

**Программы, расчеты и иные материалы
по установлению тарифов
(заседание правления № 34а от 23.10.2023)**

Анализ экономической обоснованности расходов по статьям затрат: Анализ экономической обоснованности отдельных крупных расходов, необходимой для эффективного функционирования регулирующей организации. Сравнительный анализ динамики расходов и величины, необходимой прибыли по отношению к предыдущему периоду регулирования.

Корректировка операционных (подконтрольных) расходов

№ п/п	Параметры расчета расходов	Ед. изм	По предложенно эксперта (в расчете на годовой объем)				
			2021 (базовый)	2022 (утверждено)	2023 (утверждено)	2024 (корректировка)	2025 (установлено)
1.	Индекс потребительских цен на расчетный период регулирования (ИПЦ)		-	1,043	1,058	1,072	1,040
2.	Индекс эффективности операционных расходов	%	-	1,009%	1,00%	1,00%	1,00%
3.	Операционные (подконтрольные) расходы	тыс. руб.	1 670 228	1 694 606	2 193 610	2 227 061	2 099 569
4.	Динамика операционных расходов	%	x	105,65	109,980	101,520	x

Неподконтрольные расходы (корректировка)

№ п/п	Наименование расхода	2023 установлено в тарифе	Значение показателей в расчете на годовой объем				Обоснование причин исключения из расчета тарифов экономически необоснованных расходов
			установлено в тарифе	по предложению Организации	по предложению эксперта (корректировка)	2025 установлено в тарифе	
1.	Расходы на оплату товаров (услуг, работ), приобретаемых у других регулируемых организаций	0,523	0,569	0,569	0,557	0,591	Тариф на услугу регионального оператора по обращению с ТКО ООО "Хартия" на 2023 год установлен приказом ДРТ ЮО № 31-вн от 31.03.2023. Тариф на 2024 год принят с учетом поправки - 1,072 согласно приложению 2024. Расходы учтены в доле ТКО (89%). Предоставлен договор от 19.02.2019 № 58/2019-У/М/Р с ООО "Хартия" (п. 4 от 24.06.1998 № 89-03 обязывает собственников ТКО заключить договор на оказание услуг по обращению с ТКО с региональным оператором).
2.	Налоги, сборы и другие обязательные платежи	127,526	100,913	584,000	429,667	103,516	Сумма п/п. 2.1. - п/п. 2.6.
2.1.	расходы на обязательное страхование	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	
2.2.	налог на прибыль	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	
2.3.	налог на имущество организаций	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	
2.4.	земельный налог и арендная плата за землю	0,000	0,000	328,000	291,920	0,000	Принято в соответствии с п. 35 Основ законодательства и разъяснениями ФАС России (письмо от 10.08.2020 № ВК/0802/20) на основании представленных документов № 4 от 18.08.2021, внесенных в договор аренды имущества, находящегося в собственности Мхлинского МР от 18.09.2017 № 191 (годовая сумма арендной платы за земельные участки - 328,000 тыс. руб.). Расходы учтены в доле ТКО 89 %.
2.5.	транспортный налог	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	
2.6.	прочие налоги и сборы	127,526	100,913	256,000	137,747	103,516	Организация применяет УСН (объект налогообложения - "доходы") в соответствии со ст. 346.20 НК РФ - 6 %, уменьшенный на 50 % в соответствии с п. 3.1 ст. 346.21 НК РФ.

3.	Арендная и концессионная плата, лицензионные платежи	106,318	107,474	387,502	0,000	107,474	0,000	107,474	Расходы на аренду имущественного комплекса "Домингос ТБО" не приняты согласно п. 35 Основ ценообразования, т.к. имущество, составляющее казну муниципального района, не признается объектом налогообложения, на него не производится включение амортизации.
4.	Сбытовые расходы	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	
5.	Экономия расходов	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	
6.	Расходы на компенсацию экономическим обоснованных расходов и недополученных доходов	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	
7.	Займы и кредиты	0,000	0,000	126,774	0,000	0,000	0,000	0,000	Сумма п/п. 7.1. - п/п. 7.2.
7.1.	Возврат сумм основного долга	0,000	0,000	129,282	0,000	0,000	0,000	0,000	Обоснование причин исключения из расчета тарифов расходов по кредитному договору (включая возврат суммы основного долга и процентов по нему) указано в п/п. 2.7.1.-2.7.2. раздела "Корректировка НВВ 2022 г. с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, указанных при установлении тарифов".
7.2.	Проценты по займам и кредитам	0,000	0,000	7,492	0,000	0,000	0,000	0,000	Плата за размещение ТКО (487,502 тыс.руб.) рассчитана с учетом ливневой массы, принятой экспертом на 2024 год против ливневой массы Организации. Расчет произведен согласно ставкам платы, установленным постановлением № 758 (ставка платы для отходов 4 класса опасности - 95 руб./т), постановлением № 913 и постановлением № 437 (ставка платы для отходов 5 класса опасности - 17,30 руб./т, дополнительный коэффициент - 1,26). Плата за выбросы загрязняющих веществ от полигона принята на уровне фактической за 2022 год и доля ТКО (89 %) в размере 9,810 тыс. руб.
9.	Итого неподконтрольных расходов	768,880	774,831	1,614,780	927,536	217,456	120,63	8	Сумма п. 1. - п. 8.
10.	Динамика неподконтрольных расходов, %	x	92,97	x	x	x	x	x	

Расходы на приобретение энергетических ресурсов (корректировка)

№ п/п	Наименование расхода	Значение показателей в расчете на годовую объем				Обоснование причин исключения из расчета тарифов экономических необоснованных расходов	
		2023 установленного в тарифе	установлено в тарифе	по предложению Организации	2025 установлено в тарифе		
1.	Расходы на электроэнергию	7,600	8,217	56,432	8,217	8,548	Принято исходя из объема электрической энергии и планируемого тарифа на 2024 год.
	Объем, кВт.ч	812	812	3,600	812	812	Принято на уровне, утвержденном на долгосрочный период регулирования.
	Тариф, руб./кВт.ч	9,36	10,12	10,312	10,12	10,53	Принято по предложению Организации, что не превышает экспертную оценку средней фактической цены с учетом НДС на основании представленных Организацией актов приема-передачи электроэнергии за 2022 год и 1 полугодие 2023 года с учетом индексации согласно прогнозу 2024.
2.	Расходы на тепловую энергию	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	
	Объем, Гкал	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	
	Тариф, руб./Гкал	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3.	Расходы на подсобные и вспомогательные	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	Сумма п/п. 3.1. - п/п. 3.2.
3.1.	Холодная вода	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	
	Объем, куб. м.	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	
	Тариф, руб./куб.м.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

2.2.4.	земельный налог и арендная плата за землю	0,000	328,000	291,920	Принято в соответствии с п. 35 Основ законодательства и разъяснениями ФАС России (письмо от 10.08.2020 № ВК/6802/20). Организация представил договор аренды имущества, находящегося в собственности Мышкинского МР от 18.09.2017 № 191 (изменения в договор № 4 от 18.08.2021), согласно которому годовая сумма арендной платы за земельные участки составляет 328,000 тыс. руб. Предоставлены платежные поручения по оплате аренды земельных участков за 2022 год. Учтено в доле ТКО 89 %.
2.2.5.	Транспортный налог	0,000	0,000	0,000	Представлена налоговая декларация по налогу, уплачиваемому в связи с применением УСН (объект налогообложения - "доходы") и итоговое поручение за 2022 год.
2.2.6.	прочие налоги и сборы	109,944	234,501	110,123	
2.3.	Арендная и концессионная плата, лицензионные платежи	101,695	387,562	0,000	Расходы на аренду муниципального комплекса "Долгострой ТБО" по пункту (п. 35 Основ законодательства), т.к. имущество, составляющее казну муниципального района, не является объектом налогообложения, на него не производится начисление акцизов.
2.4.	Сбытовые расходы	0,000	0,000	0,000	
2.5.	Экономия расходов	0,000	0,000	0,000	
2.6.	Расходы на компенсацию экономически обоснованных расходов и дополнительных доходов	0,000	0,000	96,297	Расходы на приобретение песка для перекрытия слоев ТКО заявлены Организацией по статье "Займы и кредиты" в размере 124,598 тыс. руб. В соответствии с п. 11 Основ законодательства учтены затраты на приобретение песка в количестве 500 т, что не превышает расчет эксперта, и переименованы ТКО в сумме 108,199 тыс. руб. по кредитному договору (основной долг - 87,190 тыс. руб.; проценты, рассчитанные исходя из ставки процента, равной ключевой ставке ЦБ РФ, действующей на дату привнесения таких средств (6,50 %), увеличенной на 4 процентных пункта (9,50 %) - 21,009 тыс. руб.) с учетом доли ТКО (89 %). Расходы учтены на основании представления прокуратуры Мышкинского района о несоблюдении требований ТКО с инертными материалами в целях соблюдения требований п. 250 СтПпИД 2.1.3684-21, п. 6.8 СтП 320.1325800.2017. Организацией представлен кредитный договор от 21.07.2021 № 040/17/20499-3975, 10.06.2022 № 10/06/22-1, договор от 11.05.2022 № 18 на оказание услуг по переименованию инертными материалами слоев ТКО на полигоне, первичная бухгалтерская отчетность (акты выполненных работ) за 2022 год.
2.7.	Займы и кредиты	0,000	234,296	0,000	Сумма п/п. 2.7.1. - п/п. 2.7.2.

2.7.1.	Возврат сумм основного долга	0,000	164,898	0,000	Кредитные денежные средства по договору от 21.07.2021 № 0440/1720499-39753 в размере 350,000 тыс. руб. согласно письму Организации от 03.10.2023 № 15 даты в 2021 году на 3 года для приобретения строительного леса для пересыпки slopes ТКО (292,500 тыс. руб.), на возврат кредиторской задолженности за использование автомашин по пролону slopes ТКО (150,000 тыс. руб.) и на частичную оплату за НВОС (107,500 тыс. руб.). Для учета в зачете расходы в сумме 234,296 тыс. руб.: на приобретение песка для пересыпки slopes ТКО (основной долг - 87,692 тыс. руб., проценты - 36,906 тыс. руб.), на пролону slopes ТКО (основной долг - 47,228 тыс. руб., проценты - 19,875 тыс. руб.), на оплату за НВОС (основной долг - 29,978 тыс. руб., проценты - 12,617 тыс. руб.). Расходы на пролону slopes ТКО не приняты по причине учета затрат в составе операционных расходов по статье "Расходы на оплату других работ и услуг, не относящихся к расходам на оплату товаров (работ, услуг), приобретаемых у других организаций, осуществляющих регулирующие виды деятельности". Затраты по плате за НВОС заложены в составе тарифа в контрольных расходах по статье "Плата за негативное воздействие на окружающую среду при размещении твердых коммунальных отходов". Затраты на приобретение песка для пересыпки slopes ТКО учтены в п. 2.6 раздела "Корректировка НВВ 2022 г. с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов".
2.7.2.	Проценты по займам и кредитам	0,000	69,398	0,000	
2.8.	Плата за негативное воздействие на окружающую среду при размещении твердых коммунальных отходов	521,279	491,261	490,049	Организацией представлена декларация о плате за НВОС за 2022 год и платежные поручения. Учета плата за размещение ТКО в сумме 480,239 тыс. руб. Плата за выбросы загрязняющих веществ в атмосферный воздух от источника "Тепло пунктов" учтена в размере 9,810 тыс. руб. с учетом доли ТКО (89 %).
3.	Расходы на энергоресурсы	614,040	963,030	646,059	Сумма п/п. 3.1. - п/п. 3.5.
3.1.	Расходы на электроэнергию	7,454	7,300	7,300	Принято исхода из уровня расхода электроэнергии, утвержденного на долгосрочный период регулирования и фактической цены на электрическую энергию в пересчете на массу ТКО, принятых в 2022 году на закоронение (5,462 тыс. т).
	Универсальный удельный расход электроэнергии, кВт.ч/т	812	812	812	Расход электрической энергии, утвержденный на долгосрочный период регулирования.
	Тариф на электроэнергию, руб./кВт.ч	9,18	8,99	8,99	Принято по предложению Организации, что не превышает среднюю фактически сложившуюся цену с учетом НДС на электрическую энергию за 2022 год на основании представленных актов приема-передачи электроэнергии за 2022 год.
3.2.	Расходы на тепловую энергию	0,000	0,000	0,000	
	Утвержденный удельный расход тепловой энергии, Гкал/т	0,000	0,000	0,000	
	Тариф на поставку энергии, руб./Гкал	0,00	0,00	0,00	
3.3.	Расходы на водоснабжение и водоотведение	0,000	0,000	0,000	Сумма п/п. 3.3.1. - п/п. 3.3.2.
3.3.1.	Холодная вода	0,000	0,000	0,000	
	Утвержденный удельный расход воды, куб.м/т	0,000	0,000	0,000	
	Тариф, руб./куб.м	0,00	0,00	0,00	
3.3.2.	Сточные	0,000	0,000	0,000	
	Объем, утвержденный в тарифе, куб.м	0,000	0,000	0,000	
	Тариф, руб./куб.м	0,00	0,00	0,00	
3.4.	Расходы на природный газ	0,000	0,000	0,000	

	Объем утвержденных и тарифов, тыс. руб./л	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000				
	Тариф, руб./тыс.руб./л	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
3.5.	Расходы на топливные виды топлива и энергетические ресурсы	506,586	956,332	538,759	538,759	538,759			Сумма п/п. 3.5.1. - п/п. 3.5.3.	
3.5.1.	Бензин	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000				
	Утвержденный удельный расход, л/л	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
	Цена, руб./л									
3.5.2.	Дизельное топливо	606,586	887,241	638,759	638,759	638,759			Принято в качестве удельного расхода топлива, утвержденного в качестве долгосрочного параметра регулирования и фактической цены на дизельное топливо в пересчете на массу ТКО, приросты в 2022 году на загорение (5,462 тыс. т)	
	Утвержденный удельный расход, л/л	2,190	2,190	2,190	2,190	2,190			Удельный расход топлива, утвержденный в качестве долгосрочного параметра регулирования на второй долгосрочный период регулирования 2021-2025 годов (приложение № 2 к приказу ДЖЭКЭИРТ ЯО от 17.12.2020 № 242-т/ко).	
	Колличество, л	12 045	16 615	11 962	11 962	11 962			Расходы на дизельное топливо за 2022 год рассчитаны Организацией исходя из фактического расхода топлива и средней цены за 2022 год.	
	Цена, руб./л	50,36	53,40	53,40	53,40	53,40			Принято по предложению Организации, что не превышает среднюю фактическую сложившуюся цену на дизельное топливо с учетом НДС за 2022 год на основании представленных данных за 2022 год.	
3.5.3.	Прочие энергетические ресурсы	0,000	69,091	0,000	0,000	0,000			Расходы на ГСМ (масла) на 2022 год учтены в составе операционных расходов по статье "затраты на материалы".	
4.	Расходы на амортизацию основных средств и нематериальных активов	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000				
5.	Нормативная прибыль (фактическая)	167,078	167,078	167,078	167,078	167,078				
6.	Расчетная предпринимательская прибыль, учтенная в тарифе	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000				В соответствии с п. 39 Основ ценообразования.
7.	Результаты деятельности до перехода к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования, учтенные в тарифе	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000				
8.	Величина корректировки НВВ, учтенная при установлении тарифа	141,250	0,000	141,250	141,250	141,250				В соответствии с п. 45 Методических указаний.
9.	Корректировка НВВ с учетом степени исполнения регулируемой организацией обязательств по созданию и (или) реконструкции объектов концессионного соглашения по эксплуатации объектов в области обращения с твердыми коммунальными отходами, соглашения о государственно-частном партнерстве, муниципально-частном партнерстве, по договору аренды соответствующих объектов, находящихся в государственной или муниципальной собственности, по реализации инвестиционной программы, производственной программ регулируемой организации при осуществлении регулируемой организацией показателей эффективности	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000				
10.	ИТОГО НВВ факт	3 664 805,2	8 121 650,0	4 118 934,4	4 118 934,4	4 118 934,4			Сумма п. 1. - п. 9.	
11.	Товарная выручка	x	3 670 753,0	3 670 753,0	3 670 753,0	3 670 753,0			Принято на основании фактических объемов ТКО за 2022 год (5,462 тыс. т) и установленных тарифов.	
12.	Размер отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов (АНВВ)	x	4 450 897,0	448 181,0	448 181,0	448 181,0				

Расчет НВВ (корректировка)
тыс. руб.

№ п.п.	Наименование расхода	Значение показателей в расчете на головной объект				2025 установлено в тарифе	Обоснование причин включения на расчет тарифов экономически обоснованных расходов
		2024		по предложению эксперта (корректировка)	2025 установлено в тарифе		
		2023 установлено в тарифе	установлено в тарифе				
1.	Операционные (подконтрольные) расходы	2 193,610	2 039,306	2 193,610	2 099,669	Расчет выполнен экспертом в соответствии с п. 30 Методических указаний с учетом ИЭР, ИЦЦ по прогнозу 2024 и соотношения плановой массы ТКО 2024 года (5,514 тыс. т) к плановой массе ТКО 2023 года (5,764 тыс. т).	
2.	Исходные расходы	768,880	714,831	1 614,780	717,456		
3.	Расходы на приобретение энергетических ресурсов	655,168	609,638	846,912	633,422		
4.	Расходы на амортизацию основных средств и нематериальных активов	0,000	0,000	264,696	0,000	Расходы учтены в соответствии с п. 34 Основ действующими согласно представленным Организацией документам: инвентарные карточки объектов основных средств, договор от 25.11.2022 № 110 на поставку весов, договор на установку весов от 07.08.2023 № 53, договор на монтаж и пусконаладочные работы охранной системы и системы видеонаблюдения от 17.07.2023, первичные учетные документы. Экспертом проведен расчет амортизации в пересчете на максимальный срок использования основных средств: весы автомобильные (дата поставки на баланс - 07.09.2021, срок полезного использования - 15 лет, амортизация в год - 43,200 тыс. руб.), система видеонаблюдения (дата поставки на баланс - 11.08.2023, срок полезного использования - 7 лет, амортизация в год - 14,214 тыс. руб.). Годовая сумма амортизации по объектам составляет: 57,414 тыс. руб. Принято с учетом доли ТКО (89 %).	
5.	Нормативная прибыль	0,000	0,000	0,000	0,000	Сумма п/п. 5.1. - п/п. 5.2.	
5.1.	Выплаты по коллективному договору	0,000	0,000	0,000	0,000		
5.2.	Расходы на капитальные вложения	0,000	0,000	0,000	0,000		
6.	Расчетная предпринимательская прибыль	154,147	0,000	210,695	0,000	Принято в соответствии с п. 39 Основ действующими.	
7.	Доходы, полученные от продажи вторичных материальных ресурсов, электроэнергии, тепловой энергии, газа и других ресурсов, полученных из отходов	0,000	0,000	0,000	0,000		
8.	Результаты деятельности до перехода к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования	0,000	0,000	0,000	0,000		
9.	Величина изменения НВВ, проводимого в целях стабилизации	0,000	0,000	0,000	0,000		
10.	Корректировка с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов	397,273	0,000	4 450,897	0,000		
11.	Корректировка НВВ с учетом отклонения показателя ввода и выхода объектов, используемых для обработки, обезвреживания, захоронения твердых коммунальных отходов, т. изменения утвержденной в установленном порядке инвестиционной программы	0,000	0,000	0,000	0,000		

Анализ экономической обоснованности расходов по статьям затрат. Анализ экономической обоснованности величины прибыли, необходимой для эффективного функционирования регулирующей организации. Сравнительный анализ динамики расходов и величины необходимой прибыли по отношению к предыдущему периоду регулирования.

Корректировка операционных (подконтрольных) расходов

№ п/п	Параметры расчета расходов	Единицы	По предложению эксперта (в расчете на годовой объем)				
			2023 (базовый)	2024 (корректировка)	2025 (установлено)	2026 (установлено)	2027 (установлено)
1.	Индекс потребительских цен на расчетный период регулирования (ИПЦ)		-	1,072	1,040	1,040	1,040
2.	Индекс эффективности операционных расходов	%	-	1,00%	1,00%	1,00%	1,00%
3.	Операционные (подконтрольные) расходы	тыс. руб.	5 050,091	5 466,021	5 389,514	5 349,044	5 713,296
4.	Динамика операционных расходов	%	x	108,24	x	x	x

Неподконтрольные расходы (корректировка)
тыс. руб.

№ п/п	Наименование расхода	2023 установлено в тарифе	Значение показателя в расчете на годовой объем				2027 (установлено в тарифе)	Обоснование причин исключения из расчета тарифов экономически необоснованных расходов
			установлено в тарифе	по предложению Организации	по предложению эксперта (корректировка)	2025 (установлено в тарифе)		
1.	Расходы на оплату товаров (услуг, работ), приобретаемых у других регулируемых организаций	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	
2.	Налоги, сборы и другие обязательные платежи	66,459	62,942	53,130	59,426	53,909	52,392	
2.1.	налоги на обязательное страхование	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	
2.2.	налог на прибыль	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	
2.3.	налог на имущество организаций	58,346	54,829	53,130	51,313	47,796	44,279	Принято по предложению организации с учетом доли ТКО (94,9%). Представлен расчет на основании среднегодовой стоимости имущества на 2024 год согласно ведомости амортизации и ставки налога 2,2%.
2.4.	земельный налог и аренда плата за землю	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	
2.5.	транспортный налог	8,113	8,113	0,000	8,113	8,113	8,113	Сумма транспортного налога на 2024 год не прилита, т.к. налогоплательщик "Бурлак" и трактор, которые ранее числились на балансе Организации и числятся транспортный налог, в настоящее время находятся в аренде у Организации. Расходы по транспортному налогу несет арендодатель и включаются в арендную плату.
2.6.	прочие налоги и сборы	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	

3.	Арендная и концессионная плата, лицензионные платежи	3 405,714	3 405,715	3 671,235	3 166,415	3 405,714	3 405,714	3 405,714	3 405,714	3 405,714	3 405,714	3 405,714	Стоимость аренды уполномочителя Бурлак у ООО "Скоково" принята в сумме 1560 тыс. руб. Аренда трактора тусеничного у ИП Поскоинов учтена в сумме 187,5 тыс. руб. (15,625 тыс.руб.*12 мес.). Аренда бульдозера учтена в сумме 1520,214 тыс. руб. по договору с ООО "Скоково" в размере амортизации и транспортного налога согласно приложенной калькуляции. Расходы приняты с учетом доли ТКО (96,9%). Аренда автомобильных пещей у ООО "Скоково" не принята, т.к. амортизация по договору об объекту учтена в тарифе ООО "Скоково". Организациям заявлены расходы на аренду земельного участка в сумме 203,735 тыс. руб., данные расходы не учтены, т.к. участок не используется для захоронения тко.
4.	Сбытовые расходы	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	
5.	Эксплуатационные расходы	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	
6.	Расходы на компенсацию экономически обоснованных расходов и недополученных доходов	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	
7.	Займы и кредиты	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	
7.1.	Возврат сумм основного долга	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	
7.2.	Проценты по займам и кредитам	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	
8.	Плата за негативное воздействие на окружающую среду при размещении твердых коммунальных отходов	579,780	579,780	667,598	583,092	579,780	579,780	579,780	579,780	579,780	579,780	579,780	п. 32 Методических указаний. Принято в соответствии с плановой массой захоронения ТКО на 2024 год (6,880 тыс.т.) и утвержденными ставками платы. Ставки платы учтены согласно постановлению №758 (ставка платы для отходов 4 класса опасности - 95 руб./т), постановлением № 913 и постановлением № 437 (ставка платы для отходов 5 класса опасности - 17,30 руб./т, дополнительный коэффициент - 1,26).
9.	Итого подконтрольных расходов	4 051,933	4 048,436	4 401,775	3 802,637	4 004,920	4 041,403	4 037,885	4 037,885	4 037,885	4 037,885	4 037,885	
10.	Динамика неподконтрольных расходов, %	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	

Расходы на приобретение энергетических ресурсов (корректировка)
тыс. руб.

№ п/п	Наименование расхода	2023 установлено в тарифе	Значение показателей в расчете на годовую объем			2027 (установлено в тарифе)
			установлено в тарифе	по предложению Организации	по предложению эксперта (корректировка)	
1.	Расходы на электроэнергию	295,112	311,493	322,118	322,225	362,838
	Объем, кВт.ч	48 900	48 900	49 880	49 880	48 900
	Тариф, руб./кВт.ч	6,04	6,37	6,46	6,46	7,42
2.	Расходы на тепловую энергию	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	Объем, Гкал	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000

Обоснование причин исполнения из расчета тарифов экономических обоснованных расходов

Принято исходя из объема электрической энергии и планового тарифа на 2024 год.

Принято на основании утвержденного удельного расхода электроэнергии в качестве долгосрочного параметра при установлении тарифа на период 2023-2027 годов (7,25 кВт*ч/т) и с учетом плановой массы захоронения ТКО (6,880 тыс.т.).

Принято по предложению организации, что не превышает расчет эксперта с учетом алаижа представленных счетов-фактур за 2022 год и 6 мес. 2023 года, с учетом Прогноза 2024.

Тариф, руб./л/куб	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Расходы на водоснабжение и водоотведение	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
3.1 Холодная вода	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Объем, куб. м.	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Тариф, руб./куб.м.	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2. Стоки	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Объем, куб. м.	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Тариф, руб./куб.м.	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
4. Расходы на природный газ	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Объем, тыс. куб. м.	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Тариф, руб./тыс. куб. м.	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
5. Расходы на иные виды топлива и энергетические ресурсы	654,764	668,217	1,002,414	801,141	679,092	690,213	701,432	712,564	723,695	734,826	745,957	757,088	768,219	779,350	790,481	801,612	812,743	823,874	835,005
5.1. бензин	57,19	5,822	5,970	5,287	5,903	5,986	6,070	6,154	6,238	6,322	6,406	6,490	6,574	6,658	6,742	6,826	6,910	6,994	7,078
количества, л	125	125	127	127	125	125	125	125	125	125	125	125	125	125	125	125	125	125	125
цена, руб./л	45,75	46,58	46,83	41,63	47,23	47,89	48,56	49,22	49,87	50,52	51,17	51,82	52,47	53,12	53,77	54,42	55,07	55,72	56,37
5.2. дизельное топливо	593,880	604,637	694,650	689,061	613,121	621,756	630,392	638,999	647,606	656,213	664,820	673,427	682,034	690,641	699,248	707,855	716,462	725,069	733,676
количества, л	15 150	15 150	15 576	15 451	15 150	15 150	15 150	15 150	15 150	15 150	15 150	15 150	15 150	15 150	15 150	15 150	15 150	15 150	15 150
цена, руб./л	39,20	39,91	44,60	44,60	40,47	41,04	41,61	42,18	42,75	43,32	43,89	44,46	45,03	45,60	46,17	46,74	47,31	47,88	48,45
5.3. прочие энергетические ресурсы	55,165	57,758	301,794	106,793	60,068	62,471	64,970	67,469	70,000	72,531	75,062	77,593	80,124	82,655	85,186	87,717	90,248	92,779	95,310
ИТОГО	949,876	979,710	1,324,532	1,123,366	1,006,122	1,034,958	1,064,270	1,093,582	1,122,894	1,152,206	1,181,518	1,210,830	1,240,142	1,269,454	1,298,766	1,328,078	1,357,390	1,386,702	1,416,014
Динамика расходов на энергоресурсы, %	x	103,14	x	118,26	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x

Корректировка ИВВ 2022 г. с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов

тыс. руб.	Значение показателей		Обоснование причин исключения из расчета тарифов
	2022 год	2023 год	

уч. (с.п.)	статусные расходы	установлено в тарифе	факт по предложению Организации	факт по предложению эксперта	экономически необоснованных расходов
БАЛАНС					
1.	Масса и верных коммуналных отходов, тыс. т	5,700	6,880	6,880	Представлена форма 2-ТП (отходы) за 2022 год.
ЗАТРАТЫ					
1.	Операционные расходы	5 001,272	6636,790	6 636,790	Принято по предложению Организации, что не превышает расчет эксперта и соответствии с п. 52 Методических указаний.
2.	Налоговые расходы	588,468	2 676,975	2 337,279	Сумма п/п. 2.1. - п/п. 2.8.
2.1.	Расходы на оплату товаров (услуг, работ), приобретаемых у других резидентных организаций	0,000	0,000	0,000	Сумма п/п. 2.2.1. - п/п. 2.2.6.
2.2.	Налоги, сборы и другие обязательные платежи	76,224	74,034	64,791	
2.2.1.	расходы на обязательное страхование	0,000	0,000	0,000	
2.2.2.	налог на прибыль	0,000	0,000	0,000	
2.2.3.	налог на имущество организаций	67,828	65,725	59,945	Расходы приняты по расчету эксперта на основании среднегодовой стоимости недвижимого имущества за 2022 год (2811,947 тыс. руб.) и ставки налога на имущество 2,2% с учетом доли ТКО (96,9%).
2.2.4.	земельный налог и аренда плата за землю	0,000	0,000	0,000	Учтено в сумме фактических расходов по транспортному налогу за 2022 год в расчете на 7 месяцев, т.к. данные объекты были проданы в августе 2022 года. Представлено сообщение об исключении налоговых расходов суммы транспортного налога за 2022 год на уполномоченный "Бурлак" и трактор.
2.2.5.	транспортный налог	8,396	8,308	4,846	
2.2.6.	прочие налоги и сборы	0,000	0,000	0,000	
2.3.	Арендная и концессионная плата, лизинговые платежи	0,000	2024,031	1 713,578	Учтены расходы на аренду уполномоченный Бурлак по договору от 30.08.2022 (за 4 мес. в сумме амортизации на максимальный срок эксплуатации согласно ведомости амортизации за 2022 год (520 тыс.руб.), трактора с бульдозерным оборудованием по договору от 01.07.2022 (1120 тыс. руб.) и трактора гусеничного по договору от 08.07.2022 (120,296 тыс. руб.) по предложению организации. Расходы приняты с учетом доли ТКО (96,9%). Аренда автомобильных везов у ООО "Скоково" принята в размере амортизации на максимальный срок эксплуатации в расчете на 7 мес. (8,102 тыс. руб.), т.к. везы поставлены на баланс ООО "Скоково" с июля 2022 года. Не учтена аренда земельного участка по договору от 30.07.2020 №11 на сумму 203,735 тыс. руб., т.к. данный участок не эксплуатируется для заборона ТКО.
2.4.	Сбытовые расходы	0,000	0,000	0,000	
2.5.	Экономия расходов	0,000	0,000	0,000	
2.6.	Расходы на компенсацию экономически обоснованных расходов и недополученных доходов	0,000	0,000	0,000	
2.7.	Займы и кредиты	0,000	0,000	0,000	
2.7.1.	Возврат сум основного долга	0,000	0,000	0,000	
2.7.2.	Проценты по займам и кредитам	0,000	0,000	0,000	

2.8.	Плата за негативное воздействие на окружающую среду при размещении твердых коммунальных отходов	512,244	578,910	578,910	Расчет произведен на фактическую массу принятых в 2022 году ТКО согласно ставкам платы, установленным постановлением Правительства РФ от 29.06.2018 № 758 (ставка платы для отходов 4 класса опасности - 95 руб./т), постановлением Правительства РФ от 13.09.2016 № 913 и постановлением Правительства РФ от 20.03.2023 № 437 (ставка платы для отходов 5 класса опасности - 17,30 руб./т, дополнительный коэффициент - 1,19). Организация представила декларацию о плате за негативное воздействие на окружающую среду за 2022 год. Плата за выбросы загрязняющих веществ от источника "Тело полигона" (13,998 тыс. руб.) в пределах нормативов допустимых выбросов в доле ТК (96,9%).
3.	Расходы на энергоресурсы	2 177,725	2 871,281	2 761,571	Сумма п/п. 3.1 - п/п. 3.5. Принято воходи из увеличеного расхода электроэнергин, утвержденного в качестве долгосрочного параметра регулирования и фактической цены на электрическую энергию в пересчете на массу ТКО, принятых и 2022 году на закоронение (6,880 тыс.т.)
3.1.	Расходы на электроэнергию	257,274	308,425	308,294	Уд.расход (7,917 кВт*ч/т) Утвержден в качестве долгосрочного параметра регулирования при установлении тарифов на 2018-2022 годы (приложение № 22 к приказу ДЖХЭИРТ ЯО от 19.12.2017 № 274-тк).
	Утвержденный фактический расход электроэнергии, кВт*ч/т	7,917	7,917	7,917	Принято на уровне средней фактически сложившейся цены на электрическую энергию за 2022 год. Представлены счета-фактуры за 2022 год.
	Тариф на электроэнергию, руб./кВт*ч	5,70	5,66	5,66	
3.2.	Расходы на тепловую энергию	0,000	0,000	0,000	
	Утвержденный фактический расход тепловой энергии, Гкал/т	0,000	0,000	0,000	
	Тариф на тепловую энергию, руб./Гкал	0,000	0,000	0,000	
3.3.	Расходы на водоснабжение и водоотведение	0,000	0,000	0,000	
3.3.1.	Холодная вода	0,000	0,000	0,000	
	Утвержденный удельный расход воды, куб.м/т	0,000	0,000	0,000	
	Тариф, руб./куб.м	0,000	0,000	0,000	
3.3.2.	Сточные	0,000	0,000	0,000	
	Объем, утвержденный в тарифе, куб.м	0,000	0,000	0,000	
	Тариф, руб./куб.м	0,000	0,000	0,000	
3.4.	Расходы на природный газ	0,000	0,000	0,000	
	Объем, утвержденный в тарифе, тыс. куб.м	0,000	0,000	0,000	
	Тариф, руб./тыс.куб.м	0,000	0,000	0,000	
3.5.	Расходы на иные виды топлива и энергетические ресурсы	1 920,451	2 562,856	2 453,277	Сумма п/п. 3.5.1 - п/п. 3.5.3.
3.5.1.	Бензин	0,000	0,000	0,000	
	Утвержденный удельный расход, л/т	0,000	0,000	0,000	
	Цена, руб./л	0,000	38,69	0,000	Уд. расход бензина на 2022 год не был утвержден.
3.5.2.	Дизельное топливо	1 770,451	2 385,514	2 344,172	
	Утвержденный удельный расход, л/т	7,804	7,804	7,804	Уд.расход (7,804 л/т) Утвержден в качестве долгосрочного параметра регулирования при установлении тарифов на 2018-2022 годы (приложение № 22 к приказу ДЖХЭИРТ ЯО от 19.12.2017 № 274-тк).

	Цена, руб./л	39,80	44,43	43,66	Принято по предложению Организации, что не превышает расчет эксперта на основании анализа представленных счетов-фактур за 2022 год.
3.5.3.	Прочие энергетические ресурсы	150,000	177,342	109,105	Принято по предложению Организации расходы на масло и антифриз, что не превышает расчет эксперта на основании норм расхода ГСМ в соответствии с постановлением Госстроя РФ от 09.03.2004 (4 л ГСМ на 100 л дизельного топлива) и фактического расхода диз.топлива за 2022 год. Организации предоставила счета-фактуры за 2022 год. Расходы приняты с учетом доли ТКО 96,9 %.
4.	Расходы на амортизационно основных средств и нематериальных активов	1 285,759	401,257	384,550	Принято на основании расчета по стоимости амортизации за 2022 г. с учетом доли ТКО (96,9%). На балансе Организации находится парк с автомобилем управлением (дата постановки на учет 12.08.2016, амортизация в год 7,179 т.р.), трансформатор (дата постановки на учет 08.11.2019, амортизация в год 14,595 т.р.), подводящие пути (дата постановки на учет 28.04.2016, амортизация в год 131,784 т.р.), 1-я очередь колонна ТСО д.Тюхменеве (дата постановки на учет 28.04.2016, амортизация в год 57,132 т.р.). Так же в 2022 году на балансе Организации числятся: уплотнитель Бурак, трактор и весы автомобильные. Амортизация по весам автомобильным не принята, т.к. указана стоимость в результате переоценки, трактор с полным износом (дата постановки на учет 29.04.2016), сумма амортизации по уплотнителю (дата постановки на учет 10.01.2017) 186,163 тыс. руб.; в июле 2022 года весы, уплотнитель Бурак и трактор проданы. Поэтому в последующие периоды (с 08.2022) начисление амортизации по данным объектам отсутствует.
5.	Нормативная прибыль (фактически)	0,000	0,000	0,000	
6.	Расчетная предпринимательская прибыль, учтенная в тарифе	427,049	631,635	427,049	В соответствии с п. 25 Методических указаний.
7.	Результаты деятельности до перехода к регулированно цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования, учтенные в тарифе	0,000	0,000	0,000	
8.	Величина корректировки НВВ, учтенная при установлении тарифа	-266,560	-266,560	-266,560	В соответствии с п. 45 Методических указаний.
9.	Сглаживание НВВ, учтенное при установлении тарифа	-1 101,348	-1 101,348	-1 101,348	
10.	ИТОГО НВВ факт	8 084,222	11 821,887	11 171,188	
11.	Товарная выручка	x	9845,330	9 845,330	Принято на основании фактических объемов ТКО за 2022 год (6,880 тыс.т.) и установленных тарифов.
12.	Размер отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов (ΔНВВк)	x	1 976,557	1 325,858	

Расчет НВВ (корректировка)

тыс. руб.

Значение показателей в расчете на головной объем

2024

млн

Обеспечение полной прозрачности на уровне тарифов

№ п.п.	Наименование расхода	Сводный отчет о выполнении обязательств по расчету тарифов									
		2023 установлено в тарифе	установлено в тарифе	по предложению Организации	по предложению эксперта (корректировка)	2025 (установлено в тарифе)	2026 (установлено в тарифе)	2027 (установлено в тарифе)	экономически необоснованных расходов		
1.	Операционные (подконтрольные) расходы	5 050,091	5 234,371	7 219,066	5 466,021	5 389,314	5 549,044	5 713,296			
2.	Неподконтрольные расходы	4 051,953	4 048,436	4 401,775	3 802,637	4 044,920	4 041,403	4 037,886			
3.	Расходы на приобретение энергетических ресурсов	949,876	979,710	1 324,532	1 123,366	1 006,722	1 034,958	1 064,270			
4.	Расходы на амортизацию основных средств и нематериальных активов	193,911	188,538	188,916	183,060	188,538	188,538	188,538		Принято на основании расчета по ведомости амортизации на 2023г. с учетом доли ТКО (96,9%). На баланс Организации находится складской инвентарь с автоматическим управлением (дата постановки на учет 12.08.2016, с полным износом), трансформатор (дата постановки на учет 08.11.2019, с полным износом), подстанции пути (дата постановки на учет 28.04.2016, амортизация в год 131,784 т.р.), 1-я очередь полигона ТБО д. Покхенево (дата постановки на учет 28.04.2016, амортизация в год 57,132 т.р.).	
5.	Нормативная прибыль	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000			
5.1.	Выплаты по коллективному договору	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000			
5.2.	Расходы на капитальные вложения (инвестиции)	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000			
6.	Расчетная предпринимательская прибыль	483,303	493,574	623,333	499,600	502,496	511,708	521,211		п.39 Основ ценнообразования.	
7.	Доходы, полученные от продажи вторичных материальных ресурсов, электроэнергий, тепловой энергии, газа и других ресурсов, полученных из отходов	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000			
8.	Результаты деятельности до перехода к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000			
9.	Величина изъятия НВВ, пролонгированного в целях сглаживания	1 101,348	0,000	490,000	490,000	0,000	0,000	0,000		Учтено сглаживание, которое было применено при установлении тарифа на 2023 год от НВВ в соответствии с п. 37 Методических указаний.	
10.	Корректировка с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов	869,254	0,000	1 976,557	1 325,858	0,000	0,000	0,000			
11.	Корректировка НВВ с учетом отклонения показателя ввода и выхода объектов, используемых для обработки, обезвреживания, захоронения твердых коммунальных отходов, и изменения коммунальных отходов, и изменения утвержденной в установленном порядке инвестиционной программы	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000			

12.	<p>Корректировка НВВ с учетом степени исполнения регулируемой организацией обязательств по созданию и (или) реконструкции объектов концессионного соглашения по эксплуатации объектов в области обращения с твердыми коммунальными отходами, соглашения о государственно-частном партнерстве, муниципально-частном партнерстве, по договору аренды соответствующих объектов, находящегося в государственной или муниципальной собственности, по реализации инвестиционной программы, производственной программы регулируемой организации при достижении регулируемой организацией показателей эффективности</p>	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
13.	ИТОГО необходимых валютных вырочка	12 879,967	10 944,829	16 441,246	13 068,440	11 132,190	11 325,651	11 525,201	11 525,201	11 525,201	11 525,201
14.	Динамика необходимой валютной вырочки, %	x	84,98	x	101,46	85,184	101,738	101,762	101,762	101,762	101,762

Расчет тарифа

№ п.п.	Наименование расхода	Ед. изм.	Значение показателей в расчете на годовой объем										Обоснование причин исключения из расчета тарифов экономически несобословленных расходов
			2022		2023		2024		2024		2024		
			Всего за год	с 01.01 по 30.06	с 01.07 по 31.12.	Всего за год	установлено в тарифе	по предложению Организации	по предложению эксперта (корректировка)	по предложению эксперта (корректировка)	Всего за год	с 01.01 по 30.06	
1.	Необходимая валовая выручка	тыс. руб.	8 084,222	3 279,039	4 805,183	12 879,967	10 944,829	16 441,246	13 068,440	6 318,042	6 750,398		
2.	Сглаживание	тыс. руб.	0,000	0,000	0,000	490,000	490,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
3.	Необходимая валовая выручка после сглаживания	тыс. руб.	8 084,222	3 279,039	4 805,183	12 389,967	11 434,829	16 441,246	13 068,440	6 318,042	6 750,398		
4.	Масса твердых коммунальных отходов	тыс. т	5,700	2,850	2,850	6,746	6,746	6,880	6,880	3,440	3,440		
5.	Тариф на услуги по обращению с твердыми коммунальными отходами	руб./т	1 418,28	1 150,34	1 686,03	1 836,64	1 695,05	2 389,72	1 899,48	1 836,64	1 969,33		
6.	Темп роста тарифа	%	x	x	146,540	108,93	92,29	130,11	103,42	100,00	106,84		

Расчет тарифа (продолжение)

№ п.п.	Наименование расхода	Ед. изм.	Значение показателей в расчете на годовой объем										
			2025		2026		2027		2027		2027		
			Всего за год	с 01.01 по 30.06	с 01.07 по 31.12.	Всего за год	по предложению эксперта с календарной разбивкой	Всего за год	с 01.01 по 30.06	с 01.07 по 31.12.	Всего за год	по предложению эксперта с календарной разбивкой	
1.	Необходимая валовая выручка	тыс. руб.	11 132,190	5 566,095	5 566,095	11 325,651	5 566,091	5 759,560	11 525,201	5 759,566	5 765,635		
2.	Сглаживание	тыс. руб.	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000		
3.	Необходимая валовая выручка после сглаживания	тыс. руб.	11 132,190	5 566,095	5 566,095	11 325,651	5 566,091	5 759,560	11 525,201	5 759,566	5 765,635		
4.	Масса твердых коммунальных отходов	тыс. т	6,746	3,3730	3,3730	6,746	3,3730	3,3730	6,746	3,3730	3,3730		
5.	Тариф на услуги по обращению с твердыми коммунальными отходами	руб./т	1 650,19	1 650,19	1 650,19	1 678,87	1 650,19	1 707,55	1 708,45	1 707,55	1 709,35		
6.	Темп роста тарифа	%	97,35	97,35	100,00	101,74	100,00	103,48	101,76	100,00	100,11		

Анализ экономической обоснованности расходов по статьям затрат. Анализ экономической обоснованности величины прибыли, необходимой для эффективного функционирования регулируемой организации. Сравнительный анализ динамики расходов и величины необходимой прибыли по отношению к предыдущему периоду регулирования.

Корректировка операционных (подконтрольных) расходов

№ п/л	Параметры расчета расходов	Ед.изм	По предложению эксперта (в расчете на головной объем)				
			2023 (базовый)	2024 (корректировка)	2025 (установлено)	2026 (установлено)	2027 (установлено)
1.	Индекс потребительских цен на расчетный период регулирования (ИПЦ)		-	1,072	1,040	1,040	1,040
2.	Индекс эффективности операционных расходов	%	-	1,00%	1,00%	1,00%	1,00%
3.	Операционные (подконтрольные) расходы	тыс. руб.	2 976,239	2 622,469	3 176,276	3 270,294	3 367,095
4.	Динамика операционных расходов	%	x	88,11	x	x	x

Неподконтрольные расходы (корректировка)

№ п/л	Наименование расхода	2023 установлено в тарифе	Значение показателей в расчете на головной объем				2027 установлено в тарифе	Обоснование причин исключения из расчета тарифов экономически несобстоятельных расходов
			установлено в тарифе	по предложению Организации	по предложению эксперта (корректировка)	2025 установлено в тарифе		
1.	Расходы на оплату товаров (услуг, работ), приобретаемых у других регулируемых организаций	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	
2.	Налоги, сборы и другие обязательные платежи	119,893	454,642	100,113	115,836	118,882	122,017	Сумма п/л. 2.1. - п/л. 2.6.
2.1.	расходы на обязательное страхование	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	
2.2.	налог на прибыль	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	
2.3.	налог на имущество организаций	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	
2.4.	земельный налог и арендная плата за землю	0,170	169,532	0,172	0,170	0,170	0,170	Земельный налог принят на основании налоговой базы для земельного участка (11,460 тыс. руб.) и ставки налога 1,5 %. Налоговая база для земельного участка определена как его кадастровая стоимость, применяемая с 01.01.2022 (письмо ГУ ЮО "Центр бухгалтерского учета" от 21.02.2023 № ИХ.47-91/2023).
2.5.	транспортный налог	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	
2.6.	прочие налоги и сборы	119,723	285,110	99,941	115,666	118,712	121,847	Принят налог по УСН (объект налогообложения - "доходы") в соответствии со ст. 346.20 НК РФ - 6 %, уменьшенный на 50 % в соответствии с п. 3.1 ст. 346.21 НК РФ.
3.	Арендная и концессионная плата, лицензионные платежи	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	
4.	Сбытовые расходы	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	
5.	Экономия расходов	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	
6.	Расходы на компенсацию экономически обоснованных расходов и недополученных доходов	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	
7.	Займы и кредиты	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	
7.1.	Возврат сумм основного долга	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	Сумма п/л. 7.1. - п/л. 7.2.
7.2.	Проценты по займам и кредитам	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	

8.	Плата за негативное воздействие на окружающую среду при размещении твердых коммунальных отходов	270,585	270,585	244,926	244,926	270,585	270,585	270,585	270,585	270,585	270,585	270,585	Плата за размещение отходов (216,110 тыс. руб.) принята по предложению Организации, что не превышает расчет платы за размещение отходов выполненный экспертом по ставкам платы, установленным постановлением № 758 (ставка платы для отходов 4 класса опасности - 95 руб./г), постановлением № 913 и постановлением № 437 (ставка платы для отходов 5 класса опасности - 17,30 руб./г, дополнительный коэффициент - 1,26). Плата за выбросы загрязняющих веществ от полигона принята на уровне фактических затрат 2022 года в сумме 28,816 тыс. руб.
9.	Итого неподконтрольных расходов	390,478	383,462	699,568	345,039	386,421	389,467	392,602	392,602	392,602	392,602	392,602	Сумма п. 1. - п. 8.
10.	Динамика неподконтрольных расходов, %	x	98,20	x	88,36	x	x	x	x	x	x	x	

Расходы на приобретение энергетических ресурсов (корректировка)
тыс. руб.

№ п/п	Наименование расхода	2023 установлено в тарифе	Значение показателей в расчете на годовую объем				2027 установлено в тарифе	Обоснование причин исключения из расчета тарифов экономически необоснованных расходов
			установлено в тарифе	по предложению Организации	по предложению эксперта (корректировка)	2024		
1.	Расходы на электроэнергию	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	
	Объем, кВт ч	0	0	0	0	0	0	
	Тариф, руб./кВт ч	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.	Расходы на тепловую энергию	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	
	Объем, Гкал	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	
	Тариф, руб./Гкал	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3.	Расходы на возмещение и возмещение	5,524	5,750	4,832	4,790	5,980	6,219	Сумма п/п. 3.1. - п/п. 3.2.
3.1.	Холодная вода	5,524	5,750	4,832	4,790	5,980	6,219	Принято исходя из объема холодной воды и планируемого тарифа на 2024 год.
	Объем, куб. м.	76,000	76,000	62,975	62,975	76,000	76,000	Принято исходя из удельного расхода холодной воды 0,025 куб. м/г, утвержденного в качестве долгосрочного параметра регулирования на второй долгосрочный период регулирования 2023-2027 годов (приложение № 2 к приказу ДРТ Ю от 17.11.2022 № 124-гко) и плановой массы ТКО (2,519 тыс. т).
	Тариф, руб./куб. м.	72,68	75,66	76,73	76,06	78,69	81,83	Принято на основании тарифа на поставку холодной воды для ГП "Северный водоканал" на 2023 год - 72,85 руб./куб. м (с учетом НДС), установленного приказом ДЖСХИРТ Ю № 324-вс/во от 18.11.2022 с учетом индекса на 2024 год - 1,044 согласно прогнозу 2024.
3.2.	Стоки	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	
	Объем, куб. м.	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	
	Тариф, руб./куб. м.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4.	Расходы на природный газ	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	
	Объем, тыс. куб. м.	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	
	Тариф, руб./тыс. куб. м.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5.	Расходы на иные виды топлива и энергетические ресурсы	235,564	240,624	216,283	216,022	244,764	248,991	Сумма п/п. 5.1. - п/п. 5.3.
5.1.	бензин	59,200	60,269	46,564	46,521	61,113	61,969	Принято исходя из количества бензина и планируемой цены на 2024 год.

																		Принято исходя из удельного расхода бензина 0,405 л/г, утвержденного в качестве долгосрочного параметра регулирования на второй долгосрочный период регулирования 2023-2027 годов (приложение № 2 к приказу ДРТ ЯО от 17.11.2022 № 124-тко - суммарный удельный расход топлива - 1,322 л/г; расход бензина - 0,405 л/г, дизельного топлива - 0,917 л/г) и плановой массы ТКО (2,519 тыс. т).
																		Принято по предложению Организации, что не превышает средней фактически сложившейся цены с НДС по расчету эксперта на основании представленных Организацией оборотно-сальдовых ведомостей по счету 10.3 за 2022 год и 1 полугодие 2023 года с учетом индексов согласно прогнозу 2024.
5.2.	дизельное топливо	148,060	150,721	136,380	136,332	152,831	154,970	157,140										Принято исходя из количества дизельного топлива и планируемой цены на 2024 год.
																		Принято исходя из удельного расхода дизельного топлива 0,917 л/г, утвержденного в качестве долгосрочного параметра регулирования на второй долгосрочный период регулирования 2023-2027 годов (приложение № 2 к приказу ДРТ ЯО от 17.11.2022 № 124-тко - суммарный удельный расход топлива - 1,322 л/г; расход бензина - 0,405 л/г, дизельного топлива - 0,917 л/г) и плановой массы ТКО (2,519 тыс. т).
																		Принято по предложению Организации, что не превышает средней фактически сложившейся цены с учетом НДС по оценке эксперта на основании представленных Организацией оборотно-сальдовых ведомостей по счету 10.3 за 2022 год и 1 полугодие 2023 года с учетом индексов согласно прогнозу 2024.
5.3.	прочие энергетические ресурсы	28,304	29,634	33,339	33,169	30,820	32,052	33,335										Расходы на приобретение дров для отопления нежилого помещения для рабочих полигона приняты по предложению Организации в размере 27,746 тыс. руб., что не превышает расчет эксперта исходя из фактических затрат 2022 года с индексами согласно прогнозу 2024 (28,354 тыс. руб.). Расходы на ГСМ (масла, смазки, антифризы) приняты в сумме 5,423 тыс. руб. исходя из фактических затрат Организации за 2022 год с индексами согласно прогнозу 2024, что не превышает затрат по расчету эксперта в соответствии с Распоряжением Минтранса России от 14.03.2008 № АМ-23-р "О введении в действие методических рекомендаций "Нормы расхода топлива и смазочных материалов на автомобильном транспорте" (15,513 тыс. руб.). Организацией представлена оборотно-сальдовая ведомость по счету 10.3.
6.	ИТОГО	241,088	246,374	221,115	220,812	250,744	255,210	259,779										Сумма п. 1. - п. 5.
7.	Динамика расходов на энергоресурсы, %	x	102,19	x	91,59	x	x	x										

Корректировка НВВ 2022 г. с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, утвержденных при установлении тарифов
тыс. руб.

№ п.п.	Наименование расхода	Значение показателей			Обоснование причин исключения из расчета тарифов экономически необоснованных расходов
		2022 год установлено в тарифе	2022 год факт по предложению Организации	2022 год факт по предложению эксперта	
БАЛАНС					
1.	Масса твердых коммунальных отходов, тыс. т	4,295	2,519	2,519	Принято по предложению Организации на основании фактических данных первичных документов за 2022 год.
ЗАТРАТЫ					
1.	Операционные расходы	3 573,307	2 782,790	2 361,923	В соответствии с п. 52 Методических указаний.
2.	Неподконтрольные расходы	559,742	317,007	317,007	Сумма п/п. 2.1. - п/п. 2.8.
2.1.	Расходы на оплату товаров (услуг, работ), приобретаемых у других регулируемых организаций	0,000	0,000	0,000	
2.2.	Налоги, сборы и другие обязательные платежи	191,050	72,082	72,082	Сумма п/п. 2.2.1. - п/п. 2.2.6.
2.2.1.	расходы на обязательное страхование	0,000	0,000	0,000	
2.2.2.	налог на прибыль	0,000	0,000	0,000	
2.2.3.	налог на имущество организаций	0,000	0,000	0,000	
2.2.4.	земельный налог и аренда плата за землю	55,632	0,172	0,172	Организацией представлена справка-расчет земельного налога за 2022 год, платежное поручение по оплате налога. Земельный налог рассчитан как произведение налоговой базы для земельного участка (11,460 тыс. руб.) и ставки налога 1,5 %.
2.2.5.	транспортный налог	0,000	0,000	0,000	
2.2.6.	прочие налоги и сборы	135,418	71,910	71,910	Налог по УСН (объект налогообложения - "доходы") принят по предложению Организации, что не превышает расчет эксперта. Представлена налоговая декларация и платежные поручения за 2022 год.
2.3.	Арендная и концессионная плата, лизинговые платежи	0,000	0,000	0,000	
2.4.	Сбытовые расходы	0,000	0,000	0,000	
2.5.	Экономия расходов	0,000	0,000	0,000	
2.6.	Расходы на компенсацию экономически обоснованных расходов и недополученных доходов	0,000	0,000	0,000	
2.7.	Займы и кредиты	0,000	0,000	0,000	
2.7.1.	Возврат сумм основного долга	0,000	0,000	0,000	Сумма п/п. 2.7.1. - п/п. 2.7.2.
2.7.2.	Проценты по займам и кредитам	0,000	0,000	0,000	
2.8.	Плата за негативное воздействие на окружающую среду при размещении твердых коммунальных отходов	368,692	244,925	244,925	Принято по отчету Организации, что не превышает расчет эксперта (245,628 тыс. руб.). Представлена декларация о плате за НВОС за 2022 год, оборотно-сальдовая ведомость по 68 счету. Учтена плата за размещение ТКО (216,109 тыс. руб.) и плата за выбросы загрязняющих веществ в воздух от полигона (28,816 тыс. руб.).
3.	Расходы на энергоресурсы	21,325	42,537	37,301	Сумма п/п. 3.1. - п/п. 3.5.
3.1.	Расходы на электроэнергию	0,000	0,000	0,000	
	Утвержденный удельный расход электроэнергии, кВт.ч/т	0,000	0,000	0,000	
	Тариф на электроэнергию, руб./кВт.ч	0,000	0,000	0,000	
3.2.	Расходы на тепловую энергию	0,000	0,000	0,000	
	Утвержденный удельный расход тепловой энергии, Гкал/т	0,000	0,000	0,000	
	Тариф на тепловую энергию, руб./Гкал	0,000	0,000	0,000	
3.3.	Расходы на водоснабжение и водоотведение	21,325	12,497	12,301	Сумма п/п. 3.3.1. - п/п. 3.3.2.

3.3.1.	Холодная вода	21,325	12,497	12,301	<p>Принято исхода из удельного расхода воды, утвержденного в качестве долгосрочного параметра регулирования и фактической цены на холодную воду в пересчете на массу ТКО (2,519 тыс. т), принятых в 2022 году на захоронение.</p> <p>Удельный расход воды, утвержденный в качестве долгосрочного параметра регулирования на первый длительный период регулирования 2018-2022 годов (приложение № 24 к приказу ДЖКХЭИРТ ЯО от 19.12.2017 № 274-ТКО).</p> <p>Организация приобрела воду для наполнения пожарного волема разово в первом полугодии 2022 года. Представлен акт выполненных работ за июнь 2022 года. Тариф для ГП "Северный волоканал" на 2022 год установлен приказом ДЖКХЭИРТ № 345-ви от 20.12.2021 (тариф на холодную воду в первом полугодии - 69,76 руб./куб. м с учетом НДС).</p>
3.3.2.	Стоки	0,000	0,000	0,000	
	Объем, утвержденный в тарифе, куб.м	0,000	0,000	0,000	
	Тариф, руб./куб.м	0,00	0,00	0,00	
3.4.	Расходы на природный газ	0,000	0,000	0,000	
	Объем, утвержденный в тарифе, тыс. куб.м	0,00	0,00	0,00	
	Тариф, руб./тыс.куб.м	0,00	0,00	0,00	
3.5.	Расходы на иные виды топлива и энергетические ресурсы	0,000	30,040	25,000	
3.5.1.	Бензин	0,000	0,000	0,000	
	Цена, руб./л	0,00	44,92	0,00	
3.5.2.	Дизельное топливо	0,000	0,000	0,000	
	Утвержденный удельный расход, л/т	0,000	0,000	0,000	
	Цена, руб./л	0,00	56,23	0,00	
3.5.3.	Прочие энергетические ресурсы	0,000	30,040	25,000	<p>Организация заявила к учету затраты на ГСМ (масла) - 5,040 тыс.руб. и на дрова - 25,000 тыс.руб.</p> <p>Принята расхода на дрова для отопления нежилого помещения рабочих полигона (представлена оборотно-сальдовая ведомость по счету 10.3 за 2022 год). Затраты на ГСМ не учтены, поскольку расходы экономически обоснованы в связи с тем, что для Организации на 2022 год не были утверждены показатели энергосбережения и энергетической эффективности (удельный расход бензина и дизельного топлива). Согласно Распоряжения Минтранса России от 14.03.2008 № АМ-23-р "О введении в действие методических рекомендаций "Нормы расхода топлив и смазочных материалов на автомобильном транспорте" расход ГСМ рассчитывается исходя из расхода топлива.</p>
4	Расходы на амортизацию основных средств и нематериальных активов	42,106	81,972	42,106	<p>Принято в соответствии с амортизационной ведомостью за 2022 год в пересчете на максимальный срок полезного использования объектов основных средств (п. 34 Основ ценообразования). Учтены амортизационные отчисления на складское помещение (дата постановки на баланс - 19.12.2013, срок полезного использования - 20 лет, амортизация в год - 11,625 тыс. руб.) и транспортные веса (дата постановки на баланс - 26.11.2018, срок полезного использования - 15 лет, амортизация в год - 30,481 тыс. руб.). Годовая сумма амортизации по объектам составляет 42,106 тыс. руб.</p>

5.	Нормативная прибыль (фактическая)	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
6.	Расчетная предпринимательская прибыль, учтенная в тарифе	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
7.	Результаты деятельности до перехода к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования, учтенные в тарифе	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
8.	Величина корректировки НВВ, учтенная при установлении тарифа	287,142	0,000	287,142	0,000	287,142
9.	Величина изменения НВВ, проводимого в целях сглаживания	-541,673	0,000	-541,673	0,000	-541,673
10.	Корректировка НВВ с учетом степени исполнения регулируемой организацией обязательств по созданию и (или) реконструкции объектов концессионного соглашения по эксплуатации объектов в области обращения с твердыми коммунальными отходами, соглашения о государственно-частном партнерстве, муниципально-частном партнерстве, по договору аренды соответствующих объектов, находящихся в государственной или муниципальной собственности, по реализации инвестиционной программы, производственной программы регулируемой организации при предоставлении регулируемой организацией показателей эффективности	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
11.	ИТОГО НВВ	3 972,266	3 224,306	2 534,122	Сумма п. 1. - п. 10.	2 534,122
12.	Товарная выручка	x	2 445,134	2 445,134	Принято на основании фактических объемов ТКО за 2022 год. (2,520 тыс. т) и установленных тарифов.	
13.	Размер отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов (ΔНВВК)	x	779,172	88,988		

Расчет НВВ (корректировка)

№ п.п.	Наименование расхода	Значение показателей в расчете на головной объем				Обоснование причин исключения из расчета тарифов экономически необоснованных расходов	
		2024					
		установлено в тарифе	по предложению Организации	по предложению эксперта (корректировка)	установлено в тарифе		
	2023 установлено в тарифе				2027 установлено в тарифе		
1.	Операционные (подконтрольные) расходы	2 976,239	2 561,311	2 622,469	3 176,276	3 367,095	Расчет выполнен экспертом в соответствии с п. 30 Методических указаний с учетом ИЭР, ИПЦ по прогнозу 2024 и соотношения плановой массы ТКО 2024 года (2,519 тыс. т) к плановой массе ТКО 2023 года (3,034 тыс. т).
2.	Неподконтрольные расходы	390,478	699,568	345,039	386,421	392,602	
3.	Расходы на приобретение энергетических ресурсов	241,088	221,115	220,812	250,744	259,779	
4.	Расходы на амортизацию основных средств и нематериальных активов	42,106	45,722	42,106	42,106	42,106	Расходы приняты согласно ведомости амортизации, представленной организацией за 2022 год в пересчете на максимальный срок использования основных средств (п. 34 Основ ценнообразования). Учтены расходы на амортизацию складского помещения (дата постановки на баланс - 19.12.2013, срок полезного использования - 20 лет, амортизация в год - 11,625 тыс. руб.) и транспортных весов (дата постановки на баланс - 26.11.2018, срок полезного использования - 15 лет, амортизация в год - 30,481 тыс. руб.). Годовая сумма амортизации по объектам составляет 42,106 тыс. руб.

Расчет тарифа

№ п.п.	Наименование расхода	Ед. изм.	Значение показателей в расчете на годовую объем												Обоснование причин исключения из расчета тарифов экономически необоснованных расходов			
			2022			2023			2024			2025						
			установлено в тарифе		с календарной разбивкой	установлено в тарифе		с календарной разбивкой	установлено в тарифе		с календарной разбивкой	установлено в тарифе		с календарной разбивкой		установлено в тарифе		с календарной разбивкой
Всего за год	с 01.01 по 30.06	с 01.07 по 31.12.	Всего за год	с 01.01 по 30.06		с 01.07 по 31.12.	Всего за год		с 01.01 по 30.06	с 01.07 по 31.12.		Всего за год	с 01.01 по 30.06		с 01.07 по 31.12.			
1.	Необходимая валовая выручка	тыс. руб.	4 513,938	1 241,792	3 272,146	3 449,093	3 756,903	4 766,089	3 331,354	1 656,683	1 674,671	3 331,354	3 756,903	4 766,089	3 331,354	1 656,683	1 674,671	
2.	Списание	тыс. руб.	-541,673	0,000	-541,673	541,673	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	
3.	Необходимая валовая выручка после списания	тыс. руб.	3 972,266	1 241,792	2 730,474	3 990,766	3 756,903	4 766,089	3 331,354	1 656,683	1 674,671	3 331,354	3 756,903	4 766,089	3 331,354	1 656,683	1 674,671	
4.	Масса твердых коммунальных отходов	тыс. т	4,295	2,1475	2,1475	3,034	3,034	2,519	2,519	1,2595	1,2595	2,519	3,034	2,519	1,2595	1,2595	1,2595	Принято по предложению Организации, что не превышает расчет массы ТКО, выполненный экспертом в соответствии с п. 14 Методических указаний по формулам 45, 47 на основании данных о фактической массе ТКО за 2022 год (2,520 тыс. т) и данных о динамике образования отходов за последние 3 года (2021 год - 3,034 тыс. т, 2020 год - 4,295 тыс. т, 2019 год - 3,887 тыс. т).
5.	Тариф на услуги по обращению с твердыми коммунальными отходами	руб./т	924,86	578,25	1 271,47	1 315,35	1 238,27	1 892,06	1 322,49	1 315,35	1 329,63	1 322,49	1 238,27	1 892,06	1 315,35	1 329,63	1 329,63	
6.	Темп роста тарифа	%	x	x	219,88	103,45	94,14	143,84	100,54	100,00	101,09	100,54	94,14	143,84	100,00	101,09	101,09	

Расчет тарифа (продолжение)

№ п.п.	Наименование расхода	Ед. изм.	Значение показателей в расчете на годовую объем												Обоснование причин исключения из расчета тарифов экономически необоснованных расходов				
			2025			2026			2027			2028							
			установлено в тарифе		с календарной разбивкой	установлено в тарифе		с календарной разбивкой	установлено в тарифе		с календарной разбивкой	установлено в тарифе		с календарной разбивкой		установлено в тарифе		с календарной разбивкой	
Всего за год	с 01.01 по 30.06	с 01.07 по 31.12.	Всего за год	с 01.01 по 30.06		с 01.07 по 31.12.	Всего за год		с 01.01 по 30.06	с 01.07 по 31.12.		Всего за год	с 01.01 по 30.06		с 01.07 по 31.12.				
1.	Необходимая валовая выручка	тыс. руб.	3 855,547	1 878,456	1 977,091	3 957,077	1 977,091	1 979,986	4 061,582	1 979,988	2 081,594	4 061,582	1 979,986	1 979,988	2 081,594	4 061,582	1 979,988	2 081,594	
2.	Списание	тыс. руб.	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	
3.	Необходимая валовая выручка после списания	тыс. руб.	3 855,547	1 878,456	1 977,091	3 957,077	1 977,091	1 979,986	4 061,582	1 979,988	2 081,594	4 061,582	1 979,986	1 979,988	2 081,594	4 061,582	1 979,988	2 081,594	
4.	Масса твердых коммунальных отходов	тыс. т	3,034	1,517	1,517	3,034	1,517	1,517	3,034	1,517	1,517	3,034	1,517	1,517	1,517	3,034	1,517	1,517	
5.	Тариф на услуги по обращению с твердыми коммунальными отходами	руб./т	1 270,78	1 238,27	1 303,29	1 304,24	1 303,29	1 305,20	1 338,69	1 305,20	1 372,18	1 338,69	1 305,20	1 305,20	1 305,20	1 372,18	1 305,20	1 372,18	
6.	Темп роста тарифа	%	96,09	93,13	105,25	102,63	100,00	100,15	102,64	100,00	105,13	102,64	100,00	100,00	100,00	105,13	100,00	105,13	

Анализ экономической обоснованности расходов по статьям затрат. Анализ экономической обоснованности вложений прибыли, необходимой для эффективного функционирования регулирующей организации. Сравнительный анализ динамики расходов и вложений необходимой прибыли по отношению к предыдущему периоду регулирования.

Корректировка операционных (подконтрольных) расходов

№ п/п	Параметры расчета расходов	Ед. изм.	По предложению эксперта (в расчете на головной объект)					
			2023 (базовый)	2024 (корректировка)	2025 (установлено)	2026 (установлено)	2027 (установлено)	
1.	Индекс потребительских цен на расчетный период регулирования (ИПЦ) расходов	%	-	1,072	1,040	1,040	1,040	1,040
2.	Индекс эффективности операционных расходов	%	-	1,00%	1,00%	1,00%	1,00%	1,00%
3.	Операционные (подконтрольные) расходы	тыс. руб.	3 426,859	3 658,550	3 667,854	3 776,822	3 838,204	
4.	Динамика операционных расходов	%	к	106,45	к	к	к	к

Неподконтрольные расходы (корректировка)

№ п/п	Наименование расхода	2025 установлено в тарифе	Значение показателей в расчете на головной объект					2027 установлено в тарифе	2026 установлено в тарифе	Обоснование причин исключения из расчета тарифов экономически обоснованных расходов
			установлено в тарифе	по предложению Организации	по предложению эксперта (корректировка)	установлено в тарифе	установлено в тарифе			
1.	Расходы на оплату товаров (услуг, работ), приобретаемых у других регулируемых организаций	0,375	0,393	0,509	0,585	0,403	0,442	0,425	Тариф на услугу регионального оператора по обращению с ТКО ООО "Хартин" на 1 полугодие 2024 года принят в размере 584,33 руб./куб. м (установлен приказом ДРТ ЯО № 31-ин от 31.03.2023), на 2 полугодие 2024 года принят исходя из действующего тарифа (584,33 руб./куб. м) с учетом индекса - 1,072 согласно прогнозу 2024. Объем ТКО на 2024 год принят на уровне факта 2022 года. Расходы учтены в доле ТКО (79 %). Представлен договор от 15.06.2020 № 2207/П/РО-2020-Т с ООО "Хартин" (п. 4 ст. 24, 7 ф3 "Об отходах производства и потребления" от 24.06.1998 № 89-ФЗ обязывает собственником ТКО заключить договор на оказание услуг по обращению с ТКО с региональным оператором).	
2.	Налоги, сборы и другие обязательные платежи	70,330	65,941	153,375	71,500	651,89	67,651	66,480	Сумма п/п. 2.1. - п/п. 2.6.	
2.1.	расходы на обязательное страхование	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000		
2.2.	налог на прибыль	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000		
2.3.	налог на имущество организаций	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000		
2.4.	земельный налог и аренда плата за землю	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000		
2.5.	транспортный налог	4,937	4,937	3,375	2,955	4,937	4,937	4,937	Расходы учтены на уровне факта 2022 года (3,740 тыс. руб.) в доле ТКО (79 %). Представлена форма сообщения об индексации налоговых органов сумме транспортного налога за 2022 год по бульвару Б ЮМ.11111-Е.	

2.6.	прочие налоги и сборы	65,393	59,004	130,000	68,545	60,252	61,493	62,714	Учет налога по УСН (объект налогообложения "доходы, уменьшенные на величину расходов") в размере 1% от НДВ.
3.	Арендная и концессионная плата, лицензионные платежи	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	
4.	Собственные расходы	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	
5.	Экономия расходов	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	
6.	Рисков, на компенсацию экономических обоснованных расходов и недополученных доходов	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	
7.	Займы и кредиты	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	Сумма п/п. 7.1. - п/п. 7.2.
7.1.	Возврат сумм основного долга	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	
7.2.	Проценты по займам и кредитам	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	
8.	Плата за негативное воздействие на окружающую среду при размещении твердых коммунальных отходов	761,477	761,477	802,000	800,157	761,447	761,447	761,447	Расчет платы за размещение отходов (743,904 тыс. руб.) произведен на главную массу ТКО на 2024 год по ставкам платы, установленным постановлением № 738 (ставка платы для отходов 4 класса опасности - 95 руб./т), постановлением № 913 и постановлением № 437 (ставка платы для отходов 5 класса опасности - 17,30 руб./т, дополнительный коэффициент - 1,26). Плата за выбросы загрязняющих веществ в атмосферный воздух от источника "Тепло полигона" (56,253 тыс. руб.) принята на уровне факта 2022 года в доле ТКО (79%).
9.	Итого непоконтрольных расходов	832,182	825,811	935,074	872,242	827,074	828,332	829,570	Сумма п. 1. - п. 8.
10.	Динамика непоконтрольных расходов, %	x	x	x	104,8	x	x	x	

Расходы на приобретение энергетических ресурсов (корректировка)

№ п/п	Наименование расхода	Значение показателей в расчете на головной объект 2024				2025 установлено в тарифе	2026 установлено в тарифе	2027 установлено в тарифе	Обоснование причин исключения из расчета тарифов экономически обоснованных расходов
		2023 установлено в тарифе	установлено в тарифе	по продолжению экскерта (корректировка)	по продолжению Организации				
1.	Расходы на электроэнергию	124,337	131,300	237,285	179,845	138,128	145,311	152,867	Принято исходить из объема электрической энергии и планируемого тарифа на 2024 год.
	Объем, кВт.ч	17 968	17 968	30 578	18 021	17 968	17 968	17 968	Принято исходить из увеличенного расхода электрической энергии 1,597 кВт.ч, утвержденного в качестве долгосрочного параметра регулирования на второй догосподный период регулирования 2023-2027 годов (приложение № 2 к приказу ДРГ ЯО от 16.11.2022 № 95-тк) и главной массы ТКО (12,900 тыс. т).
	Тариф, руб./кВт.ч	6,92	7,31	7,76	7,76	7,69	8,09	8,51	Принято по предложению Организации, что не превышает средней фактически сложившейся цены с учетом НДС по экспертной оценке на основании представленных Организацией актов приема-передачи электроэнергии за 2022 год и 1 полугодие 2023 года с учетом индексации согласно прогнозу 2024.
2.	Расходы на тепловую энергию	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	
	Объем, Гкал	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	
	Тариф, руб./Гкал	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3.	Расходы на приобретение и возмещение	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	Сумма п/п. 3.1. - п/п. 3.2.
3.1.	Холодная вода	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	
	Объем, куб. м.	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	
	Тариф, руб./куб.м.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3.2.	Сток	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	
	Объем, куб. м.	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	
	Тариф, руб./куб.м.	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	

Корректировка ПИВ 2022 г. с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, установленных тарифом

№ п.п.	Наименование расхода	Значение показателей			Обоснование принятии исключения из расчета тарифов экономически обоснованных расходов
		2022 год установлено в тарифе	2022 год факт по предложению Организации	2022 год факт по предложению эксперта	
БАЛАНС					
1.	Масса твердых коммунальных отходов, тыс. т	14,100	12,700	12,700	Принято по фактическим данным первичных документов за 2022 год.
ЗАТРАТЫ					
1.	Операционные расходы	2 782,902	5 185,260	2 734,894	В соответствии с п. 52 Методических указаний
2.	Неподконтрольные расходы	573,813	913,271	835,616	Сумма пп. 2.1. - пп. 2.8.
2.1.	Расходы на оплату товаров (услуг, работ), приобретенных у других регулирующих организаций	0,358	0,525	0,522	Учены расходы Организации по договору от 15.06.2020 № 2207/П/РО-2020-Т с ООО "Хартия" на оказание услуг по обращению с ТКО. Принято в доле ТКО (79%). Представлены акты выполненных работ за 2022 год. Тариф на услугу регионального оператора по обращению с ТКО ООО "Хартия" с января по июль 2022 года принят в размере 536,08 руб./куб. м, в декабре 2022 года - 584,33 руб./куб. м (установлены приказом ДРТ № 251-ян от 18.11.2022). Объем ТКО принят в размере 1,224 куб. м согласно актов.
2.2.	Налог, сборы и другие обязательные платежи	612,777	1 031,474	543,14	Сумма пп. 2.2.1. - пп. 2.2.6.
2.2.1.	расходы на обязательное страхование	0,000	0,000	0,000	
2.2.2.	налог на прибыль	0,000	0,000	0,000	
2.2.3.	налог на имущество организаций	0,000	0,000	0,000	
2.2.4.	земельный налог и аренда плата за землю	0,000	0,000	0,000	
2.2.5.	транспортный налог	4,740	3,810	2,955	Принято в соответствии с сообщением об исчисленной налоговой суммой транспортного налога № 3316394 от 20.05.2023 за 2022 год (3,740 тыс. руб.) по транспортному средству Б 10М.1111-Е, участвующему в процессе зачисления ТКО в доле ТКО (79%) Организацией представлено платежное поручение по оплате налога за 2022 год.
2.2.6.	прочие налоги и сборы	56,537	106,504	51,559	Представлена налоговая декларация по налогу, уплачиваемому в связи с применением УСН ("доходы, уменьшенные на величину расходов") и платёжные поручения за 2022 год. Принят минимальный налог в размере 1% от товарной выручки.
2.3.	Арендная и комиссионная плата, лицензионные платежи	0,000	0,000	0,000	
2.4.	Сбыточные расходы	0,000	0,000	0,000	
2.5.	Экономия расходов	0,000	0,000	0,000	
2.6.	Расходы на компенсацию экономических обоснованных расходов и недополученных доходов	0,000	0,000	0,000	
2.7.	Займы и кредиты	0,000	0,000	0,000	Сумма пп. 2.7.1. - пп. 2.7.2.
2.7.1.	Возврат сумм основного долга	0,000	0,000	0,000	
2.7.2.	Проценты по займам и кредитам	0,000	0,000	0,000	

2.8.	Плата за негативное воздействие на окружающую среду при размещении твердых коммунальных отходов	512,180	802,432	780,780	Организацией представлена декларация по плате за НВОС за 2022 год, платежные поручения. Принята к учету плата за размещение отходов (724,527 тыс. руб.), рассчитанная на фактическую массу принятых в 2022 году отходов по ставкам платы, установленным постановлением № 758 (ставка платы для отходов 4 класса опасности - 95 руб./т), постановлением № 913 и постановлением № 274 (ставка платы для отходов 5 класса опасности - 17,30 руб./т, дополнительный коэффициент - 1,19). Плата за вывоза загрязняющих веществ от источника "Тепло полигона" (56,253 тыс. руб.) в пределах нормативов допустимых выбросов в доле ТКО (79 %). Плата за НВОС по факту 2022 года больше установленной в тарифе в связи с изменением доли ТКО 4 класса опасности (79 % против 21 %).
3.	Расходы на энергоресурсы	1,597,055	1,875,405	1,648,430	Сумма п/п. 3.1. - п/п. 3.5.
3.1.	Расходы на электроэнергию	115,211	200,299	200,209	Принято исходя из удельного расхода электроэнергии, утвержденного в качестве долгосрочного параметра регулирования и фактической цены на электрическую энергию в пересчете на массу ТКО, принятых в 2022 году на закоронение (12,700 тыс. т).
	Утвержденный удельный расход электроэнергии, кВт.ч/т	-	2,340	2,340	Удельный расход электрической энергии, утвержденный в качестве долгосрочного параметра регулирования на первый долгосрочный период регулирования 2018-2022 годов (приложение № 10 к приказу ДЖСЭИРТ ЯО от 19.12.2017 № 274-т/ко). При установлении тарифа на 2022 год расходы Организации на электроэнергию учтены исходя из потребления электроэнергии и тарифа, что не привело расходов по расчету эксперта с учетом утвержденного удельного расхода электрической энергии.
	Потребление, кВт.ч	17,325	30,125	29,718	Организация заявила потребление электроэнергии по факту 2022 года в объеме 30 125 кВт.ч, а расчет расходов на электроэнергию по факту 2022 года выполнен
	Тариф на электроэнергию, руб./кВт.ч	6,65	6,74	6,74	Организацией исходя из удельного расхода электроэнергии, утвержденного в качестве долгосрочного параметра регулирования и фактической цены на электрическую энергию в пересчете на массу ТКО, принятых в 2022 году на закоронение (12,700 тыс. т).
3.2.	Расходы на тепловую энергию	0,000	0,000	0,000	Принято по предложению Организации на уровне средней фактически сложившейся цены с НДС на электрическую энергию за 2022 год. Представлены первичные бухгалтерские документы (акты приема-передачи электроэнергии) за 2022 год.
	Утвержденный удельный расход тепловой энергии, Гкал/т	0,000	0,000	0,000	
	Тариф на тепловую энергию, руб./Гкал	0,00	0,00	0,000	
3.3.	Расходы на водопользование и водоотведение	0,000	0,000	0,000	Сумма п/п. 3.3.1. - п/п. 3.3.2.
3.3.1.	Холодная вода	0,000	0,000	0,000	
	Утвержденный удельный расход воды, куб.м/т	0,000	0,000	0,000	
	Тариф, руб./куб.м	0,00	0,00	0,00	

3.3.2.	Сток	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000				
	Объем утвержденных в тарифе, куб.м	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000				
	Тариф, руб./куб.м	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
3.4.	Расходы на природный газ	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000				
	Объем утвержденных в тарифе, тыс. куб.м	0,00	0,000	0,000	0,000	0,000				
	Тариф, руб./тыс.куб.м	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
3.5.	Расходы на иные виды топлива и энергетические ресурсы	1 481 844	1 625 106	1 448 131	1 448 131	1 448 131				
3.5.1.	Бюджет	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000				
	Утвержденный удельный расход, литр	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000				
	Цена, руб./л	0,00	44,73	0,00	0,00	0,00				
3.5.2.	Дизельное топливо	13 78 698	1 489 748		1 349 756					
	Утвержденный удельный расход, литр	2,000			2,000					
	Канализация, л	-	27 945		25 400					
	Цена, руб./л	48,89	53,31		53,14					
3.5.3.	Прочие энергетические ресурсы	103,146	135,358		98,375					
4.	Расходы на амортизацию основных средств и нематериальных активов	127,171	172,174		122,518					
<p>Учтено в соответствии с амортизационной ведомостью за 2022 год в пересчете на максимальный срок полезного использования объектов основных средств (п. 34 Основ законодательства). Учтены расходы на амортизацию автомобильных весов (дата постановки на баланс - 19.06.2018, срок полезного использования - 15 лет, амортизация в год - 31,143 тыс. руб.), бульдозера Б.10 (дата постановки на баланс - 05.07.2018, срок полезного использования - 7 лет, амортизация в год - 41,429 тыс. руб.), оборудования для видеонаблюдения 20г. (дата постановки на баланс - 27.12.2020, срок полезного использования - 7 лет, амортизация в год - 3,943 тыс. руб.), трактора гусеничного Б.10М.111-1Е (дата постановки на баланс - 14.07.2020, срок полезного использования - 7 лет, амортизация в год - 78,571 тыс. руб.). Годовая сумма амортизации по объектам составляет 155,086 тыс. руб. Принято в доле ТКО (79 %).</p> <p>Не приняты расходы на амортизацию автомобиля ВЛЗ 21214, поскольку транспортное средство не принимает участия в регулируемом виде деятельности.</p>										

5.	Нормативная прибыль (фактическая)	0,000	262,710	0,000	Расходы не учтены, поскольку экономически необоснованны и не подтверждены.
6.	Расчетная предпринимательская прибыль, учтенная в тарифе	228,438	228,438	228,438	В соответствии с п. 39 Основ ценнообразовании.
7.	Результаты деятельности до перехода к регулируемым ценам (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования, учтенные в тарифе	0,000	0,000	0,000	
8.	Возвращение корректировки НВВ, учтенная при установлении тарифа	311,422	1,209,894	311,422	В соответствии с п. 45 Методических указаний.
9.	Корректировка НВВ с учетом степени исполнения регулируемой организацией обязательств по созданию и (или) реконструкции объектов концессионного соглашения по эксплуатации объектов в области обращения с твердыми коммунальными отходами, соглашения о государственно-частном партнерстве, муниципально-частном партнерстве, по договору аренды соответствующих объектов, находящихся в государственной или муниципальной собственности, до реализации инвестиционной программы, производственной программы регулирующей организации при предоставлении регулирующей организацией показателей эффективности	0,000	0,000	0,000	
10.	ИТОГО НВВ факст	5,653,663	9,924,893	5,914,188	Сумма п. 1. - п. 9.
11.	Товарная выручка	x	5,135,922	5,135,922	Принято на основании фактических объемов ТКО за 2022 год (12,700 тыс. т) и установленных тарифов.
12.	Размер отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов (ДНВВк)	x	4,788,971	778,276	

Расчет НВВ (корректировка)
тыс. руб.

№ п.п.	Наименование расхода	Значение показателей в расчете на головой объем					Обоснование причин исключения из расчета тарифов экономически необоснованных расходов	
		установлено в тарифе	по предложению Организации	по предложению эксперта (корректировка)	2025 установлено в тарифе	2026 установлено в тарифе		2027 установлено в тарифе
1.	Операционные (показательные) расходы	3,436,859	3,572,140	3,658,530	3,667,654	3,776,422	3,888,204	Расчет выполнен экспертом в соответствии с п. 30 Методических указаний с учетом ИЭР, ИПЦ по прогнозу 2024 и соотношения плановой массы ТКО 2024 года (12,900 тыс. т) к плановой массе ТКО 2023 года (12,861 тыс. т)
2.	Неподконтрольные расходы	832,182	935,974	872,242	872,074	828,332	828,570	
3.	Расходы на приобретение энергетических ресурсов	1,117,484	1,608,401	1,278,325	1,188,673	1,212,921	1,237,880	
4.	Расходы на амортизацию основных средств и нематериальных активов	102,357	99,635	99,635	90,964	75,018	53,407	Принято по предложению Организации, что не превышает расчет эксперта по амортизационным отчислениям по объектам основных средств (автомобильные весы, бульдозер Б.10, оборудование для внеоснабжения 20г., трактор гусеничный Б.10М.111-1Е) с учетом максимального срока использования и доли ТКО (7% %).
5.	Нормативная прибыль	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	Сумма п/п. 5.1. - п/п. 5.2.
5.1.	Выплаты по коллективному договору	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	
5.2.	Расходы на капитальные вложения (инвестиции)	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	

6.	Расчетная предпринимательская прибыль	237,370	544,710	270,708	255,429	250,684	256,561	262,379	Принято в соответствии с п. 39 Основ ценообразования.
7.	Доходы, полученные от продажи вторичных материальных ресурсов, электроэнергии, тепловой энергии, газа и других ресурсов, полученных из отходов	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	
8.	Результаты деятельности до перехода к регулируемой цене (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	
9.	Величина изменения НВВ, проводимого в целях сглаживания	-784,712	784,712	784,712	0,000	0,000	0,000	0,000	При установлении тарифа на 2023 год, в соответствии с п. 36 Основ ценообразования, п. 37 Методическим указаний применен механизм сглаживания необходимой валовой выручки в размере 12 % в сумме 784,712 тыс. руб. Данное сглаживание перенесено на 2025 год.
10.	Корректировка с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, указанных при установлении тарифов	656,826	0,000	4,788,971	778,276	0,000	0,000	0,000	
11.	Корректировка НВВ с учетом отклонения показателя ввода и вывода объектов, используемых для обработки, обезвреживания, захоронения твердых коммунальных отходов, и изменения утвержденной в установленном порядке инвестиционной программы	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	
12.	Корректировка НВВ с учетом степени исполнения регулируемой организацией обязательств по созданию и (или) реконструкции объектов капитального строительства по эксплуатации объектов в области обращения с твердыми коммунальными отходами, соглашения о государственно-частном партнерстве, договору аренды соответствующих объектов, находящихся в государственной или муниципальной собственности, по реализации инвестиционной программы, производственной программы регулирующей организации при предоставлении регулируемой организацией показателей эффективности	5,754,553	6,085,098	12,586,466	6,857,495	6,025,219	6,149,252	6,271,440	Корректировка НВВ выполнена в соответствии с п. 30 Методических указаний в связи с несоответствием показателей эффективности согласно утвержденной производственной программе (позаторание ТКО на объекте захоронения отходов).
13.	ИТОГО необходимая валовая выручка	x	x	x	169,397	x	x	x	Разность между скорректированной НВВ и установленной цене.
14.	ИТОГО величина корректировки НВВ, тыс. руб.	x	x	590,568	169,397	x	x	x	
15.	Динамика необходимой валовой выручки, %	x	116,17	x	119,11	x	x	x	

Расчет тарифа

№ п.п.	Наименование расхода	Ед. изм.	Значения показателей в расчете на тоннол. объем										Обоснование причин несоответствия из расчета тарифов экономическим обоснованным расходам		
			2022		2023		2024		2025		2026			2027	
			установлено в тарифе	установлено в тарифе	установлено в тарифе	установлено в тарифе	установлено в тарифе	установлено в тарифе	установлено в тарифе	установлено в тарифе	установлено в тарифе	установлено в тарифе		установлено в тарифе	установлено в тарифе
			Всего за год	с 01.01 по 30.06	с 01.07 по 31.12	Всего за год	с 01.01 по 30.06	с 01.07 по 31.12	Всего за год	с 01.01 по 30.06	с 01.07 по 31.12	Всего за год	с 01.01 по 30.06	с 01.07 по 31.12	
1.	Необходимая валовая выручка	тыс. руб.	5 653,683	2 810,483	2 843,200	5 754,553	6 085,098	12 585,466	6 854,495	2 885,988	3 968,507	6 854,495	2 885,988	3 968,507	В соответствии с п. 26 Основ законодательства, п. 37 Методических указаний экспертов при расчете месячных составляющих необходимой валовой выручки и тарифа 12 %.
2.	Списание	тыс. руб.	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	482,539	0,000	-822,539	482,539	0,000	-822,539	
3.	Необходимая валовая выручка после списывания	тыс. руб.	5 653,680	2 810,483	2 843,200	5 754,553	6 085,098	12 585,466	6 371,956	2 885,988	3 145,968	6 371,956	2 885,988	3 145,968	Принято по предложению Организации, что по предельной расчет массы ТКО, выполненной экспертом и соответствии с п. 14 Методических указаний по формулам 4.5, 4.7 на основании данных о фактической массе ТКО за 2022 год (12,700 тыс. т) и данных о динамике образования отходов за последние 3 года (2021 год - 12,493 тыс. т, 2020 год - 14,099 тыс. т, 2019 год - 17,399 тыс. т).
4.	Масса твердых коммунальных отходов	тыс. т	14,100	7,050	7,050	12,861	12,861	12,900	12,900	6,430	6,430	12,900	6,430	6,430	
5.	Тариф на услуги по обращению с твердыми коммунальными отходами	руб./т	400,97	398,65	403,29	447,44	519,80	975,70	467,59	447,44	487,75	467,59	447,44	487,75	
6.	Темп роста тарифа	%	x	x	101,16	110,95	116,17	218,06	104,50	100,00	109,01	104,50	100,00	109,01	

Расчет тарифа (продолжение)

№ п.п.	Наименование расхода	Ед. изм.	Значения показателей в расчете на тоннол. объем												
			2022		2023		2024		2025		2026		2027		
			установлено в тарифе	установлено в тарифе	установлено в тарифе	установлено в тарифе	установлено в тарифе	установлено в тарифе	установлено в тарифе	установлено в тарифе	установлено в тарифе	установлено в тарифе	установлено в тарифе	установлено в тарифе	
			Всего за год	с 01.01 по 30.06	с 01.07 по 31.12	Всего за год	с 01.01 по 30.06	с 01.07 по 31.12	Всего за год	с 01.01 по 30.06	с 01.07 по 31.12	Всего за год	с 01.01 по 30.06	с 01.07 по 31.12	
1.	Необходимая валовая выручка	тыс. руб.	6 025,219	3 012,610	3 012,609	6 149,252	3 012,625	3 136,627	6 271,440	3 136,627	3 135,720	6 271,440	3 136,627	3 135,720	
2.	Списание	тыс. руб.	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	
3.	Необходимая валовая выручка после списывания	тыс. руб.	6 025,219	3 012,610	3 012,609	6 149,252	3 012,625	3 136,627	6 271,440	3 136,627	3 135,720	6 271,440	3 136,627	3 135,720	
4.	Масса твердых коммунальных отходов	тыс. т	12,861	6,4305	6,4305	12,861	6,4305	6,4305	12,861	6,4305	6,4305	12,861	6,4305	6,4305	
5.	Тариф на услуги по обращению с твердыми коммунальными отходами	руб./т	468,49	468,49	468,49	478,13	468,49	487,77	487,65	487,65	487,65	487,65	487,65	487,65	
6.	Темп роста тарифа	%	100,19	96,05	100,00	102,06	100,00	104,12	101,99	100,00	99,97	101,99	100,00	100,00	

Приложение 3
к экспертному заключению

Анализ экономической обоснованности расходов по статьям затрат. Анализ экономической обоснованности величин, прибыли, необходимой для эффективного функционирования регулируемой организации. Сравнительный анализ динамики расходов и величин необходимой прибыли по отношению к предыдущему периоду регулирования.

Операционные расходы (базовый уровень)
тыс. руб. (без НДС)

№ п/п	Наименование расхода	Значение показателей в расчете на годовой объем			Обоснование причин исключения из расчета тарифов экономически обоснованных расходов
		установлено в тарифе на 2023	предложение Организации на 2024 год	предложение эксперта на 2024 год	
1.	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение	810,224	1 127,922	1 127,922	Расходы приняты по предложению Организации. Учены расходы на закупку масла и фильтров для основных средств Организации (три фронтальных погрузчика, колесный экскаватор, пресса гидравлические) в сумме 831,588 тыс. руб. Учены расходы на малые контейнеры (бит биты) и пленку стрейч в сумме 246,334 тыс. руб. В подтверждение расходов по статье Организация представила приказы на утверждение норм расхода масла, фильтров, малых контейнеров и стрейч пленки; расчеты норм расхода указанных материалов на основании технических характеристик указанных транспортных средств и оборудования; в подтверждение стоимости указанных материалов организацией представлены товарно-транспортные накладные за 2022 год. Сумма принятых расходов не превышает расчет эксперта с учетом Протокола 2024. Фактические расходы Организации на материалы согласно представленным счетам-фактурам, товарно-транспортным накладным и оборотно-сальдовым ведомостям за 2022 год составили 1044,96 тыс. руб.
2.	Расходы на текущий и капитальный ремонт основных средств объектов, используемых для обработки, обезвреживания, захоронения твердых коммунальных отходов	3 205,835	5 761,175	4 948,007	Учены расходы на текущий ремонт объектов основных средств в соответствии с представленным планом проведения ремонтов на 2024-2028 годы: Ремонт завыва навеса №2 на сумму 847,609 тыс. руб., ремонт пресса гидравлических на сумму 278,658 тыс. руб., ремонт экскаватора 904,885 тыс. руб., ремонт мусороортигровочной линии на сумму 992,136 тыс. руб., ремонт фронтального погрузчика №ХТ 2861 на сумму 313,221 тыс. руб., ремонт фронтального погрузчика №ХС 8876 на сумму 421,98 тыс. руб., ремонт пресса "Статико-30" на сумму 65,059 тыс. руб., ремонт весов на сумму 605,628 тыс. руб., ремонт площади стелобой на сумму 638,85 тыс. руб., ремонт погрузчика LiloSong на сумму 421,98 тыс. руб. В подтверждение расходов на текущий ремонт Организацией представлены план по ремонту основных средств на период 2024-2028 годы, дефектные ведомости по указанным объектам и пояснения о периодичности и необходимости проведения ремонтов в соответствии с техническими паспортами и характеристиками объектов, коммерческие предложения подрядчиков на выполнение ремонтных работ. По факту 2022 года расходы на ремонт составили 3609,701 тыс. руб., ремонтные работы выполнены в соответствии с утвержденной производственной программой, утвержденной на долгосрочный период 2019-2023 годов. В подтверждение расходов организация представила дефектные ведомости, акты о приеме выполненных работ, товарные накладные, счета-фактуры и платевые поручения.
3.	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды	12 579,054	15 346,411	15 020,412	Сумма п/п. 3.1. - п/п. 3.4.
3.1.	ОП	9 176,405	11 250,426	11 250,426	Принято по предложению организации, представлено платное расписание, оборотно-сальдовая ведомость по начислению зарплаты, расчет с учетом действующей техники и графиков работ. Прикладная численность не превышает расчет эксперта в соответствии с Рекомендациями по нормированию труда работников предприятий внешнего благоустройства, утвержденными Приказом Департамента ЖКХ Министерства строительства РФ от 6 декабря 1994 г. № 13
	Средняя оплата труда, руб.	27 310,729	32 328,810	32 328,81	Принято по предложению организации, что не превышает расчет эксперта за 2024 год и средней заработной платы по Ярославской области за 7 мес. 2023 год с индексом 2024 года (52557,00 руб.). Представлено платное расписание организации на 2023 год, расчетная ведомость за 2022 год. Средняя заработная плата по данным Организации за 2022 год составляет 26734,29 руб./мес.
3.2.	ИТР	0,000	0,000	0,000	
	Численность (среднечисловая), принятая для расчета	0,00	0,00	0,00	
	Средняя оплата труда, руб.	0,000	0,000	0,000	
3.3.	АУП	477,512	1 078,417	816,100	Численность АУП принята в размере 0,55 ставки от учетных должностей (директор, бухгалтер, инженер по ОТ, инженер по ремонту и то оборудованию, слесарь). Доля 0,55 рассчитана как доля ОПП, приходящая на деятельность по обработке ТКО, от общей численности ОПП по организации (29/52=0,55). Согласно штатному расписанию организации все указанные по данной строке должности числятся в подразделении "Администрация".
	Численность (среднечисловая), принятая для расчета	2,32	3,70	2,80	

	Средняя оплата труда, руб.	17 152,011	24 288,680	24 288,68	24 288,68	Принято по предложению организации, что не превышает расчета эксперта на 2024 год и средней заработной платы по Ярославской области за 7 мес. 2023 год с индексом 2024 года (52557,00 руб.). Представлено платное расписание организаций на 2023 год, расчетная ведомость за 2022 год. Средняя заработная плата по данным Организации за 2022 год составляет 19314,85 руб./мес.
3.4.	отчисления на социальные нужды, вето	2 925,137	3 017,568	2 953,886	2 953,886	
	процент отчислений на социальные нужды	30,30	24,48	24,48	24,48	Согласно уведомлению о страховом тарифе на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний процент отчислений составляет 30,3%. Организация шлится малым предприятием, поэтому с заработной платы в размере, не превышающем уровня минимального размера оплаты труда, отчисления начисляются в полном размере; с заработной платы, превышающей минимальный размер оплаты труда, предоставляется льгота и налог начисляется в размере 15%. В соответствии со штатным расписанием и размером установленной заработной платы средний процент отчислений на социальное страхование рассчитан в размере 24,48%.
4.	Расходы на эксплуатацию объектов, используемых для обработки, обслуживания, хранения твердых коммунальных отходов	87,475	37,680	37,680	37,680	Учтены расходы на дератизацию помещений и открытых территорий (23,030 тыс.руб.), дезинсекцию помещений (14,650 тыс.руб.) по предложению организации, с периодичностью проведения 4 раза в год (Сан. ПинНЗ 3,3686-21). В обновленном штатном расписании Организация представила акты выполненных работ по дератизации и дезинсекции за 2023 год.
5.	Расходы на оплату работ и услуг, выполняемых по договорам с организациями, включая:	0,000	0,000	0,000	0,000	
5.1.	Расходы на оплату услуг связи	0,000	0,000	0,000	0,000	
5.2.	Расходы на оплату вневедомственной охраны	0,000	0,000	0,000	0,000	
5.3.	Расходы на оплату юридических, информационных, аудиторских и консультационных услуг	0,000	0,000	0,000	0,000	
5.4.	Расходы на оплату других работ и услуг, не относящихся к расходам на оплату товаров (работ, услуг), приобретаемых у других организаций, осуществляющих регулируемые виды деятельности	0,000	0,000	0,000	0,000	
6.	Расходы на служебные командировки	0,000	0,000	0,000	0,000	
7.	Расходы на обучение персонала	0,000	0,000	0,000	0,000	
8.	Лицензионный платеж	0,000	0,000	0,000	0,000	
9.	Арендная плата	0,000	0,000	0,000	0,000	
10.	Расходы на уплату процентов и займов по кредитам, не учитываемые при определении налоговой базы по налогу на прибыль	0,000	0,000	0,000	0,000	
11.	Расходы на обязательное страхование производственных объектов	0,000	0,000	0,000	0,000	
12.	Общехозяйственные расходы	2 632,263	875,040	746,952	746,952	Общехозяйственные расходы Организации по факту 2022 года составили 6046,089 тыс. руб. По результатам оценки экспертом из состава ОХР исключены расходы на оплату труда управленческого персонала и отчисления на социальное (на сумму 3348,477 тыс. руб.), т.к. заработная плата АУТ учтена в соответствующей строке, исключены расходы на страхование КАСКО (на сумму 366,81 тыс. руб.). В составе ОХР учтены расходы на амортизацию основных средств общехозяйственного назначения, интернет, телефонную связь, мед.осмотры (без индексации) на общую сумму 1561,99 тыс. руб.; учтены расходы на коммунальные услуги (вода, водоснабжение, электроэнергия) и материалы (канц.товары и прочее) с учетом соответствующих индексов 2024 года (на общую сумму 783,966 тыс. руб.). Сумма рассчитанных экспертом ОХР принята в доле 31,84%, приходящейся на деятельность ТКО.
13.	Другие расходы, в том числе:	0,000	0,000	0,000	0,000	
13.1.	расходы по охране труда и технике безопасности	0,000	0,000	0,000	0,000	
13.2.	расходы на канцелярские товары	0,000	0,000	0,000	0,000	
13.3.	Прочие	0,000	0,000	0,000	0,000	
	ИТОГО базовый уровень операционных расходов	19 314,852	23 148,228	21 880,973	21 880,973	

Расчет операционных (неконтрольных) расходов на каждый год долгосрочного периода регулирования

№ п.п.	Параметры расчета расходов	Единица	Операционные расходы на долгосрочный период регулирования по предложению эксперта в расчете на годовой объем				
			2024	2025	2026	2027	2028
1.	Индекс потребительских цен на расчетный период регулирования (ИПЦ)		-	1,042	1,040	1,040	1,040
2.	Индекс эффективности операционных расходов	%	-	1,00%	1,00%	1,00%	1,00%
3.	Операционные (подконтрольные) расходы	тыс. руб.	21 880,973	22 571,974	23 240,104	23 928,011	24 636,280

Неконтрольные расходы

№ п.п.	Наименование расхода	Установлено в тарифе на 2023	Значение показателей в расчете на годовой объем					Обоснование причин включения в расчет тарифов экономически необоснованных расходов
			по предложению Организации	по предложению эксперта	по предложению эксперта	по предложению эксперта	по предложению эксперта	
1.	Расходы на оплату товаров (услуг, работ), приобретаемых у других регулируемых организаций	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	
2.	Налоги, сборы и другие обязательные платежи	49,122	53,347	46,566	39,784	27,671	26,296	Сумма п.п. 2.1. - п.п. 2.6.
2.1.	расходы на обязательное страхование	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	
2.2.	налог на прибыль	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	
2.3.	налог на имущество организаций	42,630	42,009	35,228	28,446	16,333	14,958	Представлен расчет организации на 2024 год по основным средствам, задействованным в процессе обработки ТКО, как произведенные среднегодовой стоимости имущества (ангар, здание навеса №2 и площадка стеклобой) на каждый год периода регулирования и ставки налога 2,2 %.
2.4.	земельный налог и арендная плата за землю	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	
2.5.	транспортный налог	6,492	11,338	11,338	11,338	11,338	11,338	Представлен расчет организации на 2024 год по основным средствам, задействованным в процессе обработки ТКО (два фронтальных погрузчика и экскаватор). Расчет выполнен на основании мощности двигателя и налоговой ставки 22 руб./л.с
2.6.	прочие налоги и сборы	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	
3.	Арендная и концессионная плата, лицензионные платежи	0,000	120,000	0,000	0,000	0,000	0,000	Запланированные расходы на аренду погрузчиков в сумме 120 тыс. руб. не приняты в расчет, т.к. являются экономически необоснованными. С 2023 года Организация расторгла договор аренды и приобрела собственный фронтальный погрузчик.
4.	Собственные расходы	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	
5.	Экономия расходов	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	
6.	Расходы на компенсацию экономически обоснованных расходов и недополученных доходов	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	
7.	Займы и кредиты	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	
7.1.	Возврат сумм сенового долга	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	
7.2.	Проценты по займам и кредитам	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	
8.	Плата за негативное воздействие на окружающую среду при размещении твердых коммунальных отходов	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	
9.	Итого неконтрольных расходов	49,122	173,347	53,347	39,784	27,671	26,296	

Расходы на приобретение энергетических ресурсов
тыс. руб. (без НДС)

№ п.п.	Наименование расхода	Значение показателей в расчете на годовой объем						Обоснование причин исключения из расчета тарифов экономически необоснованных расходов	
		Установлено в тарифе на 2023	2024		2025	2026	2027		2028
		по предложению Организации	по предложению эксперта						
1.	Расходы на электроэнергию	503,735	584,352	583,039	612,556	630,921	649,821	669,345	Принято исходя из объема электрической энергии и планируемого тарифа на 2024 год.
	Объем, кВт.ч	82 992	89 214	89 151	89 151	89 151	89 151	89 151	Организация предложила Уд.расход электроэнергии на уровне утвержденного в предыдущий доллаторский период регуляторными 2019-2023 годов (1,66 кВт*ч/т), что не превышает расчет эксперта на основании фактического расхода электроэнергии за 2022 год (10,1480 кВт*ч) и фактической массы ТКО за 2022 год (53,712 тыс.т) (1,89 кВт*ч/т). Принято по предложению Организации. Объем электроэнергии принят с учетом Уд.расхода электроэнергии 1,66 кВт*ч/т и глиновой массы обработан ТКО на 2024-2028 годы (53,712 тыс.т).
	Тариф, руб./кВт.ч	6,07	6,55	6,55	6,87	7,08	7,29	7,51	(Принято по предложению Организации, что не превышает расчет эксперта по результатам анализа представленных актов на поставку электроэнергии за 2022, год и 2023 год с учетом Прогноза 2024.
2.	Расходы на тепловую энергию	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	
	Объем, Гкал	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Тариф, Руб./Гкал	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3.	Расходы на водоснабжение и водоотведение	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	
3.1.	Холодная вода	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	
	Объем, куб. м.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Тариф, руб./куб.м.	0,00	0,00	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	
3.2.	Сток	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	
	Объем, куб. м.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Тариф, руб./куб.м.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4.	Расходы на природный газ	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	
	Объем, тыс. куб. м.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Тариф, руб./тыс. куб. м.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5.	Расходы на иные виды топлива и энергетические ресурсы	3 773,356	4 083,428	3 798,531	3 923,910	4 049,491	4 179,086	4 312,798	Сумма п/п. 5.1. - п/п. 5.3.
5.1.	Бетон	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	
	количества, л	0	0	0	0	0	0	0	
	цена, руб./л	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5.2.	дизельное топливо	3 773,356	4 083,428	3 798,531	3 923,910	4 049,491	4 179,086	4 312,798	Принято исходя из количества дизельного топлива и планирующей цены на 2024 год.
	количества, л	100 383	107 913	100 384	100 384	100 384	100 384	100 384	Количество дизельного топлива принято на уровне фактического за 2022 год, скорректированного на плановую массу ТКО (53,712 тыс.т). Уд.расход диз.топлива на единицу обработки ТКО составляет 1,869 л/т.
	цена, руб./л	37,59	37,84	37,84	39,09	40,34	41,63	42,96	Принято по предложению Организации, что не превышает расчет эксперта по результатам анализа представленных актов на поставку диз.топлива за 2022 год и 2023 год с учетом Прогноза 2024.
5.3.	прочие энергетические ресурсы	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	
6.	ИТОГО	4 277,071	4 667,780	4 382,470	4 556,466	4 680,412	4 828,907	4 982,143	

Корректировка ИВВ 2022 г. с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов

№ п/п	Наименование расхода	Значение показателей			Обоснование причин отклонения из расчета тарифов экономически обоснованных расходов
		2022 год (в среднем за год)	2022 год по прогнозируемой Организации	2022 год факт	
БАЛАНС					
ЗАТРАТЫ					
1.	Масса твердых коммунальных отходов, тыс. т.	45,000	53,712	53,712	Представлена форма 2-П/1 за 2022 год.
1.	Операционные расходы	16 545,860	18 274,922	18 274,922	Учтено по предложению организации, что не превышает расчет эксперта в соответствии с п. 52 Методических указаний.
2.	Неподконтрольные расходы	68,219	308,222	52,873	Сумма п/п. 2.1. - п/п. 2.8.
2.1.	Расходы на оплату товаров (услуг, работ), приобретенных у	0,000	0,000	0,000	
2.2.	Налоги, сборы и другие обязательные платежи	68,219	68,222	52,873	Сумма п/п. 2.2.1. - п/п. 2.2.6.
2.2.1.	расходы на обязательное страхование	0,000	0,000	0,000	
2.2.2.	налог на прибыль	0,000	0,000	0,000	
2.2.3.	налог на имущество организаций	61,727	61,730	46,381	Представлена налоговая декларация по налогу на имущество за 2022 год, платежные поручения и расчет организации по основным средствам, действующим в процессе обработки ТКО (англр. лание налога №2 и плановка отсчетов).
2.2.4.	земельный налог и арендная плата за землю	0,000	0,000	0,000	
2.2.5.	транспортный налог	6,492	6,492	6,492	Учтена сумма транспортного налога за 2022 год за экскаватор и погрузчик. Организация представила сообщение об исключении налоговыми органом суммы транспортного налога № 3235424 от 20.04.2023, платежные поручения.
2.2.6.	прочие налоги и сборы	0,000	0,000	0,000	
2.3.	Арендная и концессионная плата, лицензионные платежи	0,000	240,000	0,000	
2.4.	Своиные расходы	0,000	0,000	0,000	
2.5.	Экономия расходов	0,000	0,000	0,000	
2.6.	Расходы на компенсацию экономически обоснованных расходов и	0,000	0,000	0,000	
2.7.	Займы и кредиты	0,000	0,000	0,000	
2.7.1.	Возврат сумм основного долга	0,000	0,000	0,000	
2.7.2.	Проценты по займам и кредитам	0,000	0,000	0,000	
2.8.	Плата за негативное воздействие на окружающую среду при	0,000	0,000	0,000	
3.	Расходы на энергоресурсы	3 791,657	4 373,763	4 370,398	Сумма п/п. 3.1. - п/п. 3.5.
3.1.	Расходы на электроэнергию	431,726	507,282	504,498	Принято исходя из удельного расхода электроэнергии, утвержденного в качестве долгосрочного параметра регулирования и фактической цены на электрическую энергию в пересчете на массу ТКО, принятых в 2022 году на обработку (53,712 тыс.т.).
	Утвержденный удельный расход электроэнергии, кВт.ч/т	1,660	1,660	1,660	Уд. расход утвержден в качестве долгосрочного параметра регулирования на 2019-2023 годы.
	Тариф на электроэнергию, руб./кВт.ч	5,78	5,69	5,66	Принято по предложению Организации на уровне средней фактической сложившейся цены на электрическую энергию за 2022 год. Представлены счета-фактуры за 2022 год.
3.2.	Расходы на тепловую энергию	0,000	0,000	0,000	
	Утвержденный удельный расход тепловой энергии, Гкал/т	0,00	0,00	0,00	
	Тариф на тепловую энергию, руб./Гкал	0,000	0,000	0,000	
3.3.	Расходы на водоснабжение и водоотведение	0,000	0,000	0,000	
3.3.1.	Холодная вода	0,000	0,000	0,000	
	Утвержденный удельный расход воды, м3/т	0,000	0,000	0,000	
	Тариф, руб./м3	0,00	0,00	0,00	

3.3.2.	Стоки	0,000	0,000	0,000	0,000					
	Объем, утвержденный в тарифе, м3	0,000	0,000	0,000	0,000					
	Тариф, руб./м3	0,00	0,00	0,00	0,00					
3.4.	Расходы на природный газ	0,000	0,000	0,000	0,000					
	Объем, утвержденный в тарифе, тыс. куб. м.	0,000	0,000	0,000	0,000					
	Тариф, руб./тыс. куб.м.	0,00	0,00	0,00	0,00					
3.5.	Расходы на мазут, дизельное топливо и энергетические ресурсы	3 359,931	3 866,769	3 865,900	3 865,900					
3.5.1.	Бензин	0,000	0,000	0,000	0,000					
	Утвержденный удельный расход, л/т	0,00	0,00	0,00	0,00					
	Цена, руб./л	0,00	0,00	0,00	0,00					
3.5.2.	Дизельное топливо	3 359,931	3 866,769	3 865,900	3 865,900					
	Утвержденный удельный расход, л/т	2,01	2,01	2,01	2,01					
	Цена, руб./л	37,19	35,85	35,85	35,85					
3.5.3.	Прочие энергетические ресурсы	0,000	0,000	0,000	0,000					
4.	Расходы на амортизацию основных средств и нематериальных активов	1 096,551	1 838,744	1 171,646	1 171,646					
5.	Нормативная прибыль (фактическая)	0,000	1 154,190	0,000	0,000					
6.	Расчетная предпринимательская прибыль, учтенная в тарифе	1 075,114	1 075,114	1 075,114	1 075,114					
7.	Результаты деятельности до перехода к регулируемым ценам (тарифом) на основе долгосрочных параметров регулирования, учтенные в тарифе	0,000	0,000	0,000	0,000					
8.	Величина корректировки НВВ, учтенная при установлении тарифа	646,435	646,435	646,435	646,435					
	Сглаживание	-2 666,037	0,000	-2 666,037	-2 666,037					
9.	ИТОГО НВВ факт	19 550,956	27 671,390	22 993,602	22 993,602					
10.	Товарная выручка	x	23 753,404	23 753,404	23 753,404					
11.	Размер отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов (АНВВ)	x	3 917,986	-759,802	-759,802					

Принято исходя из удельного расхода дизельного топлива на единицу обработки ТКО (2,01 л/т), утвержденного в качестве долгосрочного параметра регулирования на период 2019-2023 годов и фактической цены на дизельное топливо в пересчете на массу ТКО, принятых в 2022 году на обработку (53,712 тыс.т.).

Уд. расход утвержден в качестве долгосрочного параметра регулирования на 2019-2023 годы.

Принято на уровне средней фактически сложившейся цены на дизельное топливо за 2022 год на основании представленных счетов-фактур.

Учтено по расчету эксперта в соответствии с п. 34 Основ ценообразования с учетом максимального срока полезного использования. С 01.09.2022 приняты в эксплуатацию прессы вертикальные (2 ед.) по первоначальной стоимости 400,502 тыс. руб. за ед. Максимальный срок использования 10 лет. Сумма амортизации 42,826 тыс. руб. в год за ед.

Расходы не учтены, поскольку экономически необоснованы и не подтверждены документально.

В соответствии с п. 25 Методических указаний.

В соответствии с п. 45 Методических указаний.

Товарная выручка рассчитана на основании фактически принятой массы ТКО за 2022 год (53,712 тыс.т.) и установленных тарифов.

Расчет НВБ

тыс. руб.

№ п.п.	Наименование расхода	Значение показателей в расчете на годовой объем										Обстояние причин исключения на расчета тарифов экономически обоснованных расходов
		установлено в тарифе на 2023	2024				2025	2026	2027	2028		
			по предложению Организации	по предложению эксперта	по предложению эксперта	по предложению эксперта						
1.	Операционные (подконтрольные) расходы	19 314,852	23 148,228	21 880,973	22 571,974	23 240,104	23 928,011	24 635,280				
2.	Неподконтрольные расходы	49,122	173,347	53,347	46,566	39,784	27,671	26,296				
3.	Расходы на приобретение энергетических ресурсов	4 277,071	4 667,780	4 382,470	4 536,466	4 680,412	4 828,907	4 982,143				
4.	Расходы на амортизацию основных средств и нематериальных активов	1 171,646	1 475,834	1 230,232	1 230,232	1 230,232	1 230,232	1 230,232				
5.	Нормативная прибыль	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000				
5.1.	Выплаты по коллективному договору	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000				
5.2.	Расходы на капитальные вложения (инвестиции)	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000				
6.	Расчетная предпринимательская прибыль	1 240,635	1 473,259	1 377,351	1 419,262	1 459,527	1 506,741	1 543,748				
7.	Доходы, полученные от продаж вторичных материальных ресурсов, электроэнергия, тепловой энергии, газа и других ресурсов, полученных из отходов	7 822,162	8 272,608	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000				
8.	Результаты деятельности до перехода к регулируемым ценам (тарифам) на основе долгосрочных параметров регулирования	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000				
9.	Величина изменения НВБ, произведенного в целях stabilization	2 666,037	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000				
10.	Корректировка с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, утвержденных при установлении тарифов	4 818,577	3 917,986	-759,802	0,000	0,000	0,000	0,000				
11.	Корректировка НВБ с учетом отклонения показателей в воде и выводе объектов, используемых для обработки, обезвреживания, захоронения твердых коммунальных отходов, и изменения утвержденной в установленном порядке инвестиционной программы	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000				

Учено по расчету эксперта в соответствии с п. 34 Основ ценнообразования с учетом максимального срока полезного использования. Амортизация принята с учетом амортизации по фронтольному потребителю LinGroup, приобретенному в августе 2023 года взамен аренованного потребителя в связи с расторжением договора аренды №10/18 от 01.10.2018 с ИП Узамидовым М.А. Потружник LinGroup учтен по первоначальной стоимости 6104166,67 руб., максимальный срок амортизации 10 лет, следовательно сумма амортизационных отчислений составляет 610,416 тыс. руб.

В соответствии с п. 39 Основ ценнообразования

<p>12.</p> <p>Корректировка НВВ с учетом степени исполнения регулируемой организацией обязательств по созданию и (или) реконструкции объектов капитального строительства в области обращения с твердыми коммунальными отходами, соглашения о государственно-частном партнерстве, муниципально-частном партнерстве, по договору аренды соответствующих объектов, находящихся в государственной или муниципальной собственности, по реализации инвестиционной программы регулируемой организацией при недостаточности регулируемой организацией показателей эффективности</p>	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
13.	ИТОГО необходимых валовых выручка	34 537,025	35 286,707	28 062,624	29 804,500	30 650,059	31 515,562	32 418,699	
14.	Динамика необходимой валовой выручки, %	x	x	81,25	106,21	102,84	102,82	102,87	

Расчет тарифа

№ п.п.	Наименование расхода	Ед.изм.	Установлено на 2023 год	Значение показателей в расчете на годовой объем						Обоснование призыва к исполнению из расчета тарифов экономически обоснованных расходов	
				2024		2025		2026			
				по предложению Организации	с календарной разбивкой	по предложению эксперта	с календарной разбивкой	по предложению эксперта	с календарной разбивкой		
1.	Необходимая валовая выручка	тыс. руб.	34 537,025	35 286,707	28 062,624	14 031,312	14 031,312	29 804,500	14 031,186	15 773,314	
2.	Служивание	тыс. руб.	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	
3.	Необходимая валовая выручка после списывания	тыс. руб.	34 537,025	35 286,707	28 062,624	14 031,312	14 031,312	29 804,500	14 031,186	15 773,314	
4.	Масса твердых коммунальных отходов	тис. т	50,058	53,750	26,8560	26,8560	26,8560	53,712	26,8560	26,8560	Принято на уровне фактической массы обработанных ТКО за 2022 год.
5.	Тариф на услуги по обращению с твердыми коммунальными отходами	руб./т	689,94	656,50	522,46	522,46	522,46	554,89	522,46	587,33	
6.	Темп роста тарифа	%	x	95,15	75,73	75,73	100,00	106,21	100,00	112,42	

Расчет тарифа (продолжение)

№ п.п.	Наименование расхода	Ед.изм.	Значение показателей в расчете на годовой объем						Обоснование призыва к исполнению из расчета тарифов экономически обоснованных расходов		
			2026		2027		2028				
			по предложению эксперта	с календарной разбивкой	по предложению эксперта	с календарной разбивкой	по предложению эксперта	с календарной разбивкой			
1.	Необходимая валовая выручка	тыс. руб.	30 650,039	15 325,029	15 325,108	16 190,454	32 418,699	16 190,408	16 228,291		
2.	Служивание	тыс. руб.	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000		
3.	Необходимая валовая выручка после списывания	тыс. руб.	30 650,039	15 325,029	15 325,108	16 190,454	32 418,699	16 190,408	16 228,291		
4.	Масса твердых коммунальных отходов	тис. т	53,712	26,8560	26,8560	26,8560	53,712	26,8560	26,8560	Принято на уровне фактической массы обработанных ТКО за 2022 год.	
5.	Тариф на услуги по обращению с твердыми коммунальными отходами	руб./т	570,64	570,64	586,75	570,64	602,86	602,86	604,27		
6.	Темп роста тарифа	%	102,84	97,16	100,00	102,82	105,65	102,87	100,00	100,23	

3. Перечень плановых мероприятий по текущей эксплуатации объектов, мероприятий по текущему и (или) капитальному ремонту объектов, график их реализации и объем финансовых потребностей, необходимых для их реализации, отчет о выполнении мероприятий за истекший период

№ п.п.	Наименование мероприятия	Единицы измерения	Истекший период		Финансовые потребности на реализацию мероприятия, всего	Период регулирования					
			2022 год (план)	2022 год (факт)		в том числе:					
						2024 год	2025 год	2026 год	2027 год	2028 год	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
1.	Мероприятия по текущей эксплуатации объектов	тыс.руб.	0,000	0,000	204,407	37,680	39,263	40,833	42,466	44,165	
1.4.	Дератизация помещений и открытых территорий	тыс.руб.	0,000	0,000	124,934	23,030	23,997	24,957	25,955	26,994	
1.5.	Дезинсекция помещений	тыс.руб.	0,000	0,000	79,474	14,650	15,265	15,876	16,511	17,171	
2.	Мероприятия по текущему и (или) капитальному ремонту объектов	тыс.руб.	3 099,302	3 609,701	27 338,275	4 948,007	5 272,685	5 483,593	5 702,936	5 931,054	
2.1.	Ремонт здания навеса №2	тыс.руб.	503,264	600,770	4 598,125	847,609	883,209	918,537	955,279	993,490	
2.2.	Ремонт прессов гидравлических (4шт)	тыс.руб.	287,271	272,500	1 511,668	278,658	290,362	301,976	314,055	326,617	
2.3.	Ремонт экскаватора	тыс.руб.	647,284	880,000	4 908,834	904,885	942,890	980,606	1 019,830	1 060,623	
2.4.	Ремонт мусоросортировочной линии	тыс.руб.	845,413	874,764	5 382,157	992,136	1 033,806	1 075,158	1 118,165	1 162,891	
2.5.	Ремонт фронтального погрузчика гос № ХТ 2861	тыс.руб.	408,035	491,667	1 699,166	313,221	326,376	339,431	353,009	367,129	
2.7.	Ремонт фронтального погрузчика гос № ХС 8876	тыс.руб.	0,000	0,000	2 289,164	421,980	439,703	457,291	475,583	494,606	
2.8.	Ремонт прессов "Стагико-30А"(2шт)	тыс.руб.	0,000	0,000	838,333	63,059	182,569	189,872	197,467	205,366	
2.9.	Ремонт весов	тыс.руб.	0,000	0,000	356,020	65,628	68,384	71,120	73,965	76,923	
2.10.	Ремон площадки стеклобоя	тыс.руб.	0,000	0,000	3 465,645	638,850	665,682	692,309	720,002	748,802	
2.11.	Ремонт фронтального погрузчика LiuGongZL50CN инв № 504	тыс.руб.	0,000	0,000	2 289,164	421,980	439,703	457,291	475,583	494,606	

4. Плановые и фактические значения показателей эффективности объектов

Показатель	Единицы измерения	Период регулирования								
		Истекший период (факт)		Период регулирования						
		2020 год	2021 год	2022 год	2024 год	2025 год	2026 год	2027 год	2028 год	
Доля твердых коммунальных отходов, направляемых на утилизацию, в массе твердых коммунальных отходов, принятых на обработку	%	10,000	10,000	10,000	13,000	14,000	15,000	15,000	15,000	15,000

3. Перечень плановых мероприятий по текущей эксплуатации объектов, мероприятий по текущему и (или) капитальному ремонту объектов, график их реализации и объем финансовых потребностей, необходимых для их реализации, отчет о выполнении мероприятий за истекший период

№ п. п.	Наименование мероприятия	Единицы измерения	Истекший период		Финансовые потребности на реализацию мероприятия, всего	Период регулирования					
			2022 год (план)	2022 год (факт)		в том числе:					
						2024 год	2025 год	2026 год	2027 год	2028 год	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
1.	Мероприятия по текущей эксплуатации объектов	тыс.руб.	0,000	0,000	204,407	37,680	39,263	40,833	42,466	44,165	
1.4.	Дератизация помещений и открытых территорий	тыс.руб.	0,000	0,000	124,934	23,030	23,997	24,957	25,955	26,994	
1.5.	Дезинсекция помещений	тыс.руб.	0,000	0,000	79,474	14,650	15,265	15,876	16,511	17,171	
2.	Мероприятия по текущему и (или) капитальному ремонту объектов	тыс.руб.	3 099,302	3 609,701	27 338,275	4 948,007	5 272,685	5 483,593	5 702,936	5 931,054	
2.1.	Ремонт здания навеса №2	тыс.руб.	503,264	600,770	4 598,125	847,609	883,209	918,537	955,279	993,490	
2.2.	Ремонт прессов гидравлических (4шт)	тыс.руб.	287,271	272,500	1 511,668	278,658	290,362	301,976	314,055	326,617	
2.3.	Ремонт экскаватора	тыс.руб.	647,284	880,000	4 908,834	904,885	942,890	980,606	1 019,830	1 060,623	
2.4.	Ремонт мусоросортировочной линии	тыс.руб.	845,413	874,764	5 382,157	992,136	1 033,806	1 075,158	1 118,165	1 162,891	
2.5.	Ремонт фронтального погрузчика гос № ХТ 2861	тыс.руб.	408,035	491,667	1 699,166	313,221	326,376	339,431	353,009	367,129	
2.7.	Ремонт фронтального погрузчика гос № ХС 8876	тыс.руб.	0,000	0,000	2 289,164	421,980	439,703	457,291	475,583	494,606	
2.8.	Ремонт прессов "Статико-30А"(2шт)	тыс.руб.	0,000	0,000	838,333	63,059	182,569	189,872	197,467	205,366	
2.9.	Ремонт весов	тыс.руб.	0,000	0,000	356,020	65,628	68,384	71,120	73,965	76,923	
2.10.	Ремонт площадки стеклобоя	тыс.руб.	0,000	0,000	3 465,645	638,850	665,682	692,309	720,002	748,802	
2.11.	Ремонт фронтального погрузчика LiuGongZL50CN инв № 504	тыс.руб.	0,000	0,000	2 289,164	421,980	439,703	457,291	475,583	494,606	

4. Плановые и фактические значения показателей эффективности объектов

Показатель	Единицы измерения	Период регулирования									
		Истекший период (факт)		Период регулирования							
		2020 год	2021 год	2022 год	2023 год	2024 год	2025 год	2026 год	2027 год	2028 год	
Доля твердых коммунальных отходов, направляемых на утилизацию, в массе твердых коммунальных отходов, принятых на обработку	%	10,000	10,000	10,000	10,000	13,000	14,000	15,000	15,000	15,000	15,000

Федеральное государственное бюджетное учреждение «Центральное жилищно-коммунальное управление» Министерства обороны Российской Федерации (для объектов теплоснабжения на территории Ярославской области) тариф на тепловую энергию на 2021-2025 годы (корректировка 2024-2025)

При расчете тарифа применен прогноз социально-экономического развития Российской Федерации на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов, одобренный на заседании Правительства РФ и размещенный на сайте Минэкономразвития России 22.09.2023.

Наименование	Значение индексов		
	2023	2024	2025
ИПЦ (в среднем за год)	1,058	1,072	1,042
Уголь	-	-	1,050
Природный газ (оптовая цена)	-	-	-
Транспортировка природного газа по распределительным сетям (с июля)	-	1,102 (с июля)	1,072 (с июля)
Электрическая энергия	-	1,056	1,049
Нефтепродукты (ГСМ, мазут)	0,999	1,077	1,033
Холодное водоснабжение, водоотведение	-	1,044	1,044

№ п/п	Наименование показателя, ед. изм.	Тепловая энергия (в годовых объемах)		
		2023 год	2024 год	2025 год
1.	Норматив удельного расхода условного топлива при производстве тепловой энергии (на отпущенную тепловую энергию), кг у.т./Гкал			
	с. Лютово инв. 28	157,21	157,21	157,21
	д. Прохоровское инв. 24	157,88	157,88	157,88
	д. Дорожаево инв. 1	215,96	215,96	215,96
	п. Петровск инв. 62	164,40	164,40	164,40
	п. Любилки инв. 9	181,32	181,32	181,32
	г. Ростов инв. 31	215,33	215,33	215,33
	ст. Волга инв. 162	160,83	160,83	160,83
	д. Андрейково инв.12	213,85	213,85	213,85
2.	Удельный расход условного топлива, учтенный при расчете НВВ, кг у.т./Гкал			
	с. Лютово инв. 28	178,14	178,14	178,14
	д. Прохоровское инв. 24	157,88	157,88	157,88
	д. Дорожаево инв. 1	215,96	215,96	215,96
	п. Петровск инв. 62	164,40	164,40	164,40
	п. Любилки инв. 9	181,32	181,32	181,32
	г. Ростов инв. 31	215,33	215,33	215,33
	ст. Волга инв. 162	160,83	160,83	160,83
	д. Андрейково инв.12	213,85	213,85	213,85
3.	Норматив запасов топлива на источниках тепловой энергии, учтенный при расчете НВВ, т			
	с. Лютово инв. 28, (мазут, т)	-	-	-
	д. Дорожаево инв. 1, (уголь, т)	-	-	-
	п. Любилки инв. 9, (мазут, т)	-	-	-
	г. Ростов инв. 31, (уголь, т)	-	-	-
	д. Андрейково инв.12, (уголь, т)	-	-	-
4.	Норматив технологических потерь тепловой энергии, теплоносителя, Гкал			
	с. Лютово инв. 28	-	-	-
	д. Прохоровское инв. 24	-	-	-

№ п/п	Наименование показателя, ед. изм.	Тепловая энергия (в годовых объемах)		
		2023 год	2024 год	2025 год
	д. Дорожаево инв. 1	-	-	-
	п. Петровск инв. 62	-	-	-
	п. Любилки инв. 9	-	-	-
	г. Ростов инв. 31	-	-	-
	ст. Волга инв. 162	-	-	-
	д. Андрейково инв.12	-	-	-
5.	Объем технологических потерь при передаче тепловой энергии, учтенный при расчете НВВ, Гкал (общий для организации)	6 506,52	6 506,52	6 506,52
	с. Лютово инв. 28	1 009,91	1 009,91	1 009,91
	д. Прохоровское инв. 24	1 598,90	1 598,90	1 598,90
	д. Дорожаево инв. 1	24,44	24,44	24,44
	п. Петровск инв. 62	527,79	527,79	527,79
	п. Любилки инв. 9	899,04	899,04	899,04
	г. Ростов инв. 31	514,24	514,24	514,24
	ст. Волга инв. 162	842,95	842,95	842,95
	д. Андрейково инв.12	1 089,25	1 089,25	1 089,25

Основания, по которым отказано во включении в цены (тарифы) отдельных расходов, предложенных регулируемой организацией отсутствуют.

Стоимость и сроки начала строительства (реконструкции) и ввода в эксплуатацию производственных объектов, предусмотренных утвержденной в установленном порядке инвестиционной программой регулируемой организации, объем незавершенных капитальных вложений не указаны, поскольку в отношении организации не утверждена инвестиционная программа.

Перечень параметров, учтенных при корректировке необходимой валовой выручки регулируемых организаций, в отношении которых применяется метод обеспечения доходности инвестированного капитала, не указан, поскольку в отношении Организации применён метод индексации установленных тарифов.