Экспертное заключение
по обоснованности тарифа на утилизацию (захоронение) ТБО муниципальное унитарное предприятие «Лаишево» Лаишевского муниципального района на 2017-2021 годы

№ тарифного дела: 26/104

Правовые основы формирования тарифов

В соответствии с п. 4 ст. 4 Федерального закона от 30.12.2004 № 210-ФЗ (в ред. от 27.07.2010 №237-ФЗ) тарифы на товары и услуги организаций коммунального комплекса устанавливает Государственный комитет Республики Татарстан по тарифам (далее - Госкомитет).

Формирование тарифов осуществлялось в соответствии со следующими нормативно-правовыми актами:

Федеральным законом от 30.12.2004 № 210-ФЗ «Об основах регулирования тарифов организаций коммунального комплекса» (далее - Федеральный закон);

Основами ценообразования в сфере деятельности организаций коммунального комплекса и Правилами регулирования тарифов, надбавок и предельных индексов в сфере деятельности организаций коммунального комплекса, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 14.07.2008 № 520 (далее – Основы ценообразования);

Методическими указаниями по расчету тарифов и надбавок в сфере деятельности организаций коммунального комплекса, утвержденных приказом Министерства регионального развития Российской Федерации от 15.02.2011 №47 (далее – Методические указания).

Согласно ст. 13 Федерального закона от 30.12.2004 № 210-ФЗ (в ред. от 27.07.2010 №237-ФЗ) период действия тарифов на услуги организации коммунального комплекса не может **быть менее чем три года и более чем пять лет и должен соответствовать сроку реализации производственной программы организации коммунального комплекса.**

Соблюдая нормы действующего законодательства в области тарифного регулирования, в Госкомитет обратилась организация ООО «Полигон ТБО» Азнакаевского муниципального района с заявлением об установлении тарифа на услуги по утилизации ТБО на регулируемый период.

Согласно пункта 3 Правил регулирования тарифов, надбавок и предельных индексов в сфере деятельности организаций коммунального комплекса, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 14.07.2008 № 520 в Госкомитет для установления тарифа на регулируемый период ООО «Полигон ТБО» были представлены следующие документы:

1. заявление об установлении тарифа на услуги по утилизации ТБО с предложением об избрании метода регулирования и обоснованием целесообразности его применения на регулируемый период;

2. производственная программа на 2017-2021 годы;

3. расчет финансовых потребностей для реализации производственной программы с расшифровкой затрат по видам технологического процесса на 2017-2021 год;

4. расчет тарифа на утилизацию ТБО на 2017-2021 годы;

5. бухгалтерская и налоговая отчетность по установленной форме за 2 предшествующих года;

6. отчет о доходах от реализации товаров и услуг по установленным тарифам на товары и услуги организации коммунального комплекса и расходах на реализацию производственной программы за 2 предшествующих года.

Назначение уполномоченного по делу и открытие тарифного дела для МУП «Лаишево» Лаишевского муниципального образования выполнено в соответствии с приказом Госкомитета от 29.04.2016 № 108.

Метод установления тарифов

В соответствии с п. 19 Основ ценообразования в сфере деятельности организаций коммунального комплекса решение о применении метода регулирования тарифов на товары и услуги организаций коммунального комплекса принимается органом регулирования.

Для оценки экономической обоснованности затрат организации МУП «Лаишево» на регулируемый период (2017-2021 гг.) использовался метод индексации тарифов, в соответствии с которым, на основании п.37 Основ ценообразования, тарифы на товары и услуги организаций коммунального комплекса рассчитываются как отношение части объема финансовых потребностей для реализации организацией коммунального комплекса производственной программы, определенных применительно к отдельному виду деятельности этой организации, к расчетному объему соответствующего вида товаров и услуг, реализуемому за период действия тарифов.

Финансовые потребности для реализации МУП «Лаишево» производственной программы определяются как сумма расчетных значений расходов, относимых на регулируемый вид деятельности. Определение состава расходов, включаемых в расчет финансовых потребностей для реализации организацией коммунального комплекса производственной программы, и оценка их экономической обоснованности производятся в соответствии с вышеотмеченными Методическими указаниями.

Краткая характеристика.

Земельный участок под полигон находится в Лаишевском районе в 3000 м. северо-западной части г.Лаишево. Постановлением Исполнительного комитета Лаишевского муниципального района от 19.11.2009 №2091 «О предоставлении МУП «Лаишево» в аренду на 15 лет земельного участка, площадью 30000 км^2 под размещение полигона твердых бытовых отходов с подъездной автомобильной дорогой» и на основании договора аренды земельного участка №1-01-312 от 02.12.2009 Палатой имущественных и земельных отношений Лаишевского муниципального района РТ передан в аренду земельный участок для размещения

полигона ТБО общей площадью 3 га. После регистрации присвоен кадастровый номер 16:24:170301:221.

Организация работает на упрощенной системе налогообложения.

Тарифы на услуги по утилизации ТБО на 2014-2016 год установлены постановлением Госкомитета от 22.11.2013 №10-50/кс с календарной разбивкой:

	2014 год		2015 год		2016 год	
Организация	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря
МУП «Лаишево»	180,73	180,73	180,73	185,69	185,69	196,89

Наименование показателя	Ед. изм.	Прогноз организации					По итогам экспертизы Госкомитета				
		2017	2018	2019	2020	2021	2017	2018	2019	2020	2021
Принято ТБО	тыс. куб.м	11,19	11,19	11,19	11,19	11,19	16,62	16,62	16,62	16,62	16,62
Величина тарифа	руб./ куб.м.	219,53	230,11	242,49	255,36	268,32	158,10	164,44	171,00	177,82	184,96
Товарная продукция	тыс. руб.	2 456,52	2 574,98	2 713,43	2 857,50	3 002,51	2 627,65	2 732,97	2 841,96	2 955,43	3 073,97

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, услуг

Показатели	Ед.изм.	2015 год факт	2016 год утв.	2017 год прогноз		2018 год прогноз		2019 год прогноз		2020 год прогноз		2021 год прогноз	
				год	% роста	год	% роста	год	% роста	год	% роста	год	% роста
1. Принято твёрдых бытовых отходов	тыс. $м^3$	13,80	11,19	16,62	148,5	16,62	100	16,62	100	16,62	100	16,62	100
1.1. Бюджетным потребителям	тыс.$м^3$	1,28	1,28	1,28	100	1,28	100	1,28	100	1,28	100	1,28	100
1.2. Населению	тыс.$м^3$	11,13	8,52	13,95	199	16,95	100	16,95	100	16,95	100	16,95	100
	%	80,7	76,1	83,9		83,9		83,9		83,9		83,9	
1.3. Прочим потребителям	тыс.$м^3$	1,39	1,39	1,39	100	1,39	100	1,39	100	1,39	100	1,39	100
2. Общий объём утилизированных (захороненных) твёрдых бытовых отходов	тыс.$м^3$	13,80	11,19	16,62	148,5	16,62	100	16,62	100	16,62	100	16,62	100
2.1. Объём утилизированных твёрдых бытовых отходов	тыс.$м^3$	0	0	0		0		0		0		0	
	%												
2.2. Объём захороненных твёрдых бытовых отходов	тыс.$м^3$	13,80	11,19	16,62	148,5	16,62	100	16,62	100	16,62	100	16,62	100

Планируемый объем и качество оказываемых услуг МУП «Лаишево» рассчитаны в соответствии с технологическими регламентами, экологическими нормативами и имеющимися производственными возможностями предприятия.

Производственная программа разработана в соответствии с требованиями приказа Министерства регионального развития Российской Федерации от 10.10.2007 №101 «Об утверждении методических рекомендаций по разработке производственных программ организаций коммунального комплекса».

Производственная программа предприятия по утилизации (захоронению) твердых бытовых отходов рассчитана, исходя из потребности абонентов г. Лаишево Лаишевского муниципального района в вывозе и дальнейшей утилизации (захоронении) твердых бытовых отходов, и в соответствии с установленными производственными мощностями полигона утилизации (захоронения) твердых бытовых отходов.

Объем принятых твердых бытовых отходов на 2017 год составил 16,62. Численность населения принята исходя из территориальной схемы по обращению с ТКО – 8228 чел. Норматив накопления ТКО 2,02.

Экспертиза обоснованности расчета финансовых потребностей на реализацию производственной программы на 2017-2021 годы

Экспертиза проведена в соответствии с разделом IV Основ ценообразования в сфере деятельности организаций коммунального комплекса.

При расчете тарифов на товары и услуги организаций коммунального комплекса применены индексы-дефляторы, определенные сценарными условиями функционирования экономики Российской Федерации и основными параметрами прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2017 год и плановый период 2018-2021 гг. (далее - Прогноз социально-экономического развития РФ на 2017-2019 г.):

2017 год:
рост цен на электроэнергию –107,0 %;
рост заработной платы –104,7%;
рост прочих расходов –103,8%.
2018 год:
рост цен на электроэнергию 106,3–%;
рост заработной платы –104,0%;
рост прочих расходов –104,4%.
2019 год:
рост цен на электроэнергию –106,3%;
рост заработной платы –104,0%;
рост прочих расходов –104,3%;
2020 год:
рост цен на электроэнергию –106,3%;
рост заработной платы –104,0%;
рост прочих расходов –104,3%;
2021 год:

Документ создан в электронной форме. № согл-5207880-2 от 30.12.2016. Исполнитель: Сиразетдинова А.М.
Страница 5 из 249. Страница создана: 30.12.2016 10:56

рост цен на электроэнергию –106,3%;
рост заработной платы –104,0%;
рост прочих расходов –104,3%;

Индексы-дефляторы применяются в среднем за год к предыдущему году.

Кроме того, в расчете тарифов на товары и услуги организаций коммунального комплекса учтены дополнительные факторы, влияющие на изменение тарифов:

годовой объем реализации указанных услуг;

Тарифы на товары и услуги организаций коммунального комплекса устанавливаются с учетом календарной разбивки:

с 01.01.2017 г. рост тарифов на услуги утилизации (захоронения) твердых бытовых отходов отсутствует;

с 01.07.2017 г. рост, обеспечивающий полное возмещение затрат организаций коммунального комплекса, связанных с реализацией их производственных программ

Процедура установления на последующие годы долгосрочного периода регулирования с учетом календарной разбивки аналогичная.

Документ создан в электронной форме. № согл-5207880-2 от 30.12.2016. Исполнитель: Сиразетдинова А.М.
Страница 6 из 249. Страница создана: 30.12.2016 10:56

Характеристики основных статей затрат на весь технологический процесс

1. Электроэнергия

Затраты на освещение полигона приняты на основании фактических затрат за 9 месяцев 2016 года, в объеме 0,83 тыс. кВт. в год. Всего расходов на 2017 год планируется 4,72 тыс.руб. Договор энергоснабжения №8260/Э от 01.06.2007 г.

1.Фонд оплаты труда основного производственного персонала

Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 783,92 тыс.руб. с учетом штатного расписания и индексов дефляторов, определенных прогнозом социально экономического развития, в том числе:

- расходы на оплату труда основного производственного персонала – 601,62 тыс.руб. на уровне предложения организации.
- отчисления на социальные нужды (30,30%) – 182,29 тыс.руб.

Численность основного производственного персонала принята в количестве 5 чел.

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Захоронение ТБО			
Машинист бульдозера	1,00	12,93	155,17
Машинист экскаватора	1,00	11,97	143,61
Рабочий по благоустройству	1,00	8,64	103,65
Сторож	2,00	8,30	199,20
Итого	**5,00**	**10,03**	**601,62**

2. Амортизация основных средств

Согласно учетной политике предприятия амортизация начисляется линейным методом. Срок использования объекта устанавливается с учетом классификации основных средств включаемых в амортизационные группы.

Расчёт амортизационных отчислений отражен на основе данных бухгалтерского учёта. Планируемая сумма амортизационных отчислений на 2017-2021 годы по 28,16 тыс.руб.

Наименование	Балансовая стоимость	%	Остаточная стоимость	Сумма амортизации
Сооружения полигона	1 126,40	2,50	912,85	28,16

3. Аренда основных средств

В аренду основных средств входит аренда земельного участка по договору №1-01-312 от 02.12.2009 г. в сумме 109,80 тыс.руб. в год. Договор аренды действует по 18.11.2024 г.

Документ создан в электронной форме. № согл-5207880-2 от 30.12.2016. Исполнитель: Сиразетдинова А.М.
Страница 7 из 249. Страница создана: 30.12.2016 10:56

3.Затраты на текущий и капитальный ремонт

По данной статье отражены затраты на материалы и зап. части для текущего ремонта в сумме 81,86 тыс.руб. на ремонт бульдозера и трактора. Так же приняты затраты на ремонт моста и КПП Бульдозера ДТ-75 сторонними организациями на сумму 77 тыс. руб. согласно плана по ремонту. Общая сумма затрат на ремонт в 2017 году составляет 158,86 тыс.руб.

4. Цеховые расходы

Цеховые расходы спрогнозированы организацией в сумме 896,33 тыс.руб., по расчетам Госкомитета сумма 767,31 тыс.урб., отклонение от прогноза организации составляет 129,02 тыс.руб. Заработная плата и отчисления на соц.нужды приняты на основании штатного расписания с учетом индексов дефляторов, определенных прогнозом социально экономического развития. Расходы на охрану труда приняты по предложению организации. Договорные услуги, природоохранные мероприятия, возмещения затрат собственного транспорта, услгуги санэпидстанции, противопожарные мероприятия, лабороторные исследования приняты по фактическим затратам за 9 месяцев 2016 года с учетом индексов дефляторов, определенных прогнозом социально экономического развития. Транспортный налог принят согласно приложенной декларации.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза организации,тыс.руб.
1	Заработная плата цехового персонала	113,52	144,86	31,34
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы цехового персонала	34,40	43,89	9,49
3	ГСМ (договор б/н от 30.03.2016)	453,99	440,21	-13,78
4	Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства	12,00	12,00	0,00
5	Договорные услуги	50,63	14,91	-35,72
6	Природоохранные мероприятия (договор № б/н от 01.06.2016) посадка деревьев	4,00	10,00	6,00
7	Возмещение затрат собственного транспорта (б/н от 01.01.2015)	15,98	11,52	-4,46
8	Услуги санэпидстанции (договор №15/76 от 01.12.2015)	35,21	19,03	-16,18
9	Транспортный налог	4,00	6,63	2,63
10	Аренда земельного участка	109,78	0,00	-109,78
11	Противопожарные мероприятия (смета)	19,13	21,60	2,47
12	Лабораторные исследования почвы, воздуха, подземных вод (договор №112(16)-ЦХАИ от 01.11.2016)	43,69	42,66	-1,03
Итого		**896,33**	**767,31**	**-129,02**

5. Общеэксплуатационные расходы

Общеэксплуатационные расходы спрогнозированы организацией в сумме 4861,95 тыс.руб., по расчету Госкомитета составило 2397,58 тыс.руб.,

Документ создан в электронной форме. № согл-5207880-2 от 30.12.2016. Исполнитель: Сиразетдинова А.М.
Страница 8 из 249. Страница создана: 30.12.2016 10:56

отклонение от прогноза организации составило 2464,37 тыс.руб. Заработная плата и отчисления на соц.нужды рассчитаны в соответствии со штатным расписанием и с учетом индексов дефляторов, определенных прогнозом социально экономического развития. Затраты на ремонт не приняты в связи с отсутствием подтверждающих документов. Затраты на электроэнергию, услуги банка, связи, канцтовары, услуги договорные, коммунальные платежи приняты на основании фактических расходов за 9 месяцев 2016 года. Аренда зданий принята в соответствии с договором аренды б/н от 01.01.2016 г. Расчет общеэксплуатационных расходов по видам деятельности произведен пропорционально фонду оплаты труда. Рост процента распределения расходов на услугу по утилизации ТБО связано в связи с тем что организация не занимается некоторыми видами деятельности относительно утвержденного периода.

Тыс.руб

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза организации,тыс.руб.
1	Заработная плата АУП	2 310,96	1 035,09	-1275,87
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	700,22	313,63	-386,59
3	Амортизация ОС общехозяйственного назначения	2,45	1,22	-1,23
4	Затраты на ремонт общеэксплуатационного оборудования	66,39	0,00	-66,39
5	Электроэнергия на общеэксплуатационные расходы	558,49	504,23	-54,26
6	Услуги банка (договор №4541/16/242974 от 03.03.2016)	213,00	28,64	-184,36
7	Услуги ЕРЦ	113,29	0,00	-113,29
8	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь) (договор №1-781803/100017410 от 14.12.2009)	120,00	112,30	-7,70
9	Канцтовары и почтово-телеграф. расходы	77,30	5,00	-72,30
10	Услуги договорные (юридические, консультационные,...) (договор №13/13 от 31.07.2013) ведение 1С	220,00	51,07	-168,93
11	Аренда зданий (договор б/н от 01.01.2016)	180,00	215,00	35,00
12	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	33,08	38,80	5,72
13	Коммунальные платежи (договор №25-13 от 10.09.2012, №110 от 01.01.2016)	266,77	92,61	-174,16
Итого		**4 861,95**	**2 397,58**	-2464,37
На услугу по утилизации ТБО 31,20%		491,06	748,05	256,99

Документ создан в электронной форме. № согл-5207880-2 от 30.12.2016. Исполнитель: Сиразетдинова А.М.
Страница 9 из 249. Страница создана: 30.12.2016 10:56

Расшифровка статьи «Заработная плата АУП» Тыс.руб

Наименование специальностей	Численность	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Фонд оплаты труда за 2013 год
Директор	1,00	26,36	316,36
Бухгалтер	0,50	21,32	127,90
Юрист	0,50	17,28	103,65
Бухгалтер кассир	0,50	17,28	103,65
Сторожа	2,00	8,64	207,31
Диспетчер	1,00	8,64	103,65
Механик	0,50	8,64	51,83
Медсестра	0,20	8,64	20,73
Итого	**6,20**	**13,91**	**1 035,09**

6. *Валовая прибыль.*

В соответствии с уведомлением инспекции Министерства Российской Федерации по налогам и сборам от 21 декабря 2007г. №33 МУП «Лаишево» применяет упрощенную систему налогообложения, объектом налогообложения «Доходы уменьшенные на величину расходов». Необходимая валовая прибыль сформирована с учетом финансовых потребностей предприятия на следующие цели:

- в соответствии с п.6 ст.346.18 Налогового Кодекса РФ на уплату налогов предусмотрены затраты в размере 26,83 тыс.рублей.

Документ создан в электронной форме. № согл-5207880-2 от 30.12.2016. Исполнитель: Сиразетдинова А.М.
Страница 10 из 249. Страница создана: 30.12.2016 10:56

Заключение

По итогам рассмотрения обоснованности расчета финансовых потребностей, необходимых для реализации производственной программы на 2017-2021 годы, предлагается принять:

МУП «Лаишево»	Тариф на услуги по утилизации ТБО (руб./куб.м)									
	2017 год		2018 год		2019 год		2020 год		2021 год	
	с 1 января 2017 года	с 1 июля 2017 года	с 1 января 2018 года	с 1 июля 2018 года	с 1 января 2019 года	с 1 июля 2019 года	с 1 января 2020 года	с 1 июля 2020 года	с 1 января 2021 года	с 1 июля 2021 года
	158,10	158,10	158,10	170,77	170,77	171,22	171,22	184,43	184,43	185,48
Отклонение в %	80,3%	100,0%	100,0%	108,0%	100,0%	100,3%	100,0%	107,7%	100,0%	100,6%

Данный тариф согласован с руководителем предприятия МУП «Лаишево» и руководством Исполнительного комитета Лаишевского муниципального района. Тарифы на услуги по утилизации, обезвреживанию и захоронению твердых бытовых отходов соответствуют критериям доступности для потребителей товаров и услуг организаций коммунального комплекса, утвержденным приказом Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 12.02.2016 № 35 «Об установлении системы критериев, используемых для определения доступности для потребителей услуг организаций коммунального комплекса».

Лист согласования прилагается.

Приложение: на 1 л. в 1 экз.

Уполномоченный по тарифному делу
М.М.Бадрутдинов

Согласовано:
Начальник управления регулирования
организаций коммунальной сферы *Л.В.Хабибуллина*

Документ создан в электронной форме. № согл-5207880-2 от 30.12.2016. Исполнитель: Сиразетдинова А.М.
Страница 11 из 249. Страница создана: 30.12.2016 10:56

Экспертное заключение по обоснованности тарифа на услуги по утилизации ТБО Общество с ограниченной ответственностью «Поволжская экологическая компания» Лаишевского муниципального района на 2017-2021 годы

№ дела об установлении тарифа: 26/104

Правовые основы формирования тарифов

В соответствии с п. 4 ст. 4 Федерального закона от 30.12.2004 № 210-ФЗ (в ред. от 27.07.2010 №237-ФЗ) тарифы на товары и услуги организаций коммунального комплекса устанавливает Государственный комитет Республики Татарстан по тарифам (далее - Госкомитет).

Формирование тарифов осуществлялось в соответствии со следующими нормативно-правовыми актами:

Федеральным законом от 30.12.2004 № 210-ФЗ «Об основах регулирования тарифов организаций коммунального комплекса» (далее - Федеральный закон);

Основами ценообразования в сфере деятельности организаций коммунального комплекса и Правилами регулирования тарифов, надбавок и предельных индексов в сфере деятельности организаций коммунального комплекса, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 14.07.2008 № 520 (далее – Основы ценообразования);

Методическими указаниями по расчету тарифов и надбавок в сфере деятельности организаций коммунального комплекса, утвержденных приказом Министерства регионального развития Российской Федерации от 15.02.2011 №47 (далее – Методические указания).

Согласно ст. 13 Федерального закона от 30.12.2004 № 210-ФЗ (в ред. от 27.07.2010 №237-ФЗ) период действия тарифов на услуги организации коммунального комплекса не может **быть менее чем три года и более чем пять лет и должен соответствовать сроку реализации производственной программы организации коммунального комплекса.**

Соблюдая нормы действующего законодательства в области тарифного регулирования, в Госкомитет обратилась организация ООО «Поволжская экологическая компания» с заявлением об установлении тарифа на услуги по утилизации ТБО на регулируемый период.

Согласно пункта 3 Правил регулирования тарифов, надбавок и предельных индексов в сфере деятельности организаций коммунального комплекса, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 14.07.2008 № 520 в Госкомитет для установления тарифа на регулируемый период ООО «Поволжская экологическая компания» были представлены следующие документы:

1. заявление об установлении тарифа на услуги по утилизации ТБО с предложением об избрании метода регулирования и обоснованием целесообразности его применения на регулируемый период;

2. производственная программа на 2017-2021 годы;

3. расчет финансовых потребностей для реализации производственной программы с расшифровкой затрат по видам технологического процесса на 2017-2021 год;

4. расчет тарифа на утилизацию ТБО на 2017-2021 годы;

5. бухгалтерская и налоговая отчетность по установленной форме за 2 предшествующих года;

6. отчет о доходах от реализации товаров и услуг по установленным тарифам на товары и услуги организации коммунального комплекса и расходах на реализацию производственной программы за 2 предшествующих года.

Назначение уполномоченного по делу и открытие тарифного дела для ООО «Поволжская экологическая компания» выполнено в соответствии с приказом Госкомитета от 29.04.2016 № 108.

Метод установления тарифов

В соответствии с п. 19 Основ ценообразования в сфере деятельности организаций коммунального комплекса решение о применении метода регулирования тарифов на товары и услуги организаций коммунального комплекса принимается органом регулирования.

Для оценки экономической обоснованности затрат организации ООО «Поволжская экологическая компания» на регулируемый период (2017-2021 гг.) использовался метод индексации тарифов, в соответствии с которым, на основании п. 37 Основ ценообразования, тарифы на товары и услуги организаций коммунального комплекса рассчитываются как отношение части объема финансовых потребностей для реализации организацией коммунального комплекса производственной программы, определенных применительно к отдельному виду деятельности этой организации, к расчетному объему соответствующего вида товаров и услуг, реализуемому за период действия тарифов.

Финансовые потребности для реализации ООО «Поволжская экологическая компания» производственной программы определяются как сумма расчетных значений расходов, относимых на регулируемый вид деятельности. Определение состава расходов, включаемых в расчет финансовых потребностей для реализации организацией коммунального комплекса производственной программы, и оценка их экономической обоснованности производятся в соответствии с Методическими указаниями.

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Имущество Орловского полигона расположенное по адресу Лаишевский район с. Орел передано на доверительное управление (договор доверительного управления имуществом от 03 августа 2015г. №012-01 с Палатой имущественных и земельных отношений Лаишевского муниципального образования). Договор заключен на пять лет.

По технологическому процессу применяется метод захоронения. Сортировочной линии на полигоне нет.

Потребителями утилизации (захоронения) ТБО являются объекты жилищно-коммунальной, социальной сферы, прочие потребители Лаишевского муниципального образования и г. Казань.

Организация работает на упрощенной системе налогообложения.

Тарифы на услуги по утилизации ТБО на 2014-2016 год установлены постановлением Госкомитета от 29.11.2013 №10-54/кс с календарной разбивкой:

	2014 год		2015 год		2016 год	
Организация	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря
ООО «Поволжская экологическая компания»	110,04	119,93	119,93	121,17	121,17	128,44

Наименование показателя	Ед. изм.	Прогноз организации					По итогам экспертизы Госкомитета				
		2017	2018	2019	2020	2021	2017	2018	2019	2020	2021
Принято ТБО	тыс. куб.м	74,50	74,50	74,50	74,50	74,50	77,40	77,40	77,40	77,40	77,40
Величина тарифа	руб./ куб.м.	135,30	140,75	146,26	152,22	158,30	124,38	128,05	132,27	136,36	140,47
Товарная продукция	тыс. руб.	10 080,21	10 485,91	10 896,16	11 340,46	11 793,50	9627,04	9911,14	10237,62	10554,32	10872,52

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, услуг

Показатели	Ед.изм.	2014 год факт	2015 год факт	2016 год утв.	2016 год 1 полугодие факт	2017 год прогноз		2018 год прогноз		2019 год прогноз		2020 год прогноз		2021 год прогноз	
						год	% роста	год	% роста	год	% роста	год	% роста	год	% роста
1. Принято твёрдых бытовых отходов	тыс. $м^3$	65,40	74,50	61,50	38,70	77,40	125,9	77,40	100,0	77,40	100,0	77,40	100,0	77,40	100,0
1.1. Бюджетным потребителям	тыс.м 3		0	0		0		0		0		0		0	
1.2. Населению	тыс.м 3		0	0		0		0		0		0		0	
	%														
1.3. Прочим потребителям	тыс.м 3	65,40	74,50	61,50	38,70	77,40	125,9	77,40	100,0	77,40	100,0	77,40	100,0	77,40	100,0
2. Общий объём утилизированных (захороненных) твёрдых бытовых отходов	тыс.м 3	65,40	74,50	61,50	38,70	77,40	125,9	77,40	100,0	77,40	100,0	77,40	100,0	77,40	100,0
2.1. Объём утилизированных твёрдых бытовых отходов	тыс.м 3														
	%														
2.2. Объём захороненных твёрдых бытовых отходов	тыс.м 3	65,40	74,50	61,50	38,70	77,40	125,9	77,40	100,0	77,40	100,0	77,40	100,0	77,40	100,0

Планируемый объем и качество оказываемых услуг ООО «Поволжская экологическая компания» рассчитаны в соответствии с технологическими регламентами, экологическими нормативами и имеющимися производственными возможностями предприятия.

Производственная программа разработана в соответствии с требованиями приказа Министерства регионального развития Российской Федерации от 10.10.2007 №101 «Об утверждении методических рекомендаций по разработке производственных программ организаций коммунального комплекса».

Производственная программа предприятия по захоронению твердых бытовых отходов рассчитана, исходя из потребности абонентов Лаишевского муниципального района и г.Казань в захоронении твердых бытовых отходов, и в соответствии с установленными производственными мощностями объектов захоронения твердых бытовых отходов.

Объем принятых твердых бытовых отходов на 2017 год составил 77,400 тыс.куб.м. Рост относительно утвержденного объема на 2016 год на 25,9% обусловлен фактическим увеличением объема ТБО по итогам первого полугодия 2016 года.

Экспертиза обоснованности расчета финансовых потребностей на реализацию производственной программы на 2017-2021 годы

Экспертиза проведена в соответствии с разделом IV Основ ценообразования в сфере деятельности организаций коммунального комплекса.

При расчете тарифов на товары и услуги организаций коммунального комплекса применены индексы-дефляторы, определенные сценарными условиями функционирования экономики Российской Федерации и основными параметрами прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2017 год и плановый период 2018-2021 гг. (далее - Прогноз социально-экономического развития РФ на 2017-2019 г.):

2017 год:
рост цен на электроэнергию –107,0 %;
рост заработной платы –104,7%;
рост прочих расходов –103,8%.
2018 год:
рост цен на электроэнергию 106,3%;
рост заработной платы –104,0%;
рост прочих расходов –104,4%.
2019 год:
рост цен на электроэнергию –106,3%;
рост заработной платы –104,0%;
рост прочих расходов –104,3%;
2020 год:
рост цен на электроэнергию –106,3%;
рост заработной платы –104,0%;
рост прочих расходов –104,3%.
2021 год:
рост цен на электроэнергию –106,3%;
рост заработной платы –104,0%;

рост прочих расходов –104,3%.

Индексы-дефляторы применяются в среднем за год к предыдущему году.

Кроме того, в расчете тарифов на товары и услуги организаций коммунального комплекса учтены дополнительные факторы, влияющие на изменение тарифов:

годовой объем реализации указанных услуг;

Тарифы на товары и услуги организаций коммунального комплекса устанавливаются с учетом календарной разбивки:

с 01.01.2017 г. рост тарифов на услуги утилизации (захоронения) твердых бытовых отходов отсутствует;

с 01.07.2017 г. рост, обеспечивающий полное возмещение затрат организаций коммунального комплекса, связанных с реализацией их производственных программ

Процедура установления на последующие годы долгосрочного периода регулирования с учетом календарной разбивки аналогичная.

Обоснование основных статей затрат на весь технологический процесс

1. Фонд оплаты труда основного производственного персонала

Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 1632,71 тыс.руб, в том числе:

- расходы на оплату труда основного производственного персонала – 1357,20 тыс.руб. на уровне предложения организации.
- отчисления на социальные нужды (20,3%) – 275,51 тыс.руб.

Численность основного производственного персонала принята в количестве 8 чел. Заработная плата проиндексирована на основании представленного штатного расписания. Учтено предложение организации об увеличении заработной платы рабочего по благоустройству.

Наименования специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зар.плата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Захоронение ТБО			
Машинист бульдозера	2	19,51	468,23
Рабочий по благоустройству	2	13,64	327,36
Охранник	4	11,71	561,61
Итого	**8**	**14,14**	**1 357,20**

Применен пониженный тариф страховых взносов на социальные нужды в соответствии с п.8.1. ст.58 Федерального Закона 212-ФЗ в размере 20,3%.

2. Амортизация основных средств

Расчёт амортизационных отчислений выполнен на основе данных бухгалтерского учёта.

На балансе находятся:

№ п/п	Наименование ОС	Балансовая стоимость	Норма амортизации (%)	Остаточная стоимость на начало года	Годовая сумма амортизации
1	Производственно-бытовое здание	509,62	3,33	283,70	16,99
2	Благоустройство Орловка (ограждение)	597,83	3,33	323,85	19,93
3	Внешнее электроснабжение Орловка	385,42	3,33	195,92	12,85
4	Канализационная насосная станция с эл.насосами	188,86	3,33	105,16	6,30
5	Наблюдательные скважины	63,84	3,33	35,53	2,13
6	Наружные сети водоснабжения и канализации	346,28	3,33	192,77	11,54
7	Насосная станция подземного типа	38,46	5,00	13,47	1,92
8	Подъездная дорога	1 380,79	5,00	486,28	69,04
9	Прожекторное освещение	567,46	5,00	184,44	28,37
10	Разведочно-эксплуатационная скважина	132,80	4,00	61,76	5,31
11	Беларусь МТЗ 920 (Орловка) 85-90 МЕ Трактор	50,00	24,49	26,53	12,25
12	Оборудование навесное с ковшом	149,00	14,12	91,15	21,04

	итого				**212,91**

Планируемая сумма амортизационных отчислений в 2017 году составит 212,91 тыс.руб.

Амортизационные отчисления приняты в полном объеме по предложению организации.

3.Аренда (лизинг) основного оборудования

Приняты затраты в сумме 1827,50 тыс.руб. на уплату по договору аренды за бульдозер SHANTUI SD в соответствии с договором от 31.10.2016 финансовой субаренды имущества между ООО «Поволжская экологическая компания» (ИНН (1660176323) срок действия договора до 31.12.2017.

Арендная плата состоит из следующих составляющих:

- амортизация - 121,725 тыс.руб.;
- налог на имущество - 6,8 тыс.руб.;
- транспортный налог - 0,5 тыс.руб.;
- НДС – 23,225 тыс.руб.

Итого:152,25 тыс.руб. в месяц.

4. Затраты на текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения приняты в сумме 249,46 тыс.руб., данные средства планируется направить на закупку запасных частей для Беларусь МТЗ 920 (Орловка) 85-90 МЕ Трактор (замена фильтров, автошины, технический осмотр, запчасти).

5.Цеховые расходы

Цеховые расходы по прогнозу организации составили 2918,60 тыс.руб., Госкомитетом в соответствии с прогнозом социально-экономического развития на 2017-2021 годы рассчитаны в сумме 2910,33 тыс.руб., отклонение от прогноза организации составило 8,27 тыс.руб.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза организации,%
1	ГСМ	2 105,20	2 105,20	100,0
2	Электроэнергия на цеховые расходы	72,66	72,66	100,0
3	Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства	40,00	40,00	100,0
4	Прочие цеховые расходы (коммунальные услуги, хоз.товары. благоустройство полигона)	145,26	136,65	94,1
5	Дератизация	31,33	31,33	100,0
6	Природоохранные мероприятия (проведение лабораторных исследований качества почвы, воздуха и воды Договор №189 от 24.12.2015)	57,31	57,31	100,0
7	Плата по договору доверительного управления имуществом Палате имущественных и земельных отношений МУП Лаишевского района РТ (Договор №012-01 от 03.08.2015 с учетом НДС)	396,59	396,59	100,0
Итого		**2 918,60**	**2 910,33**	**99,7**

Расшифровка расходов на горюче-смазочные средства

	Ед. изм.	2017 год
Расход дизтоплива	л.	55 200,00
Средняя цена 1 литра дизтоплива	руб	33,50
Стоимость дизтоплива	руб	1 849 200,00
Расход смазочных материалов	л.	2 000,00
Средняя цена 1 литра смазочных материалов	руб	128,00
Стоимость смазочных материалов	руб	256 000,00
Всего	**тыс. руб.**	**2 105,20**

Марка транспорта	Ед. изм.	Факт 2015 года
Беларусь МТЗ 920	л.	4981,6
Бульдозер SHANTUI SD	л.	43740,0
Трактор Т-170	л.	6523,69
Итого	л.	55245,29

6. Прочие прямые расходы

Госкомитетом приняты затраты на услуги по поставке строительного песка для изолирующего слоя в размере 1350,00 тыс. руб. (ООО «СтройСервис» договор б/н от 28.12.2015) на основании расчета и проведенного тендера на электронной площадки www.tendor.pro.

7. Общеэксплуатационные расходы на 2017 год приняты в сумме 3827,53 тыс.руб., что ниже прогноза организации на 1132,28 тыс.руб. Общеэксплуатационные расходы рассчитаны Госкомитетом в соответствии с прогнозом социально-экономического развития на 2017-2021 годы. Распределение общеэксплуатационных расходов ведется согласно учетной политики принятой в организации. Таким образом, общеэксплуатационных расходы отнесены на вид деятельности утилизация ТБО в размере 35,0 % в сумме 1339,64 тыс.руб. Отклонение обусловлено приведением плановых расходов предприятия в части оплаты труда административно-управленческого персонала и расходов на оплату прочих административных расходов в соответствие положениям действующего законодательства согласно прогноза СЭР.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза организации,%
1	Заработная плата АУП	3 221,04	2 304,00	71,5
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	653,87	467,71	71,5
3	Услуги банка	34,50	33,19	96,2
4	Услуги ЕРЦ (частный сектор)	425,60	412,03	96,8
5	Подготовка кадров	34,10	34,77	102,0
6	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	116,90	113,00	96,7
7	Канцтовары и почтово-телеграф. расходы	10,50	10,17	96,9
8	Услуги договорные (юридические, консультационные,…)	5,50	5,29	96,2
9	Лицензии, экспертиза	8,90	8,45	94,9
10	Страхование имущества	4,30	4,14	96,3
11	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	28,50	28,50	100,0
12	Прочие общеэксплуатационные расходы	8,30		

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза организации,%
13	Обслуживание кассового оборудования	13,20	12,79	96,9
14	Госпошлины, платежи гостехнадзору	37,60	36,48	97,0
15	Компенсация ГСМ	357,00	357,00	100,0
Итого		4 959,81	3 827,53	77,2
На услугу по утилизации ТБО 35,0%			1 339,64	

Расшифровка статьи «Заработная плата АУП» Тыс.руб

Наименование специальностей	Численность	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Фонд оплаты труда за 2017 год
Директор	1,00	50,00	600,00
Бухгалтер	1,00	24,00	288,00
Экономист	1,00	26,00	312,00
Главный бухгалтер	1,00	30,00	360,00
Начальник производства	1,00	30,00	360,00
Специалист по работе с клиентами	1,00	32,00	384,00
Итого:	6,0	32,00	2 304,00

№ п/п	Виды деятельности	Удельный вес базы в разрезе видов деятельности в %	Распределение общехозяйственных расходов по видам деятельности
1	Утилизация (захоронение) ТБО	35,00	1 339,64
2	Прочие	65,00	2 487,90

8. *Валовая прибыль.*

В соответствии с уведомлением о возможности применения упрощенной системы налогообложения Межрайонной инспекции Министерства Российской Федерации по налогам и сборам №4 по Республике Татарстан «Поволжская экологическая компания» Лаишевского муниципального района применяет упрощенную систему налогообложения, объектом налогообложения «Доходы, уменьшенные на величину расходов».

Необходимая валовая прибыль сформирована с учетом финансовых потребностей предприятия на следующие цели:

- на уплату налогов в размере 105,00 тыс.рублей.

Таким образом необходимая валовая выручка составит 9627,04 тыс.рублей.

Заключение

По итогам рассмотрения обоснованности расчета финансовых потребностей, необходимых для реализации производственной программы на 2017-2021 годы, предлагается принять:

ООО «Поволжская экологическая компания»	Тариф на услуги по утилизации ТБО (руб./куб.м)									
	2017 год		2018 год		2019 год		2020 год		2021 год	
	с 1 января 2017	с 1 июля 2017 года по 31	с 1 января 2018	с 1 июля 2018	с 1 января 2019	с 1 июля 2019	с 1 января 2020	с 1 июля 2020	с 1 января 2021	с 1 июля 2021

	года по 30 июня 2017 года	декабря 2017 года	года по 30 июня 2018 года	года по 31 декабря 2018 года	года по 30 июня 2019 года	года по 31 декабря 2019 года	года по 30 июня 2020 года	года по 31 декабря 2020 года	года по 30 июня 2021 года	года по 31 декабря 2021 года
	124,38	**124,38**	**124,38**	**131,72**	**131,72**	**132,82**	**132,82**	**139,90**	**139,90**	**141,05**
Рост тарифов	96,84%	100,00%	100,0%	105,9%	100,0%	100,8%	100,0%	105,3%	100,0%	100,8%

Данный тариф согласован с руководителем предприятия ООО «Поволжская экологическая компания» и руководством Исполнительного комитета Лаишевского муниципального района. Тарифы на услуги по утилизации, обезвреживанию и захоронению твердых бытовых отходов соответствуют критериям доступности для потребителей товаров и услуг организаций коммунального комплекса, утвержденным приказом Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 12.02.2016 № 35 «Об установлении системы критериев, используемых для определения доступности для потребителей услуг организаций коммунального комплекса».

Лист согласования прилагается.

Приложение: на 6 л. в 1 экз.

Уполномоченный по делу
об установлении тарифов И.А.Устинова

Согласовано:
Начальник управления регулирования
организаций коммунальной сферы *Л.В.Хабибуллина*

Определение объема финансовых потребностей, необходимых на реализацию производственной программы в сфере утилизации ТБО ООО «Поволжская экологическая компания» на 2018-20121 годы

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период					Расчет Госкомитета				Расчет Госкомитета				Расчет Госкомитета				Расчет Госкомитета				Расчет Госкомитета			
															2017 год		2017 год	% роста к предыд ущему году	2018 год		2018 год	% роста к предыд ущему году	2019 год		2019 год	% роста к предыд ущему году	2020 год		2020 год	% роста к предыд ущему году	2021 год		2021 год	% роста к предыд ущему году
			Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыд ущему году	2017 год	2018 год	2019 год	2020 год	2021 год	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
1	2	3	4	5	6	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31	32	33	34	35	36
1	Является ли организация плательщиком НДС	(да / нет)	нет	нет	x	x	x	нет	x	нет	нет	нет	нет	нет	x	x	нет	x	x	x	нет	x	x	x	нет	x	x	x	нет	x	x	x	нет	x
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ																																	
2	Общий объем утилизированных (захороненных) ТБО	тыс м3	61,500	74,500	121,1 %	30,30	31,20	61,500	82,6%	74,500	74,500	74,500	74,500	74,500	38,700	38,700	77,400	125,9%	38,700	38,700	77,400	100,0%	38,700	38,700	77,400	100,0%	38,700	38,700	77,400	100,0%	38,700	38,700	77,400	100,0%
2.1	II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ УТИЛИЗАЦИИ (ЗАХОРОНЕНИЯ) ТБО	тыс руб	7 384,56	8893,81	120,4 %	3 642,82	4 007,46	7 673,94	86,3%	9975,21	10380,91	10791,16	11235,46	11688,50	4 441,14	4441,14	8882,28	115,7%	4 441,10	4704,88	9145,98	103,0%	4 704,97	4746,28	9451,25	103,3%	4 743,62	5011,70	9755,32	103,2%	5 011,79	5039,36	10051,15	103,0%
3	Сортировка ТБО - всего:	тыс руб																																
4	Утилизация ТБО - всего	тыс руб																																
5	Захоронение ТБО - всего	тыс руб	7 384,56	8893,81	120,4 %	3 642,82	4 007,46	7 673,94	86,3%	9975,21	10380,91	10791,16	11235,46	11688,50	4 761,02	4761,02	9522,04	124,1%	4 761,18	5044,96	9806,14	103,0%	5 045,13	5087,49	10132,62	103,3%	5 087,76	5361,56	10449,32	103,1%	5 361,44	5406,08	10767,52	103,0%
5.1	Прямые расходы	тыс руб	5 847,93	7051,18	120,6 %	2 606,47	3 474,68	6 081,15	86,2%	8239,27	8547,72	8855,43	9191,24	9530,24	4 091,20	4091,20	8182,41	134,6%	4 141,68	4275,70	8417,38	102,9%	4 277,63	4415,34	8692,97	103,3%	4 406,76	4549,96	8956,72	103,0%	4 535,44	4684,36	9219,80	102,9%
5.1.1	Материалы	тыс руб																																
5.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс руб																																

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период					Расчет Госкомитета					Расчет Госкомитета					Расчет Госкомитета					Расчет Госкомитета					Расчет Госкомитета			
															2017 год		2017 год	% роста к предыдущему году		2018 год		2018 год	% роста к предыдущему году		2019 год		2019 год	% роста к предыдущему году		2020 год		2020 год	% роста к предыдущему году		2021 год		2021 год	% роста к предыдущему году
			Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2017 год	2018 год	2019 год	2020 год	2021 год	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
5.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс руб	1 080,30	1 206,96	**111,7 %**	564,91	562,92	1 127,83	**93,4%**	**1276,94**	**1346,40**	**1420,32**	**1498,08**	**1580,16**	678,60	678,60	1357,20	**120,3%**	691,91	719,58	1411,49	**104,0%**	719,58	748,37	1467,95	**104,0%**	748,37	778,30	1526,67	**104,0%**	778,30	809,43	1587,73	**104,0%**
5.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс руб	219,30	245,01	**111,7 %**	114,68	114,27	228,95	**93,4%**	**259,22**	**273,32**	**288,32**	**304,11**	**320,77**	137,76	137,76	275,51	**120,3%**	140,46	146,08	286,53	**104,0%**	146,08	151,92	297,99	**104,0%**	151,92	157,99	309,91	**104,0%**	157,99	164,31	322,31	**104,0%**
5.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс руб	250,74	288,26	**115,0 %**	145,30	105,44	250,74	**87,0%**	**212,91**	**212,91**	**202,71**	**200,67**	**186,64**	106,46	106,46	212,91	**84,9%**	106,46	106,46	212,91	**100,0%**	101,36	101,36	202,71	**95,2%**	100,33	100,33	200,67	**99,0%**	93,32	93,32	186,64	**93,0%**
5.1.6	Аренда основного оборудования	тыс руб	1 443,58	1 827,50	**126,6 %**	0,00	1 217,92	1 217,92	**66,6%**	**1827,50**	**1827,50**	**1827,50**	**1827,50**	**1827,50**	913,50	913,50	1827,00	**150,0%**	913,50	913,50	1827,00	**100,0%**	913,50	913,50	1827,00	**100,0%**	913,50	913,50	1827,00	**100,0%**	913,50	913,50	1827,00	**100,0%**
5.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс руб	155,52	370,73	**238,4 %**	155,52	6,84	162,36	**43,8%**	**394,09**	**417,33**	**441,95**	**468,02**	**495,62**	124,73	124,73	249,46	**153,6%**	127,41	133,02	260,44	**104,4%**	132,96	138,68	271,63	**104,3%**	138,68	144,64	283,31	**104,3%**	144,64	150,86	295,50	**104,3%**
5.1.8	Цеховые расходы	тыс руб	1 708,94	2 728,73	**159,7 %**	1 080,86	964,65	2 045,51	**75,0%**	**2918,60**	**3070,26**	**3224,62**	**3392,86**	**3569,54**	1 455,16	1455,16	2910,33	**142,3%**	1 472,41	1537,20	3009,61	**103,4%**	1 529,95	1595,74	3125,68	**103,9%**	1 588,18	1656,47	3244,66	**103,8%**	1 648,97	1719,88	3368,85	**103,8%**
5.1.9	Прочие прямые расходы	тыс руб	989,55	384,00	**38,8%**	545,20	502,64	1 047,84	**272,9%**	**1350,00**	**1400,00**	**1450,00**	**1500,00**	**1550,00**	675,00	675,00	1350,00	**128,8%**	689,53	719,87	1409,40	**104,4%**	734,21	765,79	1500,00	**106,4%**	765,79	798,71	1564,50	**104,3%**	798,71	833,06	1631,77	**104,3%**
5.2	**Косвенные (общеэксплуатационные расходы)**	**тыс руб**	1 536,63	1 842,63	**119,9 %**	1 036,35	532,78	1 592,79	**86,4%**	**1735,93**	**1833,19**	**1935,73**	**2044,22**	**2158,26**	**669,82**	669,82	1339,64	**84,1%**	**619,50**	769,26	1388,76	**103,7%**	**767,50**	672,15	1439,65	**103,7%**	**681,00**	811,61	1492,61	**103,7%**	**826,00**	721,71	1547,71	**103,7%**
6	**Расходы на весь технологический процесс - всего**	**тыс руб**	**7 384,56**	**8893,81**	**120,4 %**	**3 642,82**	**4 007,46**	**7 673,94**	**86,3%**	**9975,21**	**10380,91**	**10791,16**	**11235,46**	**11688,50**	**4 761,02**	**4761,02**	**9522,04**	**124,1%**	**4 761,18**	**5044,96**	**9806,14**	**103,0%**	**5 045,13**	**5087,49**	**10132,62**	**103,3%**	**5 087,76**	**5361,56**	**10449,32**	**103,1%**	**5 361,44**	**5406,08**	**10767,52**	**103,0%**

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период					Расчет Госкомитета																				
															2017 год		2017 год	% роста к предыд ущему году	2018 год		2018 год	% роста к предыд ущему году	2019 год		2019 год	% роста к предыд ущему году	2020 год		2020 год	% роста к предыд ущему году	2021 год		2021 год	% роста к предыд ущему году
			Утвержденно	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыд ущему году	2017 год	2018 год	2019 год	2020 год	2021 год	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
6.1	**Прямые расходы**	**тыс руб**	**5 847,93**	**7051,18**	**120,6%**	**2606,47**	**3474,68**	**6081,15**	**86,2%**	**8239,27**	**8547,72**	**8855,43**	**9191,24**	**9530,24**	**4091,20**	**4091,20**	**8182,41**	**134,6%**	**4141,68**	**4275,70**	**8417,38**	**102,9%**	**4277,63**	**4415,34**	**8692,97**	**103,3%**	**4406,76**	**4549,96**	**8956,72**	**103,0%**	**4535,44**	**4684,36**	**9219,80**	**102,9%**
6.1.1	Материалы	тыс руб																																
6.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс руб																																
6.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс руб	1080,30	1206,96	**111,7%**	564,91	562,92	1127,83	**93,4%**	1276,94	1346,40	1420,32	1498,08	1580,16	678,60	678,60	1357,20	**120,3%**	691,91	719,58	1411,49	**104,0%**	719,58	748,37	1467,95	**104,0%**	748,37	778,30	1526,67	**104,0%**	778,30	809,43	1587,73	**104,0%**
6.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс руб	219,30	245,01	**111,7%**	114,68	114,27	228,95	**93,4%**	259,22	273,32	288,32	304,11	320,77	137,76	137,76	275,51	**120,3%**	140,46	146,08	286,53	**104,0%**	146,08	151,92	297,99	**104,0%**	151,92	157,99	309,91	**104,0%**	157,99	164,31	322,31	**104,0%**
6.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс руб	250,74	288,26	**115,0%**	145,30	105,44	250,74	**87,0%**	212,91	212,91	202,71	200,67	186,64	106,46	106,46	212,91	**84,9%**	106,46	106,46	212,91	**100,0%**	101,36	101,36	202,71	**95,2%**	100,33	100,33	200,67	**99,0%**	93,32	93,32	186,64	**93,0%**
6.1.6	Аренда основного оборудования	тыс руб	1443,58	1827,50	**126,6%**	0,00	1217,92	1217,92	**66,6%**	1827,50	1827,50	1827,50	1827,50	1827,50	913,50	913,50	1827,00	**150,0%**	913,50	913,50	1827,00	**100,0%**	913,50	913,50	1827,00	**100,0%**	913,50	913,50	1827,00	**100,0%**	913,50	913,50	1827,00	**100,0%**
6.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс руб	155,52	370,73	**238,4%**	155,52	6,84	162,36	**43,8%**	394,09	417,33	441,95	468,02	495,62	124,73	124,73	249,46	**153,6%**	127,41	133,02	260,44	**104,4%**	132,96	138,68	271,63	**104,3%**	138,68	144,64	283,31	**104,3%**	144,64	150,86	295,50	**104,3%**
6.1.8	Цеховые расходы	тыс руб	1708,94	2728,73	**159,7%**	1080,86	964,65	2045,51	**75,0%**	2918,60	3070,26	3224,62	3392,86	3569,54	1455,16	1455,16	2910,33	**142,3%**	1472,41	1537,20	3009,61	**103,4%**	1529,95	1595,74	3125,68	**103,9%**	1588,18	1656,47	3244,66	**103,8%**	1648,97	1719,88	3368,85	**103,8%**

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период					Расчет Госкомитета				Расчет Госкомитета				Расчет Госкомитета				Расчет Госкомитета				Расчет Госкомитета			
															2017 год		2017 год	% роста к предыдущему году	2018 год		2018 год	% роста к предыдущему году	2019 год		2019 год	% роста к предыдущему году	2020 год		2020 год	% роста к предыдущему году	2021 год		2021 год	% роста к предыдущему году
			Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2017 год	2018 год	2019 год	2020 год	2021 год	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
6.1.9	Прочие прямые расходы	тыс руб	989,55	384,00	**38,8%**	545,20	502,64	1 047,84	**272,9%**	1350,00	1400,00	1450,00	1500,00	1550,00	675,00	675,00	1350,00	**128,8%**	689,53	719,87	1409,40	**104,4%**	734,21	765,79	1500,00	**106,4%**	765,79	798,71	1564,50	**104,3%**	798,71	833,06	1631,77	**104,3%**
6.2	**Косвенные (общеэксплуатационные расходы)**	**тыс руб**	**1536,63**	**1842,63**	**119,9%**	**1036,35**	**532,78**	**1592,79**	**86,4%**	1735,93	1833,19	1935,73	2044,22	2158,26	669,82	669,82	1339,64	**84,1%**	619,50	769,26	1388,76	**103,7%**	767,50	672,15	1439,65	**103,7%**	681,00	811,61	1492,61	**103,7%**	826,00	721,71	1547,71	**103,7%**
7	**Валовая прибыль**	**тыс руб**	**28,76**	**93,55**	**325,3%**	**28,76**	**0,00**	**28,76**	**30,7%**	**105,00**	**105,00**	**105,00**	**105,00**	**105,00**	**52,50**	**52,50**	**52,5**	**105,0**	**365,1%**	**52,50**	**52,50**	**105,00**	**100,0%**	**52,50**	**52,50**	**105,00**	**100,0%**	**52,50**	**52,50**	**105,00**	**100,0%**	**52,50**	**52,50**	**52,50**	**105,00**
7.5	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс руб	28,76	93,55	**325,3%**	28,76	0,00	28,76	**30,7%**	**105,00**	**105,00**	**105,00**	**105,00**	**105,00**	52,50	1450,32	1450,32	2900,63	**141,8%**	1467,59	1532,16	2999,75	**103,4%**	1525,03	1590,61	3115,64	**103,9%**	1587,79	1656,07	3243,86	**104,1%**	1648,77	1719,67	3368,45
7.5.2	Единый налог при УСН	тыс руб	28,76	93,55	**325,3%**	28,76	0,00	28,76	**30,7%**	105,00	105,00	105,00	105,00	105,00	52,50	52,50	105,00	**365,1%**	52,50	52,50	105,00	**100,0%**	52,50	52,50	105,00	**100,0%**	52,50	52,500	105,00	**100,0%**	52,50	**52,5**	105,00	**100,0%**
11	**Товарная продукция**	**тыс руб**	**7413,32**	**8987,36**	**121,2%**	**3671,58**	**4007,46**	**7702,70**	**85,7%**	**10080,21**	**10485,91**	**10896,16**	**11340,46**	**11793,50**	**4813,52**	**4813,52**	**9627,04**	**125,0%**	**4813,68**	**5097,46**	**9911,14**	**103,0%**	**5097,63**	**5139,99**	**10237,62**	**103,3%**	**5140,26**	**5414,06**	**10554,32**	**103,1%**	**5413,94**	**5458,58**	**10872,52**	**103,0%**
14	**Среднеотпускной тариф без учета инвестиционной надбавки**	**руб/м3**	**120,54**	**120,64**	**100,1%**	**121,17**	**128,44**	**125,25**	**103,8%**	**135,30**	**140,75**	**146,26**	**152,22**	**158,30**	**124,38**	**124,38**	**124,38**	**99,3%**	**124,38**	**131,72**	**128,05**	**103,0%**	**131,72**	**132,82**	**132,27**	**103,3%**	**132,82**	**139,90**	**136,36**	**103,1%**	**139,90**	**141,05**	**140,47**	**103,0%**
															96,84%	100,00%			100,0%	105,9%			100,0%	100,8%			100,0%	105,3%			100,0%	100,8%		

Экспертное заключение по обоснованности тарифа на услуги по утилизации ТБО Общество с ограниченной ответственностью «Благоустройство и озеленение» Лениногорского муниципального района на 2017-2021 годы

№ дела об установлении тарифа: 26/105

Правовые основы формирования тарифов

В соответствии с п. 4 ст. 4 Федерального закона от 30.12.2004 № 210-ФЗ (в ред. от 27.07.2010 №237-ФЗ) тарифы на товары и услуги организаций коммунального комплекса устанавливает Государственный комитет Республики Татарстан по тарифам (далее - Госкомитет).

Формирование тарифов осуществлялось в соответствии со следующими нормативно-правовыми актами:

Федеральным законом от 30.12.2004 № 210-ФЗ «Об основах регулирования тарифов организаций коммунального комплекса» (далее - Федеральный закон);

Основами ценообразования в сфере деятельности организаций коммунального комплекса и Правилами регулирования тарифов, надбавок и предельных индексов в сфере деятельности организаций коммунального комплекса, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 14.07.2008 № 520 (далее – Основы ценообразования);

Методическими указаниями по расчету тарифов и надбавок в сфере деятельности организаций коммунального комплекса, утвержденных приказом Министерства регионального развития Российской Федерации от 15.02.2011 №47 (далее – Методические указания).

Согласно ст. 13 Федерального закона от 30.12.2004 № 210-ФЗ (в ред. от 27.07.2010 №237-ФЗ) период действия тарифов на услуги организации коммунального комплекса не может **быть менее чем три года и более чем пять лет и должен соответствовать сроку реализации производственной программы организации коммунального комплекса.**

Соблюдая нормы действующего законодательства в области тарифного регулирования, в Госкомитет обратилась организация ООО «Благоустройство и озеленение» с заявлением об установлении тарифа на услуги по утилизации ТБО на регулируемый период.

Согласно пункта 3 Правил регулирования тарифов, надбавок и предельных индексов в сфере деятельности организаций коммунального комплекса, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 14.07.2008 № 520 в Госкомитет для установления тарифа на регулируемый период ООО «Благоустройство и озеленение» были представлены следующие документы:

1. заявление об установлении тарифа на услуги по утилизации ТБО с предложением об избрании метода регулирования и обоснованием целесообразности его применения на регулируемый период;

2. производственная программа на 2017-2021 годы;

3. расчет финансовых потребностей для реализации производственной программы с расшифровкой затрат по видам технологического процесса на 2017-2021 год;

4. расчет тарифа на утилизацию ТБО на 2017-2021 годы;

5. бухгалтерская и налоговая отчетность по установленной форме за 2 предшествующих года;

6. отчет о доходах от реализации товаров и услуг по установленным тарифам на товары и услуги организации коммунального комплекса и расходах на реализацию производственной программы за 2 предшествующих года.

Назначение уполномоченного по делу и открытие тарифного дела для ООО «Благоустройство и озеленение» выполнено в соответствии с приказом Госкомитета от 29.04.2016 № 108.

Метод установления тарифов

В соответствии с п. 19 Основ ценообразования в сфере деятельности организаций коммунального комплекса решение о применении метода регулирования тарифов на товары и услуги организаций коммунального комплекса принимается органом регулирования.

Для оценки экономической обоснованности затрат организации ООО «Благоустройство и озеленение» на регулируемый период (2017-2021 гг.) использовался метод индексации тарифов, в соответствии с которым, на основании п.37 Основ ценообразования, тарифы на товары и услуги организаций коммунального комплекса рассчитываются как отношение части объема финансовых потребностей для реализации организацией коммунального комплекса производственной программы, определенных применительно к отдельному виду деятельности этой организации, к расчетному объему соответствующего вида товаров и услуг, реализуемому за период действия тарифов.

Финансовые потребности для реализации ООО «Благоустройство и озеленение» производственной программы определяются как сумма расчетных значений расходов, относимых на регулируемый вид деятельности. Определение состава расходов, включаемых в расчет финансовых потребностей для реализации организацией коммунального комплекса производственной программы, и оценка их экономической обоснованности производятся в соответствии с Методическими указаниями.

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Организация владеет земельным участком для размещения отходов на основании свидетельств о государственной регистрации права №707888, 3707887 от 08.09.2012.

Мощность полигона захоронения бытовых отходов составляет 2121,00 тыс.куб.м.

Земельный участок под полигон находится на юго востоке г. Ленингорска в 12 км., площадью 82063 кв.м.

Коэффициент заполняемости полигона составляет 80,0%.

По технологическому процессу применяется метод захоронения и метод сортировки. На предприятии имеется мусоросортировочная линия. В 2016 году на мусоросортировочной линии прошла реконструкция.

Технологический процесс оказания услуги.

ТБО от благоустроенного жилого фонда транспортируются на мусоросортировочную линию (МСЛ), где выгружаются на разгрузочной площадке отделения приема отходов. Затем грейфером или погрузчиком подается на конвейер ленточный стационарный К-1200, который поднимает отходы на участок горизонтального ленточного конвейера сортировки, расположенный на эстакаде.

Стеклянный бой складируется в передвижные бункеры различных объемов. Остальные отходы прессуются по отдельным фракциям в тюки в горизонтальном прессе HSM 1615 и вертикальном прессе HSM V-Press 820 ECO.

В результате прессования отходов образуются кипы:

- 1200х780х1200 мм массой до 250 кг;
- 1100х700х800 мм массой до 180 кг в зависимости от материала.

Отсортированные отходы хранятся на специальных площадках производственного помещения для формирования транспортной партии. Вторичные материальные ресурсы передаются специализированным организациям, имеющим соответствующие лицензии..

Оставшиеся после сортировки отходы (хвостовые), не подлежащие вторичной переработке поступают на стационарный пресс-компактор Kampwerth RHD 1600. Пресс-компактор герметично блокируется с бункером для транспортировки ТБО. В результате работы данного устройства происходит заполнение транспортировочного бункера многократно уплотненными хвостовыми отходами. После заполнения бункера происходит автоматическое отсоединение пресса; заполненный бункер заменяется пустым. Уплотненные хвостовые отходы при помощи бункеровоза вывозятся на полигон ТБО.

Мусоросортировочная линия работает в одну смену.

Тарифы на услуги по утилизации ТБО на 2014-2016 год установлены постановлением Госкомитета от 29.11.2013 №10-53/кс с календарной разбивкой:

	2014 год		2015 год		2016 год	
Организация	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря
ООО «Благоустройство и озеленение»	63,43	63,43	63,43	63,43	63,43	63,43

Наименование показателя	Ед. изм.	Прогноз организации					По итогам экспертизы Госкомитета				
		2017	2018	2019	2020	2021	2017	2018	2019	2020	2021
Принято ТБО	тыс. куб.м	122,00	122,00	122,00	122,00	122,00	128,07	128,07	128,07	128,07	128,07
Величина тарифа	руб./ куб.м.	64,37	67,14	70,17	72,69	75,61	57.13	58.93	61.40	64.02	66.71
Товарная продукция	тыс. руб.	7 853,70	8 191,12	8 561,17	8 868,24	9 224,78	7316,50	7547,87	7863,17	8198,70	8543,92

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, услуг

Показатели	Ед.изм.	2015 год факт	2016 год утв.	2016 год (факт 1 полугодие)	2017 год прогноз		2018 год прогноз		2019 год прогноз		2020 год прогноз		2021 год прогноз	
					год	% роста	год	% роста	год	% роста	год	% роста	год	% роста
1. Принято твёрдых бытовых отходов	тыс. м^3	128,072	122,000	60,07	128,072	105,0	128,072	100,0	128,072	100,0	128,072	100,0	128,072	100,0
1.1. Бюджетным потребителям	тыс.м^3	0	5,340		1,815	0,34	1,815	100,0	1,815	100,0	1,815	100,0	1,815	100,0
1.2. Населению	тыс.м^3	92,787	88,530	46,41	92,787	104,8	92,787	100,0	92,787	100,0	92,787	100,0	92,787	100,0
	%	72,4	72,6	77,3	72,4		72,4		72,4		72,4		72,4	
1.3. Прочим потребителям	тыс.м^3	35,285	28,130	13,66	33,470	119,0	33,470	100,0	33,470	100,0	33,470	100,0	33,470	100,0
2. Общий объём утилизированных (захороненных) твёрдых бытовых отходов	тыс.м^3	128,072	122,000	60,07	128,072	105,0	128,072	100,0	128,072	100,0	128,072	100,0	128,072	100,0
2.1. Объём утилизированных твёрдых бытовых отходов	тыс.м^3													
	%													
2.2. Объём захороненных твёрдых бытовых отходов	тыс.м^3	128,072	122,000	60,07	128,072	105,0	128,072	100,0	128,072	100,0	128,072	100,0	128,072	100,0

Планируемый объем и качество оказываемых услуг ООО «Благоустройство и озеленение» рассчитаны в соответствии с технологическими регламентами, экологическими нормативами и имеющимися производственными возможностями предприятия.

Производственная программа разработана в соответствии с требованиями приказа Министерства регионального развития Российской Федерации от 10.10.2007 №101 «Об утверждении методических рекомендаций по разработке производственных программ организаций коммунального комплекса».

Производственная программа предприятия по захоронению твердых бытовых отходов рассчитана, исходя из потребности абонентов Лениногорского муниципального района в вывозе и дальнейшем захоронении твердых бытовых отходов, и в соответствии с установленными производственными мощностями объектов захоронения твердых бытовых отходов.

Объем принятых твердых бытовых отходов на 2017 год составил 128,072 тыс.куб.м. Рост относительно утвержденного объема на 2016 год на 5% обусловлен фактическим увеличением объема ТБО по итогам 2015 года.

Экспертиза обоснованности расчета финансовых потребностей на реализацию производственной программы на 2017-2021 годы

Экспертиза проведена в соответствии с разделом IV Основ ценообразования в сфере деятельности организаций коммунального комплекса.

При расчете тарифов на товары и услуги организаций коммунального комплекса применены индексы-дефляторы, определенные сценарными условиями функционирования экономики Российской Федерации и основными параметрами прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2017 год и плановый период 2018-2021 гг. (далее - Прогноз социально-экономического развития РФ на 2017-2019 г.):

2017 год:
рост цен на электроэнергию –107,0 %;
рост заработной платы –104,7%;
рост прочих расходов –103,8%.
2018 год:
рост цен на электроэнергию 106,3%;
рост заработной платы –104,0%;
рост прочих расходов –104,4%.
2019 год:
рост цен на электроэнергию –106,3%;
рост заработной платы –104,0%;
рост прочих расходов –104,3%;
2020 год:
рост цен на электроэнергию –106,3%;
рост заработной платы –104,0%;
рост прочих расходов –104,3%.
2021 год:
рост цен на электроэнергию –106,3%;
рост заработной платы –104,0%;
рост прочих расходов –104,3%.

Индексы-дефляторы применяются в среднем за год к предыдущему году.

Кроме того, в расчете тарифов на товары и услуги организаций коммунального комплекса учтены дополнительные факторы, влияющие на изменение тарифов:

годовой объем реализации указанных услуг;

Тарифы на товары и услуги организаций коммунального комплекса устанавливаются с учетом календарной разбивки:

с 01.01.2017 г. рост тарифов на услуги утилизации (захоронения) твердых бытовых отходов отсутствует;

с 01.07.2017 г. рост, обеспечивающий полное возмещение затрат организаций коммунального комплекса, связанных с реализацией их производственных программ

Процедура установления на последующие годы долгосрочного периода регулирования с учетом календарной разбивки аналогичная.

Обоснование основных статей затрат на весь технологический процесс

1. Материалы

Расходы на приобретаемые материалы приняты в полном объеме от предложения организации в размере 67,37 тыс.руб, согласно расчету потребности в материалах на 2017 год подтвержденному счетами фактурами прошлого периода, в том числе:

№ п/п	Наименование	Необходимое количество материалов (ед./год)	Цена за 1 ед. (руб.)	Затраты всего (тыс. руб.)
1	шпагат	23,0	802,00	18,455
2	спец.одежда	20,0	618,00	12,36
3	моющие средства	65,0	21,00	1,365
4	краска	8,0	985,00	7,88
5	перчатки	150,0	146,00	21,90
6	сетка ограждение	10,0	540,00	5,40
	Итого			67,37

2. Затраты на покупную электрическую энергию

Расходы на покупку электрической энергии приняты в размере 427,44 тыс.руб. при объеме покупной электрической энергии 82,20 тыс.кВт.ч. (Договор энергоснабжения объектов юридического лица №20481Э от 01.01.2011 г.) Отклонение от прогноза организации составляет +208,00 тыс.руб., расходы приняты с учетом введения мусоросортировочной линии.

3.Фонд оплаты труда основного производственного персонала

Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 5025,40 тыс.руб, в том числе:

- расходы на оплату труда основного производственного персонала – 3856,79 тыс.руб. на уровне предложения организации.
- отчисления на социальные нужды (30,3%) – 1168,61 тыс.руб.

Численность основного производственного персонала принята в количестве 25 чел. с учетом сортировки ТБО. Водители на бульдозере работают в две смены.

Наименования специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зар.плата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Сортировка ТБО			
рабочий по сортировке	12,00	11,52	1 658,45
рабочий по прессовке	2,00	11,52	276,41
слесарь	1,00	14,66	175,90
подсобный рабочий	1,00	9,75	117,06
уборщик производственных помещений	1,00	8,79	105,54
Захоронение ТБО			
Машинист экскаватора	1,00	20,47	245,59
Машинист бульдозера	2,00	20,47	491,17
Водитель	1,00	20,13	241,54

Сторож	4,00	11,36	545,13
Итого	**25,0**	**12,85**	**3856,79**

4. Амортизация основных средств

Расчёт амортизационных отчислений выполнен с учетом реконструированной мусоросортировочной станции.

На балансе находятся:

№ п/п	Наименование ОС	Балансовая стоимость	Норма амортизации (%)	Остаточная стоимость на начало года	Годовая сумма амортизации
1	здание сортировки	7 051,00	6,67	6581,0	470,00
2	полигон ТБО	709,00	10,01	301,00	71,00
	итого				**541,0**

Планируемая сумма амортизационных отчислений в 2017 году составит 541,00 тыс.руб.

Основные транспортные средства (бульдозер, экскаватор, самосвал «Камаз» имеют нулевую балансовую стоимость).

5. Затраты на текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения приняты в сумме 114,18 тыс.руб., данные средства планируется направить на закупку запасных частей для спец. техники.

6. Цеховые расходы

Цеховые расходы по прогнозу организации составили 959,69 тыс.руб., Госкомитетом в соответствии с прогнозом социально-экономического развития на 2017-2021 годы рассчитаны в сумме 982,71 тыс.руб., отклонение от прогноза организации составило 23,02 тыс.руб. Проиндексирована заработная плата мастера и стоимость горюче-смазочных материалов.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза организации,%
1	Заработная плата цехового персонала (мастер 1 ед. с ср.зар.пл. 16,50 тыс. руб.)	198,00	199,77	100,9
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы цехового персонала	59,99	60,53	100,9
3	ГСМ (согласно расчета и представленным счет-фактурам)	661,70	682,41	103,1
4	Договорные услуги (Проведение химических анализов состояния почвы и воздуха (№3098/ОСГМ от 22.12.2014, договор с пролонгацией анализы проводятся ежеквартально)	10,00	10,00	100,0
5	Прочие цеховые расходы	30,00	30,00	100,0
Итого		**959,69**	**982,71**	**102,4**

7. Прочие прямые расходы

Госкомитетом приняты затраты на услуги ООО «Юнона» договор №ОТ15-00013 от 10.03.2015 (проект расчета предельно допустимых выбросов, разработка

паспортов опасных отходов) в размере 50,00 тыс. руб. по предложению организации.

8. Общеэксплуатационные расходы на 2017 год приняты в сумме 5 077,05 тыс.руб., что выше прогноза организации на 100,74 тыс.руб. Общеэксплуатационные расходы рассчитаны Госкомитетом в соответствии с прогнозом социально-экономического развития на 2017-2021 годы. Распределение общеэксплуатационных расходов ведется согласно количества валовой выручки . Таким образом, общеэксплуатационных расходы отнесены на вид деятельности утилизация ТБО в размере 19,73 % в сумме 1001,70 тыс.руб. Амортизация здания принята на уровне остаточной стоимости на 2017 год. Налоги приняты на основании представленных деклараций и акта о завершении реконструкции объекта. Плата за негативное воздействие на окружающую среду учтена в пределах установленного лимита на основании ПП РФ от 13.09.2016 №913 «О ставках платы за негативное воздействие на окружающую среду и дополнительных коэффициентах».

№ п/п	Наименование налога	Расчет Госкомитета
1	Транспортный налог (деклорация)	366,50
2	Земельный налог (деклорация)	0,42
3	Плата за предельно допустимые выбросы (расчет)	26,86
4	Налог на имущество, дополнительно включены затраты в оплату имущественного налога в связи с реконструкцией мусоросортировочной станции.	260,00
	Итого	**653,78**

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза организации,%
1	Заработная плата АУП	2 190,00	2 229,00	101,8%
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	663,57	675,39	101,8%
3	Амортизация ОС общехозяйственного назначения	620,00	408,00	65,8%
4	Электроэнергия на общеэксплуатационные расходы	120,74	230,88	191,2%
5	Транспортные расходы	204,00	204,00	100,0%
6	Услуги банка	110,00	110,00	100,0%
7	Услуги ЕРЦ (для потребителей частного сектора)	112,00	112,00	100,0%
8	Подготовка кадров	50,00	50,00	100,0%
9	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь) (доп. Соглашение от 02.08.2016 г.)	186,00	30,00	16,1%
10	Канцтовары и почтово-телеграф. расходы	60,00	60,00	100,0%
11	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	346,00	653,78	189,0%
12	Обслуживание оргтехники	50,00	50,00	100,0%
13	Водоснабжение и водоотведение	23,00	23,00	100,0%

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза организации,%
14	Газоснабжение	241,00	241,00	100,0%
Итого		4 976,31	5 077,05	102,0%
На услугу по утилизации ТБО 19,73%			1 001,70	

Расшифровка статьи «Заработная плата АУП» Тыс.руб

Наименование специальностей	Численность	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Фонд оплаты труда за 2017 год
Директор	1,00	46,00	46,00
Бухгалтер	2,00	15,00	15,00
Экономист	1,00	22,00	22,00
Гл.Инженер	1,00	32,00	32,00
Эколог	0,50	8,30	8,30
Инспектор по кадрам	0,50	8,30	8,30
Инженер по ОТ и ПБ	0,50	8,30	8,30
Инженер ГО	0,50	8,30	8,30
Секретарь	0,50	8,30	8,30
Гл.бухгалтер	1,00	22,00	22,00
Программист	1,00	13,00	13,00
Итого:	9,5	19,55	2 229,00

№ п/п	Виды деятельности	Удельный вес базы в разрезе видов деятельности в %	Распределение общехозяйственных расходов по видам деятельности
1	Утилизация (захоронение) ТБО	19,73	1 001,70
2	Прочие	80,27	4 075,35

Доходы, полученные от переработки вторсырья

Организация планирует получать доход от сдачи вторсырья в размере 893,30 тыс.руб.

Заключение

По итогам рассмотрения обоснованности расчета финансовых потребностей, необходимых для реализации производственной программы на 2017-2021 годы, предлагается принять:

ООО «Благоустройство и озеленение» (без учета НДС)	Тариф на услуги по утилизации ТБО (руб./куб.м)									
	2017 год		2018 год		2019 год		2020 год		2021 год	
	с 1 января 2017 года по 30 июня	с 1 июля 2017	с 1 января 2018	с 1 июля 2018	с 1 января 2019	с 1 июля 2019	с 1 января 2020	с 1 июля 2020	с 1 января 2021	с 1 июля 2021

	2017 года	года по 31 декабря 2017 года	года по 30 июня 2018 года	года по 31 декабря 2018 года	года по 30 июня 2019 года	года по 31 декабря 2019 года	года по 30 июня 2020 года	года по 31 декабря 2020 года	года по 30 июня 2021 года	года по 31 декабря 2021 года
	57,13	**57,13**	**57,13**	**60,74**	**60,74**	**62,06**	**62,06**	**65,97**	**65,97**	**67,45**
Отклонение	90,1%	100,0%	100,0%	106,3%	100,0%	102,2%	100,0%	106,3%	100,0%	102,3%

Данный тариф согласован с руководителем предприятия ООО «Благоустройство и озеленение» и руководством Исполнительного комитета Лениногорского муниципального района. Тарифы на услуги по утилизации, обезвреживанию и захоронению твердых бытовых отходов соответствуют критериям доступности для потребителей товаров и услуг организаций коммунального комплекса, утвержденным приказом Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 12.02.2016 № 35 «Об установлении системы критериев, используемых для определения доступности для потребителей услуг организаций коммунального комплекса».

Лист согласования прилагается.

Приложение: на 3 л. в 1 экз.

Уполномоченный по делу
об установлении тарифов И.А.Устинова

Согласовано:

Начальник управления регулирования
организаций коммунальной сферы *Л.В.Хабибуллина*

№ п/п	ООО Благоустройство и озеленение	Ед. изм.	Базовый период			Утвержденный период			План предприятия на регулируемый период					Расчет Госкомитета				Расчет Госкомитета				Расчет Госкомитета				Расчет Госкомитета				Расчет Госкомитета			
														2017 год				2018 год				2019 год				2020 год				2021 год			
			Утвержденно	Факт	% отклонения ,факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	2017 год	2018 год	2019 год	2020 год	2021 год	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2017 год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2018 год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2019 год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2020 год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2021 год	% роста к предыдущему году
1	2	3	4	5	6	8	9	10	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31	32	33	34	35	36
1	Является ли организация плательщиком НДС	(да / нет)	да	да	х	х	х	да	да	да	да	да	да	х	х	да	х	х	х	да	х	х	х	да	х	х	х	да	х	х	да	х
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ																																
2	Общий объем утилизированных (захороненных) ТБО	тыс м3	122,89	120,872	105,0%	61,00	61,00	122,000	122,890	122,890	122,890	122,890	122,890	64,04	64,836	128,872	105,0%	64,04	64,836	128,872	100,0%	64,04	64,836	128,872	100,0%	64,04	64,836	128,872	100,0%	64,84	64,836	128,872	100,0%
2.1	II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ УТИЛИЗАЦИИ (ЗАХОРОНЕНИЯ) ТБО	тыс руб	7 943,64	6722,99	84,6%	4 149,22	4 149,22	7 949,83	7853,78	8191,32	8561,17	8868,24	9224,78	4 105,04	4104,76	8209,80	103,0%	4 105,10	4335,99	8441,17	102,8%	4 336,07	4420,41	8756,47	103,7%	4 421,04	4670,96	9092,00	103,8%	4 671,84	4766,38	9437,22	103,8%
3	Сортировка ТБО - всего:	тыс руб	8 326,48	25,98	0,3%	2 786,81	2 786,81	5 117,50	4078,30	4126,25	4241,00	4196,24	4395,16	2 095,60	2105,7	4200,7	83,6%	2 174,42	2297,74	4472,17	103,5%	2 255,34	2342,06	4597,39	103,7%	2 341,24	2431,76	4773,00	103,8%	2 430,28	2525,40	4955,68	103,8%
3.1	Прямые расходы	тыс руб	4 201,41	25,98	0,6%	2 199,52	2 199,52	5 977,51	3846,45	3883,35	3956,42	3971,67	4038,26	2 021,28	2109,1	4130,4	103,8%	2 104,40	2184,72	4289,20	103,8%	2 182,93	2266,55	4449,48	103,7%	2 266,31	2353,61	4619,92	103,8%	2 353,13	2444,71	4797,84	103,8%
3.1.1	Материалы	тыс руб	51,17	0,08	0,8%	26,71	26,71	53,42	37,71	48,71	37,71	37,71	37,71	18,90	19,20	37,71	70,6%	20,73	21,64	42,37	112,4%	20,10	20,96	41,06	96,9%	20,96	21,86	42,82	104,3%	21,78	22,80	44,59	104,1%
3.1.2	Затраты на покупную электроэнергию, по уровням напряжения	тыс руб	395,83	13,98	3,5%	211,17	211,17	216,83	219,44	236,32	240,84	248,98	257,42	206,49	220,95	427,44	197,1%	228,25	234,12	454,37	106,3%	234,12	240,87	482,99	106,3%	240,87	264,95	513,42	106,3%	264,95	281,22	569,77	106,3%
3.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс руб	2 668,00	0,00	0,0%	1 268,10	1 268,20	2 268,60	2629,20	2629,20	2678,40	2678,40	2726,40	1 119,60	1195,46	2315,35	98,8%	1 109,53	1237,15	2426,68	0,0%	1 215,13	1236,62	2923,75	0,0%	1 286,62	1338,08	2624,70	0,0%	1 416,04	1391,61	2729,65	0,0%
3.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс руб	747,80	0,00	0,0%	398,35	398,35	788,70	796,65	796,65	811,56	811,56	826,19	343,39	361,62	707,00	90,6%	360,43	374,85	735,28	0,0%	374,85	389,85	764,70	0,0%	389,85	405,44	795,28	0,0%	405,44	421,66	827,10	0,0%
3.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс руб	12,00	12,00	100,0%	6,00	6,00	12,00	12,00	12,00	12,00	12,00	0,00	235,00	235,00	470,00	3916,7%	235,00	235,00	470,00	100,0%	235,00	235,00	470,00	100,0%	235,00	235,00	470,00	100,0%	235,00	235,00	470,00	100,0%
3.1.8	Целевые расходы	тыс руб	394,61	0,00	0,0%	205,99	205,99	411,95	143,95	160,96	160,71	175,83	185,14	72,31	75,00	147,41	35,8%	76,05	78,15	153,00	103,8%	78,05	81,41	159,46	104,2%	81,35	84,85	166,19	104,2%	84,82	88,59	173,21	104,2%

ЭЛЕКТРОННЫЙ ТАТАРСТАН

№ п/п	ООО Благоустройство и озеленение	Ед. изм.	Базовый период			Утвержденный период			План предприятия на регулируемый период					Расчет Госкомитета																					
														2017 год				2018 год				2019 год				2020 год				2021 год			
			Утвержденно	Факт	% отклонения факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	2017 год	2018 год	2019 год	2020 год	2021 год	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2017 год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2018 год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2019 год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2020 год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2021 год	% роста к предыдущему году
3.1.9	Прочие прямые расходы	тыс руб	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	7,50	7,50	7,50	7,50	7,50	3,68	3,82	7,50	0,0%	3,67	3,83	7,50	100,0%	3,67	3,83	7,50	100,0%	3,67	3,83	7,50	100,0%	3,66	3,84	7,50	100,0%
3.2	Косвенные (общехозяйственные расходы)	тыс руб	1 125,07	0,00	0,0%	507,29	507,29	1 139,99	223,93	242,90	284,59	322,57	354,99	73,71	76,53	150,26	13,2%	69,94	73,02	142,96	95,1%	72,41	75,53	147,94	103,5%	74,93	78,15	153,08	103,5%	77,87	80,49	157,36	103,1%
4	Утилизация ТБО - всего	тыс руб	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%
5	Захоронение ТБО - всего	тыс руб	2 617,16	6697,01	255,9%	1 362,41	1 362,41	2 851,53	3703,32	4064,89	4328,16	4574,00	4831,61	2 010,03	1919,31	3929,34	137,8%	1 936,75	2078,25	4089,01	102,0%	2 088,73	2078,35	4159,08	103,7%	2 079,08	2239,20	4319,08	103,8%	2 240,84	2240,78	4481,62	103,8%
5.1	Прямые расходы	тыс руб	2 240,53	4480,18	200,0%	1 160,00	1 160,00	2 336,01	2514,56	2688,48	2707,51	2746,13	2820,51	1 106,53	1571,16	3077,69	131,8%	1 367,58	1631,13	3198,88	103,9%	1 627,73	1693,04	3320,77	103,8%	1 691,80	1759,74	3451,54	103,9%	1 757,14	1830,30	3587,44	103,9%
5.1.1	Материалы	тыс руб	33,57	83,00	247,2%	17,53	17,53	35,05	29,67	33,42	29,67	29,67	29,67	14,56	15,11	29,67	84,6%	16,99	17,74	34,72	117,0%	15,81	16,49	32,31	93,0%	16,49	17,20	33,68	104,3%	17,17	17,88	35,14	104,3%
5.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс руб	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%
5.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс руб	1 100,19	2 210,80	202,8%	574,30	574,30	1 148,60	1178,68	1178,68	1203,68	1203,68	1227,68	564,23	779,21	1523,68	132,6%	776,66	865,72	1566,38	104,0%	867,72	940,01	1647,73	104,0%	940,01	973,63	1713,64	104,0%	973,63	988,58	1792,21	104,0%
5.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс руб	313,86	630,80	202,8%	174,01	174,01	348,01	357,06	357,06	364,69	364,69	371,96	225,50	236,19	461,69	132,6%	235,31	244,74	480,07	104,0%	244,74	254,53	499,27	104,0%	254,53	264,71	519,24	104,0%	264,71	275,30	540,01	104,0%
5.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс руб	71,00	8,00	11,3%	35,50	35,50	71,00	71,00	71,00	71,00	71,00	71,00	35,50	35,50	71,00	100,0%	35,50	35,50	71,00	100,0%	35,50	35,50	71,00	100,0%	35,50	35,50	71,00	100,0%	35,50	35,50	71,00	100,0%
5.1.6	Аренда основного оборудования	тыс руб	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%
5.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс руб	0,00	110,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	20,00	94,00	40,00	40,00	40,00	56,03	58,15	114,18	0,0%	58,32	60,88	119,20	104,4%	60,86	63,47	124,33	104,3%	63,47	66,20	129,68	104,3%	66,87	69,38	135,25	104,3%

№ п/п	ООО Благоустройство и озеленение	Ед. изм.	Базовый период			Утвержденный период			План предприятия на регулируемый период					Расчет Госкомитета				Расчет Госкомитета				Расчет Госкомитета				Расчет Госкомитета				Расчет Госкомитета			
														2017 год				2018 год				2019 год				2020 год				2021 год			
			Утвержден о	Факт	% отклонения факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабр я	В средне м за год	2017 год	2018 год	2019 год	2020 год	2021 год	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабр я	2017 год	% роста к предыдущ ему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабр я	2018 год	% роста к предыдущ ему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабр я	2019 год	% роста к предыдущ ему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабр я	2020 год	% роста к предыдущ ему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабр я	2021 год	% роста к предыдущ ему году
5.1.7. 1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс руб	0,00	0,00	#ДЕЛ/0!	0,00	0,00	0,00	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	0,00	0,00	0,00	**0,0%**	0,00	0,00	0,00	**0,0%**	0,00	0,00	0,00	**0,0%**	0,00	0,00	0,00	**0,0%**	0,00	0,00	0,00	**0,0%**
5.1.8	Целевые расходы	тыс руб	702,41	1 501,26	**196,8%**	366,66	366,66	733,33	**815,74**	**912,10**	**956,05**	**994,67**	**1037,77**	409,86	425,44	835,30	**113,9%**	424,17	442,83	867,01	**103,8%**	442,29	461,51	903,81	**104,2%**	460,97	480,79	941,76	**104,2%**	479,49	502,83	982,32	**104,2%**
5.1.9	Прочие целевые расходы	тыс руб	0,00	271,00	#ДЕЛ/0!	0,00	0,00	0,00	**42,50**	**42,50**	**42,50**	**42,50**	**42,50**	20,85	21,65	42,50	**0,0%**	20,79	21,71	42,50	**100,0%**	20,68	21,70	42,38	**100,0%**	20,80	21,70	42,50	**100,0%**	20,76	21,74	42,50	**100,0%**
5.2	**Косвенные (общехозяйственные) расходы**	тыс руб	376,83	2 216,83	**588,6%**	**194,41**	**194,41**	515,53	**1268,9 6**	**1376,4 1**	**1612,6 6**	**1827,8 7**	**2011,1 1**	**883,58**	347,95	851,45	**165,2%**	**863,00**	447,13	810,13	**95,1%**	**453,00**	385,31	838,31	**103,5%**	**388,08**	479,46	867,44	**103,5%**	**403,50**	410,48	893,98	**103,1%**
6	**Расходы по всех технологический процесс - всего**	тыс руб	**7 943,64**	6722,9 9	**84,6%**	4 149,22	**4 149,22**	**7 969,03**	**7853,7 9**	**8191,1 2**	**8561,3 7**	**8868,2 4**	**9224,7 8**	4 105,04	**4104,76**	**8209,8 0**	**103,0%**	4 109,18	**4135,99**	**8441,1 7**	**102,8%**	4 336,07	**4420,41**	**8756,4 7**	**103,7%**	4 421,04	**4670,96**	**9092,0 0**	**103,8%**	4 671,04	**4766,38**	**9437,2 2**	**103,8%**
6.1	**Прямые расходы**	тыс руб	**6 443,54**	4506,1 0	**70,0%**	3 367,52	**3 367,52**	**6 313,51**	**6368,8 1**	**6571,8 1**	**6663,9 2**	**6717,8 0**	**6858,7 7**	3 127,81	**3680,29**	**7208,1 0**	**114,2%**	3 672,23	**3815,05**	**7488,0 0**	**103,9%**	3 818,66	**3959,57**	**7770,2 3**	**103,8%**	3 958,11	**4115,34**	**8071,4 6**	**103,9%**	4 110,47	**4275,01**	**8385,4 8**	**103,9%**
6.1.1	Материалы	тыс руб	84,74	83,00	**97,9%**	44,24	44,24	88,48	**67,37**	**74,12**	**67,37**	**67,37**	**67,37**	33,06	**34,32**	67,37	**76,2%**	37,71	**39,57**	**77,09**	**114,4%**	35,91	**37,45**	**73,36**	**95,2%**	37,45	**39,06**	**76,52**	**104,3%**	38,94	**40,78**	**79,72**	**104,2%**
6.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс руб	395,83	13,98	**3,5%**	211,17	211,17	216,83	219,04	216,32	240,54	248,98	257,62	206,49	220,95	427,44	**197,1%**	228,25	214,12	454,37	**106,3%**	234,12	248,87	482,99	**106,3%**	248,87	264,55	513,42	**106,3%**	264,55	281,22	545,77	**106,3%**
6.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс руб	3 568,19	2 230,80	**62,5%**	1 862,60	1 862,60	3 569,20	3807,6 0	3807,6 0	3882,0 0	3882,0 0	3994,0 0	1 804,12	1972,67	3856,7 9	**109,9%**	1 966,21	2044,86	4011,0 6	**104,0%**	2 044,96	2128,65	4171,5 1	**104,0%**	2 126,65	2211,72	4338,3 7	**104,0%**	2 211,72	2300,19	4511,9 8	**104,0%**
6.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс руб	1 081,16	676,00	**62,5%**	564,36	564,36	1 128,71	1153,7 0	1153,7 0	1176,2 5	1176,2 5	1198,0 6	570,89	597,72	1168,6 1	**103,5%**	595,76	619,59	1215,3 5	**104,0%**	619,59	644,37	1263,9 7	**104,0%**	644,37	670,15	1314,5 2	**104,0%**	670,15	696,96	1367,1 1	**104,0%**
6.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс руб	83,00	20,00	**24,1%**	41,50	41,50	83,00	83,00	83,00	83,00	83,00	71,00	270,50	270,50	541,00	**651,8%**	270,50	270,50	541,00	**100,0%**	270,50	270,50	541,00	**100,0%**	270,50	270,50	541,00	**100,0%**	270,50	270,50	541,00	**100,0%**
6.1.6	Аренда основного оборудования	тыс руб	0,00	0,00	#ДЕЛ/0!	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,0%**	0,00	0,00	0,00	**0,0%**	0,00	0,00	0,00	**0,0%**	0,00	0,00	0,00	**0,0%**	0,00	0,00	0,00	**0,0%**

№ п/п	ООО Благоустройство и озеленение	Ед. изм.	Базовый период			Утвержденный период			План предприятия на регулируемый период					Расчет Госкомитета				Расчет Госкомитета				Расчет Госкомитета				Расчет Госкомитета				Расчет Госкомитета			
														2017 год				2018 год				2019 год				2020 год				2021 год			
			Утвержден	Факт	% отклонения факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	2017 год	2018 год	2019 год	2020 год	2021 год	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2017 год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2018 год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2019 год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2020 год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2021 год	% роста к предыдущему году
6.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс руб	132,00	110,00	83,3%	71,00	71,00	142,00	20,00	94,00	40,00	40,00	40,00	56,93	58,15	114,10	80,4%	58,32	60,88	119,20	104,4%	60,86	63,47	124,33	104,3%	63,47	66,20	129,68	104,3%	66,87	69,38	135,25	104,3%
6.1.7.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс руб	0,00	0,00	#ДЕЛ/0!	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%
6.1.8	Целевые расходы	тыс руб	1 097,02	1 301,20	100,4%	572,65	572,65	1 145,30	859,69	1075,06	1126,76	1170,20	1220,91	482,19	500,51	982,71	85,8%	499,02	520,98	1020,01	103,8%	520,35	542,72	1063,07	104,2%	542,32	565,64	1107,95	104,2%	564,11	588,02	1154,73	104,2%
6.1.9	Прочие прямые расходы	тыс руб	0,00	271,00	#ДЕЛ/0!	0,00	0,00	0,00	50,00	50,00	50,00	50,00	50,00	24,53	25,47	50,00	0,0%	24,46	25,54	50,00	100,0%	24,47	25,53	50,00	100,0%	24,47	25,53	50,00	100,0%	24,43	25,57	50,00	100,0%
6.2	Косвенные (общехозяйственные расходы)	тыс руб	1 901,70	2216,83	147,6%	781,70	781,70	1 695,52	1492,80	1610,11	1897,24	2150,44	2366,01	577,23	424,47	1001,70	60,5%	432,94	520,15	953,09	95,1%	525,81	460,83	986,25	103,5%	462,93	557,61	1020,54	103,5%	560,57	491,16	1051,73	103,1%
7	Валовая прибыль	тыс руб	0,00	1481,80	#ДЕЛ/0!	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,0	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	
10	Доходы, получаемые от переработки и переработки	тыс руб	205,00	0,00	0,0%	200,00	200,00	701,98						446,65	446,65	893,30	127,3%	446,65	446,65	893,30	100,0%	446,65	446,65	893,30	100,0%	446,65	446,65	893,30	100,0%	446,65	446,7	893,30	100,0%
11	Товарная продукция	тыс руб	7 730,64	8123,99	105,0%	3 869,22	3 869,22	7 267,05	7853,70	8191,12	8561,17	8868,24	9224,78	3 658,39	3658,11	7316,50	100,7%	3 658,53	3889,34	7547,87	103,2%	3 889,42	3953,76	7861,17	104,2%	3 974,39	4224,31	8198,70	104,3%	4 224,39	4319,53	8543,92	104,2%
14	Средневзвешенный тариф без учета инвестиционной надбавки	руб/т	63,43	63,43	100,0%	63,43	63,43	59,57	64,37	67,14	70,17	72,69	75,61	57,13	57,13	57,13	95,9%	57,13	60,74	58,93	103,2%	60,74	62,06	61,40	104,2%	62,06	65,97	64,02	104,3%	65,97	67,45	66,71	104,2%
														90,3%	100,0%			100,0%	106,3%			100,0%	102,2%					100,0%	102,5%				

Экспертное заключение
по обоснованности тарифа на утилизацию (захоронение) ТБО Общество с ограниченной ответственностью «Мамадыш ЖКУ» Мамадышского муниципального района на 2017-2021 годы

№ тарифного дела: 26/16

Правовые основы формирования тарифов

В соответствии с п. 4 ст. 4 Федерального закона от 30.12.2004 № 210-ФЗ (в ред. от 27.07.2010 №237-ФЗ) тарифы на товары и услуги организаций коммунального комплекса устанавливает Государственный комитет Республики Татарстан по тарифам (далее - Госкомитет).

Формирование тарифов осуществлялось в соответствии со следующими нормативно-правовыми актами:

Федеральным законом от 30.12.2004 № 210-ФЗ «Об основах регулирования тарифов организаций коммунального комплекса» (далее - Федеральный закон);

Основами ценообразования в сфере деятельности организаций коммунального комплекса и Правилами регулирования тарифов, надбавок и предельных индексов в сфере деятельности организаций коммунального комплекса, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 14.07.2008 № 520 (далее – Основы ценообразования);

Методическими указаниями по расчету тарифов и надбавок в сфере деятельности организаций коммунального комплекса, утвержденных приказом Министерства регионального развития Российской Федерации от 15.02.2011 №47 (далее – Методические указания).

Согласно ст. 13 Федерального закона от 30.12.2004 № 210-ФЗ (в ред. от 27.07.2010 №237-ФЗ) период действия тарифов на услуги организации коммунального комплекса не может **быть менее чем три года и более чем пять лет и должен соответствовать сроку реализации производственной программы организации коммунального комплекса.**

Соблюдая нормы действующего законодательства в области тарифного регулирования, в Госкомитет обратилась организация ООО «Мамадыш ЖКУ» Мамадышского муниципального района с заявлением об установлении тарифа на услуги по утилизации ТБО на регулируемый период.

Согласно пункта 3 Правил регулирования тарифов, надбавок и предельных индексов в сфере деятельности организаций коммунального комплекса, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 14.07.2008 № 520 в Госкомитет для установления тарифа на регулируемый период ООО «Мамадыш ЖКУ» были представлены следующие документы:

1. заявление об установлении тарифа на услуги по утилизации ТБО с предложением об избрании метода регулирования и обоснованием целесообразности его применения на регулируемый период;

2. производственная программа на 2017-2021 годы;

3. расчет финансовых потребностей для реализации производственной программы с расшифровкой затрат по видам технологического процесса на 2017-2021 год;

4. расчет тарифа на утилизацию ТБО на 2017-2021 годы;

5. бухгалтерская и налоговая отчетность по установленной форме за 2 предшествующих года;

6. отчет о доходах от реализации товаров и услуг по установленным тарифам на товары и услуги организации коммунального комплекса и расходах на реализацию производственной программы за 2 предшествующих года.

Назначение уполномоченного по делу и открытие тарифного дела для ООО «Мамадыш ЖКУ» Мамадышского муниципального образования выполнено в соответствии с приказом Госкомитета от 25. 04.2016 № 96.

Метод установления тарифов

В соответствии с п. 19 Основ ценообразования в сфере деятельности организаций коммунального комплекса решение о применении метода регулирования тарифов на товары и услуги организаций коммунального комплекса принимается органом регулирования.

Для оценки экономической обоснованности затрат организации ООО «Мамадыш ЖКУ» на регулируемый период (2017-2021 гг.) использовался метод индексации тарифов, в соответствии с которым, на основании п.37 Основ ценообразования, тарифы на товары и услуги организаций коммунального комплекса рассчитываются как отношение части объема финансовых потребностей для реализации организацией коммунального комплекса производственной программы, определенных применительно к отдельному виду деятельности этой организации, к расчетному объему соответствующего вида товаров и услуг, реализуемому за период действия тарифов.

Финансовые потребности для реализации ООО «Мамадыш ЖКУ» производственной программы определяются как сумма расчетных значений расходов, относимых на регулируемый вид деятельности. Определение состава расходов, включаемых в расчет финансовых потребностей для реализации организацией коммунального комплекса производственной программы, и оценка их экономической обоснованности производятся в соответствии с вышеотмеченными Методическими указаниями.

Краткая характеристика.

Полигон твердых бытовых отходов площадью 6га арендуемый у палаты имущественных и земельных отношений Мамадышского муниципального района РТ договором аренды №1 от 05.04.2013 г. сроком по 05.04.2062 г. В состав полигона входят: подъездная дорога, участок складирования отходов, хозяйственная зона, нагорная зона, ограждение.

По технологическому процессу применяется метод захоронения. Мусоросортировочная линия не работает.

Потребителями утилизации (захоронения) ТБО являются объекты жилищно-коммунальной, социальной сферы, прочие потребители Мамадышского муниципального образования.

Тариф на услугу утилизация (захоронение) ТБО на 2014-2016 годы установлен постановлением Госкомитета от 29.11.2013 № 10-53/кс с календарной разбивкой:

Организация	с 1 января 2014 года по 30 июня 2014 года	с 1 июля 2014 года по 31 декабря 2014 года	с 1 января 2015 года по 30 июня 2015 года	с 1 июля 2015 года по 31 декабря 2015 года	с 1 января 2016 года по 30 июня 2016 года	с 1 июля 2016 года по 31 декабря 2016 года
ООО «Мамадыш ЖКУ»	67,61	67,61	67,61	73,02	73,02	73,02

Наименование показателя	Ед.изм.	Прогноз организации					По итогам экспертизы Госкомитета				
		2017	2018	2019	2020	2021	2017	2018	2019	2020	2021
Принято ТБО	тыс.куб.м	41,83	39,83	37,83	35,83	33,83	43,83	43,83	43,83	43,83	43,83
Величина тарифа	руб./куб. м.	92,99	99,01	102,17	107,29	113,93	73,97	74,64	75,13	77,81	80,56
Товарная продукция	тыс.руб.	3 889,88	3 943,48	3 864,95	3 844,11	3 854,20	3 241,91	3 271,46	3 292,95	3 410,32	3 530,92

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, услуг

Показатели	Ед.изм.	2015 год факт	2016 год утв.	2017 год прогноз		2018 год прогноз		2019 год прогноз		2020 год прогноз		2021 год прогноз	
				год	% роста	год	% роста	год	% роста	год	% роста	год	% роста
1. Принято твёрдых бытовых отходов	тыс. $м^3$	31,94	43,83	43,83	100	43,83	100	43,83	100	43,83	100	43,83	100
1.1. Бюджетным потребителям	тыс.$м^3$	2,91	4,10	3,41	83,2	3,41	100	3,41	100	3,41	100	3,41	100
1.2. Населению	тыс.$м^3$	19,91	16,30	21,92	134,5	21,92	100	21,92	100	21,92	100	21,92	100
	%	62,3	37,2	50									
1.3. Прочим потребителям	тыс.$м^3$	9,12	23,43	18,50	79	18,50	100	18,50	100	18,50	100	18,50	100
2. Общий объём утилизированных (захороненных) твёрдых бытовых отходов	тыс.$м^3$	31,94	43,83	43,83	100	43,83	100	43,83	100	43,83	100	43,83	100
2.1. Объём утилизированных твёрдых бытовых отходов	тыс.$м^3$	0	0	0		0		0		0		0	
	%												
2.2. Объём захороненных твёрдых бытовых отходов	тыс.$м^3$	31,94	43,83	43,83	100	43,83	100	43,83	100	43,83	100	43,83	100

Планируемый объем и качество оказываемых услуг ООО «Мамадыш ЖКУ» рассчитаны в соответствии с технологическими регламентами, экологическими нормативами и имеющимися производственными возможностями предприятия.

Производственная программа разработана в соответствии с требованиями приказа Министерства регионального развития Российской Федерации от 10.10.2007 №101 «Об утверждении методических рекомендаций по разработке производственных программ организаций коммунального комплекса».

Производственная программа предприятия по захоронению твердых бытовых отходов рассчитана, исходя из потребности абонентов г. Мамадыш в вывозе и дальнейшем захоронении твердых бытовых отходов, и в соответствии с установленными производственными мощностями объектов захоронения твердых бытовых отходов.

Объем принятых твердых бытовых отходов на 2017 год составит 43,83 тыс. куб. м приняты на уровне утверждённого периода.

Экспертиза обоснованности расчета финансовых потребностей на реализацию производственной программы на 2017-2021 годы

Экспертиза проведена в соответствии с разделом IV Основ ценообразования в сфере деятельности организаций коммунального комплекса.

При расчете тарифов на товары и услуги организаций коммунального комплекса применены индексы-дефляторы, определенные сценарными условиями функционирования экономики Российской Федерации и основными параметрами прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2017 год и плановый период 2018-2021 гг. (далее - Прогноз социально-экономического развития РФ на 2017-2021 г.):

2017 год:
рост цен на электроэнергию –107,0 %;
рост заработной платы –104,7%;
рост прочих расходов –103,8%.
2018 год:
рост цен на электроэнергию – 106,3–%;
рост заработной платы –104,0%;
рост прочих расходов –104,4%.
2019 год:
рост цен на электроэнергию –106,3%;
рост заработной платы –104,0%;
рост прочих расходов –104,3%;
2020 год:
рост цен на электроэнергию –106,3%;
рост заработной платы –104,0%;
рост прочих расходов –104,3%;
2021 год:
рост цен на электроэнергию –106,3%;

Документ создан в электронной форме. № согл-5207880-2 от 30.12.2016. Исполнитель: Сиразетдинова А.М.
Страница 46 из 249. Страница создана: 30.12.2016 10:58

рост заработной платы –104,0%;
рост прочих расходов –104,3%;

Индексы-дефляторы применяются в среднем за год к предыдущему году.

Кроме того, в расчете тарифов на товары и услуги организаций коммунального комплекса учтены дополнительные факторы, влияющие на изменение тарифов:

годовой объем реализации указанных услуг;

Тарифы на товары и услуги организаций коммунального комплекса устанавливаются с учетом календарной разбивки:

с 01.01.2017 г. рост тарифов на услуги утилизации (захоронения) твердых бытовых отходов отсутствует;

с 01.07.2017 г. рост, обеспечивающий полное возмещение затрат организаций коммунального комплекса, связанных с реализацией их производственных программ

Процедура установления на последующие годы долгосрочного периода регулирования с учетом календарной разбивки аналогичная.

Документ создан в электронной форме. № согл-5207880-2 от 30.12.2016. Исполнитель: Сиразетдинова А.М.
Страница 47 из 249. Страница создана: 30.12.2016 10:58

Характеристики основных статей затрат на весь технологический процесс

1.Затраты на покупную электрическую энергию

По данной статье затраты приняты в размере 136,48 тыс.руб., объем покупной электроэнергии принят по предложению организации, стоимость покупаемой электроэнергии рассчитана на основании счетов фактур за 2016 год с применением индексов дефляторов, определенных прогнозом социально экономического развития.

2.Фонд оплаты труда основного производственного персонала

Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в учетом штатного расписания и индексов дефляторов, определенных прогнозом социально экономического развития в сумме 1189,50 тыс.руб, в том числе:

- расходы на оплату труда основного производственного персонала – 912,89 тыс.руб. на уровне предложения организации.

- отчисления на социальные нужды (30,30%) – 276,61 тыс.руб.

Численность основного производственного персонала принята в количестве 6,5 чел.

Тыс.руб

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Захоронение ТБО			
Машинист бульдозера	1,00	18,12	217,43
Машинист экскаватора	0,50	16,51	99,07
Водитель	0,50	16,68	100,08
Тракторист	0,50	16,51	99,07
Рабочий по благоустройству	2,00	8,30	199,20
Охрана	2,00	8,30	199,20
Итого	**6,5**	**11,7**	**914,04**

2. Амортизация основных средств

Согласно учетной политике предприятия амортизация начисляется линейным методом. Срок использования объекта устанавливается с учетом классификации основных средств включаемых в амортизационные группы.

Расчёт амортизационных отчислений отражен на основе данных бухгалтерского учёта. Планируемая сумма амортизационных отчислений на 2017 год составит 150,71 тыс.руб. Не принята в амортизацию мусоросортировочная линия т.к. она не рабоатет.

Документ создан в электронной форме. № согл-5207880-2 от 30.12.2016. Исполнитель: Сиразетдинова А.М.
Страница 48 из 249. Страница создана: 30.12.2016 10:58

Тыс.руб

Наименование	Балансовая стоимость	%	Остаточная стоимость	Сумма амортизации
Всего	2 957,85	x	923,95	150,71
Полигон ТБО	1 572,94	1,01	15,95	15,95
Биотермическая яма	999,91	3,33	533,29	33,33
Сетчатое ограждение	385,00	5,97	224,00	23,00

3.Аренда основного оборудования

Госкомитетом произведен расчет арендной платы на сумму 317,74 тыс.руб., не приняты затраты на аренду бульдозера гусеничного Т-130 и экскаватора ЭО 332211 в связи с тем что на балансе у организации есть подобные транспортные средства. Приняты затраты на аренду Трактора Т-150 на основании договора аренды №4 от 01.01.2016 с арендной платой 212,09 тыс.руб. в год и на аренду КАМАЗА 55102 на основании договора аренды №2 от 01.01.2016 с арендной платой 105,65 тыс.руб. в год. Аренда КАМАЗА необходима для подвоза грунта для изоляции ТБО, на сдвигание и уплотнение ТБО будет использоваться бульдозер Т-150.

4.Затраты на текущий и капитальный ремонт

По данной статье отражены затраты на запчасти и материалов для ремонта и на содержания техники в рабочем состоянии. По договору аренды, ремонт возлагается на арендатора. Затраты спрогнозированы в размере 195 тыс. рублей.

5. Цеховые расходы

По данной статье отражены затраты на заработную плату 0,5 ставки мастера участка, отчисления от заработной платы, сумма амортизационных отчислений отражены на основе данных бухгалтерского учета. Затраты на охрану труда, проведение анализов почвы и грунтовых вод, на дератизацию приняты на основании фактических расходов за 2015 год с учетом индексов дефляторов, определенных прогнозом социально экономического развития. Затраты на аренду земли приняты на основании договора аренды №1 от 05.04.2013 г. В амортизацию основных средств цехового назначения входит гараж балансовой стоимостью 420,80 тыс.руб., годовая сумма амортизации 27,66 тыс.руб. (норма амортизации 6,6%). По прогнозу организации затраты составят 1030,21 тыс.руб., по расчету Госкомитета 836,79 тыс.руб., отклонения от прогноза организации составляет 193,42 тыс.руб.

тыс.руб

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза организации, тыс.руб.
1	Заработная плата цехового персонала (0,5 ставки мастера)	102,00	100,94	-1,06
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы цехового персонала	30,91	30,59	-0,32
3	ГСМ (договор №1 от 01.01.2015 г.)	677,84	610,73	-67,11

Документ создан в электронной форме. № согл-5207880-2 от 30.12.2016. Исполнитель: Сиразетдинова А.М.
Страница 49 из 249. Страница создана: 30.12.2016 10:58

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза организации, тыс.руб.
4	Амортизация ОС цехового назначения	27,66	27,66	0,00
5	Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства	93,20	11,92	-81,28
6	На услуги лабороторно-инструментальных исследований проб почвы,воды,воздуха	53,80	9,30	-44,50
7	Дератизация,дезинспекция (договор №30 от 01.01.2014 г.)	21,30	22,15	0,85
8	Аренда земли (договор №1 от 05.04.2013 г.)	23,50	23,50	0,00
Итого		**1 030,21**	**836,79**	**-193,42**

6. Общеэксплуатационные расходы

Общеэксплуатационные расходы запланированы в сумме 7076,48 тыс.руб. Затраты на зарплату и отчисления на соц.нужды приняты с учетом штатного расписания и индексов дефляторов, определенных прогнозом социально экономического развития. Затраты на транспортные расходы, услуги связи, услуги банка, договорные услуги, расходы на газ природный приняты на по фактическим затратам 2015 года с учетом индексов дефляторов, определенных прогнозом социально экономического развития. В услуги договорные входят: информационно-технологическое сопровождение системы «1С:Предприятие», услуги по специальной оценке труда, разработка паспортов отходов, консультационные занятия для водителей, подготовка лиц на право обращения с отходами, расходы на сертификат ЭП, расходы на ремонт компьютерной техники. Налоговые и платежи относимые на себестоимость приняты на основании приложенных налоговых деклараций. Затраты на канцтовары и водоснабжение приняты по предложению организации. В амортизацию основных средств общеэксплуатационного назначения входит здание конторы балансовой стоимостью 2155,98 тыс.руб., годовая сумма амортизации 271,72 тыс.руб. (норма амортизации 12,6%). В соответствии с Положением об Учетной политике общеэксплуатационные расходы распределяются в отчетном периоде на затраты производства соответствующих видов продукции прямо пропорционально доле дохода.

Общеэксплуатационные расходы отнесены на вид деятельности утилизация (захоронение) ТБО в размере 6,04 % от планируемой суммы.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза организации, тыс.руб.
1	Заработная плата АУП	4 146,00	4 108,58	-37,42
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	1 256,24	1 244,90	-11,34
3	Амортизация ОС общехозяйственного назначения	271,72	271,72	0,00
4	Электроэнергия на общеэксплуатационные расходы	106,78	98,04	-8,74
5	Транспортные расходы	329,00	321,19	-7,81

Документ создан в электронной форме. № согл-5207880-2 от 30.12.2016. Исполнитель: Сиразетдинова А.М.
Страница 50 из 249. Страница создана: 30.12.2016 10:58

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза организации, тыс.руб.
6	Услуги банка	255,00	117,92	-137,08
7	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь) (доп.соглашение на оказание услуг связи от 06.12.2011)	145,00	150,59	5,59
8	Канцтовары и почтово-телеграф. Расходы (договор №27 от 27.01.2015, №11-2604-МВ от 26.04.2015)	135,40	135,40	0,00
9	Услуги договорные (юридические, консультационные,...) (договор №ХИТ13-1120/1 от 20.11.2013, №067/15 СОУТ от 13.03.2015, №ЛИ-40/2015 от 08.08.2015, б/н от 01.09.2015, б/н от 11.01.2015, №281 от 29.10.2015)	202,00	197,22	-4,78
10	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	179,87	231,97	52,10
11	Газ природный	179,20	186,19	6,99
12	Водоснабжение	12,76	12,76	0,00
Итого		**7 218,97**	**7 076,48**	**-142,49**
Итого на утилизацию (захоронение) ТБО 6,04%		**436,03**	**427,42**	**-8,61**

Расшифровка статьи «Заработная плата АУП» Тыс.руб

Работники предприятия по всем видам деятельности, относящиеся к общехозяйственным расходам	Численность	Месячный фонд оплаты труда	Фонд оплаты труда за 2017 год
Всего	17		4377,6
Директор	1,00	45,02	540,25
Бухгалтер	2,00	39,79	477,46
Экономист	1,00	21,99	263,84
Главный инженер	1,00	35,07	420,89
Главный бухгалтер	1,00	35,07	420,89
Кассир-бухгалтер	1,00	20,94	251,28
Эколог	1,00	17,80	213,59
Механик	1,00	24,08	288,97
Инженер ПТО	1,00	18,32	219,87
Юристконсульт	1,00	17,80	213,59
Секретарь-делопроизводитель	1,00	14,66	175,90
Зав.склад	1,00	14,66	175,90
Охрана	3,00	28,80	345,64
Уборщица	1,00	8,38	100,51
Средняя заработная плата, руб			20,14

7. *Валовая прибыль.*

ООО «Мамадыш ЖКУ» Мамадышского муниципального района применяет упрощенную систему налогообложения, объектом налогообложения «Доходы, уменьшенные на величину расходов».

Документ создан в электронной форме. № согл-5207880-2 от 30.12.2016. Исполнитель: Сиразетдинова А.М.
Страница 51 из 249. Страница создана: 30.12.2016 10:58
ЭЛЕКТРОННЫЙ ТАТАРСТАН

Необходимая валовая прибыль сформирована с учетом финансовых потребностей предприятия на следующие цели:

- на уплату налогов в размере 22,20 тыс.рублей;

Заключение

По итогам рассмотрения обоснованности расчета финансовых потребностей, необходимых для реализации производственной программы на 2017-2021 годы, предлагается принять:

(без учета НДС)

ООО «Мамадыш ЖКУ»	Тариф на услуги по утилизации ТБО (руб./куб.м)									
	2017 год		2018 год		2019 год		2020 год		2021 год	
	с 1 января 2017 года	с 1 июля 2017 года	с 1 января 2018 года	с 1 июля 2018 года	с 1 января 2019 года	с 1 июля 2019 года	с 1 января 2020 года	с 1 июля 2020 года	с 1 января 2021 года	с 1 июля 2021 года
	72,63	72,63	72,63	73,99	73,99	76,34	76,34	79,35	79,35	81,85
Отклонение в %	99,5%	100,0%	100,0%	101,9%	100,0%	103,2%	100,0%	103,9%	100,0%	103,1%

Данный тариф согласован с руководителем предприятия ООО «Мамадыш ЖКУ» и руководством Исполнительного комитета Мамадышского муниципального района. Тарифы на услуги по утилизации, обезвреживанию и захоронению твердых бытовых отходов соответствуют критериям доступности для потребителей товаров и услуг организаций коммунального комплекса, утвержденным приказом Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 12.02.2016 № 35 «Об установлении системы критериев, используемых для определения доступности для потребителей услуг организаций коммунального комплекса».

Приложение: на 1 л. в 1 экз.

Лист согласования прилагается.

Уполномоченный по делу
об установлении тарифов М.М.Бадрутдинов

Согласовано:
Начальник управления регулирования
организаций коммунальной сферы *Л.В.Хабибуллина*

Документ создан в электронной форме. № согл-5207880-2 от 30.12.2016. Исполнитель: Сиразетдинова А.М.
Страница 52 из 249. Страница создана: 30.12.2016 10:58

Экспертное заключение
по обоснованности тарифа на утилизацию (захоронение) ТБО Общество с ограниченной ответственностью «Экология» Менделеевского муниципального района на 2014-2017 годы

№ тарифного дела: **26/106**

Правовые основы формирования тарифов

В соответствии с п. 4 ст. 4 Федерального закона от 30.12.2004 № 210-ФЗ (в ред. от 27.07.2010 №237-ФЗ) тарифы на товары и услуги организаций коммунального комплекса устанавливает Государственный комитет Республики Татарстан по тарифам (далее - Госкомитет).

Формирование тарифов осуществлялось в соответствии со следующими нормативно-правовыми актами:

Федеральным законом от 30.12.2004 № 210-ФЗ «Об основах регулирования тарифов организаций коммунального комплекса» (далее - Федеральный закон);

Основами ценообразования в сфере деятельности организаций коммунального комплекса и Правилами регулирования тарифов, надбавок и предельных индексов в сфере деятельности организаций коммунального комплекса, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 14.07.2008 № 520 (далее – Основы ценообразования);

Методическими указаниями по расчету тарифов и надбавок в сфере деятельности организаций коммунального комплекса, утвержденных приказом Министерства регионального развития Российской Федерации от 15.02.2011 №47 (далее – Методические указания).

Согласно ст. 13 Федерального закона от 30.12.2004 № 210-ФЗ (в ред. от 27.07.2010 №237-ФЗ) период действия тарифов на услуги организации коммунального комплекса не может **быть менее чем три года и более чем пять лет и должен соответствовать сроку реализации производственной программы организации коммунального комплекса.**

Соблюдая нормы действующего законодательства в области тарифного регулирования, в связи с увеличением объема захоронения ТБО на полигоне на 37% из-за заключения договора на утилизацию ТБО от населения и прочих потребителей Елабужского муниципального района, в Госкомитет обратилась организация ООО «Экология» Менделевского муниципального района с заявлением о досрочном пересмотре тарифа на услуги по утилизации, обезвреживанию и захоронению твердых бытовых отходов на регулируемый период.

Согласно пункта 3 Правил регулирования тарифов, надбавок и предельных индексов в сфере деятельности организаций коммунального комплекса, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 14.07.2008 № 520 в Госкомитет для досрочного пересмотра тарифа на регулируемый период ООО «Экология» были представлены следующие документы:

Документ создан в электронной форме. № согл-5207880-2 от 30.12.2016. Исполнитель: Сиразетдинова А.М.
Страница 53 из 249. Страница создана: 30.12.2016 10:59

1. заявление о досрочном пересмотре тарифа на услугу по утилизации ТБО с предложением об избрании метода регулирования и обоснованием целесообразности его применения на регулируемый период;

2. производственная программа на 2014-2017 годы;

3.расчет финансовых потребностей для реализации производственной программы с расшифровкой затрат по видам технологического процесса на 2014-2017 год;

4. расчет тарифа на услуги утилизация, обезвреживание и захоронение твердых бытовых отходов на 2014-2017 годы;

5. бухгалтерская и налоговая отчетность по установленной форме за 2 предшествующих года;

6. отчет о доходах от реализации товаров и услуг по установленным тарифам на товары и услуги организации коммунального комплекса и расходах на реализацию производственной программы за 2 предшествующих года.

Назначение уполномоченного по делу и открытие тарифного дела на досрочный пересмотр тарифа для ООО «Экология» Менделеевского муниципального образования выполнено в соответствии с приказом Госкомитета от 29.04.2016 № 108.

Метод установления тарифов

В соответствии с п. 19 Основ ценообразования в сфере деятельности организаций коммунального комплекса решение о применении метода регулирования тарифов на товары и услуги организаций коммунального комплекса принимается органом регулирования.

Для оценки экономической обоснованности затрат организации ООО «Экология» на регулируемый период (2017-2021гг.) использовался метод индексации тарифов, в соответствии с которым, на основании п.37 Основ ценообразования, тарифы на товары и услуги организаций коммунального комплекса рассчитываются как отношение части объема финансовых потребностей для реализации организацией коммунального комплекса производственной программы, определенных применительно к отдельному виду деятельности этой организации, к расчетному объему соответствующего вида товаров и услуг, реализуемому за период действия.

Финансовые потребности для реализации ООО «Экология» производственной программы определяются как сумма расчетных значений расходов, относимых на регулируемый вид деятельности. Определение состава расходов, включаемых в расчет финансовых потребностей для реализации организацией коммунального комплекса производственной программы, и оценка их экономической обоснованности производятся в соответствии с вышеотмеченными Методическими указаниями.

Краткая характеристика.

В соответствии с договором аренды земельного участка №602 от 04.04.2008 Палатой имущественных и земельных отношений Менделеевского

Документ создан в электронной форме. № согл-5207880-2 от 30.12.2016. Исполнитель: Сиразетдинова А.М.
Страница 54 из 249. Страница создана: 30.12.2016 10:59

муниципального района Республики Татарстан предприятию ООО «Экология» передан в аренду земельный участок площадью 135827,24 кв.м. для размещения полигона ТБО, со сроком аренды 49 лет.

Согласно заключенному договору аренды муниципального имущества №70 от 28.12.2007 года между Палатой имущественных и земельных отношений и ООО «Экология», предприятие принимает в аренду производственное здание, общей площадью 200,4 $м^2$ и комплекс природоохранных сооружений, предназначенный для складирования, изоляции и обезвреживания ТБО (полигон), расположенные по адресу: Менделеевский район Республики Татарстан, в границах Енаберского сельского поселения. Срок аренды установлен с 01.01.2008 года по 31.12.2057 год.

Проектная вместимость объекта для захоронения ТБО 601,5 тыс.$м^3$.

По технологическому процессу применяется метод захоронения.

Организация применяет общую систему налогообложения.

Тариф на услугу утилизация (захоронение) ТБО на 2014-2016 год установлен постановлением Госкомитета от 06.05.2014 № 10-13/кс с календарной разбивкой:

	2014 год		2015 год		2016 год	
Организация	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря
ООО «Экология»	39,88	35,79	35,79	38,47	38,47	38,47

Наименование показателя	Ед. изм.	Прогноз организации					По итогам экспертизы Госкомитета				
		2017	2018	2019	2020	2021	2017	2018	2019	2020	2021
Принято ТБО	тыс. куб.м	420,70	420,70	420,70	420,70	420,70	420,70	420,70	420,70	420,70	420,70
Величина тарифа	руб./ куб.м.	42,37	43,26	35,70	37,44	37,25	39,28	40,55	32,70	33,81	33,38
Товарная продукция	тыс. руб.	17 826,55	18 198,04	15 019,15	15 752,74	15 672,59	16 525,15	17 057,47	13 755,69	14 225,79	14 041,59

Документ создан в электронной форме. № согл-5207880-2 от 30.12.2016. Исполнитель: Сиразетдинова А.М.
Страница 55 из 249. Страница создана: 30.12.2016 10:59

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, услуг

Показатели	Ед.изм.	2015 год факт	2016 год утв.	2017 год прогноз		2018 год прогноз		2019 год прогноз		2020 год прогноз		2021 год прогноз	
				год	% роста	год	% роста	год	% роста	год	% роста	год	% роста
1. Принято твёрдых бытовых отходов	тыс. $м^3$	383,59	246,43	420,70	170,7	420,70	100	420,70	100	420,70	100	420,70	100
1.1. Бюджетным потребителям	тыс.$м^3$	0	0	0	0	0		0		0		0	
1.2. Населению	тыс.$м^3$	0	0	350,86	0	350,86	100	350,86	100	350,86	100	350,86	100
	%	0	0	83,4		83,4		83,4		83,4		83,4	
1.3. Прочим потребителям	тыс.$м^3$	383,59	246,43	69,84	28,3	69,84	100	69,84	100	69,84	100	69,84	100
2. Общий объём утилизированных (захороненных) твёрдых бытовых отходов	тыс.$м^3$	383,59	246,43	420,70	170,7	420,70	100	420,70	100	420,70	100	420,70	100
2.1. Объём утилизированных твёрдых бытовых отходов	тыс.$м^3$	0	0	0		0		0		0		0	
	%												
2.2. Объём захороненных твёрдых бытовых отходов	тыс.$м^3$	383,59	246,43	420,70	170,7	420,70	100	420,70	100	420,70	100	420,70	100

Документ создан в электронной форме. № согл-5207880-2 от 30.12.2016. Исполнитель: Сиразетдинова А.М.
Страница 56 из 249. Страница создана: 30.12.2016 10:59

Планируемый объем и качество оказываемых услуг ООО «Экология» рассчитаны в соответствии с технологическими регламентами, экологическими нормативами и имеющимися производственными возможностями предприятия.

Производственная программа предприятия по захоронению твердых бытовых отходов рассчитана, исходя из потребности абонентов Менделеевского и Елабужского муниципальных районов в вывозе и дальнейшем захоронении твердых бытовых отходов, и в соответствии с установленными производственными мощностями объектов захоронения твердых бытовых отходов.

Объем принятых твердых бытовых отходов на 2017 год составит 420,70 тыс. куб. м, увеличение относительно утвержденного объема на 2016 год на 170,7% принято по предложению организации.

Экспертиза обоснованности расчета финансовых потребностей на реализацию производственной программы на 2017-2021 годы

Экспертиза проведена в соответствии с разделом IV Основ ценообразования в сфере деятельности организаций коммунального комплекса.

При расчете тарифов на товары и услуги организаций коммунального комплекса применены индексы-дефляторы, определенные сценарными условиями функционирования экономики Российской Федерации и основными параметрами прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2017 год и плановый период 2018-2021 гг. (далее - Прогноз социально-экономического развития РФ на 2017-2019 г.):

2017 год:
рост цен на электроэнергию –107,0 %;
рост заработной платы –104,7%;
рост прочих расходов –103,8%.
2018 год:
рост цен на электроэнергию 106,3–%;
рост заработной платы –104,0%;
рост прочих расходов –104,4%.
2019 год:
рост цен на электроэнергию –106,3%;
рост заработной платы –104,0%;
рост прочих расходов –104,3%;
2020 год:
рост цен на электроэнергию –106,3%;
рост заработной платы –104,0%;
рост прочих расходов –104,3%;
2021 год:
рост цен на электроэнергию –106,3%;
рост заработной платы –104,0%;
рост прочих расходов –104,3%;

Документ создан в электронной форме. № согл-5207880-2 от 30.12.2016. Исполнитель: Сиразетдинова А.М.
Страница 57 из 249. Страница создана: 30.12.2016 10:59

Индексы-дефляторы применяются в среднем за год к предыдущему году.

Кроме того, в расчете тарифов на товары и услуги организаций коммунального комплекса учтены дополнительные факторы, влияющие на изменение тарифов:

годовой объем реализации указанных услуг;

Тарифы на товары и услуги организаций коммунального комплекса устанавливаются с учетом календарной разбивки:

с 01.01.2017 г. рост тарифов на услуги утилизации (захоронения) твердых бытовых отходов отсутствует;

с 01.07.2017 г. рост, обеспечивающий полное возмещение затрат организаций коммунального комплекса, связанных с реализацией их производственных программ

Процедура установления на последующие годы долгосрочного периода регулирования с учетом календарной разбивки аналогичная.

Документ создан в электронной форме. № согл-5207880-2 от 30.12.2016. Исполнитель: Сиразетдинова А.М.
Страница 58 из 249. Страница создана: 30.12.2016 10:59

Характеристики основных статей затрат на весь технологический процесс

1.Фонд оплаты труда основного производственного персонала

Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 2834,78 тыс.руб. с учетом штатного расписания и индексов дефляторов, определенных прогнозом социально экономического развития, в том числе:

- расходы на оплату труда основного производственного персонала – 2180,10 тыс.руб. на уровне предложения организации.
- отчисления на социальные нужды (30,03%) – 654,68 тыс.руб.

Минимальная ставка рабочего по благоустройству и охранника доведена до минимальной ставки, определенной отраслевым тарифным соглашением.

Численность основного производственного персонала принята в количестве 11 чел.

Добавление 2 ставок машиниста бульдозериста и 2 ставок рабочих по благоустройству связано с ростом объема принятых ТБО.

Тыс.руб

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Захоронение ТБО			
Машинист бульдозера	4,00	26,36	1 265,25
Тракторист	1,00	26,36	316,30
Рабочий по благоустройству	6,00	8,31	598,55
Итого	**11,00**	**16,52**	**2 180,10**

3. Амортизация основных средств

Предприятием прогнозируемая сумма амортизационных отчислений в 2017 году составит 950,98 тыс.руб.

Согласно учетной политике предприятия амортизация начисляется линейным методом. Срок использования объекта устанавливается с учетом классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы.

Тыс.руб

Наименование	**Балансовая стоимость**	**%**	**Остаточная стоимость**	**Сумма амортизации**
Р-пласт пленка	5 174,47	14,12	2 982,93	730,51
Бульдозер Б-170 (устройство подложки полигона)	360,62	19,67	130,06	70,94
Беларусь	825,42	14,12	582,65	116,53
Аппарат высокого давления HD 5/15 C (для мойки спецтехники)	43,99	75,00	32,99	32,99
Итого	6 404,51		3 728,63	950,98

Документ создан в электронной форме. № согл-5207880-2 от 30.12.2016. Исполнитель: Сиразетдинова А.М.
Страница 59 из 249. Страница создана: 30.12.2016 10:59

4.Аренда основного оборудования

По данной статье отражены затраты:

- на уплату арендной платы в соответствии с договором аренды земельного участка №602 от 04.04.2008 Палате имущественных и земельных отношений Менделеевского муниципального района Республики Татарстан, сумма арендной платы на 2017 год составит 441,00 тыс.рублей в год;

- на уплату арендной платы по договору аренды муниципального имущества №70 от 28.12.2007 года Палате имущественных и земельных отношений за аренду производственного здания, общей площадью 200,4м^2 и комплекс природоохранных сооружений, предназначенный для складирования, изоляции и обезвреживания ТБО (полигон) в сумме 126,00 тыс.рублей в год;

- на уплату арендной платы за бульдозер Т-130 по до. Соглашению №1 к договору 31502247342 от 01.01.2016 г. между ООО «Экоподряд» в сумме 661,80 тыс.руб в год;

- на уплаты арендной платы за уплотнитель РЭМ-25 ООО «КомунСервис» в соответствии с договором аренды №13 от 31.12.2014 г., в соответствии с графиком платежей плата составляет 3636,72 тыс.руб. в год.

	Наименование арендованного имущества	Месячная сумма	Годовая сумма	Основание	Наименование компании
1	Аренда земельного участка	10,50	126,00	№602 от 04.04.2008 г.	Палата земельных и имущ. отношений города Мен.
2	Аренда производственного здания и полигона	36,75	441,00	№70 от 28.12.2007 г.	Палата земельных и имущ. отношений гор.Мен.
3	Аренда Т-130	55,15	661,80	Доп. Соглашение №1 к договору 31502247342 от 01.01.2016 г.	ООО «Экоподряд»
4	Аренда уплотнителя РЭМ-25 с правом выкупа	303,06	3636,72	№13 от 31.12.2014 г.	ООО «КомунСервис»
Итого		**x**	**4878,72**	**x**	**x**

5.Затраты на текущий и капитальный ремонт

По данной статье отражены затраты на запчасти для ремонта спецтехники, в сумме 250,58 тыс.рублей., согласно представленного плана по ремонту.

6. Цеховые расходы

Цеховые расходы спрогнозированы организацией в сумме 5506,33 тыс.руб., Госкомитетом произведен расчет в сумме 5186,15 тыс.руб., отклонение от прогноза организации составило 320,18 тыс.руб. В составе отражены затраты на горюче

Документ создан в электронной форме. № согл-5207880-2 от 30.12.2016. Исполнитель: Сиразетдинова А.М.
Страница 60 из 249. Страница создана: 30.12.2016 10:59

смазочные материалы для спецтехники. Заработная плата мастера, 3 ставки сторожа, 1 ставка эколога, 0,25 ставки врача по предрейсовым осмортам, 1 ставка механика, 1 ставка старшего сторожа и отчисления на соц. нужды рассчитаны с учетом штатного расписания и индексов дефляторов, определенных прогнозом социально экономического развития. Затраты на коммунальные платежи, охрану труда, договорные услуги, прочие, дератизацию, лабораторные исследования, приняты по факту 9 месяцев 2016 года с учетом индексов дефляторов, определенных прогнозом социально экономического развития. В договорные услуги входят: техническая инвентаризация, сдача 2-ТП отчета, электронная подпись, подготовка и сдача технического отчета, удаление ливневых стоков, разработка паспортов опасных отходов, приобретение записи и презентации вебинара природопользования.

тыс.руб

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза организации,тыс.руб.
1	Заработная плата цехового персонала (1 ставка мастера, 3 ставки сторожа, 1 ставка эколога, 0,25 ставки врача по предрейсовым осмотрам, 1 ставка механика и 1 ставка старшего сторожа)	1 302,04	1 209,39	-92,65
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы цехового персонала	391,00	363,18	-27,82
3	ГСМ	3 054,05	2 872,20	-181,85
4	Коммунальные платежи (договор №43в от 01.02.2013, №43с от 01.02.2013, №196п от 01.02.2013)	53,81	40,74	-13,07
5	Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства (договор №108/1 от 01.11.2015 г.)	113,66	11,47	-102,19
6	Договорные услуги (договора №78389 от 25.02.2016 г., №78390 от 25.02.2016 г., №430/6 НЧ от 25.03.2016 г., №2204-02/2016 от 22.04.2016 г.)	167,95	261,38	93,43
7	Прочие цеховые расходы (материальные расходы, инструменты, инвентарь)	80,24	224,84	144,60
8	Дератизация	123,78	46,34	-77,44
9	Лабораторные исследования (дог.№660/2016 от 14.09.2016)	184,94	134,25	-50,69
10	Подгтовка кадров	34,87	0,00	-34,87
Итого		**5 506,33**	**5 163,79**	-342,54

7. Прочие прямые услуги

Прочие прямые услуги приняты в сумме 345,91 тыс.руб. на земельные работы по пересыпке грунтом карты, рекультивация карты. Согласно договорам с КФХ Нуртдинов Фирдавис Наилович, ИП Шангарев Илдар Махубрахманович, ООО СтройТехСервис №26 от 15.05.2016 г.

7. Общеэксплуатационные расходы

Общеэксплуатационные расходы запланированы в сумме 2116,38 тыс. руб. Заработная плата и отчисления на соц нужды рассчитаны с учетом штатного расписания и индексов дефляторов, определенных прогнозом социально

Документ создан в электронной форме. № согл-5207880-2 от 30.12.2016. Исполнитель: Сиразетдинова А.М.
Страница 61 из 249. Страница создана: 30.12.2016 10:59

экономического развития. Затраты на услуги банка, связи, канцтовары приняты по предложению оранизации с учетом индексов дефляторов, определенных прогнозом социально экономического развития. Расходы на аренду зданий приняты на основании договора аренды №18 от 01.08.2015 г. Расходы на налоги и платежи относимые на себестоимость скорректированы на основании приложенных налоговых деклараций.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза организации,тыс.руб.
1	Заработная плата АУП	1 792,73	1 329,00	-463,73
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	538,36	399,10	-139,26
3	Услуги банка (договор №148 от 02.12.2011)	15,63	18,46	2,83
4	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь) (договор №587969003 от 01.02.2016 г.. №2735395-2 л/с 216303339374. №399/100371113 от 15.03.2011 г.)	11,40	21,19	9,79
5	Канцтовары и почтово-телеграф. расходы	39,18	25,64	-13,54
6	Аренда зданий (договор №18 от 01.08.2015)	47,58	44,76	-2,82
7	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	440,63	275,47	-165,16
Итого		**2 885,50**	**2 113,61**	-771,89
На услугу по утилизации ТБО 100%		**2 885,50**	**2 113,61**	-771,89

Расшифровка статьи «Заработная плата АУП» Тыс.руб

Работники предприятия по всем видам деятельности, относящиеся к общехозяйственным расходам	Численность	Месячный фонд оплаты труда	Фонд оплаты труда за 2014 год
Директор	1,00	38,18	458,21
Бухгалтер	1,00	25,25	302,96
Экономист	1,00	21,37	256,43
Менеджер по договорам	1,00	25,95	311,40
Всего	5,00	27,69	1 329,00

Документ создан в электронной форме. № согл-5207880-2 от 30.12.2016. Исполнитель: Сиразетдинова А.М.
Страница 62 из 249. Страница создана: 30.12.2016 10:59

Заключение

По итогам рассмотрения обоснованности расчета финансовых потребностей, необходимых для реализации производственной программы на 2017-2021 годы, предлагается принять:

ООО «Экология»	Тариф на услуги по утилизации ТБО (руб./куб.м)									
	2017 год		2018 год		2019 год		2020 год		2021 год	
	с 1 января 2017 года	с 1 июля 2017 года	с 1 января 2018 года	с 1 июля 2018 года	с 1 января 2019 года	с 1 июля 2019 года	с 1 января 2020 года	с 1 июля 2020 года	с 1 января 2021 года	с 1 июля 2021 года
	38,47	40,09	40,09	41,00	32,70	32,70	32,70	34,93	34,93	31,82
С учетом НДС	45,39	47,31	47,31	48,38	38,58	38,58	38,58	41,22	41,22	37,55
Отклонение в %	100,0%	104,2%	100,0%	102,3%	79,7%	100,0%	100,0%	106,8%	100,0%	91,1%

Данный тариф согласован с руководителем предприятия ООО «Экология» и руководством Исполнительного комитета Менделеевского муниципального района. Тарифы на услуги по утилизации, обезвреживанию и захоронению твердых бытовых отходов соответствуют критериям доступности для потребителей товаров и услуг организаций коммунального комплекса, утвержденным приказом Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 12.02.2016 № 35 «Об установлении системы критериев, используемых для определения доступности для потребителей услуг организаций коммунального комплекса».

Лист согласования прилагается.

Приложение: на 1 л. в 1 экз.

Уполномоченный по тарифному делу М.М.Бадрутдинов

Согласовано:
Начальник управления регулирования
организаций коммунальной сферы *Л.В.Хабибуллина*

Документ создан в электронной форме. № согл-5207880-2 от 30.12.2016. Исполнитель: Сиразетдинова А.М.
Страница 63 из 249. Страница создана: 30.12.2016 10:59

Экспертное заключение по обоснованности тарифа на услуги по утилизации ТБО ООО «Предприятие жилищно-коммунального хозяйства» муниципального образования г. Казани на 2017-2021 годы

№ дела об установлении тарифа: 26/107

Правовые основы формирования тарифов

В соответствии с п. 4 ст. 4 Федерального закона от 30.12.2004 № 210-ФЗ тарифы на товары и услуги организаций коммунального комплекса устанавливает Государственный комитет Республики Татарстан по тарифам (далее - Госкомитет).

Формирование тарифов осуществлялось в соответствии со следующими нормативно-правовыми актами:

Федеральным законом от 30.12.2004 № 210-ФЗ «Об основах регулирования тарифов организаций коммунального комплекса» (далее - Федеральный закон);

Основами ценообразования в сфере деятельности организаций коммунального комплекса и Правилами регулирования тарифов, надбавок и предельных индексов в сфере деятельности организаций коммунального комплекса, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 14.07.2008 № 520 (далее – Основы ценообразования);

Методическими указаниями по расчету тарифов и надбавок в сфере деятельности организаций коммунального комплекса, утвержденных приказом Министерства регионального развития Российской Федерации от 15.02.2011 №47 (далее – Методические указания).

Согласно ст. 13 Федерального закона от 30.12.2004 № 210-ФЗ период действия тарифов на услуги организации коммунального комплекса не может **быть менее чем три года и более чем пять лет и должен соответствовать сроку реализации производственной программы организации коммунального комплекса.**

Соблюдая нормы действующего законодательства в области тарифного регулирования, в Госкомитет обратилась организация Общество с ограниченной ответственностью «Предприятие жилищно-коммунального хозяйства» (далее - ООО «ПЖКХ») с заявлением об установлении тарифа на услуги по утилизации ТБО на регулируемый период.

Согласно пункта 3 Правил регулирования тарифов, надбавок и предельных индексов в сфере деятельности организаций коммунального комплекса, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 14.07.2008 № 520 в Госкомитет для установления тарифа на регулируемый период ООО «ПЖКХ» были представлены следующие документы:

1. заявление об установлении тарифа на услуги по утилизации ТБО с предложением об избрании метода регулирования и обоснованием целесообразности его применения на регулируемый период;

2. производственная программа на 2017-2021 годы;

3. расчет финансовых потребностей для реализации производственной программы с расшифровкой затрат по видам технологического процесса на 2017-2021 год;

4. расчет тарифа на утилизацию ТБО на 2017-2021 годы;

5. бухгалтерская и налоговая отчетность по установленной форме за 2 предшествующих года;

6. отчет о доходах от реализации товаров и услуг по установленным тарифам на товары и услуги организации коммунального комплекса и расходах на реализацию производственной программы за 2 предшествующих года.

Назначение уполномоченного по делу и открытие тарифного дела для ООО «ПЖКХ» выполнено в соответствии с приказом Госкомитета от 29.04.2016 № 108.

Метод установления тарифов

В соответствии с п. 19 Основ ценообразования в сфере деятельности организаций коммунального комплекса решение о применении метода регулирования тарифов на товары и услуги организаций коммунального комплекса принимается органом регулирования.

Для оценки экономической обоснованности затрат организации ООО «ПЖКХ» на регулируемый период (2017-2021 гг.) использовался метод индексации тарифов, в соответствии с которым, на основании п.20 Основ ценообразования, тарифы на товары и услуги организаций коммунального комплекса рассчитываются как отношение части объема финансовых потребностей для реализации организацией коммунального комплекса производственной программы, определенных применительно к отдельному виду деятельности этой организации, к расчетному объему соответствующего вида товаров и услуг, реализуемому за период действия тарифов.

Финансовые потребности для реализации ООО «ПЖКХ» производственной программы определяются как сумма расчетных значений расходов, относимых на регулируемый вид деятельности. Определение состава расходов, включаемых в расчет финансовых потребностей для реализации организацией коммунального комплекса производственной программы, и оценка их экономической обоснованности производятся в соответствии с Методическими указаниями.

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

ООО «ПЖКХ» осуществляет деятельность по захоронению твердых бытовых отходов.

Захоронение отходов осуществляется на полигоне «Химический» по ул. Химическая, д. 33.

ООО «ПЖКХ» эксплуатирует полигон «Химический» на основании концессионного соглашения от 15.02.2016 №1 с МКУ «Комитет жилищно-коммунального хозяйства исполнительного комитета г. Казань «О концессионном соглашении в отношении полигона твердых бытовых отходов по ул. Химическая, 33», согласно, данного концессионного соглашения ООО «ПЖКХ» обязуется провести реконструкцию полигона «Химический» путем строительства карты II очереди, в соответствии со сметными расчетами на общую сумму 300105 тыс. руб.

Срок возврата имущества 22.08.2033. Инвестиционная программа по развитию и реконструкции ООО «ПЖКХ» отсутствует.

Организация применяет общую систему налогообложения.

Экспертиза баланса утилизации (захоронения) ТБО.

Экспертиза проведена на основании фактических данных организации об объемах утилизации ТБО по потребителям за 2015 год.

По технологическому процессу применяется метод захоронения.

Потребителями утилизации (захоронения) ТБО являются объекты жилищно-коммунальной, социальной сферы, прочие потребители города Казань.

Тарифы на услуги по утилизации ТБО на 2014-2016 год установлены постановлением Госкомитета от 29.11.2013 №10-53/кс с календарной разбивкой:

	2014 год		2015 год		2016 год	
Организация	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря
ООО «ПЖКХ»	97,30	97,30	97,30	104,11	103,88	103,88

Наименование показателя	Ед. изм.	Прогноз организации					По итогам экспертизы Госкомитета				
		2017	2018	2019	2020	2021	2017	2018	2019	2020	2021
Принято ТБО	тыс. куб.м	721,665	721,665	721,665	721,665	721,665	721,665	721,665	721,665	721,665	721,665
Величина тарифа	руб./ куб.м.	414,28	410,52	415,08	418,45	430,27	99,96	101,87	104,73	107,25	110,64
Товарная продукция	тыс. руб.	298974,36	296257,59	299547,15	301977,39	310508,48	72136,55	73516,93	75579,73	77399,62	79843,26

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, услуг

Показатели	Ед.изм.	2015 год факт	2016 год утв.	2017 год прогноз		2018 год прогноз		2019 год прогноз		2020 год прогноз		2021 год прогноз	
				год	% роста	год	% роста	год	% роста	год	% роста	год	% роста
1. Принято твёрдых бытовых отходов	тыс. м^3	3203,43	3224,51	721,665	22,4%	721,665	100,0%	721,665	100,0%	721,665	100,0%	721,665	100,0%
1.1. Бюджетным потребителям	тыс.м^3	692,08	176,055	155,912	88,6%	155,912	100,0%	155,912	100,0%	155,912	100,0%	155,912	100,0%
1.2. Населению	тыс.м^3	2079,86	2543,75	468,549	18,4%	468,549	100,0%	468,549	100,0%	468,549	100,0%	468,549	100,0%
	%	64,9	78,9	64,9		64,9	100,0%	64,9	100,0%	64,9	100,0%	64,9	100,0%
1.3. Прочим потребителям	тыс.м^3	431,48	504,69	97,204	19,3%	97,204	100,0%	97,204	100,0%	97,204	100,0%	97,204	100,0%
2. Общий объём утилизированных (захороненных) твёрдых бытовых отходов	тыс.м^3	3203,43	3224,51	721,665	22,4%	721,665	100,0%	721,665	100,0%	721,665	100,0%	721,665	100,0%
2.1. Объём утилизированных твёрдых бытовых отходов	тыс.м^3												
	%												
2.2. Объём захороненных твёрдых бытовых отходов	тыс.м^3	3203,43	3224,51	721,665	22,4%	721,665	100,0%	721,665	100,0%	721,665	100,0%	721,665	100,0%

Планируемый объем и качество оказываемых услуг ООО «ПЖКХ» рассчитаны в соответствии с технологическими регламентами, экологическими нормативами и имеющимися производственными возможностями предприятия.

Производственная программа разработана в соответствии с требованиями приказа Министерства регионального развития Российской Федерации от 10.10.2007 №101 «Об утверждении методических рекомендаций по разработке производственных программ организаций коммунального комплекса».

Производственная программа предприятия по захоронению твердых бытовых отходов рассчитана, исходя из потребности абонентов города Казань в захоронении твердых бытовых отходов, и в соответствии с установленными производственными мощностями объектов захоронения твердых бытовых отходов.

Объем принятых твердых бытовых отходов на 2017 год составил 721,665 тыс.куб.м., на уровне предложения организации, после передачи в аренду полигона «Восточный» ООО «УК «ПЖКХ».

В городе Казань начиная с 2017 года в сфере утилизации (захоронения) ТБО оказывают услуги ООО «УК «ПЖКХ» и ООО «ПЖКХ». Кабинет Министров Республики Татарстан утвердил Территориальную схему в области обращения с твердыми коммунальными отходами в Республики Татарстан.

Согласно территориальной схемы в г. Казань расчетное количество твердых коммунальных отходов, образовавшихся в 2015 году составило 3635,423 тыс.куб.м.

Экспертиза обоснованности расчета финансовых потребностей на реализацию производственной программы на 2017-2021 годы

Экспертиза проведена в соответствии с разделом IV Основ ценообразования в сфере деятельности организаций коммунального комплекса.

При расчете тарифов на товары и услуги организаций коммунального комплекса применены индексы-дефляторы, определенные сценарными условиями функционирования экономики Российской Федерации и основными параметрами прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2017 год и плановый период 2018-2021 гг. (далее - Прогноз социально-экономического развития РФ на 2017-2019 г.):

2017 год:
рост цен на электроэнергию –107,1 %;
рост заработной платы –105,5%;
рост прочих расходов –105,3%.
2018 год:
рост цен на электроэнергию 105,9–%;
рост заработной платы –104,8%;
рост прочих расходов –104,7%.
2019 год:
рост цен на электроэнергию –105,6%;
рост заработной платы –104,3%;
рост прочих расходов –104,7%;
2020 год:
рост цен на электроэнергию –105,6%;
рост заработной платы –104,3%;
рост прочих расходов –104,7%.

2021 год:
рост цен на электроэнергию –105,6%;
рост заработной платы –104,3%;
рост прочих расходов –104,7%.

Индексы-дефляторы применяются в среднем за год к предыдущему году.

Кроме того, в расчете тарифов на товары и услуги организаций коммунального комплекса учтены дополнительные факторы, влияющие на изменение тарифов:

годовой объем реализации указанных услуг;

Тарифы на товары и услуги организаций коммунального комплекса устанавливаются с учетом календарной разбивки:

с 01.01.2017 г. рост тарифов на услуги утилизации (захоронения) твердых бытовых отходов отсутствует;

с 01.07.2017 г. рост, обеспечивающий полное возмещение затрат организаций коммунального комплекса, связанных с реализацией их производственных программ

Процедура установления на последующие годы долгосрочного периода регулирования с учетом календарной разбивки аналогичная.

Обоснование основных статей затрат на весь технологический процесс

1. Материалы

В данную статью вошли затраты дорожные плиты и изолирующий материал для пересыпки грунта. Организацией затраты заявлены в размере 8549,74 тыс.руб.

При расчете Госкомитета затраты по данной статье составили 3261,14 тыс.руб. (отклонение от плана – 5288,60 тыс.руб.). Затраты рассчитаны на основании фактических затрат в 2015 году с учетом индексов-дефляторов для прочих расходов на 2017-2021.Исключены затраты на монтаж дорожных плит, в связи с начислением амортизации на эксплуатационную дорогу на территории полигона (имущество полученное по концессионному соглашению поставлено на забалансовый счет).

2. Затраты на покупную электрическую энергию

Организацией заявлено необходимое количество электроэнергии на освещение полигона на 2017 год в размере 350,0 тыс. кВт на сумму 1730,19 тыс.руб. Госкомитетом принят тариф на электроэнергию на основании фактического отчета за 2015 год. Объем эл.энергии принят только на полигон «Химический». Таким образом, сумма затрат на покупную электрическую энергию составила 518,65 тыс. руб. при объеме покупной электрической энергии 115,0 тыс.кВт.ч. (отклонение от плана организации – 1211,54 тыс.руб.), при среднегодовом тарифе на эл.энергию - 4,51 руб./кВт.ч. (СН 2).

3.Фонд оплаты труда основного производственного персонала

Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 8376,27 тыс.руб, в том числе:

- расходы на оплату труда основного производственного персонала – 6 428,45 тыс.руб. на уровне предложения организации.

- отчисления на социальные нужды (30,3%) – 1 947,82 тыс.руб.

Численность основного производственного персонала принята в количестве 24 чел.

Наименования специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зар.плата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Захоронение ТБО			
Машинист бульдозера	2,00	30,00	720,00
Машинист экскаватора	1,00	40,00	480,00
Водитель	2,00	32,40	777,60
Диспетчер	4,00	14,00	4,00
Водитель поливочной машины	1,00	25,70	308,40
Машинист катка - уплотнителя	2,00	30,00	720,00
Машинист фронтального погрузчика	2,00	27,00	648,00
Механик	1,00	30,00	360,00
Начальник полигона	1,00	40,00	480,00
Подсобный рабочий	4,00	15,00	720,0
Энергетик	1,00	14,00	168,00
Дозиметрист	1,00	12,00	144,00
Уборщик производственного помещения 1 разр.	1,00	7,20	86,45
Медицинский работник	1,00	12,00	144,00
Итого	**24,00**	**22,32**	**6 428,45**

4.Амортизация основных средств производственного назначения

Расчёт амортизационных отчислений выполнен на основе данных бухгалтерского учёта.

Планируемая сумма амортизационных отчислений в 2017 году составит 6927,99 тыс.руб.

Амортизационные отчисления ООО «Предприятие жилищно-коммунального хозяйства» планирует направить на строительство пускового комплекса II очереди объекта размещения твердых бытовых отходов ул. Химическая, 33.

5.Аренда основного оборудования

Аренда специальной техники (договор аренда спецтехники № 467-ТС от 01.07.12 с ООО «Спецтранс», договор аренды тс № 471 от 31.05.2013 (TANA) с ООО «Спецтранс», договор № 480 от 01.10.2011г. с ООО «Чистый город») рассчитана исходя из действующих договоров принята в размере 3868,68 тыс.руб.

Наименование техники	Номер договора	Сумма (тыс.руб.)
Фронтальный погрузчик 1 ед.	№ 467-ТС от 01.07.12 с ООО «Спецтранс»	107,3
Каток - уплотнитель TANA SHARK 440D	№471 от 31.05.2013 с ООО «Спецтранс»	2 608,34
Автомобиль-самосвал RENAULT KERAX	№ 480 от 01.10.2011г. с ООО «Чистый город»	263,12
бульдозер	Срок договора истек	
экскаватор	№ 480 от 01.10.2011г. с ООО «Чистый город»	889,92
поливочная машина	Срок договора истек	

6.Затраты на текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения

Расчёт затрат проведен на основе факта выполненных работ по итогам 2015 года по технологическому процессу захоронение, с учетом индекса-дефлятора, определенного Прогнозом социально-экономического развития РФ на 2017 г. и составили 2326,72 тыс.руб., указанные средства будут направлены на техническое содержание спецтехники.

7. Цеховые расходы

Цеховые расходы по прогнозу организации составили 31014,17 тыс.руб., Госкомитетом в соответствии с прогнозом социально-экономического развития на 2017-2021 годы рассчитаны в сумме 25741,53 тыс.руб., расходы в размере 5272,64 тыс. руб. исключены как не обоснованные и документально не подтвержденные.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза организации,%

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза организации,%
1	ГСМ	25 625,85	20 419,13	79,68%
2	Коммунальные платежи (теплоснабжение, водоснабжение и водоотведение)	0,90	0,90	100,00%
3	Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства	196,92	131,00	66,52%
4	Аренда земельного участка (Договор аренды земельного участка под полигоном с Комитетом земельных и имущественных отношений г. №16756 от 22.11.2012 г. , №17238 от 07.08.2014)	1 430,52	1 430,52	100,00%
5	Охарана объекта полигон по ул. Химическая, 33	3 498,54	3 498,54	100,00%
6	Страхование имущества (Страх. НАСКО ОСАГО)	138,05	138,05	100,00%
7	Санитарно-химические исследования (Центр гигиены и эпидемиологии Договор №71/11 от 22.01.2014, 432/ОКГ, ОРИ от 04.03.2015 г., №104/2015 от 13.11.2015)	110,44	110,44	100,00%
8	Противопожарные мероприятия (закупка огнетушителей)	12,96	12,96	100,00%
Итого		**31 014,17**	**25 741,53**	83,0%

8. Прочие прямые расходы

Наименование налога	Прогноз организации	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза организации,%
Транспортный налог	14,75	14,75	100,0%
Налог на имущество	6 693,35		
Плата по концессионному соглашению	9 147,11	9 147,11	100,0%
Сумма амортизации объектов концессионного соглашения, учитываемая на забалансовом счете:	5169,84	5169,84	100,0%
Плата за негативное воздействие при размещении ТКО	145 321,75	200,00	0,1%
Итого:	**165 660,43**	**14 531,70**	8.8%

Налог на имущество не учтен в связи с отсутствием подтверждающих документов. Имущество полученное по концессионному соглашению находится на забалансовом счете и по нему также начисляются амортизационные отчисления. Плата по концессионному соглашению концессионного соглашения от 15.02.2016 №1 с МКУ «Комитет жилищно-коммунального хозяйства исполнительного комитета г. Казань «О концессионном соглашении в отношении полигона твердых бытовых отходов по ул. Химическая, 33» рассчитана Комитетом по ЖКХ г.Казань исходя из балансовой стоимости переданного полигона, проектной мощности полигона по объему захоронения ТБО, а также фактического объема ТБО, планируемого к захоронению.

Сумма амортизации объектов концессионного соглашения

Наименование	2017 год
115 - Автомобильная весовая с КПП	108,71

114 - Весы электронные ВАЭ-80т-18-3-Д1 (автомобильные)	19,43
138 - Дезбарьер	1,69
139 - Замощение хоззоны на полигоне	125,04
130 - Захват для тюков №1	8,87
131 - Захват для тюков №2	8,87
106 - Здание мойки	228,14
102 - Контрольно-пропускной пункт (будка охранника)	2,25
116 - Котлован (карта №1)	2 867,11
132 - Мачта освещения №1 на территории полигона	6,99
133 - Мачта освещения №2 на территории полигона	6,99
134 - Мачта освещения №3 на территории полигона	6,99
135 - Мачта освещения №4 на территории полигона	6,99
136 - Мачта освещения №5 на территории полигона	6,99
137 - Мачта освещения №6 на территории полигона	6,99
101 - Навес для техники	173,19
129 - Наружные сети водопровода В1	280,01
145 - Наружные сети канализации	257,95
121 - Наружные сети электроснабжения на территории полигона	90,23
120 - Наружные электрические сети до трансформаторной подстанции	188,50
144 - Насосная станция дренажных стоков	93,42
122 - Насосная станция системы орошения	4,81
117 - Объездная дорога вокруг котлована	272,40
103 - Откатные ворота	3,67
147 - Откатные ворота №2	3,67
113 - Подъемно-секционные ворота DoorHan промышленного типа	3,90
149 - Подъемно-секционные ворота DoorHan промышленного типа №2	3,90
97 - Пруд-накопитель	188,81
119 - Трансформаторная подстанция	5,92
124 - Трубопровод насосной системы дренажных стоков	1,21
143 - Трубопровод системы орошения	14,14
109 - Установка КОР 84.170 АВД с подогревом воды (водонагреватель)	1,57
148 - Установка КОР 84.170 АВД с подогревом воды №2 (водонагреватель)	1,57
118 - Эксплуатационная дорога на территории полигона	168,94
Итого	5169,84

9. Общеэксплуатационные расходы на 2017 год приняты в сумме 14035,11 тыс.руб., что ниже прогноза организации на 10269,00 тыс.руб. Распределение общеэксплуатационных расходов принято на вид деятельности утилизация ТБО в размере 46,91 % в сумме 6583,87 тыс.руб. Исключены затраты на закупку услуг нефтегазэкопроект (закупки), управление гос.экспертизы (сборник ср. смет.цен), проектное бюро Техстрой (обследования конструкций), ЦНИИ ОТ и ППЗ (консульт. обсл.), кодекс (консультац. услуги), ЖКХ-ДЕВЕЛОПМЕНТ (консультац. услуги), татарстанстат, консультант +, агентство по госзаказу РТ, региональный сетевой информационный центр (Домен).

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза организации,%
1	Заработная плата АУП	13 860,71	9 514,32	68,6%
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	4 199,79	2 882,84	68,6%
3	Услуги банка	374,53	374,53	100,0%
4	Подготовка кадров	123,63	123,63	100,0%
5	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь, почта)	311,40	311,40	100,0%
6	Канцтовары и почтово-телеграф. расходы	311,40	311,40	100,0%
7	Услуги договорные (юридические, консультационные,…)	4 522,61		
8	Лицензии, экспертиза	44,98	44,98	100,0%
9	Командировочные расходы	77,85	77,85	100,0%
10	Почтовые услуги	31,14		
11	Расходы на содержание оргтехники	266,64	266,64	100,0%
12	Госпошлина	51,90	51,90	100,0%
13	Оформление подписки	13,35	13,35	100,0%
14	Нотариальные услуги	62,28	62,28	100,0%
15	Расходы на рекламу	51,90		
Итого		24 304,11	14 035,11	57,3%
На услугу по утилизации ТБО 46,91 %			6 583,87	

Расшифровка заработной платы АУП

Наименования специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зар.плата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	1,00	200,00	2 400,00
Бухгалтер	1,00	27,00	324,00
Экономист	1,00	38,50	462,00
Главный бухгалтер	1,00	150,00	1 800,00
Главный инженер	1,00	120,00	1 440,00
Зам. главного бухгалтера	1,00	35,00	420,00
Инженер-эколог	1,00	40,00	480,00
Кладовщик	1,00	22,00	264,00
Менеджер по работе с клиентами	1,00	30,00	360,00
Начальник ПТО	1,00	24,00	288,00
Секретарь	1,00	22,50	270,00
Юрисконсульт	1,00	25,00	300,00
Инженер по снабжению	1,00	23,86	286,32
Итого	14,00	56,63	9 514,32

Согласно учетной политике расходы распределяются пропорционально выручке от видов деятельности. Доля общеэксплуатационных расходов по водоотведению составляет 46,91% - 6583,87 тыс.руб.

№ п/п	Виды деятельности	Удельный вес базы в разрезе видов деятельности в %	Распределение общехозяйственных расходов по видам деятельности

1	Утилизация (захоронение) ТБО	46,91	6 583,87
2	Прочие	53,09	7 451,24
	Итого	100,0	14 035,11

Заключение

По итогам рассмотрения обоснованности расчета финансовых потребностей, необходимых для реализации производственной программы на 2017-2021 годы, предлагается принять:

ООО «ПЖКХ»	Тариф на услуги по утилизации ТБО (руб./куб.м)									
	2017 год		2018 год		2019 год		2020 год		2021 год	
	с 1 января 2014 года по 30 июня 2014 года	с 1 июля 2014 года по 31 декабря 2014 года	с 1 января 2014 года по 30 июня 2014 года	с 1 июля 2014 года по 31 декабря 2014 года	с 1 января 2014 года по 30 июня 2014 года	с 1 июля 2014 года по 31 декабря 2014 года	с 1 января 2014 года по 30 июня 2014 года	с 1 июля 2014 года по 31 декабря 2014 года	с 1 января 2014 года по 30 июня 2014 года	с 1 июля 2014 года по 31 декабря 2014 года
	99,96	**99,96**	**99,96**	**103,78**	**103,78**	**105,68**	**105,68**	**108,82**	**108,82**	**112,45**
Отклонение в %	96,22%	100,01%	100,0%	103,82%	100,00%	101,83%	100,00%	102,97%	100,00%	103,34%

Данный тариф согласован с руководителем предприятия ООО «ПЖКХ» и руководством Исполнительного комитета города Казань. Тарифы на услуги по утилизации, обезвреживанию и захоронению твердых бытовых отходов соответствуют критериям доступности для потребителей товаров и услуг организаций коммунального комплекса, утвержденным приказом Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 12.02.2016 № 35 «Об установлении системы критериев, используемых для определения доступности для потребителей услуг организаций коммунального комплекса».

Рекомендация:

В целях дальнейшей реконструкции полигона «Химический» и в соответствии с заключенным концессионным соглашением от 15.02.2016 №1 с МКУ «Комитет жилищно-коммунального хозяйства исполнительного комитета г. Казань рекомендуется разработать и утвердить инвестиционную программу.

Лист согласования прилагается.

Приложение: на 1 л. в 1 экз.

Уполномоченный по делу
об установлении тарифов И.А.Устинова

Согласовано:
Начальник управления регулирования
организаций коммунальной сферы *Л.В.Хабибуллина*

Определение объема финансовых потребностей, необходимых на реализацию производственной программы в сфере утилизации ТБО ООО «ПЖКХ»

№ п/п	ООО ПЖКХ	Ед. изм.	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период					Расчет Госкомитета				Расчет Госкомитета				Расчет Госкомитета				Расчет Госкомитета				Расчет Госкомитета			
															2017 год				2018 год				2019 год				2020 год				2021 год			
			Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2017 год	2018 год	2019 год	2020 год	2021 год	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2017 год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2018 год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2019 год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2020 год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2021 год	% роста к предыдущему году
1	2	3	4	5	6	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31	32	33	34	35	36
1	**Является ли организация плательщиком НДС**	**(да / нет)**	**да**	**да**	**x**	**x**	**x**	**да**	**x**	**да**	**да**	**да**	**да**	**да**	**x**	**x**	**да**	**x**	**x**	**x**	**да**	**x**	**x**	**x**	**да**	**x**	**x**	**x**	**да**	**x**	**x**	**x**	**да**	**x**
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ																																	
2	**Общий объем утилизированных (захороненных) ТБО**	**тыс м3**	**3 224,51**	**3203,428**	**99,3%**	**1 612,25**	**1 612,25**	**3224,505**	**100,7%**	**721,67**	**721,665**	**721,665**	**721,665**	**721,665**	**360,83**	**360,833**	**721,665**	**22,4%**	**360,83**	**360,833**	**721,665**	**100,0%**	**360,83**	**360,833**	**721,665**	**100,0%**	**360,83**	**360,833**	**721,665**	**100,0%**	**360,83**	**360,833**	**721,665**	**100,0%**
2.1	**II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ УТИЛИЗАЦИИ (ЗАХОРОНЕНИЯ) ТБО**	**тыс руб**	**327 056,57**	**304025,46**	**93,0%**	**168 649,46**	**168 649,46**	**337 298,93**	**110,9%**	**298974,36**	**296257,59**	**299547,15**	**301977,39**	**310508,48**	**36 067,29**	**36 069,26**	**72136,55**	**21,4%**	**36 068,72**	**37 448,20**	**73516,93**	**101,9%**	**37 447,53**	**38 132,20**	**75579,73**	**102,8%**	**38 133,46**	**39 266,16**	**77399,62**	**102,4%**	**39 266,35**	**40576,91**	**79843,26**	**103,2%**
3	**Сортировка ТБО - всего:**	**тыс руб**	**186 034,19**	**129693,69**	**69,7%**	**95 144,94**	**95 144,94**	**190 289,89**	**146,7%**																									
3.1	**Прямые расходы**	**тыс руб**	**156 257,66**	**85550,08**	**54,7%**	**80 341,62**	**80 341,62**	**160 683,24**	**187,8%**																									
3.1.1	Материалы	тыс руб																																
3.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс руб	1 181,87	1042,80	**88,2%**	628,74	628,74	1 257,47	**120,6%**																									
3.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс руб	51 121,96	8821,30	**17,3%**	26 685,66	26 685,66	53 371,32	**605,0%**																									
3.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс руб	15 489,95	2568,88	**16,6%**	8 085,76	8 085,76	16 171,51	**629,5%**																									
3.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс руб	63 998,96	50332,12	**78,6%**	31 999,48	31 999,48	63 998,96	**127,2%**																									

№ п/п	ООО ПЖКХ	Ед. изм.	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период					Расчет Госкомитета				Расчет Госкомитета				Расчет Госкомитета				Расчет Госкомитета				Расчет Госкомитета			
															2017 год				2018 год				2019 год				2020 год				2021 год			
			Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2017 год	2018 год	2019 год	2020 год	2021 год	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2017 год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2018 год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2019 год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2020 год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2021 год	% роста к предыдущему году
3.1.6	Аренда основного оборудования	тыс руб																														
3.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс руб	7 469,03	6767,19	**90,6%**	3 898,83	3 898,83	7 797,66	**115,2%**																								
3.1.7.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс руб																														
3.1.8	Цеховые расходы	тыс руб	16 268,14	14691,51	**90,3%**	8 491,97	8 491,97	16 983,94	**115,6%**																								
3.1.9	Прочие прямые расходы	тыс руб	727,75	1326,27	**182,2 %**	551,19	551,19	1 102,38	**83,1%**																								
3.2	**Косвенные (общеэксплуатационные расходы)**	**тыс руб**	29 776,53	44143,61	**148,2 %**	**14 803,32**	**14 803,32**	29 606,64	**67,1%**																								
4	**Утилизация ТБО - всего**	**тыс руб**	**73 739,74**	**98390,25**	**133,4 %**	**38 792,48**	**38 792,48**	**77 584,97**	**78,9%**																								
4.1	**Прямые расходы**	**тыс руб**	**72 608,99**	**96713,91**	**133,2 %**	**38 230,33**	**38 230,33**	**76 460,66**	**79,1%**																								
4.1.1	Материалы	тыс руб	5 866,81	432,62	**7,4%**	3 062,47	3 062,47	6 124,95	**1415,8 %**																								
4.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс руб	844,24	1 027,31	**121,7 %**	450,40	450,40	900,81	**87,7%**																								
4.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс руб	2 288,85	27 907,99	**1219,3 %**	1 194,78	1 194,78	2 389,56	**8,6%**																								
4.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс руб	693,52	8 120,06	**1170,8 %**	362,02	362,02	724,04	**8,9%**																								
4.1.5	Амортизация основных средств	тыс руб	4 199,76	9 860,63	**234,8 %**	2 099,88	2 099,88	4 199,76	**42,6%**																								

№ п/п	ООО ПЖКХ	Ед. изм.	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период					Расчет Госкомитета				Расчет Госкомитета				Расчет Госкомитета				Расчет Госкомитета				Расчет Госкомитета			
															2017 год				2018 год				2019 год				2020 год				2021 год			
			Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2017 год	2018 год	2019 год	2020 год	2021 год	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2017 год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2018 год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2019 год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2020 год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2021 год	% роста к предыдущему году
	производственного назначения																															
4.1.6	Аренда основного оборудования	тыс руб	0,00	0,00	#ДЕЛ/0!			0,00	#ДЕЛ/0!																							
4.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс руб	17 925,67	10 922,62	60,9%	9 357,20	9 357,20	18 714,39	171,3%																							
4.1.7.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс руб	0,00	0,00	#ДЕЛ/0!			0,00	#ДЕЛ/0!																							
4.1.8	Цеховые расходы	тыс руб	39 043,53	35 259,63	90,3%	20 380,73	20 380,73	40 761,45	115,6%																							
4.1.9	Прочие прямые расходы	тыс руб	1 746,60	3 183,05	182,2%	1 322,85	1 322,85	2 645,70	83,1%																							
4.2	**Косвенные (общезксплуатационные расходы)**	**тыс руб**	1 130,75	1 676,34	**148,2%**	**562,15**	**562,15**	1 124,30	**67,1%**																							
5	**Захоронение ТБО - всего**	**тыс руб**	**67 282,64**	**75941,53**	**112,9%**	**34 712,04**	**34 712,04**	**69 424,08**	**91,4%**	**29897 4,36**	**29625 7,59**	**29954 7,15**	**30197 7,39**	**31058 8,48**	**36 067,29**	**36069 2,66**	**72136,55**	**103,9%**	**36 068,72**	**37482 0,00**	**73516,93**	**101,9%**	**37 447,53**	**38132 0,00**	**75579,73**	**102,8%**	**38 133,46**	**39266 1,66**	**77399,62**	**102,4%**	**39 266,35**	**40576 9,91**	**79843,26**	**103,2%**
5.1	**Прямые расходы**	**тыс руб**	**60 498,12**	**65883,49**	**108,9%**	**31 339,13**	**31 339,13**	**62 678,26**	**95,1%**	**28753 1,79**	**28436 5,56**	**28714 9,43**	**28907 4,16**	**29701 1,11**	**32 775,35**	**32773 3,68**	**65552,68**	**104,6%**	**32 715,67**	**33906 0,96**	**66663,63**	**101,7%**	**33 959,17**	**34493 8,44**	**68453,01**	**102,7%**	**34 504,34**	**35480 8,99**	**69985,33**	**102,2%**	**35 490,78**	**36638 9,99**	**72129,77**	**103,1%**
5.1.1	Материалы	тыс руб	13 697,97	6 495,34	**47,4%**	7 150,34	7 150,34	14 300,68	**220,2%**	**8549,74**	**3379,04**	**3954,62**	**3675,88**	**10624,57**	1 595,47	166 5,67	326 1,14	**22,8%**	1 489,71	155 3,77	304 3,48	**93,3%**	1 593,07	166 1,58	325 4,65	**106,9%**	1 620,58	169 0,27	331 0,85	**101,7%**	1 836,10	191 5,05	375 1,15	**113,3%**
5.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс руб	1 241,28	964,34	**77,7%**	662,22	662,22	1 324,45	**137,3%**	**1730,19**	**1859,95**	**1955,06**	**2078,23**	**2209,16**	250,56	268,09	518,65	**39,2%**	270,26	287,29	557,55	**107,5%**	284,08	301,98	586,06	**105,1%**	301,98	321,00	622,98	**106,3%**	321,00	341,23	662,23	**106,3%**
5.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс руб	11 212,40	14 745,78	**131,5%**	5 852,87	5 852,87	11 705,75	**79,4%**	**12248,30**	**12738,24**	**13247,77**	**13777,68**	**14328,78**	3 140,42	328 8,02	642 8,45	**54,9%**	3 277,25	340 8,34	668 5,59	**104,0%**	3 408,34	354 4,67	695 3,01	**104,0%**	3 544,67	368 6,46	723 1,13	**104,0%**	3 686,46	383 3,92	752 0,37	**104,0%**
5.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс руб	3 397,36	4 289,96	**126,3%**	1 773,42	1 773,42	3 546,84	**82,7%**	**3711,24**	**3859,69**	**4014,07**	**4174,64**	**4341,62**	951,55	996,27	194 7,82	**54,9%**	993,01	103 2,73	202 5,73	**104,0%**	1 032,73	107 4,04	210 6,76	**104,0%**	1 074,04	111 7,00	219 1,03	**104,0%**	1 117,00	116 1,68	227 8,67	**104,0%**

№ п/п	ООО ПЖКХ	Ед. изм.	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период					Расчет Госкомитета																	
															2017 год				2018 год				2019 год				2020 год				2021 год			
			Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2017 год	2018 год	2019 год	2020 год	2021 год	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2017 год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2018 год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2019 год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2020 год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2021 год	% роста к предыдущему году
5.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс руб	13 430,93	14 241,67	**106,0 %**	6 715,47	6 715,47	13 430,93	**94,3%**	**38126,64**	**38126,64**	**38119,00**	**38105,12**	**36614,68**	3 463,99	3 463,99	6 927,99	**51,6%**	0,00	6 927,99	6 927,99	**100,0%**	0,00	6 927,99	6 927,99	**100,0%**	3 463,99	3 463,99	6 927,99	**100,0%**	3 463,99	3 463,99	6 927,99	**100,0%**
5.1.6	Аренда основного оборудования	тыс руб	2 839,22	12 483,85	**439,7 %**	1 419,61	1 419,61	2 839,22	**22,7%**	**4494,81**	**4494,81**	**4494,81**	**4494,81**	**4494,81**	1 934,34	1 934,34	3 868,68	**136,3%**	0,00	3 868,68	3 868,68	**100,0%**	0,00	3 868,68	3 868,68	**100,0%**	1 934,34	1 934,34	3 868,68	**100,0%**	1 934,34	1 934,34	3 868,68	**100,0%**
5.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс руб	4 481,42	3 051,88	**68,1%**	2 339,30	2 339,30	4 678,60	**153,3%**	**21996,26**	**22964,10**	**23951,56**	**24981,47**	**26055,68**	1 138,32	1 188,40	2 326,72	**49,7%**	1 188,99	1 240,11	2 429,10	**104,4%**	1 241,30	1 294,68	2 537,98	**104,4%**	1 295,92	1 352,64	2 648,56	**104,4%**	1 352,94	1 411,12	2 764,05	**104,4%**
5.1.7.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс руб	0,00	0,00																													
5.1.8	Цеховые расходы	тыс руб	9 760,88	8 814,91	**90,3%**	5 095,18	5 095,18	10 190,36	**115,6%**	**31014,17**	**32315,85**	**33643,92**	**35029,10**	**36473,83**	12 593,70	13 147,83	25 741,53	**252,6%**	13 123,45	13 687,76	26 811,22	**104,2%**	13 657,65	14 249,43	27 902,59	**104,1%**	14 214,82	14 826,06	29 040,88	**104,1%**	14 795,95	15 432,18	30 228,13	**104,1%**
5.1.9	Прочие прямые расходы	тыс руб	436,65	795,76	**182,2 %**	330,71	330,71	661,43	**83,1%**	**16566,03**	**16467,24**	**16378,62**	**16279,24**	**16195,98**	7 707,00	6 824,70	14 531,70	**2197,0 %**	12 373,00	1 944,30	14 317,30	**98,5%**	12 742,00	1 574,30	14 316,30	**100,0%**	7 054,00	7 094,23	14 148,23	**98,8%**	6 983,00	7 145,49	14 128,49	**99,9%**
5.2	**Косвенные (общеэксплуатационные расходы)**	**тыс руб**	6 784,52	10 058,04	**148,2 %**	**3 372,91**	**3 372,91**	6 745,82	**67,1%**	**11442,57**	**11912,03**	**12397,72**	**12903,23**	**13429,38**	**3 291,94**	3 291,94	6 583,87	**97,6%**	**3 353,06**	3 497,24	6 850,30	**104,0%**	**3 488,36**	3 638,36	7 126,72	**104,0%**	**3 629,12**	3 785,17	7 414,30	**104,0%**	**3 775,57**	3 937,92	7 713,49	**104,0%**
6	**Расходы на весь технологический процесс - всего**	**тыс руб**	**327 056,57**	**304025,46**	**93,0%**	**168 649,46**	**168 649,46**	**337 298,93**	**110,9%**	**298974,36**	**296257,59**	**299547,15**	**301977,39**	**310508,48**	**36 067,29**	**36069,26**	**72136,55**	**21,4%**	**36 068,72**	**37448,20**	**73516,93**	**101,9%**	**37 447,53**	**38132,20**	**75579,73**	**102,8%**	**38 133,46**	**39266,16**	**77399,62**	**102,4%**	**39 266,35**	**40576,91**	**79843,26**	**103,2%**
6.1	**Прямые расходы**	**тыс руб**	**289 364,77**	**248147,48**	**85,8%**	**149 911,08**	**149 911,08**	**299 822,16**	**120,8%**	**287531,79**	**284345,66**	**287149,43**	**289074,16**	**297079,11**	**32 775,35**	**32773,33**	**65548,68**	**21,9%**	**32 715,67**	**33950,96**	**66666,63**	**101,7%**	**33 959,17**	**34493,84**	**68453,01**	**102,7%**	**34 504,34**	**35480,99**	**69985,33**	**102,2%**	**35 490,78**	**36638,99**	**72129,77**	**103,1%**
6.1.1	Материалы	тыс руб	19 564,78	6 927,96	**35,4%**	10 212,82	10 212,82	20 425,63	**294,8%**	**8549,74**	**3379,04**	**3954,62**	**3675,88**	**10624,57**	1 595,47	**1665,67**	**3261,14**	**16,0%**	1 489,71	**1553,77**	**3043,48**	**93,3%**	1 593,07	**1661,58**	**3254,65**	**106,9%**	1 620,58	**1690,27**	**3310,85**	**101,7%**	1 836,10	**1915,05**	**3751,15**	**113,3%**
6.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс руб	3 267,40	3 034,45	**92,9%**	1 741,36	1 741,36	3 482,73	**114,8%**	1730,19	1859,95	1955,06	2078,23	2209,16	250,56	268,09	518,65	**14,9%**	270,26	287,29	557,55	**107,5%**	284,08	301,98	586,06	**105,1%**	301,98	321,00	622,98	**106,3%**	321,00	341,23	662,23	**106,3%**
6.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс руб	64 623,21	51 475,07	**79,7%**	33 733,31	33 733,31	67 466,63	**131,1%**	12248,30	12738,24	13247,77	13777,68	14328,78	3 140,42	3 288,02	6 428,45	**9,5%**	3 277,25	3 408,34	6 685,59	**104,0%**	3 408,34	3 544,67	6 953,01	**104,0%**	3 544,67	3 686,46	7 231,13	**104,0%**	3 686,46	3 833,92	7 520,37	**104,0%**

№ п/п	ООО ПЖКХ	Ед. изм.	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период					Расчет Госкомитета					Расчет Госкомитета					Расчет Госкомитета					Расчет Госкомитета					Расчет Госкомитета			
															2017 год					2018 год					2019 год					2020 год					2021 год			
			Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2017 год	2018 год	2019 год	2020 год	2021 год	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2017 год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2018 год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2019 год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2020 год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2021 год	% роста к предыдущему году
6.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс руб	19 580,83	14 978,89	**76,5%**	10 221,19	10 221,19	20 442,39	**136,5%**	3711,24	3859,69	4014,07	4174,64	4341,62	951,55	996,27	1947,82	**9,5%**	993,01	1032,73	2025,73	**104,0%**	1032,73	1074,04	2106,76	**104,0%**	1074,04	1117,00	2191,03	**104,0%**	1117,00	1161,68	2278,67	**104,0%**
6.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс руб	81 629,66	74 434,43	**91,2%**	40 814,83	40 814,83	81 629,66	**109,7%**	38126,64	38126,64	38119,00	38105,12	36614,68	3 463,99	3463,99	6927,99	**8,5%**	0,00	6927,99	6927,99	**100,0%**	0,00	6927,99	6927,99	**100,0%**	3463,99	3463,99	6927,99	**100,0%**	3463,99	3463,99	6927,99	**100,0%**
6.1.6	Аренда основного оборудования	тыс руб	2 839,22	12 483,85	**439,7%**	1 419,61	1 419,61	2 839,22	**22,7%**	4494,81	4494,81	4494,81	4494,81	4494,81	1 934,34	1934,34	3868,68	**136,3%**	0,00	3868,68	3868,68	**100,0%**	0,00	3868,68	3868,68	**100,0%**	1934,34	1934,34	3868,68	**100,0%**	1934,34	1934,34	3868,68	**100,0%**
6.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс руб	29 876,11	20 741,69	**69,4%**	15 595,33	15 595,33	31 190,66	**150,4%**	21996,26	22964,10	23951,56	24981,47	26055,68	1 138,32	1188,40	2326,72	**7,5%**	1 188,99	1240,11	2429,10	**104,4%**	1 241,30	1294,68	2535,98	**104,4%**	1295,92	1351,64	2647,56	**104,4%**	1352,94	1411,12	2764,05	**104,4%**
6.1.7.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс руб																																		
6.1.8	Цеховые расходы	тыс руб	65 072,56	58 766,06	**90,3%**	33 967,88	33 967,88	67 935,75	**115,6%**	31014,17	32315,85	33643,92	35029,10	36473,83	12 593,70	13147,83	25741,53	**37,9%**	13 123,45	13687,76	26811,22	**104,2%**	13 657,65	14244,93	27902,59	**104,1%**	14 214,82	14826,66	29040,88	**104,1%**	14 795,95	15432,18	30228,13	**104,1%**
6.1.9	Прочие прямые расходы	тыс руб	2 911,00	5 305,09	**182,2%**	2 204,75	2 204,75	4 409,51	**83,1%**	16566043	16460724	16376852	16275744	16198358	7 707,00	6824,70	14531,70	**329,6%**	12 373,00	1944,30	14317,30	**98,5%**	12 742,00	1575,30	14317,30	**100,0%**	7 054,00	7090,23	14144,23	**98,8%**	6 983,00	7145,49	14128,49	**99,9%**
6.2	**Косвенные (общеэксплуатационные расходы)**	**тыс руб**	**37 691,80**	**55877,98**	**148,2%**	**18 738,38**	**18 738,38**	**37 476,76**	**67,1%**	11442,57	11912,03	12397,72	12903,23	13429,38	3 291,94	3291,94	6583,87	**17,6%**	3 353,06	3497,24	6850,30	**104,0%**	3 488,36	3638,36	7126,72	**104,0%**	3 629,12	3787,17	7416,30	**104,0%**	3 775,57	3937,92	7713,49	**104,0%**
7	**Валовая прибыль**	**тыс руб**	**0,00**	**19533,15**																																
7.4	Прибыль на прочие цели	тыс руб		19 533,150																																
9	**Внереализационные расходы**	**тыс руб**																																		
10	**Доходы, полученные от переработки вторсырья**	**тыс руб**	2 316,64	0,00	**0,0%**	**1 163,85**	**1 163,85**	2 327,69																												
11	**Товарная продукция**	**тыс руб**	**324 739,93**	**323558,61**	**99,6%**	**167 485,62**	**167 485,62**	**334 971,24**	**103,5%**	**29897436**	**29625759**	**29954715**	**30193779**	**31050848**	**36 067,29**	**36069266**	**72136,55**	**21,5%**	**36 068,72**	**37448048**	**73516,93**	**101,9%**	**37 447,53**	**38132,20**	**75579,73**	**102,8%**	**38 133,46**	**39266,16**	**77399,62**	**102,4%**	**39 266,35**	**40576,91**	**79843,26**	**103,2%**

№ п/п	ООО ПЖКХ	Ед. изм.	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период					Расчет Госкомитета				Расчет Госкомитета				Расчет Госкомитета				Расчет Госкомитета				Расчет Госкомитета			
															2017 год				2018 год				2019 год				2020 год				2021 год			
			Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2017 год	2018 год	2019 год	2020 год	2021 год	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2017 год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2018 год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2019 год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2020 год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2021 год	% роста к предыдущему году
14	Среднеотпускной тариф без учета инвестиционной надбавки	руб/м3	100,71	101,00	100,3%	103,88	103,88	103,88	102,9%	414,28	410,52	415,08	418,45	430,27	99,96	99,96	99,96	96,2%	99,96	103,78	101,87	101,9%	103,78	105,68	104,73	102,8%	105,68	108,82	107,25	102,4%	108,82	112,45	110,64	103,2%
15	Отклонение	%													96,22%	100,01%			100,00%	103,82%			100,00%	101,83%			100,00%	102,97%			100,00%	103,34%		

Экспертное заключение по обоснованности тарифа на услуги по утилизации ТБО ООО «Поволжская экологическая компания» для потребителей муниципального образования г. Набережные Челны на 2017-2021 годы

№ дела об установлении тарифа: 26/108

Правовые основы формирования тарифов

В соответствии с п. 4 ст. 4 Федерального закона от 30.12.2004 № 210-ФЗ (в ред. от 27.07.2010 №237-ФЗ) тарифы на товары и услуги организаций коммунального комплекса устанавливает Государственный комитет Республики Татарстан по тарифам (далее - Госкомитет).

Формирование тарифов осуществлялось в соответствии со следующими нормативно-правовыми актами:

Федеральным законом от 30.12.2004 № 210-ФЗ «Об основах регулирования тарифов организаций коммунального комплекса» (далее - Федеральный закон);

Основами ценообразования в сфере деятельности организаций коммунального комплекса и Правилами регулирования тарифов, надбавок и предельных индексов в сфере деятельности организаций коммунального комплекса, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 14.07.2008 № 520 (далее – Основы ценообразования);

Методическими указаниями по расчету тарифов и надбавок в сфере деятельности организаций коммунального комплекса, утвержденных приказом Министерства регионального развития Российской Федерации от 15.02.2011 №47 (далее – Методические указания).

Согласно ст. 13 Федерального закона от 30.12.2004 № 210-ФЗ (в ред. от 27.07.2010 №237-ФЗ) период действия тарифов на услуги организации коммунального комплекса не может **быть менее чем три года и более чем пять лет и должен соответствовать сроку реализации производственной программы организации коммунального комплекса.**

Соблюдая нормы действующего законодательства в области тарифного регулирования, в Госкомитет обратилась организация Общество с ограниченной ответственностью ООО «Поволжская экологическая компания» (далее - ООО «ПЭК») с заявлением об установлении тарифа на услуги по утилизации ТБО на регулируемый период.

Согласно пункта 3 Правил регулирования тарифов, надбавок и предельных индексов в сфере деятельности организаций коммунального комплекса, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 14.07.2008 № 520 в Госкомитет для установления тарифа на регулируемый период ООО «ПЭК» были представлены следующие документы:

1. заявление об установлении тарифа на услуги по утилизации ТБО с предложением об избрании метода регулирования и обоснованием целесообразности его применения на регулируемый период;

2. производственная программа на 2017-2021 годы;

3. расчет финансовых потребностей для реализации производственной программы с расшифровкой затрат по видам технологического процесса на 2017-2021 год;

4. расчет тарифа на утилизацию ТБО на 2017-2021 годы;

5. бухгалтерская и налоговая отчетность по установленной форме за 2 предшествующих года;

6. отчет о доходах от реализации товаров и услуг по установленным тарифам на товары и услуги организации коммунального комплекса и расходах на реализацию производственной программы за 2 предшествующих года.

Назначение уполномоченного по делу и открытие тарифного дела для ООО «ПЭК» выполнено в соответствии с приказом Госкомитета от 29.04.2016 № 108.

Метод установления тарифов

В соответствии с п. 19 Основ ценообразования в сфере деятельности организаций коммунального комплекса решение о применении метода регулирования тарифов на товары и услуги организаций коммунального комплекса принимается органом регулирования.

Для оценки экономической обоснованности затрат организации ООО «ПЭК» на регулируемый период (2017-2021 гг.) использовался метод индексации тарифов, в соответствии с которым, на основании п.37 Основ ценообразования, тарифы на товары и услуги организаций коммунального комплекса рассчитываются как отношение части объема финансовых потребностей для реализации организацией коммунального комплекса производственной программы, определенных применительно к отдельному виду деятельности этой организации, к расчетному объему соответствующего вида товаров и услуг, реализуемому за период действия тарифов.

Финансовые потребности для реализации ООО «ПЭК» производственной программы определяются как сумма расчетных значений расходов, относимых на регулируемый вид деятельности. Определение состава расходов, включаемых в расчет финансовых потребностей для реализации организацией коммунального комплекса производственной программы, и оценка их экономической обоснованности производятся в соответствии с Методическими указаниями.

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

ООО «ПЭК» оказывает следующий комплекс услуг: вывоз и захоронение отходов, утилизация промышленных отходов 1-5 классов опасности, покупка и продажа вторсырья, озеленение и благоустройство, реализация и предоставлением в пользование контейнеров, механизированная уборка территорий, разработка и согласование экологической документации, экологический консалтинг.

Организация применяет общую систему налогообложения.

ООО «ПЭК» эксплуатирует полигон на основании договора переуступки права аренды земельного участка №119/50030/50-15 от 19.01.2015 между Исполнительным комитетом города Набережные Челны, ОАО КАМАЗ и ООО «ПЭК». Срок действия договора до 09.12.2027.

Экспертиза баланса утилизации (захоронения) ТБО.

Экспертиза проведена на основании фактических данных организации об объемах утилизации ТБО по потребителям за 2015 год.

По технологическому процессу применяется метод захоронения.

Потребителями утилизации (захоронения) ТБО являются объекты жилищно-коммунальной, социальной сферы, прочие потребители города Набережные Челны.

Тарифы на услуги по утилизации ТБО на 2015-2016 год установлены постановлением Госкомитета от 12.12.2014 №10-47/кс с календарной разбивкой:

	2015 год		2016 год	
Организация	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря
ООО «ПЭК»	52,83	52,83	52,83	54,40

Наименование показателя	Ед. изм.	Прогноз организации					По итогам экспертизы Госкомитета				
		2017	2018	2019	2020	2021	2017	2018	2019	2020	2021
Принято ТБО	тыс. куб.м	810,53	810,53	810,53	810,53	810,53	1092,00	1092,00	1092,00	1092,00	1092,00
Величина тарифа	руб./ куб.м.	70,54	74,04	77,49	80,94	85,03	55,55	57,31	59,15	52,32	54,32
Товарная продукция	тыс. руб.	57 174,60	60 009,14	62 806,96	65 605,18	68 919,95	60665,18	62583,57	64590,27	57136,00	59313,22

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, услуг

Показатели	Ед.изм.	2015 год факт	2016 год утв.	2016 год (факт за 9 мес.)	2017 год прогноз		2018 год прогноз		2019 год прогноз		2020 год прогноз		2021 год прогноз	
					год	% роста	год	% роста	год	% роста	год	% роста	год	% роста
1. Принято твёрдых бытовых отходов	тыс. м^3	812,865	1013,00	614,71	1092,00	107,8	1092,00	100,0	1092,00	100,0	1092,00	100,0	1092,00	100,0
1.1. Бюджетным потребителям	тыс.м^3	31,9	69,427	24,15										
1.2. Населению	тыс.м^3	661,9	685,089	489,40	918,056	134,0	918,056	100,0	918,056	100,0	918,056	100,0	918,056	100,0
	%	81,4	68	79,6	84,1		84,1		84,1		84,1		84,1	
1.3. Прочим потребителям	тыс.м^3	119,1	258,484	101,16	173,943	67,3	173,943	100,0	173,943	100,0	173,943	100,0	173,943	100,0
2. Общий объём утилизированных (захороненных) твёрдых бытовых отходов	тыс.м^3	812,865	1013,000	614,71	1092,00	107,8	1092,00	100,0	1092,00	100,0	1092,00	100,0	1092,00	100,0
2.1. Объём утилизированных твёрдых бытовых отходов	тыс.м^3													
	%													
2.2. Объём захороненных твёрдых бытовых отходов	тыс.м^3	812,865	1013,000	614,71	1092,00	107,8	1092,00	100,0	1092,00	100,0	1092,00	100,0	1092,00	100,0

Планируемый объем и качество оказываемых услуг ООО «ПЭК» рассчитаны в соответствии с технологическими регламентами, экологическими нормативами и имеющимися производственными возможностями предприятия.

Производственная программа разработана в соответствии с требованиями приказа Министерства регионального развития Российской Федерации от 10.10.2007 №101 «Об утверждении методических рекомендаций по разработке производственных программ организаций коммунального комплекса».

Производственная программа предприятия по захоронению твердых бытовых отходов рассчитана, исходя из потребности абонентов Нижнекамского муниципального района в захоронении твердых бытовых отходов, и в соответствии с установленными производственными мощностями объектов захоронения твердых бытовых отходов.

Объем принятых твердых бытовых отходов на 2017 год запланирован в размере 1092,00 тыс.куб.м. Объем принят на письма Исполнительного комитета города Набережные Челны.

Экспертиза обоснованности расчета финансовых потребностей на реализацию производственной программы на 2017-2021 годы

Экспертиза проведена в соответствии с разделом IV Основ ценообразования в сфере деятельности организаций коммунального комплекса.

При расчете тарифов на товары и услуги организаций коммунального комплекса применены индексы-дефляторы, определенные сценарными условиями функционирования экономики Российской Федерации и основными параметрами прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2017 год и плановый период 2018-2021 гг. (далее - Прогноз социально-экономического развития РФ на 2017-2019 г.):

2017 год:
рост цен на электроэнергию –107,0 %;
рост заработной платы –104,7%;
рост прочих расходов –103,8%.
2018 год:
рост цен на электроэнергию 106,3%;
рост заработной платы –104,0%;
рост прочих расходов –104,4 %.
2019 год:
рост цен на электроэнергию –106,3%;
рост заработной платы –104,0%;
рост прочих расходов –104,3%;
2020 год:
рост цен на электроэнергию –106,3%;
рост заработной платы –104,0%;
рост прочих расходов –104,3%.
2021 год:
рост цен на электроэнергию –106,3%;
рост заработной платы –104,0%;
рост прочих расходов –104,3%.

Индексы-дефляторы применяются в среднем за год к предыдущему году.

Кроме того, в расчете тарифов на товары и услуги организаций коммунального комплекса учтены дополнительные факторы, влияющие на изменение тарифов:

годовой объем реализации указанных услуг;

Тарифы на товары и услуги организаций коммунального комплекса устанавливаются с учетом календарной разбивки:

с 01.01.2017 г. рост тарифов на услуги утилизации (захоронения) твердых бытовых отходов отсутствует;

с 01.07.2017 г. рост, обеспечивающий полное возмещение затрат организаций коммунального комплекса, связанных с реализацией их производственных программ

Процедура установления на последующие годы долгосрочного периода регулирования с учетом календарной разбивки аналогичная.

Обоснование основных статей затрат на весь технологический процесс

1. Материалы

Затраты по данной статье приняты по предложению организации в размере 3,77 тыс.руб. (на приобретение хлора, электролампы ДНаТ).

2. Затраты на покупную электрическую энергию приняты на основании договора энергоснабжения объектов юридического лица от 01.07.2010 №2815-Э.

Организацией заявлено необходимое количество электроэнергии на освещение полигона на 2017 год в размере 158,89 кВт на сумму 912,50 тыс.руб.

Госкомитетом скорректированы объемы расхода электроэнергии на основании фактического расхода за 2015 год. Таким образом, сумма затрат на покупную электрическую энергию составила 630,43 тыс. руб. при объеме покупной электрической энергии 128,85 тыс.кВт.ч. (отклонение от плана организации – 282,07 тыс.руб.).

Стоимость электрической энергии - 4,89 руб./кВт.ч (среднее напряжение 2).

3. Фонд оплаты труда основного производственного персонала

Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 1695,97 тыс.руб, в том числе:

- расходы на оплату труда основного производственного персонала – 1301,59 тыс.руб. на уровне предложения организации.
- отчисления на социальные нужды (30,3%) – 394,38 тыс.руб.

Численность основного производственного персонала принята в количестве 6 чел.

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Тракторист	2,00	23,52	564,40
Рабочий по благоустройству	2,00	13,15	315,64
Кладовщик	2,00	17,56	421,54
Итого:	**6**	**17,26**	**1301,59**

Затраты на оплату труда учтены в соответствии с ростом, предусмотренным прогнозом социально-экономического развития РФ на 2017-2021 годы.

3.Амортизация основных средств

Расчёт амортизационных отчислений выполнен на основе данных бухгалтерского учёта. Планируемая сумма амортизационных отчислений в 2017 году снижается от утвержденного на 54,4% и составит 3537,93 тыс.руб.

Наименование ОС	**Балансовая стоимость тыс.руб.**	**Норма амортизации (%)**	**Остаточная стоимость на начало года тыс.руб.**	**Годовая сумма амортизации тыс.руб.**
2 карта полигона	28 991,67	10,02	22 732,53	2 904,68
АБК	1 406,39	7,14	1 088,41	100,42
ванна дефинфекции	186,30	15,79	90,70	29,42
весовая	22,46	6,98	13,58	1,57
Весы автомобильные	111,86	6,85	7,66	7,66

Наименование ОС	Балансовая стоимость тыс.руб.	Норма амортизации (%)	Остаточная стоимость на начало года тыс.руб.	Годовая сумма амортизации тыс.руб.
КПП	22,46	6,98	13,58	1,57
КТП 6/0,4 кВТ	178,26	6,25	118,84	11,14
мотопомпа бензиновая	66,91	32,43	27,13	21,70
пожарный резервуар 1	1 053,30	15,79	512,79	166,31
пожарный резервуар 2	1 053,30	15,79	512,79	166,31
Система видеонаблюдения	155,58	12,50	72,93	19,45
скважина 1,2,3	147,60	15,79	71,86	23,30
Электроагрегат дизельный	211,31	16,67	38,15	35,22
Комплекс универсальный ртутеметрический УКР-1МЦ	250,00	19,67	77,87	49,18
Итого				3537,93

4.Аренда основного оборудования

Затраты по данной статье приняты только на аренду земельного участка под полигон №119/50030/50-15 от 19.01.2015 договор действует до 2027 года в размере 2431,73 тыс.руб., не учтены расходы на лизинг катка, аренду автосамосвалов, бульдозера, экскаватора в связи с окончанием оплаты лизинговых платежей по договору №КК-61/13 от 02.10.2013 АКИ-ЛИЗИНГ-к г. Казань и ООО «ДиАвто» № ПЧ-ДГ-15-152. Расходы на аренду спец.транспорта заявленные организацией Госкомитет включает в виде работ по представленному договору от 12.10.2016 №П4-ДГ-16-144 «На оказание услуг по пересыпке грунтом рабочих карт на полигоне ТБО» с ООО «ДиАвто» на общую сумму 19947,653 тыс.руб. без учета НДС в статью прочие расходы.

5. Затраты на текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения

Затраты по данной статье приняты в размере 2723,70 тыс.руб. Данные затраты приняты на основании фактически выполненных работ в 2015 году.

6. Цеховые расходы

Цеховые расходы по прогнозу организации составили 6166,57 тыс.руб., Госкомитетом рассчитаны в сумме 11 699,99 тыс.руб. Затраты на оплату услуг ИРЦ перенесены в общеэксплуатационные расходы. Дополнительно включены затраты 6387,09 тыс.руб. на эксплуатационные расходы по мусороуплотнителю (ранее данные затраты были включены в лизинг, который закончился в октябре 2016 года).

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза организации,%
1	Заработная плата цехового персонала	1 620,27	1 562,08	96,4
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы цехового персонала	490,94	473,31	96,4

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза организации,%
3	ГСМ (ООО «Таталь-АЗС» № 1185 от 16.03.2015)	191,01	182,56	95,6
5	Затраты на ремонт цеховые (ООО «ГК «Союз-Регион» № 15-62-зч-2-СРм от 01.08.2015)	421,55	402,92	95,6
6	Охрана (ООО «ЧОП «Элекам-Ареал» № 17/Ф-09-1 от 01.09.2009)	2 244,86	2 145,64	100,0
7	Вознаграждение ГРЦ (ООО «ГРЦ» № 39/13 от 01.10.2013)	514,13		
8	Затраты на мероприятия по пожарной безопасности (ООО «Пожарное депо» № 19/03-АПС от 19.03.2013)	24,05	24,05	100,0
9	Затраты на мероприятия по экологической безопасности (ФГБУ «Управление по гидрометеорологии и мониторингу окружающие среды РТ» № 411 от 29.04.2015)	64,22	61,38	95,6
10	Материалы, хоз. товары, инвентарь (полигон)	346,14	330,84	95,6
11	Медосмотр цехового персонала (полигон)	5,87	5,87	100,0
12	Обучение (полигон)	6,25	6,25	100,0
13	Оформление документов по земле полигона	20,59		0,0
14	Охрана труда	0,36	0,36	100,0
15	Питьевая вода на полигон	98,71		0,0
16	Спецодежда цехового персонала (полигон) ООО «Спец-Мастер» № 133 от 28.01.2015	6,16	6,16	100,0
17	Техническая вода на полигон	5,45	5,45	100,0
18	Уборка территории ИП Валиев Р.А. № 091 от 10.10.2013	106,03	106,03	100,0
19	Договорные работы (эксплуатационные расходы по мусороуплотнителю)		6 387,09	
Итого		**6 271,65**	**11 699,99**	

Заработная плата цехового персонала:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Мастер	1	28,11	337,35
Оператор весовой	2	19,56	469,36
Уборщик служебных помещений	2	13,45	322,68
Электрик	1	18,03	216,34
Слесарь-ремонтник	1	18,03	216,34
Итого:	**7,0**	**18,60**	**1 562,08**

6. Прочие прямые расходы

Госкомитетом приняты затраты в размере 22 786,29 тыс.руб., рост от прогноза организации 18410,98 тыс.руб. Дополнительно включены услуги по представленному договору от 12.10.2016 №П4-ДГ-16-144 «На оказание услуг по пересыпке грунтом рабочих карт на полигоне ТБО» с ООО «ДиАвто» на общую сумму 19947,653 тыс.руб. без учета НДС.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза организации,%
1	Лабораторные исследования	671,88	432,31	64,3
2	Дезинфекция и дератизация помещений	60,78		
3	Вода питьевая	12,16		
5	Коммунальные расходы (выгребная яма)	76,58		
6	Техническая вода (мытье машин)	182,34	182,34	100,0
7	Связь телефонная	74,01	10,46	14,1
8	Обслуживание КТП	72,94	69,71	95,6
9	Поверка весов и дозиметров	69,98	66,89	95,6
10	Аттестация рабочих мест	51,66	49,38	95,6
11	Обучение обращению с отходами	36,47	34,86	95,6
12	Спецодежда	103,32	98,76	95,6
13	Медосмотры	61,99	59,25	95,6
14	Обслуживание ККМ	16,78	16,03	95,5
15	Обслуживание и ремонт кондиционеров	7,12		95,6
16	Обслуживание ОПС	12,16	11,62	95,6
17	Корректировка и согласование проекта нормативов образования отходов и лимитов на их размещение	182,34		
18	Обслуживание оргтехники	12,16	11,62	95,6
19	Канцтовары	30,39	29,05	95,6
20	Хозтовары	24,31	23,24	95,6
21	Вахта на полигон (1,5 тыс.руб. поездка, 2 раза в день)	1 524,71	1 139,06	74,7
22	Обслуживание системы видеонаблюдения	36,47	34,86	95,6
23	СИЗ	26,37		0
24	инвентарь	13,98	13,36	95,6
25	страхование	55,37	52,92	95,6
26	Экологические платежи за выбросы в атмосферу	502,93	502,93	100,0
27	Экологический мониторинг	456,12		
28	Услуги по пересыпке грунтом рабочих карт		19947,653	559,0
Итого		**4 375,31**	**22 786,29**	520,8

Исключены затраты на экологический мониторинг, корректировка и согласование проекта нормативов образования отходов и лимитов на их размещение (в штате есть эколог), обслуживание и ремонт кондиционеров.

7. Общеэксплуатационные расходы на 2017 год приняты в сумме 23707,95 тыс.руб., что ниже прогноза организации на 2161,81 тыс.руб. Общеэксплуатационные расходы рассчитаны Госкомитетом в соответствии с прогнозом социально-экономического развития на 2017-2021 годы. Распределение общеэксплуатационных расходов ведется согласно учетной политики принятой в организации. Таким образом, общеэксплуатационных расходы отнесены на вид деятельности утилизация ТБО в размере 25,0 % в сумме 5 926,99 тыс.руб. из

Дополнительно включены затраты на оплату услуг ИРЦ, в связи с переносом данных затрат из статьи цеховые расходы и последующем распределением на все вида услуг организации.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза организации,%
1	Заработная плата АУП	8 611,00	8 301,77	96,4
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	2 609,13	2 515,44	96,4
3	Электроэнергия на общеэксплуатационные расходы	13,78	13,78	100,0
4	Охрана вневедомственная	894,19	854,66	95,6
5	Услуги банка	351,20	335,67	100,0
6	Услуги ЕРЦ (ООО «ГРЦ» № 39/13 от 01.10.2013)	38,47	473,41	1230,6
7	Представительские расходы	226,84		
8	Подготовка кадров	12,12	11,58	95,5
9	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	517,28	494,42	95,6
10	Канцтовары и почтово-телеграф. расходы	162,16	154,99	95,6
11	Услуги договорные (юридические, консультационные,…)	158,32		
12	Лицензии, экспертиза	326,85		
13	Аренда земли и зданий (договора №151 от 11.03.2016, №149/16 от 11.03.2016№04/16 от 01.04.2016, №21-40/11 от 01.09.2015)	9 159,64	8 434,30	92,1
14	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	1 312,25	1 254,25	95,6
15	Командировочные расходы	96,72	92,45	95,6
16	Коммунальные услуги	767,39	733,47	95,6
17	Государственные пошлины	12,87		
18	МБП	210,87		
19	Вода питьевая	72,96		
20	Дезинсекция помещений	23,33		
21	Лицензия 1С Предприятие	39,51	37,76	95,6
22	Прочие общеэксплуатационные расходы: обучение сотрудников, информационно-технические услуги, медицинские осмотры, ремонтные работы в офисе, расходы на обслуживание и ремонт офисного оборудования, приобретение хоз. товаров	252,89		
Итого		25 869,76	23 707,95	91,6
На услугу по утилизации ТБО 25,0%			5 926,99	

Расшифровка статьи «Заработная плата АУП» Тыс.руб

Наименование специальностей	Численность	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Фонд оплаты труда за 2017 год
Директор	1,00	97,78	1 173,39
Бухгалтер	2,00	24,45	586,70

Экономист	1,00	35,45	425,36
уборщик служебных помещений	2,00	13,45	322,68
агент по договорам	0,00	0,00	0,00
главный бухгалтер	1,00	53,78	645,37
заместитель главного бухгалтера	1,00	36,67	440,02
бухгалтер по зарплате	1,00	24,45	293,35
технолог	2,00	36,67	880,05
специалист по сбыту	1,00	28,72	344,68
инженер по охране труда	1,00	22,00	264,01
инженер-энергетик	1,00	22,00	264,01
системный администратор	1,00	24,45	293,35
секретарь	1,00	20,78	249,35
юрисконсульт	1,00	24,45	293,35
ведущий инженер-эколог	1,00	29,33	352,02
ведущий менеджер по персоналу	1,00	28,11	337,35
инженер по пожарной безопасности	1,00	22,00	264,01
специалист по работе с клиентами	1,00	28,72	344,68
бухгалтер-операционист	2,00	22,00	528,03
Итого:	23,00	30,08	8 301,77

№ п/п	Виды деятельности	Согласно учетной политики, принятой в организации	Удельный вес базы в разрезе видов деятельности в %	Распределение общехозяйственных расходов по видам деятельности
1	Утилизация (захоронение) ТБО	x	25,0	5 926,99
2	Прочие	x	75,00	23 707,95
	Итого		100,00	23 707,95

Организация представила договора:
- Договор аренды земельного участка № 151 от 11.03.2016 - земельный участок площадью 5147 кв. м – 16763,2 руб./мес.; 201,158 тыс.руб. в год.
- Договор № 21-40/11 аренды нежилых помещений от 01.09.2015 - пристрой к дому 32/42 (40/11) площадью 274 кв. м - 137000 руб./мес. + 37500 руб./мес. возмещение коммунальных расходов; 2094,00 тыс.руб. в год.
- Договор аренды имущества № 5/01-16 от 13.12.2015 - склады, площадки, вагончики, гаражи и пр. - 320590,08 руб./мес.; 3847,08 тыс.руб. в год.
- Договор аренды имущества № 12/02-16 от 12.12.2015 - АБК, площадки, мастерская - 469416,72 руб./мес.; 5633,00 тыс.руб. в год.
- Договор субаренды земельного участка № 04/16 от 01.04.2016 - земельный участок площадью 307 кв. м - 596 руб./мес.;7,152 тыс.руб. в год.
- Договор аренды ж/путей № 149/16 от 11.003.2016 - 9746,00 руб./мес.; 116,952 тыс.руб. в год.

Итого:11899,34 тыс.руб. в год.

Затраты на аренду приняты на уровне факта 2015 года.

8. Убыток (Выпадающие доходы).

На основании п.71 Методических указаний учтена общая сумма выпадающих доходов сведенных по отклонениям между планируемыми объемами захоронения и фактически сложившимися объемами за период 2014-2016 гг. в сумме 27685,15 тыс. руб.
На периоды регулирования в 2017-2019 гг. ежегодная сумма выпадающих доходов составит 9228,38 тыс. руб.

Расчет суммы выпадающих доходов

В ПП на 2017-2021 гг.	Суммы не возмещенные с предыдущих периодов	2014	2015	2016 (прогноз)	Всего	Итоговая сумма к возмещению
Утвержденный тариф за захоронение, руб./м куб.	X	44,92	52,83	53,62	X	X
Утвержденный объем захоронения, м куб.	X	1 113 200	1 013 000	1 013 000	3 139 200	X
Фактический объем захоронения, м куб.	X	811 429	812 865	810 533	2 434 827	X
Выпадающие доходы, тыс. руб.	5 088,82	13 555,57	10 573,13	10 856,27	40 073,79	8 014,76
Принято к возмещению, тыс. руб.	0,00	12 388,64	0,00	0,00	12 388,64	X
К включению на 2017-2021 гг.	5 088,82	1 166,93	10 573,13	10 856,27	27 685,15	27 685,15
					в год	9228,383

Заключение

По итогам рассмотрения обоснованности расчета финансовых потребностей, необходимых для реализации производственной программы на 2017-2021 годы, предлагается принять:

ООО «ПЭК» (без учета НДС)	Тариф на услуги по утилизации ТБО (руб./куб.м)									
	с 1 января 2017 года по 30 июня 2017 года	с 1 июля 2017 года по 31 декабря 2017 года	с 1 января 2018 года по 30 июня 2018 года	с 1 июля 2018 года по 31 декабря 2018 года	с 1 января 2019 года по 30 июня 2019 года	с 1 июля 2019 года по 31 декабря 2019 года	с 1 января 2020 года по 30 июня 2020 года	с 1 июля 2020 года по 31 декабря 2020 года	с 1 января 2021 года по 30 июня 2021 года	с 1 июля 2021 года по 31 декабря 2021 года
	54,40	**56,71**	**56,71**	**57,92**	**57,92**	**60,38**	**52,32**	**52,32**	**52,32**	**56,31**
Отклонение в %	100,00%	104,2%	100,0%	102,1%	100,0%	104,2%	86,66%	100,0%	100,0%	107,6%

Данный тариф согласован с руководителем предприятия ООО «ПЭК» и руководством Исполнительного комитета города Набережные Челны. Тарифы на услуги по утилизации, (захоронению) твердых бытовых отходов соответствуют критериям доступности для потребителей товаров и услуг организаций коммунального комплекса, утвержденным приказом Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 12.02.2016 № 35 «Об установлении системы

критериев, используемых для определения доступности для потребителей услуг организаций коммунального комплекса».

Лист согласования прилагается.

Приложение: на 1 л. в 1 экз.

Уполномоченный по делу
об установлении тарифов И.А.Устинова

Согласовано:
Начальник управления регулирования
организаций коммунальной сферы *Л.В.Хабибуллина*

Определение объема финансовых потребностей, необходимых на реализацию производственной программы в сфере утилизации ТБО ООО «ПЭК»

№ п/п	ООО ПЭК Набережные Челны	Ед. изм.	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период					Расчет Гюгенинтета					Расчет Гюгенинтета					Расчет Гюгенинтета					Расчет Гюгенинтета			
															2017 год					2018 год					2019 год					2020 год					2021 год			
			Утвержденно	Факт	% отклонения, факту	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к прошлому году/году	2017 год	2018 год	2019 год	2020 год	2021 год	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2017 год	% роста к прошлому году/году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2018 год	% роста к прошлому году/году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2019 год	% роста к прошлому году/году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2020 год	% роста к прошлому году/году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2021 год	% роста к прошлому году/году
1	2	3	4	5	6	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31	32	33	34	35	36
1	Являются ли организация плательщиком НДС	(да / нет)	да	да	х	х	х	да	х	да	да	да	да	да	х	х	да	х	х	х	да	х	х	х	да	х	х	х	да	х	х	х
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ																															
2	Общий объем утилизированных (захороненных) ТБО	тыс м3	1 813,00																													
	II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ УТИЛИЗАЦИИ (ЗАХОРОНЕНИЯ) ТБО	тыс руб	53 516,79	55366,07	103,5%	23 231,49	23 231,49	46 462,99	83,9%	49159,84	51994,38	54792,20	57990,42	60905,16	25 009,90	26344,89	51456,79	110,7%	26 547,52	27807,87	53355,39	103,7%	27 009,02	28352,87	55361,89	103,8%	28 568,08	28968,00	57136,08	103,2%	28 567,12	30746,13	58313,25	103,0%
2.1																																
3	Сортировка ТБО – всего:	тыс руб	53 516,79	0,00	0,0%	23 231,49	23 231,49	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 242,16	1289,4	2531,5		1 291,84	1340,93	2632,77	104,0%	1 343,52	1394,57	2738,08	104,0%	1 423,80	1423,80	2847,61	104,0%	1 453,15	1508,37	2961,51	104,0%
3.1	Прямые расходы	тыс руб	49 154,39	0,00	0,0%	20 305,86	20 305,86	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 242,16	1289,4	2531,5		1 291,84	1340,93	2632,77	104,0%	1 343,52	1394,57	2738,08	104,0%	1 423,80	1423,80	2847,61	104,0%	1 453,15	1508,37	2961,51	104,0%
3.1.1	Материалы	тыс руб	3,54	0,00	0,0%	1,81	1,81																									
3.1.2	Затраты на покупную электроэнергию энергию, по уровням напряжения	тыс руб	766,64	0,00	0,0%	420,12	420,12																									
3.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс руб	398,77	0,00	0,0%	621,58	621,58																									
3.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс руб	368,80	0,00	0,0%	188,34	188,34																									
3.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс руб	6 502,63	0,00	0,0%	3 251,31	3 251,31																									
3.1.6	Аренда основного оборудования	тыс руб	24 533,44	0,00	0,0%	12 266,72	12 266,72																									
3.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс руб	85,28	0,00	0,0%	42,72	42,72								1 242,16	1289,36	2531,51	0,1E-10 ↑	1 291,84	1340,93	2632,77	104,0%	1 343,52	1394,57	2738,08	104,0%	1 423,80	1423,80	2847,61	104,0%	1 453,15	1508,37	2961,51	104,0%
3.1.8	Целевые расходы	тыс руб	0 868,22			0	0																									
3.1.9	Прочие прямые расходы	тыс руб	11 665,97			1 499,75	1 499,75																									
3.2	Косвенные (общесистемные затраты)	тыс руб	4 362,40			2 925,63	2 925,63																									
5	Захоронение ТБО – всего	тыс руб	0,00	55366,07	0,1E-10 ↑	0,00	0,00	46 462,99	83,9%	49159,84	51994,38	54792,20	57990,42	60905,16	23 847,75	25057,53	48905,28	105,3%	25 055,40	25666,84	50722,24	103,7%	25 665,50	26958,32	52623,82	103,7%	27 144,28	27144,28	54288,56	103,2%	27 113,97	29237,72	56351,7	103,8%
5.1	Прямые расходы	тыс руб	0,00	49024,16	0,1E-10 ↑	0,00	0,00	40 771,73	83,2%	42692,16	45087,38	47457,10	49779,86	52586,30	20 804,25	22094,01	42979,29	109,4%	22 475,68	22162,91	44638,59	103,9%	22 275,50	24101,91	46377,42	103,9%	25 936,50	25936,50	47873,0	103,2%	25 719,97	26400,03	49768,0	103,9%
5.1.1	Материалы	тыс руб	84,75	0,1E-10 ↑				3,63	4,3%	3,94	4,21	4,47	4,76	5,07	1,85	1,92	3,77	103,8%	1,93	2,00	3,93	104,4%	2,01	2,09	4,10	104,3%	2,14	2,14	4,28	104,3%	2,19	2,27	4,46	104,3%
5.1.2	Затраты на покупную электроэнергию энергию, по уровням напряжения	тыс руб	544,54	0,1E-10 ↑				840,24	154,3%	912,50	974,55	1034,97	1102,24	1173,89	315,22	315,22	630,43	75,0%	323,74	346,41	670,15	106,3%	344,14	368,23	712,37	106,3%	376,62	376,62	757,25	106,3%	388,87	418,09	806,96	106,3%
5.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс руб	2 291,67	0,1E-10 ↑				1 243,16	54,3%	1350,07	1441,00	1531,27	1630,81	1736,01	650,79	650,79	1301,59	104,7%	661,29	692,37	1353,65	104,0%	687,74	720,66	1407,38	104,0%	732,05	732,05	1464,11	104,0%	743,86	778,82	1522,67	104,0%
5.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс руб	641,66	0,1E-10 ↑				376,68	58,7%	409,07	436,89	463,98	494,13	526,25	197,19	197,19	394,38	104,7%	200,37	209,79	410,16	104,0%	208,38	218,18	426,56	104,0%	221,81	221,81	443,63	104,0%	225,39	235,96	461,35	104,0%
5.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс руб	6 502,63	0,1E-10 ↑				6 582,63	102,0%	3537,93	3461,21	3424,17	3066,07	3019,38	1 164,11	2373,82	3537,93	54,4%	2 256,00	1205,21	3461,21	97,8%	1 164,00	2240,17	3424,17	98,9%	1533,84	1533,84	3066,07	89,5%	009,00	2010,38	3019,38	98,5%
5.1.6	Аренда основного оборудования	тыс руб	6 186,39	0,1E-10 ↑				24 533,44	458,7%	24533,44	26010,9 1	27469,6 2	29031,45	30757,4 1	1 235,86	1215,86	2451,73	9,9%	1 289,36	1289,36	2578,72	104,4%	1 323,94	1323,94	2647,89	104,3%	1 300,87	1300,87	2701,75	104,3%	1 289,08	1600,80	2888,90	104,3%
5.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс руб	292,43	0,1E-10 ↑				85,45	6,6%	1403,97	1499,02	1591,96	1695,43	1805,64	96,10	96,10	192,19	214,9%	99,45	102,19	200,65	104,4%	102,69	106,59	209,28	104,3%	109,10	109,14	218,28	104,3%	111,71	115,95	227,66	104,3%
5.1.8	Целевые расходы	тыс руб	0 382,44	0,1E-10 ↑				4 186,89	45,0%	6166,57	6585,90	6994,23	7440,85	7933,03	5 849,99	5849,99	11699,89	279,4%	5 989,52	6217,12	12206,6 5	104,3%	6 243,86	6481,23	12725,1 8	104,2%	6 652,88	6652,89	13305,7 6	104,2%	6 785,73	7043,59	13829,3 2	104,2%
5.1.9	Прочие прямые расходы	тыс руб	25 974,70	0,1E-10 ↑				2 999,51	11,5%	4375,31	4672,83	4962,54	5285,11	5620,64	11 393,15	11393,15	22786,29	750,7%	11 674,01	12110,65	23783,2 6	104,4%	12 178,64	12641,8 3	24820,5 9	104,3%	12 965,94	12945,9 4	25911,8 6	104,3%	13 255,23	13756,8 3	27010,0 9	104,3%
5.2	Косвенные (общесистемные затраты)	тыс руб	6 361,92	0,1E-10 ↑				3 691,26	89,7%	6467,68	6906,99	7335,01	7811,56	8319,09	2 963,49	2963,49	5926,99	104,1%	2 980,00	3060,03	6040,03	102,6%	3 190,00	2856,39	6246,39	102,7%	3 207,69	3207,69	6415,38	102,7%	3	3197,31	6591,31	102,7%
6	Расходы на весь технологический процесс – всего	тыс руб	53 516,79	55366,07	103,5%	23 231,49	23 231,49	46 462,99	83,9%	49159,84	51994,38	54792,20	57990,42	60905,16	26 809,29	26344,89	51456,79	110,7%	26 547,52	27807,87	53355,39	103,7%	27 009,02	28352,87	55361,89	103,8%	28 568,08	28968,00	57136,08	103,2%	28 567,12	30746,13	58313,25	103,0%
6.1	Прямые расходы	тыс руб	49 154,39	49024,16	89,7%	20 305,86	20 305,86	40 771,73	83,2%	42692,16	45087,38	47457,10	49779,86	52586,30	23 925,00	23383,40	45309,41	111,6%	23 767,52	23983,84	47271,3 6	102,5%	23 619,02	25494,4 8	49113,5 0	103,9%	25 360,31	25968,3 1	50720,6 1	103,3%	25 173,12	27540,8 0	52713,9 2	103,9%
6.1.1	Материалы	тыс руб	3,54	84,75	2396,1 %	1,81	1,81	3,63	4,3%	3,94	4,21	4,47	4,76	5,07	1,85	1,92	3,77	103,8%	1,93	2,00	3,93	104,4%	2,01	2,09	4,10	104,3%	2,14	2,14	4,28	104,3%	2,19	2,27	4,46	104,3%
6.1.2	Затраты на покупную электроэнергию энергию, по уровням напряжения	тыс руб	766,64	544,54	71,0%	420,12	420,12	840,24	154,3%	912,50	974,55	1034,97	1102,24	1173,89	315,22	315,22	630,43	75,0%	323,74	346,41	670,15	106,3%	344,14	368,23	712,37	106,3%	376,62	376,62	757,25	106,3%	388,87	418,09	806,96	106,3%
6.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс руб	398,77	2 291,67	192,4%	621,58	621,58	1 243,16	54,3%	1350,07	1441,00	1531,27	1630,81	1736,01	650,79	650,79	1301,59	104,7%	661,29	692,37	1353,65	104,0%	687,74	720,66	1407,38	104,0%	732,05	732,05	1464,11	104,0%	743,86	778,82	1522,67	104,0%
6.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс руб	368,80	641,66	177,8%	188,34	188,34	376,68	58,7%	409,07	436,89	463,98	494,13	526,25	197,19	197,19	394,38	104,7%	200,37	209,79	410,16	104,0%	208,38	218,18	426,56	104,0%	221,81	221,81	443,63	104,0%	225,39	235,96	461,35	104,0%
6.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс руб	6 502,63	6 186,39	94,7%	3 251,31	3 251,31	6 582,63	102,0%	3537,93	3461,21	3424,17	3066,07	3019,38	2 963,49	2373,82	3537,93	54,4%	2 256,00	1205,21	3461,21	97,8%	1 164,00	2240,17	3424,17	98,9%	1533,84	1533,84	3066,07	89,5%	009,00	2010,38	3019,38	98,5%
6.1.6	Аренда основного оборудования	тыс руб	24 533,44	5 326,39	21,8%	12 266,72	12 266,72	24 533,44	458,7%	24533,44	26010,9 1	27469,6 2	29031,45	30757,4 1	1 235,86	1215,86	2451,73	9,9%	1 289,36	1289,36	2578,72	104,4%	1 323,94	1323,94	2647,89	104,3%	1 300,87	1300,87	2701,75	104,3%	1 289,08	1600,80	2888,90	104,3%
6.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс руб	85,28	292,43	1551,9 %	42,72	42,72	85,45	6,6%	1403,97	1499,02	1591,96	1695,43	1805,64	1 338,25	1385,45	2723,70	3107,6 %	1 390,36	1443,13	2833,42	104,0%	1 446,29	1501,16	2947,38	104,0%	1 532,84	1532,84	3065,68	104,0%	1 564,85	1624,32	3189,17	104,0%
6.1.7.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс руб	0,00	0,00	0,1E-10 ↑	0,00	0,00	0,00	0,1E-10 ↑	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,1E-10 ↑	0,00	0,00	0,00	0,1E-10 ↑	0,00	0,00	0,00	0,1E-10 ↑	0,00	0,00	0,00	0,1E-10 ↑	0,00	0,00	0,00	0,1E-10 ↑
6.1.8	Целевые расходы	тыс руб	0 868,22	0 382,44	229,8%	0	0	4 186,89	45,0%	6166,57	6585,90	6994,23	7440,85	7933,03	5 849,99	5849,99	11699,89	279,4%	5 989,52	6217,12	12206,6 5	104,3%	6 243,86	6481,23	12725,1 8	104,2%	6 652,88	6652,88	13305,7 6	104,2%	6 785,73	7043,59	13829,3 2	104,2%
6.1.9	Прочие прямые расходы	тыс руб	11 665,97	25 974,70	222,7%	1 499,75	1 499,75	2 999,51	11,5%	4375,31	4672,83	4962,54	5285,11	5620,64	11 393,15	11393,15	22786,29	750,7%	11 674,01	12110,65	23783,2 6	104,4%	12 178,64	12641,8 3	24820,5 9	104,3%	12 965,94	12945,9 4	25911,8 6	104,3%	13 255,23	13756,8 3	27010,0 9	104,3%
6.2	Косвенные (общесистемные затраты)	тыс руб	6 361,92	6361,92	145,4%	2 925,63	2 925,63	5 691,26	89,7%	6467,68	6906,99	7335,01	7811,56	8319,09	2 963,49	2963,49	5926,99	104,1%	2 980,00	3060,03	6040,03	102,6%	3 190,00	2856,39	6246,39	102,7%	3 207,69	3207,69	6415,38	102,7%	3	3197,31	6591,31	102,7%
7	Валовая прибыль	тыс руб	0,00	0,00	0,1E-10 ↑	0,00	0,00	0,00	0,1E-10 ↑	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,0	0,1E-10 ↑	0,00	0,00	0,00	0,1E-10 ↑	0,00	0,00	0,00	0,1E-10 ↑	0,00	0,00	0,00	0,1E-10 ↑	0,00	0,00	0,00	0,1E-10 ↑
8	Убытки (Выпадающие доходы)	тыс руб		0,00	0,1E-10 ↑	1 529,63	3 324,64	7 854,07	0,1E-10 ↑	8014,76	8014,76	8014,76	8014,76	8014,76	4 614,19	4614,19	9228,38	117,5%	4 614,19	4614,19	9228,38	100,0%	4 614,19	4614,19	9228,38	100,0%	0,00	0,00		0,0%	0,00	0,0		0,1E-10 ↑
9	Вмененные расходы	тыс руб		0,00	0,1E-10 ↑			0,00	0,1E-10 ↑							0,00	0,00	0,1E-10 ↑		0,00	0,00	0,1E-10 ↑		0,00	0,00	0,1E-10 ↑		0,00	0,00	0,1E-10 ↑				0,00	0,1E-10 ↑
10	Доходы, полученные от переработки вторсырья	тыс руб		0,00	0,1E-10 ↑			0,00	0,1E-10 ↑							0,00	0,00	0,1E-10 ↑		0,00	0,00	0,1E-10 ↑		0,00	0,00	0,1E-10 ↑		0,00	0,00	0,1E-10 ↑				0,00	0,1E-10 ↑
11	Товарная продукция	тыс руб	53 516,79	55366,07	103,5%	26 760,92	27 556,13	54 317,05	98,1%	57174,6 0	60007,3 4	62806,9 6	65605,18	68919,5 5	29 704,09	30961,01	60665,10	111,7%	30 761,51	31622,86	62383,5 7	102,8%	31 623,21	32967,0 8	64590,2 7	103,2%	34 568,08	29568,0 0	57136,0 8	88,5%	30 567,12	30746,1 3	59313,2 5	103,8%
14	Среднеотпускной тариф без учета инвестиционной надбавки	руб/м3	52,83	60,11	128,9%	52,83	54,48	53,62	78,7%	70,54	74,04	77,49	80,94	85,03	54,40	56,71	55,55		56,71	57,92	57,31	103,2%	57,92	60,30	59,15	103,2%	52,32	52,32	52,32	88,5%	52,32	56,31	54,32	103,8%
																100,00%	104,13%			100,00 %	102,13%			100,00%	104,25 %				88,50%	100,00 %	107,63 %			100,00 %	103,80 %		

Экспертное заключение по обоснованности тарифа на услуги по утилизации ТБО Общества с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Экологические системы переработки отходов» Нижнекамского муниципального района на 2017-2021 годы

№ дела об установлении тарифа: 26/109

Правовые основы формирования тарифов

В соответствии с п. 4 ст. 4 Федерального закона от 30.12.2004 № 210-ФЗ (в ред. от 27.07.2010 №237-ФЗ) тарифы на товары и услуги организаций коммунального комплекса устанавливает Государственный комитет Республики Татарстан по тарифам (далее - Госкомитет).

Формирование тарифов осуществлялось в соответствии со следующими нормативно-правовыми актами:

Федеральным законом от 30.12.2004 № 210-ФЗ «Об основах регулирования тарифов организаций коммунального комплекса» (далее - Федеральный закон);

Основами ценообразования в сфере деятельности организаций коммунального комплекса и Правилами регулирования тарифов, надбавок и предельных индексов в сфере деятельности организаций коммунального комплекса, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 14.07.2008 № 520 (далее – Основы ценообразования);

Методическими указаниями по расчету тарифов и надбавок в сфере деятельности организаций коммунального комплекса, утвержденных приказом Министерства регионального развития Российской Федерации от 15.02.2011 №47 (далее – Методические указания).

Согласно ст. 13 Федерального закона от 30.12.2004 № 210-ФЗ (в ред. от 27.07.2010 №237-ФЗ) период действия тарифов на услуги организации коммунального комплекса не может **быть менее чем три года и более чем пять лет и должен соответствовать сроку реализации производственной программы организации коммунального комплекса.**

Соблюдая нормы действующего законодательства в области тарифного регулирования, в Госкомитет обратилась организация Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Экологические системы переработки отходов» (далее - ООО «УК ЭСПО») с заявлением об установлении тарифа на услуги по утилизации ТБО на регулируемый период.

Согласно пункта 3 Правил регулирования тарифов, надбавок и предельных индексов в сфере деятельности организаций коммунального комплекса, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 14.07.2008 № 520 в Госкомитет для установления тарифа на регулируемый период ООО «УК ЭСПО» были представлены следующие документы:

1. заявление об установлении тарифа на услуги по утилизации ТБО с предложением об избрании метода регулирования и обоснованием целесообразности его применения на регулируемый период;

2. производственная программа на 2017-2021 годы;

3. расчет финансовых потребностей для реализации производственной программы с расшифровкой затрат по видам технологического процесса на 2017-2021 год;

4. расчет тарифа на утилизацию ТБО на 2017-2021 годы;

5. бухгалтерская и налоговая отчетность по установленной форме за 2 предшествующих года;

6. отчет о доходах от реализации товаров и услуг по установленным тарифам на товары и услуги организации коммунального комплекса и расходах на реализацию производственной программы за 2 предшествующих года.

Назначение уполномоченного по делу и открытие тарифного дела для ООО «УК ЭСПО» выполнено в соответствии с приказом Госкомитета от 29.04.2016 № 108.

Метод установления тарифов

В соответствии с п. 19 Основ ценообразования в сфере деятельности организаций коммунального комплекса решение о применении метода регулирования тарифов на товары и услуги организаций коммунального комплекса принимается органом регулирования.

Для оценки экономической обоснованности затрат организации ООО «УК ЭСПО» на регулируемый период (2017-2021 гг.) использовался метод индексации тарифов, в соответствии с которым, на основании п.37 Основ ценообразования, тарифы на товары и услуги организаций коммунального комплекса рассчитываются как отношение части объема финансовых потребностей для реализации организацией коммунального комплекса производственной программы, определенных применительно к отдельному виду деятельности этой организации, к расчетному объему соответствующего вида товаров и услуг, реализуемому за период действия тарифов.

Финансовые потребности для реализации ООО «УК ЭСПО» производственной программы определяются как сумма расчетных значений расходов, относимых на регулируемый вид деятельности. Определение состава расходов, включаемых в расчет финансовых потребностей для реализации организацией коммунального комплекса производственной программы, и оценка их экономической обоснованности производятся в соответствии с Методическими указаниями.

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Основной деятельностью организации является захоронение ТБО. ООО «УК «ЭСПО» оказывает услуги по захоронению ТБО населению, бюджетным, прочим организациям в Нижнекамском муниципальном районе. Полигон эксплуатируется на основании договора аренды муниципального имущества (земля кадастровый номер 16:30:110801:109), находящегося у муниципального учреждения на праве оперативного управления от 12.04.2016 №70-16 между МУ «Дирекция единого заказчика города Нижнекамск» и ООО «УК «ЭСПО» и договора аренды земельного участка (земля кадастровый номер 16:30:110801:99) от 01.07.2015 №14/15 между ООО «Кантри Девелопмент» и ООО «УК «ЭСПО».

Спецтехника, необходимая для реализации захоронения ТБО находится в аренде. Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

Экспертиза баланса утилизации (захоронения) ТБО.

Экспертиза проведена на основании фактических данных организации об объемах утилизации ТБО по потребителям за 2015 год.

По технологическому процессу применяется метод захоронения.

Потребителями утилизации (захоронения) ТБО являются объекты жилищно-коммунальной, социальной сферы, прочие потребители Нижнекамского муниципального образования.

Организация работает на упрощенной системе налогообложения.

Тарифы на услуги по утилизации ТБО на 2014-2016 год установлены постановлением Госкомитета от 29.11.2013 №10-54/кс с календарной разбивкой:

	2014 год		2015 год		2016 год	
Организация	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря
«УК ЭСПО»	47,47	49,01	49,01	49,01	49,01	50,93

Наименование показателя	Ед. изм.	Прогноз организации					По итогам экспертизы Госкомитета				
		2017	2018	2019	2020	2021	2017	2018	2019	2020	2021
Принято ТБО	тыс. куб.м	401,00	401,00	401,00	401,00	401,00	416,17	416,17	416,17	416,17	416,17
Величина тарифа	руб./ куб.м.	55,77	58,56	61,42	64,46	67,73	51,00	53,05	55,08	57,17	60,98
Товарная продукция	тыс. руб.	22 363,34	23 481,95	24 628,19	25 848,63	27 160,21	21 224,90	22 076,61	22 923,03	23 793,60	25 380,32

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, услуг

Показатели	Ед.изм.	2015 год факт	2016 год утв.	2016 год факт 1 полугодие	2017 год прогноз		2018 год прогноз		2019 год прогноз		2020 год прогноз		2021 год прогноз	
					год	% роста	год	% роста	год	% роста	год	% роста	год	% роста
1. Принято твёрдых бытовых отходов	тыс. $м^3$	406,07	377,00	208,09	416,17	110,3	416,17	100,0	416,17	100,0	416,17	100,0	416,17	100,0
1.1. Бюджетным потребителям	тыс.$м^3$	29,30	35,24	14, 87	29,74	84,4	29,74	100,0	29,74	100,0	29,74	100,0	29,74	100,0
1.2. Населению	тыс.$м^3$	252,85	216,44	126,55	253,09	117,1	253,09	100,0	253,09	100,0	253,09	100,0	253,09	100,0
	%	62,1	57,3	60,8	60,8		60,8		60,8		60,8		60,8	
1.3. Прочим потребителям	тыс.$м^3$	123,92	125,32	66,67	133,34	106,4	133,34	100,0	133,34	100,0	133,34	100,0	133,34	100,0
2. Общий объём утилизированных (захороненных) твёрдых бытовых отходов	тыс.$м^3$	406,07	377,00	208,09	416,17	110,3	416,17	100,0	416,17	100,0	416,17	100,0	416,17	100,0
2.1. Объём утилизированных твёрдых бытовых отходов	тыс.$м^3$													
	%													
2.2. Объём захороненных твёрдых бытовых отходов	тыс.$м^3$	406,07	377,00	208,09	416,17	110,3	416,17	100,0	416,17	100,0	416,17	100,0	416,17	100,0

Планируемый объем и качество оказываемых услуг ООО «УК ЭСПО» рассчитаны в соответствии с технологическими регламентами, экологическими нормативами и имеющимися производственными возможностями предприятия.

Производственная программа разработана в соответствии с требованиями приказа Министерства регионального развития Российской Федерации от 10.10.2007 №101 «Об утверждении методических рекомендаций по разработке производственных программ организаций коммунального комплекса».

Производственная программа предприятия по захоронению твердых бытовых отходов рассчитана, исходя из потребности абонентов Нижнекамского муниципального района в захоронении твердых бытовых отходов, и в соответствии с установленными производственными мощностями объектов захоронения твердых бытовых отходов.

Объем принятых твердых бытовых отходов на 2017 год составил 416,17 тыс.куб.м. Рост относительно утвержденного объема на 2016 год на 10,3% обусловлен фактическим увеличением объема ТБО по итогам первого полугодия 2016 года.

Экспертиза обоснованности расчета финансовых потребностей на реализацию производственной программы на 2017-2021 годы

Экспертиза проведена в соответствии с разделом IV Основ ценообразования в сфере деятельности организаций коммунального комплекса.

При расчете тарифов на товары и услуги организаций коммунального комплекса применены индексы-дефляторы, определенные сценарными условиями функционирования экономики Российской Федерации и основными параметрами прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2017 год и плановый период 2018-2021 гг. (далее - Прогноз социально-экономического развития РФ на 2017-2019 г.):

2017 год:
рост цен на электроэнергию –107,0 %;
рост заработной платы –104,7%;
рост прочих расходов –103,8%.
2018 год:
рост цен на электроэнергию 106,3%;
рост заработной платы –104,0%;
рост прочих расходов –104,4%.
2019 год:
рост цен на электроэнергию –106,3%;
рост заработной платы –104,0%;
рост прочих расходов –104,3%;
2020 год:
рост цен на электроэнергию –106,3%;
рост заработной платы –104,0%;
рост прочих расходов –104,3%.
2021 год:
рост цен на электроэнергию –106,3%;
рост заработной платы –104,0%;
рост прочих расходов –104,3%.

Индексы-дефляторы применяются в среднем за год к предыдущему году.

Кроме того, в расчете тарифов на товары и услуги организаций коммунального комплекса учтены дополнительные факторы, влияющие на изменение тарифов:

годовой объем реализации указанных услуг;

Тарифы на товары и услуги организаций коммунального комплекса устанавливаются с учетом календарной разбивки:

с 01.01.2017 г. рост тарифов на услуги утилизации (захоронения) твердых бытовых отходов отсутствует;

с 01.07.2017 г. рост, обеспечивающий полное возмещение затрат организаций коммунального комплекса, связанных с реализацией их производственных программ

Процедура установления на последующие годы долгосрочного периода регулирования с учетом календарной разбивки аналогичная.

Обоснование основных статей затрат на весь технологический процесс

1. Затраты на покупную электрическую энергию приняты на основании договора энергоснабжения объектов юридического лица от 23.09.2011№ 4606-Э.

Организацией заявлено необходимое количество электроэнергии на освещение полигона на 2017 год в размере 10,89 кВт на сумму 91,62 тыс.руб.

Госкомитетом скорректированы объемы и тарифы на электроэнергию на основании ведомостей электропотребления за 2016 год и приняты в размере 44,17 тыс.руб. (отклонение от плана организации - 47,45 тыс.руб.).

2.Фонд оплаты труда основного производственного персонала

Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 1461,64 тыс.руб, в том числе:

- расходы на оплату труда основного производственного персонала – 1209,97 тыс.руб. на уровне предложения организации.

- отчисления на социальные нужды (20,8%) – 251,67 тыс.руб.

Численность основного производственного персонала принята в количестве 10,27 чел.

Наименования специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зар.плата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Захоронение ТБО			
Рабочий по благоустройству	3,16	9,82	372,30
Контролер КПП	1,58	9,82	186,15
Сторож	4,74	9,82	558,45
Уборщик производственных и служебных помещений	0,79	9,82	93,07
Итого	**10,27**	**9,82**	**1 209,97**

Применен пониженный тариф страховых взносов на социальные нужды в соответствии с п.8.1. ст.58 Федерального Закона 212-ФЗ в размере 20,8%.

3. Аренда основного оборудования

Аренда основных производственных фондов рассчитана исходя из действующих договоров и составила 11 339,88 тыс.руб. Камазы используются для ежедневной перевозки грунта из второй карты на пересыпку слоями твердых бытовых отходов.

Организация арендует спецтехнику с экипажем (Камаз (3 ед.), экскаватор (1 ед.), бульдозер (3 ед.) у ИП «Шарипова Ирина Ивановна» (договор № 31502995472 от 03.12.2015)

Цена за 1 маш/час:

- бульдозер – 1 500 руб.;
- Камаз – 920 руб.;
- экскаватор – 1 700 руб.

Расчет по спец.транспорту:

Бульдозер 3*1,5*128,08 часов*12 =6916,32 тыс.руб.;

Камаз 3*0,92*60 часов*12 = 1987,20 тыс.руб.;

Бульдозер 1*1,7*100 часов*12 = 2040,00 тыс.руб.;

Общие затраты на аренду техники – 10943,76 тыс.руб.

Также заключен договор с ИП Галиуллин (договор №8/15 от 27.04.2015 по предоставлению автотранспорта используемого в качестве вахты.

затраты на вахту – 396,12 тыс.руб. (500,0 руб./час).

Расчет по вахте:

2,75 часа в день*6дней*4*12*0,50=396,12тыс.руб.

5.Затраты на текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения не включаются в связи с предоставлением спецтехники с экипажем и полностью готовым к работе.

6. Цеховые расходы

Цеховые расходы по прогнозу организации составили 1179,21 тыс.руб., Госкомитетом в соответствии с прогнозом социально-экономического развития на 2017-2021 годы рассчитаны в сумме 883,91 тыс.руб., (отклонение от плана организации составляет 295,30 тыс. руб.) Произведена корректировка расходов на оплату труда (численность персонала принята по факту), электроэнергию и прочие цеховые расходы.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза организации,%
1	Заработная плата цехового персонала	666,63	590,69	88,6
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы цехового персонала	138,66	122,86	88,6
3	Электроэнергия на цеховые расходы	116,00	104,90	90,4
4	Коммунальные платежи	12,64	12,64	100,0
5	Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства	242,45	50,00	20,6
6	Прочие цеховые расходы (текущий ремонт здания)	2,82	2,82	100,0
Итого		**1 179,21**	**883,91**	75,0

Заработная плата цехового персонала:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Мастер	1,40	16,28	273,50
Начальник цеха - полигон ТБО	0,70	37,76	317,18
Итого:	**2,1**	**23,44**	**590,69**

Распределение количества цехового персонала произведено пропорционально валовой выручки.

7. Прочие прямые расходы

Предложение организации в размере 1715,13 тыс. руб. Госкомитетом приняты затраты на услуги сторонних организаций по поставки грунта для изолирующего слоя в размере 1613,47 тыс. руб. на основании расчета и договора по выполнению работ по вертикальной планировки полигона ТБО от 27.06.2016 №31603785353 с ИП «Шарипова И.И.». Данные затраты проиндексированы от факта 2015 года. Договор заключен на основании протокола заседания конкурсной комиссии.

8. Общеэксплуатационные расходы на 2017 год приняты в сумме 6594,27 тыс.руб., что ниже прогноза организации на 258,59 тыс.руб. Общеэксплуатационные расходы рассчитаны Госкомитетом в соответствии с прогнозом социально-экономического развития на 2017-2021 годы. Распределение общеэксплуатационных расходов ведется согласно количества валовой выручки. Таким образом, общеэксплуатационных расходы отнесены на вид деятельности утилизация ТБО в размере 79,0 % в сумме 5 209,48 тыс.руб.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза организации,%
1	Заработная плата АУП	3 230,82	3 230,82	100,0
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	672,01	672,01	100,0
3	Электроэнергия на общеэксплуатационные расходы	28,45	25,45	89,5
4	Транспортные расходы	287,97	183,47	63,7
5	Охрана вневедомственная	37,08	24,41	65,8
6	Услуги банка	45,51	33,07	72,7
7	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	63,92	36,68	57,4
8	Канцтовары и почтово-телеграф. расходы	40,12	17,13	42,7
9	Аренда земли (договор аренды муниципального имущества от 12.04.2016 №70-16 между МУ «Дирекция единого заказчика города Нижнекамск» и ООО «УК «ЭСПО»)	781,01	780,20	99,9
10	Аренда зданий (договор аренды на праве оперативного управления от 19.09.2014 с пролонгацией №5/14) 65,0 кв.м.*457,97*12=357,21т.руб.	432,15	357,21	82,7
11	Налоги (плата за негативное воздействие на окружающую среду)	117,69	117,69	100,0
12	Прочие общеэксплуатационные расходы (заправка катриджей, кассовое обслуживание, коммунальные услуги, противопожарная сигнализация, мед.обслуживание)	224,05	224,05	100,0
13	Аренда земельного участка для эксплуатации полигона кадастровый номер 16:30:110801:99 (договор аренды земельного от 01.07.2015 №14/15 между ООО «Кантри Девелопмент» и ООО «УК «ЭСПО») рост обусловлен ростом ставки налога на землю	892,08	892,08	100,0
Итого		6 852,86	6 594,27	96,2
На услугу по утилизации ТБО 79,0%			5 209,48	

Расшифровка статьи «Заработная плата АУП» Тыс.руб

Наименование специальностей	Численность	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Фонд оплаты труда за 2017 год
Директор	1,00	58,93	707,15
Бухгалтер	1,00	28,58	342,91
Экономист	1,00	33,82	405,89
Гл.бухгалтер	1,00	46,43	557,21
Начальник отдела кадров	1,00	33,82	405,89
Инженер по охране окружающей среды	1,00	33,82	405,89

Бухгалтер кассир	1,00	33,82	405,89
Итого:	7,00	38,46	3230,82

№ п/п	Виды деятельности	Удельный вес базы в разрезе видов деятельности в %	Распределение общехозяйственных расходов по видам деятельности
1	Утилизация (захоронение) ТБО	79,00	5 209,48
2	Прочие	21,00	1 384,80

9. *Валовая прибыль.*

В соответствии с уведомлением о возможности применения упрощенной системы налогообложения Межрайонной инспекции Министерства Российской Федерации по налогам и сборам №4 по Республике Татарстан «УК ЭСПО» Нижнекамского муниципального района применяет упрощенную систему налогообложения, объектом налогообложения «Доходы, уменьшенные на величину расходов».

Необходимая валовая прибыль сформирована с учетом финансовых потребностей предприятия на следующие цели:

- на уплату налога на УСН в размере 850,71 тыс.рублей.

Доля общеэксплуатационных расходов на услуги по утилизации ТБО составляет 79,0%, соответственно, расходы, связанные с уплатой налогов, составляют – 672,06 тыс.рублей.

Таким образом необходимая валовая выручка на выполнение программы по утилизации ТБО на 2017 год составит 21224,90 тыс.руб.

Заключение

По итогам рассмотрения обоснованности расчета финансовых потребностей, необходимых для реализации производственной программы на 2017-2021 годы, предлагается принять:

ООО «УК ЭСПО»	Тариф на услуги по утилизации ТБО (руб./куб.м) Организация применяет упрощенную систему налогообложения.									
	2017 год		2018 год		2019 год		2020 год		2021 год	
	с 1 января 2017 года по 30 июня 2017 года	с 1 июля 2017 года по 31 декабря 2017 года	с 1 января 2018 года по 30 июня 2018 года	с 1 июля 2018 года по 31 декабря 2018 года	с 1 января 2019 года по 30 июня 2019 года	с 1 июля 2019 года по 31 декабря 2019 года	с 1 января 2020 года по 30 июня 2020 года	с 1 июля 2020 года по 31 декабря 2020 года	с 1 января 2021 года по 30 июня 2021 года	с 1 июля 2021 года по 31 декабря 2021 года
	50,93	**51,07**	**51,07**	**55,02**	**55,02**	**55,14**	**55,14**	**59,20**	**59,20**	**61,16**
Отклонение в %	100,0%	100,3%	100,0%	107,7%	100,0%	100,2%	100,0%	107,4%	100,0%	103,3%

Данный тариф согласован с руководителем предприятия ООО «УК ЭСПО» и руководством Исполнительного комитета Нижнекамского муниципального района. Тарифы на услуги по утилизации, обезвреживанию и захоронению твердых бытовых отходов соответствуют критериям доступности для потребителей товаров и услуг организаций коммунального комплекса, утвержденным приказом Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 12.02.2016 № 35

«Об установлении системы критериев, используемых для определения доступности для потребителей услуг организаций коммунального комплекса».

Лист согласования прилагается.

Приложение: на 3 л. в 1 экз.

Уполномоченный по делу
об установлении тарифов И.А.Устинова

Согласовано:

Начальник управления регулирования
организаций коммунальной сферы *Л.В.Хабибуллина*

Определение объема финансовых потребностей, необходимых на реализацию производственной программы в сфере утилизации ТБО Общества с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Экологические системы переработки отходов» Нижнекамского муниципального района на 2017-2021 гг.

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период					Расчет Госкомитета				Расчет Госкомитета				Расчет Госкомитета				Расчет Госкомитета				Расчет Госкомитета			
															2017 год		2017 год	% роста к предыдущему году	2018 год		2018 год	% роста к предыдущему году	2019 год		2019 год	% роста к предыдущему году	2020 год		2020 год	% роста к предыдущему году	2021 год		2021 год	% роста к предыдущему году
			Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2017 год	2018 год	2019 год	2020 год	2021 год	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
1	2	3	4	5	6	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31	32	33	34	35	36
1	**Являются ли организации плательщиками НДС**	да / нет	нет	нет	x	x	x	нет	x	нет	нет	нет	нет	нет	x	x	нет	x	x	x	нет	x	x	x	нет	x	x	x	нет	x	x	x	нет	x
	1.НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ																																	
2	**Общий объем утилизированных (захороненных) ТБО**	тыс м3	377,80	406,071	107,7%	188,50	188,50	377,000	92,8%	401,000	401,000	401,000	401,000	401,000	200,09	200,087	416,174	110,4%	200,09	200,087	416,174	100,0%	200,09	200,087	416,174	100,0%	200,09	200,087	416,174	100,0%	200,09	200,087	416,174	100,0%
2.1	**II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ УТИЛИЗАЦИИ (ЗАХОРОНЕНИЯ) ТБО**	тыс руб	17 389,68	19731,15	113,5%	8 694,84	9 055,94	17 747,26	89,9%	21201,24	22621,89	23768,13	24988,57	26300,14	10 260,87	10291,97	20552,84	115,8%	10 291,82	11112,74	21404,55	104,1%	11 113,58	11137,47	22250,97	104,0%	11 130,86	11982,68	23121,54	103,9%	11 981,91	12726,34	24708,26	106,9%
3	**Сортировка ТБО - всего:**	тыс руб																																
4	**Захоронение ТБО - всего:**	тыс руб	17 389,68	19731,15	113,5%	8 694,84	9 055,94	17 747,26	89,9%	21201,24	22621,89	23768,13	24988,57	26300,14	10 260,87	10291,97	20552,84	115,8%	10 291,82	11112,74	21404,55	104,1%	11 113,58	11137,47	22250,97	104,0%	11 130,86	11982,68	23121,54	103,9%	11 981,91	12726,34	24708,26	106,9%
5.1	Прочие расходы	тыс руб	13 365,99	13885,45	103,6%	6 727,67	6 821,81	13 521,98	97,6%	15787,48	16734,88	17679,61	18709,51	19798,56	7 630,87	7712,00	15343,37	113,5%	7 956,82	8043,91	16000,73	104,3%	8 303,58	8392,98	16696,48	104,3%	8 663,86	8797,08	17420,94	104,3%	9 366,91	9478,09	18845,01	108,2%
5.1.1	Материалы	тыс руб	28,24	41,07	145,6%	14,43	15,86	29,49	70,3%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00																				
5.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс руб	122,43	41,28	33,7%	63,20	87,43	184,26	252,0%	91,62	98,79	106,62	115,05	124,01	21,34	22,03	44,17	42,4%	22,76	24,19	46,96	106,3%	24,19	25,72	49,91	106,3%	25,72	27,34	53,06	106,3%	27,34	29,06	56,40	106,3%
5.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс руб	1 095,67	1 068,73	97,5%	559,63	584,25	1 143,88	107,0%	1205,97	1276,40	1346,52	1420,46	1498,48	581,09	615,88	1209,97	105,9%	636,85	641,52	1250,37	104,0%	641,52	667,18	1308,70	104,0%	667,18	693,87	1361,05	104,0%	693,87	721,62	1415,49	104,0%
5.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс руб	227,80	216,97	95,2%	116,48	121,32	237,83	109,7%	251,67	265,49	280,07	295,45	311,68	122,95	128,73	251,67	105,8%	128,39	133,44	261,74	104,0%	133,44	138,77	272,21	104,0%	138,77	144,32	283,18	104,0%	144,32	150,10	294,42	104,0%
5.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс руб																																
5.1.6	Аренда основного оборудования	тыс руб	9 277,65	10 258,26	110,6%	4 638,82	4 638,82	9 277,36	90,4%	11339,88	12037,88	12717,12	13467,12	14260,32	5 669,94	5669,94	11339,88	122,2%	5 919,42	5919,42	11838,83	104,4%	6 179,03	6179,87	12358,74	104,4%	6 451,79	6451,79	12903,57	104,4%	6 735,66	6735,66	13471,33	104,4%
5.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс руб																																
5.1.7.1	Капитальный ремонт и ремонт расходов на оплату капитального ремонта	тыс руб																																
5.1.8	Целевые расходы	тыс руб	1 068,63	826,24	77,3%	543,82	569,83	1 116,22	135,1%	1179,21	1240,82	1305,82	1374,19	1446,94	453,86	458,34	884,20	79,2%	480,13	489,93	920,05	104,1%	468,64	488,88	957,44	104,1%	487,77	508,74	996,50	104,1%	834,70	870,99	1705,28	171,1%
5.1.9	Прочие прямые расходы	тыс руб	1 165,47	1 408,08	50,6%	789,37	826,10	1 613,47	115,2%	1715,13	1016,30	1923,46	2026,94	2157,13	791,09	821,78	1613,47	100,0%	939,36	955,42	1674,78	103,8%	955,84	992,64	1748,47	104,4%	992,64	931,02	1923,66	104,3%	931,02	971,83	1902,85	104,3%
5.2	**Косвенные (общехозяйственные расходы)**	тыс руб	4 023,69	3 877,69	146,1%	1 967,17	2 234,80	4 225,27	71,5%	5413,76	5887,81	6088,52	6279,26	6501,38	2 630,80	2579,48	5209,48	123,3%	2 335,00	3068,82	5403,82	103,7%	2 810,00	2744,48	5554,48	102,8%	2 475,00	3225,60	5700,60	102,6%	2 615,00	3248,25	5863,25	102,9%
6	**Расходы на инвестиционный проект - всего**	тыс руб	17 389,68	19731,15	113,5%	8 694,84	9 055,94	17 747,26	89,9%	21201,24	22621,89	23768,13	24988,57	26300,14	10 260,87	10291,97	20552,84	115,8%	10 291,82	11112,74	21404,55	104,1%	11 113,58	11137,47	22250,97	104,0%	11 130,86	11982,68	23121,54	103,9%	11 981,91	12726,34	24708,26	106,9%
6.1	Прочие расходы	тыс руб	13 365,99	13885,45	103,6%	6 727,67	6 821,81	13 521,98	97,6%	15787,48	16734,88	17679,61	18709,51	19798,56	7 630,87	7712,00	15343,37	113,5%	7 956,82	8043,91	16000,73	104,3%	8 303,58	8392,98	16696,48	104,3%	8 663,86	8797,08	17420,94	104,3%	9 366,91	9478,09	18845,01	108,2%
6.1.1	Материалы	тыс руб	28,24	41,07	145,6%	14,43	15,86	29,49	70,3%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00																				
6.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс руб	122,43	41,28	33,7%	63,20	87,43	184,26	252,0%	91,62	98,79	106,62	115,05	124,01	21,34	22,03	44,17	42,4%	22,76	24,19	46,96	106,3%	24,19	25,72	49,91	106,3%	25,72	27,34	53,06	106,3%	27,34	29,06	56,40	106,3%
6.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс руб	1 095,67	1 068,73	97,5%	559,63	584,25	1 143,88	107,0%	1205,97	1276,40	1346,52	1420,46	1498,48	581,09	615,88	1209,97	105,9%	636,85	641,52	1250,37	104,0%	641,52	667,18	1308,70	104,0%	667,18	693,87	1361,05	104,0%	693,87	721,62	1415,49	104,0%
6.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс руб	227,80	216,97	95,2%	116,48	121,32	237,83	109,7%	251,67	265,49	280,07	295,45	311,68	122,95	128,73	251,67	105,8%	128,39	133,44	261,74	104,0%	133,44	138,77	272,21	104,0%	138,77	144,32	283,18	104,0%	144,32	150,10	294,42	104,0%
6.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс руб																																
6.1.6	Аренда основного оборудования	тыс руб	9 277,65	10 258,26	110,6%	4 638,82	4 638,82	9 277,36	90,4%	11339,88	12037,88	12717,12	13467,12	14260,32	5 669,94	5669,94	11339,88	122,2%	5 919,42	5919,42	11838,83	104,4%	6 179,03	6179,87	12358,74	104,4%	6 451,79	6451,79	12903,57	104,4%	6 735,66	6735,66	13471,33	104,4%

ЭЛЕКТРОННЫЙ ТАТАРСТАН

Определение объема финансовых потребностей, необходимых на реализацию производственной программы в сфере утилизации ТБО Общества с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Экологические системы переработки отходов» Нижнекамского муниципального района на 2017-2021 гг.

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовый период			Утвержденный период				План предприятия на регулируемый период					Расчет Госкомитета				Расчет Госкомитета				Расчет Госкомитета				Расчет Госкомитета				Расчет Госкомитета			
															2017 год		2017 год	% роста к предыдущему году	2018 год		2018 год	% роста к предыдущему году	2019 год		2019 год	% роста к предыдущему году	2020 год		2020 год	% роста к предыдущему году	2021 год		2021 год	% роста к предыдущему году
			Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2017 год	2018 год	2019 год	2020 год	2021 год	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря			С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
6.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс руб																														
6.1.7.1	Капитальный ремонт или ремонт рыхлого по нашему капитальному ремонту	тыс руб																														
6.1.8	Целевые расходы	тыс руб	1 868,63	826,24	97,1%	345,82	569,85	1 116,22	135,1%	1179,21	1240,82	1305,82	1374,29	1446,54	433,86	450,34	884,20	79,2%	480,12	469,93	920,05	104,1%	468,64	488,88	957,44	104,1%	487,77	508,74	996,58	104,1%	534,70	570,99	1705,28	171,1%
6.1.9	Прочие прямые расходы	тыс руб	1 545,47	1 408,00	90,6%	789,37	824,10	1 613,47	115,2%	1715,13	1816,30	1923,46	2036,94	2157,13	781,69	821,78	1613,47	100,0%	819,36	855,42	1674,78	103,8%	855,04	892,64	1748,47	104,4%	892,64	931,02	1823,66	104,3%	931,02	971,83	1902,87	104,3%
6.2	**Косвенные (общехозяйственные расходы)**	тыс руб	**4 023,69**	**5877,69**	**146,1%**	**1 967,17**	**2 234,93**	**4 225,27**	**71,9%**	3413,76	3887,81	4088,52	4279,26	4481,38	**2 630,80**	2579,40	5209,40	**123,3%**	3 335,80	3068,82	6403,82	**102,7%**	3 133,00	2744,49	5877,49	**102,0%**	3 475,00	3225,60	5700,60	**102,6%**	3 615,00	3248,25	5863,25	**102,9%**
7	**Валовая прибыль**	тыс руб	**1 088,69**	**178,18**	**15,6%**	**344,35**	**344,35**	**1 088,69**	**639,7%**	**860,07**	**860,07**	**860,07**	**860,07**	**860,07**	**336,03**	**336,0**	**672,1**	**61,7%**	**336,03**	**336,03**	**672,06**	**100,0%**	**336,03**	**336,03**	**672,06**	**100,0%**	**336,03**	**336,03**	**672,06**	**100,0%**	**336,03**	**0,00**	**672,06**	**100,0%**
7.1	Прибыль на развитие производства	тыс руб																														
7.2	Прибыль на социальное развитие	тыс руб																														
7.3	Прибыль на поощрение	тыс руб																														
7.4	Прибыль на прочие цели	тыс руб																														
7.5	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс руб	1 088,69	178,18	15,6%	344,35	344,35	1 088,69	639,7%	**860,07**	**860,07**	**860,07**	**860,07**	**860,07**	**336,03**	**336,0**	**672,1**	**61,7%**	**336,03**	**336,03**	**672,06**	**100,0%**	**336,03**	**336,03**	**672,06**	**100,0%**	**336,03**	**336,03**	**672,06**	**100,0%**	**336,03**	**0,00**	**672,06**	**100,0%**
7.5.1	Налог на прибыль при ОСН	тыс руб																														
7.5.2	Единый налог при УСН	тыс руб	1 088,69	178,18	15,6%	344,35	344,35	1 088,69	639,7%	**860,07**	**860,07**	**860,07**	**860,07**	**860,07**	**336,03**	**336,0**	**672,1**	**61,7%**	**336,03**	**336,03**	**672,06**	**100,0%**	**336,03**	**336,03**	**672,06**	**100,0%**	**336,03**	**336,03**	**672,06**	**100,0%**	**336,03**	**0,00**	**672,06**	**100,0%**
7.5.3	Прочие налоги и платежи	тыс руб																														
8	**Убыток (Выполненная помощь)**	тыс руб																														
9	**Возврат целевых расходов**	тыс руб																														
10	**Доходы, полученные от переработки и сырья**	тыс руб																														
11	**Товарная продукция**	тыс руб	**10 470,37**	**10981,33**	**105,7%**	**9 239,19**	**9 680,29**	**10 859,49**	**94,6%**	32061,31	33481,95	34638,19	35848,63	37160,21	**10 596,90**	**10620,00**	21224,90	**112,7%**	**10 627,85**	**11448,77**	22076,61	**104,0%**	**11 449,53**	**11473,50**	22923,03	**103,8%**	**11 474,09**	**12338,71**	23793,60	**103,8%**	**12 317,95**	**13736,34**	26380,32	**106,7%**
12	**Среднегодовой тариф без учета инвестиционной надбавки**	руб/м3	**49,01**	**49,01**	**100,0%**	**49,01**	**50,93**	**49,96**	**101,9%**	**55,02**	**58,56**	**61,42**	**64,46**	**67,73**	**50,93**	**51,07**	**51,00**	**102,1%**	**51,07**	**55,02**	**53,05**	**104,0%**	**55,02**	**55,16**	**55,08**	**103,8%**	**55,14**	**59,28**	**57,17**	**103,8%**	**59,20**	**65,16**	**62,58**	**106,7%**
															100,0%	100,3%			100,0%	107,7%			100,0%	100,2%			100,0%	107,4%			100,0%	103,3%		

Экспертное заключение
по обоснованности тарифа на услуги по утилизации ТБО ООО «Вейст Системз» Пестречинского муниципального района на 2017 - 2021 годы

№ тарифного дела: **26/110**

Правовые основы формирования тарифов

В соответствии с п. 4 ст. 4 Федерального закона от 30.12.2004 № 210-ФЗ (в ред. от 27.07.2010 №237-ФЗ) тарифы на товары и услуги организаций коммунального комплекса устанавливает Государственный комитет Республики Татарстан по тарифам (далее - Госкомитет).

Формирование тарифов осуществлялось в соответствии со следующими нормативно-правовыми актами:

Федеральным законом от 30.12.2004 № 210-ФЗ «Об основах регулирования тарифов организаций коммунального комплекса» (далее - Федеральный закон);

Основами ценообразования в сфере деятельности организаций коммунального комплекса и Правилами регулирования тарифов, надбавок и предельных индексов в сфере деятельности организаций коммунального комплекса, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 14.07.2008 № 520 (далее – Основы ценообразования);

Методическими указаниями по расчету тарифов и надбавок в сфере деятельности организаций коммунального комплекса, утвержденных приказом Министерства регионального развития Российской Федерации от 15.02.2011 №47 (далее – Методические указания).

Согласно ст. 13 Федерального закона от 30.12.2004 № 210-ФЗ (в ред. от 27.07.2010 №237-ФЗ) период действия тарифов на услуги организации коммунального комплекса не может **быть менее чем три года и более чем пять лет и должен соответствовать сроку реализации производственной программы организации коммунального комплекса.**

Соблюдая нормы действующего законодательства в области тарифного регулирования, в Госкомитет обратилась организация ООО «Вейст Системз» с заявлением об установлении тарифа на услуги по утилизации ТБО на регулируемый период.

Согласно пункта 3 Правил регулирования тарифов, надбавок и предельных индексов в сфере деятельности организаций коммунального комплекса, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 14.07.2008 № 520 в Госкомитет для установления тарифа на регулируемый период ООО «Вейст Системз» были представлены следующие документы:

1. заявление об установлении тарифа на услуги по утилизации ТБО с предложением об избрании метода регулирования и обоснованием целесообразности его применения на регулируемый период;

2. производственная программа на 2017-2021 годы;

3. расчет финансовых потребностей для реализации производственной программы с расшифровкой затрат по видам технологического процесса на 2017-2021 год;

4. расчет тарифа на утилизацию ТБО на 2017-2021 годы;

5. бухгалтерская и налоговая отчетность по установленной форме за 2 предшествующих года;

6. отчет о доходах от реализации товаров и услуг по установленным тарифам на товары и услуги организации коммунального комплекса и расходах на реализацию производственной программы за 2 предшествующих года.

Назначение уполномоченного по делу и открытие тарифного дела для ООО «Вейст Системз» выполнено в соответствии с приказом Госкомитета от 29.04.2016 № 108.

Метод установления тарифов

В соответствии с п. 19 Основ ценообразования в сфере деятельности организаций коммунального комплекса решение о применении метода регулирования тарифов на товары и услуги организаций коммунального комплекса принимается органом регулирования.

Для оценки экономической обоснованности затрат организации ООО «Вейст Системз» на регулируемый период (2017-2021 гг.) использовался метод индексации тарифов, в соответствии с которым, на основании п.37 Основ ценообразования, тарифы на товары и услуги организаций коммунального комплекса рассчитываются как отношение части объема финансовых потребностей для реализации организацией коммунального комплекса производственной программы, определенных применительно к отдельному виду деятельности этой организации, к расчетному объему соответствующего вида товаров и услуг, реализуемому за период действия тарифов.

Финансовые потребности для реализации ООО «Вейст Системз» производственной программы определяются как сумма расчетных значений расходов, относимых на регулируемый вид деятельности. Определение состава расходов, включаемых в расчет финансовых потребностей для реализации организацией коммунального комплекса производственной программы, и оценка их экономической обоснованности производятся в соответствии с Методическими указаниями.

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Предприятие осуществляет эксплуатацию полигона на основании свидетельства о государственной регистрации права на земельный участок и производственно-бытовое здание в д.Куюки от 11 декабря 2008 года.

В наличии имеется трактор Т-130, каток А-12, здание базы, земельный участок для захоронения площадью 30000 кв.м.

Проектная вместимость полигона для закоронения ТБО составляет 236000 м3, коэффициент заполняемости полигона на 2017 год составляет 38%. По технологическому процессу применяется метод захоронения.

Потребителями утилизации (захоронения) ТБО являются объекты жилищно-коммунальной, социальной сферы, прочие потребители и население Пестречинского муниципального района. Организация применяет общую систему налогообложения.

Тариф на услуги по утилизации ТБО на 2014-2016 год установлен постановлением Госкомитета от 15.11.2013 № 10-44/кс с календарной разбивкой:

	2014 год		2015 год		2016 год	
Организация	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря
ООО «Вейст Системз»	33,27	33,27	33,27	33,44	33,44	34,79

Наименование показателя	Ед. изм.	Прогноз организации					По итогам экспертизы Госкомитета				
		2017	2018	2019	2020	2021	2017	2018	2019	2020	2021
Принято ТБО	тыс. куб.м	27,71	27,71	27,71	27,71	27,71	27,71	27,71	27,71	27,71	27,71
Величина тарифа	руб./ куб.м.	36,86	36,87	36,87	36,87	36,87	35,01	36,31	36,80	35,68	37,13
Товарная продукция	тыс. руб.	1 021,29	1 021,66	1 021,66	1 021,66	1 021,66	970,07	1 006,04	1 019,84	988,65	1 028,94

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, услуг

Показатели	Ед.изм.	2015 год факт	2016 год утв.	2017 год прогноз		2018 год прогноз		2019 год прогноз		2020 год прогноз		2021 год прогноз	
				год	% роста	год	% роста	год	% роста	год	% роста	год	% роста
1. Принято твёрдых бытовых отходов	тыс. м^3	25,48	25,48	27,71	108,8	27,71	100	27,71	100	27,71	100	27,71	100
1.1. Бюджетным потребителям	тыс.м^3	1,31	1,31	0,98	74,8	0,98	100	0,98	100	0,98	100	0,98	100
1.2. Населению	тыс.м^3	17,60	17,60	17,00	96,6	17,00	100	17,00	100	17,00	100	17,00	100
	%												
1.3. Прочим потребителям	тыс.м^3	6,57	6,57	9,73	148,1	9,73	100	9,73	100	9,73	100	9,73	100
2. Общий объём утилизированных (захороненных) твёрдых бытовых отходов	тыс.м^3	25,48	25,48	27,71	108,8	27,71	100	27,71	100	27,71	100	27,71	100
2.1. Объём утилизированных твёрдых бытовых отходов	тыс.м^3	0	0	0		0		0		0		0	
	%												
2.2. Объём захороненных твёрдых бытовых отходов	тыс.м^3	25,48	25,48	27,71	108,8	27,71	100	27,71	100	27,71	100	27,71	100

Планируемый объем и качество оказываемых услуг ООО «Вейст Системз» рассчитаны в соответствии с технологическими регламентами, экологическими нормативами и имеющимися производственными возможностями предприятия.

Производственная программа разработана в соответствии с требованиями приказа Министерства регионального развития Российской Федерации от 10.10.2007 №101 «Об утверждении методических рекомендаций по разработке производственных программ организаций коммунального комплекса».

Объем принятых твердых бытовых отходов на 2017 год составил 27,71 тыс.куб.м. Рост относительно утвержденного объема на 2016 год на 8,8% принят по предложению орагнизации.

Экспертиза обоснованности расчета финансовых потребностей на реализацию производственной программы на 2017-2021 годы

Экспертиза проведена в соответствии с разделом IV Основ ценообразования в сфере деятельности организаций коммунального комплекса.

При расчете тарифов на товары и услуги организаций коммунального комплекса применены индексы-дефляторы, определенные сценарными условиями функционирования экономики Российской Федерации и основными параметрами прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2017 год и плановый период 2018-2021 гг. (далее - Прогноз социально-экономического развития РФ на 2017-2019 г.):

2017 год:
рост цен на электроэнергию –107,0 %;
рост заработной платы –104,7%;
рост прочих расходов –103,8%.
2018 год:
рост цен на электроэнергию 106,3–%;
рост заработной платы –104,0%;
рост прочих расходов –104,4%.
2019 год:
рост цен на электроэнергию –106,3%;
рост заработной платы –104,0%;
рост прочих расходов –104,3%;
2020 год:
рост цен на электроэнергию –106,3%;
рост заработной платы –104,0%;
рост прочих расходов –104,3%;
2021 год:
рост цен на электроэнергию –106,3%;
рост заработной платы –104,0%;
рост прочих расходов –104,3%.

Индексы-дефляторы применяются в среднем за год к предыдущему году.

Тарифы на товары и услуги организаций коммунального комплекса устанавливаются с учетом календарной разбивки:

с 01.01.2017 г. рост тарифов на услуги утилизации (захоронения) твердых бытовых отходов отсутствует;

с 01.07.2017 г. рост, обеспечивающий полное возмещение затрат организаций коммунального комплекса, связанных с реализацией их производственных программ

Процедура установления на последующие годы долгосрочного периода регулирования с учетом календарной разбивки аналогичная.

Характеристики основных статей затрат на весь технологический процесс

1. Затраты на покупную электрическую энергию

Затраты в сумме 21,94 тыс.руб. приняты Госкомитетом на основании фактического потребления электроэнергии за 2015 год. Договор энергоснабжения №8552 Э от 01.09.2007 г.

2. Фонд оплаты труда основного производственного персонала

Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 193,90 тыс.руб, в том числе:

- расходы на оплату труда основного производственного персонала – 144,49 тыс.руб. на уровне предложения организации.
- отчисления на социальные нужды (34,20%) – 49,41 тыс.руб.

Численность основного производственного персонала принята в количестве 1 чел.

Наименования специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зар.плата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Захоронение ТБО			
Машинист бульдозера	1	12,04	144,49
Итого	1	12,04	144,49

3. Цеховые расходы

Цеховые расходы по прогнозу орагнизации составили 784,76 тыс. руб., по расчёту Госкомитета 707,71 тыс.руб., отклонение 77,05 тыс.руб. Расчет заработной платы произведен с учетом индексов дефляторов, определенных прогнозом социально экономического развития. Госкомитетом произведен расчет по ГСМ на основании данных организации, за 9 месяцев было потрачено 7051 л. диз. топлива., т.е. за год расход составит 9401 л. диз.топлива, по цене 36,23 руб./л. получается 340,56 тыс.руб. в год. Приняты расходы на проведение измерений и анализов согласно договору с учетом индексов дефляторов, определенных прогнозом социально экономического развития. Не приняты расходы на договорные услуги т.к. организация больше не арендует трактор Т-130 у ООО «Мехуборка». В амортизацию цехового назначения включена амортизация производственного-бытового здания (для нужд рабочих и охраны. Площадью 132,2 кв.м.) балансовой стоимостью 1024,19 тыс.руб., годовая сумма амортизации 93,11 тыс.руб. (норма амортизации 9,09%).

Тыс.руб.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза организации,%
1	Заработная плата цехового персонала (1 ставка охранника)	216,00	144,72	-71,28
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы цехового персонала	73,87	49,49	-24,38
3	ГСМ (договор №728-К от 21.07.2008)	9,37	340,56	331,19
4	Амортизация ОС цехового назначения	325,88	93,11	-232,77
5	Договорные услуги	159,63	0,00	0,00
6	Анализы (договор №ЛА/РТЦ01-119/2016 от	0,00	79,82	79,82

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза организации,%
	01.02.2016)			
Итого		**784,76**	**707,71**	**-77,05**

4. Общеэксплуатационные расходы

По прогнозу организации общеэксплуатационные расходы составят 208,46 тыс.руб, по расчету Госкомитета составят 433,88 тыс.руб., отклонение от прогноза организации составило 225,42 тыс.руб. Заработная плата скорректирована на основании штатного расписания с применением индексов дефляторов, определенных прогнозом социально экономического развития. В налоги и платежи относимые на себестоимость включены: транспортный налог 4 тыс.руб., земельный налог 103,81 тыс.руб., плата за предельно допустимые выбросы 70,07 тыс.руб. и налог на имущество 53,30 тыс.руб. согласно представленным налоговым декларациям. Распределение косвенных расходов рассчитывается пропорционально полученной прибыли.

Тыс.руб.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза организации,%
1	Заработная плата АУП	72,00	150,77	78,77
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	24,62	51,56	26,94
3	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	111,84	231,55	119,71
Итого		**208,46**	**433,88**	225,42
На услугу по утилизации ТБО 14%		29,18	60,74	31,56

Заключение

По итогам рассмотрения обоснованности расчета финансовых потребностей, необходимых для реализации производственной программы на 2017-2021 годы, предлагается принять:

(без учета НДС)

ООО «Вейст Системз»	Тариф на услуги по утилизации ТБО (руб./куб.м)									
	2017 год		2018 год		2019 год		2020 год		2021 год	
	с 1 января 2017 года	с 1 июля 2017 года	с 1 января 2018 года	с 1 июля 2018 года	с 1 января 2019 года	с 1 июля 2019 года	с 1 января 2020 года	с 1 июля 2020 года	с 1 января 2021 года	с 1 июля 2021 года
	34,79	35,23	35,23	37,38	36,80	36,80	35,68	35,68	35,68	38,59
Отклонение в %	100,0%	101,3%	100,0%	106,1%	98,5%	100,0%	96,9%	100,0%	100,0%	108,1%

Данный тариф согласован с руководителем предприятия ООО «Вейст Системз» и руководством Исполнительного комитета Пестречинского муниципального района. Тарифы на услуги по утилизации, обезвреживанию и захоронению твердых бытовых отходов соответствуют критериям доступности для потребителей товаров и услуг организаций коммунального комплекса, утвержденным приказом Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 12.02.2016 № 35 «Об установлении системы критериев, используемых для определения доступности для потребителей услуг организаций коммунального комплекса».

Лист согласования прилагается.

Приложение: на 1 л. в 1 экз.

Уполномоченный по тарифному делу М.М.Бадрутдинов

Согласовано:
Начальник управления регулирования организаций коммунальной сферы *Л.В.Хабибуллина*

,Экспертное заключение
по обоснованности тарифа на услуги по утилизации ТБО
ОАО «Сабинское МПП ЖКХ» Сабинского муниципального района
на 2017-2021 год

№ тарифного дела: 26/111

Правовые основы формирования тарифов

В соответствии с п. 4 ст. 4 Федерального закона от 30.12.2004 № 210-ФЗ (в ред. от 27.07.2010 №237-ФЗ) тарифы на товары и услуги организаций коммунального комплекса устанавливает Государственный комитет Республики Татарстан по тарифам (далее-Госкомитет).

Формирование тарифов осуществлялось в соответствии со следующим и нормативно-правовыми актами:

Федеральным законом от 30.12.2004 № 210-ФЗ «Об основах регулирования тарифов организаций коммунального комплекса» (далее - Федеральный закон);

Основами ценообразования в сфере деятельности организаций коммунального комплекса и Правилами регулирования тарифов, надбавок и предельных индексов в сфере деятельности организаций коммунального комплекса, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 14.07.2008 № 520 (далее – Основы ценообразования);

Методическими указаниями по расчету тарифов и надбавок в сфере деятельности организаций коммунального комплекса, утвержденных приказом Министерства регионального развития Российской Федерации от 15.02.2011 №47 (далее – Методические указания).

Согласно ст. 13 Федерального закона от 30.12.2004 № 210-ФЗ (в ред. от 27.07.2010 №237-ФЗ) период действия тарифов на услуги организации коммунального комплекса не может **быть менее чем три года и более чем пять лет и должен соответствовать сроку реализации производственной программы организации коммунального комплекса.**

Соблюдая нормы действующего законодательства в области тарифного регулирования, в Госкомитет обратилась организация ОАО «Сабинское МПП ЖКХ» с заявлением об установлении тарифа на услуги по утилизации ТБО на регулируемый период.

Согласно пункта 3 Правил регулирования тарифов, надбавок и предельных индексов в сфере деятельности организаций коммунального комплекса, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 14.07.2008 № 520 в Госкомитет для установления тарифа на регулируемый период ОАО «Сабинское МПП ЖКХ» были представлены следующие документы:

1. заявление об установлении тарифа на услуги по утилизации ТБО с предложением об избрании метода регулирования и обоснованием целесообразности его применения на регулируемый период;

2. производственная программа на 2017-2021 годы;

3. расчет финансовых потребностей для реализации производственной программы с расшифровкой затрат по видам технологического процесса на 2017-2021 год;

4. расчет тарифа на утилизацию ТБО на 2017-2021 годы;

5. бухгалтерская и налоговая отчетность по установленной форме за 2 предшествующих года;

6. отчет о доходах от реализации товаров и услуг по установленным тарифам на товары и услуги организации коммунального комплекса и расходах на реализацию производственной программы за 2 предшествующих года.

Назначение уполномоченного по делу и открытие тарифного дела для ОАО «Сабинское МПП ЖКХ» выполнено в соответствии с приказом Госкомитета от 29.04.2016 № 108

Метод установления тарифов

В соответствии с п. 19 Основ ценообразования в сфере деятельности организаций коммунального комплекса решение о применении метода регулирования тарифов на товары и услуги организаций коммунального комплекса принимается органом регулирования.

Для оценки экономической обоснованности затрат организации ОАО «Спасские коммунальные сети» на регулируемый период (2017-2021 гг.) использовался метод индексации тарифов, в соответствии с которым, на основании п.37 Основ ценообразования, тарифы на товары и услуги организаций коммунального комплекса рассчитываются как отношение части объема финансовых потребностей для реализации организацией коммунального комплекса производственной программы, определенных применительно к отдельному виду деятельности этой организации, к расчетному объему соответствующего вида товаров и услуг, реализуемому за период действия тарифов.

Финансовые потребности для реализации ОАО «Сабинское МПП ЖКХ» производственной программы определяются как сумма расчетных значений расходов, относимых на регулируемый вид деятельности. Определение состава расходов, включаемых в расчет финансовых потребностей для реализации организацией коммунального комплекса производственной программы, и оценка их экономической обоснованности производятся в соответствии с Методическими указаниями.

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Договором аренды земельного участка №38-071-0764 от 10.02.2010 г. организация принимает в аренду сроком на 49 лет земельный участок площадью 49740 кв.м.под полигон ТБО

По технологическому процессу применяется метод захоронения

Тариф на услуги по утилизации ТБО на 2013 год установлен постановлением Госкомитета от 29.11.2013 № 10-54/кс с календарной разбивкой:

	2014 год		2015 год		2016 год	
Организация	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря
ОАО «Сабинское МПП ЖКХ»	127,12	127,12	120,32	120,32	120,32	126,49

Наименование показателя	Ед. изм.	Прогноз организации					По итогам экспертизы Госкомитета				
		2017	2018	2019	2020	2021	2017	2018	2019	2020	2021
Принято ТБО	тыс. куб.м	23,89	23,89	23,89	23,89	23,89	31,71	31,71	31,71	31,71	31,71
Величина тарифа	руб./ куб.м.	132,80	139,46	146,67	154,35	162,48	97,29	101,46	105,23	109,19	113,33
Товарная продукция	тыс. руб.	3 172,76	3 331,75	3 504,02	3 687,47	3 881,65	3 085,58	3 217,67	3 337,19	3 462,91	3 594,02

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, услуг

Показатели	Ед.изм.	2015 год факт	2016 год утв.	Факт за 9 месяцев 2016 года	2017 год прогноз		2018 год прогноз		2019 год прогноз		2020 год прогноз		2021 год прогноз	
					год	% роста	год	% роста	год	% роста	год	% роста	год	% роста
1. Принято твёрдых бытовых отходов	тыс. $м^3$	23,89	23,89	17,99	31,71	176,3	31,71	100	31,71	100	31,71	100	31,71	100
1.1. Бюджетным потребителям	тыс.$м^3$	2,22	2,12	1,59	2,12	133	2,12	100	2,12	100	2,12	100	2,12	100
1.2. Населению	тыс.$м^3$	19,78	19,67	14,91	27,50	184,4	27,50	100	27,50	100	27,50	100	27,50	100
	%	82,8	82,3	82,9										
1.3. Прочим потребителям	тыс.$м^3$	1,89	2,10	1,49	2,10	140,9	2,10	100	2,10	100	2,10	100	2,10	100
2. Общий объём утилизированных (захороненных) твёрдых бытовых отходов	тыс.$м^3$	23,89	23,89	17,99	31,71	176,3	31,71	100	31,71	100	31,71	100	31,71	100
2.1. Объём утилизированных твёрдых бытовых отходов	тыс.$м^3$	0	0	0	0		0		0		0		0	
	%													
2.2. Объём захороненных твёрдых бытовых отходов	тыс.$м^3$	23,89	23,89	17,99	31,71	176,3	31,71	100	31,71	100	31,71	100	31,71	100

Планируемый объем и качество оказываемых услуг ООО «Спасские коммунальные сети» рассчитаны в соответствии с технологическими регламентами, экологическими нормативами и имеющимися производственными возможностями предприятия.

Производственная программа разработана в соответствии с требованиями приказа Министерства регионального развития Российской Федерации от 10.10.2007 №101 «Об утверждении методических рекомендаций по разработке производственных программ организаций коммунального комплекса».

Производственная программа предприятия по захоронению твердых бытовых отходов рассчитана, исходя из потребности абонентов пгт Б.Сабы в вывозе и дальнейшем захоронении твердых бытовых отходов, и в соответствии с установленными производственными мощностями объектов захоронения твердых бытовых отходов.

Объем твердых бытовых отходов на 2017 год составил 31,71 тыс.куб.м,численность пользующаяся услугами данной организации – 15700 чел., норматив наколпления ТКО – 2,02.

Экспертиза обоснованности расчета финансовых потребностей на реализацию производственной программы на 2017-2021 годы

Экспертиза проведена в соответствии с разделом IV Основ ценообразования в сфере деятельности организаций коммунального комплекса.

При расчете тарифов на товары и услуги организаций коммунального комплекса применены индексы-дефляторы, определенные сценарными условиями функционирования экономики Российской Федерации и основными параметрами прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2017 год и плановый период 2018-2021 гг. (далее - Прогноз социально-экономического развития РФ на 2017-2019 г.):

2017 год:
рост цен на электроэнергию –107,0 %;
рост заработной платы –104,7%;
рост прочих расходов –103,8%.
2018 год:
рост цен на электроэнергию 106,3–%;
рост заработной платы –104,0%;
рост прочих расходов –104,4%.
2019 год:
рост цен на электроэнергию –106,3%;
рост заработной платы –104,0%;
рост прочих расходов –104,3%;
2020 год:
рост цен на электроэнергию –106,3%;
рост заработной платы –104,0%;
рост прочих расходов –104,3%;
2021 год:
рост цен на электроэнергию –106,3%;
рост заработной платы –104,0%;

рост прочих расходов –104,3%;

Индексы-дефляторы применяются в среднем за год к предыдущему году.

Кроме того, в расчете тарифов на товары и услуги организаций коммунального комплекса учтены дополнительные факторы, влияющие на изменение тарифов:

годовой объем реализации указанных услуг;

Тарифы на товары и услуги организаций коммунального комплекса устанавливаются с учетом календарной разбивки:

с 01.01.2017 г. рост тарифов на услуги утилизации (захоронения) твердых бытовых отходов отсутствует;

с 01.07.2017 г. рост, обеспечивающий полное возмещение затрат организаций коммунального комплекса, связанных с реализацией их производственных программ

Процедура установления на последующие годы долгосрочного периода регулирования с учетом календарной разбивки аналогичная.

1. Затраты на покупную электрическую энергию

Объем электоэнергии принят по предложению организации 5,34 тыс. кВт. На сумму 33,41 тыс.руб. Договор энергоснабжения №5611Э от 01.01.2007 г.

2. Фонд оплаты труда основного производственного персонала

Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 594,89 тыс.руб. с учетом штатного расписания и индексов дефляторов, определенных прогнозом социально экономического развития, в том числе:

- расходы на оплату труда основного производственного персонала – 456,91 тыс.руб. на уровне предложения организации.

- отчисления на социальные нужды (30,2%) – 137,99 тыс.руб.

Численность основного производственного персонала принята в количестве 3,5 чел.

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Захоронение ТБО			
Машинист бульдозера	1,50	13,11	235,93
охранник	2,00	9,21	220,98
Итого	**3,5**	**10,88**	**456,91**

3. Амортизация основных средств

Амортизационные отчисления учтены в сумме 217,81 тыс.руб

№	наименование основных фондов	Балансовая стоимость (тыс руб)	норма амортизации (%)	Остаточная стоимость (тыс. руб)	Годовая сумма амортизации (тыс руб)
1	полигон	6 374,00	2,86	3 640,89	182,10
2	Бульдозер	250,00	14,28	229,17	35,71
	Итого	**6624,00**	**x**	**3870,06**	**217,81**

4 Затраты на текущий и капитальный ремонт

В затраты на ремонт включены расходы на ремонт дороги полигона на сумму 458,63 тыс.руб. согласно сметному расчету.

5. Цеховые расходы

Организацией цеховые затраты заявлены в сумме 1107,95 тыс.руб. Госкомитетом приняты затраты в размере 973,36 тыс.руб. Отклонение со снижением от прогноза организации составляет 134,59 тыс.руб. Расходы на ГСМ, охрану труда, договорные услуги приняты по факту 2015 года с учетом индексов дефляторов, определенных прогнозом социально экономического развития. В договорные услуги входит: разработка порядка контроля в области обращения с отходами, расходы а лицензию с отходами 1-4 классов, отчет по проекту ПНООЛР. В транспортные услуги входят затраты на засыпку заполненной и подготовку новой карты полигона согласно сметному расчету на сумму 457,75 тыс.руб., остальная часть суммы погашается с амортизационного фонда.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза организации,тыс.руб.
1	ГСМ	409,44	387,24	-22,20
2	Охрана труда, в т.ч. спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства	6,09	8,52	2,43
	договорные услуги (договор №2014-006 от 04.02.2015, №52 от 29.10.2014, №50 от 09.10.2014, №20.02.2015)	168,52	119,85	-48,67
	транспортные услуги	523,90	457,75	-66,15
Итого		**1 107,95**	**973,36**	**-134,59**

6. Общеэксплуатационные расходы

Организацией заявлены общеэксплуатационные расходы в сумме 6211,05 тыс.руб. Госкомитетом приняты затраты в размере 6732,14 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации составляет 521,09 тыс.руб. Общеэксплуатационные расходы распределяются пропорционально доходам.

Тыс.руб.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза организации,тыс.руб.
1	Заработная плата АУП	2 116,76	2 318,81	202,05
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	639,26	700,28	61,02
3	Амортизация ОС общехозяйственного назначения	287,78	287,78	0,00
4	Затраты на ремонт общеэксплуатационного оборудования	87,61	87,03	-0,58
5	Электроэнергия на общеэксплуатационные расходы	369,10	369,10	0,00
6	Охрана вневедомственная	13,52	13,44	-0,08
7	Услуги банка	0,00	110,24	110,24
8	Услуги ЕРЦ	513,38	408,47	-104,91
9	Подготовка кадров	146,40	145,42	-0,98
10	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	347,82	345,50	-2,32
11	Канцтовары и почтово-телеграф. расходы	107,60	106,88	-0,72
12	Услуги договорные (юридические, консультационные,...)	871,98	230,91	-641,07
13	Страхование имущества	6,09	47,79	41,70
14	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	639,57	638,07	-1,50
15	Прочие общеэксплуатационные расходы (дератизация, командировочные, наладка компьютера, целевой взнос, ГСМ, заправка картриджа, подписка, ведение реестра, материалы, зап.части лицензии)	0,00	884,84	884,84
16	командировочные	64,17	0,00	-64,17
Итого		**6 211,05**	**6 694,57**	483,52
На услугу по утилизации ТБО 11,61%		721,10	777,24	56,14

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	1,00	47,14	565,63
Бухгалтер	3,00	11,66	419,89
Экономист	1,00	15,55	186,58
гл.инженер	1,00	29,14	349,66
начальник ПТО	1,00	19,19	230,30
Юрисконсульт	1,00	12,35	148,26
инженер ПТО	1,00	19,80	237,59
секретарь	1,00	15,08	180,92
Итого	**10,0**	**19,32**	**2 318,81**

База распределения косвенных расходов:

№ п/п	Виды деятельности	Удельный вес базы в разрезе видов деятельности в %	Распределение общехозяйственных расходов по видам деятельности
1	Водоснабжение	25,23	1 698,52
2	Водоотведение	17,40	1 171,39
3	Утилизация (захоронение) ТБО	11,61	781,60
4	Теплоснабжение	17,80	1 198,32
5	Прочие	27,96	1 882,31

7. Валовая прибыль

Необходимая валовая прибыль в размере 70,05 тыс. руб. сформирована в соответствии с письмом Федеральной налоговой службы России №12 по Республике Татарстан от 08.08.2008 №2067 ОАО «Сабинское МПП ЖКХ» применяет упрощенную систему налогообложения, объектом налогообложения «Доходы уменьшенные на величину расходов». На уплату налогов предусмотрены затраты в сумме 30,24 тыс.рублей.

Заключение

По итогам рассмотрения обоснованности расчета финансовых потребностей, необходимых для реализации производственной программы на 2017-2021 годы, предлагается принять:

ОАО «Сабинское МПП ЖКХ»	Тариф на услуги по утилизации ТБО (руб./куб.м)									
	2017 год		2018 год		2019 год		2020 год		2021 год	
	с 1 января 2017 года	с 1 июля 2017 года	с 1 января 2018 года	с 1 июля 2018 года	с 1 января 2019 года	с 1 июля 2019 года	с 1 января 2020 года	с 1 июля 2020 года	с 1 января 2021 года	с 1 июля 2021 года
	97,29	97,29	97,29	103,67	103,67	104,83	104,83	111,60	111,60	113,09
Отклонение в %	76,9%	100,0%	100,0%	106,6%	100,0%	101,1%	100,0%	106,5%	100,0%	101,3%

Данный тариф согласован с руководителем предприятия ОАО «Сабинское МПП ЖКХ» и руководством Исполнительного комитета Сабинского муниципального района. Тарифы на услуги по утилизации, обезвреживанию и захоронению твердых бытовых отходов соответствуют критериям доступности для потребителей товаров и услуг организаций коммунального комплекса, утвержденным приказом Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 12.02.2016 № 35 «Об установлении системы критериев, используемых для определения доступности для потребителей услуг организаций коммунального комплекса».

Лист согласования прилагается.

Приложение: на 1 л. в 1 экз.

Уполномоченный по тарифному делу М.М.Бадрутдинов

Согласовано:
Начальник управления регулирования организаций коммунальной сферы *Л.В.Хабибуллина*

Экспертное заключение по обоснованности тарифа на услуги по утилизации ТБО ОАО «Шеморданское МПП ЖКХ Сабинского района» Сабинского муниципального района на 2017-2021 годы

№ тарифного дела: 26/112

Правовые основы формирования тарифов

В соответствии с п. 4 ст. 4 Федерального закона от 30.12.2004 № 210-ФЗ (в ред. от 27.07.2010 №237-ФЗ) тарифы на товары и услуги организаций коммунального комплекса устанавливает Государственный комитет Республики Татарстан по тарифам (далее-Госкомитет).

Формирование тарифов осуществлялось в соответствии со следующим и нормативно-правовыми актами:

Федеральным законом от 30.12.2004 № 210-ФЗ «Об основах регулирования тарифов организаций коммунального комплекса» (далее - Федеральный закон);

Основами ценообразования в сфере деятельности организаций коммунального комплекса и Правилами регулирования тарифов, надбавок и предельных индексов в сфере деятельности организаций коммунального комплекса, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 14.07.2008 № 520 (далее – Основы ценообразования);

Методическими указаниями по расчету тарифов и надбавок в сфере деятельности организаций коммунального комплекса, утвержденных приказом Министерства регионального развития Российской Федерации от 15.02.2011 №47 (далее – Методические указания).

Согласно ст. 13 Федерального закона от 30.12.2004 № 210-ФЗ (в ред. от 27.07.2010 №237-ФЗ) период действия тарифов на услуги организации коммунального комплекса не может **быть менее чем три года и более чем пять лет и должен соответствовать сроку реализации производственной программы организации коммунального комплекса.**

Соблюдая нормы действующего законодательства в области тарифного регулирования, в Госкомитет обратилась организация ОАО «Шеморданское МПП ЖКХ Сабинского района» с заявлением об установлении тарифа на услуги по утилизации ТБО на регулируемый период.

Согласно пункта 3 Правил регулирования тарифов, надбавок и предельных индексов в сфере деятельности организаций коммунального комплекса, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 14.07.2008 № 520 в Госкомитет для установления тарифа на регулируемый период ОАО «Шеморданское МПП ЖКХ Сабинского района» были представлены следующие документы:

1. заявление об установлении тарифа на услуги по утилизации ТБО с предложением об избрании метода регулирования и обоснованием целесообразности его применения на регулируемый период;

2. производственная программа на 2017-2021 годы;

3. расчет финансовых потребностей для реализации производственной программы с расшифровкой затрат по видам технологического процесса на 2017-2021 год;

4. расчет тарифа на утилизацию ТБО на 2017-2021 годы;

5. бухгалтерская и налоговая отчетность по установленной форме за 2 предшествующих года;

6. отчет о доходах от реализации товаров и услуг по установленным тарифам на товары и услуги организации коммунального комплекса и расходах на реализацию производственной программы за 2 предшествующих года.

Назначение уполномоченного по делу и открытие тарифного дела для ОАО «Шеморданское МПП ЖКХ Сабинского района» выполнено в соответствии с приказом Госкомитета от 29.04.2016 № 108.

Метод установления тарифов

В соответствии с п. 19 Основ ценообразования в сфере деятельности организаций коммунального комплекса решение о применении метода регулирования тарифов на товары и услуги организаций коммунального комплекса принимается органом регулирования.

Для оценки экономической обоснованности затрат организации ОАО «Шеморданское МПП ЖКХ Сабинского района» на регулируемый период (2017-2021 гг.) использовался метод индексации тарифов, в соответствии с которым, на основании п.37 Основ ценообразования, тарифы на товары и услуги организаций коммунального комплекса рассчитываются как отношение части объема финансовых потребностей для реализации организацией коммунального комплекса производственной программы, определенных применительно к отдельному виду деятельности этой организации, к расчетному объему соответствующего вида товаров и услуг, реализуемому за период действия тарифов.

Финансовые потребности для реализации ОАО «Шеморданское МПП ЖКХ Сабинского района» производственной программы определяются как сумма расчетных значений расходов, относимых на регулируемый вид деятельности. Определение состава расходов, включаемых в расчет финансовых потребностей для реализации организацией коммунального комплекса производственной программы, и оценка их экономической обоснованности производятся в соответствии с Методическими указаниями.

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Полигон ТБО принадлежит ОАО «Шеморданское МПП ЖКХ Сабинского района» на основании свидетельства о государственной регистрации права серии 16-АЕ №304387 от 16.02.2010 г. Так же принадлежит гараж с бытовым помещением на основании свидетельства о государственной регистрации права серии 16-АБ №213984 от 22.10.2009 г.

По технологическому процессу применяется метод захоронения.

Организация работает на упрощенной системе налогообложения.

Тарифы на услуги по утилизации ТБО на 2014-2016 год установлены постановлением Госкомитета от 29.11.2013 №10-54/кс с календарной разбивкой:

	2014 год		2015 год		2016 год	
Организация	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря
ОАО "Шемординское МПП ЖКХ Сабинского района"	127,58	127,58	127,58	127,68	127,68	137,78

Наименование показателя	Ед. изм.	Прогноз организации					По итогам экспертизы Госкомитета				
		2017	2018	2019	2020	2021	2017	2018	2019	2020	2021
Принято ТБО	тыс. куб.м	18,774	18,774	18,774	18,774	18,774	28,60	28,60	28,60	28,60	28,60
Величина тарифа	руб./ куб.м.	140,71	148,37	156,48	165,05	174,12	92,52	95,50	98,80	102,26	105,94
Товарная продукция	тыс. руб.	2 641,66	2 785,59	2 937,79	3 098,73	3 268,93	2 646,28	2 731,61	2 825,95	2 925,02	3 030,25

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, услуг

Показатели	Ед.изм.	2015 год факт	2016 год утв.	2017 год прогноз		2018 год прогноз		2019 год прогноз		2020 год прогноз		2021 год прогноз	
				год	% роста	год	% роста	год	% роста	год	% роста	год	% роста
1. Принято твёрдых бытовых отходов	тыс. м^3	18,78	18,77	28,60	152,4	28,60	100	28,60	100	28,60	100	28,60	100
1.1. Бюджетным потребителям	тыс.м^3	0,95	0,95	0,95	100	0,95	100	0,95	100	0,95	100	0,95	100
1.2. Населению	тыс.м^3	15,74	15,73	25,56	162,5	25,56	100	25,56	100	25,56	100	25,56	100
	%	83,8	83,8	89,4		89,4		89,4		89,4		89,4	
1.3. Прочим потребителям	тыс.м^3	2,09	2,09	2,09	100	2,09	100	2,09	100	2,09	100	2,09	100
2. Общий объём утилизированных (захороненных) твёрдых бытовых отходов	тыс.м^3	18,78	18,77	28,60	152,4	28,60	100	28,60	100	28,60	100	28,60	100
2.1. Объём утилизированных твёрдых бытовых отходов	тыс.м^3	0	0	0		0		0		0		0	
	%												
2.2. Объём захороненных твёрдых бытовых отходов	тыс.м^3	18,78	18,77	28,60	152,4	28,60	100	28,60	100	28,60	100	28,60	100

Планируемый объем и качество оказываемых услуг ОАО "Шеморданское МПП ЖКХ Сабинского района" рассчитаны в соответствии с технологическими регламентами, экологическими нормативами и имеющимися производственными возможностями предприятия.

Производственная программа разработана в соответствии с требованиями приказа Министерства регионального развития Российской Федерации от 10.10.2007 №101 «Об утверждении методических рекомендаций по разработке производственных программ организаций коммунального комплекса».

Производственная программа предприятия по захоронению твердых бытовых отходов рассчитана, исходя из потребности абонентов г. Болгар в вывозе и дальнейшем захоронении твердых бытовых отходов, и в соответствии с установленными производственными мощностями объектов захоронения твердых бытовых отходов.

Объем твердых бытовых отходов на 2017 год принят 28,60 тыс.куб.м. Численность населения пользующаяся услугами данной организации – 14160 чел., норматив накопления ТКО – 2,02.

Экспертиза обоснованности расчета финансовых потребностей на реализацию производственной программы на 2017-2021 годы

Экспертиза проведена в соответствии с разделом IV Основ ценообразования в сфере деятельности организаций коммунального комплекса.

При расчете тарифов на товары и услуги организаций коммунального комплекса применены индексы-дефляторы, определенные сценарными условиями функционирования экономики Российской Федерации и основными параметрами прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2017 год и плановый период 2018-2021 гг. (далее - Прогноз социально-экономического развития РФ на 2017-2019 г.):

2017 год:
рост цен на электроэнергию –107,0 %;
рост заработной платы –104,7%;
рост прочих расходов –103,8%.
2018 год:
рост цен на электроэнергию 106,3–%;
рост заработной платы –104,0%;
рост прочих расходов –104,4%.
2019 год:
рост цен на электроэнергию –106,3%;
рост заработной платы –104,0%;
рост прочих расходов –104,3%;
2020 год:
рост цен на электроэнергию –106,3%;
рост заработной платы –104,0%;
рост прочих расходов –104,3%;
2021 год:
рост цен на электроэнергию –106,3%;
рост заработной платы –104,0%;

рост прочих расходов –104,3%;

Индексы-дефляторы применяются в среднем за год к предыдущему году.

Кроме того, в расчете тарифов на товары и услуги организаций коммунального комплекса учтены дополнительные факторы, влияющие на изменение тарифов:

годовой объем реализации указанных услуг;

Тарифы на товары и услуги организаций коммунального комплекса устанавливаются с учетом календарной разбивки:

с 01.01.2017 г. рост тарифов на услуги утилизации (захоронения) твердых бытовых отходов отсутствует;

с 01.07.2017 г. рост, обеспечивающий полное возмещение затрат организаций коммунального комплекса, связанных с реализацией их производственных программ

Процедура установления на последующие годы долгосрочного периода регулирования с учетом календарной разбивки аналогичная.

1. Фонд оплаты труда основного производственного персонала

Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 860,60 тыс.руб, в том числе:

- расходы на оплату труда основного производственного персонала – 660,98 тыс.руб. на уровне предложения организации.
- отчисления на социальные нужды (30,2%) – 199,62 тыс.руб.

Численность основного производственного персонала принята в количестве 6 чел.

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Захоронение ТБО			
Машинист бульдозера	1,00	13,15	157,80
Рабочий по благоустройству	1,00	9,19	110,31
Охранники	4,00	8,08	387,86
Итого	**6**	**9,11**	**655,97**

2. Амортизация основных средств производственного назначения

Расчёт амортизационных отчислений отражен на основе данных бухгалтерского учёта. Здание полигона балансовой стоимостью 1544 тыс.руб., годовая сумма амортизации 78,85 тыс.руб. (норма амортизации 5,1%).

3 Затраты на текущий и капитальный ремонт

Всего планируется затратить на текущий ремонт и техническое обслуживание в 2017 году 380,29 тыс.руб. Затраты приняты на основании сметного расчета на ремонт здания полигона ТБО.

4. Цеховые расходы

Организацией цеховые затраты заявлены в сумме 1019,42 тыс.руб. Госкомитетом приняты затраты в размере 1007,37 тыс.руб. Затраты на охрану труда, ГСМ и транспортные услуги приняты с учетом индексов дефляторов, определенных прогнозом социально экономического развития относительно утвержденного периода. Транспортные услуги для засыпки заполненной карты и подготовки новой приняты на основании сметного расчета на сумму 1487,40 тыс.руб., и разделены равными долями на 5 лет.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
1	ГСМ (договор №382/О от 12.03.2015)	688,93	672,73	-16,20
2	Охрана труда, в т.ч. спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства	38,06	37,16	-0,90
3	транспортные услуги (для засыпки заполненной карты и подготовки н новой)	292,43	297,48	5,05
Итого		**1 019,42**	**1 007,37**	**-12,05**

5. Прочие прямые расходы

Прочие прямые расходы приняты в сумме 19,15 тыс.руб. на проведение анализов (договор №522 от 06.07.2016), не приняты расходы на транспортный налог т.к. они учитываются в общеэксплутационных расходах.

6. Общеэксплуатационные расходы

Организацией заявлены общеэксплуатационные расходы в сумме 5248,58 тыс.руб. Госкомитетом приняты затраты в размере 5998,56 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации составляет 749,98 тыс.руб. Общеэксплуатационные расходы распределяются пропорционально полученным доходам.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза ОКК
1	Заработная плата АУП	2 547,30	2 837,96	290,66
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	769,28	857,06	87,78
3	Амортизация ОС общехозяйственного назначения	300,00	131,16	-168,84
4	Затраты на ремонт общеэксплуатационного оборудования	54,00	194,23	140,23
5	Электроэнергия на общеэксплуатационные расходы	151,05	209,28	58,23
6	Транспортные расходы	167,69	149,59	-18,10
7	Услуги ЕРЦ		243,45	243,45
8	Подготовка кадров	40,11	34,81	-5,30
9	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	138,14	137,25	-0,89
10	Канцтовары и почтово-телеграф. расходы	149,97	141,87	-8,10
11	Услуги договорные (юридические, консультационные,...)	239,52	241,48	1,96
12	Страхование имущества	96,92	92,69	-4,23
13	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	594,60	613,33	18,73
Итого		**5 248,58**	**5 884,16**	**635,58**
Итого на захоронение (утилизацию) ТБО 4,84%		**236,19**	**283,83**	**47,64**

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	1,00	46,88	562,62
Бухгалтер	3,00	14,95	538,24
Экономист	1,00	20,03	240,35
Гл.инженер	1,00	30,05	360,59
Зам.директора	1,00	31,01	372,15
Инженер ПТО	2,00	13,84	332,19
Секретарь	1,00	9,72	116,59
Юрист	1,00	10,39	124,63
Водитель легкового автомобиля	1,00	15,88	190,60
Итого	**12,00**	**19,71**	**2 837,96**

Расчет распределения косвенных расходов:

№ п/п	Виды деятельности	Удельный вес базы в разрезе видов деятельности в %	Распределение общехозяйственных расходов по видам деятельности
1	Водоснабжение	13,00	777,17
2	Водоотведение	5,00	298,91
3	Утилизация (захоронение) ТБО	4,84	289,35
4	Теплоснабжение	25,00	1 494,56
5	Прочие	52,50	3 138,57
	ИТОГО	**100,34**	**5 998,56**

7. Валовая прибыль

Необходимая валовая прибыль сформирована в соответствии с письмом Федеральной налоговой службы России №12 по Республике Татарстан от 08.08.2008 №2067 ОАО «Шеморданское МПП ЖКХ Сабинского района» применяет упрощенную систему налогообложения, объектом налогообложения «Доходы уменьшенные на величину расходов». На уплату налогов предусмотрены затраты в сумме 22,72 тыс.рублей.

Заключение

По итогам рассмотрения обоснованности расчета финансовых потребностей, необходимых для реализации производственной программы на 2017-2021 годы, предлагается принять:

ОАО «Шеморданское МПП ЖКХ Сабинского района»	Тариф на услуги по утилизации ТБО (руб./куб.м)									
	2017 год		2018 год		2019 год		2020 год		2021 год	
	с 1 января 2017 года	с 1 июля 2017 года	с 1 января 2018 года	с 1 июля 2018 года	с 1 января 2019 года	с 1 июля 2019 года	с 1 января 2020 года	с 1 июля 2020 года	с 1 января 2021 года	с 1 июля 2021 года
	92,52	92,52	92,52	98,48	98,48	99,12	99,12	105,41	105,41	106,47
Отклонение в %	67,2%	100,0%	100,0%	106,4%	100,0%	100,6%	100,0%	106,3%	100,0%	101,0%

Данный тариф согласован с руководителем предприятия ОАО «Шеморданское МПП ЖКХ Сабинского района» и руководством Исполнительного комитета Сабинского муниципального района. Тарифы на услуги по утилизации, обезвреживанию и захоронению твердых бытовых отходов соответствуют критериям доступности для потребителей товаров и услуг организаций коммунального комплекса, утвержденным приказом Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 12.02.2016 № 35 «Об установлении системы критериев, используемых для определения доступности для потребителей услуг организаций коммунального комплекса».

Лист согласования прилагается.

Приложение: на 1 л. в 1 экз.

Уполномоченный по тарифному делу М.М.Бадрутдинов

Согласовано:
Начальник управления регулирования организаций коммунальной сферы *Л.В.Хабибуллина*

Экспертное заключение
по обоснованности тарифа на утилизацию (захоронение) ТБО
Открытое акционерное общество «Джалильское Жилищно-коммунальное хозяйство» (Благоустройство)
Сармановского муниципального района
на 2017-2021 год

№ тарифного дела: 26/17

Правовые основы формирования тарифов

В соответствии с п. 4 ст. 4 Федерального закона от 30.12.2004 № 210-ФЗ (в ред. от 27.07.2010 №237-ФЗ) тарифы на товары и услуги организаций коммунального комплекса устанавливает Государственный комитет Республики Татарстан по тарифам (далее - Госкомитет).

Формирование тарифов осуществлялось в соответствии со следующими нормативно-правовыми актами:

Федеральным законом от 30.12.2004 № 210-ФЗ «Об основах регулирования тарифов организаций коммунального комплекса» (далее - Федеральный закон);

Основами ценообразования в сфере деятельности организаций коммунального комплекса и Правилами регулирования тарифов, надбавок и предельных индексов в сфере деятельности организаций коммунального комплекса, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 14.07.2008 № 520 (далее – Основы ценообразования);

Методическими указаниями по расчету тарифов и надбавок в сфере деятельности организаций коммунального комплекса, утвержденных приказом Министерства регионального развития Российской Федерации от 15.02.2011 №47 (далее – Методические указания).

Согласно ст. 13 Федерального закона от 30.12.2004 № 210-ФЗ (в ред. от 27.07.2010 №237-ФЗ) период действия тарифов на услуги организации коммунального комплекса не может **быть менее чем три года и более чем пять лет и должен соответствовать сроку реализации производственной программы организации коммунального комплекса.**

Соблюдая нормы действующего законодательства в области тарифного регулирования, в Госкомитет обратилась организация для ОАО «ДЖКХ (Благоустройство)» Сармановского муниципального района с заявлением об установлении тарифа на услуги по утилизации ТБО на регулируемый период.

Согласно пункта 3 Правил регулирования тарифов, надбавок и предельных индексов в сфере деятельности организаций коммунального комплекса, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 14.07.2008 № 520 в Госкомитет для установления тарифа на регулируемый период для ОАО «ДЖКХ (Благоустройство)» были представлены следующие документы:

1. заявление об установлении тарифа на услуги по утилизации ТБО с предложением об избрании метода регулирования и обоснованием целесообразности его применения на регулируемый период;

2. производственная программа на 2017-2021 годы;

3. расчет финансовых потребностей для реализации производственной программы с расшифровкой затрат по видам технологического процесса на 2017-2021 год;

4. расчет тарифа на утилизацию ТБО на 2017-2021 годы;

5. бухгалтерская и налоговая отчетность по установленной форме за 2 предшествующих года;

6. отчет о доходах от реализации товаров и услуг по установленным тарифам на товары и услуги организации коммунального комплекса и расходах на реализацию производственной программы за 2 предшествующих года.

Назначение уполномоченного по делу и открытие тарифного дела для ОАО «ДЖКХ (Благоустройство)» Сармановского муниципального образования выполнено в соответствии с приказом Госкомитета от 25.04.2016 № 96.

Метод установления тарифов

В соответствии с п. 19 Основ ценообразования в сфере деятельности организаций коммунального комплекса решение о применении метода регулирования тарифов на товары и услуги организаций коммунального комплекса принимается органом регулирования.

Для оценки экономической обоснованности затрат организации ОАО «ДЖКХ (Благоустройство)» Сармановского муниципального образования на регулируемый период (2017-2021 гг.) использовался метод индексации тарифов, в соответствии с которым, на основании п.37 Основ ценообразования, тарифы на товары и услуги организаций коммунального комплекса рассчитываются как отношение части объема финансовых потребностей для реализации организацией коммунального комплекса производственной программы, определенных применительно к отдельному виду деятельности этой организации, к расчетному объему соответствующего вида товаров и услуг, реализуемому за период действия тарифов.

Финансовые потребности для реализации ОАО «ДЖКХ (Благоустройство)» производственной программы определяются как сумма расчетных значений расходов, относимых на регулируемый вид деятельности. Определение состава расходов, включаемых в расчет финансовых потребностей для реализации организацией коммунального комплекса производственной программы, и оценка их экономической обоснованности производятся в соответствии с вышеотмеченными Методическими указаниями.

Краткая характеристика.

В соответствии с договором аренды земельного участка №11 от 26.03.2014 г. организация принимает земельный участок под полигон ТБО, срок действия договора по 10.03.2019 г.

В соответствии с договором аренды имущества №1 от 11.03.2014 г. организация принимает:

-административного корпуса площадью 148,8 кв.м.;

-теплая стоянка для бульдозера площадью 102,3 кв.м.

Срок аренды по 10.03.2019 г.

Организация работает на упрощенной системе налогообложения.

Тариф на услугу утилизация (захоронение) ТБО на 2013 год установлен постановлением Госкомитета от 29.11.2013 № 10-53/кс с календарной разбивкой:

	2014 год		2015 год		2016 год	
Организация	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря
ОАО «ДЖКХ (Благоустройство)»	118,15	124,92	124,92	126,74	126,74	132,96

Наименование показателя	Ед. изм.	Прогноз организации					По итогам экспертизы Госкомитета				
		2017	2018	2019	2020	2021	2017	2018	2019	2020	2021
Принято ТБО	тыс. куб.м	21,07	21,07	21,07	21,07	21,07	22,02	22,02	22,02	22,02	22,02
Величина тарифа	руб./ куб.м.	137,35	141,58	147,02	152,80	158,23	131,83	135,73	141,12	146,63	152,36
Товарная продукция	тыс. руб.	2 893,51	2 982,57	3 097,34	3 219,09	3 333,35	2 902,87	2 988,65	3 107,43	3 228,64	3 354,82

Планируемый объем и качество оказываемых услуг ОАО «Джалильское ЖКХ» рассчитаны в соответствии с технологическими регламентами, экологическими нормативами и имеющимися производственными возможностями предприятия.

Производственная программа разработана в соответствии с требованиями приказа Министерства регионального развития Российской Федерации от 10.10.2007 №101 «Об утверждении методических рекомендаций по разработке производственных программ организаций коммунального комплекса».

Производственная программа предприятия по утилизации (захоронению) твердых бытовых отходов рассчитана, исходя из потребности абонентов пгт. Джалиль Сармановского муниципального района в вывозе и дальнейшей утилизации (захоронении) твердых бытовых отходов, и в соответствии с установленными производственными мощностями полигонов утилизации (захоронения) твердых бытовых отходов.

Объем принятых твердых бытовых отходов на 2017-2021 годы составит 22,02 тыс. куб. м на уровне утвержденного объема на 2016 год.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, услуг

Показатели	Ед.изм.	2015 год факт	2016 год утв.	2017 год прогноз		2018 год прогноз		2019 год прогноз		2020 год прогноз		2021 год прогноз	
				год	% роста	год	% роста	год	% роста	год	% роста	год	% роста
1. Принято твёрдых бытовых отходов	тыс. $м^3$	19,75	22,02	22,02	100	22,02	100	22,02	100	22,02	100	22,02	100
1.1. Бюджетным потребителям	тыс.$м^3$	1,32	1,23	1,23	100	1,23	100	1,23	100	1,23	100	1,23	100
1.2. Населению	тыс.$м^3$	14,72	14,82	14,82	100	14,82	100	14,82	100	14,82	100	14,82	100
	%	74,5	67,3	67,3		67,3		67,3		67,3		67,3	
1.3. Прочим потребителям	тыс.$м^3$	3,71	5,97	5,97	100	5,97	100	5,97	100	5,97	100	5,97	100
2. Общий объём утилизированных (захороненных) твёрдых бытовых отходов	тыс.$м^3$	19,75	22,02	22,02	100	22,02	100	22,02	100	22,02	100	22,02	100
2.1. Объём утилизированных твёрдых бытовых отходов	тыс.$м^3$	19,75	22,02	22,02	100	22,02	100	22,02	100	22,02	100	22,02	100
	%	0	0	0		0		0		0		0	
2.2. Объём захороненных твёрдых бытовых отходов	тыс.$м^3$	19,75	22,02	22,02	100	22,02	100	22,02	100	22,02	100	22,02	100

Экспертиза обоснованности расчета финансовых потребностей на реализацию производственной программы на 2017-2021 годы

Экспертиза проведена в соответствии с разделом IV Основ ценообразования в сфере деятельности организаций коммунального комплекса.

При расчете тарифов на товары и услуги организаций коммунального комплекса применены индексы-дефляторы, определенные сценарными условиями функционирования экономики Российской Федерации и основными параметрами прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2017 год и плановый период 2018-2021 гг. (далее - Прогноз социально-экономического развития РФ на 2017-2019 г.):

2017 год:
рост цен на электроэнергию –107,0 %;
рост заработной платы –104,7%;
рост прочих расходов –103,8%.
2018 год:
рост цен на электроэнергию 106,3–%;
рост заработной платы –104,0%;
рост прочих расходов –104,4%.
2019 год:
рост цен на электроэнергию –106,3%;
рост заработной платы –104,0%;
рост прочих расходов –104,3%;
2020 год:
рост цен на электроэнергию –106,3%;
рост заработной платы –104,0%;
рост прочих расходов –104,3%;
2021 год:
рост цен на электроэнергию –106,3%;
рост заработной платы –104,0%;
рост прочих расходов –104,3%;

Индексы-дефляторы применяются в среднем за год к предыдущему году.

Кроме того, в расчете тарифов на товары и услуги организаций коммунального комплекса учтены дополнительные факторы, влияющие на изменение тарифов:

годовой объем реализации указанных услуг;

Тарифы на товары и услуги организаций коммунального комплекса устанавливаются с учетом календарной разбивки:

с 01.01.2017 г. рост тарифов на услуги утилизации (захоронения) твердых бытовых отходов отсутствует;

с 01.07.2017 г. рост, обеспечивающий полное возмещение затрат организаций коммунального комплекса, связанных с реализацией их производственных программ

Процедура установления на последующие годы долгосрочного периода регулирования с учетом календарной разбивки аналогичная.

Документ создан в электронной форме. № согл-5207880-2 от 30.12.2016. Исполнитель: Сиразетдинова А.М.
Страница 143 из 249. Страница создана: 30.12.2016 11:03

Характеристики основных статей затрат на весь технологический процесс

1.Затраты на покупную электрическую энергию

По данной статье отражены затраты электроэнергии на 2017 год на сумму 13,22 тыс. рублей на освещение полигона. Доп. Соглашение от 14.08.2015 г.

2.Фонд оплаты труда основного производственного персонала

Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 1116,06 тыс.руб. с учетом штатного расписания и индексов дефляторов, определенных прогнозом социально экономического развития, в том числе:

- расходы на оплату труда основного производственного персонала – 856,53 тыс.руб. на уровне предложения организации.
- отчисления на социальные нужды (30,30%) – 259,53 тыс.руб.

Минимальная ставка рабочего по благоустройству и охранника доведена до минимальной ставки, определенной отраслевым тарифным соглашением.

Численность основного производственного персонала принята в количестве 8 чел.

Тыс.руб

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Захоронение ТБО			
Машинист бульдозера	1,00	16,27	195,29
Рабочий по благоустройству	3,00	8,43	303,42
Сторож	4,00	7,45	357,82
Итого	**8**	**8,92**	**856,53**

3.Затраты на текущий и капитальный ремонт

По данной статье отражены затраты на материалы и запчасти для ремонта и содержания техники – трактора ДТ-75 в сумме 49,82 тыс.руб. в соответствии с индексами дефляторами, определенными прогнозом социально экономического развития к утвержденному периоду.

4.Цеховые расходы

Организация спрогнозировала цеховые расходы в сумме 87,90 тыс.руб., по расчету Госкомитета составили 911,21 тыс.руб., отклонение от прогноза организации составило 31,31 тыс.руб. Заработная плата и отчисления на соц. нужды мастера приняты с учетом штатного расписания и индексов дефляторов, определенных прогнозом социально экономического развития. Затраты на охрану труда, дератизацию, транспортные расходы, анализы приняты по фактическим затратам 2015 года с учетом идексов дефляторов, определенных прогнозом социально экономического развития. Отклонены затраты на прочие цеховые расходы, лицензию в связи с отсутствием подтверждающих документов.

Документ создан в электронной форме. № согл-5207880-2 от 30.12.2016. Исполнитель: Сиразетдинова А.М.
Страница 144 из 249. Страница создана: 30.12.2016 11:03

тыс.руб

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза организации,тыс.руб.
1	Заработная плата цехового персонала (1 ставка мастера)	147,36	145,82	-1,54
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы цехового персонала	44,65	44,18	-0,47
3	ГСМ (доп.соглашение от 01.01.2016)	136,95	142,16	5,21
4	Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства	0,00	3,99	3,99
5	Прочие цеховые расходы	25,73	0,00	-25,73
6	Аренда имущества (договор №1 от 11.03.2014)	86,62	86,62	0,00
7	Охрана труда	5,00	0,00	-5,00
8	Дератизация и дезинфекция (договор №22 от 30.12.2015)	27,85	29,02	1,17
9	Транспортные расходы (распределение 23 счета)	376,00	416,77	40,77
10	Лицензия	29,60	0,00	-29,60
11	Аренда земли (договор №11 от 26.03.2014)	0,14	16,08	15,94
12	Анализы проб воды, почвы и т.д. (договор №86 от 02.11.2015)	0,00	26,58	26,58
Итого		**879,90**	**911,21**	31,31

5. Общеэксплуатационные расходы

Общеэксплуатационные расходы спрогнозированные организацией в сумме 4157,60 тыс.руб., по расчету Госкомитета 4081,11 тыс.руб., отклонение от прогноза организации составило 76,49. Заработная плата АУП и отчисления на соц. нужды рассчитаны с учетом штатного расписания и индексов дефляторов, определенных прогнозом социально экономического развития. Затраты на транспортные расходы, материалы и транспортные услуги со стороны приняты по предложению орагнизации. Скорректированы затраты на подготовку кадров, услуги свзяи, канцтовары, услуги договорные, страхование, коммунальные услуги, аудит, ремонт авто с учетом индексов дефляторов, определенных прогнозом социально экономического развития к фактическим расходам за 2015 год. Не приняты затраты на услуги ЕРЦ, прочие, командировочные, транспортные услуги со стороны в связи с отсутствием подтверждающих документов. В договорные услуги входят расходы по консультации, на информационное обслуживание, ведение реестра акционеров, обслуживание 1С. Общеэксплуатационные расходы распределяются пропорционально фонду оплаты труда.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза организации,тыс.руб.
1	Заработная плата АУП	2 027,94	1 920,18	-107,76
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	614,47	581,81	-32,66
3	Амортизация ОС общехозяйственного назначения	142,75	142,75	0,00
4	Электроэнергия на общеэксплуатационные расходы	78,08	78,08	0,00

Документ создан в электронной форме. № согл-5207880-2 от 30.12.2016. Исполнитель: Сиразетдинова А.М.
Страница 145 из 249. Страница создана: 30.12.2016 11:03

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза организации,тыс.руб.
5	Транспортные расходы (ГСМ на транспорт для АУП) (доп.соглашение от 01.01.2016)	227,80	227,80	0,00
6	Услуги ЕРЦ	7,10	0,00	-7,10
7	Представительские расходы	73,60	0,00	-73,60
8	Подготовка кадров (№05/01-05 от 24.08.2015, №328 от 20.03.2015)	61,69	68,32	6,63
9	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь) (договор №902170 от 31.12.2009)	113,60	119,07	5,47
10	Канцтовары и почтово-телеграф. Расходы (договор б/н от 01.01.2016)	42,60	36,11	-6,49
11	Услуги договорные (юридические, консультационные,...) (№12/02/2016 от 24.02.2016, №748 от 21.07.2016, №КФ-390 от 27.10.2006 доп.соглашение от 31.03.2016, №45 от 01.01.2015, №7 от 26.02.2015)	90,00	100,79	10,79
12	Страхование имущества (договор №12 от 01.11.2015, б/н от 19.11.2015, №2 от 08.04.2015, б/н 28.12.2015)	81,10	89,82	8,72
13	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	108,77	238,13	129,36
14	Прочие общеэксплуатационные расходы	11,15	0,00	-11,15
15	Коммунальные услуги (договор №043/16 от 030.12.2015, №048/16 от 30.12.2015	210,00	216,86	6,86
16	Аудит (договор №8а от 15.03.2016)	25,00	27,69	2,69
17	дератизация	6,50	0,00	-6,50
18	ремонт авто	71,60	79,30	7,70
19	командировочные	9,45	0,00	-9,45
20	Материалы (масла, хоз. Расходы)	54,40	54,40	0,00
21	Транспортные услуги (со стороны)	100,00	0,00	-100,00
Итого		**4 157,60**	**3 981,11**	-176,49
Итого на утилизацию (захоронение) ТБО 19,7%		819,05	784,28	-34,77

Расшифровка статьи «Заработная плата АУП»

Тыс.руб

Наименование специальностей	Численность	Месячный фонд оплаты труда	Фонд оплаты труда за 2014 год
Всего			
Директор	1,00	31,24	374,91
Бухгалтер	1,00	21,32	255,80
Экономист	1,00	14,42	173,01
Зам. Директора	1,00	19,72	236,60
Техник по сбыту	1,00	14,45	173,38
Эколог	1,00	7,79	93,48
юрист	1,00	14,45	173,38
механик	1,00	15,02	180,29

Документ создан в электронной форме. № согл-5207880-2 от 30.12.2016. Исполнитель: Сиразетдинова А.М.
Страница 146 из 249. Страница создана: 30.12.2016 11:03

Энергетик	1,00	8,42	101,01
кассир-бухгалтер	1,00	13,19	158,31
Директор	1,00	31,24	374,91
Итого	**10,0**	**16,00**	**1 920,18**

7. *Валовая прибыль.*

В соответствии с уведомлением Управления Федеральной налоговой службы № 13 «О возможности применения упрощенной системы налогообложения» №275 от 19 декабря 2006 года ОАО «ДЖКХ (Благоустройство)» Сармановского муниципального района применяет упрощенную систему налогообложения, объектом налогообложения «Доходы, уменьшенные на величину расходов».

Необходимая валовая прибыль сформирована с учетом финансовых потребностей предприятия на следующие цели:

- на уплату налогов в размере 28,28 тыс.рублей.

Заключение

Документ создан в электронной форме. № согл-5207880-2 от 30.12.2016. Исполнитель: Сиразетдинова А.М.
Страница 147 из 249. Страница создана: 30.12.2016 11:03

По итогам рассмотрения обоснованности расчета финансовых потребностей, необходимых для реализации производственной программы на 2017-2021 годы, предлагается принять:

ОАО «ДЖКХ (Благоустройство)»	Тариф на услуги по утилизации ТБО (руб./куб.м)									
	2017 год		2018 год		2019 год		2020 год		2021 год	
	с 1 января 2017 года	с 1 июля 2017 года	с 1 января 2018 года	с 1 июля 2018 года	с 1 января 2019 года	с 1 июля 2019 года	с 1 января 2020 года	с 1 июля 2020 года	с 1 января 2021 года	с 1 июля 2021 года
	131,83	131,83	131,83	139,63	139,63	142,61	142,61	150,64	150,64	154,08
Отклонение в %	99,2%	100,0%	100,0%	105,9%	100,0%	102,1%	100,0%	105,6%	100,0%	102,3%

Данный тариф согласован с руководителем предприятия ОАО «ДЖКХ (Благоустройство)» и руководством Исполнительного комитета Сармановского муниципального района. Тарифы на услуги по утилизации, обезвреживанию и захоронению твердых бытовых отходов соответствуют критериям доступности для потребителей товаров и услуг организаций коммунального комплекса, утвержденным приказом Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 12.02.2016 № 35 «Об установлении системы критериев, используемых для определения доступности для потребителей услуг организаций коммунального комплекса».

Лист согласования прилагается.

Приложение: на 1 л. в 1 экз.

Уполномоченный по тарифному делу М.М.Бадрутдинов

Согласовано:
Начальник управления регулирования организаций коммунальной сферы *Л.В.Хабибуллина*

Документ создан в электронной форме. № согл-5207880-2 от 30.12.2016. Исполнитель: Сиразетдинова А.М.
Страница 148 из 249. Страница создана: 30.12.2016 11:03

Экспертное заключение
по обоснованности тарифа на утилизацию (захоронение) ТБО
Общество с ограниченной ответственностью «Благоустройство»
Сармановского муниципального района
на 2017-2021 годы

№ тарифного дела: 26/18

Правовые основы формирования тарифов

В соответствии с п. 4 ст. 4 Федерального закона от 30.12.2004 № 210-ФЗ (в ред. от 27.07.2010 №237-ФЗ) тарифы на товары и услуги организаций коммунального комплекса устанавливает Государственный комитет Республики Татарстан по тарифам (далее - Госкомитет).

Формирование тарифов осуществлялось в соответствии со следующими нормативно-правовыми актами:

Федеральным законом от 30.12.2004 № 210-ФЗ «Об основах регулирования тарифов организаций коммунального комплекса» (далее - Федеральный закон);

Основами ценообразования в сфере деятельности организаций коммунального комплекса и Правилами регулирования тарифов, надбавок и предельных индексов в сфере деятельности организаций коммунального комплекса, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 14.07.2008 № 520 (далее – Основы ценообразования);

Методическими указаниями по расчету тарифов и надбавок в сфере деятельности организаций коммунального комплекса, утвержденных приказом Министерства регионального развития Российской Федерации от 15.02.2011 №47 (далее – Методические указания).

Согласно ст. 13 Федерального закона от 30.12.2004 № 210-ФЗ (в ред. от 27.07.2010 №237-ФЗ) период действия тарифов на услуги организации коммунального комплекса не может **быть менее чем три года и более чем пять лет и должен соответствовать сроку реализации производственной программы организации коммунального комплекса.**

Соблюдая нормы действующего законодательства в области тарифного регулирования, в Госкомитет обратилась организация для ООО «Благоустройство» Сармановского муниципального района с заявлением об установлении тарифа на услуги по утилизации ТБО на регулируемый период.

Согласно пункта 3 Правил регулирования тарифов, надбавок и предельных индексов в сфере деятельности организаций коммунального комплекса, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 14.07.2008 № 520 в Госкомитет для установления тарифа на регулируемый период для ООО «Благоустройство» были представлены следующие документы:

1. заявление об установлении тарифа на услуги по утилизации ТБО с предложением об избрании метода регулирования и обоснованием целесообразности его применения на регулируемый период;

2. производственная программа на 2017-2021 годы;

3. расчет финансовых потребностей для реализации производственной программы с расшифровкой затрат по видам технологического процесса на 2017-2021 год;

4. расчет тарифа на утилизацию ТБО на 2017-2021 годы;

5. бухгалтерская и налоговая отчетность по установленной форме за 2 предшествующих года;

6. отчет о доходах от реализации товаров и услуг по установленным тарифам на товары и услуги организации коммунального комплекса и расходах на реализацию производственной программы за 2 предшествующих года.

Назначение уполномоченного по делу и открытие тарифного дела для ООО «Благоустройство» Сармановского муниципального образования выполнено в соответствии с приказом Госкомитета от 25.04.2016 № 96.

Метод установления тарифов

В соответствии с п. 19 Основ ценообразования в сфере деятельности организаций коммунального комплекса решение о применении метода регулирования тарифов на товары и услуги организаций коммунального комплекса принимается органом регулирования.

Для оценки экономической обоснованности затрат организации ООО «Благоустройство» Камско-Устьинского муниципального образования на регулируемый период (2017-2021 гг.) использовался метод индексации тарифов, в соответствии с которым, на основании п.37 Основ ценообразования, тарифы на товары и услуги организаций коммунального комплекса рассчитываются как отношение части объема финансовых потребностей для реализации организацией коммунального комплекса производственной программы, определенных применительно к отдельному виду деятельности этой организации, к расчетному объему соответствующего вида товаров и услуг, реализуемому за период действия тарифов.

Финансовые потребности для реализации ООО «Благоустройство» производственной программы определяются как сумма расчетных значений расходов, относимых на регулируемый вид деятельности. Определение состава расходов, включаемых в расчет финансовых потребностей для реализации организацией коммунального комплекса производственной программы, и оценка их экономической обоснованности производятся в соответствии с вышеотмеченными Методическими указаниями.

Краткая характеристика.

В соответствии с распоряжением Палаты имущественных и земельных отношений Сармановского района №126 от 14 апреля 2008 года земельный участок площадью 31310 кв.м., расположенный на территории СХПК «Якты Кон» Сармановского района Республики Татарстан, предоставлен обществу ООО «Благоустройство» в аренду сроком на 10 лет под полигон для складирования и утилизации твердых бытовых отходов.

Организация работает на упрощенной системе налогообложения.

Тарифы на услуги по утилизации ТБО на 2014-2016 год установлены постановлением Госкомитета от 29.11.2013 №10-53/кс с календарной разбивкой:

	2014 год		2015 год		2016 год	
Организация	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря
ООО «Благоустройство»	180,16	186,87	186,87	189,25	189,25	201,76

Наименование показателя	Ед. изм.	Прогноз организации					По итогам экспертизы Госкомитета				
		2017	2018	2019	2020	2021	2017	2018	2019	2020	2021
Принято ТБО	тыс. куб.м	10,03	10,03	10,03	10,03	10,03	12,96	12,96	12,96	12,96	12,96
Величина тарифа	руб./ куб.м.	212,08	220,88	230,58	240,90	251,72	156,89	161,60	166,55	171,86	177,38
Товарная продукция	тыс. руб.	2 126,77	2 214,94	2 312,28	2 415,71	2 524,24	2 033,32	2 094,38	2 158,55	2 227,32	2 298,89

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, услуг

Показатели	Ед.изм.	2015 год факт	2016 год утв.	2017 год прогноз		2018 год прогноз		2019 год прогноз		2020 год прогноз		2021 год прогноз	
				год	% роста	год	% роста	год	% роста	год	% роста	год	% роста
1. Принято твёрдых бытовых отходов	тыс. $м^3$	10,38	9,99	12,96	129,7	12,96	100	12,96	100	12,96	100	12,96	100
1.1. Бюджетным потребителям	тыс.$м^3$	2,52	2,66	2,23	83,8	2,23	100	2,23	100	2,23	100	2,23	100
1.2. Населению	тыс.$м^3$	5,14	5,04	8,03	159,3	8,03	100	8,03	100	8,03	100	8,03	100
	%	49,5	50,5	62		62		62		62		62	
1.3. Прочим потребителям	тыс.$м^3$	2,72	2,89	2,69	93,1	2,69	100	2,69	100	2,69	100	2,69	100
2. Общий объём утилизированных (захороненных) твёрдых бытовых отходов	тыс.$м^3$	10,38	9,99	12,96	129,7	12,96	100	12,96	100	12,96	100	12,96	100
2.1. Объём утилизированных твёрдых бытовых отходов	тыс.$м^3$	0	0	0		0		0		0		0	
	%												
2.2. Объём захороненных твёрдых бытовых отходов	тыс.$м^3$	10,38	9,99	12,96	129,7	12,96	100	12,96	100	12,96	100	12,96	100

Планируемый объем и качество оказываемых услуг ООО «Благоустройство» рассчитаны в соответствии с технологическими регламентами, экологическими нормативами и имеющимися производственными возможностями предприятия.

Производственная программа разработана в соответствии с требованиями приказа Министерства регионального развития Российской Федерации от 10.10.2007 №101 «Об утверждении методических рекомендаций по разработке производственных программ организаций коммунального комплекса».

Производственная программа предприятия по утилизации (захоронению) твердых бытовых отходов рассчитана, исходя из потребности абонентов Сармановского сельского поселения Сармановского муниципального района в вывозе и дальнейшей утилизации (захоронении) твердых бытовых отходов, и в соответствии с установленными производственными мощностями полигона утилизации (захоронения) твердых бытовых отходов.

Объем принятых твердых бытовых отходов на 2017 год составил 12,96 тыс.куб.м. Численность населения пользующаяся услугами данной организации – 6416 чел., норматив накопления ТКО 2,02.

Экспертиза обоснованности расчета финансовых потребностей на реализацию производственной программы на 2017-2021 годы

Экспертиза проведена в соответствии с разделом IV Основ ценообразования в сфере деятельности организаций коммунального комплекса.

При расчете тарифов на товары и услуги организаций коммунального комплекса применены индексы-дефляторы, определенные сценарными условиями функционирования экономики Российской Федерации и основными параметрами прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2017 год и плановый период 2018-2021 гг. (далее - Прогноз социально-экономического развития РФ на 2017-2019 г.):

2017 год:
рост цен на электроэнергию –107,0 %;
рост заработной платы –104,7%;
рост прочих расходов –103,8%.
2018 год:
рост цен на электроэнергию 106,3–%;
рост заработной платы –104,0%;
рост прочих расходов –104,4%.
2019 год:
рост цен на электроэнергию –106,3%;
рост заработной платы –104,0%;
рост прочих расходов –104,3%;
2020 год:
рост цен на электроэнергию –106,3%;
рост заработной платы –104,0%;
рост прочих расходов –104,3%;

Документ создан в электронной форме. № согл-5207880-2 от 30.12.2016. Исполнитель: Сиразетдинова А.М.
Страница 153 из 249. Страница создана: 30.12.2016 11:04

2021 год:

рост цен на электроэнергию –106,3%;

рост заработной платы –104,0%;

рост прочих расходов –104,3%;

Индексы-дефляторы применяются в среднем за год к предыдущему году.

Кроме того, в расчете тарифов на товары и услуги организаций коммунального комплекса учтены дополнительные факторы, влияющие на изменение тарифов:

годовой объем реализации указанных услуг;

Тарифы на товары и услуги организаций коммунального комплекса устанавливаются с учетом календарной разбивки:

с 01.01.2017 г. рост тарифов на услуги утилизации (захоронения) твердых бытовых отходов отсутствует;

с 01.07.2017 г. рост, обеспечивающий полное возмещение затрат организаций коммунального комплекса, связанных с реализацией их производственных программ

Процедура установления на последующие годы долгосрочного периода регулирования с учетом календарной разбивки аналогичная.

Документ создан в электронной форме. № согл-5207880-2 от 30.12.2016. Исполнитель: Сиразетдинова А.М.
Страница 154 из 249. Страница создана: 30.12.2016 11:04

Характеристики основных статей затрат на весь технологический процесс

1.Затраты на покупную электрическую энергию

По данной статье отражены затраты электроэнергии на 2017 год на сумму 5,80 тыс. рублей на освещение полигона и отопление бытовых помещений. Договор на энергоснабжение от 27 сентября 2010г. №10504Э, объем электроэнергии 0,98 тыс. кВт. принят по фактическим данным за 2015 год.

2.Фонд оплаты труда основного производственного персонала

Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 368,44 тыс.руб. с учетом штатного расписания и индексов дефляторов, определенных прогнозом социально экономического развития, в том числе:

- расходы на оплату труда основного производственного персонала – 282,76 тыс.руб. на уровне предложения организации.
- отчисления на социальные нужды (30,30%) – 85,68 тыс.руб.

Численность основного производственного персонала принята в количестве 1,7 чел.

Тыс.руб

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Захоронение ТБО			
Машинист бульдозера	0,75	18,23	164,09
Рабочий по благоустройству	1,00	9,89	118,67
Итого	**1,7**	**13,46**	**282,76**

4.Аренда основного оборудования

По данной статье отражены затраты предприятия на аренду трактора ДТ-75 в соответствии с договором аренды №01 от 01.01.2016 г. в сумме 240,00 тыс.руб. в год и платежи за аренду земли Палате имущественных и земельных отношений Сармановского муниципального района по договору аренды № 18 от 15.04.2008 г. в сумме 126,67 тыс.руб. в год.

Тыс.руб

№ п/п	Наименование показателя	2017 год
1	Аренда гусеничного трактора ДТ-75	240,00
2	Аренда земли	126,67
	Итого	366,67

3.Затраты на текущий и капитальный ремонт

По данной статье отражены затраты на запчасти для ремонта техники в размере 20,30 тыс. руб. по предложению орагнизации

Документ создан в электронной форме. № согл-5207880-2 от 30.12.2016. Исполнитель: Сиразетдинова А.М.
Страница 155 из 249. Страница создана: 30.12.2016 11:04

3. Цеховые расходы

По предложению организации цеховые расходы составили 979,36 тыс. руб., по расчету Госкомитета 965,13 тыс.руб., отклонение от прогноза организации составило 14,23 тыс.руб. Затраты приняты с учетом индексов дефляторов, определенных прогнозом социально экономического развития относительно утвержденного периода. В договорные услуги входят расходы на : дератизацию, анализы, услуги по взвешиванию груза (привлекают организацию для перевода мусора из куб.м. в тонны). В договорных услугах не приняты затраты на взвешивание мусора и расходы по лицензии, т.к. истек срок договора.

тыс.руб

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза организации,тыс.руб.
1	Заработная плата цехового персонала (0,5 ставки мастера и 4 ставки охранника)	524,42	518,84	-5,58
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы цехового персонала	158,90	157,21	-1,69
3	ГСМ (договор №1130адс от 20.12.2012)	121,45	118,60	-2,85
4	Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства	35,79	34,95	-0,84
5	Договорные услуги (договор №11 от 11.01.2016, №246 от 02.12.2015, №29)	138,79	61,63	-3,26
Итого		**979,36**	**891,23**	**-14,23**

6. Общеэксплуатационные расходы

Общеэксплуатационные расходы спрогнозированны организацией в сумме 2522,98 тыс.руб., по расчету Госкомитета 2513,16 тыс.руб., отклонение от прогноза организации составило 9,82 тыс.руб. Затраты на заработнкую плату и отчисленияна соц. нужды приняты с учетом штатного расписания и индексов дефляторов, определенных прогнозом социально экономического развития. Затраты на транспортные расходы, услуги банка, ЕРЦ, свзяи, канцтовары, услуги договорные, страхование, командировочные, дератизацию и материальные затраты приняты с учетом индексов дефляторов, определенных прогнозом социально экономического развития относительно утвержденного периода. В транспортные услуги входит аренда трактора т-100м для уплотнения отходов. В договорные услуги входят расходы на информационное обслуживание по ценообразованию в строительстве, услуги по утилизации незахороняемых отходов, мед услуги, покупка и сопровождение 1С, поставка системы Главбух. Расходы на аренду зданий приняты согласно договору аренды имущества №3 от 20.05.2016 г. Общеэксплуатационные расходы рассчитываются пропорционально расходам.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза организации,тыс.руб.
1	Заработная плата АУП	1 084,85	1 073,59	-11,26
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	328,71	325,30	-3,41
3	Амортизация ОС общехозяйственного назначения	31,70	31,70	0,00

Документ создан в электронной форме. № согл-5207880-2 от 30.12.2016. Исполнитель: Сиразетдинова А.М.
Страница 156 из 249. Страница создана: 30.12.2016 11:04

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза организации,тыс.руб.
4	Транспортные расходы (ГСМ на вахту)	84,27	82,29	-1,98
5	Услуги банка	51,11	49,92	-1,19
6	Услуги ЕРЦ (договор б/н от 01.01.2015) (частный сектор)	42,42	41,62	-0,80
7	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	46,36	45,49	-0,87
8	Канцтовары и почтово-телеграф. Расходы (договор №41 от 12.01.2016)	21,63	21,23	-0,40
9	Услуги договорные (юридические, консультационные,...) №61-ГС/Б/16 от 22.01.2016, №ОКУ14-01-1129 от 18.12.2014, №23-2016 от 22.07.2016, №14-2016 от 24.12.2015, №46/16 от 2016, №289-ИТС/2016АСС от 01.01.2016, №63/СГ15 от 01.06.2015, №24/ИТС-2015 от 01.01.2015)	131,10	128,63	-2,47
10	Страхование имущества (договор №1510/20 от 03.2016, №223 от 07.10.2016)	49,20	48,28	-0,92
11	Аренда зданий	480,00	480,00	0,00
12	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	105,18	119,93	14,75
13	Командировочные	4,29	4,19	-0,10
14	Дератизация (договор №29 от 01.04.2016, №223 от 07.10.2016)	4,39	4,31	-0,08
15	Материальные затраты (хоз. Расходы)	57,77	56,69	-1,08
Итого		**2 522,98**	**2 513,16**	**-9,82**
Итого по утилизации (захоронению) ТБО 14,61 %		**368,61**	**367,17**	**-1,44**

Расшифровка статьи «Заработная плата АУП»

Тыс.руб

Работники предприятия по всем видам деятельности, относящиеся к общехозяйственным расходам	Численность	Месячный фонд оплаты труда	Фонд оплаты труда за 2014 год
Всего			
Директор	1,00	20,39	244,62
Бухгалтер	1,00	16,84	202,13
Экономист	0,50	14,43	86,57
Кассир -бухгалтер	1,00	12,02	144,28
Водитель	1,00	13,17	158,06
Контролер	1,00	13,17	158,06
Уборщица	1,00	6,66	79,88
Итого	**6,5**	**13,76**	**1 073,59**

7. *Валовая прибыль.*

ООО «Благоустройство» Сармановского муниципального района применяет упрощенную систему налогообложения, объектом налогообложения «Доходы, уменьшенные на величину расходов».

Необходимая валовая прибыль сформирована с учетом финансовых потребностей предприятия на следующие цели:

Документ создан в электронной форме. № согл-5207880-2 от 30.12.2016. Исполнитель: Сиразетдинова А.М.
Страница 157 из 249. Страница создана: 30.12.2016 11:04

- на уплату налогов в размере 13,71 тыс.рублей.

Заключение

По итогам рассмотрения обоснованности расчета финансовых потребностей, необходимых для реализации производственной программы на 2017-2021 годы, предлагается принять:

ООО «Благоустройство»	Тариф на услуги по утилизации ТБО (руб./куб.м)									
	2017 год		2018 год		2019 год		2020 год		2021 год	
	с 1 января 2017 года	с 1 июля 2017 года	с 1 января 2018 года	с 1 июля 2018 года	с 1 января 2019 года	с 1 июля 2019 года	с 1 января 2020 года	с 1 июля 2020 года	с 1 января 2021 года	с 1 июля 2021 года
	156,89	156,89	156,89	166,31	166,31	166,79	166,79	176,92	176,92	177,84
Отклонение в %	77,8%	100,0%	100,0%	106,0%	100,0%	100,3%	100,0%	106,1%	100,0%	100,5%

Данный тариф согласован с руководителем предприятия ООО «Благоустройство» и руководством Исполнительного комитета Сармановского муниципального района. Тарифы на услуги по утилизации, обезвреживанию и захоронению твердых бытовых отходов соответствуют критериям доступности для потребителей товаров и услуг организаций коммунального комплекса, утвержденным приказом Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 12.02.2016 № 35 «Об установлении системы критериев, используемых для определения доступности для потребителей услуг организаций коммунального комплекса».

Лист согласования прилагается.

Приложение: на 1 л. в 1 экз.

Уполномоченный по тарифному делу М.М.Бадрутдинов

Согласовано:
Начальник управления регулирования организаций коммунальной сферы *Л.В.Хабибуллина*

Документ создан в электронной форме. № согл-5207880-2 от 30.12.2016. Исполнитель: Сиразетдинова А.М.
Страница 158 из 249. Страница создана: 30.12.2016 11:04

Экспертное заключение по обоснованности тарифа на услуги по утилизации ТБО ООО «Спасские коммунальные сети» Спасского муниципального района на 2017-2021 годы

№ тарифного дела: 26/113

Правовые основы формирования тарифов

В соответствии с п. 4 ст. 4 Федерального закона от 30.12.2004 № 210-ФЗ (в ред. от 27.07.2010 №237-ФЗ) тарифы на товары и услуги организаций коммунального комплекса устанавливает Государственный комитет Республики Татарстан по тарифам (далее-Госкомитет).

Формирование тарифов осуществлялось в соответствии со следующим и нормативно-правовыми актами:

Федеральным законом от 30.12.2004 № 210-ФЗ «Об основах регулирования тарифов организаций коммунального комплекса» (далее - Федеральный закон);

Основами ценообразования в сфере деятельности организаций коммунального комплекса и Правилами регулирования тарифов, надбавок и предельных индексов в сфере деятельности организаций коммунального комплекса, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 14.07.2008 № 520 (далее – Основы ценообразования);

Методическими указаниями по расчету тарифов и надбавок в сфере деятельности организаций коммунального комплекса, утвержденных приказом Министерства регионального развития Российской Федерации от 15.02.2011 №47 (далее – Методические указания).

Согласно ст. 13 Федерального закона от 30.12.2004 № 210-ФЗ (в ред. от 27.07.2010 №237-ФЗ) период действия тарифов на услуги организации коммунального комплекса не может **быть менее чем три года и более чем пять лет и должен соответствовать сроку реализации производственной программы организации коммунального комплекса.**

Соблюдая нормы действующего законодательства в области тарифного регулирования, в Госкомитет обратилась организация ООО «Спасские коммунальные сети» с заявлением об установлении тарифа на услуги по утилизации ТБО на регулируемый период.

Согласно пункта 3 Правил регулирования тарифов, надбавок и предельных индексов в сфере деятельности организаций коммунального комплекса, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 14.07.2008 № 520 в Госкомитет для установления тарифа на регулируемый период ООО «Спасские коммунальные сети» были представлены следующие документы:

1. заявление об установлении тарифа на услуги по утилизации ТБО с предложением об избрании метода регулирования и обоснованием целесообразности его применения на регулируемый период;

2. производственная программа на 2017-2021 годы;

3. расчет финансовых потребностей для реализации производственной программы с расшифровкой затрат по видам технологического процесса на 2017-2021 год;

4. расчет тарифа на утилизацию ТБО на 2017-2021 годы;

5. бухгалтерская и налоговая отчетность по установленной форме за 2 предшествующих года;

6. отчет о доходах от реализации товаров и услуг по установленным тарифам на товары и услуги организации коммунального комплекса и расходах на реализацию производственной программы за 2 предшествующих года.

Назначение уполномоченного по делу и открытие тарифного дела для ООО «Спасские коммунальные сети» выполнено в соответствии с приказом Госкомитета от 08.05.2013 № 135

Метод установления тарифов

В соответствии с п. 19 Основ ценообразования в сфере деятельности организаций коммунального комплекса решение о применении метода регулирования тарифов на товары и услуги организаций коммунального комплекса принимается органом регулирования.

Для оценки экономической обоснованности затрат организации ОАО «Спасские коммунальные сети» на регулируемый период (2017-2021 гг.) использовался метод индексации тарифов, в соответствии с которым, на основании п.37 Основ ценообразования, тарифы на товары и услуги организаций коммунального комплекса рассчитываются как отношение части объема финансовых потребностей для реализации организацией коммунального комплекса производственной программы, определенных применительно к отдельному виду деятельности этой организации, к расчетному объему соответствующего вида товаров и услуг, реализуемому за период действия тарифов.

Финансовые потребности для реализации ООО «Спасские коммунальные сети» производственной программы определяются как сумма расчетных значений расходов, относимых на регулируемый вид деятельности. Определение состава расходов, включаемых в расчет финансовых потребностей для реализации организацией коммунального комплекса производственной программы, и оценка их экономической обоснованности производятся в соответствии с Методическими указаниями.

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

ООО «Спасские коммунальные сети» на основании договора аренды полигона твердых бытовых отходов №54 от 01.12.2015 г. передано: служебное бытовое здание с навесом, ограждение из металлической сетки, котлован для захоронения мусора.

По технологическому процессу применяется метод захоронения.

Потребителями утилизации (захоронения) ТБО являются объекты жилищно-социальной сферы и население города Булгар.

Тариф на услуги по утилизации ТБО на 2014-2016 годы установлен постановлением Госкомитета от 15.11.2013 № 10-44/кс с календарной разбивкой:

	2014 год		2015 год		2016 год	
Организация	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря
ООО «Спасские коммунальные сети»	125,89	125,89	125,89	127,17	127,17	135,81

Наименование показателя	Ед. изм.	Прогноз организации					По итогам экспертизы Госкомитета				
		2017	2018	2019	2020	2021	2017	2018	2019	2020	2021
Принято ТБО	тыс. куб.м	13,72	13,72	13,72	13,72	13,72	14,85	14,85	14,85	14,85	14,85
Величина тарифа	руб./ куб.м.	155,85	165,95	181,41	191,72	195,43	136,07	140,51	146,34	151,93	157,45
Товарная продукция	тыс. руб.	2 138,06	2 276,66	2 488,81	2 630,27	2 681,11	2 020,14	2 086,05	2 172,58	2 255,52	2 337,51

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, услуг

Показатели	Ед.изм	2015 год факт	2016 год утв.	Факт за 9 месяцев 2016 года	2017 год прогноз		2018 год прогноз		2019 год прогноз		2020 год прогноз		2021 год прогноз	
					год	% роста	год	% роста	год	% роста	год	% роста	год	% роста
1. Принято твёрдых бытовых отходов	тыс. м^3	13,72	14,61	11,13	14,85	101,6	14,85	14,85	14,85	14,85	14,85	14,85	14,85	14,85
1.1 Бюджетным потребителям	тыс.м^3	2,89	4,00	1,99	2,89	72,3	2,89	2,89	2,89	2,89	2,89	2,89	2,89	2,89
1.2 Населению	тыс.м^3	8,64	8,29	6,55	9,77	117,9	9,77	9,77	9,77	9,77	9,77	9,77	9,77	9,77
	%													
1.3 Прочим потребителям	тыс.м^3	2,19	2,32	2,59	2,19	94,4	2,19	2,19	2,19	2,19	2,19	2,19	2,19	2,19
2. Общий объём утилизированных (захороненных) твёрдых бытовых отходов	тыс.м^3	13,72	14,61	11,13	14,85	101,6	14,85	14,85	14,85	14,85	14,85	14,85	14,85	14,85
2.1. Объём утилизированных твёрдых бытовых отходов	тыс.м^3	0	0	0	0		0	0	0	0	0	0	0	0
	%													
2.2. Объём захороненных твёрдых бытовых отходов	тыс.м^3	13,72	14,61	11,13	14,85	101,6	14,85	14,85	14,85	14,85	14,85	14,85	14,85	14,85

Планируемый объем и качество оказываемых услуг ООО «Спасские коммунальные сети» рассчитаны в соответствии с технологическими регламентами, экологическими нормативами и имеющимися производственными возможностями предприятия.

Производственная программа разработана в соответствии с требованиями приказа Министерства регионального развития Российской Федерации от 10.10.2007 №101 «Об утверждении методических рекомендаций по разработке производственных программ организаций коммунального комплекса».

Производственная программа предприятия по захоронению твердых бытовых отходов рассчитана, исходя из потребности абонентов г. Болгар в вывозе и дальнейшем захоронении твердых бытовых отходов, и в соответствии с установленными производственными мощностями объектов захоронения твердых бытовых отходов.

Госкомитетом объем принятых бытовых отходов принят в размере 14,85 тыс куб м. на 1,6% выше утвержденного 2016 года на основании фактических данных за 9 месяцев 2016 года.

Экспертиза обоснованности расчета финансовых потребностей на реализацию производственной программы на 2017-2021 годы

Экспертиза проведена в соответствии с разделом IV Основ ценообразования в сфере деятельности организаций коммунального комплекса.

При расчете тарифов на товары и услуги организаций коммунального комплекса применены индексы-дефляторы, определенные сценарными условиями функционирования экономики Российской Федерации и основными параметрами прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2017 год и плановый период 2018-2021 гг. (далее - Прогноз социально-экономического развития РФ на 2017-2019 г.):

2017 год:
рост цен на электроэнергию –107,0 %;
рост заработной платы –104,7%;
рост прочих расходов –103,8%.
2018 год:
рост цен на электроэнергию 106,3–%;
рост заработной платы –104,0%;
рост прочих расходов –104,4%.
2019 год:
рост цен на электроэнергию –106,3%;
рост заработной платы –104,0%;
рост прочих расходов –104,3%;
2020 год:
рост цен на электроэнергию –106,3%;
рост заработной платы –104,0%;
рост прочих расходов –104,3%;
2021 год:
рост цен на электроэнергию –106,3%;
рост заработной платы –104,0%;
рост прочих расходов –104,3%;

Индексы-дефляторы применяются в среднем за год к предыдущему году.

Кроме того, в расчете тарифов на товары и услуги организаций коммунального комплекса учтены дополнительные факторы, влияющие на изменение тарифов:

годовой объем реализации указанных услуг;

Тарифы на товары и услуги организаций коммунального комплекса устанавливаются с учетом календарной разбивки:

с 01.01.2017 г. рост тарифов на услуги утилизации (захоронения) твердых бытовых отходов отсутствует;

с 01.07.2017 г. рост, обеспечивающий полное возмещение затрат организаций коммунального комплекса, связанных с реализацией их производственных программ

Процедура установления на последующие годы долгосрочного периода регулирования с учетом календарной разбивки аналогичная.

1. Затраты на покупную электрическую энергию

Затраты на электроэнергию приняты в сумме 21,67 тыс.руб. при объеме покупной электрической энергии 4,5 тыс.кВт. Объём принят по предложению организации. Договор энергоснабжения №96772Э от 01.01.2007 г.

2. Фонд оплаты труда основного производственного персонала

Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 1006,94 тыс.руб, в том числе:

- расходы на оплату труда основного производственного персонала – 773,38 тыс.руб. на уровне предложения организации.
- отчисления на социальные нужды (30,2%) – 233,56 тыс.руб.

Численность основного производственного персонала принята в количестве 7 чел.

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Захоронение ТБО			
Машинист бульдозера	1,00	13,53	162,39
Рабочий по благоустройству	2,00	8,86	212,59
сторож	4,00	8,30	398,40
Итого	**7,0**	**9,21**	**773,38**

3. Амортизация основных средств

Амортизационные отчисления учтены в сумме 10,54 тыс.руб. Амортизация гидравлического пресса для бумаги на сумму 10,71 не принята т.к. она не эксплуатируется.

№	наименование основных фондов	Балансовая стоимость (тыс руб)	норма амортизации (%)	Остаточная стоимость (тыс. руб)	Годовая сумма амортизации (тыс руб)
1	Трактор ДТ-75	75,00	14,05	10,54	10,54
	Итого	75,00	14,05	10,54	10,54

4. Затраты на текущий и капительный ремонт.

По расчету Госкомитета затраты на текущий ремонт бульдозера ДТ-75 приняты в сумме 102,61 тыс.руб. с учетом индексов дефляторов, определенных прогнозом социально экономического развития к фактическим затратам 2015 года.

5. Цеховые расходы

Организацией цеховые затраты заявлены в сумме 738,18 тыс.руб. Госкомитетом приняты затраты в размере 611,28 тыс.руб. Отклонение со снижением от прогноза организации составляет 126,90 тыс.руб. Затраты на заработную плату и отчисления на соц нужды мастера приняты учетом штатного расписания и индексов дефляторов, определенных прогнозом социально экономического развития. Затраты на ремонт, охрану труда, договорные услуги и прочие цеховые расходы приняты на основании фактических затрат на 2015 год с учетом индексов дефляторов, определенных прогнозом социально экономического развития.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение, в тыс.руб.
1	Заработная плата цехового персонала (мастер)	196,92	157,46	-39,46
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы цехового персонала	59,47	47,55	-11,92
3	ГСМ	370,79	390,32	19,53
4	Затраты на ремонт цеховые	22,00	0,00	-22,00
5	Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства	4,00	0,96	-3,04
6	Договорные услуги (утилизация отходов 1-2 класса опасности)	15,00	15,00	0,00
7	Прочие цеховые расходы (ремонт транспорта, запчасти)	70,00	0,00	-70,00
Итого		738,18	611,28	-126,90

6. Прочие прямые расходы

Прочие прямые расходы в сумме 41,64 тыс. руб. Затраты на лабораторные исследования приняты на основании договора №35 от 29.01.2015

№ п/п	Статьи затрат	2017 год
1	лабораторные исследования (договор №35 от 29.01.2015)	10,01
2	Плата за предельно допустимые выбросы	31,63
Всего		41,64

7. Общеэксплуатационные расходы

Затраты по общеэксплуатационным расходам организацией распределены сразу на оказываемые виды деятельности пропорционально полученным доходам от реализации.

Организацией заявлены общеэксплуатационные расходы в сумме 5316,36 тыс.руб. Госкомитетом приняты затраты в размере 4043,68 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации составляет 1272,68 тыс.руб. Заработная плата и отчисления на соц нужды приняты по предложению организации. Затраты приняты на уровне утверждаемого тарифа на теплоснабжение.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза ОКК
1	Заработная плата АУП	3 294,14	2 104,13	-1190,01
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	994,83	635,45	-359,38
3	Амортизация ОС общехозяйственного назначения	8,33	155,84	147,51
4	Транспортные расходы (гсм, ремонт автотранспорта)	227,03	399,77	172,74
5	Услуги банка	17,78	0,00	-17,78
6	Подготовка кадров	34,76	56,14	21,38
7	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	77,50	84,05	6,55
8	Канцтовары и почтово-телеграф. расходы	71,34	71,20	-0,14
9	Услуги договорные (юридические, консультационные,...) (лицензия такснет, обслуживание 1С, обслуживание кассового аппарата, ремонт оргтехники, хозтовары, ремонт машины)	167,43	368,94	201,51

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза ОКК
10	Лицензии, экспертиза	67,95	0,00	-67,95
11	Страхование имущества	25,14	39,55	14,41
12	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	330,12	128,62	-201,50
Итого		**5 316,36**	**4 043,68**	**-1272,68**
Итого на услуги утилизации (захоронения) ТБО - 5,16%		**274,32**	**208,65**	**-65,67**

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	1,00	38,12	457,44
Бухгалтер	1,00	22,94	275,27
Экономист	1,00	17,43	209,15
Главный инженер	1,00	24,29	291,46
Зам главного бухгалтера	1,00	15,74	188,91
Бухгалтер 1 категории	1,00	13,94	167,32
Юрист	1,00	15,07	180,82
Инспектор по кадрам	1,00	11,13	133,59
Охранник базы	1,00	8,38	100,56
Уборщица служебных помещений	1,00	8,30	99,60
Итого	**10,00**	**17,53**	**2 104,13**

Распределение косвенных расходов по видам деятельности:

№ п/п	Виды деятельности	Удельный вес базы в разрезе видов деятельности в %	Распределение общехозяйственных расходов по видам деятельности
1	Утилизация (захоронение) ТБО	5,16	208,65
2	Теплоснабжение	75,14	3 038,42
3	Прочие	19,70	796,60
		100,00	**4 043,68**

8. Валовая прибыль

Необходимая валовая прибыль сформирована в соответствии с письмом Федеральной налоговой службы России №12 по Республике Татарстан от 08.08.2008 №2067 ООО «Спасские коммунальные сети» применяет упрощенную систему налогообложения, объектом налогообложения «Доходы уменьшенные на величину расходов». На уплату налогов предусмотрены затраты в сумме 14,40 тыс.рублей.

Заключение

По итогам рассмотрения обоснованности расчета финансовых потребностей, необходимых для реализации производственной программы на 2017-2021 годы, предлагается принять:

ООО «Спасские коммунальные сети »	Тариф на услуги по утилизации ТБО (руб./куб.м)									
	2017 год		2018 год		2019 год		2020 год		2021 год	
	с 1 января 2017 года	с 1 июля 2017 года	с 1 января 2018 года	с 1 июля 2018 года	с 1 января 2019 года	с 1 июля 2019 года	с 1 января 2020 года	с 1 июля 2020 года	с 1 января 2021 года	с 1 июля 2021 года
	135,81	136,34	136,34	144,69	144,69	147,99	147,99	155,87	155,87	159,03
Отклонение в %	100,0%	100,4%	100,0%	106,1%	100,0%	102,3%	100,0%	105,3%	100,0%	102,0%

Данный тариф согласован с руководителем предприятия ООО «Спасские коммунальные сети» и руководством Исполнительного комитета Спасского муниципального района. Тарифы на услуги по утилизации, обезвреживанию и захоронению твердых бытовых отходов соответствуют критериям доступности для потребителей товаров и услуг организаций коммунального комплекса, утвержденным приказом Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 12.02.2016 № 35 «Об установлении системы критериев, используемых для определения доступности для потребителей услуг организаций коммунального комплекса».

Лист согласования прилагается.

Приложение: на 1 л. в 1 экз.

Уполномоченный по тарифному делу М.М.Бадрутдинов

Согласовано:
Начальник управления регулирования организаций коммунальной сферы *Л.В.Хабибуллина*

Экспертное заключение по обоснованности тарифа на услуги по утилизации ТБО ООО «Мёша» Тюлячинского муниципального района на 2017-2021 годы

№ дела об установлении тарифа: 26/114

Правовые основы формирования тарифов

В соответствии с п. 4 ст. 4 Федерального закона от 30.12.2004 № 210-ФЗ (в ред. от 27.07.2010 №237-ФЗ) тарифы на товары и услуги организаций коммунального комплекса устанавливает Государственный комитет Республики Татарстан по тарифам (далее - Госкомитет).

Формирование тарифов осуществлялось в соответствии со следующими нормативно-правовыми актами:

Федеральным законом от 30.12.2004 № 210-ФЗ «Об основах регулирования тарифов организаций коммунального комплекса» (далее - Федеральный закон);

Основами ценообразования в сфере деятельности организаций коммунального комплекса и Правилами регулирования тарифов, надбавок и предельных индексов в сфере деятельности организаций коммунального комплекса, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 14.07.2008 № 520 (далее – Основы ценообразования);

Методическими указаниями по расчету тарифов и надбавок в сфере деятельности организаций коммунального комплекса, утвержденных приказом Министерства регионального развития Российской Федерации от 15.02.2011 №47 (далее – Методические указания).

Согласно ст. 13 Федерального закона от 30.12.2004 № 210-ФЗ (в ред. от 27.07.2010 №237-ФЗ) период действия тарифов на услуги организации коммунального комплекса не может **быть менее чем три года и более чем пять лет и должен соответствовать сроку реализации производственной программы организации коммунального комплекса.**

Соблюдая нормы действующего законодательства в области тарифного регулирования, в Госкомитет обратилась организация ООО «Мёша» с заявлением об установлении тарифа на услуги по утилизации ТБО на регулируемый период.

Согласно пункта 3 Правил регулирования тарифов, надбавок и предельных индексов в сфере деятельности организаций коммунального комплекса, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 14.07.2008 № 520 в Госкомитет для установления тарифа на регулируемый период ООО «Мёша» были представлены следующие документы:

1. заявление об установлении тарифа на услуги по утилизации ТБО с предложением об избрании метода регулирования и обоснованием целесообразности его применения на регулируемый период;
2. производственная программа на 2014-2016 годы;
3. расчет финансовых потребностей для реализации производственной программы с расшифровкой затрат по видам технологического процесса на 2014-2016 год;

4. расчет тарифа на утилизацию ТБО на 2014-2016 годы;

5. бухгалтерская и налоговая отчетность по установленной форме;

6. отчет о доходах от реализации товаров и услуг по установленным тарифам на товары и услуги организации коммунального комплекса и расходах на реализацию производственной программы.

Назначение уполномоченного по делу и открытие дела об установлении тарифа для ООО «Мёша» выполнено в соответствии с приказом Госкомитета от 29.04.2016 № 295.

Метод установления тарифов

В соответствии с п. 19 Основ ценообразования в сфере деятельности организаций коммунального комплекса решение о применении метода регулирования тарифов на товары и услуги организаций коммунального комплекса принимается органом регулирования.

Для оценки экономической обоснованности затрат организации ООО «Мёша» на регулируемый период (2017-2021 гг.) использовался метод индексации тарифов, в соответствии с которым, на основании п.37 Основ ценообразования, тарифы на товары и услуги организаций коммунального комплекса рассчитываются как отношение части объема финансовых потребностей для реализации организацией коммунального комплекса производственной программы, определенных применительно к отдельному виду деятельности этой организации, к расчетному объему соответствующего вида товаров и услуг, реализуемому за период действия тарифов.

Финансовые потребности для реализации ООО «Мёша» производственной программы определяются как сумма расчетных значений расходов, относимых на регулируемый вид деятельности. Определение состава расходов, включаемых в расчет финансовых потребностей для реализации организацией коммунального комплекса производственной программы, и оценка их экономической обоснованности производятся в соответствии с Методическими указаниями.

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

ООО «Мёша» обратилась в Госкомитет для установления тарифа на услуги по утилизации ТБО. Организация оказывает услуги по вывозу, утилизации ТБО, водоснабжению района, применяет упрощенную систему налогообложения.

На основании договора аренды земельных участков №ТО 43-071-1172 от 17.03.2014 г.

Тарифы на услуги по утилизации ТБО на 2014-2016 год установлены постановлением Госкомитета от 29.11.2013 №10-53/кс с календарной разбивкой:

	2014 год		2015 год		2016 год	
Организация	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря

ООО «Мёша»	224,75	224,75	224,75	227,00	227,00	242,89

Наименование показателя	Ед. изм.	Прогноз организации					По итогам экспертизы Госкомитета				
		2017	2018	2019	2020	2021	2017	2018	2019	2020	2021
Принято ТБО	тыс. куб.м	8,03	8,03	8,03	8,03	8,03	17,87	17,87	17,87	17,87	17,87
Величина тарифа	руб./ куб.м.	246,55	260,15	274,54	289,77	305,88	109,08	113,41	117,76	122,30	127,04
Товарная продукция	тыс. руб.	1 980,89	2 090,17	2 205,79	2 328,13	2 457,57	1 949,14	2 026,48	2 104,26	2 185,40	2 270,02

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, услуг

Показатели	Ед.изм.	2015 год факт	2016 год утв.	2017 год прогноз		2018 год прогноз		2019 год прогноз		2020 год прогноз		2021 год прогноз	
				год	% роста	год	% роста	год	% роста	год	% роста	год	% роста
1. Принято твёрдых бытовых отходов	тыс. м^3	8,03	4,37	17,87	408,9	17,87	100	17,87	100	17,87	100	17,87	100
1.1. Бюджетным потребителям	тыс.м^3	1,10	1,35	1,10	84,6	1,10	100	1,10	100	1,10	100	1,10	100
1.2. Населению	тыс.м^3	6,63	2,61	16,47	631	16,47	100	16,47	100	16,47	100	16,47	100
	%	82,6	59,7	92,2		92,2		92,2		92,2		92,2	
1.3. Прочим потребителям	тыс.м^3	0,30	0,40	0,30	75	0,30		0,30		0,30		0,30	
2. Общий объём утилизированных (захороненных) твёрдых бытовых отходов	тыс.м^3	8,03	4,37	17,87	408,9	17,87	100	17,87	100	17,87	100	17,87	100
2.1. Объём утилизированных твёрдых бытовых отходов	тыс.м^3	0	0	0		0		0		0		0	
	%												
2.2. Объём захороненных твёрдых бытовых отходов	тыс.м^3	8,03	4,37	17,87	408,9	17,87	100	17,87	100	17,87	100	17,87	100

Планируемый объем и качество оказываемых услуг ООО «Мёша» рассчитаны в соответствии с технологическими регламентами, экологическими нормативами и имеющимися производственными возможностями предприятия.

Производственная программа разработана в соответствии с требованиями приказа Министерства регионального развития Российской Федерации от 10.10.2007 №101 «Об утверждении методических рекомендаций по разработке производственных программ организаций коммунального комплекса».

Производственная программа предприятия по захоронению твердых бытовых отходов рассчитана, исходя из потребности абонентов муниципального образования г. Казани в вывозе и дальнейшем захоронении твердых бытовых отходов, и в соответствии с установленными производственными мощностями объектов захоронения твердых бытовых отходов.

Объем принятых твердых бытовых отходов на 2017 год принят 17,87 тыс.куб.м., рост относительно утвержденного периода составил 408,9%. Численность населения пользующаяся услугами данной организации 8846 чел, норматив накопления ТКО 2,02.

Экспертиза обоснованности расчета финансовых потребностей на реализацию производственной программы на 2017-2021 годы

Экспертиза проведена в соответствии с разделом IV Основ ценообразования в сфере деятельности организаций коммунального комплекса.

При расчете тарифов на товары и услуги организаций коммунального комплекса применены индексы-дефляторы, определенные сценарными условиями функционирования экономики Российской Федерации и основными параметрами прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2017 год и плановый период 2018-2021 гг. (далее - Прогноз социально-экономического развития РФ на 2017-2019 г.):

2017 год:
рост цен на электроэнергию –107,0 %;
рост заработной платы –104,7%;
рост прочих расходов –103,8%.
2018 год:
рост цен на электроэнергию 106,3–%;
рост заработной платы –104,0%;
рост прочих расходов –104,4%.
2019 год:
рост цен на электроэнергию –106,3%;
рост заработной платы –104,0%;
рост прочих расходов –104,3%;
2020 год:
рост цен на электроэнергию –106,3%;
рост заработной платы –104,0%;
рост прочих расходов –104,3%;
2021 год:
рост цен на электроэнергию –106,3%;
рост заработной платы –104,0%;

рост прочих расходов –104,3%;

Индексы-дефляторы применяются в среднем за год к предыдущему году.

Кроме того, в расчете тарифов на товары и услуги организаций коммунального комплекса учтены дополнительные факторы, влияющие на изменение тарифов:

годовой объем реализации указанных услуг;

Тарифы на товары и услуги организаций коммунального комплекса устанавливаются с учетом календарной разбивки:

с 01.01.2017 г. рост тарифов на услуги утилизации (захоронения) твердых бытовых отходов отсутствует;

с 01.07.2017 г. рост, обеспечивающий полное возмещение затрат организаций коммунального комплекса, связанных с реализацией их производственных программ

Процедура установления на последующие годы долгосрочного периода регулирования с учетом календарной разбивки аналогичная.

Характеристики основных статей затрат на весь технологический процесс

1. Затраты на покупную электрическую энергию

Госкомитетом затраты по данной статье приняты в размере 16,46 тыс. руб. Объем электроэнергии принят на уровне утвержденного периода, и составил 2,97 тыс. кВт. Договор энергоснабжения № 2015/д682/44 от 18.02.2015 г.

2. Фонд оплаты труда основного производственного персонала

Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 423,21 тыс.руб. с учетом штатного расписания и индексов дефляторов, определенных прогнозом социально экономического развития, в том числе:

- расходы на оплату труда основного производственного персонала – 351,79 тыс.руб. на уровне предложения организации.
- отчисления на социальные нужды (20,30%) – 71,41 тыс.руб.

Минимальная ставка рабочего по благоустройству и охранника доведена до минимальной ставки, определенной отраслевым тарифным соглашением.

Численность основного производственного персонала принята в количестве 2,5 чел.

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Захоронение ТБО			
Машинист бульдозера	0,50	16,75	100,51
рабочий по полигону	1,00	10,47	125,64
охранник	1,00	10,47	125,64
Итого:	**2,5**	**11,73**	**351,79**

3. Аренда основного оборудования

Аренда основных производственных фондов рассчитана исходя из действующих договоров на аренду спецтехники на 2017 год. Данная статья включила в себя затраты на аренду бульдозера в размере 60,00 тыс. руб., договор аренды б/н от 01.01.2016 г. По договору аренды №ТО43-071-1172 от 17.03.2014 г. затраты в сумме 0,24 тыс.руб. на аренду полигона.

4. Затраты на текущий и капитальный ремонт

Затраты по данной статье приняты по предложению организации в размере 480,52 тыс.руб. на засыпку заполненной и подготовку новой карты полигона согласно сметному расчету.

5. Цеховые расходы

Цеховые затраты спрогнозированы организацией в сумме 304,72 тыс.руб, Госкомитетом произведен расчет на сумму 299,78 тыс.руб., отклонение от прогноза организации составило 4,94 тыс.руб. ГСМ рассчитаны с учетом индексов дефляторов, определенных прогнозом социально экономического развития. Услуги погрузчика приняты на основании договора аренды №1 от 05.05.2016, согласно которому час работы погрузчика стоит 1,5 тыс.руб., по расчету организации в год необходимо 43 часа работы. Услуги экскаватора приняты согласно договору №3 от 15.05.2015 г., час работы стоит 1,2 тыс.руб., по расчету орагнизации в год необходимо 20 часов для закапывания мусора, перемещению и погрузки грунта.

Расходы на проект по обращению с отходами, услуги экскаватора, сварочные работы приняты по предложению организации.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза организации,тыс.руб.
1	ГСМ	205,00	200,18	-4,82
2	проект по обр.с отходами (договор №08-12 от 08.12.2015)	10,00	10,00	0,00
3	услуги фронтального погрузчика (№1 от 05.05.2016)	64,62	64,50	-0,12
4	услуги экскаватора (ИП Залалиев)	23,10	24,00	0,90
5	сварочные работы по ремонту вороты и ограждения полигона (№2 от 02.02.2015)	2,00	2,00	0,00
Итого		**304,72**	**300,68**	-4,04

9. Общеэксплуатационные расходы

Организией общеэксплуатационные расходы спрогнозированные в размере 2251,92 тыс.руб., Госкомитетом принято 2127,09 тыс.руб.

Заработная плата, транспортные расходы, услуги банка, услуги ЕРЦ, услуги связи, канцтовары, услуги договорные, прочие приняты в соответствии с учетом индексов дефляторов, определенных прогнозом социально экономического развития. Общеэксплуатационные расходы распределяются пропорционально доходам.

Тыс.руб.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза организации,тыс.руб.
1	Заработная плата АУП	1 133,04	1 087,10	-45,94
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	230,01	220,68	-9,33
3	Затраты на ремонт общеэксплуатационного оборудования	28,38	0,00	-28,38
4	Электроэнергия на общеэксплуатационные расходы	42,56	198,17	155,61
5	Транспортные расходы	0,00	111,01	111,01
6	Услуги банка	29,69	29,49	-0,20
7	Услуги ЕРЦ	203,67	118,02	-85,65
8	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	72,39	71,90	-0,49
9	Канцтовары и почтово-телеграф. расходы	25,67	22,43	-3,24
10	Услуги договорные (юридические, консультационные,...)	31,66	194,48	162,82
11	Аренда зданий	63,78	22,45	-41,33
12	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	21,69	21,76	0,07
13	Прочие общеэксплуатационные расходы	66,43	29,59	-36,84
14	доставка счетов квитанций	61,65	0,00	-61,65
15	заправка картриджа	3,09	0,00	-3,09
16	страхование машины	9,07	0,00	-9,07
17	ремонт машины	15,84	0,00	-15,84
18	ГСМ	213,30	0,00	-213,30

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза организации,тыс.руб.
Итого		**2 251,92**	**2 127,09**	-124,83
Итого на захоронение (утилизацию) ТБО 30%		675,58	638,13	-37,45

Заработная плата АУП:

№ п/п	Профессия	2017 год		
		Среднесписочная численность	Среднемесячная зарплата 1 чел	ФОТ на год
		чел	тыс.руб.	тыс.руб.
1	Директор	1,00	25,88	310,58
2	Бухгалтер	1,00	12,43	149,13
3	зам директора по производственным вопросам	1,00	20,71	248,52
4	зав.склад	1,00	8,28	99,38
5	юрист	0,50	15,53	93,16
6	главбух	1,00	15,53	186,32
Итого		**5,5**	**16,47**	**1 087,10**

Заключение

По итогам рассмотрения обоснованности расчета финансовых потребностей, необходимых для реализации производственной программы на 2017-2021 годы, предлагается принять:

ООО «Мёша»	Тариф на услуги по утилизации ТБО (руб./куб.м)									
	2017 год		2018 год		2019 год		2020 год		2021 год	
	с 1 января 2017 года	с 1 июля 2017 года	с 1 января 2018 года	с 1 июля 2018 года	с 1 января 2019 года	с 1 июля 2019 года	с 1 января 2020 года	с 1 июля 2020 года	с 1 января 2021 года	с 1 июля 2021 года
	109,08	109,08	109,08	117,73	117,73	117,79	117,79	126,81	126,81	127,26
Отклонение в %	44,9%	100,0%	100,0%	107,9%	100,0%	100,0%	100,0%	107,7%	100,0%	100,4%

Данный тариф согласован с руководителем предприятия ООО «Мёша» и руководством Исполнительного комитета Тюлячинского муниципального района. Тарифы на услуги по утилизации, обезвреживанию и захоронению твердых бытовых отходов соответствуют критериям доступности для потребителей товаров и услуг организаций коммунального комплекса, утвержденным приказом Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 12.02.2016 № 35 «Об установлении системы критериев, используемых для определения доступности для потребителей услуг организаций коммунального комплекса».

Лист согласования прилагается.

Приложение: на 1 л. в 1 экз.

Уполномоченный по тарифному делу М.М.Бадрутдинов

Согласовано:
Начальник управления регулирования организаций коммунальной сферы *Л.В.Хабибуллина*

Экспертное заключение по обоснованности тарифа на услугу утилизации (захоронения) ТБО ООО «Индустрия» Чистопольского муниципального района на 2017-2021 годы

№ тарифного дела: **26/115**

Правовые основы формирования тарифов

В соответствии с п. 4 ст. 4 Федерального закона от 30.12.2004 № 210-ФЗ (в ред. от 27.07.2010 №237-ФЗ) тарифы на товары и услуги организаций коммунального комплекса устанавливает Государственный комитет Республики Татарстан по тарифам (далее - Госкомитет).

Формирование тарифов осуществлялось в соответствии со следующими нормативно-правовыми актами:

Федеральным законом от 30.12.2004 № 210-ФЗ «Об основах регулирования тарифов организаций коммунального комплекса» (далее - Федеральный закон);

Основами ценообразования в сфере деятельности организаций коммунального комплекса и Правилами регулирования тарифов, надбавок и предельных индексов в сфере деятельности организаций коммунального комплекса, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 14.07.2008 № 520 (далее – Основы ценообразования);

Методическими указаниями по расчету тарифов и надбавок в сфере деятельности организаций коммунального комплекса, утвержденных приказом Министерства регионального развития Российской Федерации от 15.02.2011 №47 (далее – Методические указания).

Согласно ст. 13 Федерального закона от 30.12.2004 № 210-ФЗ (в ред. от 27.07.2010 №237-ФЗ) период действия тарифов на услуги организации коммунального комплекса не может **быть менее чем три года и более чем пять лет и должен соответствовать сроку реализации производственной программы организации коммунального комплекса.**

Соблюдая нормы действующего законодательства в области тарифного регулирования, в Госкомитет обратилась организация ООО «Индустрия» Чистопольского муниципального района с заявлением об установлении тарифа на услуги по утилизации ТБО на регулируемый период.

Согласно пункта 3 Правил регулирования тарифов, надбавок и предельных индексов в сфере деятельности организаций коммунального комплекса, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 14.07.2008 № 520 в Госкомитет для установления тарифа на регулируемый период ООО «Индустрия» были представлены следующие документы:

1. заявление об установлении тарифа на услуги по утилизации ТБО с предложением об избрании метода регулирования и обоснованием целесообразности его применения на регулируемый период;

2. производственная программа на 2017-2021 годы;

3. расчет финансовых потребностей для реализации производственной программы с расшифровкой затрат по видам технологического процесса на 2017-2021 год;

4. расчет тарифа на утилизацию ТБО на 2017-2021 годы;

5. бухгалтерская и налоговая отчетность по установленной форме за 2 предшествующих года;

6. отчет о доходах от реализации товаров и услуг по установленным тарифам на товары и услуги организации коммунального комплекса и расходах на реализацию производственной программы за 2 предшествующих года.

Назначение уполномоченного по делу и открытие тарифного дела для ООО «Индустрия» выполнено в соответствии с приказом Госкомитета от 29.04.2016 № 108.

Метод установления тарифов

В соответствии с п. 19 Основ ценообразования в сфере деятельности организаций коммунального комплекса решение о применении метода регулирования тарифов на товары и услуги организаций коммунального комплекса принимается органом регулирования.

Для оценки экономической обоснованности затрат организации ООО «Индустрия» на 2013 год использовался метод индексации тарифов, в соответствии с которым, на основании п.37 Основ ценообразования, тарифы на товары и услуги организаций коммунального комплекса рассчитываются как отношение части объема финансовых потребностей для реализации организацией коммунального комплекса производственной программы, определенных применительно к отдельному виду деятельности этой организации, к расчетному объему соответствующего вида товаров и услуг, реализуемому за период действия тарифов.

Финансовые потребности для реализации ООО «Индустрия» производственной программы определяются как сумма расчетных значений расходов, относимых на регулируемый вид деятельности. Определение состава расходов, включаемых в расчет финансовых потребностей для реализации организацией коммунального комплекса производственной программы, и оценка их экономической обоснованности производятся в соответствии с Методическими указаниями.

Краткая характеристика организации

Основными видами деятельности организации являются сбор, вывоз, захоронение ТБО.

ООО «Индустрия» оказывает услуги по захоронению ТБО населению, бюджетным, прочим организациям в Чистопольском муниципальном районе. Организация арендует 4 спецтехники: Экскаватор траншейный ЭТЦ 1609БД (договор б/н от 03.01.2016 с Исмаголовым.А.Р), КАМАЗ 65115А, Н.Холланд погрузчик, Беларус-бульдозер (договор б/н от 28.12.2015 с ООО «Камский круиз»), Полигон, площадью 149 316, 6 кв. м., и бытовые помещения у ОАО "МПП благоустройства и озеленения г. Чистополя" (договор аренды земельного участка б/н от 17.07.2013 г.). Полигон ТБО расположен в 2 км.юго-восточнее г.Чистополя, общая площадь территории полигона – 14,93 га.

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

Тариф на услугу утилизация (захоронение) ТБО на 2014-2016 годы установлен постановлением Госкомитета от 29.11.2013 № 10-54/кс с календарной разбивкой:

	2014 год		2015 год		2016 год	
Организация	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря
ООО «Индустрия»	64,98	69,60	69,60	69,68	69,68	73,99

Наименование показателя	Ед. изм.	Прогноз организации					По итогам экспертизы Госкомитета				
		2017	2018	2019	2020	2021	2017	2018	2019	2020	2021
Принято ТБО	тыс. куб.м	94,89	94,89	94,89	94,89	94,89	95,18	95,18	95,18	95,18	95,18
Величина тарифа	руб./ куб.м	81,47	85,59	90,54	95,77	101,31	73,29	75,55	78,45	81,47	84,62
Товарная продукция	тыс. руб.	7730,68	8121,87	8591,36	9088,09	9613,64	6 975,28	7 190,43	7 466,32	7 753,89	8 053,70

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, услуг

Показатели	Ед.изм	2015 год факт	2016 год утв.	Факт за 9 мес. 2016 года	2017 год прогноз		2018 год прогноз		2019 год прогноз		2020 год прогноз		2021 год прогноз	
					год	% роста	год	% роста	год	% роста	год	% роста	год	% роста
1. Принято твёрдых бытовых отходов	тыс. $м^3$	94,92	94,89	71,38	95,18	100	95,18	100	95,18	100	95,18	100	95,18	100
1.1. Бюджетным потребителям	тыс.$м^3$	14,27	14,90	10,69	14,90	100	14,90	100	14,90	100	14,90	100	14,90	100
1.2. Населению	тыс.$м^3$	68,33	68,21	51,37	68,50	100	68,50	100	68,50	100	68,50	100	68,50	100
	%	72	72	72	72		72		72		72		72	
1.3. Прочим потребителям	тыс.$м^3$	12,33	11,78	9,32	11,78	100	11,78	100	11,78	100	11,78	100	11,78	100
2. Общий объём утилизированных (захороненных) твёрдых бытовых отходов	тыс.$м^3$	94,92	94,89	71,38	94,89	100	94,89	100	94,89	100	94,89	100	94,89	100
2.1. Объём утилизированных твёрдых бытовых отходов	тыс.$м^3$	0	0	0	0		0		0		0		0	
	%													
2.2. Объём захороненных твёрдых бытовых отходов	тыс.$м^3$	94,92	94,89	71,38	94,89	100	94,89	100	94,89	100	94,89	100	94,89	100

Планируемый объем и качество оказываемых услуг ООО «Индустрия» рассчитаны в соответствии с технологическими регламентами, экологическими нормативами и имеющимися производственными возможностями предприятия.

Производственная программа разработана в соответствии с требованиями приказа Министерства регионального развития Российской Федерации от 10.10.2007 №101 «Об утверждении методических рекомендаций по разработке производственных программ организаций коммунального комплекса».

Производственная программа предприятия по утилизации (захоронению) твердых бытовых отходов рассчитана, исходя из потребности абонентов города Чистополь Чистопольского муниципального района в вывозе и дальнейшей утилизации (захоронении) твердых бытовых отходов, и в соответствии с установленными производственными мощностями полигона утилизации (захоронения) твердых бытовых отходов.

При планировании объемов оказания услуг проведен анализ обоснованности объемов утилизации (захоронения) твердых бытовых отходов на основании фактических данных за период 2011–2012 гг. и прогнозных расчетов на 2014 – 2016 гг.

Объем принятых твердых бытовых отходов от потребителей на 2017 год составил 94,89 тыс. куб. м. Объем принят по факту 9 месяцев 2016 года.

Экспертиза обоснованности расчета финансовых потребностей на реализацию производственной программы на 2017-2021 годы

Экспертиза проведена в соответствии с разделом IV Основ ценообразования в сфере деятельности организаций коммунального комплекса.

При расчете тарифов на товары и услуги организаций коммунального комплекса применены индексы-дефляторы, определенные сценарными условиями функционирования экономики Российской Федерации и основными параметрами прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2017 год и плановый период 2018-2021 гг. (далее - Прогноз социально-экономического развития РФ на 2017-2019 г.):

2017 год:

рост цен на электроэнергию –107,0 %;

рост заработной платы –104,7%;

рост прочих расходов –103,8%.

2018 год:

рост цен на электроэнергию 106,3–%;

рост заработной платы –104,0%;

рост прочих расходов –104,4%.

2019 год:

рост цен на электроэнергию –106,3%;

рост заработной платы –104,0%;

рост прочих расходов –104,3%;

2020 год:

рост цен на электроэнергию –106,3%;

рост заработной платы –104,0%;
рост прочих расходов –104,3%;
2021 год:
рост цен на электроэнергию –106,3%;
рост заработной платы –104,0%;
рост прочих расходов –104,3%;

Индексы-дефляторы применяются в среднем за год к предыдущему году.

Кроме того, в расчете тарифов на товары и услуги организаций коммунального комплекса учтены дополнительные факторы, влияющие на изменение тарифов:

годовой объем реализации указанных услуг;

Тарифы на товары и услуги организаций коммунального комплекса устанавливаются с учетом календарной разбивки:

с 01.01.2017 г. рост тарифов на услуги утилизации (захоронения) твердых бытовых отходов отсутствует;

с 01.07.2017 г. рост, обеспечивающий полное возмещение затрат организаций коммунального комплекса, связанных с реализацией их производственных программ

Процедура установления на последующие годы долгосрочного периода регулирования с учетом календарной разбивки аналогичная.

Характеристики основных статей затрат на весь технологический процесса

1. Затраты на покупную электрическую энергию

Необходимое количество электроэнергии на 2017 год в размере 24,85 тыс.кВт.ч по цене 5,57 руб./кВт.ч на сумму 138,51 тыс. руб. Объем принят по предложению организации. Договор энергоснабжения №99113Э от 01.01.2007 г.

2. Фонд оплаты труда основного производственного персонала

Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 2293,12 тыс.руб. с учетом штатного расписания и индексов дефляторов, определенных прогнозом социально экономического развития, в том числе:

- расходы на оплату труда основного производственного персонала – 1761,23 тыс.руб. на уровне предложения организации.
- отчисления на социальные нужды (30,2%) – 531,89 тыс.руб.

Минимальная ставка рабочего по благоустройству и охранника доведена до минимальной ставки, определенной отраслевым тарифным соглашением.

Численность основного производственного персонала принята в количестве 12 чел.

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Захоронение ТБО			
Машинист бульдозера	1,00	23,31	279,78
Машинист экскаватора	1,00	22,73	272,74
Водитель	1,00	12,20	146,44
Тракторист	1,00	12,20	146,44
Рабочий по благоустройству	4,00	10,15	487,34
Дежурный диспетчер сторож	4,00	8,93	428,49
Итого	12,00	12,23	1 761,23

3. Аренда основного оборудования

Для выполнения технологического процесса предприятие арендует по договору аренды транспортных средств б/н от 28.12.2015 г. между ООО «Камский Круиз»:

- КАМАЗ 65115А (стоимость аренды 281,94 руб./час.) По факту 9 месяцев 2016 года произведен расчет что в год необходимо 192 часа работы на сумму 54,13 тыс.руб;
- экскаватор погрузчик Н.Холланд (стоимость аренды 419,66 руб/час). По факту 9 месяцев 2016 года произведен расчет что в год необходимо 454 часа работы на сумму 190,52 тыс.руб.
- Беларус-бульдозер (206,95 руб/час). По факту 9 месяцев 2016 года произведен расчет что в год необходимо 779 часа работы на сумму 161,21 тыс.руб.

Госкомитетом не принята аренда экскаватора траншейного т.к. нет необходимости в его использовании.

Госкомитетом произведен расчет арендной платы по всех транспортных средств с учётом приложенной калькуляции арендной платы.

Всего прогнозируемых затрат по аренде основных средств 405,86 тыс.рублей.

4. Затраты на текущий ремонт

По данной статье отражены затраты на ремонт арендуемых транспортных средств в размере 1036,14 тыс.рублей. в соответствии с индексами дефляторами, определенными прогнозом социально экономического развития. В соответствии с договорами аренды транспортных средств арендатор производит текущий и капитальный ремонт транспорта за свой счет.

5. Цеховые расходы

Организацией цеховые расходы спрогнозированы в сумме 1843,28 тыс.руб, Госкомитетом произведен расчет в сумме 1864,57 тыс.руб., отклонение от прогноза организации 21,29 тыс.руб. Заработная плата и отчисления на соц. нужды мастера менеджера полигона и водителя приняты с учетом штатного расписания и индексов дефляторов, определенных прогнозом социально экономического развития. Затраты на ГСМ скорректированы с учетом индексов дефляторов, определенных прогнозом социально экономического развития. Затраты на коммунальные платежи, охрану труда, дератизацию, физико химический анализ, подготовку документов по обращению с отходами, ремонт раздевалки, приобретение светильников, ТО трансформаторной подстанции приняты по предложению организации в соответствии с договорами. Рост от утвержденного периода на 20,8% обусловлен добавлением расходов на подготовку документов по обращению с отходами 1-2 класса опасности, приобретение и монтаж энергосберегающих светильников и расходами на ТО трансформаторной подстанции.

Тыс.руб.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза организации,тыс.руб.
1	Заработная плата цехового персонала (мастер менеджер полигона, водитель)	162,46	199,20	36,74
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы цехового персонала	49,06	60,16	11,10
3	ГСМ (договор №16 от 07.12.2015)	1 168,49	1 141,01	-27,48
4	Коммунальные платежи (договор №11 от 23.09.2015)	7,20	7,20	0,00
5	Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства	13,28	13,28	0,00
6	Дератизация (договор №16 от 11.01.2016)	21,81	21,81	0,00
7	физико-хим. анализ вод, воздуха, почвы	51,10	51,10	0,00
8	природоохранные мероприятия	22,32	23,26	0,94
9	подготовка документов по обращению с отходами 1-2 кл.опасности (договор №20/11 от 20.11.2015)	159,47	159,47	0,00
10	ремонт раздевалки рабочих (зданий)	35,00	35,00	0,00
11	приобретение и монтаж энергосберегающих светильников	52,56	52,56	0,00
12	ТО Трансформаторной подстанции (договор №17 от 20.03.2014)	100,53	100,53	0,00
Итого		**1 843,28**	**1 864,57**	**21,29**

6. Общеэксплуатационные расходы

Общеэксплуатационные расходы организацией спрогнозированные в сумме 4958,82 тыс.руб., Госкомитетом произведен расчет в сумме 4625,70 тыс.руб., отклонение от прогноза организации составило 333,12 тыс.руб. Заработная плата и отчисления на соц. нужды приняты с учетом штатного расписания и индексов дефляторов, определенных прогнозом социально экономического развития. Услуги банка, ЕРЦ, страхования имущества, вектор-навигатор, система гарант, ремонт орг.техники приняты по факту 2015 года с учетом штатного расписания и индексов дефляторов, определенных прогнозом социально экономического развития. Не приняты затраты на подписные издания и мойку машин так как они не относятся к услуге по утилизации (захоронению) ТБО. Скорректированы затраты на аренду зданий в соответствии с приложенной калькуляцией расчета арендной платы. В налоги и платежи относимые на себестоимость входят: транспортный налог, земельный налог, плата за предельно допустимые выбросы. Общеэксплуатационные расходы распределяются пропорционально фонду оплате труда АУП. Рост общеэксплуатационных расходов относительно утвержденного периода на 25,6% обусловлен ростом транспортных расходов, добавлением арендной платы за землю полигона и ростом арендной платы за аренду офисного здания и гаража.

Тыс.руб.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза организации ,тыс.руб.
1	Заработная плата АУП	1 466,39	1 451,14	-15,25
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	442,85	438,24	-4,61
3	Транспортные расходы (договор №14 от 01.12.2015)	329,84	329,84	0,00
4	Охрана вневедомственная	10,07	10,07	0,00
5	Услуги банка	57,40	59,81	2,41
6	Услуги ЕРЦ	570,93	594,85	23,92
7	Подготовка кадров	0,85	0,85	0,00
8	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь) (договор №737 от 28.08.2006)	117,43	117,43	0,00
9	Канцтовары и почтово-телеграф. расходы	86,02	86,02	0,00
10	Страхование имущества (договор №2 от 18.03.2015)	57,40	59,81	2,41
11	Аренда земли	435,32	435,32	0,00
12	Аренда зданий (договор №896 от 21.06.2013, №21 от 19.11.2015)	630,00	401,86	-228,14
13	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	374,88	374,07	-0,81
14	Прочие общеэксплуатационные расходы (договор №ДСб/15-1802 от 27.11.2015)	53,60	53,60	0,00
15	Вектор-навигатор	75,77	78,95	3,18
16	Информац. Система Гарант (Центропарк) (договор №10619/2015 от 01.01.2015)	62,16	64,76	2,60
17	Подписные издания	3,15	0,00	-3,15
18	обслуживание программ	10,72	10,72	0,00
19	мойка машин	117,45	0,00	-117,45
20	Ремонт и обслуживание компьютерной и	42,20	43,97	1,77

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза организации ,тыс.руб.
	орг.техники, картриджи			
21	тех.осмотр транспорта (договор №66 от 02.03.2015)	14,40	14,40	0,00
Итого		**4 958,82**	**4 625,70**	-333,12

Расшифровка статьи «Заработная плата АУП»

Тыс.руб

Наименование специальностей	Численность	Месячный фонд оплаты труда	Фонд оплаты труда за 2017 год
Всего	**6,00**	**20,16**	**1 451,14**
Директор	1,00	32,25	386,97
Бухгалтер	1,00	25,86	310,33
Экономист	1,00	16,75	201,02
механик	1,00	14,66	175,90
начальник полигона	1,00	16,75	201,02
инженер эколог	1,00	14,66	175,90

8. Валовая прибыль.

В соответствии с Уведомлением Межрайонной инспекции Министерства РФ по налогам и сборам №12 по РТ «О возможности применения упрощенной системы налогообложения» от 1 августа 2005г. предприятие применяет упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения «Доходы, уменьшенные на величину расходов».

Необходимая валовая прибыль сформирована с учетом финансовых потребностей предприятия на следующие цели:

- на уплату налогов в размере 129,23 тыс.рублей;

Заключение

По итогам рассмотрения обоснованности расчета финансовых потребностей, необходимых для реализации производственной программы на 2017-2021 годы, предлагается принять:

ООО «Индустрия»	Тариф на услуги по утилизации ТБО (руб./куб.м)									
	2017 год		2018 год		2019 год		2020 год		2021 год	
	с 1 января 2017 года	с 1 июля 2017 года	с 1 января 2018 года	с 1 июля 2018 года	с 1 января 2019 года	с 1 июля 2019 года	с 1 января 2020 года	с 1 июля 2020 года	с 1 января 2021 года	с 1 июля 2021 года
	73,29	73,29	73,29	77,81	77,81	79,09	79,09	83,85	83,85	85,39
Отклонение в %	99,1%	100,0%	100,0%	106,2%	100,0%	101,7%	100,0%	106,0%	100,0%	101,8%

Данный тариф согласован с руководителем предприятия ООО «Индустрия» и руководством Исполнительного комитета Чистопольского муниципального района. Тарифы на услуги по утилизации, обезвреживанию и захоронению твердых бытовых отходов соответствуют критериям доступности для потребителей товаров и услуг организаций коммунального комплекса, утвержденным приказом Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 12.02.2016 № 35 «Об установлении системы критериев, используемых для определения доступности для потребителей услуг организаций коммунального комплекса».

Лист согласования прилагается.

Приложение: на 1 л. в 1 экз.

Уполномоченный по тарифному делу М.М.Бадрутдинов

Согласовано:
Начальник управления регулирования организаций коммунальной сферы *Л.В.Хабибуллина*

Экспертное заключение
по обоснованности тарифа на услуги по утилизации ТБО
ООО «Чиста Район» Апастовского муниципального района
на 2017-2021 года

№ тарифного дела: **26/92**
Дата:

Правовые основы формирования тарифов

В соответствии с п. 4 ст. 4 Федерального закона от 30.12.2004 № 210-ФЗ (в ред. от 27.07.2010 №237-ФЗ) тарифы на товары и услуги организаций коммунального комплекса устанавливает Государственный комитет Республики Татарстан по тарифам (далее - Госкомитет).

Формирование тарифов осуществлялось в соответствии со следующими нормативно-правовыми актами:

Федеральным законом от 30.12.2004 № 210-ФЗ «Об основах регулирования тарифов организаций коммунального комплекса» (далее - Федеральный закон);

Основами ценообразования в сфере деятельности организаций коммунального комплекса и Правилами регулирования тарифов, надбавок и предельных индексов в сфере деятельности организаций коммунального комплекса, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 14.07.2008 № 520 (далее – Основы ценообразования);

Методическими указаниями по расчету тарифов и надбавок в сфере деятельности организаций коммунального комплекса, утвержденных приказом Министерства регионального развития Российской Федерации от 15.02.2011 №47 (далее – Методические указания).

Согласно ст. 13 Федерального закона от 30.12.2004 № 210-ФЗ (в ред. от 27.07.2010 №237-ФЗ) период действия тарифов на услуги организации коммунального комплекса не может **быть менее чем три года и более чем пять лет и должен соответствовать сроку реализации производственной программы организации коммунального комплекса.**

Соблюдая нормы действующего законодательства в области тарифного регулирования, в Госкомитет обратилась организация ООО «Чиста Район» с заявлением об установлении тарифа на услуги по утилизации ТБО на регулируемый период.

Согласно пункта 3 Правил регулирования тарифов, надбавок и предельных индексов в сфере деятельности организаций коммунального комплекса, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 14.07.2008 № 520 в Госкомитет для установления тарифа на регулируемый период ООО «Чиста Район» были представлены следующие документы:

1. заявление об установлении тарифа на услуги по утилизации ТБО с предложением об избрании метода регулирования и обоснованием целесообразности его применения на регулируемый период;

2. производственная программа на 2017-2021 годы;

3. расчет финансовых потребностей для реализации производственной программы с расшифровкой затрат по видам технологического процесса на 2017-2021 год;

4. расчет тарифа на утилизацию ТБО на 2017-2021 годы;

5. бухгалтерская и налоговая отчетность по установленной форме;

Назначение уполномоченного по делу и открытие тарифного дела для ООО «Чиста Район» выполнено в соответствии с приказом Госкомитета от 29.04.2016 № 108

Метод установления тарифов

В соответствии с п. 19 Основ ценообразования в сфере деятельности организаций коммунального комплекса решение о применении метода регулирования тарифов на товары и услуги организаций коммунального комплекса принимается органом регулирования.

Для оценки экономической обоснованности затрат организации ООО «Чиста Район» на регулируемый период (2017-2021 гг.) использовался метод индексации тарифов, в соответствии с которым, на основании п.37 Основ ценообразования, тарифы на товары и услуги организаций коммунального комплекса рассчитываются как отношение части объема финансовых потребностей для реализации организацией коммунального комплекса производственной программы, определенных применительно к отдельному виду деятельности этой организации, к расчетному объему соответствующего вида товаров и услуг, реализуемому за период действия тарифов.

Финансовые потребности для реализации ООО «Чиста Район» производственной программы определяются как сумма расчетных значений расходов, относимых на регулируемый вид деятельности. Определение состава расходов, включаемых в расчет финансовых потребностей для реализации организацией коммунального комплекса производственной программы, и оценка их экономической обоснованности производятся в соответствии с Методическими указаниями.

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Эксплуатация полигона твердых бытовых отходов осуществляется на основании договора аренды муниципального имущества с Исполнительным комитетом Апастовского муниципального района № МС-17-014-039 от 24.05.2013.

Договором аренды земельного участка с Исполнительным комитетом Апастовского муниципального района №МС-17-071-1044 от 24.05.2013 предоставляется земельный участок для размещения полигона твердых бытовых отходов.

Территория полигона по периметру ограничена кольцевым каналом для перехвата дождевых и талых вод, обвалована по внутреннему периметру вынутым из котлована грунтом валом высотой 1,5-1,7м и шириной 3-3,5м с целью предотвращения попадания их в кольцевой канал и на окружающую территорию отходов. На полигоне две зоны: производственная – для захоронения отходов и зона подсобного назначения, разделенные свободной полосой шириной не менее 25м.

Полигон имеет закольцованную автодорогу по периметру производственной зоны, соединяющуюся с картами для захоронения отходов и с выездом на внеплощадочную автодорогу.

Полигон имеет проволочное ограждение по периметру высотой 2,4м и озеленение густорастущим кустарником.

Засыпка котлованов проводится по принципу «от себя». При этом засыпанный участок котлована покрывается уплотняющим слоем грунта, по которому осуществляется подвоз отходов для заполнения остальной части котлована. Твердые отходы складируются на карте полигона послойно: каждый слой разравнивается и уплотняется.

Предприятие осуществляет захоронение отходов, принятых от населения, бюджетных и прочих организаций.

Тариф на услугу утилизация (захоронение) ТБО на 2017-2021 годы установлен постановлением Госкомитета от 31.01.2014 № 10-3/кс с календарной разбивкой:

Организация	с 1 января 2014 года по 30 июня 2014 года	с 1 июля 2014 года по 31 декабря 2014 года	с 1 января 2015 года по 30 июня 2015 года	с 1 июля 2015 года по 31 декабря 2015 года	с 1 января 2016 года по 30 июня 2016 года	с 1 июля 2016 года по 28 февраля 2017 года
ООО «Чиста Район»	177,62	177,62	177,62	187,71	187,71	187,71

Наименование показателя	Ед.изм.	Прогноз организации					По итогам экспертизы Госкомитета				
		2017	2018	2019	2020	2021	2017	2018	2019	2020	2021
Принято ТБО	тыс.куб.м	9,30	9,35	9,40	9,45	9,50	9,30	9,35	9,40	9,45	9,50
Величина тарифа	руб./куб. м.	238,10	248,95	259,99	271,60	283,82	188,40	191,97	195,66	199,51	203,51
Товарная продукция	тыс.руб.	2214,35	2327,65	2443,88	2566,62	2696,31	1 752,09	1 794,91	1 839,21	1 885,32	1 933,32

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, услуг

Показатели	Ед.изм.	2015 год факт	2016 год утв.	2017 год прогноз		2018 год прогноз		2019 год прогноз		2020 год прогноз		2021 год прогноз	
				год	% роста	год	% роста	год	% роста	год	% роста	год	% роста
1. Принято твёрдых бытовых отходов	тыс. м^3	9,25	7,75	9,30	120,0	9,35	100,5	9,40	100,5	9,45	100,5	9,50	100,5
1.1. Бюджетным потребителям	тыс.м^3	1,14	1,12	1,14	101,8	1,14	100,0	1,14	100,0	1,14	100,0	1,14	100,0
1.2. Населению	тыс.м^3	5,50	5,16	5,55	107,6	5,60	100,9	5,65	100,9	5,70	100,9	5,75	100,9
	%	59,46	66,58	59,68		59,89		60,11		60,32		60,53	
1.3. Прочим потребителям	тыс.м^3	2,61	1,47	2,61	177,6	2,61	100,0	2,61	100,0	2,61	100,0	2,61	100,0
2. Общий объём утилизированных (захороненных) твёрдых бытовых отходов	тыс.м^3	9,25	7,75	9,30	120,0	9,35	100,5	9,40	100,5	9,45	100,5	9,50	100,5
2.1. Объём утилизированных твёрдых бытовых отходов	тыс.м^3	0	0	0		0		0		0		0	
	%												
2.2. Объём захороненных твёрдых бытовых отходов	тыс.м^3	9,25	7,75	9,30	120,0	9,35	100,5	9,40	100,5	9,45	100,5	9,50	100,5

Планируемый объем и качество оказываемых услуг ООО «Чиста Район» рассчитаны в соответствии с технологическими регламентами, экологическими нормативами и имеющимися производственными возможностями предприятия.

Производственная программа разработана в соответствии с требованиями приказа Министерства регионального развития Российской Федерации от 10.10.2007 №101 «Об утверждении методических рекомендаций по разработке производственных программ организаций коммунального комплекса».

Производственная программа предприятия по захоронению твердых бытовых отходов рассчитана, исходя из потребности абонентов Апастовского муниципального района в вывозе и дальнейшем захоронении твердых бытовых отходов, и в соответствии с установленными производственными мощностями объектов захоронения твердых бытовых отходов.

Прогноз объема принятых твердых бытовых отходов на 2017 год составил 9,30 тыс.куб.м., на 2018 год – 9,35 тыс.куб.м., на 2019 год – 9,40 тыс.куб.м., на 2020 год – 9,45 тыс.куб.м., на 2021 год – 9,50 на основании предложения организации.

Экспертиза обоснованности расчета финансовых потребностей на реализацию производственной программы на 2017-2021 годы

Экспертиза проведена в соответствии с разделом IV Основ ценообразования в сфере деятельности организаций коммунального комплекса.

При расчете тарифов на товары и услуги организаций коммунального комплекса применены индексы-дефляторы, определенные сценарными условиями функционирования экономики Российской Федерации и основными параметрами прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2017 год и плановый период 2018-2021 гг. (далее - Прогноз социально-экономического развития РФ на 2017-2019 г.):

2017 год:
рост цен на электроэнергию –107,0 %;
рост заработной платы –104,7%;
рост прочих расходов –103,8%.
2018 год:
рост цен на электроэнергию 106,3–%;
рост заработной платы –104,0%;
рост прочих расходов –104,4%.
2019 год:
рост цен на электроэнергию –106,3%;
рост заработной платы –104,0%;
рост прочих расходов –104,3%;
2020 год:
рост цен на электроэнергию –106,3%;
рост заработной платы –104,0%;
рост прочих расходов –104,3%;
2021 год:
рост цен на электроэнергию –106,3%;
рост заработной платы –104,0%;
рост прочих расходов –104,3%;

Индексы-дефляторы применяются в среднем за год к предыдущему году.

Кроме того, в расчете тарифов на товары и услуги организаций коммунального комплекса учтены дополнительные факторы, влияющие на изменение тарифов:

годовой объем реализации указанных услуг;

Тарифы на товары и услуги организаций коммунального комплекса устанавливаются с учетом календарной разбивки:

с 01.01.2017 г. рост тарифов на услуги утилизации (захоронения) твердых бытовых отходов отсутствует;

с 01.07.2017 г. рост, обеспечивающий полное возмещение затрат организаций коммунального комплекса, связанных с реализацией их производственных программ

Процедура установления на последующие годы долгосрочного периода регулирования с учетом календарной разбивки аналогичная.

Характеристики основных статей затрат на весь технологический процесс

1. Фонд оплаты труда основного производственного персонала

Организацией затраты на оплату труда основного производственного персонала заявлены в сумме 509,88 тыс.руб. при численности 3 ед.

Госкомитетом расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты на основании штатного расписания и индексов дефляторов, определенных прогнозом социально экономического развития в сумме 373,08 тыс.руб, в том числе:

- расходы на оплату труда основного производственного персонала – 302,82 тыс.руб. на уровне предложения организации.
- отчисления на социальные нужды (23,20%) – 70,26 тыс.руб.

Исключена 1 ставка должности машиниста бульдозера в связи с ее непотребностью.

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Захоронение ТБО			
Машинист бульдозера	1	16,82	201,81
Контролер-рабочий полигона	1	8,42	101,01
Итого	**2**	**12,62**	**302,82**

2.Аренда основного оборудования

По данной статье учтены затраты предприятия в размере 384 тыс.руб. на аренду трактора гусеничного бульдозера Т-170 в соответствии с договором аренды транспортных средств №1 от 01.01.2016 г.

3. Цеховые расходы

Организацией цеховые затраты заявлены в сумме 371,41 тыс.руб. Госкомитетом приняты затраты в размере 149,31 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации составляет 222,10 тыс.руб. – не приняты затраты на оплату труда и отчисления 1 ставки механика в связи с его непотребностью, скорректированы затраты на ГСМ в соответствии с индексами дефляторами, определенными прогнозом социально экономического развития.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
1	Заработная плата 1 ставки механика	177,72	0	-177,72
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы цехового персонала	41,23	0	-41,23
	ГСМ	152,46	149,31	-3,15
Итого		**371,41**	**149,31**	**-222,10**

4. Прочие прямые расходы

Госкомитетом приняты затраты в сумме 252,03 тыс.руб., на аренду земли полигона в сумме 98,89 тыс.руб. в соответствии с договором аренды земельного

участка №МС-17-071-1044 от 24.05.2013 г. и имущества на сумму 153,14 тыс.руб. в соответствии с договором аренды муниципального имущества №МС-17-014-039 от 24.05.2013 г.

5. Общеэксплуатационные расходы

Организацией заявлены общеэксплуатационные расходы в сумме 1169,23 тыс.руб. Госкомитетом приняты затраты в размере 1183,68 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации составляет 14,45 тыс.руб.:

Плата за негативное воздействие на окружающую среду учтена на основании налоговой декларации.

Все затраты скорректированы на основании индексов дефляторов, определенных прогнозом социально-экономического развития.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
1	Заработная плата АУП	728,52	721,05	-7,47
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	169,02	167,28	-1,74
3	Услуги банка (договор №0114/15/816766 от 17.06.2015)	48,43	47,29	-1,14
4	Услуги ЕРЦ (договор №1/Ч от 11.01.2016)	84,75	82,76	-1,99
5	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	21,79	21,28	-0,51
6	Канцтовары и почтово-телеграф. расходы	14,52	14,18	-0,34
7	Услуги договорные (юридические, консультационные,...)	70,75	69,09	-1,66
8	Аренда зданий	30,73	60,00	29,27
9	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	0,72	0,75	0,03
Итого		**1 169,23**	**1 141,34**	-27,89
На услугу по утилизации ТБО 46,50%		**543,69**	**550,41**	6,72

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	1	24,04	288,47
Бухгалтер	1	19,22	230,68
Бухгалтер-кассир	1	16,83	201,90
Итого	3	**20,03**	**721,05**

Распределение общеэксплуатационных расходов ведется согласно учетной политики принятой в организации. Таким образом, общеэксплуатационных расходы отнесены на вид деятельности утилизация ТБО в размере 46,50 % в сумме 550,41 тыс.руб.

6. *Валовая прибыль.*

В соответствии с уведомлением о возможности применения упрощенной системы налогообложения Межрайонной инспекции Министерства Российской Федерации по налогам и сборам №4 по Республике Татарстан ООО «Чиста Район»

Апастовского муниципального района применяет упрощенную систему налогообложения, объектом налогообложения «Доходы, уменьшенные на величину расходов».

Необходимая валовая прибыль сформирована с учетом финансовых потребностей предприятия на следующие цели:

- на уплату налогов в размере 43,28 тыс.рублей на основании декларации

Заключение

По итогам рассмотрения обоснованности расчета финансовых потребностей, необходимых для реализации производственной программы на 2017-2021 годы, предлагается принять:

ООО «Чиста район»	Тариф на услуги по утилизации ТБО (руб./куб.м)									
	2017 год		2018 год		2019 год		2020 год		2021 год	
	с 1 марта 2017 года	с 1 июля 2017 года	с 1 января 2018 года	с 1 июля 2018 года	с 1 января 2019 года	с 1 июля 2019 года	с 1 января 2020 года	с 1 июля 2020 года	с 1 января 2021 года	с 1 июля 2021 года
	187,71	189,09	189,09	194,85	194,85	196,47	196,47	202,54	202,54	204,48
Отклонение в %	100,0%	100,7%	100,0%	103,0%	100,0%	100,8%	100,0%	103,1%	100,0%	101,0%

Данный тариф согласован с руководителем предприятия ООО «Чиста Район» и руководством Исполнительного комитета Апастовского муниципального района. Тарифы на услуги по утилизации, обезвреживанию и захоронению твердых бытовых отходов соответствуют критериям доступности для потребителей товаров и услуг организаций коммунального комплекса, утвержденным приказом Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 12.02.2016 № 35 «Об установлении системы критериев, используемых для определения доступности для потребителей услуг организаций коммунального комплекса».

Лист согласования прилагается.

Приложение: на 1 л. в 1 экз.

Уполномоченный по делу
об установлении тарифов М.М. Бадрутдинов

Согласовано:
Начальник управления регулирования
организаций коммунальной сферы *Л.В.Хабибуллина*

Экспертное заключение
по обоснованности тарифа на водоотведение
ООО «ЖКПСП «ИНФОСЕРВИС» (Кузайкинское с/п)
Альметьевского муниципального района
на 2017 год

№ тарифного дела: **26/241**
Дата:

Правовые основы формирования тарифов

В соответствии с п. 1 ст. 5 Федерального закона от 07 декабря 2011 года № 416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении» тарифы в сфере водоснабжения и водоотведения устанавливает Государственный комитет Республики Татарстан по тарифам (далее - Госкомитет).

Формирование тарифов осуществляется в соответствии со следующими нормативными правовыми актами:

- Федеральным законом от 07 декабря 2011 года № 416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении»;

- Постановлением Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения» (вместе с «Основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения», «Правилами регулирования тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения», «Правилами определения размера инвестированного капитала в сфере водоснабжения и водоотведения и порядка ведения его учета», «Правилами расчета нормы доходности инвестированного капитала в сфере водоснабжения и водоотведения»);

- Методическими указаниями по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденными приказом Федеральной службы по тарифам от 27.12.2013 №1746-э (далее – Методические указания);

- Регламентом утверждения регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденным приказом Федеральной службы по тарифам от 16.07.2014 №1154-э.

На основании заявления ООО «ЖКПСП «ИНФОСЕРВИС» об установлении тарифов на водоотведение на 2017 год приказом Госкомитета от 11.11.2016 № 306 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение, и горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения на 2017 год и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/241, о чем организация своевременно уведомлена.

К заявлению об установлении тарифов организацией приложены обосновывающие материалы согласно перечню материалов, указанному в п.17 Правил регулирования тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения.

Данные, приведенные в предложениях об установлении тарифа на водоотведение, при правильности подбора регулируемой организацией исходной информации можно оценить как достоверные.

Ответственность за достоверность данных несет организация.

Метод установления тарифов

Организация обратилась в Госкомитет с предложением об установлении тарифа на водоотведение методом экономически обоснованных расходов (затрат).

В соответствии с п.24 Правил регулирования тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения выбор метода регулирования тарифов осуществляется органом регулирования тарифов в соответствии с Основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения и с учетом предложения регулируемой организации.

Согласно п.37б Основ ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения метод экономически обоснованных расходов (затрат) может применяться в случае если оставшийся срок действия всех договоров аренды централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов таких систем на момент подачи заявления об утверждении тарифов для регулируемой организации, иных договоров, подтверждающих право временного владения и (или) пользования централизованными системами водоснабжения и (или) водоотведения либо объектами, входящими в такие системы, составляет менее 3 лет, за исключением концессионных соглашений или договоров аренды централизованных систем горячего водоснабжения, холодного водоснабжения и (или) водоотведения, отдельных объектов таких систем, находящихся в государственной или муниципальной собственности, заключенных начиная с 1 января 2014 г. в отношении указанных объектов.

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на водоотведение ООО «ЖКПСП «ИНФОСЕРВИС» **на 2017 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат)**.

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Между Кузайкинским сельским Исполнительным комитетом Альметьевского муниципального района и ООО «ЖКПСП «Инфосервис» заключено дополнительное соглашение №4 от 05.03.2016 к договору о передаче на содержание (обслуживание) объектов водопроводного хозяйства от 04.03.2011 №7 о продлении срока его действия до момента заключения концессионного соглашения. ООО «ЖКПСП Инфосервис» оказывает услуги водоотведения населению и бюджетным потребителям Кузайкинского сельского поселения.

На обслуживании предприятия находятся безнапорные канализационные сети, протяженностью 4 км, нуждающихся в замене, 4 отстойника.

Тариф на водоотведение на 2016 год установлен постановлением Госкомитета от 20.11.2015 № 10-30/кс с календарной разбивкой:

Район/организация	с 1 января 2016 года до 30 июня 2016 года	с 1 июля 2016 года до 31 декабря 2016 года
ООО «ЖКПСП «ИНФОСЕРВИС» (Кузайкинское с/п)	12,75	13,42

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, услуг

Баланс водоотведения (тыс.куб.м)

Показатели	2014 год факт	2015 год факт	2016 год утверж	2017 год (предл.орг-ции)	2017 год (принято ГКРТТ)	2017 г./ 2016 г., %
1. Принято сточных вод по категориям потребителей всего; в том числе:	5,515	8,00	6,11	6,11	8,00	131%
1.1 По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	2,27	3,84	2,27	2,27	3,84	169%
1.2 По группе потребителей «Население»	3,245	4,16	3,84	3,84	4,16	108%
	59%	52%	63%	63%	52%	
1.3 По группе потребителей «Прочие»	0	0	0	0	0	

Объем принятых стоков на 2017 год принят на уровне фактических объемов за 2015 год.

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

Уполномоченным по тарифному делу рассмотрены представленные расчеты и проведена оценка экономической обоснованности затрат в соответствии с нормативными правовыми актами в сфере тарифного регулирования.

Анализ проведен в соответствии с разделом VI «Метод экономически обоснованных расходов» Основ ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения и разделом IV «Расчет необходимой валовой выручки методом экономически обоснованных расходов (затрат)» Методических указаний.

В соответствии с параметрами прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2017 год и плановый период 2018-2019 годов при расчете тарифов применяются следующие индексы-дефляторы (в среднем за год к предыдущему году):

	2017 год
электрическая энергия	107,0%
индекс потребительских цен	104,7%
индекс цен промышленных производителей	103,8%

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации

	2014 год	2015 год	2016 год	2017 год
факт	64,22	99,23		
утверждено			79,95	
прогноз организации				84,58
прогноз ГКРТТ				109,54

Необходимая валовая выручка и проекты тарифов по представленному проекту организации на 2017 год составили:

НВВ, тыс.руб.	Проект тарифа на 1 полугодие, руб./куб.м.	Отклонение к уровню 2 полугодия предшествующего года	Проект тарифа на 2 полугодие, руб./куб.м	Отклонение к уровню 1 полугодия
84,58	13,42	0	14,26	106%

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

Производственные расходы приняты в сумме 109,54 тыс.руб., в т.ч.:

1. **Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала** приняты в сумме 109,54 тыс.руб, в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала –84,13 тыс.руб.;

– отчисления на социальные нужды (30,2%) – 25,41 тыс.руб.

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Прием и транспортирование стоков			
Слесарь-ремонтник	0,9	7,79	84,13

Таким образом, необходимая валовая выручка на выполнение программы водоснабжения на 2017 год составит 109,54 тыс.руб.

Заключение

По итогам рассмотрения обоснованности расчета финансовых потребностей, необходимых для реализации производственной программы на 2017 год, предлагается принять:

ООО «ЖКПСП «ИНФОСЕРВИС» (Кузайкинское с/п) Альметьевского муниципального района (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	Одноставочный тариф на водоотведение (руб./куб.м)		Отклонение к 01.01.2017, %
	с 01.01.2017 по 30.06.2017	с 01.07.2017 по 31.12.2017	
	13,42	13,96	104,1%

Данный тариф согласован с руководителем предприятия ООО «ЖКПСП «ИНФОСЕРВИС» и руководством Альметьевского муниципального образования.

Лист согласования прилагается.

Рекомендации:

Договор о закреплении муниципального имущества на праве хозяйственного ведения за ООО «ЖКПСП «ИНФОСЕРВИС» (Кузайкинское с/п) привести в соответствие с требованиями главы 7.1 Федерального закона от 07.12.2011 № 416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении».

Уполномоченный по тарифному делу Л.Л.Шигаева

Согласовано:
Начальник управления регулирования организаций коммунальной сферы *Л.В.Хабибуллина*

Калькуляция расходов для расчета тарифов на водоотведение на 2017 год

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовый период 2015 год			Утвержденный период 2016 год				План предприятия на регулируемый период		Расчет Госкомитета			
												2017 год			
			Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2017 год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2017 год	% роста к предыдущему году
1	2	3	4	5		6	8	9	10			6	8	15	16
1	**Является ли организация плательщиком НДС**	**(да / нет)**	**нет**	**нет**				**нет**		**нет**				**нет**	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ														
2	**Пропущено сточных вод всего , в том числе:**	**Тыс. м3**	**6,11**	**8,00**	**130,9%**	**3,06**	**3,06**	**6,11**	**76,4%**	**6,11**	**100,0%**	**4,000**	**4,000**	**8,000**	**130,9%**
2.1	Хозяйственные нужды предприятия	Тыс. м3													
2.2	Принято сточных вод от других канализаций или отдельных канализационных сетей	Тыс. м3													
2.3	Объем реализации товаров и услуг потребителям, в том числе:	Тыс. м3	6,11	8,00	**130,9%**	3,06	3,06	6,11	**76,4%**	6,11	**100,0%**	4,000	4,000	8,000	**130,9%**
2.3.1	Население	Тыс. м3	3,84	4,16	108,3%	1,92	1,92	3,84	92,3%	3,84	100,0%	2,080	2,080	4,160	108,3%
2.3.2	Бюджетные организации	Тыс. м3	2,27	3,84	169,2%	1,14	1,14	2,27	59,1%	2,27	100,0%	1,920	1,920	3,840	169,2%
2.3.3	Прочие потребители	Тыс. м3													
3	**Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по водоотведению**		**0,00**	0,00	**130,9%**					**0,00**		**0,00**	0,00	**0,00**	
	II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ ОТВОДА СТОЧНОЙ ЖИДКОСТИ	**тыс. руб.**	**75,23**	**75,23**	**100,0%**	**38,94**	**41,01**	**79,95**	**106,3%**	**84,58**	**105,8%**	**53,68**	**55,86**	**109,54**	**137,0%**
4	**Прием и транспортирование (перекачка) стоков (РПС) - всего**	**тыс. руб.**	**75,23**	**75,23**	**100,0%**	**38,94**	**41,01**	**79,95**	**106,3%**	**84,58**	**105,8%**	**53,68**	**55,86**	**109,54**	**137,0%**
4.1	Прямые расходы	тыс. руб.	75,23	75,23	100,0%	38,94	41,01	79,95	106,3%	84,58	105,8%	53,68	55,86	109,54	137,0%
4.1.1	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.													
4.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	57,78	57,78	100,0%	29,91	31,50	61,41	106,3%	64,96	105,8%	41,23	42,90	84,13	137,0%
4.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	17,45	17,45	100,0%	9,03	9,51	18,54	106,2%	19,62	105,8%	12,45	12,96	25,41	137,0%
4.1.4	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.													
4.1.6	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.													
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.													
5	**Очистка стоков и утилизация сточной жидкости (РОС) - всего**	**тыс. руб.**													
6	**Утилизация осадка и его захоронение (РУО) - всего**	**тыс. руб.**													
7	**Расходы на весь технологический процесс - всего**	**тыс. руб.**	**75,23**	**75,23**	**100,0%**	**38,94**	**41,01**	**79,95**	**106,3%**	**84,58**	**105,8%**	**53,68**	**55,86**	**109,54**	**137,0%**

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовый период 2015 год			Утвержденный период 2016 год				План предприятия на регулируемый период		Расчет Госкомитета			
												2017 год		2017 год	% роста к предыдущему году
			Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2017 год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
7.1	Прямые расходы	тыс. руб.	75,23	75,23	100,0%	38,94	41,01	79,95	106,3%	84,58	105,8%	53,68	55,86	109,54	137,0%
7.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.													
7.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.													
7.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	57,78	57,78	100,0%	29,91	31,50	61,41	106,3%	64,96	105,8%	41,23	42,90	84,13	137,0%
7.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	17,45	17,45	100,0%	9,03	9,51	18,54	106,2%	19,62	105,8%	12,45	12,96	25,41	137,0%
7.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.													
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.													
8	**Валовая прибыль**	**тыс. руб.**		**24,00**											
9	**Убыток (выпадающие доходы)**	**тыс. руб.**													
10	**Внереализационные расходы**	**тыс. руб.**													
11	**Товарная продукция**	**тыс. руб.**	**75,23**	**99,23**	**131,9%**	**38,94**	**41,01**	**79,95**	**80,6%**	**84,58**	**105,8%**	**53,68**	**55,86**	**109,54**	**137,0%**
14	**Среднеотпускной тариф (одноставочный)**	**руб./м3**	**12,31**	**12,40**	**100,7%**	**12,75**	**13,42**	**13,09**	**105,5%**	**13,84**	**105,8%**	**13,42**	**13,96**	**13,69**	**104,6%**
												100,0%	**104,1%**	**137,0%**	

Смета расходов для расчета тарифа на водоотведение на 2017 год

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План на регулируемый период	
		Утверждено	Факт	% отклонени, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2017 год	% роста к предыдущему году
1	2	3	4		5	7	8		12	
1	**Является ли организация плательщиком НДС**	**нет**	**нет**				**нет**		**нет**	
1	**Производственные расходы**	**75,23**	**75,23**	**100,00**	**38,94**	**41,01**	**79,94**	**106,26**	**109,54**	**137,03**
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение									
1.1.1	Реагенты									
1.1.2	Горюче-смазочные материалы									
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства									
1.2	Расходы на энергетические ресурсы									
1.2.1	Электроэнергия									
1.3	Расходы на оплату работ услуг, выполняемых сторонними организациями и индивидуальными предпринимателями, связанные с эксплуатацией централизованных систем, либо объектов в составе таких систем									
1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	75,23	75,23	100,00	38,94	41,01	79,94	106,26	109,54	137,03
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	57,78	57,78	100,00	29,91	31,50	61,40	106,26	84,13	137,02
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	17,45	17,45	100,00	9,03	9,51	18,54	106,25	25,41	137,04
1.5.	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам									
1.6	Общехозяйственные расходы									
1.7	Прочие производственные расходы, в том числе:									
1.7.1	Услуги по обращению с осадком сточных вод									
1.7.2	Расходы на амортизацию автотранспорта									
1.7.3	Контроль качества воды и сточных вод									
1.7.4	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание									
2	**Ремонтные расходы**									
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем									
2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем									
2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы									
2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала									

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План на регулируемый период	
		Утверждено	Факт	% отклонени, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2017 год	% роста к предыдущему году
2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы									
3	**Административные расходы**									
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями									
3.1.1	Услуги связи и интернет									
3.1.2	Юридические услуги									
3.1.3	Аудиторские услуги									
3.1.4	Консультационные услуги									
3.1.5	Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий									
3.1.6	Информационные услуги									
3.1.7	Управленческие услуги									
3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы									
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала									
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы									
3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем									
3.4	Служебные командировки									
3.5	Обучение персонала									
3.6	Страхование производственных объектов									
3.7	Прочие административные расходы, в том числе:									
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов									
3.7.2	Расходы по охране объектов и территорий									
4	**Сбытовые расходы гарантирующих организаций**									
4.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ									
5	**Амортизация**									
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения и водоотведения									
6	**Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату**									

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План на регулируемый период	
		Утверждено	Факт	% отклонени, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2017 год	% роста к предыдущему году
6.1	Аренда имущества									
6.2	Концессионная плата									
6.3	Лизинговые платежи									
6.4	Аренда земельных участков									
7	**Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов**									
7.1	Налог на прибыль при ОСН									
7.2	Единый налог при УСН									
7.3	Налог на имущество организаций									
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду									
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом									
7.6	Земельный налог									
7.7	Транспортный налог									
7.8	Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов									
8	**Нормативная прибыль**		**24,00**							
8.1	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним									
8.2	Расходы на капитальные вложения									
8.3	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами									
8.4	Другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации при определении налоговой базы налога на прибыль		24,00							
8.5	Величина нормативной прибыли									
9	**Убыток**									
10	**Итого НВВ**	**75,23**	**99,23**	**131,90**	**38,94**	**41,01**	**79,94**	**80,56**	**109,54**	**137,03**

Экспертное заключение
по обоснованности тарифа на питьевую воду
ООО «ЖКПСП «ИНФОСЕРВИС» (Ерсубайкинское с/п)
Альметьевского муниципального района
на 2017 год

№ тарифного дела: **26/239**
Дата:

Правовые основы формирования тарифов

В соответствии с п. 1 ст. 5 Федерального закона от 07 декабря 2011 года № 416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении» тарифы в сфере водоснабжения и водоотведения устанавливает Государственный комитет Республики Татарстан по тарифам (далее - Госкомитет).

Формирование тарифов осуществляется в соответствии со следующими нормативными правовыми актами:

- Федеральным законом от 07 декабря 2011 года № 416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении»;

- Постановлением Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения» (вместе с «Основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения», «Правилами регулирования тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения», «Правилами определения размера инвестированного капитала в сфере водоснабжения и водоотведения и порядка ведения его учета», «Правилами расчета нормы доходности инвестированного капитала в сфере водоснабжения и водоотведения»);

- Методическими указаниями по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденными приказом Федеральной службы по тарифам от 27.12.2013 №1746-э (далее – Методические указания);

- Регламентом утверждения регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденным приказом Федеральной службы по тарифам от 16.07.2014 №1154-э.

На основании заявления ООО «ЖКПСП «ИНФОСЕРВИС» об установлении тарифов на питьевую воду на 2017 год приказом Госкомитета от 11.11.2016 № 306 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение, и горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения на 2017 год и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/239, о чем организация своевременно уведомлена.

К заявлению об установлении тарифов организацией приложены обосновывающие материалы согласно перечню материалов, указанному в п.17 Правил регулирования тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения.

Данные, приведенные в предложениях об установлении тарифа на питьевую воду, при правильности подбора регулируемой организацией исходной информации можно оценить как достоверные.

Ответственность за достоверность данных несет организация.

Метод установления тарифов

Организация обратилась в Госкомитет с предложением об установлении тарифа на питьевую воду методом экономически обоснованных расходов (затрат).

В соответствии с п.24 Правил регулирования тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения выбор метода регулирования тарифов осуществляется органом регулирования тарифов в соответствии с Основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения и с учетом предложения регулируемой организации.

Согласно п.37б Основ ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения метод экономически обоснованных расходов (затрат) может применяться в случае если оставшийся срок действия всех договоров аренды централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов таких систем на момент подачи заявления об утверждении тарифов для регулируемой организации, иных договоров, подтверждающих право временного владения и (или) пользования централизованными системами водоснабжения и (или) водоотведения либо объектами, входящими в такие системы, составляет менее 3 лет, за исключением концессионных соглашений или договоров аренды централизованных систем горячего водоснабжения, холодного водоснабжения и (или) водоотведения, отдельных объектов таких систем, находящихся в государственной или муниципальной собственности, заключенных начиная с 1 января 2014 г. в отношении указанных объектов.

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на питьевую воду ООО «ЖКПСП «ИНФОСЕРВИС» **на 2017 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат)**.

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Основные направления деятельности ООО «ЖКПСП «ИНФОСЕРВИС»:

- водоснабжение потребителей.

Между Ерсубайкинским сельским Исполнительным комитетом Альметьевского муниципального района и ООО «ЖКПСП «Инфосервис» заключено дополнительное соглашение №4 от 05.03.2016 к договору о передаче на содержание (обслуживание) объектов водопроводного хозяйства от 04.03.2011 №6 о продлении срока его действия до момента заключения концессионного соглашения.

Потребителями питьевой воды ООО «ЖКПСП «ИНФОСЕРВИС» является население Ерсубайкинского сельского поселения Альметьевского муниципального района.

Тариф на питьевую воду на 2016 год установлен постановлением Госкомитета от 20.11.2015 № 10-30/кс с календарной разбивкой:

Район/организация	с 1 января 2016 года до 30 июня 2016 года	с 1 июля 2016 года до 31 декабря 2016 года
ООО «ЖКПСП «ИНФОСЕРВИС»	11,48	12,00

Описание схемы водоснабжения

Подъем воды осуществляется из подземных источников насосом марки NM 40/16A/B. Транспортировка воды до потребителей осуществляется по

водопроводным сетям протяженностью 10 км. Количество обслуживаемых колодцев и водоразборных колонок 10 шт.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, услуг

Баланс водоснабжения

Показатели	Ед. Изм.	2014 (факт)	2015 (факт)	2016 (утв)	2017 (прогноз орг-ции и ГКРТТ)	2017 г./ 2016 , %
1. Поднято воды	тыс.куб.м	35,681	34,869	35,681	34,869	98
2. Потери воды	тыс.куб.м	2,66	2,26	2,66	1,848	69
	%	7,5%	6,5%	7,5%	5,3%	
4. Отпуск воды по категориям потребителей	тыс.куб.м	33,021	32,609	33,021	33,021	100
4.1. «финансируемых из бюджета всех уровней»	тыс.куб.м	0	0	0	0	100
4.2. «Население»	тыс.куб.м	33,021	32,609	33,021	33,021	100
	%	100%	100%	100%	100%	100
4.3. «Прочие»	тыс. куб. м	0	0	0	0	100

Объем отпуска воды на 2017 год принят на уровне предложения организации.

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

Уполномоченным по тарифному делу рассмотрены представленные расчеты и проведена оценка экономической обоснованности затрат в соответствии с нормативными правовыми актами в сфере тарифного регулирования.

Анализ проведен в соответствии с разделом VI «Метод экономически обоснованных расходов» Основ ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения и разделом IV «Расчет необходимой валовой выручки методом экономически обоснованных расходов (затрат)» Методических указаний.

В соответствии с параметрами прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2017 год и плановый период 2018-2019 годов при расчете тарифов применяются следующие индексы-дефляторы (в среднем за год к предыдущему году):

	2017 год
электрическая энергия	107,0%
индекс потребительских цен	104,7%
индекс цен промышленных производителей	103,8%

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации

	2014 год	2015 год	2016 год	2017 год
факт	337,53	356,23		
утверждено			387,61	
прогноз организации				412,00
прогноз ГКРТТ				404,12

Необходимая валовая выручка и проекты тарифов по представленному проекту организации на 2017 год составили:

НВВ, тыс.руб.	Проект тарифа на 1 полугодие, руб./куб.м.	Отклонение к уровню 2 полугодия предшествующего года	Проект тарифа на 2 полугодие, руб./куб.м	Отклонение к уровню 1 полугодия
412,00	12,00	0	12,96	108%

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. Производственные расходы

Приняты в сумме 357,12 тыс.руб., в т.ч.:

1. Расходы на покупную электрическую энергию

Затраты на покупку электрической энергии приняты в размере 237,54 тыс.руб. при объеме покупной электрической энергии 43,38 тыс.кВт.(НН). При расчете принята ожидаемая среднегодовая стоимость электроэнергии в размере 5,48 руб./квт.ч.

Расчет произведен на основе показателей установленной мощности оборудования на станциях, анализа фактического потребления электроэнергии за 2013-2015гг. и в соответствии с прогнозом социально-экономического развития РФ на 2017-2019 года. Рост по данной статье составил 107%.

2. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 119,58 тыс.руб. с ростом 104,7% к уровню 2016 года, в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала – 91,84 тыс.руб.;

– отчисления на социальные нужды (30,2%) – 27,74 тыс.руб.

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Прием и транспортирование стоков			
Слесарь-ремонтник	1	7,65	91,84

II. Ремонтные расходы

В связи с изношенностью водопроводных сетей, затраты на материалы и запасные части для текущего ремонта, технического обслуживания Госкомитетом приняты в сумме 47 тыс.руб.

№	Мероприятия по ремонту
1	Замена насоса ЭЦВ 6-10-140
2	Проведение ремонтных работ на водонапорной башне
3	Заделка сваркой отдельных мест утечек в трубопроводе с постановкой ремонтных муфт, хомутов
4	Смена изношенных хомутов, замена болтов, прокладок, регулировка предохранительных клапанов

Таким образом, необходимая валовая выручка на выполнение программы водоснабжения на 2017 год составит 404,12 тыс.руб.

Заключение

По итогам рассмотрения обоснованности расчета финансовых потребностей, необходимых для реализации производственной программы на 2017 год, предлагается принять:

ООО «ЖКПСП «ИНФОСЕРВИС» (Ерсубайкинское с/п) Альметьевского муниципального района (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	Одноставочный тариф на питьевую воду (руб./куб.м)		Отклонение к 01.01.2017, %
	с 01.01.2017 по 30.06.2017	с 01.07.2017 по 31.12.2017	
	12,00	12,48	104%

Данный тариф согласован с руководителем предприятия ООО «ЖКПСП «ИНФОСЕРВИС» и руководством Альметьевского муниципального образования.

Лист согласования прилагается.

Рекомендации:

Договор о закреплении муниципального имущества на праве хозяйственного ведения за ООО «ЖКПСП «ИНФОСЕРВИС» (Ерсубайкинское с/п) привести в соответствие с требованиями главы 7.1 Федерального закона от 07.12.2011 № 416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении».

Уполномоченный по тарифному делу Л.Л.Шигаева

Согласовано:
Начальник управления регулирования организаций коммунальной сферы *Л.В.Хабибуллина*

Калькуляция расходов для расчета тарифов на питьевую воду на 2017 год

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период 2015 год			Утвержденный период 2016 год				План предприятия на регулируемый период		Расчет Госкомитета			
												2017 год			
			Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2017 год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2017 год	% роста к предыдущему году
1	2	3	4	5		6	7	8	9					14	15
1	**Является ли организация плательщиком НДС**	**да/нет**	нет	нет				нет		нет				нет	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ														
2	**Реализовано воды, в том числе:**	**тыс. м3**	**27,53**	**32,61**	**118,4%**	**16,51**	**16,51**	**33,02**	**101,3%**	**33,02**	**100,0%**	**16,51**	**16,51**	**33,02**	**100,0%**
2.1	Расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. м3													
2.2	Отпущено воды другим водопроводам	тыс. м3													
2.3	Объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м3	27,53	32,61	**118,4%**	16,51	16,51	33,02	**101,3%**	**33,02**	**100,0%**	16,51	16,51	33,02	**100,0%**
2.3.1	Население	тыс. м3	27,53	32,61	118,4%	16,51	16,51	33,02	101,3%	33,02	100,0%	16,51	16,51	33,02	100,0%
2.3.2	Бюджетные организации	тыс. м3													
2.3.3	Прочие потребители	тыс. м3													
3	**Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению**	**тыс. м3/час**	**0,00**	**0,00**	**118,4%**					**0,00**		**0,00**	**0,00**	**0,00**	
	II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ ОТПУЩЕННОЙ (ПОТРЕБЛЕННОЙ) ВОДЫ	**тыс. руб.**	**304,55**	**319,24**	**104,8%**	**189,54**	**198,07**	**387,61**	**121,4%**	**412,00**	**106,3%**	**198,06**	**206,06**	**404,12**	**104,3%**
4	**Подъем воды (РПВ) - всего:**	**тыс. руб.**	**204,24**	**218,93**	**107,2%**	**106,37**	**115,63**	**222,00**	**101,4%**	**239,76**	**108,0%**	**114,75**	**122,79**	**237,54**	**107,0%**
4.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	204,24	218,93	107,2%	106,37	115,63	222,00	101,4%	239,76	108,0%	114,75	122,79	237,54	107,0%
4.1.1	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	204,24	218,93	107,2%	106,37	115,63	222,00	101,4%	239,76	108,0%	114,75	122,79	237,54	107,0%
5	**Очистка воды (РОВ) - всего:**	**тыс. руб.**													
6	**Транспортирование воды (РТВ) - всего:**	**тыс. руб.**	**100,31**	**100,31**	**100,0%**	**83,17**	**82,44**	**165,61**	**165,1%**	**172,24**	**104,0%**	**83,31**	**83,27**	**166,58**	**100,6%**
6.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	100,31	100,31	100,0%	83,17	82,44	165,61	165,1%	172,24	104,0%	83,31	83,27	166,58	100,6%
6.1.1	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.													
6.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	77,04	77,04	100,0%	42,30	45,42	87,72	113,9%	92,81	105,8%	44,87	46,98	91,84	104,7%
6.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	23,27	23,27	100,0%	12,77	13,72	26,49	113,8%	28,03	105,8%	13,55	14,19	27,74	104,7%

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период 2015 год			Утвержденный период 2016 год				План предприятия на регулируемый период		Расчет Госкомитета			
												2017 год			
			Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2017 год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2017 год	% роста к предыдущему году
6.1.6	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.				28,10	23,30	51,40		51,40	100,0%	24,89	22,11	47,00	91,4%
6.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.													
7	**Расходы на весь технологический процесс - всего:**	**тыс. руб.**	**304,55**	**319,24**	**104,8%**	**189,54**	**198,07**	**387,61**	**121,4%**	**412,00**	**106,3%**	**198,06**	**206,06**	**404,12**	**104,3%**
7.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	304,55	319,24	104,8%	189,54	198,07	387,61	121,4%	412,00	106,3%	198,06	206,06	404,12	104,3%
7.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.													
7.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	204,24	218,93	107,2%	106,37	115,63	222,00	101,4%	239,76	108,0%	114,75	122,79	237,54	107,0%
7.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	77,04	77,04	100,0%	42,30	45,42	87,72	113,9%	92,81	105,8%	44,87	46,98	91,84	104,7%
7.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	23,27	23,27	100,0%	12,77	13,72	26,49	113,8%	28,03	105,8%	13,55	14,19	27,74	104,7%
7.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.													
7.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.				28,10	23,30	51,40		51,40	100,0%	24,89	22,11	47,00	91,4%
7.1.10	Цеховые расходы	тыс. руб.													
7.1.11	Прочие прямые расходы	тыс. руб.													
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.													
8	**Валовая прибыль:**	**тыс. руб.**		**36,99**											
8.4	Другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации при определении налоговой базы налога на прибыль	тыс. руб.		36,99											
8.5	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс. руб.													
9	**Убыток (выпадающие доходы)**	**тыс. руб.**													
10	**Внереализационные расходы**	**тыс. руб.**													
11	**Товарная продукция**	**тыс. руб.**	**304,55**	**356,23**	**117,0%**	**189,54**	**198,07**	**387,61**	**108,8%**	**412,00**	**106,3%**	**198,06**	**206,06**	**404,12**	**104,3%**
14	**Среднеотпускной тариф (одноставочный)**	**руб./м3**	**11,06**	**10,92**	**98,7%**	**11,48**	**12,00**	**11,74**	**107,5%**	**12,48**	**106,3%**	**12,00**	**12,48**	**12,24**	**104,3%**
							104,5%					**100,0%**	**104,0%**	**104,3%**	

Смета расходов для расчета тарифа на питьевую воду на 2017 год

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План на регулируемый период	
		Утвержден о	Факт	% отклонени я, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущем у году	2017 год	% роста к предыдущем у году
1	2	3	4		5	7	8	9	14	15
	Является ли организация плательщиком НДС	нет	нет				нет		нет	
1	**Производственные расходы**	**304,55**	**319,24**	**104,82**	**161,44**	**174,77**	**336,21**	**105,32**	**357,12**	**106,22**
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение									
1.1.1	Реагенты									
1.1.2	Горюче-смазочные материалы									
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства									
1.2	Расходы на энергетические ресурсы и холодную воду	204,24	218,93	107,19	106,37	115,63	222,00	101,40	237,54	107,00
1.2.1	Электроэнергия	204,24	218,93	107,19	106,37	115,63	222,00	101,40	237,54	107,00
1.2.2	Холодная вода									
1.3	Расходы на оплату работ услуг, выполняемых сторонними организациями и индивидуальными предпринимателями, связанные с эксплуатацией централизованных систем, либо объектов в составе таких систем									
1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	100,31	100,31	100,00	55,07	59,14	114,21	113,86	119,58	104,70
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	77,04	77,04	100,00	42,30	45,42	87,72	113,86	91,84	104,70
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	23,27	23,27	99,98	12,77	13,72	26,49	113,84	27,74	104,70
1.4.3	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам									
1.5	Общехозяйственные расходы									
1.6	Прочие производственные расходы, в том числе:									
1.6.1	Расходы на амортизацию автотранспорта									
1.6.2	Контроль качества воды и сточных вод									
1.6.3	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание									
2	**Ремонтные расходы**				**28,10**	**23,30**	**51,40**		**47,00**	**91,44**

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План на регулируемый период	
		Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2017 год	% роста к предыдущему году
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем				28,10	23,30	51,40		47,00	91,44
2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем									
2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы									
2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала									
2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы									
3	**Административные расходы**									
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями									
3.1.1	Услуги связи и интернет									
3.1.2	Юридические услуги									
3.1.3	Аудиторские услуги									
3.1.4	Консультационные услуги									
3.1.5	Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий									
3.1.6	Информационные услуги									
3.1.7	Управленческие услуги									
3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы									
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала									
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы									
3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем									
3.4	Служебные командировки									
3.5	Обучение персонала									
3.6	Страхование производственных объектов									
3.7	Прочие административные расходы									
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов									

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План на регулируемый период	
		Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2017 год	% роста к предыдущему году
3.7.2	Расходы по охране объектов и территорий									
4	**Сбытовые расходы гарантирующих организаций**									
4.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ									
5	**Амортизация**									
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения									
6	**Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату**									
6.1	Аренда имущества									
6.2	Концессионная плата									
6.3	Лизинговые платежи									
6.4	Аренда земельных участков									
7	**Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов**									
7.1	Налог на прибыль при ОСН									
7.2	Единый налог при УСН									
7.3	Налог на имущество организаций									
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду									
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом									
7.6	Земельный налог									
7.7	Транспортный налог									
7.8	Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов									
8	**Нормативная прибыль**		**36,99**							
8.1	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним									
8.2	Расходы на капитальные вложения									
8.3	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами									
8.4	Другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации при определении налоговой базы налога на прибыль		36,99							
8.5	Величина нормативной прибыли									

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План на регулируемый период	
		Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2017 год	% роста к предыдущему году
9	**Убыток**									
10	**Итого НВВ**	**304,55**	**356,23**	**116,97**	**189,54**	**198,07**	**387,61**	**108,81**	**404,12**	**104,26**

Экспертное заключение
по обоснованности тарифа на питьевую воду
ООО «ЖКПСП «ИНФОСЕРВИС» (Кузайкинское с/п)
Альметьевского муниципального района
на 2017 год

№ тарифного дела: **26/240**
Дата:

Правовые основы формирования тарифов

В соответствии с п. 1 ст. 5 Федерального закона от 07 декабря 2011 года № 416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении» тарифы в сфере водоснабжения и водоотведения устанавливает Государственный комитет Республики Татарстан по тарифам (далее - Госкомитет).

Формирование тарифов осуществляется в соответствии со следующими нормативными правовыми актами:

- Федеральным законом от 07 декабря 2011 года № 416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении»;

- Постановлением Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения» (вместе с «Основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения», «Правилами регулирования тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения», «Правилами определения размера инвестированного капитала в сфере водоснабжения и водоотведения и порядка ведения его учета», «Правилами расчета нормы доходности инвестированного капитала в сфере водоснабжения и водоотведения»);

- Методическими указаниями по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденными приказом Федеральной службы по тарифам от 27.12.2013 №1746-э (далее – Методические указания);

- Регламентом утверждения регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденным приказом Федеральной службы по тарифам от 16.07.2014 №1154-э.

На основании заявления ООО «ЖКПСП «ИНФОСЕРВИС» об установлении тарифов на питьевую воду на 2017 год приказом Госкомитета от 11.11.2016 № 306 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение, и горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения на 2017 год и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/240, о чем организация своевременно уведомлена.

К заявлению об установлении тарифов организацией приложены обосновывающие материалы согласно перечню материалов, указанному в п.17 Правил регулирования тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения.

Данные, приведенные в предложениях об установлении тарифа на питьевую воду, при правильности подбора регулируемой организацией исходной информации можно оценить как достоверные.

Ответственность за достоверность данных несет организация.

Метод установления тарифов

Организация обратилась в Госкомитет с предложением об установлении тарифа на питьевую воду методом экономически обоснованных расходов (затрат).

В соответствии с п.24 Правил регулирования тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения выбор метода регулирования тарифов осуществляется органом регулирования тарифов в соответствии с Основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения и с учетом предложения регулируемой организации.

Согласно п.37б Основ ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения метод экономически обоснованных расходов (затрат) может применяться в случае если оставшийся срок действия всех договоров аренды централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов таких систем на момент подачи заявления об утверждении тарифов для регулируемой организации, иных договоров, подтверждающих право временного владения и (или) пользования централизованными системами водоснабжения и (или) водоотведения либо объектами, входящими в такие системы, составляет менее 3 лет, за исключением концессионных соглашений или договоров аренды централизованных систем горячего водоснабжения, холодного водоснабжения и (или) водоотведения, отдельных объектов таких систем, находящихся в государственной или муниципальной собственности, заключенных начиная с 1 января 2014 г. в отношении указанных объектов.

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на питьевую воду ООО «ЖКПСП «ИНФОСЕРВИС» **на 2017 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат)**.

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Основные направления деятельности ООО «ЖКПСП «ИНФОСЕРВИС»:

- водоснабжение потребителей;
- водоотведение потребителей.

Между Кузайкинским сельским Исполнительным комитетом Альметьевского муниципального района и ООО «ЖКПСП «Инфосервис» заключено дополнительное соглашение №4 от 05.03.2016 к договору о передаче на содержание (обслуживание) объектов водопроводного хозяйства от 04.03.2011 №7 о продлении срока его действия до момента заключения концессионного соглашения. Организация работает на упрощенной системе налогообложения.

Потребителями питьевой воды ООО «ЖКПСП «ИНФОСЕРВИС» является население Кузайкинского сельского поселения Альметьевского муниципального района.

Тариф на питьевую воду на 2016 год установлен постановлением Госкомитета от 20.11.2015 № 10-30/кс с календарной разбивкой:

Район/организация	с 1 января 2016 года до 30 июня 2016 года	с 1 июля 2016 года до 31 декабря 2016 года
ООО «ЖКПСП «ИНФОСЕРВИС» (Кузайкинское с/п)	19,91	20,79

Описание схемы водоснабжения

Подъем воды осуществляется из подземных источников одним насосом марки ЦБН-2-853. Транспортировка воды до потребителей осуществляется по водопроводным сетям протяженностью 16 км, в т.ч. сетей, нуждающихся в замене 5 км. Количество обслуживаемых колодцев и водоразборных колонок 1 шт.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, услуг

Баланс водоснабжения

Показатели	Ед. Изм.	2014 (факт)	2015 (факт)	2016 (утв)	2017 (прогноз орг-ции и ГКРТТ)	2017 г./ 2016 , %
1. Поднято воды	тыс.куб.м	25,88	28,132	27,2	27,20	100
2. Потери воды	тыс.куб.м	2,19	2,42	2,3	2,30	100
	%	8,5%	8,6%	8,5%	8,5%	100
4. Отпуск воды по категориям потребителей	тыс.куб.м	23,69	25,712	24,9	24,90	100
4.1. «финансируемых из бюджета всех уровней»	тыс.куб.м	2,3	2,3	2,3	2,3	100
4.2. «Население»	тыс.куб.м	21,39	23,412	22,6	22,60	100
	%	90%	91%	91%	91%	100
4.3. «Прочие»	тыс. куб. м	0	0	0	0	100

Объем отпуска воды на 2017 год принят на уровне предложения организации и утвержденных показателей 2016 года.

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

Уполномоченным по тарифному делу рассмотрены представленные расчеты и проведена оценка экономической обоснованности затрат в соответствии с нормативными правовыми актами в сфере тарифного регулирования.

Анализ проведен в соответствии с разделом VI «Метод экономически обоснованных расходов» Основ ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения и разделом IV «Расчет необходимой валовой выручки методом экономически обоснованных расходов (затрат)» Методических указаний.

В соответствии с параметрами прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2017 год и плановый период 2018-2019 годов при расчете тарифов применяются следующие индексы-дефляторы (в среднем за год к предыдущему году):

	2017 год
электрическая энергия	107,0%
индекс потребительских цен	104,7%
индекс цен промышленных производителей	103,8%

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации

	2014 год	2015 год	2016 год	2017 год
факт	445,87	504,32		
утверждено			506,70	

прогноз организации				540,09
прогноз ГКРТТ				527,63

Необходимая валовая выручка и проекты тарифов по представленному проекту организации на 2017 год составили:

НВВ, тыс.руб.	Проект тарифа на 1 полугодие, руб./куб.м.	Отклонение к уровню 2 полугодия предшествующего года	Проект тарифа на 2 полугодие, руб./куб.м	Отклонение к уровню 1 полугодия
540,09	20,79	0	22,59	109%

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. Производственные расходы

Приняты в сумме 481,21 тыс.руб., в т.ч.:

1. Расходы на покупную электрическую энергию

Затраты на покупку электрической энергии приняты в размере 182,27 тыс.руб. при объеме покупной электрической энергии 37,53 тыс.кВт.(НН). При расчете принята ожидаемая среднегодовая стоимость электроэнергии в размере 4,86 руб./квт.ч. Отклонение от предложения организации составляет -1,70 тыс.руб.

Расчет произведен на основе показателей установленной мощности оборудования на станциях, анализа фактического потребления электроэнергии за 2013-2015гг. с ростом 107% в соответствии с прогнозом социально-экономического развития РФ на 2017-2019 годы.

2. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 298,95 тыс.руб. с ростом 104,7% к уровню 2016 года, в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала –229,61 тыс.руб.;

– отчисления на социальные нужды (30,2%) – 69,34 тыс.руб.

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Транспортировка воды			
Слесарь-ремонтник	1	7,65	91,84
Обходчик водопроводных сетей	1,5	7,65	137,76

II. Ремонтные расходы

В связи с изношенностью водопроводных сетей, затраты на материалы и запасные части для текущего ремонта и технического обслуживания Госкомитетом приняты в сумме 44 тыс.руб.

№	Мероприятия по ремонту
1	Замена отдельных участков водопровода на полипропиленовые по ул.Заречная
2	Замена станции управления (СУЗ-25)
3	Проведение ремонтных работ на водонапорной башне

III. Административные расходы

Расходы на оплату услуг ЕРЦ составляют 2,42 тыс.руб.

Таким образом, необходимая валовая выручка на выполнение программы водоснабжения на 2017 год составит 527,63 тыс.руб.

Заключение

По итогам рассмотрения обоснованности расчета финансовых потребностей, необходимых для реализации производственной программы на 2017 год, предлагается принять:

ООО «ЖКПСП «ИНФОСЕРВИС» (Кузайкинское с/п) Альметьевского муниципального района (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	Одноставочный тариф на питьевую воду (руб./куб.м)		Отклонение к 01.01.2017, %
	с 01.01.2017 по 30.06.2017	с 01.07.2017 по 31.12.2017	
	20,79	21,59	103,9%

Данный тариф согласован с руководителем предприятия ООО «ЖКПСП «ИНФОСЕРВИС» и руководством Альметьевского муниципального образования.

Лист согласования прилагается.

Рекомендации:

Договор о закреплении муниципального имущества на праве хозяйственного ведения за ООО «ЖКПСП «ИНФОСЕРВИС» (Кузайкинское с/п) привести в соответствие с требованиями главы 7.1 Федерального закона от 07.12.2011 № 416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении».

Уполномоченный по тарифному делу Л.Л.Шигаева

Согласовано:
Начальник управления регулирования организаций коммунальной сферы *Л.В.Хабибуллина*

Калькуляция расходов для расчета тарифов на питьевую воду на 2017 год

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период 2015 год			Утвержденный период 2016 год				План предприятия на регулируемый период		Расчет Госкомитета			
												2017 год		2017 год	% роста к предыдущему году
			Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2017 год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
1	2	3	4	5		6	7	8	9					14	15
1	**Является ли организация плательщиком НДС**	**да/нет**	нет	нет				нет		нет				нет	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ														
2	**Реализовано воды, в том числе:**	**тыс. м3**	**24,90**	**25,71**	**103,3%**	**12,45**	**12,45**	**24,90**	**96,8%**	**24,90**	**100,0%**	**12,450**	**12,450**	**24,900**	**100,0%**
2.1	Расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. м3													
2.2	Отпущено воды другим водопроводам	тыс. м3													
2.3	Объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м3	24,90	25,71	**103,3%**	12,45	12,45	24,90	**96,8%**	**24,90**	**100,0%**	12,450	12,450	24,900	**100,0%**
2.3.1	Население	тыс. м3	22,60	23,41	103,6%	11,30	11,30	22,60	96,5%	22,60	100,0%	11,300	11,300	22,600	100,0%
2.3.2	Бюджетные организации	тыс. м3	2,30	2,30	100,0%	1,15	1,15	2,30	100,0%	2,30	100,0%	1,150	1,150	2,300	100,0%
2.3.3	Прочие потребители	тыс. м3													
3	**Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению**	**тыс. м3/час**	**0,00**	**0,00**	**103,3%**					**0,00**		**0,00**	**0,00**	**0,00**	
	II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ ОТПУЩЕННОЙ (ПОТРЕБЛЕННОЙ) ВОДЫ	**тыс. руб.**	**489,87**	**700,33**	**143,0%**	**247,88**	**258,82**	**506,70**	**72,4%**	**540,09**	**106,6%**	**258,82**	**268,81**	**527,63**	**104,1%**
4	**Подъем воды (РПВ) - всего:**	**тыс. руб.**	**156,71**	**397,17**	**253,4%**	**81,62**	**88,72**	**170,34**	**42,9%**	**183,97**	**108,0%**	**88,05**	**94,21**	**182,27**	**107,0%**
4.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	156,71	397,17	253,4%	81,62	88,72	170,34	42,9%	183,97	108,0%	88,05	94,21	182,27	107,0%
4.1.1	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	156,71	397,17	253,4%	81,62	88,72	170,34	42,9%	183,97	108,0%	88,05	94,21	182,27	107,0%
5	**Очистка воды (РОВ) - всего:**	**тыс. руб.**													
6	**Транспортирование воды (РТВ) - всего:**	**тыс. руб.**	**333,16**	**303,16**	**91,0%**	**166,26**	**170,10**	**336,36**	**111,0%**	**356,12**	**105,9%**	**170,77**	**174,60**	**345,37**	**102,7%**
6.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	330,92	300,92	90,9%	165,12	168,91	334,03	111,0%	353,65	105,9%	169,58	173,37	342,95	102,7%
6.1.1	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.									#ДЕЛ/0!				
6.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	231,12	231,12	100,0%	105,74	113,56	219,30	94,9%	232,02	105,8%	112,17	117,44	229,61	104,7%
6.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	69,80	69,80	100,0%	31,93	34,30	66,23	94,9%	70,07	105,8%	33,87	35,47	69,34	104,7%
6.1.6	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	30,00			27,45	21,05	48,50		51,56	106,3%	23,54	20,46	44,00	90,7%
6.1.8	Цеховые расходы	тыс. руб.													

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период 2015 год			Утвержденный период 2016 год				План предприятия на регулируемый период		Расчет Госкомитета			
												2017 год		2017 год	% роста к предыдущему году
			Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2017 год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
6.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	2,24	2,24	100,0%	1,14	1,19	2,33	104,0%	2,48	106,3%	1,19	1,23	2,42	103,8%
7	**Расходы на весь технологический процесс - всего:**	**тыс. руб.**	**489,87**	**700,33**	**143,0%**	**247,88**	**258,82**	**506,70**	**72,4%**	**540,09**	**106,6%**	**258,82**	**268,81**	**527,63**	**104,1%**
7.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	487,63	698,09	143,2%	246,74	257,63	504,37	72,2%	537,61	106,6%	257,63	267,58	525,21	104,1%
7.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.													
7.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	156,71	397,17	253,4%	81,62	88,72	170,34	42,9%	183,97	108,0%	88,05	94,21	182,27	107,0%
7.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	231,12	231,12	100,0%	105,74	113,56	219,30	94,9%	232,02	105,8%	112,17	117,44	229,61	104,7%
7.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	69,80	69,80	100,0%	31,93	34,30	66,23	94,9%	70,07	105,8%	33,87	35,47	69,34	104,7%
7.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.													
7.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.	30,00			27,45	21,05	48,50		51,56	106,3%	23,54	20,46	44,00	90,7%
7.1.10	Цеховые расходы	тыс. руб.													
7.1.11	Прочие прямые расходы	тыс. руб.													
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	2,24	2,24	100,0%	1,14	1,19	2,33	104,0%	2,48	106,3%	1,19	1,23	2,42	103,8%
8	**Валовая прибыль:**	**тыс. руб.**													
9	**Убыток (выпадающие доходы)**	**тыс. руб.**		196,01											
10	**Внереализационные расходы**	**тыс. руб.**													
11	**Товарная продукция**	**тыс. руб.**	**489,87**	**504,32**	**103,0%**	**247,88**	**258,82**	**506,70**	**100,5%**	**540,09**	**106,6%**	**258,82**	**268,81**	**527,63**	**104,1%**
14	**Среднеотпускной тариф (одноставочный)**	**руб./м3**	**19,67**	**19,61**	**99,7%**	**19,91**	**20,79**	**20,35**	**103,7%**	**21,69**	**106,6%**	**20,79**	**21,59**	**21,19**	**104,1%**
							104,4%					**100,0%**	**103,9%**	**104,1%**	

Смета расходов для расчета тарифа на питьевую воду на 2017 год

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План на регулируемый период	
		Утвержден о	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2017 год	% роста к предыдущему году
1	2	3	4		5	7	8	9	14	15
	Является ли организация плательщиком НДС	нет	нет				нет		нет	
1	**Производственные расходы**	**457,63**	**698,09**	**152,55**	**219,29**	**236,58**	**455,87**	**65,30**	**481,21**	**105,56**
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение									
1.1.1	Реагенты									
1.1.2	Горюче-смазочные материалы									
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства									
1.2	Расходы на энергетические ресурсы и холодную воду	156,71	397,17	253,45	81,62	88,72	170,34	42,89	182,27	107,00
1.2.1	Электроэнергия	156,71	397,17	253,45	81,62	88,72	170,34	42,89	182,27	107,00
1.2.2	Холодная вода									
1.3	Расходы на оплату работ услуг, выполняемых сторонними организациями и индивидуальными предпринимателями, связанные с эксплуатацией централизованных систем, либо объектов в составе таких систем									
1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	300,92	300,92	100,00	137,67	147,86	285,53	94,89	298,95	104,70
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	231,12	231,12	100,00	105,74	113,56	219,30	94,89	229,61	104,70
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	69,80	69,80	100,00	31,93	34,30	66,23	94,89	69,34	104,70
1.4.3	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам									
1.5	Общехозяйственные расходы									
1.6	Прочие производственные расходы, в том числе:									
1.6.1	Расходы на амортизацию автотранспорта									
1.6.2	Контроль качества воды и сточных вод									
1.6.3	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание									
2	**Ремонтные расходы**	**30,00**			**27,45**	**21,05**	**48,50**		**44,00**	**90,72**
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	30,00			27,45	21,05	48,50		44,00	90,72
2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем									
2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы									

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План на регулируемый период	
		Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2017 год	% роста к предыдущему году
2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала									
2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы									
3	**Административные расходы**	**2,24**	**2,24**	**100,00**	**1,14**	**1,19**	**2,33**	**104,02**	**2,42**	**103,86**
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями									
3.1.1	Услуги связи и интернет									
3.1.2	Юридические услуги									
3.1.3	Аудиторские услуги									
3.1.4	Консультационные услуги									
3.1.5	Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий									
3.1.6	Информационные услуги									
3.1.7	Управленческие услуги									
3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы									
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала									
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы									
3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем									
3.4	Служебные командировки									
3.5	Обучение персонала									
3.6	Страхование производственных объектов									
3.7	Прочие административные расходы	2,24	2,24	100,00	1,14	1,19	2,33	104,02	2,42	103,86
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов									
3.7.2	Расходы по охране объектов и территорий									
4	**Сбытовые расходы гарантирующих организаций**									
4.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ									
5	**Амортизация**									
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения									

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План на регулируемый период	
		Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2017 год	% роста к предыдущему году
6	**Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату**									
6.1	Аренда имущества									
6.2	Концессионная плата									
6.3	Лизинговые платежи									
6.4	Аренда земельных участков									
7	**Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов**									
7.1	Налог на прибыль при ОСН									
7.2	Единый налог при УСН									
7.3	Налог на имущество организаций									
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду									
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом									
7.6	Земельный налог									
7.7	Транспортный налог									
7.8	Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов									
8	**Нормативная прибыль**									
8.1	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним									
8.2	Расходы на капитальные вложения									
8.3	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами									
8.4	Другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации при определении налоговой базы налога на прибыль									
8.5	Величина нормативной прибыли									
9	**Убыток**		196,01							
10	**Итого НВВ**	**489,87**	**504,32**	**102,95**	**247,88**	**258,82**	**506,70**	**100,47**	**527,63**	**104,13**

Экспертное заключение
по обоснованности тарифа на питьевую воду
ООО «ЖКХ-Шешма»
Альметьевского муниципального района
на 2017 год

№ тарифного дела: **26/128**

Дата:

Правовые основы формирования тарифов

В соответствии с п. 1 ст. 5 Федерального закона от 07 декабря 2011 года № 416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении» тарифы в сфере водоснабжения и водоотведения устанавливает Государственный комитет Республики Татарстан по тарифам (далее - Госкомитет).

Формирование тарифов осуществляется в соответствии со следующими нормативными правовыми актами:

- Федеральным законом от 07 декабря 2011 года № 416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении»;

- Постановлением Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения» (вместе с «Основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения», «Правилами регулирования тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения», «Правилами определения размера инвестированного капитала в сфере водоснабжения и водоотведения и порядка ведения его учета», «Правилами расчета нормы доходности инвестированного капитала в сфере водоснабжения и водоотведения»);

- Методическими указаниями по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденными приказом Федеральной службы по тарифам от 27.12.2013 №1746-э (далее – Методические указания);

- Регламентом утверждения регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденным приказом Федеральной службы по тарифам от 16.07.2014 №1154-э.

На основании заявления ООО «ЖКХ-Шешма» об установлении тарифов на питьевую воду на 2017 год приказом Госкомитета от 29.04.2016 № 109 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение, техническую воду, транспортировку питьевой воды, транспортировку сточных вод, на 2017 год и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/128, о чем организация своевременно уведомлена.

К заявлению об установлении тарифов организацией приложены обосновывающие материалы согласно перечню материалов, указанному в п.17 Правил регулирования тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения.

Данные, приведенные в предложениях об установлении тарифа на питьевую воду, при правильности подбора регулируемой организацией исходной информации можно оценить как достоверные.

Ответственность за достоверность данных несет организация.

Метод установления тарифов

Организация обратилась в Госкомитет с предложением об установлении тарифа на питьевую воду методом экономически обоснованных расходов (затрат).

В соответствии с п.24 Правил регулирования тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения выбор метода регулирования тарифов осуществляется органом регулирования тарифов в соответствии с Основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения и с учетом предложения регулируемой организации.

Согласно п.37б Основ ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения метод экономически обоснованных расходов (затрат) может применяться в случае если оставшийся срок действия всех договоров аренды централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов таких систем на момент подачи заявления об утверждении тарифов для регулируемой организации, иных договоров, подтверждающих право временного владения и (или) пользования централизованными системами водоснабжения и (или) водоотведения либо объектами, входящими в такие системы, составляет менее 3 лет, за исключением концессионных соглашений или договоров аренды централизованных систем горячего водоснабжения, холодного водоснабжения и (или) водоотведения, отдельных объектов таких систем, находящихся в государственной или муниципальной собственности, заключенных начиная с 1 января 2014 г. в отношении указанных объектов.

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на питьевую воду ООО «ЖКХ-Шешма» **на 2017 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат)**.

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Основные направления деятельности:

- водоснабжение потребителей;

Между Новотроицким сельским Исполнительным комитетом Альметьевского муниципального района и ООО «ЖКХ-Шешма» заключено дополнительное соглашение №5 от 17.08.2016 к договору о передаче на содержание (обслуживание) объектов водопроводного хозяйства от 16.08.2011 №18 о продлении срока его действия до момента заключения концессионного соглашения. Организация работает на упрощенной системе налогообложения.

Потребителями питьевой воды ООО «ЖКХ-Шешма» является население и бюджетные организации Новотроицкого сельского поселения Альметьевского муниципального района.

Тариф на питьевую воду на 2016 год установлен постановлением Госкомитета от 20.11.2015 № 10-30/кс с календарной разбивкой:

Район/организация	с 1 января 2016 года до 30 июня 2016 года	с 1 июля 2016 года до 31 декабря 2016 года
ООО «ЖКХ-Шешма»	13,27	13,87

Описание схемы водоснабжения

Подъем воды осуществляется из подземных источников насосами марки ЭЦВ-6-10-110 в д.Новотроицк и Шегурча. Транспортировка воды до потребителей осуществляется по водопроводным сетям протяженностью 10,6 км, в том числе сетей, нуждающихся в замене 3 км. Количество обслуживаемых колодцев и водоразборных колонок 4 шт.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, услуг

Баланс водоснабжения

Показатели	Ед. Изм.	2014 (факт)	2015 (факт)	2016 (утв)	2017 (прогноз орг-ции и ГКРТТ)	2017 г./ 2016 , %
1. Поднято воды	тыс.куб.м	54,159	42,928	55,20	55,20	100
2. Потери воды	тыс.куб.м	3,039	2,20	3,124	3,124	100
	%	5,6%	5,1%	5,7%	5,7%	100
4. Отпуск воды по категориям потребителей	тыс.куб.м	51,12	40,728	52,076	52,076	100
4.1. «финансируемых из бюджета всех уровней»	тыс.куб.м	4,10	4,10	4,10	4,10	100
4.2. «Население»	тыс.куб.м	47,02	36,628	47,976	47,976	100
	%	92%	90%	92%	92%	100
4.3. «Прочие»	тыс. куб. м	0	0	0	0	100

Объем отпуска воды на 2017 год принят на уровне предложения организации и утвержденных показателей 2016 года.

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

Уполномоченным по тарифному делу рассмотрены представленные расчеты и проведена оценка экономической обоснованности затрат в соответствии с нормативными правовыми актами в сфере тарифного регулирования.

Анализ проведен в соответствии с разделом VI «Метод экономически обоснованных расходов» Основ ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения и разделом IV «Расчет необходимой валовой выручки методом экономически обоснованных расходов (затрат)» Методических указаний.

В соответствии с параметрами прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2017 год и плановый период 2018-2019 годов при расчете тарифов применяются следующие индексы-дефляторы (в среднем за год к предыдущему году):

	2017 год
электрическая энергия	107,0%
индекс потребительских цен	104,7%
индекс цен промышленных производителей	103,8%

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации

	2014 год	2015 год	2016 год	2017 год
факт	600,11	525,39		
утверждено			706,81	
прогноз организации				760,75
прогноз ГКРТТ				736,93

Необходимая валовая выручка и проекты тарифов по представленному проекту организации на 2017 год составили:

НВВ, тыс.руб.	Проект тарифа на 1 полугодие, руб./куб.м.	Отклонение к уровню 2 полугодия предшествующего года	Проект тарифа на 2 полугодие, руб./куб.м	Отклонение к уровню 1 полугодия
760,75	13,87	0	15,34	111%

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. Производственные расходы

Приняты в сумме 731,93 тыс.руб., в т.ч.:

1. Расходы на покупную электрическую энергию

Затраты на покупку электрической энергии приняты в размере 612,35 тыс.руб. при объеме покупной электрической энергии 107,14 тыс.кВт.(НН). При расчете принята ожидаемая среднегодовая стоимость электроэнергии в размере 5,72 руб./квт.ч. Отклонение от предложения организации составляет -21,18 тыс.руб.

Расчет произведен на основе показателей установленной мощности оборудования на станциях, анализа фактического потребления электроэнергии за 2013-2015гг. Рост по данной статье составил 104,4%.

2. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 119,58 тыс.руб. с ростом 104,7% к уровню 2016 года, в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала – 91,84 тыс.руб.;

– отчисления на социальные нужды (30,2%) – 27,74 тыс.руб.

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Транспортировка воды			
Слесарь-ремонтник	1	7,65	91,84

II. Ремонтные расходы

В связи с изношенностью водопроводных сетей, затраты на материалы и запасные части для текущего ремонта и технического обслуживания Госкомитетом приняты в сумме 5 тыс.руб.

Таким образом, необходимая валовая выручка на выполнение программы водоснабжения на 2017 год составит 736,93 тыс.руб.

Заключение

По итогам рассмотрения обоснованности расчета финансовых потребностей, необходимых для реализации производственной программы на 2017 год, предлагается принять:

ООО «ЖКХ-Шешма» Альметьевского муниципального района (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	Одноставочный тариф на питьевую воду (руб./куб.м)		Отклонение к 01.01.2017, %
	с 01.01.2017 по 30.06.2017	с 01.07.2017 по 31.12.2017	
	13,87	14,43	104,0%

Данный тариф согласован с руководителем предприятия ООО «ЖКХ-Шешма» и руководством Альметьевского муниципального образования.

Лист согласования прилагается.

Рекомендации:

Договор о закреплении муниципального имущества на праве хозяйственного ведения за ООО «ЖКХ-Шешма» привести в соответствие с требованиями главы 7.1 Федерального закона от 07.12.2011 № 416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении».

Уполномоченный по тарифному делу Л.Л.Шигаева

Согласовано:
Начальник управления регулирования организаций коммунальной сферы *Л.В.Хабибуллина*

Калькуляция расходов для расчета тарифов на питьевую воду на 2017 год

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период 2015 год			Утвержденный период 2016 год Утверждено				План предприятия на регулируемый период		Расчет Госкомитета			
												2017 год			
			Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2017 год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2017 год	% роста к предыдущему году
1	2	3	4	5		6	7	8	9					14	15
1	**Является ли организация плательщиком НДС**	**да/нет**	нет	нет				нет		нет				нет	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ														
2	**Реализовано воды, в том числе:**	**тыс. м3**	**52,08**	**40,73**	**78,2%**	**26,04**	**26,04**	**52,08**	**127,9%**	**52,08**	**100,0%**	**26,038**	**26,038**	**52,076**	**100,0%**
2.1	Расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. м3													
2.2	Отпущено воды другим водопроводам	тыс. м3													
2.3	Объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м3	52,08	40,73	**78,2%**	26,04	26,04	52,08	**127,9%**	**52,08**	**100,0%**	26,038	26,038	52,076	**100,0%**
2.3.1	Население	тыс. м3	47,98	36,63	76,3%	23,99	23,99	47,98	131,0%	47,98	100,0%	23,988	23,988	47,976	100,0%
2.3.2	Бюджетные организации	тыс. м3	4,10	4,10	100,0%	2,05	2,05	4,10	100,0%	4,10	100,0%	2,050	2,050	4,100	100,0%
2.3.3	Прочие потребители	тыс. м3													
3	**Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению**	**тыс. м3/час**	**0,01**	**0,01**	100,0%	0,01	0,01	0,01	100,0%	0,01	100,0%	0,01	0,01	0,01	100,0%
	II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ ОТПУЩЕННОЙ (ПОТРЕБЛЕННОЙ) ВОДЫ	**тыс. руб.**	**668,73**	**516,53**	**77,2%**	**345,58**	**361,23**	**706,81**	**136,8%**	**760,75**	**107,6%**	**361,23**	**375,70**	**736,93**	**104,3%**
4	**Подъем воды (РПВ) - всего:**	**тыс. руб.**	**556,42**	**386,47**	**69,5%**					**633,53**		**300,36**	**311,99**	**612,35**	
4.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	556,42	386,47	**69,5%**					633,53		300,36	311,99	612,35	
4.1.1	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	556,42	386,47	**69,5%**					633,53		300,36	311,99	612,35	
5	**Очистка воды (РОВ) - всего:**	**тыс. руб.**													
6	**Транспортирование воды (РТВ) - всего:**	**тыс. руб.**	**112,31**	**130,06**	**115,8%**	**345,58**	**361,23**	**706,81**	**543,4%**	**127,21**	**18,0%**	**60,87**	**63,71**	**124,58**	**17,6%**
6.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	112,31	130,06	115,8%	345,58	361,23	706,81	543,4%	127,21	18,0%	60,87	63,71	124,58	17,6%
6.1.1	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.			#ДЕЛ/0!	285,31	301,29	586,60	#ДЕЛ/0!						
6.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	77,04	77,04	100,0%	42,30	45,42	87,72	113,9%	92,81	105,8%	44,87	46,98	91,84	104,7%
6.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	23,27	23,27	100,0%	12,77	13,72	26,49	113,8%	28,03	105,8%	13,55	14,19	27,74	104,7%
6.1.6	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	12,00	29,75	247,9%	5,20	0,80	6,00	20,2%	6,38	106,3%	2,45	2,55	5,00	83,3%

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период 2015 год			Утвержденный период 2016 год Утверждено				План предприятия на регулируемый период		Расчет Госкомитета			
												2017 год			
			Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2017 год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2017 год	% роста к предыдущему году
6.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.													
7	**Расходы на весь технологический процесс - всего:**	**тыс. руб.**	**668,73**	**516,53**	**77,2%**	**345,58**	**361,23**	**706,81**	**136,8%**	**760,75**	**107,6%**	**361,23**	**375,70**	**736,93**	**104,3%**
7.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	668,73	516,53	77,2%	345,58	361,23	706,81	136,8%	760,75	107,6%	361,23	375,70	736,93	104,3%
7.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.													
7.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	556,42	386,47	69,5%	285,31	301,29	586,60	151,8%	633,53	108,0%	300,36	311,99	612,35	104,4%
7.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	77,04	77,04	100,0%	42,30	45,42	87,72	113,9%	92,81	105,8%	44,87	46,98	91,84	104,7%
7.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	23,27	23,27	100,0%	12,77	13,72	26,49	113,8%	28,03	105,8%	13,55	14,19	27,74	104,7%
7.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.	12,00	29,75	247,9%	5,20	0,80	6,00	20,2%	6,38	106,3%	2,45	2,55	5,00	83,3%
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.													
8	**Валовая прибыль:**	**тыс. руб.**		**8,86**											
8.4	Другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации при определении налоговой базы налога на прибыль	тыс. руб.		8,86											
9	**Убыток (выпадающие доходы)**	**тыс. руб.**													
10	**Внереализационные расходы**	**тыс. руб.**													
11	**Товарная продукция**	**тыс. руб.**	**668,73**	**525,39**	**78,6%**	**345,58**	**361,23**	**706,81**	**134,5%**	**760,75**	**107,6%**	**361,23**	**375,70**	**736,93**	**104,3%**
14	**Среднеотпускной тариф (одноставочный)**	**руб./м3**	**12,84**	**12,90**	**100,5%**	**13,27**	**13,87**	**13,57**	**105,2%**	**14,61**	**107,6%**	**13,87**	**14,43**	**14,15**	**104,3%**
							104,5%					**100,0%**	**104,0%**	**104,3%**	

Смета расходов для расчета тарифа на питьевую воду на 2017 год

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План на регулируемый период	
		Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2017 год	% роста к предыдущему году
1	2	3	4		5	7	8	9	14	15
	Является ли организация плательщиком НДС	да	да				нет		нет	
1	**Производственные расходы**	**656,73**	**486,78**	**74,12**	**340,38**	**360,43**	**700,81**	**143,97**	**731,93**	**104,44**
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение									
1.1.1	Реагенты									
1.1.2	Горюче-смазочные материалы									
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства									
1.2	Расходы на энергетические ресурсы и холодную воду	556,42	386,47	69,46	285,31	301,29	586,60	151,79	612,35	104,39
1.2.1	Электроэнергия	556,42	386,47	69,46	285,31	301,29	586,60	151,79	612,35	104,39
1.2.2	Холодная вода									
1.3	Расходы на оплату работ услуг, выполняемых сторонними организациями и индивидуальными предпринимателями, связанные с эксплуатацией централизованных систем, либо объектов в составе таких систем									
1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	100,31	100,31	100,00	55,07	59,14	114,21	113,86	119,58	104,70
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	77,04	77,04	100,00	42,30	45,42	87,72	113,86	91,84	104,70
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	23,27	23,27	99,98	12,77	13,72	26,49	113,84	27,74	104,71
1.4.3	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам									
1.5	Общехозяйственные расходы									
1.6	Прочие производственные расходы, в том числе:									
1.6.1	Расходы на амортизацию автотранспорта									
1.6.2	Контроль качества воды и сточных вод									
1.6.3	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание									
2	**Ремонтные расходы**	**12,00**	**29,75**	**247,92**	**5,20**	**0,80**	**6,00**	**20,17**	**5,00**	**83,33**
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	12,00	29,75	247,92	5,20	0,80	6,00	20,17	5,00	83,33
2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем									
2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы									

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План на регулируемый период	
		Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2017 год	% роста к предыдущему году
2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала									
2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы									
3	**Административные расходы**									
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями									
3.1.1	Услуги связи и интернет									
3.1.2	Юридические услуги									
3.1.3	Аудиторские услуги									
3.1.4	Консультационные услуги									
3.1.5	Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий									
3.1.6	Информационные услуги									
3.1.7	Управленческие услуги									
3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы									
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала									
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы									
3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем									
3.4	Служебные командировки									
3.5	Обучение персонала									
3.6	Страхование производственных объектов									
3.7	Прочие административные расходы									
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов									
3.7.2	Расходы по охране объектов и территорий									
4	**Сбытовые расходы гарантирующих организаций**									
4.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ									
5	**Амортизация**									

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План на регулируемый период	
		Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2017 год	% роста к предыдущему году
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения									
6	**Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату**									
6.1	Аренда имущества									
6.2	Концессионная плата									
6.3	Лизинговые платежи									
6.4	Аренда земельных участков									
7	**Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов**									
7.1	Налог на прибыль при ОСН									
7.2	Единый налог при УСН									
7.3	Налог на имущество организаций									
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду									
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом									
7.6	Земельный налог									
7.7	Транспортный налог									
7.8	Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов									
8	**Нормативная прибыль**		**8,86**							
8.1	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним									
8.2	Расходы на капитальные вложения									
8.3	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами									
8.4	Другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации при определении налоговой базы налога на прибыль		8,86							
8.5	Величина нормативной прибыли									
9	**Убыток**									
10	**Итого НВВ**	**668,73**	**525,39**	**78,57**	**345,58**	**361,23**	**706,81**	**134,53**	**736,93**	**104,26**

Экспертное заключение
по обоснованности тарифа на питьевую воду
ООО «ЖКХ-Новое Надырово»
Альметьевского муниципального района
на 2017 год

№ тарифного дела: **26/127**
Дата:

Правовые основы формирования тарифов

В соответствии с п. 1 ст. 5 Федерального закона от 07 декабря 2011 года № 416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении» тарифы в сфере водоснабжения и водоотведения устанавливает Государственный комитет Республики Татарстан по тарифам (далее - Госкомитет).

Формирование тарифов осуществляется в соответствии со следующими нормативными правовыми актами:

- Федеральным законом от 07 декабря 2011 года № 416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении»;

- Постановлением Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения» (вместе с «Основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения», «Правилами регулирования тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения», «Правилами определения размера инвестированного капитала в сфере водоснабжения и водоотведения и порядка ведения его учета», «Правилами расчета нормы доходности инвестированного капитала в сфере водоснабжения и водоотведения»);

- Методическими указаниями по расчету регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденными приказом Федеральной службы по тарифам от 27.12.2013 №1746-э (далее – Методические указания);

- Регламентом утверждения регулируемых тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденным приказом Федеральной службы по тарифам от 16.07.2014 №1154-э.

На основании заявления ООО «ЖКХ-Новое Надырово» об установлении тарифов на питьевую воду на 2017 год приказом Госкомитета от 29.04.2016 № 109 «Об открытии дел об установлении тарифов на питьевую воду, водоотведение, техническую воду, транспортировку питьевой воды, транспортировку сточных вод, на 2017 год и назначении уполномоченных по делам» открыто тарифное дело № 26/127, о чем организация своевременно уведомлена.

К заявлению об установлении тарифов организацией приложены обосновывающие материалы согласно перечню материалов, указанному в п.17 Правил регулирования тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения.

Данные, приведенные в предложениях об установлении тарифа на питьевую воду, при правильности подбора регулируемой организацией исходной информации можно оценить как достоверные.

Ответственность за достоверность данных несет организация.

Метод установления тарифов

Организация обратилась в Госкомитет с предложением об установлении тарифа на питьевую воду методом экономически обоснованных расходов (затрат).

Согласно п.37б Основ ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения метод экономически обоснованных расходов (затрат) может применяться в случае если оставшийся срок действия всех договоров аренды централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов таких систем на момент подачи заявления об утверждении тарифов для регулируемой организации, иных договоров, подтверждающих право временного владения и (или) пользования централизованными системами водоснабжения и (или) водоотведения либо объектами, входящими в такие системы, составляет менее 3 лет, за исключением концессионных соглашений или договоров аренды централизованных систем горячего водоснабжения, холодного водоснабжения и (или) водоотведения, отдельных объектов таких систем, находящихся в государственной или муниципальной собственности, заключенных начиная с 1 января 2014 г. в отношении указанных объектов.

Учитывая изложенное, при установлении тарифов на питьевую воду ООО «ЖКХ-Новое Надырово» **на 2017 год Госкомитетом применен метод экономически обоснованных расходов (затрат)**.

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Основные направления деятельности:

- водоснабжение потребителей;

Между Новонадыровским сельским Исполнительным комитетом Альметьевского муниципального района и ООО «ЖКХ-Новое Надырово» заключено дополнительное соглашение №3 от 17.10.2016 к договору о передаче на содержание (обслуживание) объектов водопроводного хозяйства от 16.08.2011 №19 о продлении срока его действия до момента заключения концессионного соглашения.

Организация работает на упрощенной системе налогообложения.

Потребителями питьевой воды ООО «ЖКХ-Новое Надырово» является население и бюджетные организации Новонадыровского сельского поселения Альметьевского муниципального района.

Тариф на питьевую воду на 2016 год установлен постановлением Госкомитета от 20.11.2015 № 10-30/кс с календарной разбивкой:

Район/организация	с 1 января 2016 года до 30 июня 2016 года	с 1 июля 2016 года до 31 декабря 2016 года
ООО «ЖКХ-Новое Надырово»	14,41	15,07

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, услуг

Баланс водоснабжения

Показатели	Ед. Изм.	2014 (факт)	2015 (факт)	2016 (утв)	2017 (прогноз орг-ции и ГКРТТ)	2017 г./ 2016 , %
1. Поднято воды	тыс.куб.м	23,492	23,619	25,023	25,023	100
2. Потери воды	тыс.куб.м	1,949	1,94	2,09	2,09	100
	%	8,3%	8,2%	8,4%	8,4%	100
4. Отпуск воды по категориям потребителей	тыс.куб.м	21,543	21,579	22,933	22,933	100

4.1. «финансируемых из бюджета всех уровней»	тыс.куб.м	1,5	1,50	1,5	1,5	100
4.2. «Население»	тыс.куб.м	20,043	20,179	21,433	21,433	100
	%	%	93%	93%	93%	100
4.3. «Прочие»	тыс. куб. м	0	0	0	0	100

Объем отпуска воды на 2017 год принят на уровне предложения организации и утвержденных показателей 2016 года.

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

Уполномоченным по тарифному делу рассмотрены представленные расчеты и проведена оценка экономической обоснованности затрат в соответствии с нормативными правовыми актами в сфере тарифного регулирования.

Анализ проведен в соответствии с разделом VI «Метод экономически обоснованных расходов» Основ ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения и разделом IV «Расчет необходимой валовой выручки методом экономически обоснованных расходов (затрат)» Методических указаний.

В соответствии с параметрами прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2017 год и плановый период 2018-2019 годов при расчете тарифов применяются следующие индексы-дефляторы (в среднем за год к предыдущему году):

	2017 год
электрическая энергия	107,0%
индекс потребительских цен	104,7%
индекс цен промышленных производителей	103,8%

Динамика изменения необходимой валовой выручки организации

	2014 год	2015 год	2016 год	2017 год
факт	293,11	309,61		
утверждено			338,02	
прогноз организации				357,82
прогноз ГКРТТ				352,02

Необходимая валовая выручка и проекты тарифов по представленному проекту организации на 2017 год составили:

НВВ, тыс.руб.	Проект тарифа на 1 полугодие, руб./куб.м.	Отклонение к уровню 2 полугодия предшествующего года	Проект тарифа на 2 полугодие, руб./куб.м	Отклонение к уровню 1 полугодия
357,82	15,07	0	16,13	107%

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

I. Производственные расходы

Приняты в сумме 312,02 тыс.руб., в т.ч.:

1. Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала приняты в сумме 312,02 тыс.руб. с ростом 104,7% к уровню 2016 года в соответствии с прогнозом социально-экономического развития РФ на период 2017-2019г., в том числе:

– расходы на оплату труда основного производственного персонала – 239,65 тыс.руб.;

– отчисления на социальные нужды (30,2%) – 72,37 тыс.руб.

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Транспортировка воды			
Обходчик ВКС	2	7,99	191,72
Слесарь-ремонтник	0,5	7,99	47,93

П. Ремонтные расходы

В связи с изношенностью водопроводных сетей затраты на материалы и запасные части для текущего ремонта и технического обслуживания Госкомитетом приняты в сумме 40 тыс.руб.

№	Мероприятия по ремонту
1	Замена изношенных труб на полипропиленовые
2	Заделка сваркой отдельных мест утечек в трубопроводе с постановкой ремонтных муфт, хомутов
3	Смена изношенных хомутов, замена болтов, прокладок, регулировка предохранительных клапанов, задвижек

Таким образом, необходимая валовая выручка на выполнение программы водоснабжения на 2017 год составит 352,02 тыс.руб.

Заключение

По итогам рассмотрения обоснованности расчета финансовых потребностей, необходимых для реализации производственной программы на 2017 год, предлагается принять:

ООО «ЖКХ-Новое Надырово» Альметьевского муниципального района (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	Одноставочный тариф на питьевую воду (руб./куб.м)		Отклонение к 01.01.2017, %
	с 01.01.2017 по 30.06.2017	с 01.07.2017 по 31.12.2017	
	15,07	15,63	103,7%

Данный тариф согласован с руководителем предприятия ООО «ЖКХ-Новое Надырово» и руководством Альметьевского муниципального образования.

Лист согласования прилагается.

Рекомендации:

Договор о закреплении муниципального имущества на праве хозяйственного ведения за ООО «ЖКХ-Новое Надырово» привести в соответствие с требованиями главы 7.1 Федерального закона от 07.12.2011 № 416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении».

Уполномоченный по тарифному делу Л.Л.Шигаева

Согласовано:
Начальник управления регулирования
организаций коммунальной сферы *Л.В.Хабибуллина*

Калькуляция расходов для расчета тарифов на питьевую воду на 2017 год

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период 2015 год			Утвержденный период 2016 год				План предприятия на регулируемый период		Расчет Госкомитета			
												2017 год			
			Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2017 год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	2017 год	% роста к предыдущему году
1	2	3	4	5		6	7	8	9					14	15
1	**Является ли организация плательщиком НДС**	**да/нет**	нет	нет				нет		нет				нет	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ														
2	**Реализовано воды, в том числе:**	**тыс. м3**	**22,93**	**21,68**	**94,5%**	**11,47**	**11,47**	**22,93**	**105,8%**	**22,93**	**100,0%**	**11,467**	**11,467**	**22,933**	**100,0%**
2.1	Расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. м3													
2.2	Отпущено воды другим водопроводам	тыс. м3													
2.3	Объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м3	22,93	21,68	**94,5%**	11,47	11,47	22,93	**105,8%**	**22,93**	**100,0%**	11,467	11,467	22,933	**100,0%**
2.3.1	Население	тыс. м3	21,43	20,18	94,1%	10,72	10,72	21,43	106,2%	21,43	100,0%	10,717	10,717	21,433	100,0%
2.3.2	Бюджетные организации	тыс. м3	1,50	1,50	100,0%	0,75	0,75	1,50	100,0%	1,50	100,0%	0,750	0,750	1,500	100,0%
2.3.3	Прочие потребители	тыс. м3													
3	**Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению**	**тыс. м3/час**	**0,00**	**0,00**	94,5%					0,00		0,00	0,00	0,00	
	II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ ОТПУЩЕННОЙ (ПОТРЕБЛЕННОЙ) ВОДЫ	**тыс. руб.**	**327,48**	**277,48**	**84,7%**	**165,19**	**172,83**	**338,02**	**121,8%**	**357,82**	**105,9%**	**172,83**	**179,20**	**352,02**	**104,1%**
6	**Транспортирование воды (РТВ) - всего:**	**тыс. руб.**	**327,48**	**277,48**	**84,7%**	**165,19**	**172,83**	**338,02**	**121,8%**	**357,82**	**105,9%**	**172,83**	**179,20**	**352,02**	**104,1%**
6.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	327,48	277,48	84,7%	165,19	172,83	338,02	121,8%	357,82	105,9%	172,83	179,20	352,02	104,1%
6.1.1	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.													
6.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	213,12	213,12	100,0%	110,36	118,53	228,89	107,4%	242,17	105,8%	117,07	122,58	239,65	104,7%
6.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	64,36	64,36	100,0%	33,33	35,80	69,13	107,4%	73,13	105,8%	35,36	37,02	72,37	104,7%
6.1.6	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	50,00			21,50	18,50	40,00		42,52	106,3%	20,40	19,60	40,00	100,0%
6.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.													
7	**Расходы на весь технологический процесс - всего:**	**тыс. руб.**	**327,48**	**277,48**	**84,7%**	**165,19**	**172,83**	**338,02**	**121,8%**	**357,82**	**105,9%**	**172,83**	**179,20**	**352,02**	**104,1%**
7.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	327,48	277,48	**84,7%**	165,19	172,83	338,02	**121,8%**	357,82	**105,9%**	172,83	179,20	352,02	**104,1%**
7.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.													

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период 2015 год			Утвержденный период 2016 год				План предприятия на регулируемый период		Расчет Госкомитета			
												2017 год		2017 год	% роста к предыдущему году
			Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2017 год	% роста к предыдущему году	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря		
1	2	3	4	5		6	7	8	9					14	15
7.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.													
7.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	213,12	213,12	**100,0%**	110,36	118,53	228,89	**107,4%**	242,17	**105,8%**	117,07	122,58	239,65	**104,7%**
7.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	64,36	64,36	**100,0%**	33,33	35,80	69,13	**107,4%**	73,13	**105,8%**	35,36	37,02	72,37	**104,7%**
7.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.	50,00			21,50	18,50	40,00		42,52		20,40	19,60	40,00	**100,0%**
7.1.11	Прочие прямые расходы	тыс. руб.													
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.													
8	**Валовая прибыль:**	**тыс. руб.**		**32,13**											
8.4	Другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации при определении налоговой базы налога на прибыль	тыс. руб.		32,13											
9	**Убыток (выпадающие доходы)**	**тыс. руб.**													
10	**Внереализационные расходы**	**тыс. руб.**													
11	**Товарная продукция**	**тыс. руб.**	**327,48**	**309,61**	**94,5%**	**165,19**	**172,83**	**338,02**	**109,2%**	**357,82**	**105,9%**	**172,83**	**179,20**	**352,02**	**104,1%**
14	**Среднеотпускной тариф (одноставочный)**	**руб./м3**	**14,28**	**14,28**	**100,0%**	**14,41**	**15,07**	**14,74**	**103,2%**	**15,60**	**105,9%**	**15,07**	**15,63**	**15,35**	**104,1%**
							104,6%					**100,0%**	**103,7%**	**104,1%**	

Смета расходов для расчета тарифа на питьевую воду на 2017 год

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План на регулируемый период	
		Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2017 год	% роста к предыдущему году
1	2	3	4		5	7	8	9	14	15
	Является ли организация плательщиком НДС	нет	нет				нет		нет	
1	**Производственные расходы**	**277,48**	**277,48**	**100,00**	**143,69**	**154,33**	**298,02**	**107,40**	**312,02**	**104,70**
1.1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение									
1.1.1	Реагенты									
1.1.2	Горюче-смазочные материалы									
1.1.3	Материалы и малоценные основные средства									
1.2	Расходы на энергетические ресурсы и холодную воду									
1.2.1	Электроэнергия									
1.2.2	Холодная вода									
1.3	Расходы на оплату работ услуг, выполняемых сторонними организациями и индивидуальными предпринимателями, связанные с эксплуатацией централизованных систем, либо объектов в составе таких систем									
1.4	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала, в том числе налоги и сборы:	277,48	277,48	100,00	143,69	154,33	298,02	107,40	312,02	104,70
1.4.1	Расходы на оплату труда производственного персонала	213,12	213,12	100,00	110,36	118,53	228,89	107,40	239,65	104,70
1.4.2	Отчисления на социальные нужды производственного персонала, в том числе налоги и сборы	64,36	64,36	100,00	33,33	35,80	69,13	107,41	72,37	104,69
1.4.3	Расходы на уплату процентов по займам и кредитам									
1.5	Общехозяйственные расходы									
1.6	Прочие производственные расходы, в том числе:									
1.6.1	Расходы на амортизацию автотранспорта									
1.6.2	Контроль качества воды и сточных вод									
1.6.3	Расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание									
2	**Ремонтные расходы**	**50,00**			**21,50**	**18,50**	**40,00**		**40,00**	**100,00**
2.1	Расходы на текущий ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем	50,00			21,50	18,50	40,00		40,00	100,00
2.2	Расходы на капитальный ремонт централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем									
2.3	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы									

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План на регулируемый период	
		Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2017 год	% роста к предыдущему году
2.3.1	Расходы на оплату труда ремонтного персонала									
2.3.2	Отчисления на социальные нужды ремонтного персонала, в том числе налоги и сборы									
3	**Административные расходы**									
3.1	Расходы на оплату труда и услуг, выполняемых сторонними организациями									
3.1.1	Услуги связи и интернет									
3.1.2	Юридические услуги									
3.1.3	Аудиторские услуги									
3.1.4	Консультационные услуги									
3.1.5	Услуги по вневедомственной охране объектов и территорий									
3.1.6	Информационные услуги									
3.1.7	Управленческие услуги									
3.2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы									
3.2.1	Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала									
3.2.2	Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала, в том числе налоги и сборы									
3.3	Арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) централизованных систем водоснабжения либо объектов, входящих в состав таких систем									
3.4	Служебные командировки									
3.5	Обучение персонала									
3.6	Страхование производственных объектов									
3.7	Прочие административные расходы									
3.7.1	Расходы на амортизацию непроизводственных активов									
3.7.2	Расходы по охране объектов и территорий									
4	**Сбытовые расходы гарантирующих организаций**									
4.1	Расходы по сомнительным долгам, в размере не более 2% НВВ									
5	**Амортизация**									

№ п/п	Показатели	Базовый период			Утвержденный период				План на регулируемый период	
		Утверждено	Факт	% отклонения, факт/утв.	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	% роста к предыдущему году	2017 год	% роста к предыдущему году
5.1	Амортизация основных средств и нематериальных активов, относимых к объектам централизованной системы водоснабжения									
6	**Расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату**									
6.1	Аренда имущества									
6.2	Концессионная плата									
6.3	Лизинговые платежи									
6.4	Аренда земельных участков									
7	**Расходы, связанные с уплатой налогов и сборов**									
7.1	Налог на прибыль при ОСН									
7.2	Единый налог при УСН									
7.3	Налог на имущество организаций									
7.4	Плата за негативное воздействие на окружающую среду									
7.5	Водный налог и плата за пользование водным объектом									
7.6	Земельный налог									
7.7	Транспортный налог									
7.8	Прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов									
8	**Нормативная прибыль**		**32,13**							
8.1	Средства на возврат займов и кредитов и процентов по ним									
8.2	Расходы на капитальные вложения									
8.3	Расходы на социальные нужды, предусмотренные коллективными договорами									
8.4	Другие расходы, не учитываемые в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации при определении налоговой базы налога на прибыль		32,13							
8.5	Величина нормативной прибыли									
9	**Убыток**									
10	**Итого НВВ**	**327,48**	**309,61**	**94,54**	**165,19**	**172,83**	**338,02**	**109,18**	**352,02**	**104,14**