Для служебного пользования (ДСП)

**Губернатору Тверской области**

**И.М. Рудене**

*Об исполнении Поручения*

*Губернатора от 07 июня 2017 (п.7)*

**Уважаемый Игорь Михайлович!**

Во исполнение пункта 7 Поручения Губернатора Тверской области от 07.06.2017 №2 по вопросу анализа результатов тарифного регулирования МУП «Объединенные коммунальные системы» Вышневолоцкого района Тверской области (далее – МУП ОКС), ГУ РЭК Тверской области подготовлен отчет о результатах финансово-хозяйственной деятельности МУП ОКС за период 2014-2016 гг.

В рамках выполнения Поручения была подвергнута анализу информация о структуре НВВ, технико-экономических показателях МУП ОКС, осуществляющей производство тепловой энергии на источниках генерации (котельных) с применением смешанных видов топлива (природный газ, мазут, уголь, дрова и пр.), учтенных при установлении тарифов на 2014-2016 гг., а также информация о соответствующих показателях, сложившихся по факту за рассматриваемый период.

МУП ОКС, осуществляет деятельность по производству и передаче тепловой энергии на территории 14 сельских и/или городских поселений Вышневолоцкого района, эксплуатирует 20 локальных котельных, 44,76 км тепловых сетей в двухтрубном исчислении.

Полезный отпуск тепловой энергии в 2016 году в целом по МУП ОКС составил 73,49 тыс. Гкал, более 95% потребителей тепловой энергии это бюджетные потребители и население.

Установленная тепловая мощность котельных, эксплуатируемых МУП ОКС Вышневолоцкого района составляет 74,4 Гкал/ч, присоединенная тепловая нагрузка – 60,0 Гкал/ч, коэффициент использования установленной мощности (далее - КИУМ) 80%.

**Диаграмма 1**

Системы теплоснабжения на территории Вышневолоцкого района можно охарактеризовать как неэффективные, 12 котельных (60%) установленной мощностью от 0,1 Гкал/ч до 4,0 Гкал/ч реализуют потребителям только 23% тепловой энергии от общего объема полезного отпуска, практически все системы локальные, разрозненные (значительно удалены друг от друга), срок эксплуатации превышает нормативный (30 лет), средства автоматизации установлены, но не используются.

Присоединенная нагрузка потребителей большинства котельных не превышает 35%-50%, а в отдельных случаях превышает установленную мощность (пос. Горняк, пос. Красномайский, Зеленогорское сельское поселение), что говорит о неэффективности котельных.

Необходимая валовая выручка 2016 года (далее - НВВ) в сумме по МУП ОКС утверждена ГУ РЭК в размере 98,536 млн. руб. (0,6% от суммарной выручки ТСО региона).

Расходы на топливо (природный газ, уголь, дрова и пр.) в структуре валовой выручки по ТСО составляют более 58%.

Средний размер тарифов на тепловую энергию для МУП ОКС составляет 1 340,84 руб./Гкал без учета НДС (на 12,7% меньше среднего уровня тарифа по региону), объем субсидий в 2016 году составил 0,966 млн. руб.

За период 2014-2016 гг. из бюджета Тверской области на компенсацию межтарифной разницы МУП ОКС было направлено 6,9 млн. руб.

*Топливный баланс МУП ОКС, тн. у.т.*

**Диаграмма 2**

**(0,8%)**

**(4,9%)**

Природный газ составляет более 94,3% в структуре топливного баланса района, прочие виды топлива составляют 5,7% (уголь и прочие альтернативные виды топлива).

Удельный вес расходов на топливо в структуре НВВ МУП ОКС в 2016 году составляет более 58%.

**Диаграмма 3**

**Структура рынка теплоснабжения Тверской области по видам топлива** *(в целом по Тверской области 2016 г. для сравнения)*

По результатам анализа финансово-хозяйственной деятельности МУП ОКС за период 2014-2016 гг. установлено:

1. Тарифы на тепловую энергию в среднем по МУП ОКС:
   1. 2014 год – 1 228,8 руб./Гкал (без НДС);
   2. 2015 год – 1 276,8 руб./Гкал (без НДС), рост 3,8% по отношению к 2014 году;
   3. 2016 год – 1 340,84 руб./Гкал (без НДС), рост 4,8% по отношению к 2015 году, 9,1% по отношению к 2014 году.
2. Необходимая валовая выручка (далее – НВВ):
   1. 2014 год – 98, 520 млн. руб.;
   2. 2015 год – 105,248 млн. руб., рост 6,4% к 2014 г.;
   3. 2016 год – 98,536 млн. руб., снижение на 6,8% к 2015 г., 0% к 2014 г.
3. В том числе топливная составляющая:
   1. 2014 год – 58,423 млн. руб. (59,3% в структуре НВВ);
   2. 2015 год – 64,725 млн. руб., (61,5% в структуре НВВ), рост 9,7% к 2014 г.;
   3. 2016 год – 56,503 млн. руб., (57,5% в структуре НВВ), снижение на 14,7% к 2015 г., на 3,3% к 2014 г.
4. Полезный отпуск:
   1. 2014 год – 80,18 тыс. Гкал;
   2. 2015 год – 82,43 тыс. Гкал, рост 2,7% к 2014 г.;
   3. 2016 год – 73,49 тыс. Гкал, снижение на 12,2% к 2015 г., 8,3% к 2014 г.

Рост тарифа на тепловую энергию в среднем по МУП ОКС в 2016 году по отношению к 2014 году составил 9,1%.

8. Износ теплоэнергетического муниципального имущества, эксплуатируемого организацией, составляет 80% и более.

По результатам факторного анализа тарифов на тепловую энергию утвержденных для МУП ОКС следует, что рост тарифов за период 2014-2016 гг. обусловлен следующими причинами:

* Снижение объема полезного отпуска на 8,3%;
* снижение топливной составляющей на 1,9% за анализируемый период;
* рост составляющей расходов на электроэнергию на 0,4% соответственно;
* рост потерь т/энергии и расходов т/энергии на собственные нужды на 0,8% соответственно;
* рост условно-постоянных расходов на 0,7%, в том числе:
* Роста расходов на оплату труда с отчислениями на социальные нужды на 1,7%;
* Снижения расходов на аренду, амортизацию на 2,0%,
* Роста прочих расходов на 1,1%.

Однако при этом объем фактической реализации тепловой энергии ниже плановых показателей, утвержденных ГУ РЭК Тверской области:

в 2014 году – на 9,1%;

в 2015 году – на 6,2%.

Из чего следует, что фактический объем компенсируемых тарифом расходов в 2014-2015 гг. был ниже плановых показателей, то есть МУП ОКС не получил объем планируемой выручки. По результатам анализа за период 2014-2015 гг. суммарный объем недополученной выручки составил около 17,3 млн. руб. (5,7% к суммарной НВВ за 2014-2016 гг.).

В 2016 году объем фактической реализации на 0,97% больше утвержденного объема, соответственно объем дополнительно полученных доходов МУП ОКС по результатам регулирования ориентировочно составил 0,952 млн. руб.

**Выводы по результатам тарифного регулирования и финансово-хозяйственной деятельности МУП ОКС Вышневолоцкого района за период 2014-2016 гг.**

В сумме по МУП ОКС расходы на топливо утверждены в размере:

1. Природный газ:

2014 год – 56,319 млн. руб., средняя цена природного газа составила 4 895,77 руб. за тыс. м3;

2015 год – 62,712 млн. руб., средняя цена природного газа составила 5 246,86 руб. за тыс. м3 (рост 6,7%);

2016 год – 54,030 млн. руб., средняя цена природного газа составила 5 021,94 руб. за тыс. м3 (снижение -4,5%).

1. Уголь:

2014 год – 0,582 млн. руб., средняя цена угля составила 3 870,02 руб. за тн;

2015 год – 0,257 млн. руб., средняя цена угля составила 3 610,2 руб. за тн (снижение 7,2%);

2016 год – 0,230 млн. руб., средняя цена угля составила 3 657,11 руб. за тн (рост 1,3%).

1. Дрова:

2014 год – 1,493 млн. руб., средняя цена дров составила 609,01 руб. за м3;

2015 год – 1,732 млн. руб., средняя цена дров составила 561,43 руб. за тн (снижение 8,5%);

2016 год – 2,243 млн. руб., средняя цена дров составила 578,26 руб. за тн (рост 2,9%).

Суммарный объем излишних средств на энергоресурсы, в том числе на топливо (природный газ, дрова, уголь) за период 2014-2016 гг., утвержденный при тарифном регулировании составил:

* в тарифной зоне на территории Зеленогорского сельского поселения – 6,674 млн. руб.;
* в тарифной зоне на территории Терелесовского сельского поселения – 0,771 млн. руб.;
* в тарифной зоне на территории Холохоленского сельского поселения – 2,839 млн. руб.;

С 2013 года МУП ОКС заключены долгосрочные (на 3-5 лет) договоры на поставку природного газа с ООО «Газпром межрегионгаз Тверь». По условиям договоров поставка осуществляется по минимальной (лимитный газ) и максимальной (дополнительный газ) ценам, определяемым Приказами ФАС России. Договоры с независимыми поставщиками не заключались. Цена поставки природного газа в течение года индексируется 4 раза, среднегодовой рост цены газа составил в 2014 году 7,6% от декабря 2013 года, в 2015 году 3,5% от декабря 2014 года, в 2016 году 4,9% от декабря 2015 года.

*Потребление топлива МУП ОКС 2014-2016 гг.*

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| ***Вид топлива*** | ***2014*** | ***2015*** | ***2016*** |
| Газ природный, тут | 12 670,8 | 12 921,4 | 12 570,3 |
| Уголь, тут | 102,1 | 42,76 | 37,72 |
| Биотопливо, тут | 661,7 | 820,6 | 756,5 |
| Итого млн. тут | 13 434,6 | 13 784,8 | 13 364,5 |
| **Удельный вес природного газа в структуре топливного баланса, %** | **94,3%** | **93,7%** | **94,1%** |

Природный газ составляет более 94% в структуре топливного баланса организации, прочие виды топлива составляют менее 6% (уголь, дрова и прочие альтернативные виды топлива).

Удельный вес расходов на топливо в структуре НВВ МУП ОКС составляет более 58%.

Рост расходов на природный газ в 2016 г. составил 8,4% по отношению к 2014 году, а рост тарифов на тепловую энергию 9,1% по отношению к 2014 году.

По результатам проверки финансово-хозяйственной деятельности МУП ОКС выявлены факты нецелевого расходования средств:

1. Перерасход средств на оплату труда за 2014-2016 гг. составил 36,9 млн. руб. (12,2% к НВВ за период);
2. Превышение численности работающих в 2016 году составляет 52,6 человека, в том числе АУП 10 человек.
3. Средняя заработная плата составляет 10 746,2 руб. в месяц, в том числе АУП – 25 020,5 руб. в месяц, в том числе руководитель – 59 625 руб. в месяц.

**Диаграмма 4**

**Диаграмма 5**

1. По результатам проверки установлены следующие нарушения:

* Отсутствие энергетических паспортов котельных (не проведены мероприятия по энергообследованию, не утверждены в Минэнерго России);
* Отсутствие экспертизы нормативов технологических потерь тепловой энергии, нормативов удельных расходов топлива и энергоресурсов;
* Отсутствие утвержденного плана закупок (положения о закупках).

1. 100% потребителей МУП ОКС не оборудованы общедомовыми приборами учета (всего 252 многоквартирных дома, подключенных к централизованной системе теплоснабжения).
2. Схема теплоснабжения опубликована только в Солнечном сельском поселении.
3. Инвестиционная программа отсутствует, в ГУ РЭК Тверской области МУП ОКС по вопросу утверждения инвестиционной программы не обращалось.
4. Не урегулированы договорные отношения с потребителями.
5. По состоянию на 01.07.2017 дебиторская задолженность МУП ОКС составляет 91,5 млн. руб. (93% к НВВ), кредиторская задолженность – 291,1 млн. руб. (в 3 раза превышает НВВ), в том числе перед ООО «Газпром межрегионгаз Тверь» - 209 млн. руб.

На основании изложенного, с целью обеспечения баланса интересов производителей и потребителей тепловой энергии Вышневолоцкого района Тверской области, обеспечения надежности теплоснабжения и безубыточной деятельности МУП ОКС необходимо осуществить следующие мероприятия:

1. Проведение технического обследования.
2. Энергоуадит и реализация мероприятий по энергосбережению – снижение непроизводительных расходов;
3. Разработка и утверждение инвестиционных программ в соответствии с Порядком, установленным Правительством РФ;
4. Обоснование расходов при подготовке материалов тарифных дел;
5. Оформление правоустанавливающих документов на теплоэнергетические объекты.
6. Рассмотреть возможность выведения из эксплуатации 12 неэффективных котельных установленной мощностью от 01 до 4,0 Гкал/ч с учетом перевода потребителей на индивидуальное отопление.

На основании изложенного, Прошу снять с контроля Поручение Губернатора от 07.06.2017 (п.7).

Приложение: на 39 л.

**Т.Л. Жарлицына**