

УТВЕРЖДАЮ

Председатель Контрольно-счетной
палаты Великого Новгорода
Н.Г.Константинова



**Заключение по результатам экспертно-аналитического мероприятия
«Анализ реализации концессионного соглашения от 29 апреля 2016 года,
заключенного в отношении системы коммунальной инфраструктуры
теплоснабжения, централизованного горячего водоснабжения, за 2022-2023
годы и первый квартал 2024 года».**

13 июня 2024 года

Великий Новгород

Заключение по результатам проведенного экспертно-аналитического мероприятия «Анализ реализации концессионного соглашения от 29 апреля 2016 года, заключенного в отношении системы коммунальной инфраструктуры теплоснабжения, централизованного горячего водоснабжения, за 2022-2023 годы и первый квартал 2024 года» (далее – Заключение) подготовлено в соответствии с Положением о Контрольно-счетной палате Великого Новгорода, утвержденным решением Думы Великого Новгорода от 01.02.2011 № 903, Стандартом внешнего муниципального финансового контроля "Общие правила проведения экспертно-аналитических мероприятий", утвержденного приказом Контрольно-счетной палаты Великого Новгорода от 31.03.2015 № 7.

Основанием для проведения указанного мероприятия является Решение о проведении Счетной палатой Новгородской области и Контрольно-счетной палатой Великого Новгорода параллельного экспертно-аналитического мероприятия, План работы Контрольно-счетной палаты Великого Новгорода (далее - Контрольно-счетная палата) на 2024 год.

Предметом экспертно-аналитического мероприятия являются процессы, связанные с реализацией концессионного соглашения в отношении объектов теплоснабжения, централизованных систем горячего водоснабжения, заключенного с ООО «Тепловая Компания Новгородская» 26 апреля 2016 года (далее-Соглашение, концессионное соглашение).

Целями настоящего экспертно-аналитического мероприятия являются :

- оценка соответствия реализации концессионного соглашения законодательным и иным нормативным правовым актам, иным документам;
- анализ концессионного соглашения на соответствие первоначально установленным параметрам, предусмотренным документацией при заключении концессионного соглашения;

оценка результатов реализации Соглашения за 2022-2023 годы и первый квартал 2024 года.

При подготовке настоящего заключения использованы материалы предыдущих контрольных и экспертно-аналитических мероприятий по данной теме, сведения, размещенные в справочно-правовой системе «Консультант плюс», иные материалы, представленные по запросам Контрольно-счетной палаты объектами контроля.

Оценка соответствия реализации концессионного соглашения законодательным и иным нормативным правовым актам, иным документам. Анализ Соглашения на соответствие первоначально установленным параметрам, предусмотренным документацией при заключении концессионного соглашения.

В соответствии с постановлением Администрации Великого Новгорода от 14 марта 2016 г. № 1075 Администрацией Великого Новгорода (далее - Концедент) заключено Соглашение с ООО «Тепловая Компания Новгородская» (далее — концессионер) - единственным участником конкурса, представившим конкурсное предложение, на право заключения концессионного соглашения в отношении систем коммунальной инфраструктуры теплоснабжения, централизованного горячего водоснабжения, находящихся на праве хозяйственного ведения муниципального унитарного предприятия Великого Новгорода «Теплоэнерго» (далее — МУП «Теплоэнерго», Предприятие), принадлежащих на праве собственности муниципальному образованию - городскому округу Великий Новгород.

Во исполнение условий Соглашения, Предприятие передало Концессионеру на 25 лет имущество, составляющее объект концессионного соглашения (далее- Объект), на тот же срок концессионеру во временное владение и пользование передано иное движимое и недвижимое муниципальное имущество, закрепленное на праве хозяйственного ведения за Предприятием, предназначенное для использования в целях создания условий осуществления концессионером деятельности по производству, передаче и распределению тепловой энергии и горячего водоснабжения потребителям.

Состав переданного имущества определен приложениями к концессионному соглашению. Первоначальная стоимость переданного концессионеру имущества, предназначенного для осуществления деятельности по производству, передаче, распределению тепловой энергии и горячего водоснабжения потребителей, составила 2 201 879,9 тыс. рублей.

Во исполнение условий концессионного Соглашения, концессионером разработана Инвестиционная программа в отношении системы коммунальной инфраструктуры теплоснабжения города, являющейся объектом концессионного соглашения на 2017-2035 годы, утвержденная постановлением Комитета по ценовой и тарифной политике области от 16.09.2016 № 29 и согласованная с Администрацией Великого Новгорода. Инвестиционной программой установлены объемы и источники инвестиций, привлекаемых концессионером в целях реконструкции Объекта концессионного соглашения, а также сроки проведения работ по реализации мероприятий программы.

В отношении иного имущества установлено обязательство концессионера за свой счет осуществить мероприятия по замене морально устаревшего и физически изношенного оборудования новым, более производительным оборудованием.

Соглашение 26 апреля 2016 было заключено на следующих условиях: Объект концессионного соглашения (с учетом внесенных изменений) включал 78 котельных и 54 центральных (индивидуальных) тепловых пунктов (далее- ЦТП, ИТП), при этом модернизация планировалась и фактически осуществлялась в отношении 23 котельных. Такое условие не позволяло осуществлять модернизацию оборудования остальных котельных (ЦТП, ИТП), включенных в состав Объекта концессионного соглашения, но не предусмотренного Инвестиционной программой концессионера.

Решением арбитражного суда от 5 апреля 2022 года признано, что в составе Объекта Соглашения должно числиться лишь имущество, подлежащее модернизации (23 котельных). Остальное имущество данным решением было исключено из Объекта Соглашения и отнесено к иному имуществу.

Согласно решению суда, внесенные в Соглашение изменения отвечают интересам обеих сторон Соглашения, направлены на обеспечение надлежащего технического состояния системы коммунальной инфраструктуры теплоснабжения в течении всего срока действия концессионного соглашения, позволят сторонам продолжить исполнение условий концессионного соглашения в целях производства, передачи и распределения тепловой энергии и горячего водоснабжения потребителям с использованием объекта соглашения и иного имущества. Вносимые изменения не меняют описание объекта концессионного соглашения, характеристики, а также технико-экономические показатели переданной концессионеру системы коммунальной инфраструктуры теплоснабжения, централизованного горячего водоснабжения, не затрагивают количество объектов, входящих в состав системы коммунальной инфраструктуры теплоснабжения, переданной концессионеру. Принятие данного решения позволит концессионеру выполнять мероприятия по обновлению устаревшего и изношенного оборудования на современное в течение всего срока действия концессионного соглашения.

Во исполнение решения арбитражного суда, сторонами концессии заключено дополнительное соглашение, определяющее новый состав объекта концессии и иного имущества.

Проведенной Контрольно-счетной палатой в 2021 году в комитете по управлению муниципальным имуществом и земельными ресурсами Великого Новгорода внешней проверкой годовой бухгалтерской отчетности было установлено, что в реестре муниципальной собственности не отражались данные об имуществе, созданном в ходе проведения технического перевооружения объектов теплоснабжения, в рамках заключенного Соглашения.

В настоящее время Администрацией Великого Новгорода нарушения устранены, принято в муниципальную собственность и отражено по бухгалтерскому учету имущество, созданное в 2017-2021 годах в результате модернизации концессионером объектов теплоснабжения города.

Согласно первоначальному техническому заданию, из 78 котельных, 48 ЦТП и 6 ИТП, переданных концессионеру в качестве Объекта

Соглашения, предусмотрена реконструкция (модернизация) 14 котельных, 18 ЦТП, а также перевод 5 котельных в режим ЦТП. Сроки реализации мероприятий по созданию и модернизации указанных объектов, предусматривали поэтапное выполнение работ в период 2016-2019 годов.

В ходе исполнения обязательств указанные сроки были пересмотрены. Дополнительными соглашениями сроки осуществления инвестиций были изменены, тот же объем инвестиций предполагалось привлечь в период с 2017 по 2021 год.

Сведения об объемах инвестиций, предусмотренных действующей редакцией Инвестиционной программы, Соглашения, и фактически вложенных в модернизацию городской инфраструктуры теплоснабжения, приведены в таблице.

(млн. руб.)

Период	Инвестиционная программа	Соглашение	Сумма фактических вложений
2017	652,1	652,1	655,2
2018	274,3	197,3	197,8
2019	571,8	505,9	499,2
2020	351,2	351,2	366,3
2021	139,1	282,0	269,8
Итого	1988,5	1988,5	1988,3

Проведенными Контрольно-счетной экспертно-аналитическими мероприятиями установлено документальное подтверждение осуществления Концессионером инвестиций в техническое перевооружение 21 котельной, строительство 2 новых блок-модульных котельных и выполнения сопутствующих работ.

Общая сумма документально подтвержденных инвестиций составила 1988,3 млн. руб., при этом проектно-сметная документация по техническому перевооружению всех объектов прошла в ГАУ «Госэкспертиза Новгородской области» государственную экспертизу, в том числе на достоверность определения сметной стоимости работ, строительный контроль в ходе выполнения работ осуществлялся ГБУ «Управление капитального строительства Новгородской области».

Завершение каждого этапа концессионного соглашения за календарный год оформлялось актом, которые подписывались представителями Администрации Великого Новгорода, руководителем МУП «Теплоэнерго» и концессионером. После завершения всех работ указанными должностными лицами подписан общий акт завершения концессионером работ по техническому перевооружению объектов концессионного соглашения.

Объем фактических расходов концессионера, направленных на финансовые вложения в объекты муниципальной собственности, в целом соответствует условиям Соглашения с учетом внесенных изменений и

соразмерен стоимости передаваемого в концессию муниципального имущества. Возврат средств концессионеру обеспечивается за счет выручки от реализации услуг по регулируемым ценам (тарифам) с учетом установленных надбавок к ним.

В ходе мероприятий концессии состав объектов, подлежащих модернизации, изменился. Если при заключении концессионного соглашения предусматривалась реконструкция (модернизация) 14 котельных, 18 ЦТП, а также перевод 5 котельных в режим ЦТП, то по завершению финансовых вложений модернизирована 21 котельная и построено две новых блок-модульных котельных (БМК), при этом перевод 5 котельных в ЦТП, как и модернизация 18 ЦТП, не осуществлялись.

Данные изменения отражены в дополнительных соглашениях к концессионному соглашению и изменениях, вносимых в схему городского теплоснабжения.

Вносимые изменения и дополнения в изначально запланированные мероприятия и сроки их выполнения в отношении объекта Соглашения, говорят о недостаточном качестве подготовки концедента к заключению Соглашения, в части предварительного технического обследования передаваемых в концессию объектов теплоснабжения и формирования схемы теплоснабжения Великого Новгорода, что отмечалось в заключениях Контрольно-счетной палаты.

Предельный размер расходов на строительство и (или) реконструкцию объектов теплоснабжения, входящих в состав Соглашения, составляет 2 млрд. руб., согласно данным Инвестиционной программы и проведенных проверок, данный лимит не превышен.

Условия концессионного соглашения предполагают концессионную плату в размере 70 млн. руб. в год, которая вносится концессионером в период использования (эксплуатации) объекта концессионного соглашения в форме твердой суммы платежей, перечисляемой периодически или единовременно, в течение всего срока действия концессионного соглашения, путем перечисления денежных средств в бюджет Великого Новгорода, ежегодно до 01 декабря. При этом установлено, что по истечении восьми лет со дня заключения концессионного соглашения концессионная плата по соглашению сторон может направляться на возмещение инвестиционных вложений с целью сокращения себестоимости оказания услуг, за исключением сумм обязательных платежей, связанных с правом владения концедентом объектом концессионного соглашения и иным имуществом.

Обязательства концессионера по перечислению в бюджет города концессионной платы за 2016-2023 годы выполнены в полном объеме.

Оценка результатов реализации Соглашения за 2022-2023 годы и первый квартал 2024 года.

В результате завершения Концессионером работ по модернизации переданного имущества, основной задачей концедента остается контроль за исполнением концессионером обязательств по осуществлению деятельности, предусмотренной концессионным соглашением, использованию

(эксплуатации) объекта концессионного соглашения в соответствии с целями, установленными концессионным соглашением в порядке, определенном условиями Соглашения.

Постановлением Администрации Великого Новгорода от 25 сентября 2014 г. № 5056 определено, что отдельные полномочия концедента, в части контроля за соблюдением концессионером условий Соглашения от имени городского округа Великий Новгород, осуществляет Предприятие.

Условиями Соглашения не предусмотрено представление концессионером отчетов о своей деятельности в какой либо форме, участие концессионера в деятельности по контролю за выполнением им концессионного соглашения заключается в рассмотрении и подписании составляемых МУП «Теплоэнерго» ежеквартально актов проверок деятельности ООО «ТК Новгородская» по выполнению условий Соглашения.

Кроме того, сведения о деятельности концессионера в определенных действующим законодательством объемах и сроках представляются ООО «ТК Новгородская» в Комитет по тарифной политике Новгородской области.

В проверенном периоде результаты контроля, осуществляемого МУП «Теплоэнерго», отражались в отчетах, составляемых ежеквартально, с приложением актов, составленных по результатам проведенных проверок в отношении использования технологического имущества котельных и транспортных средств.

В 2022-2023 годах и первом квартале 2024 года Предприятием составлено 18 актов контроля за деятельностью концессионера, на актах имеются подписи как представителя Предприятия, так и Концессионера. В отчетах сформулированы конкретные замечания с указанием сроков их устранения и предложениями по включению в план ремонтов на соответствующий год. Отчеты о результатах проверок соблюдения условий Соглашения составлялись по итогам каждого квартала, размещены на официальном сайте Предприятия, утверждены руководителем Предприятия.

Согласно представленным документам контроля, данные, полученные в ходе проверок представителями Предприятия, в целом свидетельствуют о выполнении концессионером обязательств по Соглашению. В связи с исполнением сторонами обязательств по Соглашению, меры ответственности за неисполнение условий концессионного соглашения не применялись.

В целях проведения оценки результативности реализации концессионного соглашения за 2021-2023 годы, Контрольно-счетной палатой в адрес концессионера направлен запрос информации о фактическом выполнении значений показателей, установленных приложениями к концессионному соглашению от 29 апреля 2016 года и предусмотренных п.2 ст. 47 Федерального закона от 21.07.2005 № 115-ФЗ «О концессионных соглашениях», в том числе:

о фактическом выполнении плановых значений показателей деятельности концессионера за 2022-2023 годы, установленных приложением № 9 кс;

о фактическом выполнении значений показателей проектируемой мощности и КПД модернизированных объектов, установленных приложением № 11 кс;

о фактическом выполнении плановых значений долгосрочных параметров регулирования деятельности концессионера за 2022-2023 годы, установленных приложением № 15 кс.

Из представленной ООО «ТК Новгородская» информации следует, что условия Соглашения концессионером в проверенном периоде выполняются.

Так, показатели долгосрочных параметров деятельности концессионера, таких как базовый уровень операционных расходов и нормативный уровень прибыли соответствующим либо выше установленных Соглашением значений.

Показатели энергосбережения и эффективности (удельного расхода топлива на производство единицы тепловой энергии, отношение величины технологических потерь при передаче тепловой энергии к материальной характеристике тепловой сети, величина технологических потерь при передаче тепловой энергии по тепловым сетям, величина технологических потерь теплоносителя по тепловым сетям) в 2022-2023 годах находились на уровне, не ниже (не выше) плановых значений, установленных приложением № 9 кс на данные периоды.

Из представленной информации следует, что прекращений подачи тепловой энергии в результате технологических нарушений на тепловых сетях либо на источниках тепловой энергии в 2022-2023 годах не было, что подтверждается актами проверки условий концессионного соглашения в указанных периодах.

В акте проверки условий концессионного соглашения за 1 квартал 2024 года зафиксирован факт отключения теплоснабжения для производства аварийных работ в результате повреждения магистрального участка тепловой сети, что приведет к недостижению плановых показателей надежности деятельности концессионера за 2024 год.

Фактические значения показателей КПД модернизированных объектов превышают аналогичные показатели до модернизации. Проектируемая мощность модернизированных объектов в ряде случаев (котельные по ул. Большая Московская, 114; 1л. Павла Левитта, 10/3; пр. Александра Корсунова, 29/4) скорректирована с учетом фактически подключенной нагрузки.

Результаты анализа фактического выполнения показателей концессионного соглашения оформлены табличными формами и являются приложением к настоящему заключению.

Выводы:

По состоянию на момент проверки, концессионером в полном объеме исполнены свои обязательства в отношении реконструкции объекта Соглашения.

Общая сумма инвестиций составила 1988,3 млн. руб., при этом проектно-сметная документация по техническому перевооружению всех объектов прошла в ГАУ «Госэкспертиза Новгородской области»

государственную экспертизу, в том числе на достоверность определения сметной стоимости работ, строительный контроль в ходе выполнения работ осуществлялся ГБУ «Управление капитального строительства Новгородской области».

Контрольно-счетной палатой установлено документальное подтверждение осуществления Концессионером инвестиций в техническое перевооружение 21 котельной, строительство 2 новых блок-модульных котельных и выполнения сопутствующих работ.

Обязательства по внесению Концессионером концессионной платы в бюджет города выполняются в полном объеме.

Фактические значения показателей КПД модернизированных объектов превышают аналогичные показатели до модернизации, проектируемая мощность модернизированных объектов скорректирована с учетом фактически подключенной нагрузки.

Показатели долгосрочных параметров деятельности концессионера соответствуют либо выше установленных Соглашением значений.

По данным контроля за деятельностью концессионера, прекращений подачи тепловой энергии в результате технологических нарушений на тепловых сетях либо на источниках тепловой энергии в 2022-2023 годах не было, вместе с тем в 1 квартале 2024 года зафиксирован факт отключения теплоснабжения для производства аварийных работ в результате повреждения магистрального участка тепловой сети, что приведет к недостижению плановых показателей надежности деятельности концессионера за 2024 год.

Контроль за исполнением концессионером обязательств по осуществлению деятельности, предусмотренной концессионным соглашением, использованию (эксплуатации) объекта концессионного соглашения и иного имущества в соответствии с целями, установленными концессионным соглашением, осуществляются. Результаты контроля размещаются в открытом доступе на сайте МУП «Теплоэнерго».

Предложения:

Заключение о результатах мероприятия направить в Думу Великого Новгорода, Мэру Великого Новгорода.

Копию заключения направить для ознакомления концессионеру - ООО «ТК Новгородская».

В соответствии с Решением о проведении Счетной палатой Новгородской области и Контрольно-счетной палатой Великого Новгорода параллельного экспертно-аналитического мероприятия, материалы данного мероприятия направить в Счетную палату Новгородской области.

Заместитель председателя
Главный инспектор



Д.Р. Иванов
Н.Б. Козицкая