,42%	-5,3%

Расчет массы твердых коммунальных отходов

п/п	Наименование	Е И	Истекший год 2014		Истекший год 2015		Истекший год 2016		Текущий год 2017		Очередной 2018 год
			план	факт	план	факт	план	факт	план	ожд	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Масса твердых коммунальных отходов	тонн	16675,5	16675,5	14966,4	14966,4	17016	17016	11899,6	11499,6	11557
1.1.	в пределах норматива по накоплению	тонн	16675,5	16675,5	14966,4	14966,4	17016	17016	11899,6	11499,6	11557
1.2.	Сверх норматива по накоплению	тонн									
2	По видам твердых коммунальных отходов	тонн	16675,5	16675,5	14966,4	14966,4	17016	17016	11899,6	11499,6	11557

2.1.	сортированные	тонн									
2.2.	несортированные	тонн	16675,5	16675,5	14966,4	14966,4	17016	17016	11899,6	11499,6	11557
2.3.	крупногабаритные отходы	тонн									
3	Темп изменения образования твердых коммунальных отходов	%				-10,2%		13,69%		-32,42%	0,5%

В расчет тарифа на захоронение ТКО принимается объем отходов 54424,9 куб.м, в т.ч. от населения 14466 куб.м., от бюджетных организаций 1644,9 куб.м., от прочих потребителей 38314 куб.м.

1. ОПЕРАЦИОННЫЕ РАСХОДЫ

1.1. Статья «Ремонт и техническое обслуживание автотранспорта»

Предприятие предоставило смету затрат на техническое обслуживание и ремонт автотранспорта, рассчитанную на основании МДС - 81- 3-99, методических рекомендаций РЦЦС (прил.1 к расчету п.2.16), утвержденную руководителем предприятия. Согласно смете, затраты на ремонт бульдозера составляют 169 588 руб. Фактические затраты на запчасти за 2016 год составили 80180 руб. (оборотная сальдовая ведомость по счету 20.01 за 2016 год) и за 1 полугодие 2017 года - 85486 руб. (оборотная сальдовая ведомость по счету 20.01 за 1 полугодие 2017 года). В расчет тарифа принимаются затраты по факту за 2016 год с применением ИПЦ на 2017 год – 103,9%, ИПЦ на 2018 год – 103,7 (прогноз Минэкономразвития от 27.10.2017)

п/п	Наименование	по смете расходов на запчасти, руб.	факт за 2016 год, руб.	факт за 1 полугодие 2017 года, руб.	Затраты, принятые для пересмотра тарифа, руб.	примечание
1	Запчасти	169588	80180	85486	86389,38	80180руб.*103,9%*103,7% =86389,38руб

1.2. Статья «Фонд оплаты труда»

Предприятие предоставило положение об оплате труда, о премировании работников, и о порядке предоставления материальной помощи, положение о классности водителей грузовых автомобилей, тарифную сетку по оплате рабочих на 2017 год, тарифную сетку по оплате рабочих на 01.07.2016 год, тарифную сетку по оплате рабочих на 2016 год, анализ счета 70 за 2016 год и 1 полугодие 2017 года, расчетные ведомости за 2016 год и 1 полугодие 2017 года, анализ зарплаты по сотрудникам за 2016 год и 1 полугодие 2017 года.

п/п	показатели	факт 2016	факт 1 полугодие 2017	Затраты, принятые на 2018 год, руб.	примечание
-----	------------	-----------	-----------------------	-------------------------------------	------------

1	Общая списочная численность, чел.	23	20	20	
2	Фонд заработной платы, тыс. руб.	3673496,09	2000642,38	3957982,64	
2.1.	Среднемесячная зарплата, руб.	13309,77	16672,02	16491,59	
	<i>в том числе</i>				
3	численность АУП	7	6	6	среднесписочная численность по факту за 1 полугодие 2017 года
4	Фонд заработной платы АУП, руб.	1880376,21	1065542,34	2025998,18	Расчет произведен на основании предоставленных документов (согласно примечанию) и ИПЦ 2017 -103,9%, ИПЦ 2018-103,7%: $1880376,21 \text{руб.} * 103,9\% * 103,7\% = 2025998,18 \text{руб.}$
4.1.	Среднемесячная зарплата, руб.	22385,43	29598,40	28138,86	
5	Численность основного персонала уч. захоронения	8	6	6	среднесписочная численность по факту за 1 полугодие 2017 года. Расчет нормативной численности приведен в приложении № 1 к экспертизе.
6	Фонд заработной платы основного персонала уч.захоронения, руб.	704273,35	361246,89	758814,39	Расчет произведен на основании предоставленных документов (согласно примечанию) и ИПЦ 2017-103,9%, ИПЦ 2018-103,7%: $704273,35 \text{руб.} * 103,9\% * 103,7\% = 758814,39 \text{руб.}$
6.1.	Среднемесячная зарплата, руб.	7336,18	10034,64	10539,09	
7	Численность основного персонала уч.транспортировки отходов	8	8	8	среднесписочная численность по факту за 1 полугодие 2017 года. Расчет нормативной численности приведен в приложении № 1 к экспертизе.
8	Фонд заработной платы основного персонала уч.транспортировки отходов, руб.	1088846,53	573853,15	1173170,07	Расчет произведен на основании предоставленных документов(согласно примечанию) и ИПЦ 2017 -103,9%, ИПЦ 2018-103,7%: $1088846,53 \text{руб.} * 103,9\% * 103,7\% = 1173170,07 \text{руб.}$
8.1.	Среднемесячная зарплата, руб.	11342,15	11955,27	12220,52	

Фонд заработной платы на 2018 год определен из проведенного анализа фактической заработной платы сотрудников предприятия на основании предоставленных документов: анализа зарплаты по сотрудникам (помесячно) за 2016 и 1 полугодие 2017 года, расчетных ведомостей (помесячно) за 2016 и 1 полугодие 2017 года, анализа счета 70 за 2016 года и ежемесячно за 1 полугодие 2017 года, оборотно - сальдовой ведомости по счету 70 за 2016 год и 1 полугодие 2017 года. При определении фонда заработной платы применен ИПЦ на 2017 год – 103,9%, ИПЦ на 2018 год – 103,7% (прогноз Минэкономразвития от 27.10.2017).

1.2.1. Статья «Начисления на фонд оплаты труда»

Расходы по данной статье определены исходя из рассчитанного ФОТ на 2017 год. Ставки налогов: ПФ-20%, ФСС- 0%, ФФОМС- 0% (пониженные тарифы взносов согласно виду деятельности ст.58, п.8, пп. III Федерального закона от 24.07.2009 № 212-ФЗ), взносы на обязательное соц.страхование- от несчастных случаев на производстве и проф.заболеваний - 0,3%. Предприятие предоставило расчет страховых взносов за 1 полугодие 2017 года (форма по КНД 1151111), расчет по начисленным и уплаченным страховым взносам на обязательное соц.страхование от несчастных случаев за 2016 год и 1 полугодие 2017 года (форма № 4-ФСС).

п/п	показатели	Фонд заработной платы основного персонала уч.захоронения, руб.	Ставка, %	Затраты, принятые для пересмотра тарифа в 2018 году, руб.
1	Начисления на фонд оплаты труда, руб.	758814,39	20,3	154039,32

1.3. Статья «Общексплуатационные расходы»

п/п	статьи затрат	по данным предприятия на 2018 год	факт 2016 года	факт 1 полугодия 2017 года	Затраты, принятые для расчета тарифа, руб.	Примечание
	ВСЕГО ЗАТРАТ	2718394	2775109,97	1564668,29	2939045,26	
1	Оплата труда АУП	1846977	1880376,21	1049498,08	2025998,18	Предприятие предоставило оборотно - сальдовую ведомость по счету 26 за 2016 и 1 полугодие 2017 года. Расчет произведен по фактическому фонду оплаты АУП за 2016 год, применен ИПЦ 2017 -103,9%, ИЦП 2018-103,7% (прогноз Минэкономразвития от 27.10.2017) 1880376,21руб.*103,9%*103,7% =2025998,18руб. Начисления на оплату труда 2025998,18*20,3%= 411277,63руб.
2	Начисления на оплату труда	374936	381055,76	215006,39	411277,63	
3	Расходы на обеспечение бесперебойной работы АУП	286184	303761,66	211000,64	286184	

3.1.	расходы на почтовые, телефонные и другие подобные услуги, оплата связи	22755	22755,90	14105,5	22755	Предприятие предоставило оборотно - сальдовую ведомость по счету 26 за 2016 и 1 полугодие 2017 года. Затраты предприятия по данной статье подтверждены фактическими расходами за 2016 год. Применен по расчету предприятия.
3.2.	расходы на эксплуатацию вычислительной техники	4000	25080	16747,5	4000	Предприятие предоставило: 1. договор на право использования программы "Контур-Экстерн" от 26.01.2015 № 2772184/15, акт приема – передачи. Принято по данным предприятия.
3.3.	расходы на канц. товары и пр. (заправка картриджей)	19429	19482	3513,5	19429	Расчет произведен по фактическим затратам, принятым согласно оборотно - сальдовой ведомости по счету 26 за 2016 год и карточки счета 26 "материальные расходы" за 2016 год. (5870 +10662) канцтовары+2950 заправка картриджей=19482 руб. Применен по расчету предприятия.
3.4.	расходы на содержание служебного автотранспорта, расходы на компенсацию за использование для служебных поездок личных легковых автомобилей	240000	236443,76	176634,14	240000	Предприятие предоставило договоры на безвозмездное оказание услуг автотранспорта от 01.01.2017, от 01.01.2016, от 01.04.2017. Расчет затрат приведен ниже. Приняты затраты в размере заявленном предприятием.
4	охрана автомобилей и материальных ценностей	157056	157054,44	78527,22	157054,44	Предприятие предоставило договора на охрану автомобилей и мат. ценностей от 02.03.2015 № 5. Стоимость услуги 13087,87 руб. в месяц. Фактические затраты отражены в оборотно

						- сальдовой ведомости по ст.материалы за 2016 год в размере 157054,44 руб. Затраты приняты в расчет тарифа 13087,87 руб.*12 мес.=157054,44 руб.
5	Расходы на обслуживание работников	14000	22800,22	10635,96	9179,81	
5.1.	подготовка и переподготовка кадров	10000		8000	6450	Предприятие предоставило договор № 275 от 24.07.2017, акт об оказании услуги № 275 на сумму 6450 руб.
5.2.	содержание служебных помещений	4000	22800,22	2635,96	0	Предприятием не заявлены
5.2.1.	эл.энергия	4000	3877,22	2635,96	2729,81	Предприятие предоставило договор № 1690 от 01.12.2013, счет-фактуры по потреблению электрической энергии за 2016 год. Объем потребленной эл.энергии за 2016 год – 1192 кВт*час на сумму 3877,22 руб. Удельный расход эл.энергии составляет 1192кВт*час/85080,6к куб.м.(объем захоронения ТКО за 2016 год) = 0,0140 кВт*час/куб.м. Средний фактический тариф за 2016 год- 3877,22руб./1192кВт*час=3,25270руб./кВт*час. Расход эл.энергии на 2018 год: 0,0140 кВт*час*54424,9 куб.м.=761,95 кВт*час. При расчете затрат применялись ИЦП 2017-105,2%, ИЦП 2018-104,7%. 761,95кВтчас*3,25270 руб./кВт*час*105,2% *104,7%=2729,81руб
6	Прочие расходы	39241	30061,68	0	49351,20	

6.1.	Расходы, связанные с приобретением права на использование программ, получение лицензий	0			0	Предприятием не заявлены
6.2.	Прочие расходы	39241	0	0	49351,20	банковские услуги приняты по факту 2016 года. Предприятие предоставило договор от 25.07.2011 № 92 на банковское обслуживание, карточку счета 91.2 за 2016 год. Применен ИПЦ 2017 -103,9%, ИПЦ 2018-103,7%. $45804 \cdot 103,9\% \cdot 103,7\% = 49351,20$ руб.

Расчет затрат по статье 3.4. "Расходы на содержание служебного автотранспорта, расходы на компенсацию за использование для служебных поездок личных легковых автомобилей"

Расчет затрат на ГСМ для легковых автомобилей

Расчет норм потребления топлива произведен в соответствии с распоряжением Минтранса РФ от 14.03.2008 № АМ-23-р "О введении в действие методических рекомендаций "Нормы расхода топлив и смазочных материалов на автомобильном транспорте"

п/п	марка автомобиля	линейная норма расхода, л/100 км	Козф. учитывающий эксплуатацию автомобиля более 5 или 8 лет	Козф. учитывающий зимние условия (6 месяцев)	норма потребления топлива, л/100 км	примечание
1	Тойота АУРИС	8	10	18	8,8/10,24	Летняя норма $8 \cdot (1 + 0,01 \cdot 10\%) = 8,8$ л/100 км, зимняя норма $8 \cdot (1 + 0,01 \cdot (10\% + \%)) = 10,24$ л/100 км
2	Тойота RAV4	11,1	5	18	11,66/13,65	Летняя норма $11,1 \cdot (1 + 0,01 \cdot 5\%) = 11,66$ л/100 км, зимняя норма $11,1 \cdot (1 + 0,01 \cdot (5\% + 18\%)) = 13,65$ л/100 км
3	ГАЗ 3110	10,7	10	18	11,77 / 13,70	Летняя норма $10,7 \cdot (1 + 0,01 \cdot 10\%) = 11,77$ л/100 км, зимняя норма $10,7 \cdot (1 + 0,01 \cdot (10\% + \%)) = 13,70$ л/100 км

Стоимость бензина на 01.01.2017 принята в размере 34,50 руб/л в соответствии с договором от 01.01.2017 № 12-01/17, отчетом о движении ГСМ. Применен ИЦП на 2017 год – 112,9%, ИЦП на 2018 год – 103,2% (прогноз Минэкономразвития от 27.10.2017).

п/п	марка автомобиля	норма потребления топлива, л/100 км	Стоимость бензина, руб./л	ИЦП, %	Пробег, принятый по факту 2016 года	Затраты, принятые для расчета тарифа, руб.	Примечание

1	Тойота RAV4	11,66/13,65	34,50	112,9/ 103,2	26341	134018,03	летний период $0,1166 \cdot 13154 \text{ км} \cdot (34,50 \cdot 112,9\% \cdot 103,2\%) = 61657,01 \text{ руб.}$ зимний период $0,1365 \cdot 13187 \text{ км} \cdot (34,50 \cdot 112,9\% \cdot 103,2\%) = 72361,02 \text{ руб.}$
2	ГАЗ 3110	11,77 / 13,70	34,50	100,7/ 101,5	28919	147975,09	летний период $0,1177 \cdot 14556 \text{ км} \cdot (34,50 \cdot 112,9\% \cdot 103,2\%) = 68872,30 \text{ руб.}$ зимний период $0,1370 \cdot 14363 \text{ км} \cdot (34,50 \cdot 112,9\% \cdot 103,2\%) = 79102,79 \text{ руб.}$
	ИТОГО					281993,12	

Затраты по ГСМ для Тойота RAV4: $61657,01 + 72361,02 = 134018,03 \text{ руб.}$

Затраты по ГСМ для ГАЗ 3110 $68872,30 + 79102,79 = 147975,09 \text{ руб.}$

В расчет затрат приняты расходы по ГСМ в размере, заявленном предприятием (240000 руб.)

1.3.1. Распределение общеэксплуатационных расходов

п/п	наименование	Плановые затраты на 2018 год, руб.	Доля видов деятельности, %	Распределение общеэксплуатационных расходов по счету 26
1	Общий фонд оплаты труда основных рабочих предприятия (с начислениями)	2324177,30	100,0	2939045,26
	в том числе			
2	Фонд оплаты труда основных рабочих уч-ка по захоронению ТБО (с начислениями)	912853,71	39,3	1155044,79
3	Фонд оплаты труда основных рабочих уч-ка по сбору и вывозу ТБО (с начислениями)	1411323,59	60,7	1784000,47

Доля видов деятельности принята по фактическим данным 2016 года.

1.3.2. Общеэксплуатационные расходы по участку захоронения ТБО

п/п	статьи затрат	по данным предприятия на 2018 год	Затраты, принятые для расчета тарифа, руб.
	ВСЕГО ЗАТРАТ	930388	1155044,79
1	Оплата труда АУП	618602	796217,28
2	Начисления на оплату труда	125576	161632,11
3	Расходы на обеспечение бесперебойной работы АУП	102991	112470,32
3.1.	расходы на почтовые, телефонные и другие подобные услуги, оплата связи	8189	8942,72
3.2.	расходы на эксплуатацию вычислительной техники	1440	1572
3.3.	расходы на канц. товары и пр.(заправка картриджей)	6992	7635,60

3.4.	расходы на содержание служебного автотранспорта, расходы на компенсацию за использование для служебных поездок личных легковых автомобилей	86370	94320
4	охрана автомобилей и материальных ценностей	56521	61722,39
5	Расходы на обслуживание работников	5039	3607,67
5.1.	подготовка и переподготовка кадров	3599	2534,85
5.2.	содержание служебных помещений	1440	1072,82
5.2.1.	эл.энергия	1440	1072,82
6	Прочие расходы	21659	19395,02
6.1.	Расходы, связанные с приобретением права на использование программ, получение лицензий	0	0
6.2.	Прочие расходы	21659	19395,02

1.4. Статья «Охрана труда основных рабочих»

п/п	статьи затрат	факт 2016 года	факт 1 полугодия 2017 года	Затраты, принятые для расчета тарифа, руб.	Примечание
1	Спецодежда	6249	710	6542,7	6249 руб.*103,9%*103,7%=6732,94руб.

Предприятие предоставило нормы выдачи спецодежды, спец.обуви и других средств индивидуальной защиты, нормы выдачи смывающих и обезвреживающих средств, утвержденные руководителем предприятия. Затраты приняты по факту 2016 года в соответствии с данными оборотно - сальдовой ведомости по счету 20.01, применен ИПЦ на 2017 год -103,9%, ИПЦ на 2018 год – 103,7% (прогноз Минэкономразвития от 27.10.2017).

1.5. Статья «Предрейсовый мед.осмотр»

п/п	статьи затрат	числ-ть, чел.	рабочих смен на 2017 год	затраты на предрейсовый мед.осмотр,руб	Примечание
	Машинист бульдозера				
1	Предрейсовый мед.осмотр	1	247	15808	1чел*247см*64руб.=15808руб.

Предприятие предоставило договор оказания платных мед.услуг по предрейсовому медосмотру от 01.01.2017 №1. Стоимость 1 осмотра 64 руб. Количество рабочих смен принято согласно производственному календарю на 2018 год при 40-час. рабочей недели. Численность машиниста бульдозера принята по расчету-1 чел., подтверждено фактом.

1.6. Статья «Проведение санитарно – эпидемиологических исследований»

Предприятием предоставлен договор на оказание услуг (проведение гигиенических и эпидемиологических исследований) от 21.03.2017 № 93 на сумму 20942,61 руб. Затраты приняты в размере, заявленном предприятием.

1.7. Статья «Амортизация оборудования»

Затраты по статье предприятием не заявлены.

1.8. Статья «Смазочные материалы»

Затраты приняты в размере **27261,51руб.** с учетом фактических затрат за 2016 год – 36585 руб. (оборотная – сальдовая ведомость по счету 20.01.) при объеме захоронения отходов 85099 куб.м. (стат.форма № 22-жкх за 2016 год), планируемых объемов 54424,9 куб.м. и индекса ИЦП на 2017год -112,9%, ИЦП на 2018 год – 103,2% (прогноз индексов минэкономразвития РФ от 27.10.2017).

Смазочные материалы: $36585 \text{руб.} / 85099 \text{куб.м.} * 54424,9 \text{куб.м.} * 112,9\% * 103,2\% = 27261,51 \text{руб.}$

Расчет расхода ГСМ

п/п	вид гсм	норма, л/ч	норма рабочего времени на 2018 год, ч	Расход ГСМ, л	Примечание
1	Расход масел и смазки	норма на 100 л топлива			норма расхода масел и смазок принята в расчет в соответствии с постановлением Госстроя РФ № 36 от 09.03.2004
	моторное масло, л	3,2		1086,28	$3,2 \text{л}/100 * 33946,24 \text{л} = 1086,28 \text{л}$
	трансмиссионные масла, л	0,4		135,78	$0,4 \text{л}/100 * 33946,24 \text{л} = 135,78 \text{л}$
	специальные масла, л	0,1		33,95	$0,1 \text{л}/100 * 33946,24 \text{л} = 33,95 \text{л}$
	пластичные смазки, кг	0,3		101,84	$0,3/100 * 33946,24 \text{л} = 101,84 \text{кг}$

При анализе проведен расчет стоимости масел и смазок по нормам и ценам, определенным по мониторингу. В результате расчетов затраты на масла составили 80888,61 руб. Фактические затраты на масла составили 27261,51 руб. В расчет тарифа приняты фактические данные за 2016 год.

п/п	наименование	Расход ГСМ по нормам на 2017 год, л	Стоимость ГСМ по мониторингу, руб./л	Сумма затрат, руб.
1	Масла и смазки			
1.1.	моторное масло, л	1086,28	57,15	62080,90
1.2.	трансмиссионные масла, л	135,78	47,46	6444,12
1.3.	специальные масла, л	33,95	63,36	2151,07
1.4.	пластичные смазки, кг	101,84	100,28	10212,52
	ИТОГО			80888,61

II. НЕПОДКОНТРОЛЬНЫЕ РАСХОДЫ

N п/п	Наименование	Единица измерений	Иstekший год (i-2) 2016		Текущий год (i- 1) 2017		2018 ПО ДАНЫМ ООО "ГАРАНТ"	2018 ПО РАСЧЕТУ ОМС
			план	факт	план	ожд	год	год
1	2	3	4	5	6	7	8	
1	Неподконтрольные расходы	руб.	38030	126260	28215	190130	196824	205334,84
2	Расходы на оплату товаров (услуг, работ), приобретаемых у других регулируемых организаций	руб.	0	0	0	0	0	0
3	Налоги, сборы и другие обязательные платежи	руб.	38030	120700	22650	28890	35584	38293,52
3.1.	Налог на прибыль	руб.	38030	35800	22650	28890	35584	27800
3.2.	Налог на имущество организаций	руб.	0	0	0	0	0	10493,52
3.3.	Земельный налог и арендная плата за землю	руб.	0	0	0	0	0	0
3.4.	Транспортный налог	руб.	0	0	0	0	0	0
3.5.	Прочие налоги и сборы	руб.	0	84900	0	0	0	0
4	Арендная и концессионная плата, лизинговые платежи	руб.	0	0	0	149475	149475	161476,32
5	Сбытовые расходы	руб.	0	0	0	0	0	0
6	Экономия расходов	руб.	0	0	0	0	0	0
7	Расходы на компенсацию экономически обоснованных расходов и недополученных доходов	руб.	0	0	0	0	0	0
9	Займы и кредиты	руб.	0	0	0	0	0	0
9.1.	Возврат сумм основного долга	руб.	0	0	0	0	0	0

9.2.	Проценты по займам и кредитам	руб.	0	0	0	0	0	0
10.	Плата за негативное воздействие на окружающую среду при размещении твердых коммунальных отходов	руб.	0	5565	5565	11765	11765	5565

2.1. Статья «Аренда имущества»

п/п	статьи затрат	факт 2016 года	факт 1 полугодия 2017 года	Затраты, заявленные предприятием, руб.	Затраты, принятые для расчета тарифа, руб.	Примечание
1	Аренда земли	115035,78	79984,92	91179	91179	91179+68790,84-10493,52+12000=161476,32руб.
2	Аренда имущества полигона			58296	58297,32	
3	Аренда транспортных средств (бульдозер)				12000	
	итого	115035,78	79984,92	149475	161476,32	

Предприятие предоставило оборотно – сальдовые ведомости по счету 20.01 за 2016 год и 1 полугодие 2017 года, договор аренды земельного участка № 1-05 от 30.06.2014 на сумму аренды 91179 руб. в год, договор аренды имущества № 09 от 02.09.2016 на сумму аренды 68790,84 руб. (в т.ч. НДС – 10493,52 руб.) в год, договор аренды транспортных средств от 25.04.2014 № 03 (доп.соглашение от 21.08.2017) на сумму 12000 руб.

2.2. Статья «Плата за негативное воздействие на окружающую среду»

Предприятие предоставило декларацию о плате за негативное воздействие на окружающую среду за 2016 год с отметкой о принятии Росприроднадзора в размере 8661,18 руб., в т.ч. плата за размещение отходов 5262,71 руб., плата за выбросы 3398,47 руб., справку об освобождении от разработки и утверждения нормативов образования отходов и лимитов на их размещение субъектами малого и среднего предпринимательства, платежные поручения об оплате за выбросы загрязняющих веществ в атмосферу, за размещение отходов производства за 2016 год на сумму 5564,92 руб., за 2017 год на сумму 1550 руб. Согласно Федерального закона № 89-ФЗ от 24.06.1998 субъекты малого и среднего предпринимательства освобождены от разработки и утверждения порядка нормативов образования отходов и лимитов на их размещение. Согласно приказа Минприроды России от 25.02.2010 № 50 лимитами на размещение отходов для субъектов малого и среднего предпринимательства является количество отходов, фактически направленное на размещение. Затраты по оплате за негативное воздействие принимаются для расчета тарифа в размере фактической оплаты за 2016 год, т.е. **5564,92** руб.

2.3. Статья «Налог на прибыль»

Предприятие применяет упрощенную систему налогообложения «Доходы, уменьшенные на величину расходов. Сумма налога составляет 27800 руб.

Прочие затраты по статьям неподконтрольных расходов предприятием не заявлены.

Расчеты неподконтрольных расходов на 2019-2020 годы приведены в приложении № 17 Методических указаний от 21.11.2016 № 1638/16.

III. РАСХОДЫ НА ПРИОБРЕТЕНИЕ ЭНЕРГЕТИЧЕСКИХ РЕСУРСОВ

Расходы на приобретение энергетических ресурсов включаются в необходимую валовую выручку в объеме, определенном исходя из объема потребления энергетического ресурса, а также исходя из плановых (расчетных) цен (тарифов) на энергетические ресурсы. Плановые (расчетные) цены на энергетические ресурсы определяются на основе данных, предусмотренных пунктом 14 Основ ценообразования.

Предприятием предоставлен договор купли-продажи самоходной машины от 01.06.2016 № 01/06 на приобретение трактора с бульдозерным оборудованием Б10М.0102-ЕН, паспорт самоходной машины, инвентарная карточка учета объекта основных средств о принятии к учету с вводом в эксплуатацию № 000000000001 от 14.06.2016 с остаточной стоимостью 850000 руб., справка о списании стоимости приобретенных основных средств во 2,3,4 квартале 2016 года.

Нормативный расчет потребления ГСМ на захоронение отходов составляет 1233446,06 руб., фактические затраты за 2016 год – 492532,59 руб, за 1 полугодие 2017 года – 203181,9 руб. В соответствии с реестром заключенных договоров на 2018 год объем по захоронению составляет 54424,9 куб.м.

Затраты приняты в размере **390743,03 руб.** с учетом фактических затрат за 1 полугодие 2017 год- 203181,9 руб. (оборотной – сальдовая ведомость по счету 20.01.) при объеме захоронения отходов 32973,5 куб.м. (стат.форма № 22-жкх за 1 полугодие 2017 года), планируемых объемов 54424,9 куб.м. и индекса ИЦП на 2017год -112,9%, ИЦП на 2018 год – 103,2% (прогноз индексов минэкономразвития РФ от 27.10.2017).

Бензин

$20288,81 \text{руб.} / 32973,5 \text{куб.м.} * 54424,9 \text{куб.м.} = 33488 \text{руб.} * 112,9\% * 103,2\% = 39017,80 \text{руб.}$

Диз.топливо

$182893,09 \text{руб.} / 32973,5 \text{куб.м.} * 54424,9 \text{куб.м.} * 112,9\% * 103,2\% = 351725,23 \text{руб.}$

Итого $39017,8 + 351725,23 = 390743,03 \text{руб.}$

Справочно:

Расчет нормы расхода топлива в час

Предприятие предоставило нормы расхода топлива, расчет расхода топлива в час, нормы расхода смазочных материалов, утвержденные руководством предприятия, а также отчет о движении ГСМ за 2016 год и за 1 полугодие 2017 года.

	Бульдозер Б10М	по данным предприятия	по расчету отдела цен	откл	примечание
Бензин АИ92 1	линейный расход дизельного топлива, л/ч.		14,5		базой создания бульдозера Б10М является трактор типа Т-170. Согласно постановлению Госстроя РФ от 09.03.2004 № 36 (раздел 3) линейный расход дизтоплива составляет 14,5л/ч.

2	надбавка на работу спецмашин в зимний период времени, %		18		надбавка принята согласно приложению 2 Рекомендаций по расходу топлива машинами для содержания, ремонта автомобильных дорог и объектов внешнего благоустройства поселений (утв. постановлением Госстроя РФ от 09.03.2004 № 36)
3	надбавка для автомобилей находящихся в эксплуатации более 8 лет		10		согласно тех.паспорту год выпуска бульдозера Б10М - 2007 год, т.е. 9 лет. Надбавка принята согласно приложению Рекомендаций по расходу топлива машинами для содержания, ремонта автомобильных дорог и объектов внешнего благоустройства поселений (утв. постановлением Госстроя РФ от 09.03.2004 № 36)
4	итого норма расхода дизельного топлива, л/ч.				
	летний период	16	15,95	-0,05	$14,5 \cdot (1 + 10\%) = 15,95$ л/ч
	зимний период (01.11-30.04)	18,8	18,56	-0,24	$14,5 \cdot (1 + (10\% + 18\%)) = 18,56$ л/ч
5	итого норма расхода бензина, л/ч.				
	летний период	0,6	0	-0,6	техническими характеристиками оборудования расход бензина не подтвержден
	зимний период (01.11-30.04)	0,7	0	-0,7	

Расчет расхода ГСМ

п/п	вид гсм	норма, л/ч	норма рабочего времени на 2018 год, ч	Расход ГСМ, л	Примечание
1	Расход дизтоплива				$15,95 \text{ л/ч} \cdot 1024 \text{ ч} = 16332,80 \text{ л}$ $18,56 \text{ л/ч} \cdot 949 \text{ ч} = 17613,44 \text{ л}$
	летний период	15,95	1024	16332,80	норма рабочего времени принята по производственному календарю на 2018 год при 40- час. рабочей недели
	зимний период	18,56	949	17613,44	
	общий расход дизтоплива			33946,24	

Объем топлива по расчету исходя из фактических данных за 1 полугодие 2017 года и

планового объема захоронения отходов на 2018 составляет 9531 л.

Предприятие предоставило договор, заключенный с ООО "Титан" на поставку нефтепродуктов от 01.01.2017 № 12-01/17, обоснование начальной (максимальной) цены контракта, запросы о предоставлении коммерческих предложений на поставку нефтепродуктов, коммерческие предложения от ООО "Сибирская топливная компания", ООО "Титан", ООО "ГСМ Сервис".

п/п	Наименование	Ед. изм.	Истекший год 2016		Текущий год 2017		2018	2019	2020
			план	факт	план	ожд			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Расходы на электроэнергию	руб.	0	0	0	0	0	0	0
2	Расходы на тепловую энергию	руб.	0	0	0	0	0	0	0
3	Расходы на водоснабжение и водоотведение	руб.	0	0	0	0	0	0	0
4	Расходы на природный газ	руб.	0	0	0	0	0	0	0
5	Расходы на иные виды топлива и энергетические ресурсы (бензин, диз.топливо)	руб.	0	0	0	0	0	0	0
	ИТОГО	руб.	0	0	0	0	390743,03	407154,24	424661,87

IV. РАСХОДЫ НА АМОРТИЗАЦИЮ ОСНОВНЫХ СРЕДСТВ И НЕМАТЕРИАЛЬНЫХ АКТИВОВ

4.1. Статья «Амортизация оборудования»

Затраты по статье предприятием не заявлены.

V. НОРМАТИВНАЯ ПРИБЫЛЬ

Затраты, заявленные предприятием в размере 8169 руб., исключены как экономически необоснованные. Согласно пункта 6.1. Отраслевого тарифного соглашения предоставление, льгот, гарантий и компенсаций производится исходя из финансовых возможностей предприятия. Указанным пунктом также определен перечень льгот, гарантий и компенсаций, в который не входит выплата сотрудникам премий к профессиональным праздникам, а также обеспечение сотрудников (их членов семей) новогодними подарками.

VI. РАСЧЕТНАЯ ПРЕДПРИНИМАТЕЛЬСКАЯ ПРИБЫЛЬ

Расчетная предпринимательская прибыль регулируемой организации определяется в размере 5 процентов текущих расходов на каждый год долгосрочного периода регулирования, определенных в соответствии с пунктом 46 Основ ценообразования (за исключением расходов на выплаты по договорам займа и кредитным договорам, включая возврат сумм основного долга и процентов по ним), и расходов на амортизацию основных средств и нематериальных активов.

Ппр2018 = (ОР+НР+РЭ)*5%=(2223,96+205,34+390,74)*1000*5%=141002руб.

Ппр2019 = (ОР+НР+РЭ)*5%=(2289,79+206,44+407,15)*1000*5%=145169руб.

Ппр2020 = (ОР+НР+РЭ)*5%=(2357,57+207,30+424,662)*1000*5%=149476,6руб.

Необходимой валовой выручки в тарифе на услуги по захоронению ТКО.

В расчет тарифа на захоронение ТКО принимается объем отходов 54424,9 куб.м.

На основании проведенной экспертизы материалов необходимая валовая выручка для осуществления предприятием регулируемой деятельности составляет **2429271,56 руб.**

Таким образом, тариф на захоронение твердых коммунальных отходов на 2018 год для ООО «Гарант» составит **54,41 руб. за 1 куб.м. (НДС не облагается).**

н.и.	Наименование расхода	Единица измерения	Истекий 2016			Текущий 2017		2018 ПО ДАННЫМ ООО "ГАРАНТ"	2018 ПО РАСЧЕТУ ОМС	2019	2020
			план	факт	план	ожида	план	план	план	план	план
1	2	3	4	5	6	7	8			9	10
1.	Операционные (подконтрольные) расходы	тыс. руб.	3675,92	3682,81	2237,28	2748,78	3333,29	2223,96	2289,79	2357,57	
2.	Нендконтрольные расходы	тыс. руб.	38,03	126,26	28,21	190,13	196,824	205,34	206,44	207,30	
3.	Расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов	тыс. руб.	0	0	0	0	0	390,74	407,15	424,662	
4.	Расходы на амортизацию основных средств и нематериальных активов	тыс. руб.	0	0	0	0	0	0	0	0	
5.	Нормативная прибыль	тыс. руб.	19,39	103,6	0	8,169	8,169	0	0	0	
6.	Расчетная предпринимательская прибыль	тыс. руб.	0	0	0	0	0,111	141,00	145,17	149,48	
7.	Результаты деятельности до перехода к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования	тыс. руб.	0	0	0	0	0	0	0	0	
8.	Величина изменения НВВ, проводимого в целях сглаживания	тыс. руб.	0	0	0	0	0	0	0	0	
9.	Корректировка с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов	тыс. руб.	0	0	0	0	0	0	0	0	
10.	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	тыс. руб.	0	0	0	0	0	0	0	0	

11.	Корректировка НВВ с учетом степени исполнения регулируемой организацией обязательств по созданию и (или) реконструкции объектов концессионного соглашения по эксплуатации объектов в области обращения с твердыми коммунальными отходами, соглашения о государственно-частном партнерстве, по муниципально-частному партнерстве, по договору аренды соответствующих объектов, находящихся в государственной или муниципальной собственности, по реализации инвестиционной программы, производственной программы регулируемой организации при недостижении регулируемой организацией показателей эффективности	тыс. руб.	0	0	0	0	0	0	0	0
12.	ИТОГО необходимая валовая выручка	тыс. руб.	3733,34	3912,67	2265,49	2947,08	3558,40	2961,04	3048,55	3139,00
13.	Объем (масса) твердых коммунальных отходов	тыс. куб. м (тыс. тонн)	81,804	85,099	43,128	59,498	57,7849	54,4249	54,4249	54,4249
14.	Тариф на захоронение твердых коммунальных отходов	руб./куб.м	45,64	45,98	52,53	49,53	61,58	54,41	56,01	57,68
15.	Темп роста тарифа	%		100,7		94,3		103,6	103,0	103,0

Долгосрочные параметры регулирования тарифов при установлении тарифов с использованием метода индексации

П. 56. К долгосрочным параметрам регулирования тарифов при установлении тарифов с использованием метода индексации (№ 484 Основы ценообразования) относятся:

- а) базовый уровень операционных расходов;
- б) индекс эффективности операционных расходов;
- в) показатели энергосбережения и энергоэффективности (удельный расход энергетических ресурсов).

П. 48. Базовый уровень операционных расходов определяется в соответствии с методическими указаниями и включает в себя производственные расходы (за исключением расходов на энергетические ресурсы), ремонтные расходы, административные расходы и сбытовые расходы, определенные в соответствии с пунктами 14, 15, 30 - 33, 40 - 43 Основ ценообразования.

П. 49. Индекс эффективности операционных расходов, характеризующий минимально допустимый темп повышения эффективности операционных расходов, устанавливается **в размере 1 процента**, если иное не было предусмотрено конкурсной документацией при проведении конкурса на заключение концессионного соглашения, соглашением о государственно-частном партнерстве, договором аренды, договором лизинга, конкурсной документацией на получение статуса регионального оператора.

При этом на первый долгосрочный период регулирования индекс эффективности операционных расходов определяется в размере от 1 до 3 процентов в год по решению органа регулирования тарифов.

П. 52. Расходы на приобретение энергетических ресурсов включаются в необходимую валовую выручку в объеме, определенном исходя из удельных расходов на энергетические ресурсы в расчете на объем (массу) принятых твердых коммунальных отходов, а также исходя из плановых (расчетных) цен (тарифов) на энергетические ресурсы.

При снижении удельного расхода на энергетические ресурсы средства, полученные в результате уменьшения указанных расходов при условии выполнения производственной программы в полном объеме, не исключаются при расчете тарифов регулируемой организации в течение 5 лет, начиная с года, следующего за годом, в течение которого была получена экономия указанных средств.

Плановые (расчетные) цены на энергетические ресурсы определяются на основе данных, предусмотренных пунктом 14 настоящего документа.

Долгосрочные параметры регулирования тарифов на захоронение ТКО для ООО «Гарант» на 2018-2020 годы

Наименование регулируемой организации	Год	Базовый уровень операционных расходов	Индекс эффективности операционных расходов	Показатели энергосбережения и энергетической эффективности
				Удельный расход топлива (бензин, дизтопливо)
		тыс. руб.	%	т.у.т./куб. м
ООО «Гарант»	2018	2223,96	1,0	0,00021
	2019	-	1,0	0,00021
	2020	-	1,0	0,00021

Расчет удельного расхода топлива в условных единицах:

Перевод топлива из литров в тонны: $V \cdot 0,735/1000$ (АИ92), $V \cdot 0,84/1000$ (Дт)

АИ92 $574 \text{ л} \cdot 0,735/1000 = 0,42189 \text{ тн}$

Дт $5200 \text{ л} \cdot 0,84/1000 = 4,368 \text{ тн}$

Перевод топлива в условные единицы

АИ92 $0,42189 \text{ тн} \cdot 1,49 = 0,6286 \text{ т.у.т.}$

Дт $4,368 \text{ тн} \cdot 1,45 = 6,3336 \text{ т.у.т.}$

Удельный расход топлива

$(0,6286+6,3336)\text{т.у.т./}32973,5\text{куб.м.}=0,00021\text{т.у.т./куб.м.}$

Председатель
Комитета по жизнеобеспечению



Махонькин Дмитрий Иннокентьевич

Ответственный за подготовку
экспертного заключения
Начальник отдела цен, тарифов и
Энергосбережения



Лысенко Елена Борисовна

N п.п.	Наименование расхода	Единица измерения	Истекший год (t-2) 2016				Текущий год (t-1) 2017		2018 ПО ДАННЫМ ООО "ГАРАНТ"	2018 ПО РАСЧЕТУ ОМС	2019	2020
			план		факт	план	ожд					
			4	5								
1	2	3	4	5	6	7	8			9	10	
1	Операционные (подконтрольные) расходы	тыс. руб.	3675,92	3682,81	2237,28	2748,78	3353,29		2223,96	2289,79	2357,57	
2	Неподконтрольные расходы	тыс. руб.	38,03	126,26	28,21	190,13	196,824		205,34	206,44	207,30	
3	Расходы на приобретение (производство) энергетических ресурсов	тыс. руб.	0	0	0	0	0		390,74	407,15	424,662	
4	Расходы на амортизацию основных средств и нематериальных активов	тыс. руб.	0	0	0	0	0		0	0	0	
5	Нормативная прибыль	тыс. руб.	19,39	103,6	0	8,169	8,169		0	0	0	
6	Расчетная предпринимательская прибыль	тыс. руб.	0	0	0	0	0,111		141,00	145,17	149,48	
7	Результаты деятельности до перехода к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования	тыс. руб.	0	0	0	0	0		0	0	0	
8	Величина изменения НВВ, проводимого в целях сглаживания	тыс. руб.	0	0	0	0	- 0		0	0	0	
9	Корректировка с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов	тыс. руб.	0	0	0	0	0		0	0	0	

10.	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	тыс. руб.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11.	Корректировка НВВ с учетом степени исполнения регулируемой организацией обязательств по созданию и (или) реконструкции объектов концессионного соглашения по эксплуатации объектов в области обращения с твердыми коммунальными отходами, соглашения о государственно-частном партнерстве, муниципально-частном партнерстве, по договору аренды соответствующих объектов, находящихся в государственной или муниципальной собственности, по реализации инвестиционной программы, производственной программы регулируемой организацией при недостижении регулируемой организацией показателей эффективности	тыс. руб.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12.	ИТОГО необходимая валовая выручка	тыс. руб.	3733,34	3912,67	2265,49	2947,08	3558,40	2961,04	3048,55	3139,00		
13.	Объем (масса) твердых коммунальных отходов	тыс. куб. м (тыс. тонн)	81,804	85,099	43,128	59,498	57,7849	54,4249	54,4249	54,4249		
14.	Тариф на услуги по обращению с твердыми коммунальными отходами	руб./ куб. м (руб./ т)	45,64	45,98	52,53	49,53	61,58	54,41	56,01	57,68		
15.	Темп роста тарифа	%		100,7		94,3		103,6	103,0	103,0		

Определение операционных (подконтрольных) расходов на первый год долгосрочного периода регулирования (базовый уровень операционных расходов), тыс. руб.

№ п.п.	Наименование расхода	Год, предшествующий очередному долгосрочному периоду регулирования (2017)	Первый год очередного долгосрочного периода регулирования (2018) ПО ДАННЫМ ООО "ГАРАНТ"	Первый год очередного долгосрочного периода регулирования (2018) ПО РАСЧЕТУ ОМС	примечание	ОЖИД.ФАКТ 2017
1	2	3		4		
1	Расходы на текущий и капитальный ремонт основных средств объектов, используемых для обработки, обезвреживания, захоронения твердых коммунальных отходов	83,95	169,588	86,389	Фактические затраты на загрузку за 2016 год составили 80180 руб. (обороты - балансовая ведомость по счету 20.01 на 2016 год) и за I полугодие 2017 года - 85486 руб. (обороты - балансовая ведомость по счету 20.01 за I полугодие 2017 года). В расчет тарифа принимаются затраты по факту за 2016 год с применением ИПЦ (на 2017 год - 103,9%, ИПЦ на 2018 год - 103,7 (прогноз) Максимальная от 27.10.2017) 80180 руб * 103,9% * 103,7% = 86389,38 руб.	170,972
2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды	1817,85	1805,424	1870,703	ФОТ основных рабочих с начислениями 912853,71 руб.	1861,5222
3	Расходы на эксплуатацию объектов, используемых для обработки, обезвреживания, захоронения твердых коммунальных отходов	0	0	0	предприятием не заявлены	0
4	Расходы на оплату иных работ и услуг, выполняемых по договорам с организациями, включая:	25,04341	80,169	104,83		11,086
4.1.	Расходы на оплату услуг связи	8,94	8,189	8,943	Предприятие предоставило обороты - балансовую ведомость по счету 26 на 2016 и I полугодие 2017 года. Затраты предприятия по данной статье подтверждаются фактическими расходами за 2016 год. Применяем по расчету предприятия	11,086
4.2	Расходы на оплату вневедомственной охраны	0	0	0	предприятием не заявлены	0
4.3	Расходы на оплату юридических, информационных, аудиторских и консультационных услуг	0	0	0	предприятием не заявлены	0
4.4.	Расходы на оплату других работ и услуг, не относящихся к расходам на оплату товаров (работ, услуг), приобретаемых у других организаций, осуществляющих регулируемые виды деятельности	16,10341	72,000	95,892	расходы на содержание слабых автоинспекторов 94320 руб., расходы на эксплуатацию вычислительной техники 1372 руб.	0
5	Расходы на служебные командировки	0	0	0	предприятием не заявлены	0
6	Расходы на обучение персонала	0	3,598	2,535	Предприятие предоставило договор № 375 от 24.07.2017, чет об оказании услуг № 275	5,482
7	Лизинговый платеж	0	0	0	предприятием не заявлены	0
8	Арендная плата	0	0	0	предприятием не заявлены	0
9	Расходы на уплату процентов и займов по кредитам, не учитываемые при определении налоговой базы по налогу на прибыль	0	0	0	предприятием не заявлены	0
10	Расходы на обязательное страхование производственных объектов	0	0	0	предприятием не заявлены	0
11	Общехозяйственные расходы	0,00	2,58	0		108,935
12	Другие расходы, в том числе:	59,08	169,78	132,24		134,64
12.1.	расходы по охране труда и технике безопасности	6,54	47,88	6,73	Предприятие предоставило нормы выдачи спецодежды, спецобуви и других средств индивидуальной защиты, нормы выдачи спецодежды и спецодежда, утвержденные руководителем предприятия. Затраты приняты по факту 2016 года в соответствии с данными обороты - балансовой ведомости по счету 20.01, применяем ИПЦ на 2017 год - 103,9%, ИПЦ на 2018 год - 103,7% (прогноз) Максимальная от 27.10.2017)	6,54
12.2.	расходы на канцелярские товары	7,68	6,992	7,838	Расчет произведен по фактическим затратам, принятым согласно обороты - балансовой ведомости по счету 26 на 2016 год в картонной счете 36 "материальные расходы" за 2016 год. 88870 + 106622 канцелярских 2950 закупка картриджей - 19482 руб. Применяем по расчету предприятия	2,782
12.3.	предрейсовый надсмотр	15,61	15,61	15,61	Предприятие предоставило договор оказания платных услуг по рейсовому надзору от 01.01.2017 №1. Стоимость 1 осмотра 64 руб. Количество рабочих смен принято согласно производственному календарю на 2018 год при 40-час. рабочей неделе. Численности машиниста бульдозера принята по расчету - 1 чел., подтверждено фактом.	13,8
12.4.	охрана автомобилей и мат. ценностей	0,00	56,521	61,722	Предприятие предоставило договор на охрану автомобилей и мат. ценностей от 02.03.2013 №3. Стоимость услуги 13087,87 руб. в месяц. Фактические затраты отражены в обороты - балансовой ведомости по ст. материалы за 2016 год	61,722
12.5.	право пользования программами, лицензиями	11,07	0	0	предприятием не заявлены	11,07
12.6.	фин. поддержка (банк услуги)	18,00	21,659	19,395	Заявлено услуги, подтверждены фактическими затратами за 2016 год	18,001
13	проведения сан. эпид. исследований	0,00	20,643	20,943	Предприятием предоставлен договор на оказание услуг (проведение лабораторных и эпидемиологических исследований) от 21.03.2017 № 93 на сумму 20942,61 руб. Затраты приняты в размере, заявленном предприятием	20,943

14	смазочные материалы	251,36	1322,128	27,262	Тегреты приняты в размере 27261,51 руб. с учетом фактически затрат за 2016 год - 36583 руб. (обороты - сельхозадаждность по счету 20.01) при объеме заправки отходами 85099 куб.м. (стат.форма № 22-жизн за 2016 год), планируемый объем 34424,9 куб.м. и индекса ИИП за 2017 год - 112,9%, ИИП за 2018 год - 103,2% (применяется индекс монополистичности РД от 27.10.2017) 36583 руб/85099 куб.м.*14424,9 куб.м.*112,9%*103,2%=27261,51 руб.
ИТОГО базовый уровень операционных расходов		2237,28	3353,29	2223,96	

455,947
2748,78

Примечания:

1. В гр. 3 отражаются расходы, учтенные в тарифах регулируемой организации в предшествующем расчетном периоде регулирования.

Приложение 10

«Методические указания по расчету регулируемых тарифов в области обращения с твердыми коммунальными отходами, утвержденные приказом Федеральной антимонопольной службы от 21 ноября 2016 г. N 1636/16»

Расчет

операционных (подконтрольных) расходов на каждый год долгосрочного периода регулирования, тыс. руб.

N п.п.	Параметры расчета расходов	Единица измерения	Долгосрочный период регулирования		
			2018	2019	2020
1	2	3	4	5	6
1.	Индекс потребительских цен на расчетный период регулирования (ИПЦ)		0,04	0,04	0,04
2.	Индекс эффективности операционных расходов (ИЭР)	%	1%	1%	1%
3.	Операционные (подконтрольные) расходы	тыс. руб.	2223,96	2289,79	2357,87

Примечания:

1. Год 10 - первый год долгосрочного периода регулирования, год 11 - последний год долгосрочного периода регулирования

$$OP_t = OP_{t-1} \cdot \left(1 - \frac{ИЭР_t}{100\%} \right) \cdot (1 + ИПЦ_t) \cdot \frac{И'_t}{И'_{t-1}}$$

Расчет неподконтрольных расходов

N п/п	Наименование	Единица измерений	Истекий год (I-2) 2016		Текущий год (I-1) 2017		2018 ПО ДАНЫМ ООО "ГАРАНТ"	2018 ПО РАСЧЕТУ ОМС	2019	2020
			план	факт	план	ожд	год	год	год	год
1	2	3	4	5	6	7	8		9	10
1	Неподконтрольные расходы	тыс. руб.	38,03	126,26	28,21	190,13	196,82	205,34	206,44	207,30
2	Расходы на оплату товаров (услуг, работ), приобретаемых у других регулируемых организаций	тыс. руб.	0	0	0	0	0	0	0	0
3	Налоги, сборы и другие обязательные платежи	тыс. руб.	38,03	120,7	22,65	28,89	35,58	38,29	39,39	40,25
3.1.	Налог на прибыль	тыс. руб.	38,03	35,8	22,65	28,89	35,58	27,80	28,9	29,76
3.2.	Налог на имущество организаций	тыс. руб.	0	0	0	0	0	10,49	10,49	10,49
3.3.	Земельный налог и арендная плата за землю	тыс. руб.	0	0	0	0	0	0	0	0
3.4.	Транспортный налог	тыс. руб.	0	0	0	0	0	0	0	0
3.5.	Прочие налоги и сборы	тыс. руб.	0	84,9	0	0	0	0	0	0
4	Арендная и концессионная плата, лизинговые платежи	тыс. руб.	0	0	0	149,48	149,48	161,48	161,48	161,48
5	Сбытовые расходы	тыс. руб.	0	0	0	0	0	0	0	0
6	Экономия расходов	тыс. руб.	0	0	0	0	0	0	0	0
7	Расходы на компенсацию экономически обоснованных расходов и недополученных доходов	тыс. руб.	0	0	0	0	0	0	0	0
9	Займы и кредиты	тыс. руб.	0	0	0	0	0	0	0	0
9.1.	Возврат сумм основного долга	тыс. руб.	0	0	0	0	0	0	0	0
9.2.	Проценты по займам и кредитам	тыс. руб.	0	0	0	0	0	0	0	0
10.	Плата за негативное воздействие на окружающую среду при размещении твердых коммунальных отходов	тыс. руб.		5,56	5,56	11,765	11,765	5,57	5,57	5,57