



**РЕГИОНАЛЬНАЯ СЛУЖБА ПО ТАРИФАМ
ПЕРМСКОГО КРАЯ**

**Расчет по результатам рассмотрения предложений
об установлении тарифов на услуги по утилизации, обезвреживанию и захоронению твердых бытовых отходов
МКУП "Полигон ТБО г.Березники" (г.Березники) на 2017-2019 годы**

I. Сведения об организации.

1. Полное наименование: Муниципальное казенное унитарное предприятие "Полигон твердых бытовых отходов города Березники"
 2. ИНН: 5911045260
 3. Юридический адрес, почтовый адрес, телефон, факс, e-mail: 618400, Пермский край, г. Березники, ул. Березниковская, д. 174 тел. 8(3424)23 75 74, факс 8(3424)26 31 98, poligon_tbo@mail.ru
 4. Ф.И.О. Руководителя: Ботинцев Сергей Валерьевич

II. Информация о рассмотрении предложений об установлении тарифов.

1. Действующие тарифы установлены постановлением: дата 06.11.2013 номер 252-о
 2. Дата представления документов в регулирующий орган: дата 28.04.2016
 3. Приказ об открытии дела об установлении тарифов: дата 11.05.2016 номер 118-од
 4. Дата начала и окончания экспертизы тарифов: начало 21.10.2016 окончание 23.11.2016
 5. Уполномоченный: Денисова Светлана Алексеевна, 8 (342) 235 17 10

III. Нормативно-правовые акты и методические документы, применяемые при регулировании тарифов на тепловую энергию.

Тарифы на услуги водоснабжения и водоотведения регулируются Региональной службой по тарифам Пермского края в соответствии с: Федеральным законом от 30.12.2004 № 210-ФЗ «Об основах регулирования тарифов организаций коммунального комплекса», постановлением Правительства РФ от 14.07.2008 № 520 "Об основах ценообразования и порядке регулирования тарифов, надбавок и предельных индексов в сфере деятельности организаций коммунального комплекса", постановлением Правительства Пермского края от 5 августа 2013 г. № 1057-п "Об утверждении положения о Региональной службе по тарифам Пермского края".

IV. Оценка достоверности данных, приведенных в предложениях об установлении тарифов.

Данные, приведенные в предложениях об установлении тарифов, признаны достоверными и обоснованными.

V. Оценка финансового состояния организации.

Наименование балансовых показателей	2014 год	2015 год	Показатели	Норма	Значение	Примечание
1. Основные средства, тыс руб.	57 318,0	52 912,0	Коэффициент текущей ликвидности	1-2	-	Коэффициент отражает способность предприятия погашать текущие (краткосрочные) обязательства за счёт только оборотных активов. Чем показатель больше, тем лучше платежеспособность предприятия. Значение ниже 1 говорит о высоком финансовом риске, связанном с тем, что предприятие не в состоянии стабильно оплачивать текущие счета. Значение более 3 может свидетельствовать о нерациональной структуре капитала.
2. Долгосрочные финансовые вложения, тыс руб.	-	-				
3. Дебиторская задолженность, тыс руб.	-	-	Коэффициент автономии (независимости)	0,5-0,7	-	Коэффициент характеризует долю собственности владельцев предприятия в общей сумме авансированных средств. Чем выше значение коэффициента, тем финансово более устойчиво и независимо от внешних кредиторов предприятие.
4. Дебиторская задолженность, тыс руб.	7 673,0	7 854,0				
5. Оборотные активы, тыс руб.	11 834,0	11 419,0				
6. Кредиторская задолженность, тыс руб.	7 157,0	12 444,0	Чистые активы	> 0	-	Показатель чистых активов предприятия – показатель его стабильности и способности отвечать по своим обязательствам. Отрицательная величина чистых активов означает, что по данным бухгалтерской отчетности размер долгов превышает стоимость всего имущества предприятия.
7. Доходы будущих периодов, тыс руб.	-	-				
8. Краткосрочные обязательства, тыс руб.	-	-	Оборачиваемость дебиторской задолженности	40	42,08	Показатель выражает оборачиваемость дебиторской задолженности как среднее число дней, в течение которых предприятие собирает долги с покупателей. Чем ниже показатель, тем быстрее с предприятием рассчитываются покупатели. Высокий показатель оборачиваемости показывает, что предприятию необходимо пересмотреть свое отношение к товарным кредитам и предоставлению отсрочек платежа, если это не противоречит тактике работы с клиентами.
9. Уставный капитал, тыс руб.	-	-				
10. Нераспределенная прибыль, тыс руб.	46 233,0	42 383,0				
11. Баланс, тыс руб.	69 152,0	64 331,0	Оборачиваемость кредиторской задолженности	40	53,12	Показатель выражает оборачиваемость кредиторской задолженности как среднее число дней, в течение которых предприятие оплачивает свои долги поставщикам. Чем ниже показатель, тем быстрее предприятие рассчитывается со своими поставщиками. Высокий показатель оборачиваемости показывает, что у предприятия проблемы с оплатой счетов.
12. Выручка от реализации, тыс руб.	64 358,0	57 072,0				
13. Себестоимость реализации, тыс руб.	70 591,0	67 457,0	Соотношение дебиторской и кредиторской задолженности	> 1	0,63	Показатель выражает соотношение долгов перед предприятием к долговым обязательствам предприятия.
14. Прибыль от продаж, тыс руб.	-6233,0	-10385,0				
15. Чистая прибыль, тыс руб.	-9823,0	-10302,0				

VI. Метод регулирования тарифов.

Метод экономически обоснованных расходов (затрат)

VII. Анализ основных технико-экономических показателей за 2 предшествующих года, текущий год и расчетный период регулирования, МКУП "Полигон ТБО г.Березники" (г.Березники)

Наименование показателей	Факт 2015г.*	Предш. период - план РСТ 2016г.	План Организации 2017г.		План РСТ 2016г.		План РСТ 2017г.		План РСТ 2018г.		План РСТ 2019г.		Обоснование*		
			к факту, %	к плану, %	к факту, %	к плану, %	к факту, %	к плану, %	к факту, %	к плану, %					
1. Индекс потребительских цен	Прогноз социально-экономического развития РФ на 2014 год и на плановый период 2015 и 2016 годов			106,7%		105,6%		104,7%		104,7%		104,7%	Свидетельство о государственной регистрации от 5.02.2009г. № 59-59-02/006/2009-139		
2. Индекс роста цен на электроэнергию			-		112,0%		107,2%		106,3%		106,7%				
3. Индекс цен производителей			-		102,4%		104,8%		104,3%		104,0%				
4. Индекс изменения количества активов			-		-		-		-		-				
5. Объем размещения несортированных отходов, тыс.т			44,92		36,649		44,92		44,9167		44,9167				
6. Необходимая валовая выручка (тыс.руб.)			26 742,70		16 357,66		20 567,32		21 609,30		22 179,03				
7. Объем средств во инвестиционной программе, тыс руб.			-		-		-		-		-				
8. Нормативы технологических затрат электрической энергии			-		-		-		-		-				
9. Нормативы технологических затрат химических реагентов			-		-		-		-		-				
10. Долгосрочные параметры регулирования			-		-		-		-		-				
11. Численность всего, в т.ч. (нет.)	17	10	18	105,9	180,0	12		18	105,9	180,0	18	100,0	Численность персонала на 2017-2019 гг. учтена согласно штатному расписанию, исключены 2 работника полигона и 1 водитель бульдозера, занятые на чаше №1, на которой ведется захоронение промышленных отходов.		
- рабочие	15	8	16	106,7	200,0	10		16	106,7	200,0	16	100,0			
- неходовой персонал	2	2	2	100,0	100,0	2		2	100,0	100,0	2	100,0			
12. Ставка рабочего 1 разряда (руб.)			5 198,09			5 198,09		5 447,60		5 681,85		5 909,12			
13. Среднемесячная начисленная зарплата (руб.)													Среднемесячная заработная плата на 2017 год принята на основании штатного расписания, на 2018 год с учетом прогнозного индекса - 104,3%, 2019 г. - 104% (прогноз социально-экономического развития)		
- рабочие	17 766,67	19 457,71	22 536,46	126,8	115,8	21 999,28		18 619,47	104,8	95,7	19 420,10	104,3		20 196,91	104,0
- административно-управленческий персонал (ИТР)															

VI. Анализ экономической обоснованности расходов по статьям затрат. Анализ экономической обоснованности величины прибыли. Сравнительный анализ динамики расходов и величины необходимой прибыли по отношению к предыдущему периоду регулирования. МКУП "Полигон ТБО г. Березники". Захоронение ТБО (несортированные отходы)

№ п/п	Статьи затрат	Факт 2015г.*		Предш. пер. 2016г.		предложения организации на 2017г.			расчет РСТ на 2016 г.			расчетный период расчет РСТ на 2017 г.			расчет РСТ на 2018 г.			расчет РСТ на 2019 г.			Обоснования/разногласия по статьям
		сумма, тыс.руб.	уд.вес, %	сумма, тыс.руб.	уд.вес, %	сумма, тыс.руб.	уд.вес, %	измен. к базе,%	сумма, тыс.руб.	уд.вес, %	измен. к базе,%	сумма, тыс.руб.	уд.вес, %	измен. к базе,%	сумма, тыс.руб.	уд.вес, %	измен. к базе,%	сумма, тыс.руб.	уд.вес, %	измен. к базе,%	
		5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	
1	2																				24
	Натуральные показатели(тыс.т)																				
1.	Объем размещения отходов всего:(тыс.т)	44,9	100,0	36,6	100,0	44,9	100,0	122,8	36,6	100,0	100,2	44,9	100,0	122,8	44,9	100,0	109,1	44,9	100,0	109,1	Объем на 2017-2019 гг. принят на уровне заявки организации
	в том числе:																				
	- от организаций, обслуживающих население	19,8	44,2	20,2	55,3	19,8	44,2	98,0	23,8	71,1	117,8	19,8	44,2	98,0	20,2	45,1	84,9	20,2	55,3	84,9	
	- от бюджетных и муниципальных потребителей	2,3	5,1	3,0	8,2	2,3	5,1	76,9	3,7	11,0	123,6	2,3	5,1	76,9	3,0	6,6	80,9	3,0	8,2	80,9	
	- от прочих организаций	20,0	44,5	7,9	21,5	20,0	44,5	253,5	5,6	16,7	70,9	20,0	44,5	253,5	7,9	17,5	141,1	7,9	21,5	141,1	
	- от индивидуальных потребителей	2,8	6,3	0,7	2,0	2,8	6,3	375,7	0,2	0,6	28,7	2,8	6,3	375,7	0,7	1,7	348,6	0,7	2,0	348,6	
	- промышленные отходы	0,0	0,0	4,7	12,9	0,0	0,0	0,0	3,4	10,2	72,4	0,0	0,0	0,0	4,7	10,5	138,1	4,7	12,9	138,1	
	- отходы от обрезки деревьев	0,0	0,0	0,3	0,7	0,0	0,0	0,0	0,4	1,2	152,4	0,0	0,0	0,0	0,3	0,6	65,6	0,3	0,7	65,6	
	Затраты (тыс.руб.)																				
2.	Топливо и ГСМ	1 552,0	8,1	1 735,3	11,1	4 755,5	17,8	274,0	1 700,7	7,8	98,0	1 782,4	8,7	104,8	1 859,0	8,6	104,3	1 933,4	8,7	104,0	Учены расходы на топливо и ГСМ на 2 бульдозера (Б10М.0111-1Е, ТМ10.0101-1Е), 1 погрузчик К-701, Камаз-самосвал, 1 автомобиль (ГАЗ-322132 для перевозки рабочих). Затраты приняты с учетом фактических данных за 2015 г. и индексом на 2017 г. 104,8%. На 2015 год затраты приняты с учетом прогнозного индекса - 104,3%, на 2019 год - 104% (прогноз социально-экономического развития РФ).
3.	Материалы и энергоресурсы	920,0	4,8	1 537,7	9,8	2 990,8	11,2	194,5	1 545,9	20,4	100,5	2 944,7	14,3	190,5	3 071,3	14,2	104,3	3 194,2	14,4	104,0	Учены расходы на электроэнергию (338,6 тыс.руб.). Песок с доставкой (1806 тыс.руб.); затраты приняты по расчетам организации с учетом индекса на 2017 год - 4,8%). Фактические затраты за 2015 г. минимизированы, в связи с использованием вскрышной породы от строительства чаши №2. Учено 811,8 тыс.руб. на поддержание эксплуатационных параметров чаши №2, дегазация полигона. Подтверждающие документы: договоры (договор энергоснабжения №ЭС/П-300/13 от 01.12.2013г.), счета-фактуры, справки, расчет. На 2018 год затраты приняты с учетом прогнозного индекса - 104,3%, на 2019 год - 104% (прогноз социально-экономического развития РФ).
4.	Ремонт и техническое обслуживание	1 581,0	8,2	806,1	5,2	1 415,4	5,3	175,6	857,7	5,4	106,4	1 415,4	6,9	165,0	1 476,3	6,8	104,3	1 535,3	6,9	104,0	Учены затраты на материалы и запчасти, услуги сторонних организаций, ФОТ ремонтных рабочих. Затраты распределяются пропорционально ФОТ. Подтверждающие документы: сметы, бухгалтерские документы, договоры, расчет. На 2018 год затраты приняты с учетом прогнозного индекса - 104,3%, на 2019 год - 104% (прогноз социально-экономического развития РФ).
5.	Оплата труда	3 198,0	16,6	2 334,9	14,9	4 327,0	16,2	185,3	2 639,9	10,7	113,1	3 574,9	17,4	135,4	3 728,7	17,3	104,3	3 877,8	17,5	104,0	ФОТ рассчитан исходя из численности работников (16 человек) и среднемесячной заработной платы 18 619,47 руб., принятой согласно фактическим данным с учетом индексации. На 2018 год ФОТ рассчитан исходя из среднемесячной заработной платы, принятой с учетом прогнозного индекса - 104,3%, на 2019 го - 104% (прогноз социально-экономического развития). Численность рабочих принята исходя из расчета нормативной численности и в соответствии со штатным расписанием.
6.	Отчисления на социальные нужды	949,0	4,9	707,5	4,5	1 316,3	4,9	186,1	799,9	3,3	113,1	1 083,2	5,3	135,4	1 129,8	5,2	104,3	1 182,9	5,3	104,7	ПФ - 22,0%, ФСС - 2,9%, ФОМС - 2,1%, ТОМС - 3,0% (Федеральный закон от 24.07.2009 № 212-ФЗ). Страхование от несчастных случаев 0,3%. Уведомление ФСС прилагается.
7.	Амортизация	3 357,0	17,4	3 397,6	21,7	4 279,8	16,0	126,0	3 397,6	18,4	100,0	2 889,0	14,0	85,0	2 889,0	13,4	100,0	2 889,0	13,0	100,0	Амортизационные отчисления учтены в соответствии с отчетом по основным средствам.

8.	Прочие прямые расходы	1 739,0	9,0	2 635,3	16,8	1 331,5	5,0	50,5	2 876,9	15,6	109,2	1 354,9	6,6	47,1	1 561,2	7,2	115,2	1 771,6	8,0	113,5	Лабораторные исследования -296 тыс.руб. (договоры с ФБУЗ "ЦГиЭ в Пермском крае" от 2015г.); охрана объекта - 430,401 тыс.руб. (договор с ЧОП "Шериф"); плата за негативное воздействие на окружающую среду - 211,590; страхование - 20,551 тыс.руб., дератизация, дезинсекция - 21,582 тыс.руб., обслуживание и поверка весов - 76,668 тыс.руб., поверка диметров - 33,012 тыс.руб., ТО систем видеонаблюдения - 86,8 тыс.руб., программное обеспечение - 13,3 тыс.руб., В статью затрат включены расходы по Договорам от 20.09.2016 г. №1, 2, 3, 4, 5 по предписанию Роспотребнадзора по ПК - 495 тыс.руб., распределены на весь период регулирования. Подтверждающие документы: договоры, счета-фактуры, расчет. На 2018 год затраты приняты с учетом прогнозного индекса - 104,3%, на 2016 год - 104% (прогноз социально-экономического развития РФ).
9.	Цеховые расходы	1 229,0	6,4	923,7	5,9	1 095,8	4,1	118,6	1 008,3	5,4	109,2	1 095,8	5,3	108,7	1 142,9	5,3	104,3	1 188,6	5,4	104,0	Затраты на цеховые расходы приняты на уровне заявки организации. Учены затраты на молочные гадоны, мыло, инструмент, спецодежда, предрейсовый осмотр. Подтверждающие документы: договоры, счета-фактуры, расчеты. Разногласий по данной статье нет. На 2018 год затраты приняты с учетом прогнозного индекса - 104,3%, на 2019 год - 104% (прогноз социально-экономического развития РФ).
10.	Общексплуатационные расходы	4 451,0	23,1	1 562,9	10,0	4 242,0	15,9	271,4	1 660,7	11,8	106,3	3 956,7	19,2	238,3	4 280,9	19,8	108,2	4 606,2	20,8	107,6	Учены затраты на ФОТ АУП - 2 222,5 тыс.руб. (ЕСН - 30,4%), ФОТ вспомогательного персонала - 267,5и тыс.руб. (ЕСН-30,4%), амортизация - 153,744 тыс.руб., связь - 25,7 тыс.руб., спецодежда - 32,670 тыс.руб., мыло - 2,27 тыс.руб., аудит - 29,344 тыс.руб., обучение, повышение квалификации - 70,19 тыс.руб., канц. товары - 10,93 тыс.руб., дератизация,ТО техники - 44,3 тыс.руб., транспортные услуги - 21,9 тыс.руб., мелкосмотр - 23,09 тыс.руб., содержание зданий - 23,1 тыс.руб. э/э, вода - 2,94 тыс.руб., ГСМ - 81,5 тыс.руб., мониторинг СЭЗ - 108,08 тыс.руб., аренда бульвара. Затраты распределяются пропорционально ФОТ основных производственных рабочих в соответствии с п. 4.1 Положения об учетной политике. Подтверждающие документы: договоры, счета-фактуры, оборотно-сальдовая ведомость, расчеты. На 2018 год затраты приняты с учетом прогнозного индекса - 104,3%, на 2019 год - 104% (прогноз социально-экономического развития РФ).
11.	Итого полная себестоимость (тыс.руб.)	18 976,0	98,5	15 641,1	100,0	25 754,1	96,3	164,7	16 357,7	98,9	104,6	20 097,1	97,7	122,9	21 139,1	97,8	105,2	22 179,0	100,0	104,9	
12.	Себестоимость 1 т (руб.)	422,47	2,2	427,55		573,37	2,1	134,1	446,33	0,3	104,4	447,43	2,2	100,2	470,63	2,2	103,2	493,78		104,9	
13.	Прибыль (тыс.руб.)	280,2	1,5	583,5		988,6	3,7	169,4	0,0	1,1	0,0	470,2	2,3	80,6	470,2	2,2	100,0	470,2		100,0	
	- капиталовложения		0,0			0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0				
	- соц.развитие и поощрения		0,0	223,4		223,4	0,8	100,0	0,0	0,5	0,0	199,2	1,0	89,2	199,2	0,9	100,0	199,2		100,0	
	- прочие		0,0	179,3		617,7	2,3	344,5	0,0	0,1	0,0	202,7	1,0	113,1	202,7	0,9	100,0	202,7		100,0	
	- налог на прибыль		0,0	73,9		40,6	0,2	55,0	0,0	0,1	0,0	68,3	0,3	92,5	68,3	0,3	100,0	68,3		100,0	
	- налог на имущество (2,2%)		0,0	106,9		106,9	0,4	100,0	0,0	0,4	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0		0,0	
14.	Необходимая валовая выручка (тыс.руб.)	19 256,2	100,0	16 224,5		26 742,7	100,0	164,8	16 357,7	100,0	100,8	20 567,3	100,0	126,8	21 609,3	100,0	105,1	22 649,3		104,8	
15.	Рентабельность (%)	1,5%		3,7%		3,8%		102,9	1,1%		30,6	2,3%		62,7			95,1	2,1%		95,3	
16.	Среднеотпускной тариф (руб./м)	428,71		443,50		595,38		134,2	446,33		100,6	457,90		102,6	481,10		105,1	504,25		104,8	

*-данные предоставлены организацией

МКУП "Подпигон ТБО г. Березники" (г. Березники)

Обычная система налогообложения (затраты учтены без НДС)

Вид предоставляемых услуг	с 1.01.2017г.	с 1.07.2017г.	с 1.07.2018г.	с 1.07.2019г. до 31.12.2019
	Тариф, руб./т	Тариф, руб./т	Тариф, руб./т	Тариф, руб./т
Утилизация, обезвреживание и захоронение несортированных твердых бытовых отходов				
Население (с учетом НДС)	526,67	540,32	567,7	595,02
Иные потребители	446,33	457,90	481,10	504,25

Начальник отдела регулирования организаций непроизводственной сферы

А. Н. Щербинина

Специалист-эксперт отдела регулирования организаций непроизводственной сферы

С. А. Денисова