



Государственное унитарное предприятие
«Топливо-энергетический комплекс
Санкт-Петербурга»



ПУНКТ 5
Повышение качества и эффективности
капитальных вложений,
амортизационная политика

ПУНКТ 6
Синхронизация инвестиционных
программ и программ капитального
ремонта

ПУНКТ 7
Привлечение инвестиций (в том числе
из внебюджетных источников)



Повышение качества и эффективности капитальных вложений.

5.Повышение качества и эффективности капитальных вложений.
Формирование инвестиционной программы ГУП «ТЭК СПб» на 2015-2017 годы,
среднесрочной ИП до 2020 года и долгосрочной ИП, в рамках утвержденной схемы
теплоснабжения г.СПб до 2030 года.

**Обоснования включения
в ИП ГУП «ТЭК СПб»
и АИП г.СПб**

Техническое состояние
объекта; результаты
диагностики
(аварийность, физический и
моральный износ)

Предписание надзорных
органов

Снижение эксплуатационных
расходов за счет закрытия
нерентабельных котельных

Ликвидация потенциально
опасных участков тепловых
сетей

Подключение новых
абонентов

Применение новых
высокоэффективных
технологий

Соответствие утвержденной
схеме теплоснабжения г.СПб
до 2030 года

**Источники
финансирования
ИП-2015 года**

Бюджет
1 953 358,9 тыс. руб. с
НДС

Амортизация
3 177 086,19 тыс. руб.

Привлеченные средства
133 805,09 тыс. руб

Плата за подключение
1 636 977,23 тыс. руб.

КЭиИО

➤ **Согласовывает**

**Комитет
по тарифам**

**Комитет по
промышленной
политике и
инновациям
(для бюджетных
средств)**

➤ **Утверждает**

5. Повышение качества и эффективности капитальных вложений.

14.3. Оптимизация схемы теплоснабжения ГУП «ТЭК СПб»

Сценарии перекладки ветхих сетей

1. *Радикальный* - сведение к нулю доли ветхих сетей на конец расчетного периода (2030 г.);
2. *Концептуальный* - четырехкратное снижение доли ветхих сетей (заложен в Концепцию схемы теплоснабжения);
3. *Программный* - ежегодное сокращение доли ветхих сетей в соответствии с целевыми показателями и индикаторами Государственной программы Санкт-Петербурга «Комплексное развитие систем коммунальной инфраструктуры, энергетики и энергосбережения в Санкт-Петербурге на 2015 - 2020 годы»;
4. *Консервативный* - сохранение сложившейся к настоящему времени доли ветхих сетей при минимальных объемах перекладок.

Показатели по сценариям перекладок тепловых сетей ГУП «ТЭК»

№ сценария	Среднегодовой темп перекладок, км 1-х тр.	Изменение доли ветхих сетей, %	Остаточная доля ветхих сетей по материальной характеристике, %	Снижение тепловых потерь к 2030 г., тыс.Гкал / %	Снижение числа отказов, %	Среднегодовые инвестиции, млн. руб./год	Суммарные инвестиции, млрд руб
1	174	1,48	0	647,0 / 32,6	23	5046	54,68
2	160	1,12	6,1	635 / 32	17	4640	49,49
3	124	0,35	19,1	601 / 30,3	6	3596	38,91
4	108	0	25,1	532 / 26,8	0	3132	34,06

В соответствии с приведенными расчетами необходимо для ликвидации ветхих сетей работать по 2 сценарию. В 2015г. запланировано выполнить замену (реконструкцию) 83 км в 1 тр. тепловых сетей с финансированием 2419 млн. руб. Таким образом предприятие не выполняет показатели 4 сценария без изменения доли ветхих сетей. Для работы по 2 сценарию требуется 2 221 млн. р./год дополнительных средств.

5. Повышение качества и эффективности капитальных вложений. 14.3. Оптимизация схемы теплоснабжения Санкт-Петербурга.

Ряд объектов в ИП ГУП «ТЭК СПб» реализуются по нерациональным техническим решениям принятым в начале 2000 годов (Парнас-4; Гражданская котельная). Включение указанных объектов в ИП и технические решения по ним прошли все необходимые согласования, а также государственную экспертизу. Считаем, что начатые работы по Гражданской котельной необходимо закончить, учитывая степень готовности объекта. По остальным объектам работы или корректируются, или отложены.

В настоящее время в ГУП «ТЭК СПб» реализуются следующие программы направленные на оптимизацию схемы теплоснабжения Санкт-Петербурга:

Программа мероприятий по переключению теплоснабжения социальных объектов с ведомственных котельных на теплоисточники ГУП «ТЭК СПб». Предусматривается переключение 88 жилых домов и социальных объектов с общей нагрузкой 56 Гкал/час. В настоящее время основные работы включены в АИП за счет бюджета по строке ПИР.

Программа ремонта, реконструкции и строительства внутриквартальных тепловых сетей ГУП "ТЭК СПб" на период 2015-2017гг. (в том числе расцепка МКД)

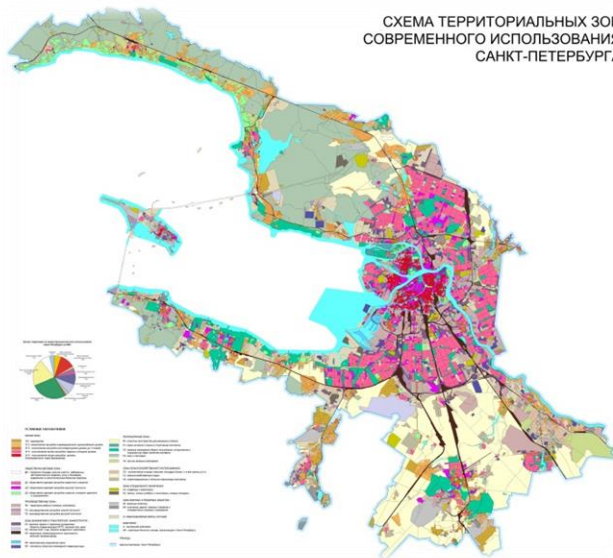
Программа по реконструкции и закрытию неэффективных котельных общей стоимостью 2771 млн.руб. В программу включены мероприятия по 33 котельным. Общая экономия затрат составит- 178,7 млн. руб/год.

Программа мероприятий по переключению котельных ГУП «ТЭК СПб», на экономичные виды топлива (Дорожная карта). В программу включено 34 котельные (4 на диз. топл., 3 на мазуте, 27 на угле), из которых 28 котельных подлежат реконструкции, 6 будут закрыты или переоборудованы в ЦТП.

Синхронизация инвестиционных программ

Синхронизация инвестиционных программ и программ фонда капитального ремонта Жилищного Комитета

Анализ программ ремонта жилищного фонда на предмет синхронизации работ по инвестиционным программам ГУП ТЭК на 2015-2017гг.



Синхронизация инвестиционных программ ГУП ТЭК и планов развития города на долгосрочной основе с 2018 г.

Привлечение инвестиций (в том числе из внебюджетных источников)

Привлечение инвестиций

Привлечение инвестиций, в том числе из бюджетных источников



Федеральный бюджет

Комплексная модернизация
Кронштадтского района. 3638 млн. руб.



Плата за
подключение

Заключение договоров подключения.
1600 млн. руб.



Энергосервисный
контракт

Газификация 6-ой Красносельской
котельной. 352 млн. руб.



Банковский кредит

Реконструкция 3-й Красногвардейской
котельной. Кредитные средства 1669,7
млн. руб.



Государственное
частное партнерство.
Концессионное
соглашение

Комплексная модернизация
Колпинского района. 9282 млн. руб.

Амортизационная политика

Формирование инвестиционной программы ГУП «ТЭК СПб» на 2015-2017 годы, среднесрочной ИП до 2020 года и долгосрочной ИП, в рамках утвержденной схемы теплоснабжения г.СПб до 2030 года.

Обоснования включения в ИП ГУП «ТЭК СПб» и АИП г.СПб

Техническое состояние
объекта; результаты
диагностики
(аварийность, физический и
моральный износ)

Предписание надзорных
органов

Снижение эксплуатационных
расходов за счет закрытия
нерентабельных котельных

Ликвидация потенциально
опасных участков тепловых
сетей

Подключение новых
абонентов

Применение новых
высокоэффективных
технологий

Соответствие утвержденной
схеме теплоснабжения г.СПб
до 2030 года

Источники финансирования ИП-2015 года

Бюджет
1 953 358,9 тыс. руб. с
НДС

Амортизация
3 177 086,19 тыс. руб.

Привлеченные средства
133 805,09 тыс. руб

Плата за подключение
1 636 977,23 тыс. руб.

КЭиИО

➤ Согласовывает

Комитет
по тарифам

Комитет по
промышленной
политике и
инновациям
(для бюджетных
средств)

➤ Утверждает

Оптимизация схемы теплоснабжения ГУП «ТЭК СПб»

Реконструкция тепловых сетей, подлежащих замене в связи с исчерпанием эксплуатационного ресурса по данным схемы теплоснабжения до 2030 г. Тепловые сети ГУП «ТЭК Санкт-Петербурга» имеют значительную среди ТСО выработку ресурса теплопроводов, доля «старых» теплопроводов в однотрубном исчислении составляет 907 км (21,3%). Ежегодной реконструкции подлежат в среднем 58 км в двухтрубном исчислении с затратами 2,9 млрд. рублей в год. На реконструкцию 921 км тепловых сетей за расчетный период потребуется 46,9 млрд. рублей. Требуемые вложения не выполнимы через прогнозируемые тарифы в ближайшие годы.

Ряд объектов в ГУП «ТЭК СПб» реконструировались и реконструируются по нерационально принятым решениям принятым в начале 2000 годах (Парнас-4; Гражданская котельная). Необходимо отметить, что все мероприятия проводились в соответствии с адресными программами, требуемыми согласованиями и проведением государственной экспертизы. Считаем, что начатые работы по Гражданской котельной необходимо закончить, что соответствует экономической целесообразности и обеспечения перспективной застройки в районе пр. Блюхера.

Программа по реконструкции и закрытию неэффективных котельных общей стоимостью 2771 млн.руб. В программу включены мероприятия по 33 котельным. Общая экономия затрат составит- 178,7 млн. руб/год.

План мероприятий по переключению теплоснабжения социальных объектов с ведомственных котельных на теплоисточники ГУП «ТЭК СПб». Предусматривается переключение 88 жилых домов и социальных объектов с общей нагрузкой 56 Гкал/час. В настоящее время основные работы включены в АИП за счет бюджета по строке ПИР. Заказчик СПб ГКУ «Управление заказчика».

План мероприятий по переключению котельных ГУП «ТЭК СПб», на экономичные виды топлива (Дорожная карта). В программу включено 34 котельные (4 на диз. топл., 3 на мазуте, 27 на угле), из которых 28 котельных подлежат реконструкции, 6 будут закрыты или переоборудованы в ЦТП.

Амортизационная политика – часть политики формирования собственных финансовых ресурсов предприятия, заключающаяся в управлении амортизационными отчислениями с целью их реинвестирования в производственную деятельность.

Факторы амортизационной политики:

- объём используемых ОС, подлежащих амортизации;
- методы оценки стоимости ОС;
- реальный срок использования амортизируемых активов;
- методы начисления амортизации;
- состав и структура используемых основных фондов;
- темпы инфляции;
- инвестиционная активность предприятия

Инструменты амортизационной политики

Выбор метода начисления амортизации

- Введение в РФ нового порядка начисления амортизационных отчислений с 01.01.2002 нацелено на стимулирование обновления имущества: **возможность выбора метода начисления амортизации** как инструмент регулирования величины прибыли (по объектам вводимым после 01.01.2002)

Установление сроков полезного использования (СПИ) при вводе ОС

- Повлиять на величину месячной амортизации возможно путём **установления максимальных СПИ** по амортизационным группам
- По объектам, по которым СПИ установлен, пересмотр сроков возможен только при модернизации или реконструкции, в пределах группы к которой отнесен объект

Переоценка основных средств

- Из-за **инфляционного роста цен** балансовая стоимость ОС со временем становится не сопоставимой с денежной оценкой ОС, созданных в условиях новых цен, что устраняется переоценкой ОС

Стоимость продукции ГУП «ТЭК СПб» устанавливается органами регулирования **в рамках предельных уровней роста** (при этом тарифы ГУП «ТЭК СПб» не покрывают минимально-необходимого объема затрат. Амортизация – основная дефицитная статья).

Инвестиционная программа (за счет амортизации) формируется в пределах средств, предусмотренных в при формировании тарифа.

ГУП «ТЭК СПб» не имеет возможности использовать инструменты амортизационной политики в полном объеме.

Влияние на фин.результат ГУП «ТЭК СПб»



Точное определение срока полезного использования при вводе ОС или их реконструкции

Уменьшение амортизационных отчислений ГУП «ТЭК СПб» при увеличении СПИ ОС приведёт к:

- Увеличению **налога на имущество**
- **Списанию на убытки остаточной стоимости** ОС при необходимости вывода ОС ранее завершения СПИ



• **Переоценка ОС** приведёт к **росту амортизационных отчислений** и налога на имущество, и обяжет предприятие ежегодно осуществлять переоценку. При невключении в состав тарифа ГУП «ТЭК СПб» увеличенная амортизация сформирует **убыток по бухгалтерской отчётности** ГУП «ТЭК СПб»

Согласно Положению об Учетной политике ГУП «ТЭК СПб» на 2015 год (приказ от 29.12.2014 № 722), стоимость основных средств ГУП «ТЭК СПб» погашается посредством начисления амортизации **линейным способом** в соответствии с действующим законодательством РФ.

Включается в себестоимость продукции

Является источником финансирования ИП

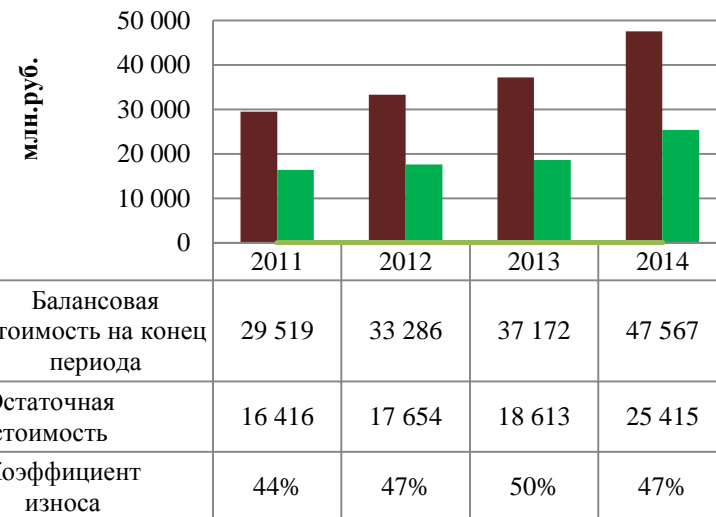
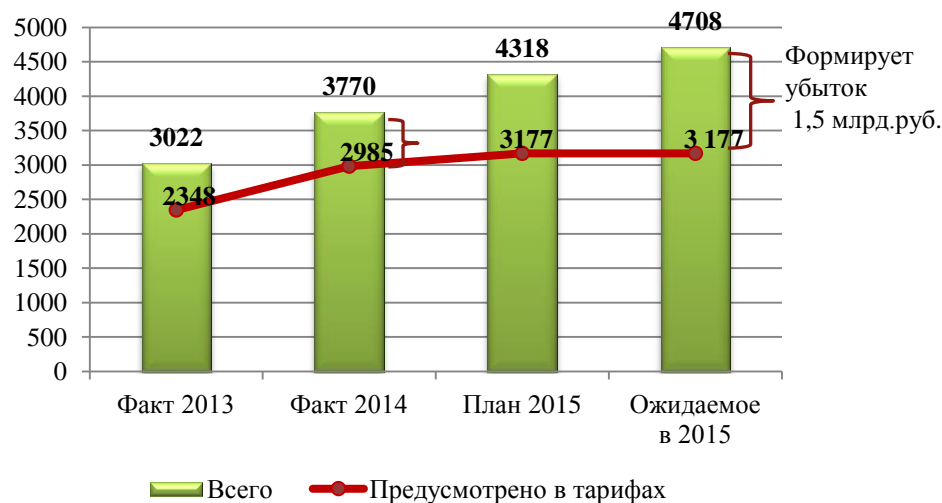
Объём амортизации

Влияет на финансовый результат ГУП «ТЭК СПб»

На сумму непокрытой тарифом амортизации в отчёте о фин.результатах и формируется убыток, который не зависит от фактического использования амортизации

Влияет на состояние основных фондов ГУП «ТЭК СПб».

По факту 2014 года коэффициент износа ОС ГУП «ТЭК СПб» составляет 47%



Стоимость основных средств по состоянию на 01.07.2015 – 26 403,3 млн.руб.
Переоценка основных средств проводилась в 2000 году

Мероприятия ГУП «ТЭК СПб» по управлению амортизацией:

1. Разработка и утверждение регламента, определяющего порядок формирования вновь вводимых объектов основных средств и определение срока их полезного использования, а также изменения срока полезного использования основных средств при реконструкции объектов.

2. Ведение работы по определению и изменению срока полезного использования основных средств с целью улучшения финансового результата.

3. Переоценка основных средств ГУП «ТЭК СПб» (с учётом вышеуказанных рисков), по решению собственника.