

**Выписка из протокола № 26
заседания комиссии по тарифам и ценам
министерства конкурентной политики Калужской области
от 11 ноября 2019 года**

«

г. Калуга, ул. Плеханова, д. 45
(место проведения)

«11» ноября 2019 года

Председательствовал: Н.В. Владимиров.

Члены комиссии: О.А. Викторова, С.И. Гаврикова, Г.А. Кузина, С.И. Ландухова,
А.А. Магер, Ю. И. Михалев.

Приглашённые: Представитель регулируемой организации согласно явочному листу от 11.11.2019 г.

5. О внесении изменения в приказ министерства конкурентной политики Калужской области от 03.12.2018 № 259-РК «Об установлении тарифов на тепловую энергию (мощность) для Государственного автономного учреждения здравоохранения Калужской области Калужский санаторий «Спутник» на 2019-2023 годы».

Доложил: С.И. Гаврикова.

Вид топлива: Газ

Основные сведения о теплоснабжающей организации государственное автономное учреждение здравоохранения Калужской области Калужский санаторий «Спутник» (далее - ТСО):

Полное наименование регулируемой организации	Государственное автономное учреждение здравоохранения Калужской области Калужский санаторий «Спутник»
Основной государственный регистрационный номер	1024000914409
ИНН	4024007147
КПП	402401001
Применяемая система налогообложения	Общая система налогообложения
Вид регулируемой деятельности	производство и передача тепловой энергии
Юридический адрес организации	249406, Калужская область, Людиновский район, территория н/п Спутник
Почтовый адрес организации	249406, Калужская область, Людиновский район, территория н/п Спутник

ТСО представила в министерство конкурентной политики Калужской области предложение для установления (корректировки) одноставочных тарифов по производству и передаче тепловой энергии на очередной (второй) 2020 год долгосрочного периода регулирования.

Период регулирования	Ед. изм.	Вода	Отборный пар давлением				Острый и редуцирован	Необходимая валовая выручка,
			от 1,2 до	от 2,5 до	от 7,0 до	свыше 13,0		

			2,5 кг/см²	7,0 кг/см²	13,0 кг/см²	кг/см²	ный пар	тыс. руб.
2020	руб./Гкал	1916,90	-	-	-	-	-	4 600,56

Действующие тарифы установлены для ТСО приказом министерства конкурентной политики Калужской области от 03.12.2018 № 259-РК на период 2019 - 2023 годы. Тарифы рассчитаны с применением метода долгосрочной индексации установленных тарифов.

Экспертиза представленных расчетных материалов проведена в соответствии с действующим законодательством, в том числе Федеральным законом от 27 июля 2010 года № 190-ФЗ «О теплоснабжении» и постановлением Правительства Российской Федерации от 22 октября 2012 года № 1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» (далее – Основы ценообразования).

В соответствии с пунктом 52 Основ ценообразования произведена корректировка долгосрочных тарифов, установленных ранее на 2020 год.

Основные средства, относящиеся к регулируемым видам деятельности ТСО (по производству и передаче тепловой энергии) (котельные – 1 шт., тепловые сети), находятся у организации в собственности.

Представлены следующие правоустанавливающие документы:

- свидетельство о государственной регистрации права 40 КЛ 207430 от 09.08.2011г.

Экспертами выполняется корректировка тарифов на тепловую энергию, установленных ранее на 2020 год. В соответствии с пунктом 15 Основ ценообразования тарифы рассчитываются с учётом календарной разбивки по полугодиям, исходя из неперевышения величины указанных тарифов без учета налога на добавленную стоимость в первом полугодии очередного расчетного годового периода регулирования над величиной соответствующих тарифов без учета налога на добавленную стоимость во втором полугодии предшествующего годового периода регулирования по состоянию на 31 декабря. Индексация тарифов производится с 1 июля 2020 года. Следовательно, экспертная группа рекомендует установить тарифы на тепловую энергию на период с 01.01. по 30.06.2020 – с учётом величины роста 100 % к уровню тарифов, действующих по состоянию на 31.12.2019.

Расчет тарифов выполнен исходя из годовых объемов произведенной тепловой энергии и годовых расходов по статьям затрат.

Индексы, используемые при формировании необходимой валовой выручки по статьям затрат на очередной 2020 год долгосрочного периода регулирования:

Индексы	
I Индексы-дефляторы	
Природный газ	1,03
Водоснабжение, водоотведение	1,04
Электрическая энергия	1,056
Тепловая энергия	1,03
Индекс потребительских цен (ИПЦ)	1,03
II Прочие индексы	
Индекс эффективности операционных расходов, %	0,99
Индекс изменения количества активов (производство)	0
Индекс изменения количества активов (передача)	0
Коэффициент эластичности затрат по росту активов	0,75
Результирующий коэффициент при расчете операционных расходов на производство тепловой энергии	1,0197
Результирующий коэффициент при расчете операционных расходов на передачу тепловой энергии	1,0197

При расчёте расходов на 2020 год экспертами учитываются индексы-дефляторы, обозначенные сценарными условиями функционирования экономики Российской Федерации и основными параметрами Прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на период до 2024 года.

По данным Прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на

период до 2024 года рост цены электроэнергии с 1 июля 2020 года планируется в размере 105,6 %.

Корректировка и основания отказа во включении в цены (тарифы) отдельных расходов, предложенных организацией, следующие:

1. Технические показатели.

Расчетный объем полезного отпуска тепловой энергии на расчетный период регулирования определен в соответствии с пунктом 22 Основ ценообразования № 1075.

Информация об объемах полезного отпуска тепловой энергии в схеме теплоснабжения муниципального образования отсутствует.

В связи с чем, объем полезного отпуска принят в соответствии с балансом, представленным ТСО (ожидаемый уровень потребления тепловой энергии, определенный договорными (заявленными на расчетный период объемами).

В соответствии с пунктами 34, 40 Методических указаний объем потерь тепловой энергии, объем потребления энергетических ресурсов, холодной воды, теплоносителя рассчитываются экспертами в сопоставимых условиях до начала очередного долгосрочного периода и в течение такого периода не пересматриваются.

Нормативы, предусмотренные частью 3 статьи 9 Федерального закона «О теплоснабжении» от 27.07.2010 № 190-ФЗ, учтенные при установлении тарифов на первый год долгосрочного периода регулирования:

норматив удельного расхода топлива, кг у. т./Гкал	158,58	не утвержден
норматив технологических потерь при передаче тепловой энергии %	3,1	не утвержден

2. Расходы на приобретение энергетических ресурсов.

Затраты на топливо определены исходя из цен на природный газ, утвержденных приказами ФСТ России и ФАС России на период с 1 июля 2019 года, в зависимости от группы потребления газа и организации, осуществляющей транспортировку газа, а также с учетом индекса роста цен на газ.

Затраты на электрическую энергию определены исходя из фактических цен второго полугодия 2019 года по счетам-фактурам, а также с учетом индекса роста цен на электрическую энергию.

Затраты на водоснабжение (вода на технологические цели) и водоотведение (стоки) определены исходя из приказов министерства Конкурентной политики Калужской области (с 1 июля 2019 года) с учетом индекса роста цен на холодную воду.

Затраты на покупную тепловую энергию определены исходя из приказов министерства конкурентной политики Калужской области.

3. Операционные расходы.

Расчет операционных расходов на 2020 год, выполнен экспертами в соответствии с пунктом 36 Методических указаний с учетом операционных расходов, рассчитанных (скорректированных) на 2019 год и результирующих коэффициентов, рассчитанных соответственно:

- на производство тепловой энергии;
- на передачу тепловой энергии.

4. Неподконтрольные расходы.

Неподконтрольные расходы определяются методом экономически обоснованных расходов в соответствии с главой IV Методических указаний. При этом:

- отчисления на социальные нужды рассчитаны от фонда оплаты труда, принятого в расчет;
- амортизационные отчисления приняты в соответствии с балансовой стоимостью оборудования и нормой амортизационных отчислений, подтвержденными бухгалтерской ведомостью движения основных средств, представленной в материалах дела;

- расходы на оплату налогов скорректированы на основании представленных обосновывающих документов.

5. Прибыль.

При расчёте необходимой валовой выручки на расчётный период регулирования кроме расходов, связанных с регулируемой деятельностью в сфере теплоснабжения, учитывается прибыль, необходимая для эффективного функционирования ТСО.

В соответствии с подпунктом «в» пункта 75 Основ ценообразования в сфере теплоснабжения, утверждённых постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 № 1075, в соответствии с которыми нормативный уровень прибыли относится к долгосрочным параметрам регулирования только для организаций, владеющих объектами теплоснабжения, находящимися в государственной или муниципальной собственности, на основании концессионного соглашения или договора аренды, заключенных не ранее 1 января 2014 года.

Кроме того, министерством учтены условия пункта 48(2) Основ ценообразования, в соответствии с которыми при установлении (корректировке) тарифов в сфере теплоснабжения на 2020 год и последующие периоды регулирования расчётная предпринимательская прибыль не устанавливается для регулируемой организации:

- являющейся государственным или муниципальным унитарным предприятием;
- владеющей объектом (объектами) теплоснабжения исключительно на основании договора (договоров) аренды, заключенного на срок менее 3 лет.

6. Суммарная корректировка НВВ по пункту 52 Основ ценообразования.

Корректировка осуществляется в соответствии с формулой корректировки необходимой валовой выручки 2018 года, установленной в методических указаниях и включающей следующие показатели:

а) отклонение объема товаров (услуг), реализуемых в ходе осуществления регулируемой деятельности, от объема, учтенного при установлении тарифов для регулируемой организации;

б) отклонение уровня неподконтрольных расходов от уровня неподконтрольных расходов, который был использован органом регулирования при установлении тарифов.

Иные виды корректировок, предусмотренные пунктом 52 Основ ценообразования, в разрезе данной теплоснабжающей организации не рассматриваются в связи с отсутствием соответствующих оснований.

На основании анализа отчётных данных по регулируемой деятельности в сфере теплоснабжения экспертами рассчитана сумма корректировки НВВ за 2017 год в размере 332,78 тыс. руб., которая учтена при расчёте НВВ на 2019 год в размере 123 тыс. руб. Сумма корректировки НВВ в размере 133,78 тыс. руб. учтена экспертами на 2020 год. Сумма корректировки в размере 75,78 тыс. руб. будет учтена экспертами при установлении тарифов в последующие годы. Также сумма корректировки НВВ за 2018 год в размере 269,27 тыс. руб. (недополученный доход) будет учтена экспертами при установлении тарифов в последующие годы.

Величина скорректированной необходимой валовой выручки организации, использованная при расчете установленных тарифов, основные статьи расходов по регулируемому виду деятельности, расходы, предложенные организацией, но не включенные в расчет тарифов, а также объем полезного отпуска тепловой энергии (мощности), на основании которого были рассчитаны установленные тарифы:

		Показатели, использованные при расчете тарифов на 2020 год						тыс. руб.	
№	Статьи расходов	Полученные данные			Утвержденные данные			Размер снижения	Комментарии
		Перед ача	Произв одство	Всего	Перед ача	Произв одство	Всего		

7	НВВ	210,24	4 390,3 1	4 600,5 6	207,34	4 229,8 4	4 437, 18	163,38	
9	Итого расходов	210,24	4 390,3 1	4 600,5 6	207,34	4 096,0 6	4 303, 4	297,16	
11	Итого расходов (без налога на прибыль)	210,24	4 390,3 1	4 600,5 6	207,34	4 096,0 6	4 303, 4	297,16	
12	Стоимость натурального топлива с учётом транспортировки (перевозки) (топливо на технологические цели)	-	2 320,2 4	2 320,2 4	0	2 259,1 1	2 259, 11	61,13	
13	Энергия, в том числе	-	305,91	305,91	0	261,93	261,93	43,98	
14	затраты на покупную электрическую энергию	-	305,91	305,91	0	261,93	261,93	43,98	Исходя из нормативного объема и прогнозной цены электрической энергии
16	Затраты на оплату труда	161,48	807,39	968,87	159,25	796,24	955,48	13,39	В соответствии с пунктом 36 Методических указаний базовые операционные расходы, установленные на первый год долгосрочного периода регулирования (2019 год), проиндексированы с учетом результирующего коэффициента индексации
17	Отчисления на социальные нужды	48,77	243,83	292,6	48,09	240,46	288,56	4,04	С учётом принятого экспертами фонда оплаты труда и отчислений в размере 30,2 % от ФОТа
18	Холодная вода	-	30,84	30,84	0	30,01	30,01	0,83	Исходя из нормативного объема и прогнозной цены питьевой воды
19	Водоотведение	-	13,61	13,61	0	13,6	13,6	0,01	
21	Расходы на приобретение сырья и материалов	-	90	90	0	0	0	90	В соответствии с пунктом 36 Методических указаний базовые операционные расходы, установленные на первый год долгосрочного периода регулирования (2019 год), проиндексированы с учетом результирующего коэффициента индексации
23	Расходы на оплату работ и услуг производственного характера, выполняемых по договорам со сторонними организациями	-	177,61	177,61	0	175,15	175,15	2,46	В соответствии с пунктом 36 Методических указаний базовые операционные расходы, установленные на первый год долгосрочного периода регулирования (2019 год), проиндексированы с учетом результирующего коэффициента индексации
24	Расходы на оплату иных работ и услуг, выполняемых по договорам с организациями, включая:	-	296,1	296,1	0	213,12	213,12	82,98	В соответствии с пунктом 36 Методических указаний базовые операционные расходы, установленные на первый год долгосрочного периода регулирования (2019 год), проиндексированы с учетом результирующего коэффициента индексации
26	Расходы на обучение персонала	-	36,38	36,38	0	35,88	35,88	0,5	В соответствии с пунктом 36 Методических указаний

									базовые операционные расходы, установленные на первый год долгосрочного периода регулирования (2019 год), проиндексированы с учетом результирующего коэффициента индексации
33	Расходы на уплату налогов, сборов и других обязательных платежей, в том числе:	-	21	21	0	23,11	23,11	-2,11	
35	Амортизация основных средств и нематериальных активов	-	47,4	47,4	0	47,44	47,44	-0,04	В соответствии с представленной амортизационной ведомостью за 2018 год
40	Суммарная корректировка НВВ	-	-	-	0	133,78	133,78	-133,78	Учтена корректировка при расчете НВВ на 2020 год в размере 134 тыс. руб. Сумма корректировки в размере 75,78 тыс. руб. будет учтена экспертами при установлении тарифов в последующие годы
	Сумма снижения	-	-	-	-	-	-	163,38	

Экспертной группой рекомендовано ТСО уменьшить затраты на сумму 163,38 тыс. руб.

тыс. Гкал.

Баланс тепловой энергии	2020	Комментарии
Потери на собственные нужды котельной	0,05	
Процент потерь на собственные нужды	2,01	Исходя из уровня (процента) потерь, принятого при расчёте тарифов на 2019 год
Потери тепловой энергии в сети	0,08	
Процент потерь тепловой энергии в тепловых сетях	3,1	Исходя из уровня (процента) потерь, принятого при расчёте тарифов на 2019 год
Произведенная тепловая энергия по предприятию	2,53	Принята с учетом уровня потерь на собственные нужды и потерь в сети
Отпуск с коллекторов	2,48	
Полезный отпуск тепловой энергии	2,4	В соответствии с плановым объёмом собственного потребления и сторонних потребителей
Полезный отпуск на нужды ТСО	2,16	
Население	0,24	
по нормативу	0,12	
ГВС	0,12	

Результаты расчета (корректировки) тарифов на тепловую энергию на 2020 год:

Наименование показателя	2020
Необходимая валовая выручка, тыс. руб.	4 437,18
в том числе в части передачи тепловой энергии	207,34
Рост относительно предыдущего периода, %	102,6
Полезный отпуск тепловой энергии, тыс. Гкал	2,4
Рост относительно предыдущего периода, %	100
ТАРИФ, руб./Гкал	1 848,83
в том числе расходы на передачу тепловой энергии, руб./Гкал	86,39
Рост тарифа относительно предыдущего периода, %	102,56

Скорректированные тарифы на производство и передачу тепловой энергии для государственного автономного учреждения здравоохранения Калужской области Калужский

санаторий «Спутник» на (второй) очередной 2020 год долгосрочного периода регулирования 2019 - 2023 годы составили:

Наименование регулируемой организации	Вид тарифа	Год	Вода	Отборный пар давлением				Острый и редуцированный пар
				от 1,2 до 2,5 кг/см²	от 2,5 до 7,0 кг/см²	от 7,0 до 13,0 кг/см²	свыше 13,0 кг/см²	
ГАУЗ Калужской области Калужский санаторий «Спутник»	Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме подключения							
	однотарифный руб./Гкал	01.01-30.06 2020	1802,02	-	-	-	-	-
		01.07-31.12 2020	1848,83	-	-	-	-	-
	Население (тарифы указываются с учетом НДС)*							
	однотарифный руб./Гкал	01.01-30.06 2020	2162,42	-	-	-	-	-
		01.07-31.12 2020	2218,60	-	-	-	-	-

Рост тарифов на тепловую энергию с 01.07.2020 составил 102,6%

Рост тарифов обусловлен ростом производственных расходов.

Предлагается комиссии установить для государственного автономного учреждения здравоохранения Калужской области Калужский санаторий «Спутник» вышеуказанные тарифы.

Комиссия по тарифам и ценам министерства конкурентной политики Калужской области РЕШИЛА:

С 1 января 2020 года внести предложенное изменение в приказ министерства конкурентной политики Калужской области от 03.12.2018 № 259-РК «Об установлении тарифов на тепловую энергию (мощность) для Государственного автономного учреждения здравоохранения Калужской области Калужский санаторий «Спутник» на 2019-2023 годы».

Решение принято в соответствии с пояснительной запиской и экспертным заключением от 01.11.2019 по делу № 37/Т-03/1192-18 в форме приказа (прилагается), голосовали единогласно.

Ответственный секретарь комиссии по тарифам и ценам



Агафонова Е.Ю.