

Анализ финансово-хозяйственной деятельности и предложения по улучшению ситуации
в сфере коммунального теплоснабжения
по МУП «Чишмыэнергосервис» на 2023 год

Муниципальное Унитарное Предприятие «Чишмыэнергосервис» Городского поселения Чишминский поссовет муниципального района Чишминский район Республики Башкортостан является юридическим лицом, обладает имуществом на правах полного хозяйственного ведения.

Сокращенное наименование предприятия МУП «Чишмыэнергосервис».

Место нахождения предприятия: 452171, Республика Башкортостан, Чишминский район, р.п.Чишмы, улица Промышленная д.7

Адрес страницы в сети «Интернет»: <http://mup-ches.ru>.

Дата государственной регистрации: 07 декабря 2006 года, свидетельство сер.№ 02.№ 005163809 выдано Инспекцией Федеральной налоговой службы по Чишминскому району Республики Башкортостан.

Основной государственный регистрационный номер: 1060250007806

МУП «Чишмыэнергосервис» является единой теплоснабжающей организацией, обеспечивающей теплом и горячей водой муниципальный район Чишминский район Республики Башкортостан, а также обеспечивает электроснабжением р.п.Чишмы.

В состав МУП «Чишмыэнергосервис» входит два производственно-эксплуатационных участка:

-участок тепловых сетей, который осуществляет выработку и реализацию тепловой энергии, горячего водоснабжения населению и юридическим лицам

-участок электрических сетей оказывает услуги по передаче электрической энергии и занимается эксплуатацией электрических сетей в пределах р.п. Чишмы.

ПЭУ тепловых сетей обслуживает 13 котельных: в р.п. Чишмы, с. Алкино -2, с. Горный, с. Чишмы, с. Шингак-куль. Всего в котельных установлено 35 котлов. Суммарная установленная мощность котельных составляет 71,275 Гкал/ч. Присоединенная мощность составляет 45,605 Гкал/ч. Система теплоснабжения закрытая, протяженность тепловых сетей 31,342 км и сетей ГВС 7,534 км в двухтрубном измерении, общая протяженность от котельных до потребителей составляет 38,876 км.

Основные направления деятельности тепловых сетей:

- 1) производство пара и горячей воды (тепловой энергии) котельными;
- 2) распределение пара и горячей воды (тепловой энергии) по тепловым сетям среди потребителей (населения, бюджетнофинансируемые организации и т.д.);
- 3) деятельность по обеспечению работоспособности котельных;

- 4) монтаж, наладка, ремонт и техническое обслуживание теплотехнического оборудования и другого технологического оборудования;
- 5) производство общестроительных работ по прокладке местных трубопроводов;
- 6) производство работ по ремонту, наладке и технического обслуживания котлов и другого оборудования в котельных;
- 7) выполнение работ по строительству, модернизации, реконструкции, объектов теплоснабжения.

Предприятие так же транспортирует по своим тепловым сетям тепловую энергию, выработанную в котельной ОАО «РЖД».

**Выполнение
основных технико-экономических показателей тепловой энергии
по МУП «Чишмыэнергосервис» за 12 месяцев 2021 года**

Одним из основных видов деятельности предприятия в 2021 году являлось производство, распределение и реализация тепловой энергии (теплоснабжение). Государственным комитетом Республики Башкортостан по тарифам на 2021 год были установлены следующие тарифы:

| №п/п | Наименование утвержденного тарифа по МУП «Чишмыэнергосервис» | Период действия тарифа | Вид тарифа | |
|------|--|-------------------------|------------------------------------|------------------------------|
| | | | Одноставочный, руб./Гкал (без НДС) | Население, руб./Гкал (с НДС) |
| 1 | Постановление ГТК РБ по тарифам № 606 от 10.12.2020 г. для потребителей р.п. Чишмы | 01.01.2021 - 30.06.2021 | 1560,84 | 1873,01 |
| | | 01.07.2021- 31.12.2021 | 1649,96 | 1979,95 |
| 2 | Постановление ГТК РБ по тарифам №609 от 10.12.2020г. для потребителей с. Алкино-2 | 01.01.2021 - 30.06.2021 | 1706,41 | 2047,69 |
| | | 01.07.2021- 31.12.2021 | 1804,53 | 2155,44 |

По итогам тарифной кампании, в первом полугодии 2021 года тарифы на коммунальные услуги не превысили уровень декабря 2020 года, то есть с 1 января 2021 года остались на прежнем уровне. С 1 июля 2021 года для Республики Башкортостан Распоряжением Правительства Российской Федерации № 2827-р, средний индекс изменения размера вносимой гражданами платы за коммунальные услуги установлен на уровне 3,8 % и предельно допустимое отклонение от величины указанного индекса установлено на уровне 2 %. Отпускной тариф на тепловую энергию с 1.07.2021 года вырос на 105,7 %, для р.п. Чишмы и с.Алкино-2, превышение от величины указанного индекса на 2% обусловлено выполнение двух инвестиционных программ по р.п.Чишмы и с.Алкино-2.

Производственно-хозяйственная деятельность МУП «Чишмыэнергосервис» за период 2018-2020гг. по тепловым сетям характеризовалась следующими производственными и финансовыми показателями.

Выполнение
основных технико-экономических показателей тепловой энергии
по МУП «Чишмыэнергосервис» за 2017-2021 годы

| № | Показатели | Ед. изм | 12 месяцев | | | Факт за 12 месяцев 2021 г. |
|-----|---------------------------------------|---------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|
| | | | Факт за 12 месяцев 2018 г. | Факт за 12 месяцев 2019 г. | Факт за 12 месяцев 2020 г. | |
| 1. | Выработано т/энергии | т.Гкал | 104,1 | 98,2 | 86,7 | 91,4 |
| 2. | Получение т/эн.со стороны | -«- | 0,4 | 0,3 | 0,4 | 1,3 |
| 3. | Отпуск т/эн. в сеть | т.Гкал | 104,5 | 98,6 | 87,1 | 91,8 |
| 4. | Потери т/эн. в сетях | т.Гкал | 13,5 | 12,1 | 11,1 | 11,5 |
| 5. | Потери т/энергии в % | % | 12,9 | 12,3 | 12,7 | 12,5 |
| 6. | Реализация т/энергии | т.Гкал | 90,30 | 86,20 | 74,80 | 79,00 |
| 7. | Доходы – всего | т.р. | 129848 | 132698 | 117475 | 130968 |
| 8. | Расходы – всего | т.р. | 143012 | 157598 | 143967 | 175049 |
| | В т.ч газ | т.р. | 72076 | 75810 | 68841 | 72597 |
| | электроэнергия | т.р. | 11915 | 12953 | 14112 | 14432 |
| | вода | т.р. | 490 | 725 | 1510 | 2853 |
| | материалы на текущий ремонт | т.р. | 884 | 1243 | 984 | 976 |
| | амортизация | т.р. | 12539 | 12265 | 11429 | 13367 |
| | фонд оплаты труда | т.р. | 26049 | 19028 | 19287 | 23419 |
| | отчисления соц.страху | т.р. | 7867 | 5746 | 5824 | 7073 |
| | общехозяйственные расходы | т.р. | 5917 | 22202 | 18384 | 15572 |
| | ремонтный фонд | т.р. | 4635 | 6569 | 2909 | 24052 |
| | прочие | т.р. | 0 | 395 | 0 | 0 |
| | покупная т/эн | т.р. | 640 | 662 | 687 | 708 |
| 9. | Прибыль от реализации | т.р. | -13164 | -24900 | -26492 | -44081 |
| 10. | Себестоимость 1 Гкал | руб. | 1583,74 | 1828,28 | 1924,69 | 2215,81 |
| 11. | Средний тариф 1Гкал | руб. | 1437,96 | 1539,42 | 1570,52 | 1657,82 |
| 12. | Рентабельность основного производства | % | -9,20 | -15,80 | -18,40 | -25,18 |

Объем отпуска тепловой энергии в 2021 году по сравнению с 2020 годом увеличился на 4 215 Гкал., но при этом необходимо напомнить что 2020 год сказался

одним из худших за последние годы по объему реализации тепловой энергии. При этом по сравнению с утвержденными объемами снижение составило 15 340 Гкал, а в 2020 году было снижение на 20 070 Гкал, на общую сумму недополученного дохода в 2021 году в размере 25 440 тыс.руб. ,в 2020 году 31 742 тыс.руб. Увеличение объема полезного отпуска тепловой энергии связано со сложившимися погодными условиями, а именно с более низкой температурой наружного воздуха в отдельных месяцах отопительного сезона.

Затраты на производство тепловой энергии делятся **на условно-переменные** (все энергоресурсы и покупное тепло), которые зависят от погодных условий и **условно-постоянные** (это все остальные затраты ремонт, зарплата, налоги, общехозяйственные и т.д.) не зависящие от погодных условий. При повышенных температурах наружного воздуха (теплого отопительного сезона) идет снижение отпуска теплоэнергии и недополучение доходов от основного вида деятельности. Это влечет за собой перерасход по **условно-постоянным** расходам и недостаток оборотных средств для выполнения ремонтных работ.

Основными статьями расходов при производстве тепла являются энергоносители, удельный вес затрат этой статьи составляет 51,74 %, в т.ч., газ – 72597 тыс.руб. (41,47%), электроэнергия – 14432 тыс.руб. (8,24%), покупная тепловая энергия – 708 тыс.руб. (0,4%), вода – 2853 тыс.руб.(1,63%). В структуре себестоимости тепловой энергии – 51,74% занимают энергоносители, что говорит о большой энергоемкости производства тепловой энергии.

Продолжается значительное повышение цен (тарифов) за потребленные энергоресурсы, особо необходимо отметить повышение цен (тарифов) на природный газ и электрическую энергию, издержки на производство тепловой энергии растут быстрее, чем рост выручки.

При этом себестоимость 1 Гкал тепловой энергии за данный период составляет **2215,81 руб./Гкал (без НДС)**, а средний тариф на тепловую энергию составляет **1657,82 руб./Гкал. (без НДС)** т.е. разница между утвержденным и фактическим тарифом составляет 557 руб.99 коп. за 1 Гкал. При этом в предыдущем году разница составило 354,17 руб.

В текущем году субсидий выделенные в контексте капитального ремонта, закрываются в рамках основной деятельности, данное обстоятельство привело к увеличению убыточности предприятия, по сравнению с предыдущим годом, как по основной деятельности, так и в целом по предприятию. Предложенное нововведение отрицательно сказалось на финансовом положении предприятия, увеличились убытки, и задолженности за энергоресурсы.

Такое решение направление субсидий в 2021 году привело лишь на увеличение себестоимости произведенной продукции, а это в свою очередь приведет к еще большему увеличению среднего тарифа.



Удельный вес затрат по статьям расходов тепловой энергии МУП «Чишмыэнергосервис» за 12 месяцев 2021 года.

| № | Статьи | За 12 месяцев 2020 г. | | За 12 месяцев 2021 г. | | Отклонение (+,-) |
|-----|---------------------------|-----------------------|----------|-----------------------|----------|------------------|
| | | Всего т.р. | Уд.вес % | Всего т.р. | Уд.вес % | |
| 1. | Газ | 68841 | 47,82 | 72597 | 41,47 | -6,3 |
| 2. | Электроэнергия | 14112 | 9,80 | 14432 | 8,24 | -1,6 |
| 3. | Вода | 1510 | 1,05 | 2853 | 1,63 | 0,6 |
| 4. | Материалы на тек.ремонт | 984 | 0,68 | 976 | 0,56 | -0,1 |
| 5. | Амортизация | 11429 | 7,94 | 13367 | 7,64 | -0,3 |
| 6. | Зарплата рабочих | 19287 | 13,40 | 23419 | 13,38 | 0,0 |
| 7. | Отчисления соц.налогов | 5824 | 4,05 | 7073 | 4,04 | 0,0 |
| 8. | Общексплуатационные | 18384 | 12,77 | 15572 | 8,90 | -3,9 |
| 9. | Ремонтный фонд | 2909 | 2,02 | 24052 | 13,74 | 11,7 |
| 10. | Прочие | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,0 |
| 11. | Покупная тепловая энергия | 687 | 0,48 | 708 | 0,40 | -0,1 |
| | ИТОГО | | | | | |

Приоритетным направлением предприятия является обеспечение надежного и устойчивого снабжения тепловой энергией потребителей Чишминского района, снижение

сверхнормативного износа объектов теплоснабжения, модернизация этих объектов путем внедрения энергосберегающих технологий.

МУП «Чишмыэнергосервис» целенаправленно работает над уменьшением себестоимости отпускаемой тепловой энергии путем модернизации существующего оборудования и установок, а также энергосберегающих технологий. Из-за отсутствия финансовых средств медленными темпами выполняется техническое перевооружение и модернизация оборудования.

МУП «Чишмыэнергосервис» целенаправленно работает над уменьшением себестоимости отпускаемой тепловой энергии путем модернизации существующего оборудования и установок.

За 2021 год в рамках инвестиционной программы и капитального ремонта (собственные и бюджетные средства) выполнено замена сетей на 1603 метра, что составляет 4,1 % от общей протяженности 38,876 км.

Выделенные субсидий в 2021 году предусматривает направление средств на расходы, не учтенные при установлении регулируемых тарифов по тепловой энергии в связи с ограничением предельных (максимальных) индексов изменения размера вносимой платы за ЖКУ. Субсидий направлены на проведение работ на объектах коммунального хозяйства в рамках подготовки к осенне-зимнему периоду.

Перечень выполненных ремонтных мероприятий 2021 году в рамках подготовки объектов коммунального хозяйства к осенне-зимнему периоду в рамках выделенных субсидий

Таблица №7

| <i>№ п/п</i> | <i>Наименование мероприятия</i> | <i>Срок реализации</i> | <i>Всего</i> | <i>В том числе за счет средств бюджета Республики Башкортостан</i> | <i>Уровень софинансирования за счет средств бюджета Республики Башкортостан, %</i> | <i>В том числе за счет средств местного бюджета</i> | <i>Уровень софинансирования за счет средств местного бюджета, %</i> |
|--------------|---|------------------------|--------------|--|--|---|---|
| 1 | Капитальный ремонт участка тепловых сетей и сетей ГВС от ТК506 до ТК507 по ул. Мира в р.п.Чишмы | 2021 год | 7 984 967,40 | 6 787 222,29 | 85,00 | 1 197 745,11 | 15 |
| 2 | Капитальный ремонт участка тепловых сетей и сетей ГВС от ТК501 до ТК502 по ул. Мира в р.п.Чишмы | 2021 год | 4 830 682,20 | 4 106 079,87 | 85,00 | 724 602,33 | 15 |
| 3 | Капитальный ремонт участка тепловых сетей от ТК303 до ТК306 по пр. Дружбы в р.п.Чишмы | 2021 год | 526 440,00 | 447 474,00 | 85,00 | 78 966,00 | 15 |
| 4 | Капитальный ремонт участка тепловых сетей и сетей ГВС от ТК328 до Школы Искусств по ул. Садовая в р.п.Чишмы | 2021 год | 929 757,77 | 790 294,10 | 85,00 | 139 463,67 | 15 |
| 5 | Капитальный ремонт участка тепловой сети (ввод в жилой дом) по ул. Кирова 54 в р.п.Чишмы | 2021 год | 134 463,93 | 114 294,34 | 85,00 | 20 169,59 | 15 |

| | | | | | | | |
|----|---|----------|---------------|---------------|-------|--------------|----|
| 6 | Капитальный ремонт участка тепловой сети от ТК7 до ДПиШ по ул. Северная 9-21 в р.п. Чишмы | 2021 год | 210 044,03 | 178 537,42 | 85,00 | 31 506,61 | 15 |
| 7 | Капитальный ремонт участка тепловых сетей от ТК306 до Торгового центра по ул. Кирова в р.п. Чишмы | 2021 год | 472 598,74 | 401 708,92 | 85,00 | 70 889,82 | 15 |
| 8 | Капитальный ремонт участка тепловых сетей котельной НГЧ в сторону жилого дома по ул. Железнодорожная 20В в р.п. Чишмы | 2021 год | 424 887,20 | 361 154,12 | 85,00 | 63 733,08 | 15 |
| 9 | Капитальный ремонт узла учета газа в котельной №5 по ул. Мира 1а в р.п. Чишмы (подрядным способом) | 2021 год | 747 191,45 | 635 112,73 | 85,00 | 112 078,72 | 15 |
| 10 | Капитальный ремонт узла учета газа в котельной №3 по ул. Ленина 41а в р.п. Чишмы (подрядным способом) | 2021 год | 689 484,49 | 586 061,81 | 85,00 | 103 422,68 | 15 |
| 11 | Капитальный ремонт котельной №3 по ул. Ленина 41а в р.п. Чишмы, замена сетевого насоса | 2021 год | 931 202,69 | 791 522,28 | 85,00 | 139 680,41 | 15 |
| 12 | Капитальный ремонт котельной Приуралье по ул. Северная 10 в р.п. Чишмы, замена сетевых насосов | 2021 год | 1 108 686,77 | 942 383,75 | 85,00 | 166 303,02 | 15 |
| 13 | Капитальный ремонт котельной №5 по ул. Мира 1а в р.п. Чишмы, замена теплообменника на ГВС. | 2021 год | 303 848,90 | 258 271,56 | 85,00 | 45 577,34 | 15 |
| 14 | Капитальный ремонт котельной №3 по ул. Ленина 41а в р.п. Чишмы, замена пластинчатого теплообменника | 2021 год | 592 035,79 | 503 230,42 | 85,00 | 88 805,37 | 15 |
| 15 | Капитальный ремонт котельной №2 по ул. Строительная 5а в р.п. Чишмы, замена сетевого насоса | 2021 год | 472 101,64 | 401 286,39 | 85,00 | 70 815,25 | 15 |
| | Всего | | 20 358 393,00 | 17 304 634,00 | 85,00 | 3 053 759,00 | 15 |

Выполненные мероприятия капитального ремонта в сфере теплоснабжения за счет собственных средств.

| № | Наименование работ |
|----|--|
| 1 | Замена тепловой сети от ТК254 до ж/7дул. Строительная 2 – диам.108мм -1м; |
| 2 | Замена сети ГВС от ж/д пр. Дружбы 6 до ул. Кирова 54 в р.п. Чишмы – диам.57/32 -21м; |
| 3 | Замена сети ГВС от ТК139 по ул. Ленина 48 в р.п. Чишмы – диам.76 -5м; |
| 4 | Замена сети отопления ввод в ж/д пер. Новая 7 в р.п. Чишмы – диам.40мм -16м; |
| 5 | Замена сети ГВС ул. Молодежная 11, с Горный – диам.57мм -13,2м; |
| 6 | Замена сети ГВС ул. Коммунистическая 3 – диам.32мм -5м; |
| 7 | Замена сети отопления ул. Молодежная 11, с Горный – диам.108/89мм -12м; |
| 8 | Замена сети отопления от ТК328 до ТК329 поворот в сторону налоговой ул. Ленина – диам.89мм -20м; |
| 9 | Замена сети отопления от ТК11 до ТК28 ул. Центральная с. Алкино-2 (увеличение сечения диаметра 159мм-219мм) – диам.219мм -62м; |
| 10 | Замена сети отопления от ТК28 до ж/7дул. Центральная 22 с. Алкино-2 – диам.108мм -30м; |
| 11 | Замена сети отопления от ТК353 до ТК 354 по ул. Чернышевского в р.п. Чишмы – диам.159/89мм -3м; |
| 12 | Замена сети отопления от ТК9а до ул. Новая 2А диам.32мм -25м; |
| 13 | Замена сети отопления в ЭЧ ул. Железнодорожная диам.108мм -6м; |
| 14 | Замена сети отопления от ТК513 до жд ул. Мира 8 диам.57/40мм -33м; |
| 15 | Замена сети отопления от ТК333 до ДЮСШ ул. Ленина диам.57/40мм -10м; |
| 16 | Замена сети отопления ввод в дом ул. Ленина 52 диам.219мм -3,25м; |

| | |
|----|--|
| 17 | Замена сети ГВС ввод в дом ул. Ленина 52 диам.108/76мм -3м; |
| 18 | Замена сети ГВС ТК119 ул. Гизатуллина 17 диам.108/57мм -2,5м; |
| 19 | Замена сети ГВС от ТК142 до ТК142а диам.57мм -20м; |
| 20 | Замена сети ГВС ТК518 до ул.Мира 18 диам.32мм -20м; |
| 21 | Замена сети ГВС ТК523 до ул.Коммунистическая 12 диам.32мм -52,7м; |
| 22 | Замена сети отопления ТК518 до ул.Мира 18 диам.57мм -15м; |
| 23 | Замена сети отопления (воздушка) ввод в Торговый Центр ул.Кирова диам.89мм -19м; |
| 24 | Замена сети отопления от ТК9 до ж/8дул.Центральная 7 с.Алкино-2 – диам.159мм -4м; |
| 25 | Замена сети отопления ввод в дом ул. Чернышевского 7- диам.57мм -10м; |
| 26 | Замена сети отопления от ТК144 до ТК139 – диам.89мм -6м; |
| 27 | Замена сети отопления ввод в школу №2 с.Чишмы – диам.108мм -35м; |
| 28 | Замена сети ГВС ввод в дом ул.Коммунистическая 5а (увеличение обратного трубопровода 22м диам. 25мм на 57мм) – диам.57мм -11м; |
| 29 | Замена задвижек и затворов в котельных и на участках тепловой сети; |
| 30 | Восстановление тепловых колодцев (ТК ул.Типографская 19; ТК-33 Алкино-2; ТК ул.Шоссейная 3, ТК143, ТК206) |
| 31 | Капитальный ремонт электродвигателей сетевого насоса Кот.№1,3; |
| 32 | Капитальный ремонт электродвигателей солевого насоса Кот.№2; |
| 33 | Техническое диагностирование котлов в котельной №1,3,7; |
| 34 | Ревизия и ремонт электрооборудования котельных – 100%; |
| 35 | Ремонт и техническое обслуживание контрольно-измерительных приборов – 100%; |
| 36 | - Проверка газоанализаторов и сигнализаторов – 100%; |
| 37 | Проверка и ремонт приборов узла учета газа по котельным – 100%; |
| 38 | Ремонт и техническое обслуживание контрольно-измерительных приборов – 100%; |
| 39 | Экспертиза промышленной безопасности ГРПШ котельной №5 и котельной №12; |

Предприятием обеспечивается

Система теплоснабжения МУП «Чишмыэнергосервис» в настоящее время характеризуется следующими негативными технико-экономическим показателями

- нарастающий износ, моральное и физическое старение основных производственных фондов в результате длительной эксплуатации объектов основных средств

- недостаточность оборотных средств на проведение текущего и капитального ремонта, не позволяет развивать инженерную инфраструктуру системы теплоснабжения, требующую значительных капитальных затрат для обеспечения потребителей надежными и качественными услугами теплоснабжения.

Данная ситуация требует принятия неотложных мер по решению вышеуказанных проблем в системе теплоснабжения и для обеспечения потребителей надежными и качественными услугами теплоснабжения.

Предприятием обеспечивается надежное и качественное функционирование систем централизованного теплоснабжения всех потребителей Чишминского района, также ведутся разработки перспективных планов реконструкции и технического перевооружения, создания программ и внедрение энергосберегающих мероприятий, планирование экономической деятельности предприятия и подготовки с ними тарифных соглашений.

Для обеспечения потребителей надежными и качественными услугами теплоснабжения предприятием МУП «Чишмыэнергосервис» разработана и утверждена приказом МЖКХ РБ от 28.06.2016 года №04/06-348 долгосрочная инвестиционная программа по реконструкции и модернизации системы централизованного теплоснабжения р.п.Чишмы и с.Алкино-2 на 2017-2021годы.

В 2021 году по инвестиционной программе (тепловой энергии) утверждена в размере 4795,1 тыс. руб. (без НДС). При корректировке тарифов на тепловую энергию по МУП «Чишмыэнергосервис» на 2021 год, утверждена инвестиционная составляющая в тарифе, которая принята частично. Сумма субсидии в рамках выполнения инвестиционной программы, не учтенная в тарифе ежегодно компенсируется из бюджета. Общая необходимая сумма субсидии в рамках выполнения инвестиционной программы в 2021 году, утвержденная Государственным комитетом Республики Башкортостан по тарифам составляло 3 808,19 тыс. руб. (без НДС).

В 2021 году бюджетные субсидии в рамках инвестиционной программы по р.п. Чишмы и с.Алкино-2 не выделялись, соответственно предприятие выполнила только на сумму собственных средств утвержденная Госкомитетом РБ по тарифам как инвестиционная составляющая в тарифе по тепловой энергии на 2021 год в размере 986,91 тыс.руб. (без НДС) по р.п. Чишмы и с.Алкино-2.

Приоритетным направлением работы предприятия МУП «Чишмыэнергосервис» является энергосбережение и повышение технологической и энергетической эффективности работы оборудования. С этой целью предприятия успешно реализовывает программу по энергосбережению, состоящую из мероприятий, выполняемых в рамках долгосрочной инвестиционной программы на 2022-2026 годы и программы энергосбережения.

Одним из основных причин убыточной работы тепловых сетей является несоответствие тарифов утвержденных Государственным комитетом РБ по тарифам с предложенным вариантом тарифа МУП «Чишмыэнергосервис». Предприятие может выйти на безубыточную деятельность только при условии установления Государственным комитетом РБ индивидуального тарифа методом экономически обоснованных затрат.

Помимо этого, убыток в сфере теплоснабжения в межотопительный период образуется в результате значительного снижения доходной части и увеличения расходов по подготовке предприятия к ОЗП, а именно выполнение инвестиционных программ, проведение капитального и текущего ремонта котельных, тепловых сетей и сетей ГВС, а также эксплуатационные расходы по нагреву воды в системе ГВС (закрытого типа) для многоквартирных домов и социально-бытовых объектов.

Поскольку тарифы, применяемые для расчета платы граждан за коммунальные услуги, значительно ниже экономически обоснованных тарифов и не покрывают расходы предприятия, **не обеспечивающий возмещению издержек** в связи соблюдением предельных индексов роста платы граждан за коммунальные услуги, возникает необходимость возмещение выпадающих доходов ресурсоснабжающей компаний, ключевыми словами являются «не обеспечивающий возмещению издержек» т.е. субсидий направленные в предыдущих годах на погашение задолженности за энергоресурсы как раз таки направлялись на возмещение издержек понесшие затраты, а не направлять на дополнительные расходы.

Достижение безубыточного уровня деятельности в сфере теплоснабжения возможно при роста тарифа более 155 % от действующего утвержденного тарифа на тепловую энергию, а согласно действующего законодательства предусмотренное ежегодное ограничение роста платы за ЖКУ не позволяет сделать такой существенный рост тарифа на тепловую энергию.

В централизованной системе ГВС, запрещается использовать в расчетах общедомовой прибор учета тепловой энергии в системе ГВС, и предлагается ограничить объем тепловой энергии в ГВС нормативом на подогрев.

Вышеуказанные проблемы приводят существенным убыткам ресурсоснабжающих организаций ввиду разницы между фактически потребленным объемом тепловой энергии в системе ГВС, определенным по ОДПУ, и объемом определенным по нормативу расхода тепловой энергии на подогрев воды для целей горячего водоснабжения.

МУП «Чишмыэнергосервис» производит централизованную горячую воду закрытого типа, которая состоит из двух компонентов, первый компонент холодная вода поставщик МУП «Чишмы водоканал», который работает без НДС и компонент на тепловую энергию производитель МУП «Чишмыэнергосервис» действующий по общему налогообложению т.е. с НДС. Так как производителем горячей воды является теплоснабжающая организация, то на конечную произведенную продукцию приходится доначислять НДС в части компонента холодной воды, так как у нас отсутствуют основания для предъявления соответствующей суммы НДС дополнительно к регулируемой цене (тарифу). В итоге предприятие несет убытки при предъявлении потребителю конечного продукта порядка более 500 тыс.руб. ежегодно.

Основными причинами убыточности тепловых сетей являются:

- 1) Несоответствие тарифов утвержденных Государственным комитетом Республики Башкортостан по тарифам с предложенными тарифами МУП «Чишмыэнергосервис».

- 2) Тарифы ЖКХ проиндексированы по понижающей формуле: инфляция минус 30%.
- 3) Уменьшение реализации тепловой энергии вследствие установок приборов учета тепловой энергии. Анализ работы счетчиков показывает, что разница между расчетным и приборным методами определения количества тепловой энергии дает снижение в среднем на 30%.
- 4) Реализация покупной тепловой энергии ниже ее себестоимости, так стоимость покупного тепла от «РЖД» за 2021 год по тарифу 1 789,02 руб. за 1 Гкал (без НДС); а МУП «Чишмыэнергосервис» реализует по 1 649,96 руб. за 1 Гкал (без НДС).

Установленный регулятором тариф на тепловую энергию по МУП «Чишмыэнергосервис» на 2019-2023 годы ниже экономически обоснованного тарифа. Такой подход к утверждению тарифов на тепловую энергию ставит предприятие в сложное финансовое положение. В связи со сдерживанием роста тарифа в пределах предельно-допустимого значения Государственным комитетом Республики Башкортостан по тарифам не утверждаются или частично принимаются статьи затрат по тепловой энергии.

Образовавшийся убыток по основной деятельности (тепловой энергии) по предприятию покрывается только за счет субсидий, выделяемых республиканским бюджетом с софинансированием из муниципального бюджета. Ежегодно выделяемые субсидии компенсируют выпадающие доходы ресурсоснабжающей организации.

Вся перечисленная сумма субсидий в предыдущие года направлялись на погашения задолженности за энергоресурсы (природный газ). Однако выделение субсидий в рамках выполнения капитального ремонта в 2021 г. привели к увеличению себестоимости произведенной продукции, и соответственно к росту убытка, вместо обеспечения возмещения издержек в сфере тепловой энергии, у нас произошло совершенно противоположно.

На основании расчетов подтвержденных Государственным комитетом Республики Башкортостан по тарифам установлены суммы выпадающих доходов на 2021 год по МУП «Чишмыэнергосервис» в размере 20 358 тыс.руб. Плановая сумма выпадающих доходов по тепловой энергии на 2023 год по МУП «Чишмыэнергосервис» составляет 21233,8 тыс. рублей с учетом индексации.

Надежность теплоснабжения Чишминского района напрямую зависит от финансового состояния теплоснабжающей организаций, только при условии достаточности финансовых средств у организации возможна реализация инвестиционных и ремонтных программ. Обеспечение безубыточности является первостепенной задачей, направленной на обеспечение стабильности в сфере теплоснабжения.

В отличие от многих других теплоснабжающих организаций у МУП «Чишмыэнергосервис» самый низкий тариф на тепловую энергию при высокой себестоимости тепловой энергии в сопоставлении с аналогичными теплоснабжающими организациями.

Сравнительная таблица утвержденных тарифов на тепловую энергию, тыс.руб. за Гкал (с НДС)

| Наименование предприятий | 1 января 2019 г. | превышение, % | 1 июля 2020 г. | превышение, % | 1 июля 2021 г. | превышение, % | 1 июля 2022 г. | превышение, % |
|---|------------------|---------------|----------------|---------------|----------------|---------------|----------------|---------------|
| ООО «Альшеевские тепловые сети (Тепловая энергия) | 1948.00 | 107.1 | 2024,22 | 108,07 | 2086,91 | 105,4 | 2173,26 | 104,05 |
| ООО Бирские тепловые сети (Тепловая энергия) | 1947.90 | 107.1 | 2005,50 | 107.07 | 2054,64 | 103,77 | 2106,97 | 100,88 |
| ДМУП «Давлекановские тепловые сети» (Тепловая энергия) | 1921.86 | 105.7 | 2043,40 | 109,10 | 2165,06 | 109,35 | 2307,52 | 110,48 |
| МУП «Дюртюлинские тепловые и электрические сети» (Тепловая энергия и ГВС) | 2175.38 | 119.6 | 2222,90 | 118,68 | 2256,50 | 113,97 | 2311,02 | 110,65 |
| МУП «Чишмыэнергосервис» р.п. Чишмы (Тепловая энергия и ГВС) | 1818.66 | 100.0 | 1873,01 | 100.0 | 1979,95 | 100.0 | 2088,65 | 100.0 |

Анализируя сравнительную таблицу видно, что у ООО «Альшеевских тепловых сетей», ООО «Бирских тепловых сетей», ДМУП «Давлекановских тепловых сетей» отсутствует централизованное горячее водоснабжение, даже при таких условиях превышение их тарифов по сравнению с МУП «Чишмыэнергосервис» составляет от 104,05-110,48 %.

Предприятия МУП «Дюртюлинские тепловые и электрические сети» и МУП «Чишмыэнергосервис» осуществляют поставки тепловой энергии и горячее водоснабжение потребителям. При одинаковых условиях реализации тепловой энергии, разница в тарифах между предприятиями колоссальна, превышение тарифа на тепловую энергию по МУП «Дюртюлинские тепловые и электрические сети» по сравнению с МУП «Чишмыэнергосервис» составляет 110,65 %.

Основная задача предприятия - надежное и бесперебойное теплоснабжение потребителей тепловой энергией. Но сегодня, наряду с устойчивым теплоснабжением потребителей, наиболее актуальным являются следующие вопросы:

- снижение себестоимости продукции за счет экономии потребления энергоресурсов;

- увеличение нормативного срока службы теплоэнергетического оборудования;
- обеспечение возможности подключения вновь построенных объектов.

Решение вышеуказанных задач возможно путем модернизации существующего оборудования, внедрения энергосберегающих технологий, своевременного проведения диагностики, испытаний, ремонта технологического оборудования, проведения реконструкции и строительства тепловых сетей, которые требуют вложения определенных финансовых средств.

Низкая заработная плата, не соответствующая масштабам решаемых задач – общая проблема всех теплосетевых предприятий отрасли. За отчетный период при оплате труда работников предприятия применялась тарифная ставка 1 разряда 8 665 рублей, установленная с 1 июля 2021 года распоряжением Главы администрации Городского поселения Чишминский поссовет муниципального района Чишминский район РБ. За отчетный период заработная плата работникам предприятия выплачена своевременно. Среднемесячная начисленная заработная плата 1 работающего по регулируемым видам деятельности составила в 2021 году 37 174 рублей. Продолжается работа по доведению заработной платы работников предприятия до уровня среднереспубликанских значений.

Сокращение затрат по ремонтному фонду и фонду оплаты труда ведется на фоне неуклонного роста стоимости энергоресурсов.

Не в полной мере при установлении тарифа Госкомитетом по тарифам РБ учитывается расход топливного газа на выработку тепловой энергии. При этом теоретически необходимый расход должен определяться умножением расчетной величины НУР (норматива удельного расхода топлива м³/Гкал) на расчетную выработку. Фактически же регулирование Госкомитетом производится с учетом данных о фактическом потреблении за предыдущие ОЗП. К тому же в тарифе не учитываются повышающие коэффициенты ООО «Газпром межрегионгаз Уфа» за так называемую «калорийность газа».

Предприятием в рамках положения постановления Правительства Российской Федерации №400 от 30 апреля 2014 года «О формировании индексов изменения размера платы граждан за коммунальные услуги в Российской Федерации», разработана предложение об установлении индекса изменения размера платы граждан за коммунальные услуги по Республике Башкортостан с ростом тарифа на тепловую энергию на 110 % в 2023 году. В рамках комплексного обеспечения решения проблем функционирования и развития системы теплоснабжения р.п.Чишмы и с.Алкино-2, повышения уровня ее надежности, пропускной способности и качества услуг для

потребителей, предприятием ежегодно корректируется инвестиционная программа на 2023 год.

Неуклонный рост налогов, таких как налог на имущество, отчисление в Пенсионный фонд РФ и другие, инициированных Правительством РФ так же не подлежат прогнозированию и не в полном объеме не попадает в тариф. Так же имеет место подорожание материалов и запасных частей, оборудования и ГСМ. Все это и есть «выпадающие доходы». Для стабильной работы предприятия необходимо довести тариф на тепловую энергию до уровня аналогичных предприятий Республики Башкортостан в размере 2 297,52 руб. за Гкал по тарифу р.п.Чишмы (Чишминский поссовет, Чишминский сельсовет, Кара-Якуповский сельсовет, Шингак-Кульский сельсовет), и по тарифу с.Алкино-2 (Лесной сельсовет) 2 512,91 руб.за Гкал по состоянию на 1 июля 2023 г., с учетом НДС.

При принятии решения депутатским корпусом муниципального образования о превышении тарифа выше предельного индекса, согласованного с Главой Республики Башкортостан, данное решение окажет положительный эффект в части финансового результата от основной деятельности (тепловой энергии). Принятие данного предложенного роста тарифа помогло бы предприятию избежать многих негативных последствий в своей работе, а также обеспечения решения проблем функционирования и развития системы теплоснабжения р.п.Чишмы в с.Алкино-2, повышения уровня ее надежности, пропускной способности и качества услуг для потребителей, в рамках корректировки инвестиционной программы на 2023 г.

нач.ПЭО



И.М. Мансуров