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

ТЭК
САНКТ-ПЕТЕРБУРГ

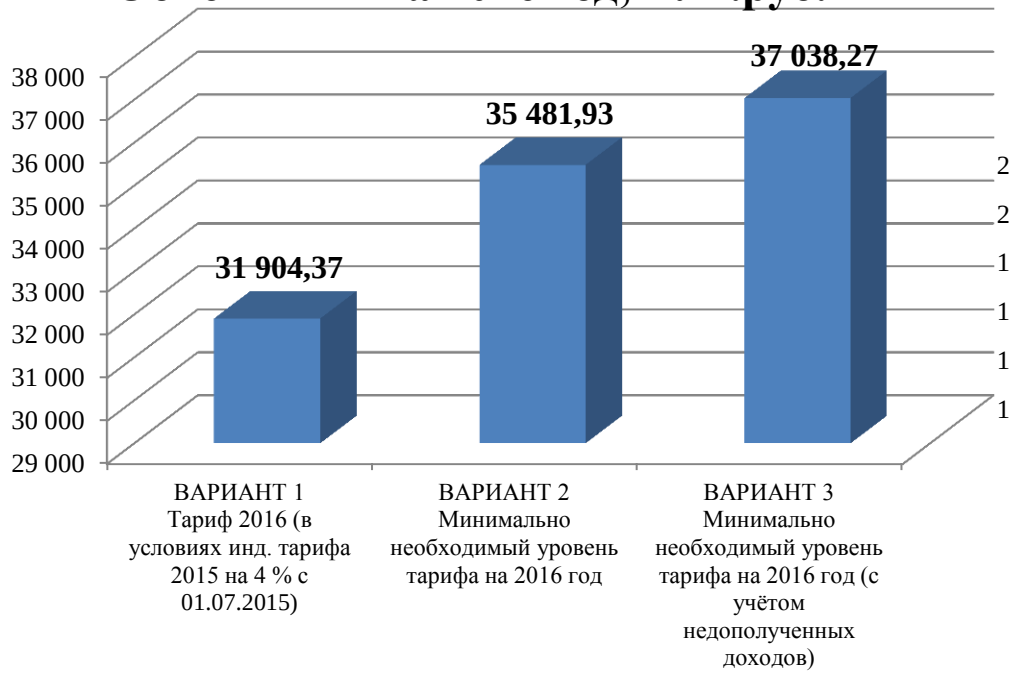
ПУНКТ 14.2.1
Разработка вариативных прогнозов тарифных решений ГУП «ТЭК СПб»

Разработка вариативных прогнозов тарифных решений по ГУП «ТЭК СПб» на примере 2016 года (зона г. Санкт-Петербург)

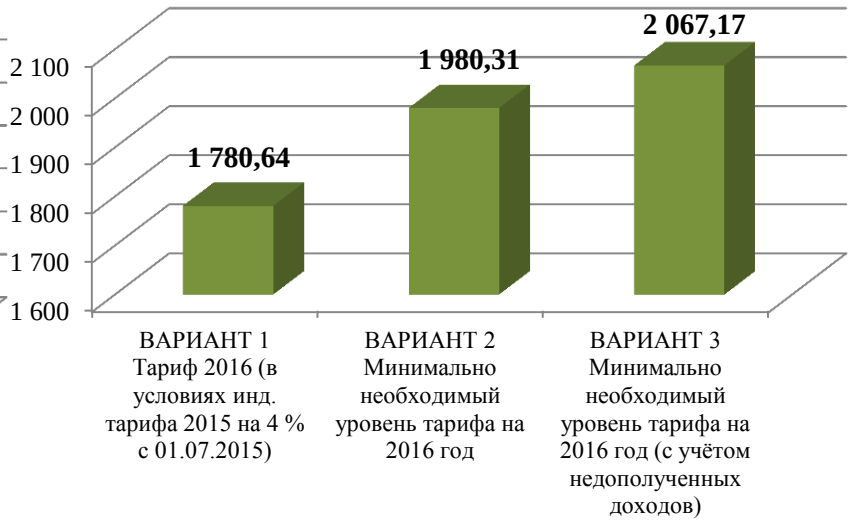
вариант	Объем НВВ 2016 г., млн.руб.	В т.ч. сумма субсидий из бюджета по разнице в тарифах, млн. руб.	Среднеотпускной тариф (среднегодовой), руб/гкал	Рост тарифа с 01.07	Компенсация недополученных доходов	Размер компенсации, млн.руб.	Финансовый результат по основной деятельности за 2016 год
вариант 1 (базовый)	31 904,37	7 191,4	1 780,64	104,0%	нет	0,0	убыток
вариант 2 (умеренный)	35 481,93	10 366,4	1 980,31	132,9%	нет	0,0	тариф позволит обеспечить безубыточный финансовый результат
вариант 3 (оптимистичный)	37 038,27	11 749,0	2 067,17	145,4%	тариф	1 556,3	прибыль позволит покрыть недополученные доходы за 2011-2014гг.

- Объем НВВ может быть уточнен

Объем НВВ на 2016 год, млн.руб.



Среднеотпускной тариф, руб/гкал.



Основные показатели проекта плана ФХД по ГУП «ТЭК СПб» на 2016 год при БАЗОВОМ варианте

	Наименование показателей	Проект плана 2016 года
1	Объем реализации тепловой энергии, тыс.Гкал	16 095,8
2	**Доходы и поступления - всего**	**31 705,2**
2.1	Доходы от основного вида деятельности	28 669,6
2.2	Доходы по неосновной деятельности	189,2
2.3	Доходы от взимания платы за подключение к тепловым сетям	1 344,1
2.4	**Прочие доходы**	**1 502,4**
3	**Расходы и отчисления - всего**	**33 664,1**
3.1	Затраты на основной вид деятельности, в т.ч.	30 710,7
3.2	Расходы по неосновному виду деятельности	151,6
3.3	Расходы по подключению к тепловым сетям	118,4
3.4	**Прочие расходы**	**2 683,4**
4	**Прибыль от продаж**	**-777,8**
5	Прибыль (убыток) от прочих доходов, расходов	-1 181,0
6	**Прибыль до налогообложения (убыток)**	**-1 958,9**
7	**Чистая прибыль (нераспределенная прибыль (убыток) отчетного периода)**	**-1 958,9**
7.1	от взимания платы за подключение	1 225,7
7.2	по основной деятельности	-3 184,54

План ФХД находится в стадии формирования.
Показатели могут быть уточнены

млн.руб.

		Ухудшающие результат (не принятые в тариф)	Улучшающие результат	Итого
1	Амортизация, принимаемая при формировании тарифа не в полном объеме	-2 383,71	747,39	-1 636,32
2	Расходы, принятые при формировании тарифа не в полном объеме	-1 772,73	0,00	-1 772,73
	из них:			
	ВЦКП	*-283,01*		*-283,01*
	транспортные расходы	*-76,87*		*-76,87*
	расходы социального характера	*-200,92*		*-200,92*
	проценты за кредит	*-466,95*		*-466,95*
	налог на имущество	*-179,92*		*-179,92*
	прочие	*-565,06*		*-565,06*
3	Финансовый результат от прочих доходов/расходов		186,89	186,89
4	Прибыль от неосновной деятельности		37,61	37,61
	Итого	**-4 156,44**	**971,89**	**-3 184,55**

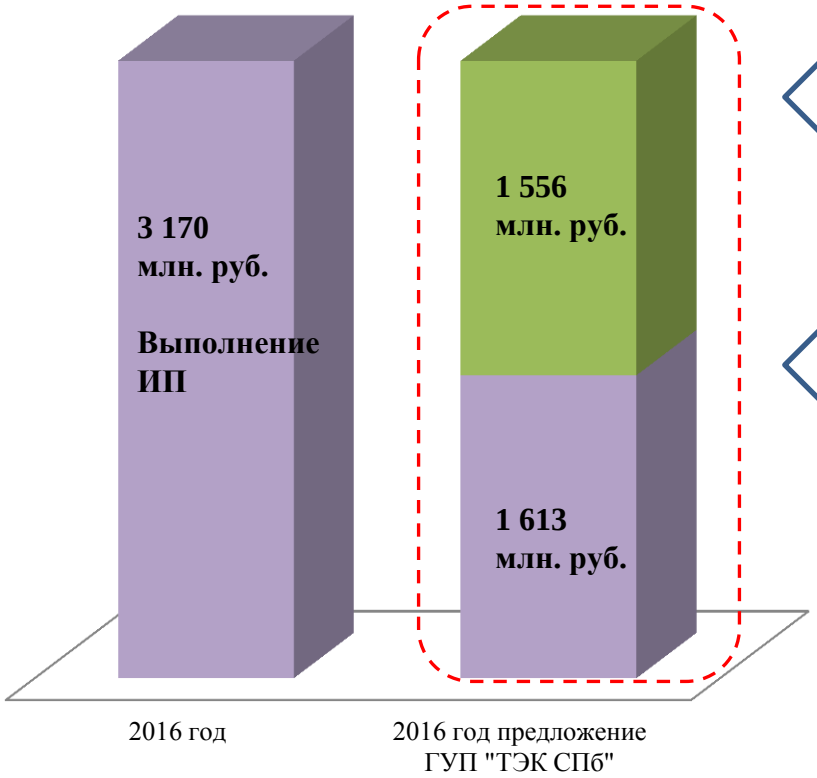
минус неиспользуемая амортизация сверх тарифа 1636,32 млн. руб.

плюс процент неплатежей от потребителей (2%)

Дополнительный дефицит денежных средств за 2016г.
2121,61 млн. руб.

Вынужденный негативный сценарий обеспечения функционирования предприятия в случае отсутствия тарифной, бюджетной поддержки увеличения кредитного портфеля

Амортизация, принятая в тариф **3 170 млн. руб.**



Суммой неиспользованной амортизации будет покрыт дефицит денежных средств от недополученных доходов

Выполнить ИП за счет амортизации не в полном объёме

Доходы предприятия за **текущий год** позволяют покрыть только **расходы текущего года (не всегда в полном объеме)**

Сократить текущие расходы на 1,5 млрд.руб. **не представляется** возможным

Исполнение адресных инвестиционных программ не в полном объеме

Позволит покрыть накопленный дефицит денежных средств в связи с полученным убытком предприятия за 2011-2014гг.

Требуется согласование:
-курирующим Вице-губернатором
-КЭиИО
-Комитетом по тарифам

<u>Данное предложение является вынужденным и рассматривается ГУП «ТЭК СПб» как негативный вариант</u> в случае отсутствия решения по тарифной и бюджетной поддержки.

Основные показатели проекта плана ФХД по ГУП «ТЭК СПб» на 2016 год при различных вариантах тарифных решений

млн.руб.

№	Наименование показателей	Ожидаемое выполнение 2015	Проект плана вариант 1 (базовый)	Проект плана вариант 2 (умеренный)	Проект плана вариант 3 (оптимистичный)
1	Объем реализации тепловой энергии, тыс.Гкал	15 310,2	16 095,8	16 095,8	16 095,8
2	**Доходы и поступления - всего**	**28 670,7**	**31 705,2**	**35 113,9**	**36 669,2**
2.1	Доходы от основного вида деятельности	25 298,9	28 669,6	31 874,7	33 272,8
2.2	Доходы по неосновной деятельности	177,7	189,2	189,2	189,2
2.3	Доходы от взимания платы за подключение к тепловым сетям	1 355,9	1 344,1	1 344,1	1 344,1
2.4	**Прочие доходы**	**1 838,2**	**1 502,4**	**1 705,9**	**1 863,1**
3	**Расходы и отчисления - всего**	**29 147,4**	**33 664,1**	**33 526,3**	**33 526,3**
3.1	Затраты на основной вид деятельности, в т.ч.	26 789,6	30 710,7	30 572,9	30 572,9
3.2	Расходы по неосновному виду деятельности	142,4	151,6	151,6	151,6
3.3	Расходы по подключению к тепловым сетям	67,8	118,4	118,4	118,4
3.4	**Прочие расходы**	**2 147,7**	**2 683,4**	**2 683,4**	**2 683,4**
4	**Прибыль от продаж**	**-167,2**	**-777,8**	**2 565,2**	**3 963,3**
	в т.ч. основная деятельность	*-1 490,7*	*-2 041,1*	*1 301,9*	*2 700,0*
5	Прибыль (убыток) от прочих доходов, расходов	-309,5	-1 181,0	-977,5	-820,3
6	**Прибыль до налогообложения (убыток)**	**-476,7**	**-1 958,9**	**1 587,7**	**3 143,0**
7	**Чистая прибыль (нераспределенная прибыль (убыток) отчетного периода)**	**-591,0**	**-1 958,9**	**981,3**	**2 225,5**
7.1	*от взимания платы за подключение*	*1 288,1*	*1 225,7*	*980,6*	*980,6*
Справочно	*чистая прибыль от взимания платы за подключение с учетом налога на прибыль*	*1 030,5*	*980,6*		
7.2	*по основной деятельности*	*-1 879,1*	*-3 184,5*	*0*	*1 244,9*

1% роста тарифа снижает убыток предприятия на 120 млн. руб.

Убытки на планируемый год повлекут прирост дефицита денежных средств и усугубление финансово-экономического состояния предприятия

За счет включения при тарифном регулировании минимально-необходимых расходов умеренный вариант позволит получить безубыточный финансовый результат

За счет включения в тариф мин.необх. расходов с учетом компенсации недополуч. доходов оптимистичный вариант позволит получить положительный результат и направить на покрытие дефицита денежных средств.

РИСКИ:

I. Поступления предприятия формируются в том числе от субсидий по разнице в тарифах, которые в свою очередь зависят от объема реализации и выставленной выручки. Таким образом существует риск недополучения необходимой суммы поступления за счет:

- Снижения объема реализации из-за теплой зимы
- не 100% собираемости от абонентов.

II. При оптимистичном варианте, когда сумма недополученных доходов будет учтена в составе тарифа и получена предприятием через выручку, что повлечет необходимость оплаты налога на прибыль, что снизит итоговую сумму на компенсацию недополученных доходов.

Учитывая риски Оптимальным вариантом компенсации предприятию недополученных доходов является выделение предприятию прямых бюджетных ассигнований!

Выводы по пункту 14.2

Существует несколько путей решения исполнительными органами государственной власти вопроса убытков и дефицита денежных средств предприятия:

- Тарифная поддержка;
- Бюджетная поддержка;
- Увеличение кредитного портфеля (как экстренная, временная мера до принятия решения о тарифной и бюджетной поддержки).

Исполнительным органам государственной власти:

- Разработать план мероприятий по компенсации ГУП «ТЭК СПб» дефицита денежных средств не покрытого кредитным портфелем (в т.ч. При необходимости, путем внесения изменений в действующие законодательные акты)
- Установить ГУП «ТЭК СПб» тариф на 2016 год на максимально-возможном уровне (не менее 15%).
- Осуществить в 2016 году компенсацию ГУП «ТЭК СПб» недополученных доходов за 2011-2014гг.
- Предусмотреть в составе бюджета Санкт-Петербурга компенсацию недополученных доходов за 2015 год.
- Утвердить порядок предоставления субсидий по разнице в тарифах на 2016 год до начала финансового года и осуществлять перечисление субсидий по разнице в тарифах начиная с января 2016 года своевременно (не повторяя практику предыдущих лет, когда субсидии направлялись с задержкой первого квартала).
- В качестве экстренной меры до реального получения предприятием бюджетной и тарифной поддержки согласовать ГУП «ТЭК СПб» увеличение кредитного портфеля на 5 млрд. руб.
    - в декабре 2015 года – на 2,5 млрд. руб.
    - в 1 полугодии 2016 года – на 2,5 млрд. руб.

2. Кроме того, силами ГУП «ТЭК СПб»:

- В целях снижения объема обязательств по инвестиционной программе 2016 года, выполнение работ осуществлять в II полугодии 2016 года (учитывая сроки оплаты (6 месяцев) обязательства по оплате наступят в 2017 году).
- Продолжать работу по сокращению расходов ГУП «ТЭК СПб», разработать и согласовать с КЭиИО программу сокращения расходов на 2016 год.
- Усилить работу по взысканию дебиторской задолженности ГУП «ТЭК СПб»
- В случае отсутствия возможности предоставления тарифной и/или бюджетной поддержки, ГУП «ТЭК СПб» по согласованию с КЭиИО и Комитетом по тарифам в рамках установленного уровня тарифа снизить объем выполнения по Инвестиционной программы предприятия, саккумулировав средства предусмотренные тарифом на покрытие дефицита связанного с суммой недополученных доходов невключаемых в состав тарифа в связи с ограничением темпов роста тарифов.