

# СЛУЖБА ПО ГОСУДАРСТВЕННОМУ РЕГУЛИРОВАНИЮ ЦЕН И ТАРИФОВ КАЛИНИНГРАДСКОЙ ОБЛАСТИ

## ПРОТОКОЛ заседания правления

17 декабря 2019 года

№ 132/19

Калининград

Председательствовала – руководитель (директор) Службы по государственному регулированию цен и тарифов Калининградской области – О.А. Боброва.

Секретарь – А.А. Аглиулина

Присутствовали члены правления: Е.И. Виноградова, М.В. Барданова, С.В. Дмитриева, Н.В. Попович.

Приглашенные:

Н.Н. Ильина - начальник отдела регулирования цен и тарифов в сфере теплоснабжения СГРЦиТ;

Л.Н. Зуева – заместитель начальника отдела антимонопольного контроля УФАС по Калининградской области;

Д.А. Жуковский – заместитель директора по экономике и снабжению филиала «Калининградская ТЭЦ-2» АО «Интер РАО-Электрогенерация»;

О.В. Кувакина – Начальник планово-экономического отдела филиала «Калининградская ТЭЦ-2» АО «Интер РАО-Электрогенерация».

### ПОВЕСТКА ДНЯ:

1. О внесении изменений в приказ Службы по государственному регулированию цен и тарифов (станция Калининградская ТЭЦ-2 АО «Интер РАО Электрогенерация», производство тепловой энергии).
2. О внесении изменений в приказ Службы по государственному регулированию цен и тарифов (станция Калининградская ТЭЦ-2 АО «Интер РАО Электрогенерация», производство теплоносителя).
3. О внесении изменений в приказ Службы по государственному регулированию цен и тарифов (станция Калининградская ТЭЦ-2 АО «Интер РАО Электрогенерация», передача тепловой энергии).

### СЛУШАЛИ:

Боброва О.А. открыла заседание правления Службы по государственному регулированию цен и тарифов Калининградской области.

Ильина Н.Н. доложила присутствующим: Службой по государственному регулированию цен и тарифов Калининградской области (далее – Служба)

рассмотрены представленные материалы на установление тарифов и произведена экспертиза предложений организации по тарифам на производство тепловой энергии, теплоноситель, услуги по передаче тепловой энергии на 2020 год.

Оснований у регулирующего органа не доверять данным, приведенных в предложениях об установлении цен (тарифов), нет.

Для предприятия, согласно нормам действующего законодательства, период регулирования 2020 год является вторым годом в долгосрочном периоде регулирования 2019-2023гг., на который тарифы устанавливаются на методом долгосрочной индексации.

Ильина Н.Н. доложила об итогах работы компании в 2018 году, подлежащие учету в составе тарифов.

№ п/п	Наименование показателя	Производство тепла	Услуги по передаче	Производство теплоносителя	ИТОГО
1.	Размер корректировки необходимой валовой выручки за год i-2 (+ подлежат возмещению, - подлежат исключению)	8 953,19	5 565,62	3 933,71	18 452,52

Размер корректировки определен по формуле 22 Методических указаний с применением данных за 2018 год, с учетом НВВ<sup>Ф</sup>, определенной на основе фактических значений параметров расчета тарифов взамен прогнозных, учтенных при установлении тарифов на 2018 год, а также, с учетом выручки от реализации тепловой энергии в 2018 году, определенной исходя из фактических объемов полезного отпуска тепловой энергии и установленных тарифов на тепловую энергию на 2018 год, без учета собираемости платежей.

Учитывая величину средств, подлежащую возмещению по итогам работы за 2018 год, Службой сформирована общая величина денежных средств, подлежащих компенсации.

Компенсация недостатка/избытка средств по результатам работы за 2017 год, не учтенных в предыдущем периоде регулирования, компенсация средств за 2018 год представлены в таблице.

№ п/п	Наименование	Вид деятельности			ИТОГО
		Производство тепла	Услуги по передаче	Производство теплоносителя	
1.	Компенсация недостатка ("-" избытка), не учтенного в тарифе 2019 года	-1 631,43	-8 754,63	0,00	-10 386,06
2.	Компенсация недостатка за 2018 год	8 953,19	5 565,62	3 933,71	18 452,52

Службой принято решение о компенсации части денежных средств в тарифе 2020 года в следующем порядке.

№ п/п	Наименование	Производство тепла	Услуги по передаче	Производство теплоносителя	ИТОГО
	Денежные средства, подлежащие компенсации				
	Компенсация в 2020г	8 953,19	-7 579,53	0,00	1 348,56
	Компенсация в 2021-2023гг.	-1 631,43	4 390,52	3 933,71	6 692,80

- О внесении изменений в приказ Службы по государственному регулированию цен и тарифов (станция Калининградская ТЭЦ-2 АО «Интер РАО Электрогенерация»), производство тепловой энергии).

#### 1.1. СЛУШАЛИ:

Ильина Н.Н. доложила, что в отношении производства тепловой энергии теплоисточником Филиала «Калининградская ТЭЦ-2» АО «Интер РАО – Электрогенерация» расчет тарифов произведен путем корректировки тарифа на 2020 год, установленного приказом Службы по государственному регулированию цен и тарифов Калининградской области от 18 декабря 2018 года № 112-01т/18 и рассчитанного методом долгосрочной индексации.

Расчет полезного отпуска тепловой энергии на 2020 год.

Отпуск тепловой энергии осуществляется с коллекторов станции ТЭЦ-2. Показатели баланса тепловой энергии, принятые при формировании тарифа на 2020 год представлены ниже.

#### Баланс тепловой энергии на 2020 год

№	Наименование показателя	Единица измерения	План на 2020 год		
			всего 2020 год	в том числе:	
				1 полугодие	2 полугодие
1	2	3	4	5	6
1	Выработка тепловой энергии	Гкал	294 290	178 524	115 766
1.1.	на собственные нужды станции	Гкал	1 930	1 171	759
	на собственные нужды станции, в %	%	0,66	0,66	0,66
2.	Отпуск тепловой энергии с коллекторов Всего:	Гкал	292 360	177 353	115 007
2.1.	в том числе потребителям	Гкал	17 115	9 927	7 188
	МПП «Калининградтеплосеть»	Гкал	16 996,51	9 854,04	7 142,47
	прочим потребителям	Гкал	118	73	45
2.2.	В собственную тепловую сеть	Гкал	275 245,68		

Согласно пункту 51 Методических указаний необходимая валовая выручка, принимаемая к расчету при установлении тарифов на очередной 2020 год долгосрочного периода регулирования, определена с учетом скорректированной необходимой валовой выручки и с учетом отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении долгосрочных тарифов, в соответствии с формулой 21 Методических указаний.

Плановая необходимая валовая выручка на 2020 год скорректирована в соответствии с пунктом 49 Методических указаний, с учетом уточненных значений прогнозных параметров регулирования (скорректированная плановая НВВ), рассчитана в соответствии с формулой 20 Методических указаний и состоит из суммы следующих показателей:

- скорректированные операционные (подконтрольные) расходы ( $OP^{CK}$ );
- скорректированные неподконтрольные расходы ( $HP^{CK}$ );
- скорректированные расходы на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя ( $PЭ^{CK}$ );
- скорректированная прибыль ( $П^{CK}$ );
- величина, учитывающая результаты деятельности ТСО до перехода к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования (Рез.).

Согласно пункту 52 Методических указаний, размер корректировки НВВ, осуществляемой с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов на 2018 год от значений, учтенных при установлении тарифов на 2018-2020 годы, рассчитана по формуле 22 Методических указаний с применением фактических данных за 2018 год.

#### *Корректировка операционных (подконтрольных) расходов*

Корректировка операционных (подконтрольных) расходов Предприятия на 2020 год проведена Службой по формуле 10 Методических указаний с применением уточненных значений индекса потребительских цен в соответствии с Прогнозом социально-экономического развития Российской Федерации на 2020 год и индекса изменения количества активов.

Основные показатели, используемые при корректировке операционных расходов:

Наименование показателей	Величина показателей, используемых в расчете корректировки операционных расходов на 2020 год
уровень операционных расходов, тыс. руб., 2019 год	17 570,51
операционные расходы с учетом корректировки на 2020 год, тыс. руб.	17 916,65
Индекс потребительских цен (ИПЦ), %	103,0
Индекс эффективности операционных расходов (ИОР), %	1
Коэффициент эластичности операционных расходов ( $K_{эл}$ )	0,75
Индекс изменения количества активов (ИКА)	0

### Корректировка неподконтрольных расходов.

Корректировка неподконтрольных расходов Предприятия на 2020 год проведена в соответствии с пунктом 39 Методических указаний.

Плата за выбросы загрязняющих веществ учтена на уровне 2019 года.

Расходы на обязательное страхование на основании предоставленных организацией договоров. Из данной статьи исключены расходы на добровольное страхование (добровольное медицинское страхование работников и КАСКО).

Расчет величины отчислений социального характера произведен исходя из ставки, предусмотренной действующим законодательством и величины расходов на оплату труда, входящий в состав скорректированных Службой операционных расходов на 2020 год.

Расчет амортизационных отчислений принят в сумме заявленной предприятием на 2020 год с учетом корректировки в связи с последующим уточнением объема отпуска тепловой энергии потребителям (письмо МП «Калининградтеплосеть» от 15.03.2019 г. № 6677).

Налог на прибыль составляет 20% от величины планируемой прибыли, подлежащей налогообложению.

На 2020 год у предприятия на основании поданных расчетов в распоряжение оставлена экономия операционных расходов, образованная в 2016 году.

Реестр неподконтрольных расходов на 2020 год представлен в таблице.

Таблица

№ п. п.	Наименование расхода	2020 год
1	2	3
1.1	Расходы на оплату услуг, оказываемых организациями, осуществляющими регулируемые виды деятельности	
1.2	Арендная плата	
1.3	Концессионная плата	
1.4	Расходы на уплату налогов, сборов и других обязательных платежей, в том числе:	5 027,19
1.4.1	плата за выбросы и сбросы загрязняющих веществ в окружающую среду, размещение отходов и другие виды негативного воздействия на окружающую среду в пределах установленных нормативов и (или) лимитов	62,35
1.4.2	расходы на обязательное страхование	1 563,40
1.4.3	иные расходы	3 401,44
	в том числе	
	<i>налог на имущество</i>	2 400,50
	<i>водный налог</i>	226,33
	<i>земельный налог</i>	437,50
	<i>транспортный налог</i>	1,70
	<i>прочие</i>	335,41
1.5	Отчисления на социальные нужды	1 247,76
1.6	Расходы по сомнительным долгам	
1.7	Амортизация основных средств и нематериальных активов	32 622,99

1.8	Расходы на выплаты по договорам займа и кредитным договорам, включая проценты по ним	
1.9	Расходы концессионера на осуществление государственного кадастрового учета и (или) государственной регистрации права собственности концедента	
	ИТОГО	38 897,94
2	Налог на прибыль	297,37
3	Экономия, определенная в прошедшем долгосрочном периоде регулирования и подлежащая учету в текущем долгосрочном периоде регулирования	5 093,60
4	Итого неподконтрольных расходов	44 288,91

*Корректировка расходов  
на приобретение энергетических ресурсов и холодной воды.*

Корректировка расходов на приобретение энергетических ресурсов и холодной воды Предприятия на 2020 год проведена в соответствии с пунктом 50 Методических указаний.

Объемы используемых энергетических ресурсов и холодной воды Службой скорректированы с учетом измененного объема выработки тепловой энергии.

При расчете затрат на топливо Служба руководствовалась нормативами удельных расходов топлива 111,60 кг/Гкал и ценой на топливо в среднегодовом выражении – 4 916,57 руб./тыс. куб.м. Цена топлива принята исходя из фактически сложившейся цены на топливо по данным отчетности ЕИАС и индекса потребительских цен 1,03. Переводной коэффициент рассчитан в размере 1,17 на основании фактических данных о калорийности поставляемого природного газа.

Расходы на электрическую энергию и холодную воду приняты исходя из фактических данных по удельному расходу электроэнергии и стоимости покупной электрической энергии с применением индекса роста тарифов за 2019, 2020 годы.

*Корректировка прибыли*

Расчетная предпринимательская прибыль принята в соответствии с пп. 74(1) Основ ценообразования в размере 1 486,86 тыс. руб.

*Корректировка с целью учета отклонения фактических значений параметров  
расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов  
на 2018 год*

Размер корректировки принятый при формировании тарифа на 2020 год составил 8 953,19 руб. (недостаток).

**Основные экономические показатели на 2020 год с учетом**

**корректировки:**

№ п/п	Наименование статей расчетных данных	Ед. изм.	2019 год	2020 год		
				Всего	1 п/г	2 п/г
1.	Операционные (подконтрольные расходы)	тыс. руб.	17 570,51	17 916,65	10 741,15	7 175,50
2.	Неподконтрольные расходы	тыс. руб.	28 515,59	44 288,91	26 551,49	17 737,43
3.	Расходы на приобретение энергетических ресурсов, в том числе:	тыс. руб.	142 204,46	138 170,52	82 834,12	55 336,41
3.1.	расходы на топливо	тыс. руб.	142 084,66	138 015,96	82 741,46	55 274,51
3.2.	электрическая энергия	тыс. руб.	119,8	153,47	92,00	61,46
3.3.	расходы на воду	тыс. руб.		1,09	0,65	0,44
4.	Расходы, связанные с производством и реализацией продукции (услуг), всего	тыс. руб.	188 290,56	200 376,08	120 126,75	80 249,34
5.	Нормативная прибыль	тыс. руб.			0	0
6.	Расчетная предпринимательская прибыль	тыс. руб.	2 307,18	1 486,86	891,38	595,48
7.	Корректировка с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов	тыс. руб.	25 710,67	8 953,19	5 367,50	3 585,70
8.	ИТОГО необходимая валовая выручка	тыс. руб.	216 308,41	210 816,12	126 385,62	84 430,51

**4.2. ВЫСТУПИЛИ:**

**Ильина Н.Н.:** На основании проведенной экспертизы по оценке и установлению тарифов, предлагается установить следующие тарифы на тепловую энергию, производимую в режиме комбинированной выработки электрической и тепловой энергии, АО "Интер РАО - Электрогенерация" филиалом "Калининградская ТЭЦ-2" на 2019-2023 годы на 2020 год с календарной разбивкой:

Год	Период	Тариф, руб./Гкал	% роста
2020	с 01.01.2020 по 30.06.2020	712,62	100,0
	с 01.07.2020 по 31.12.2020	734,13	103,0

Боброва О.А. предоставила слово представителям организации.

Жуковский Д.А. обратился к эксперту с просьбой пояснить порядок расчета размера предпринимательской прибыли при формировании тарифов.

Ильина Н.Н.: расчетная предпринимательская прибыль принята в соответствии с пп. 74(1) Основ ценообразования: «расчетная предпринимательская прибыль регулируемой организации определяется в размере 5 процентов текущих расходов на каждый год долгосрочного периода регулирования, определенных в соответствии с пунктом 73 настоящего документа (за исключением расходов на топливо, расходов на приобретение тепловой энергии (теплоносителя) и услуг по передаче тепловой энергии (теплоносителя), расходов на выплаты по договорам займа и кредитным договорам, включая возврат сумм основного долга и процентов по ним), и расходов на амортизацию основных средств и нематериальных активов».

Жуковский Д.А.: считаем, что сумма расчетной предпринимательской прибыли должна рассчитываться в размере 5 % от текущих расходов и расходов на амортизацию основных средств и нематериальных активов за минусом расходов на топливо, расходов на приобретение тепловой энергии (теплоносителя) и услуг по передаче тепловой энергии (теплоносителя), расходов на выплаты по договорам займа и кредитным договорам.

Ильина Н.Н.: по мнению Службы расчетная предпринимательская прибыль в соответствии с пп. 74(1) Основ ценообразования определяется в размере 5 процентов от текущих расходов, за исключением расходов на топливо, расходов на приобретение тепловой энергии (теплоносителя) и услуг по передаче тепловой энергии (теплоносителя), расходов на выплаты по договорам займа и кредитным договорам, и расходов на амортизацию основных средств и нематериальных активов.

По результатам обсуждения, на голосование поставлено решение:

Внести в приказ Службы по государственному регулированию цен и тарифов Калининградской области от 18 декабря 2018 года № 112-01т/18 «Об установлении тарифов на тепловую энергию, производимую в режиме комбинированной выработки электрической и тепловой энергии, и долгосрочных параметров регулирования деятельности АО "Интер РАО - Электрогенерация" филиал "Калининградская ТЭЦ-2" на 2019-2023 годы» следующие изменения:



Таблица

№ п/п	Наименование регулируемой организации	Вид тарифа	Год	Горячая вода
1	2	3	4	5
1.	АО «Интер РАО - Электрогенерация» филиал «Калининградская ТЭЦ-2»	Одноставочный, руб./Гкал (тарифы указаны без учета НДС)	с 01.01.2019г. по 30.06.2019г.	698,65
			с 01.07.2019г. по 31.12.2019г.	712,62
			с 01.01.2020г. по 30.06.2020г.	712,62
			с 01.07.2020г. по 31.12.2020г.	734,13
			с 01.01.2021г. по 30.06.2021г.	714,00
			с 01.07.2021г. по 31.12.2021г.	749,46
			с 01.01.2022г. по 30.06.2022г.	749,46
			с 01.07.2022г. по 31.12.2022г.	753,43
			с 01.01.2023г. по 30.06.2023г.	753,43
с 01.07.2023г. по 31.12.2023г.	805,49			

### 1.3. ГОЛОСОВАЛИ:

«за» - 6;

«против» - 0;

«воздержались» - 0.

**РЕШЕНИЕ ПРИНЯТО ЕДИНОГЛАСНО.**

2. О внесении изменений в приказ Службы по государственному регулированию цен и тарифов (станция Калининградская ТЭЦ-2 АО «Интер РАО Электрогенерация», производство теплоносителя).

### 2.1. СЛУШАЛИ:

Ильина Н.Н. доложила, что в отношении тарифов на теплоноситель для потребителей филиала «Калининградская ТЭЦ-2» АО «Интер РАО – Электрогенерация» расчет тарифов произведен путем корректировки тарифа на 2020 год, установленного приказом Службы по государственному регулированию цен и тарифов Калининградской области от от 17 декабря 2019 г. № 132-02т/19 и рассчитанного методом долгосрочной индексации.

Расчет полезного отпуска теплоносителя на 2020 год.

№	Наименование показателя	Единица измерения	План на 2020 год		
			всего 2020 год	в том числе:	
				1 полугодие	2 полугодие
1	2	3	4	5	6
1	Производство теплоносителя	куб.м.	171 634,40	88513,59	83120,81
	на собственные нужды котельной	куб.м.			
	на собственные нужды котельной, в %	%			
	Нормативные потери при передаче теплоносителя	куб.м.	97 080,30	50065,29	47015,01
	Полезный отпуск теплоносителя. Всего:	куб.м.	74 554,10	38448,30	36105,80
	<i>в т.ч.: 1) ПО на нужды предприятия</i>	куб.м.			
	<i>2) ПО группам потребителей:</i>	куб.м.	74 554,10	38448,30	36105,80
	<i>МП «Калининградтеплосеть» (юг)</i>	куб.м.	<i>73 656,00</i>	<i>37866,00</i>	<i>35790,00</i>
	<i>МП «Калининградтеплосеть» (юго-восток)</i>	куб.м.	<i>898,10</i>	<i>582,30</i>	<i>315,80</i>

Согласно пункту 51 Методических указаний необходимая валовая выручка, принимаемая к расчету при установлении тарифов на очередной 2020 год долгосрочного периода регулирования, определена с учетом скорректированной необходимой валовой выручки и с учетом отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении долгосрочных тарифов, в соответствии с формулой 21 Методических указаний.

Плановая необходимая валовая выручка на 2020 год скорректирована в соответствии с пунктом 49 Методических указаний, с учетом уточненных значений прогнозных параметров регулирования (скорректированная плановая НВВ), рассчитана в соответствии с формулой 20 Методических указаний и состоит из суммы следующих показателей:

- скорректированные операционные (подконтрольные) расходы ( $OP^{CK}$ );
- скорректированные неподконтрольные расходы ( $HP^{CK}$ );
- скорректированные расходы на приобретение энергетических ресурсов, холодной воды и теплоносителя ( $PЭ^{CK}$ );
- скорректированная прибыль ( $П^{CK}$ );
- величина, учитывающая результаты деятельности ТСО до перехода к регулированию цен (тарифов) на основе долгосрочных параметров регулирования (Рез.).

Согласно пункту 52 Методических указаний, размер корректировки НВВ, осуществляемой с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов на 2018 год от значений, учтенных при установлении тарифов на 2018-2020 годы, рассчитана по формуле 22 Методических указаний с применением фактических данных за 2018 год.

### *Корректировка операционных (подконтрольных) расходов*

Корректировка операционных (подконтрольных) расходов Предприятия на 2020 год проведена Службой по формуле 10 Методических указаний с применением уточненных значений индекса потребительских цен в соответствии с Прогнозом социально-экономического развития Российской Федерации на 2020 год и индекса изменения количества активов.

Основные показатели, используемые при корректировке операционных расходов:

Наименование показателей	Величина показателей, используемых в расчете корректировки операционных расходов на 2020 год
уровень операционных расходов, тыс. руб., 2019 год	5 657,90
операционные расходы с учетом корректировки на 2020 год, тыс. руб.	5 769,36
Индекс потребительских цен (ИПЦ), %	103,0
Индекс эффективности операционных расходов (ИОР), %	1
Коэффициент эластичности операционных расходов ( $K_{эл}$ )	0,75
Индекс изменения количества активов (ИКА)	0

### *Корректировка неподконтрольных расходов.*

Корректировка неподконтрольных расходов Предприятия на 2020 год проведена в соответствии с пунктом 39 Методических указаний.

Корректировка неподконтрольных расходов выполнена с учетом единообразия формирования затрат по видам деятельности филиала «Калининградская ТЭЦ-2» АО «Интер РАО – Электрогенерация»

Расходы на обязательное страхование на основании предоставленных организацией договоров. Из данной статьи исключены расходы на добровольное страхование (добровольное медицинское страхование работников и КАСКО).

Расчет величины отчислений социального характера произведен исходя из ставки, предусмотренной действующим законодательством и величины расходов на оплату труда, входящий в состав скорректированных Службой операционных расходов на 2020 год.

Расчет амортизационных отчислений принят в сумме заявленной предприятием на 2020 год с учетом корректировки в связи с последующим уточнением объема отпуска тепловой энергии потребителям (письмо МП «Калининградтеплосеть» от 15.03.2019 г. № 6677).

Налог на прибыль составляет 20% от величины планируемой прибыли, подлежащей налогообложению.

Реестр неподконтрольных расходов на 2020 год представлен в таблице.

Таблица

№ п. п.	Наименование расхода	2020 год
1	2	3
1.1	Расходы на оплату услуг, оказываемых организациями, осуществляющими регулируемые виды деятельности	
1.2	Арендная плата	
1.3	Концессионная плата	
1.4	Расходы на уплату налогов, сборов и других обязательных платежей, в том числе:	53,55
1.4.1	плата за выбросы и сбросы загрязняющих веществ в окружающую среду, размещение отходов и другие виды негативного воздействия на окружающую среду в пределах установленных нормативов и (или) лимитов	
1.4.2	расходы на обязательное страхование	2,20
1.4.3	иные расходы	51,35
	в том числе	
	<i>налог на имущество</i>	
	<i>водный налог</i>	51,35
	<i>земельный налог</i>	
	<i>транспортный налог</i>	
	<i>прочие</i>	
1.5	Отчисления на социальные нужды	787,18
1.6	Расходы по сомнительным долгам	
1.7	Амортизация основных средств и нематериальных активов	5 214,10
1.8	Расходы на выплаты по договорам займа и кредитным договорам, включая проценты по ним	
1.9	Расходы концессионера на осуществление государственного кадастрового учета и (или) государственной регистрации права собственности концедента	
	<b>ИТОГО</b>	<b>6 054,83</b>
2	Налог на прибыль	119,85
3	Экономия, определенная в прошедшем долгосрочном периоде регулирования и подлежащая учету в текущем долгосрочном периоде регулирования	
4	<b>Итого неподконтрольных расходов</b>	<b>6 174,68</b>

*Корректировка расходов на приобретение энергетических ресурсов и холодной воды.*

Корректировка расходов на приобретение энергетических ресурсов и холодной воды Предприятия на 2020 год проведена в соответствии с пунктом 50 Методических указаний.

Затраты рассчитаны исходя из планового объема производства теплоносителя и фактических затрат на приобретение (забор) куб.м. холодной воды с учетом индексов потребительских цен на 2019-2020 годы.

### Корректировка прибыли

Расчетная предпринимательская прибыль принята в соответствии с пп. 74(1) Основ ценообразования в размере 599,23 тыс. руб.

С учетом вышеизложенного основные экономические показатели на 2020 год с учетом корректировки составили:

№ п/п	Наименование статей расчетных данных	Ед. изм.	2019 год	2020 год с учетом корректировки		
				Всего	1 п/г	2 п/г
1.	Операционные (подконтрольные расходы)	тыс. руб.	5 657,9	5 769,36	2 837,16	2 932,2
2.	Неподконтрольные расходы	тыс. руб.	6 798,5	6 174,68	3 036,48	3 138,2
3.	Расходы на приобретение энергетических ресурсов:	тыс. руб.	44,7	40,52	19,93	20,59
4.	Расходы, связанные с производством и реализацией продукции (услуг), всего	тыс. руб.	12 501,1	11 984,56	5 893,57	6 090,99
5.	Нормативная прибыль	тыс. руб.				
6.	Расчетная предпринимательская прибыль	тыс. руб.	622,8	599,23	294,68	304,55
7.	Корректировка с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов	тыс. руб.				
8.	ИТОГО необходимая валовая выручка	тыс. руб.	12 287,3	12 583,79	6 188,25	6 395,54

## 2.2. ВЫСТУПИЛИ:

Ильина Н.Н.: На основании проведенной экспертизы по оценке и установлению тарифов, предлагается установить следующие тарифы на теплоноситель для потребителей АО «Интер РАО - Электрогенерация» филиал «Калининградская ТЭЦ-2» на 2020 год с календарной разбивкой:

Год	Период	Тариф, руб./куб.м.	% роста
2020	с 01.01.2020 по 30.06.2020	160,95	100,0
	с 01.07.2020 по 31.12.2020	177,13	110,0

Жуковский Д.А. выразил несогласие с суммами налога на имущество, учтенными Службой в НВВ по регулируемым видам деятельности на 2020 год.

Ильина Н.Н. пояснила, что расчет налога на имущество произведен на основании фактических данных 2018 года о распределении налога по видам деятельности.

Величина налога на имущество в 2018 году составила в целом 294 447,70 тыс. руб., в том числе отнесенная по видам деятельности:

- на производство тепловой энергии – 4 517,13 тыс. руб. (1,53%);
- на производство теплоносителя – 1 937,18 тыс. руб. (0,66%);
- на передачу тепловой энергии – 25 925,52 тыс. руб. (8,81%).

По документам, представленным организацией, сумма налога в 2020 году составит 109 511,53 тыс. руб.

Принимая во внимание отсутствие роста объемов отпуска тепловой энергии от теплоисточника Калининградская ТЭЦ-2 расчет налога на имущество произведён исходя из доли отнесения расходов на его оплату в 2018 году:

- на производство тепловой энергии – 1680,02 тыс. руб. (1,53%);
- на производство теплоносителя – 720,48 тыс. руб. (0,66%);
- на передачу тепловой энергии – 9 642,67 тыс. руб. (8,81%).

Учитывая структуру полезного отпуска и конкурентоспособность тарифов, величина налога на имущество в расчете тарифов составит:

- на производство тепловой энергии – 2 400,50 тыс. руб.;
- на передачу тепловой энергии – 9 642,67 тыс. руб. (8,81%).

По результатам обсуждения, на голосование поставлено решение:

Внести в приказ Службы по государственному регулированию цен и тарифов Калининградской области от 18 декабря 2018 г. № 112-02т/18 «Об установлении тарифов на теплоноситель и долгосрочных параметров регулирования деятельности АО "Интер РАО - Электрогенерация" филиал "Калининградская ТЭЦ-2" на 2019-2023 годы» следующие изменения

№ п/п	Наименование регулируемой организации	Вид тарифа	Год	Вид теплоносителя	
				Вода	Пар
Тарифы на теплоноситель, поставляемый теплоснабжающей организацией, владеющей источником (источниками) тепловой энергии, на котором производится теплоноситель, указаны без учета НДС					
1.	АО «Интер РАО - Электрогенерация» филиал «Калининградская ТЭЦ-2»	Одноставочный, руб./Гкал (тарифы указаны без учета НДС)	с 01.01.2019г. по 30.06.2019г.	157,79	-
			с 01.07.2019г. по 31.12.2019г.	160,95	-
			с 01.01.2020г. по 30.06.2020г.	160,95	-
			с 01.07.2020г. по 31.12.2020г.	177,13	-
			с 01.01.2021г. по 30.06.2021г.	162,22	-
			с 01.07.2021г. по 31.12.2021г.	164,96	-
			с 01.01.2022г. по 30.06.2022г.	164,96	-
			с 01.07.2022г. по 31.12.2022г.	169,07	-
			с 01.01.2023г. по 30.06.2023г.	169,07	-
			с 01.07.2023г. по 31.12.2023г.	171,80	-

### 2.3. ГОЛОСОВАЛИ:

«за» - 6;

«против» - 0;

«воздержались» - 0.

**РЕШЕНИЕ ПРИНЯТО ЕДИНОГЛАСНО.**

3. О внесении изменений в приказ Службы по государственному регулированию цен и тарифов (станция Калининградская ТЭЦ-2 АО «Интер РАО Электрогенерация», передача тепловой энергии).

### 3.1. СЛУШАЛИ:

Ильина Н.Н. доложила, что в отношении тарифов на передачу тепловой энергии по тепловым сетям АО "Интер РАО - Электрогенерация" филиал "Калининградская ТЭЦ-2" расчет тарифов произведен путем корректировки тарифа на 2020 год, установленного приказом Службы по государственному регулированию цен и тарифов Калининградской области от от 18 декабря 2018 г. № 112-03т/18 и рассчитанного методом долгосрочной индексации.

**Баланс передачи тепловой энергии на 2020 год**

№	Наименование показателя	Единица измерения	План на 2020 год		
			всего 2020 год	в том числе:	
				1 полугодие	2 полугодие
1	2	3	4	5	6
1.	В собственную тепловую сеть	Гкал	275 245,68		
	Потери тепловой энергии в сети (нормативные)*	Гкал	20 349,00		
	то же в % к отпуску тепловой энергии от источника тепловой энергии		7,48		
2.	Отпуск тепловой энергии из тепловой сети (полезный отпуск), всего	Гкал	254 896,68	155 082,42	99814,26
	МП «Калининградтеплосеть» (юг)	Гкал	254 896,68	155 082,42	99814,26

*Корректировка операционных (подконтрольных) расходов*

Основные показатели, используемые при корректировке операционных расходов:

Наименование показателей	Величина показателей, используемых в расчете корректировки операционных расходов на 2020 год
уровень операционных расходов, тыс. руб., 2019 год	9 703,97
операционные расходы с учетом корректировки на 2020 год, тыс. руб.	9 895,14
Индекс потребительских цен (ИПЦ), %	103,0
Индекс эффективности операционных расходов (ИОР), %	1
Коэффициент эластичности операционных расходов ( $K_{эл}$ )	0,75
Индекс изменения количества активов (ИКА)	0

*Корректировка неподконтрольных расходов.*

Корректировка неподконтрольных расходов Предприятия на 2020 год проведена в соответствии с пунктом 39 Методических указаний и представлена в таблице.

Реестр неподконтрольных расходов на 2020 год представлен в таблице.



Таблица

№ п. п.	Наименование расхода	2020 год
1	2	3
1.1	Расходы на оплату услуг, оказываемых организациями, осуществляющими регулируемые виды деятельности	
1.2	Арендная плата	
1.3	Концессионная плата	
1.4	Расходы на уплату налогов, сборов и других обязательных платежей, в том числе:	9 663,89
1.4.1	плата за выбросы и сбросы загрязняющих веществ в окружающую среду, размещение отходов и другие виды негативного воздействия на окружающую среду в пределах установленных нормативов и (или) лимитов	
1.4.2	расходы на обязательное страхование	14,62
1.4.3	иные расходы	9 649,27
	в том числе	
	<i>налог на имущество</i>	9 642,67
	<i>водный налог</i>	
	<i>земельный налог</i>	
	<i>транспортный налог</i>	4,00
	<i>прочие</i>	2,60
1.5	Отчисления на социальные нужды	1 113,63
1.6	Расходы по сомнительным долгам	
1.7	Амортизация основных средств и нематериальных активов	77 649,15
1.8	Расходы на выплаты по договорам займа и кредитным договорам, включая проценты по ним	
1.9	Расходы концессионера на осуществление государственного кадастрового учета и (или) государственной регистрации права собственности концедента	
	<b>ИТОГО</b>	<b>88 426,88</b>
2	Налог на прибыль	275,94
3	Экономия, определенная в прошедшем долгосрочном периоде регулирования и подлежащая учету в текущем долгосрочном периоде регулирования	2 304,80
4	Итого неподконтрольных расходов	91 007,42

На 2020 год у предприятия на основании поданных расчетов в распоряжение оставлена экономия операционных расходов, образованная в 2016 году.

*Корректировка расходов на приобретение энергетических ресурсов и холодной воды.*

Корректировка расходов на приобретение энергетических ресурсов и холодной воды Предприятия на 2020 год проведена в соответствии с пунктом 50 Методических указаний.

Расходы на электрическую энергию учтены Службой исходя из фактических данных по удельному расходу электроэнергии и стоимости покупной электрической энергии с применением индекса роста тарифов за

2019-2020 годы.

Расходы на тепловую энергию рассчитаны исходя из цены производства тепловой энергии и нормативной величины потерь тепловой энергии.

Расходы на теплоноситель учтены в соответствии с расчетом по величине тарифа на теплоноситель на 2020 год.

### *Корректировка прибыли*

Расчетная предпринимательская прибыль принята в соответствии с пп. 74(1) Основ ценообразования в размере 1 379,69 тыс. руб.

*Корректировка с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов на 2018 год*

Размер корректировки принятый при формировании тарифа на 2020 год составил 7 579,53 руб. (избыток).

С учетом вышеизложенного основные экономические показатели на 2020 год с учетом корректировки составили:

№ п/п	Наименование статей расчетных данных	Ед. изм.	2019 год	2020 год с учетом корректировки		
				Всего	1 п/г	2 п/г
1.	Операционные (подконтрольные расходы)	тыс. руб.	9 703,97	9 895,14	5 882,5	4 012,64
2.	Неподконтрольные расходы	тыс. руб.	103 484,44	91 007,42	54 102,4	36 905,02
3.	Расходы на приобретение энергетических ресурсов:	тыс. руб.	35 565,30	36 475,37	21 684,00	14 791,37
3.1.	электрическая энергия	тыс. руб.	5 689,60	5 416,90	3 220,26	2 196,64
3.2.	расходы на тепловую энергию	тыс. руб.	14 357,70	14 673,26	8 723,01	5 950,25
3.3.	расходы на теплоноситель	тыс. руб.	15 518,00	16 385,21	9 740,73	6 644,48
4.	Расходы, связанные с производством и реализацией продукции (услуг), всего	тыс. руб.		137377,9	81 668,9	55 709,03
5.	Нормативная прибыль	тыс. руб.			0	0
6.	Расчетная предпринимательская прибыль	тыс. руб.	5 943,90	1379,69	820,2	559,49

7.	Корректировка с целью учета отклонения фактических значений параметров расчета тарифов от значений, учтенных при установлении тарифов	тыс. руб.	-17 596,20	-7 579,53	-4 505,90	-3 073,63
8.	ИТОГО необходимая валовая выручка	тыс. руб.	137 101,41	131 178,10	77 983,19	53 194,89

## 2.2. ВЫСТУПИЛИ:

Ильина Н.Н.: На основании проведенной экспертизы по оценке и установлению тарифов, предлагается установить следующие тарифы на по передаче тепловой энергии по тепловым сетям АО "Интер РАО - Электрогенерация" филиал "Калининградская ТЭЦ-2" на 2020 год с календарной разбивкой:

Год	Период	Тариф, руб./куб.м.	% роста
2020	с 01.01.2020 по 30.06.2020	502,85	100,0
	с 01.07.2020 по 31.12.2020	532,94	106,0

## 3.2.:

Члены Правления согласились с предложенным проектом приказа по утверждению тарифов на тепловую энергию в соответствии с действующим законодательством и решением Правления.

## 3.3. ПОСТАНОВИЛИ:

На основании проведенных согласительных процедур принято решение:

Внести в приказ Службы по государственному регулированию цен и тарифов Калининградской области от 18 декабря 2018 г. № 112-03т/18 «Об установлении тарифов на услуги по передаче тепловой энергии и долгосрочных параметров регулирования деятельности АО "Интер РАО - Электрогенерация" филиал "Калининградская ТЭЦ-2" на 2019-2023 годы» следующие изменения:

Таблица

№ п/п	Наименование регулируемой организации	Вид тарифа	Год	Вид теплоносителя	
				Вода	Пар
1	2	3	4	5	6
1.	АО «Интер РАО - Электрогенерация» филиал «Калининградская ТЭЦ-2»	Однотарифный, руб./Гкал (тарифы указаны без учета НДС)	с 01.01.2019г. по 30.06.2019г.	492,99	-
			с 01.07.2019г. по 31.12.2019г.	502,85	-
			с 01.01.2020г. по 30.06.2020г.	502,85	-
			с 01.07.2020г. по 31.12.2020г.	532,94	-
			с 01.01.2021г. по 30.06.2021г.	473,06	-
			с 01.07.2021г. по 31.12.2021г.	553,94	-
			с 01.01.2022г. по 30.06.2022г.	553,94	-
			с 01.07.2022г. по 31.12.2022г.	450,98	-
			с 01.01.2023г. по 30.06.2023г.	450,98	-
			с 01.07.2023г. по 31.12.2023г.	623,73	-

## 3.4. ГОЛОСОВАЛИ:

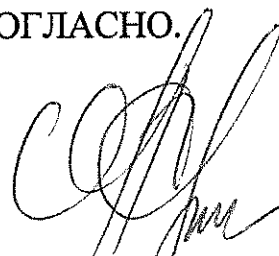
«за» - 6;

«против» - 0;

«воздержались» - 0.

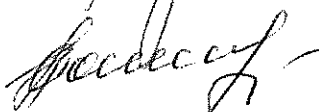
РЕШЕНИЕ ПРИНЯТО ЕДИНОГЛАСНО.

Председатель



О.А. Боброва

Протокол составила



А.А. Аглиулина