

ДОКЛАД

**департамента по тарифам Новосибирской области по результатам
рассмотрения заявления о корректировке на 2023 год предельных
тарифов на захоронение твердых коммунальных отходов,
установленных на долгосрочный период регулирования, для
Общества с ограниченной ответственностью «Эльжи»,
осуществляющего деятельность в сфере обращения с твердыми
коммунальными отходами на территории рабочего поселка Линево
Искитимского района Новосибирской области**

Общество с ограниченной ответственностью «Эльжи» (ОГРН 1035405626850, ИНН 5424109321) (далее – оператор), представило в департамент по тарифам Новосибирской области (далее – департамент) заявление (вх. № 1528/33 от 16.06.2022) с приложением копий необходимых документов для корректировки долгосрочного тарифа на захоронение твердых коммунальных отходов (далее – ТКО) на 2023 год.

Адрес организации: 633209, Новосибирская область, г. Искитим, ул. Карьер Цемзавода, д.2.

Приказом Департамента от 15.12.2021 № 504-ЖКХ установлены долгосрочные параметры регулирования и предельные тарифы на захоронение твердых коммунальных отходов для Общества с ограниченной ответственностью «Эльжи», осуществляющего деятельность по захоронению твердых коммунальных отходов на территории рабочего поселка Линево Искитимского района Новосибирской области, на период регулирования 2022-2024 годов.

Корректировка необходимой валовой выручки (далее – НВВ) и предельного тарифа на захоронение твердых коммунальных отходов оператора на 2023 год осуществлена в соответствии с пунктом 57 Основ ценообразования в области обращения с твердыми коммунальными отходами, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 30.05.2016 № 484 в редакции от 18.03.2021 (далее – Основы), согласно которому НВВ регулируемой организации и тарифы, установленные с применением метода индексации, ежегодно корректируются с учетом отклонения фактических значений параметров регулирования

тарифов, учитываемых при расчете тарифов (за исключением долгосрочных параметров регулирования тарифов), от их плановых значений.

Расчет массы представлен в Приложении 1;

Расчет операционных (подконтрольных) расходов на каждый год долгосрочного периода регулирования представлен в Приложении 2;

Расчет неподконтрольных расходов представлен в Приложении 3;

Расчет тарифа представлен в Приложении 4;

1. Краткая характеристика объекта регулирования.

ООО «Эльжи» осуществляет деятельность по захоронению ТКО на полигоне твердых бытовых отходов площадью 26266,8 кв. м с кадастровым номером 54:07:000000:489, расположенном на территории Евсинского сельсовета, в 2,7 км по направлению на восток от здания магазина д.Шадрино.

Оператором предоставлен договор (от 19.11.2021 №3) купли-продажи имущества (полигона), заключенный на основании протокола №8823-ОТПП/2 о результатах торгов в форме публичного предложения по продаже имущества.

На момент подачи заявления объект включен в ГРОРО, лицензия на осуществление деятельности по размещению отходов I-IV классов опасности отсутствует.

Сведения об указанном объекте размещения отходов содержатся в составе территориальной схемы обращения с отходами, утвержденной постановлением Правительства Новосибирской области от 26.09.2016 N 292-п (ред. от 04.04.2022), (далее – Территориальная схема).

2. Сравнительный анализ динамики необходимой валовой выручки, в том числе расходов по отдельным статьям (группам расходов), прибыли регулируемой организации и их величины по отношению к предыдущим периодам регулирования и по отношению к другим регулируемым организациям, осуществляющим деятельность в сопоставимых условиях

Наименование групп расходов	год, предшествующий текущему долгосрочному периоду регулирования - план 2021, тыс.руб.	1й год текущего долгосрочного периода регулирования - план 2022, тыс.руб.	темп изменения, %	2й год текущего долгосрочного периода регулирования - план 2023, тыс.руб.	темп изменения, %
Операционные (подконтрольные) расходы	7607,41	7034,83	-7,53	5784,40	-17,77

Неподконтрольные расходы	360,36	287,08	-20,34	2533,14	+782,39
Расчетная предпринимательская прибыль	0,00	355,54		292,64	-17,69
Результаты деятельности до перехода к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования	x	x		-1704,78	
Величина изменения необходимой валовой выручки, проводимого в целях сглаживания	0,00	-921,29		0,00	-100,00
ИТОГО необходимая валовая выручка	7967,77	6756,16	-15,21	6905,40	+17,69

Сравнительный анализ по отношению к другим регулируемым организациям произвести не представляется возможным, организации находятся в несопоставимых условиях.

3. Анализ фактических результатов осуществления оператором регулируемой деятельности в предшествующий период регулирования (2021 год)

Департаментом рассматривались и принимались во внимание все представленные оператором документы и материалы, имеющие значение для составления объективного анализа. При этом, департамент исходил из того, что представленная информация является достоверной, то есть не содержит заведомо ложных и искаженных данных.

№ п.п.	Наименование расхода	Единица измер.	Год, предшествующий долгосрочному периоду регулирования	
			2021	
			план, принятый при установлении тарифа	факт (согласно представленным материалам)
1	2	3	4	5
1	Операционные (подконтрольные) расходы	тыс. руб.	7607,41	6912,70

2	Неподконтрольные расходы		360,36	324,60
3	Расчетная предпринимательская прибыль		0,00	-3884,23
4	ИТОГО необходимая валовая выручка		7967,77	3353,07
5	Масса твердых коммунальных отходов	тыс. тонн	15,06	10,75
6	Тариф на услуги по обращению с твердыми коммунальными отходами, средний	руб./т	528,91	

В пересчете на фактическое количество принятых на полигон ТКО, составляющее 10749,06 тонны, плановая величина расходов, относящихся к операционным, составила 5428,11 тыс. руб. Недоиспользование предусмотренных в составе необходимой валовой выручки (далее – НВВ) расходов, относящихся к операционным, составило 1704,78 тыс. руб. Расчет недоиспользованных средств представлен в нижеследующей таблице.

№ п.п.	Наименование расхода	Год, предшествующий очередному долгосрочному периоду регулирования (2021)			
		план	факт (согласно представленным документам)	план в пересчете на фактический объем	отклонение
1	2	3			
1	Расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение, в т.ч.:	2036,88	21,50	1453,38	-1431,88
1.1	изоляция	489,65		349,38	-349,38
1.2	подвоз и хранение воды (увлажнение в пожароопасный период)	137,12		97,84	-97,84
1.3	вода для дезраствора			0	0
1.4	изготовление и установка переносных сетчатых щитов	86,63		61,81	-61,81
1.5	дез.средства: 1) хлорная известь 2) опилки	24,13	21,50	17,22	
1.6	топливо для 1) бульдозера 2026,09 2) генератора 130,85	1299,36		927,13	-927,13
2	Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды	1741,05	1134,00	1242,29	-108,29

3	Расходы на эксплуатацию объектов, используемых для обработки, обезвреживания, захоронения твердых коммунальных отходов, в т.ч.:	2973,48	4963,20	2121,66	-45,19
3.1	услуги спецтехники, в т.ч.:	2910,15	4963,20	2076,47	
3.1.1	FOTON935	2910,15	2707,20	2076,48	
3.1.2	КАМАЗ	0,00	2256,00	0,00	
3.2	дератизация полигона	63,33		45,19	-45,19
4	Расходы на оплату иных работ и услуг, выполняемых по договорам с организациями, включая:	798,60	764,00	569,83	-78,47
4.1.	Расходы на оплату юридических, информационных, аудиторских и консультационных услуг, в т.ч.	676,02	755,00	482,36	0,00
4.1.1	юр.услуги	300,00	300,00	214,06	
4.1.2	бух.услуги	376,02	455,00	268,30	
4.2.	Расходы на оплату других работ и услуг, не относящихся к расходам на оплату товаров (работ, услуг), приобретаемых у других организаций, осуществляющих регулируемые виды деятельности	122,59	9,00	87,47	-78,47
5	Расходы на обучение персонала		30,00	0,00	
6	Общехозяйственные расходы	8,59	0,00	6,13	-6,12
6.1	хозяйственно оснащение	2,29		1,63	-1,63
6.2	установка системы освещения (прожекторы)	6,30		4,49	-4,49
7	Другие расходы, в том числе:	48,81	-	34,83	-34,83
7.1	расходы по охране труда и технике безопасности	44,97		32,09	-32,09
7.2	расходы на канцелярские товары	3,84		2,74	-2,74

	ИТОГО	7607,41	6912,70	5428,11	-1704,78
--	-------	---------	---------	---------	----------

Фактически понесенные в 2021 году расходы, относящиеся к неподконтрольным, составили 324,60 тыс. руб., в том числе расходы на уплату налогов и сборов 69,60 тыс.руб., плата за негативное воздействие на окружающую среду в размере 255,00 тыс. руб.

4. Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов) и обоснованности расчета массы отпуска услуг.

4.1 Масса твердых коммунальных отходов, тонн

Предложение оператора	Предложение департамента	Отклонение
15064,63	8852,77	6211,86

ООО «Эльжи» начало осуществление деятельности по захоронению отходов в 2021 году, в связи с чем данные о динамике образования ТКО за последние 3 года отсутствуют.

Согласно п. 14 Методических указаний расчетная масса ТКО на календарный год определена департаментом, исходя из данных Территориальной схемы.

4.2 Расчет необходимой валовой выручки

Корректировка НВВ осуществлена в соответствии с формулой пункта 45 Методических указаний, включающей скорректированные операционные (подконтрольные) расходы, неподконтрольные расходы, расчетную предпринимательскую прибыль на 2023 год и величину, учитывающую результаты деятельности регулируемой организации до перехода к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования.

Величина НВВ составляет 6905,40 тыс. руб. и отражена в Приложении 4, в том числе по следующим группам затрат:

4.2.1 Операционные расходы

Скорректированные операционные расходы в размере 5784,40 тыс. руб. рассчитаны на 2023 год в соответствии с пунктом 30 Методических указаний, исходя из базового уровня операционных расходов, установленного департаментом на 2022 год, с применением индекса эффективности

операционных расходов в размере 1%, уточненного значения индекса потребительских цен на 2023 год в соответствии с прогнозом социально-экономического развития Российской Федерации на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов Минэкономразвития России от 22.09.2022 (далее – прогноз СЭР) в размере 6,00 %, и планового количества ТКО, поступающих на объект.

4.2.2 Неподконтрольные расходы

Экономически обоснованная сумма неподконтрольных расходов на 2022 год составит 2533,14 тыс. руб., в том числе по следующим статьям затрат:

3.2.2.1 Расходы на уплату налогов, сборов и других обязательных платежей

Оператор применяет упрощенную систему налогообложения, объект налогообложения – «доходы, уменьшенные на величину расходов». Расчет выполнен департаментом исходя из величины ожидаемого дохода от деятельности по захоронению ТКО, и величины планируемых расходов в соответствии с положениями гл.26.2 Налогового кодекса РФ. В расчете предусмотрен минимальный налог, согласно п.6 ст.346.18 Налогового кодекса РФ. Сумма налога составит 68,34 тыс. руб.

3.2.2.2 Расходы на компенсацию экономически обоснованных расходов, не учтенных органом регулирования тарифов при установлении тарифов в прошлые долгосрочные периоды регулирования, и (или) недополученных расходов

По данной статье департаментом учтены недополученные доходы, возникшие в связи со снижением фактической массы ТКО по сравнению с массой ТКО, учтенной при установлении тарифов для ООО «Эльжи» на регулируемый период 2021 года. Сумма недополученных доходов рассчитана департаментом как произведение установленного тарифа на захоронение ТКО и разницы между запланированной и фактической массой ТКО и составляет 2282,55 руб. $(= 528,91 \text{ руб./т} \times (15064,63 \text{ т} - 10749,06 \text{ т}) / 1000)$.

3.2.2.3 Расходы на плату за негативное воздействие на окружающую среду при размещении ТКО в пределах установленных нормативов и (или) лимитов

Плата за негативное воздействие на окружающую среду при размещении отходов, рассчитана департаментом на 2023 год в соответствии с Федеральным законом от 10.01.2002 № 7-ФЗ «Об охране окружающей среды», законом № 89-ФЗ, а также постановлением Правительства РФ от 13.09.2016 № 913 «О ставках платы за негативное воздействие на окружающую среду и дополнительных коэффициентах» с учетом постановления Правительства Российской Федерации от 01.03.2022 № 274 «О применении в 2022 году ставок платы за негативное воздействие на окружающую среду».

В связи с отсутствием у оператора лицензии, подтверждающей право осуществления деятельности по обращению с отходами IV класса опасности, расчет платы за негативное воздействие на окружающую среду при размещении отходов производства и потребления произведен по V классу опасности.

Годовая сумма платы за негативное воздействие на окружающую среду составит: $8852,77 \text{ тонн} * 17,30 \text{ ставка платы для V класса} * 1,19 \text{ дополнительный коэффициент} = 182,25 \text{ тыс. руб.}$

4.2.3 Расчетная предпринимательская прибыль

Согласно пункту 55 Основ расчетная предпринимательская прибыль (далее – РПП) учтена в размере 292,64 тыс.руб. РПП определена департаментом в размере 5% от суммы расходов, включаемых в НВВ на очередной период регулирования, определенных в соответствии с пунктом 46 Основ (без учета расходов на плату за негативное воздействие на окружающую среду при размещении ТКО и суммы компенсации экономически обоснованных расходов и недополученных доходов, в составе неподконтрольных расходов).

4.2.4 Результаты деятельности до перехода к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров

Величина, учитывающая результаты деятельности оператора до перехода к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования рассчитана в соответствии с формулой пункта 38 Методических указаний.

Подробный анализ фактически понесенных ООО «Эльжи» в 2021 году расходов описан в разделе 3.

Невыполнение оператором в течение регулируемого периода 2021 года ряда запланированных обязательных мероприятий привело к недоиспользованию предусмотренных в составе НВВ расходов, относящихся к операционным и, следовательно, получению необоснованных доходов на сумму 1704,78 тыс. руб.

Таким образом, величина, учитывающая результаты деятельности регулируемой организации до перехода к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования, составляет 1704,78 тыс. руб. со знаком «минус».

5. Тариф на услуги по обращению с твердыми коммунальными отходами

В соответствии с положениями Основ, постановлением Правительства Российской Федерации от 14.11.2022 № 2053 «Об особенностях индексации регулируемых цен (тарифов) с 1 декабря 2022 г. по 31 декабря 2023 г. и о внесении изменений в некоторые акты Правительства Российской Федерации» департамент предлагает установить ООО «Эльжи», осуществляющему деятельность по обращению с ТКО на территории рабочего поселка Линево Искитимского района Новосибирской области, следующий предельный тариф на захоронение твердых коммунальных отходов:

с 01.12.2022 по 31.12.2022 – 780,03 руб./т (НДС не предусмотрен).

Консультант отдела регулирования
обращения с твердыми
коммунальными отходами и
мониторинга

А.В. Ефременко

СОГЛАСОВАНО:

Начальник отдела регулирования
обращения с твердыми
коммунальными отходами и
мониторинга

О.Н. Хижняк

Расчет массы твердых коммунальных отходов для ООО "Эльжи" на второй (2023) год долгосрочного периода регулирования

№ п/п	Наименование	Ед. измерения	Год, предшествующий долгосрочному периоду регулирования		Долгосрочный период регулирования			
			план	факт	план (при установлении ДПР)	корректировка	план (при установлении ДПР)	
1	2	3	2021		1й год (2022)	2й год (2023)		3й год (2024)
			4	5	6	7	8	9
1	Масса ТКО	тонн	15064,63	10749,06	11298,36	11298,36	8852,77	11298,36
1.1	в пределах норматива по накоплению	тонн	15064,63	10749,06	11298,36	11298,36	8852,77	11298,36
1.2	Сверх норматива по накоплению	тонн						
2	По видам твердых коммунальных отходов	тонн	15064,63	10749,06	11298,36	11298,36	8852,77	11298,36
2.1	сортированные	тонн						
2.2	несортированные	тонн	15064,63	10749,06	11298,36	11298,36	8852,77	11298,36
2.3	крупногабаритные отходы	тонн						

Расчет операционных (подконтрольных) расходов на каждый год долгосрочного периода регулирования для ООО "Эльжи" на 2022-2024 годы

№ п.п.	Параметры расчета расходов	Единица измерения	Долгосрочный период регулирования			
			1й год (2022)	2й год (2023)		3й год (2024)
			план, утвержденный при установлении ДПР	план, утвержденный при установлении ДПР	корректировка	план, утвержденный при установлении ДПР
1	2	3	4	5	6	7
1	Индекс потребительских цен на расчетный период регулирования (ИПЦ)		4,30	4,00	6,00	4,00
2	Индекс эффективности операционных расходов (ИР)	%	1	1	1	1
3	Операционные (подконтрольные) расходы	тыс. руб.	7034,83	7243,06	5784,40	7457,46

Расчет неподконтрольных расходов для ООО "Эльжи" на второй (2023) год долгосрочного периода регулирования

№ п/п	Наименование	Единица измерений	Год, предшествующий долгосрочному периоду регулирования		Долгосрочный период регулирования 2022-2024			
			2021		1й год (2022)		2й год (2023)	
			план	факт (согласно представленным документам)	план, принятый при установлении ДПР	план, принятый при установлении ДПР	предложение оператора (корректировка)	план (корректировка)
1	2	3	4	5	6	7	8	9
	Неподконтрольные расходы		360,36	324,60	287,08	287,08	x	2533,14
1	Налоги, сборы и другие обязательные платежи		78,89	69,60	75,98	75,98	x	68,34
2	Расходы на компенсацию экономически обоснованных расходов и недополученных доходов	тыс. руб.						2282,55
3	Плата за негативное воздействие на окружающую среду при размещении ТКО		281,47	255,00	211,10	211,10	x	182,25

Расчет (корректировка) тарифа методом индексации для ООО "Эльжи" на второй (2023) год долгосрочного периода регулирования

№ п.п.	Наименование расхода	Единица измерения	Год, предшествующий долгосрочному периоду регулирования				Долгосрочный период регулирования		
			2021				1-й год (2022)	2-й год (2023)	
			план	факт (в расчете оператора)	факт (согласно представленным документам)		план, принятый при установлении ДПР	предложение оператора	корректировка
1		3	4	5	6		7	8	9
1	Операционные (подконтрольные) расходы	тыс. руб.	7607,41	11260,87	6912,70		7034,83	11756,35	5784,40
2	Неподконтрольные расходы		360,36	382,84	324,60		287,08	x	2533,14
3	Расчетная предпринимательская прибыль		0,00	582,19	-3884,23		355,54	x	292,64
4	Результаты деятельности до перехода к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	-1704,78
5	Величина изменения НВВ, проводимого в целях сглаживания	тыс. тонн	0,00	0,00	0,00		-921,29	x	0,00
6	ИТОГО необходимая валовая выручка		7967,77	12225,90	3353,07		6756,16	x	6905,40
7	Масса твердых коммунальных отходов		15,06	15,06	10,75		11,30	15,06	8,85
8	Тариф на захоронение ТКО, средний	руб./т	528,91	x	x		597,98	x	780,03

9	Темп прироста среднего тарифа	%	x	x	x	13,06		30,44
10	Тариф на захоронение ТКО с 01.12.22 по 30.06.23	руб./т	x	x	x	528,91	x	780,03
11	Тариф на захоронение ТКО с 01.07.23 по 31.12.23		x	x	x	667,05	x	780,03
12	Темп прироста тарифа второго полугодия	%	x	x	x	26,12		0,00
13	Темп прироста тарифа декабря 2022 к тарифу ноября 2022		x	x	x	x	x	16,94