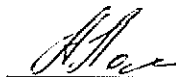


УТВЕРЖДАЮ  
Председатель Контрольно-счетной палаты  
Великого Новгорода  
 А.В. Ломоносов

**Заключение по результатам экспертно-аналитического мероприятия  
«Анализ объемов и источников инвестиций в объекты муниципальной  
собственности, переданные в концессию ООО «Тепловая Компания  
Новгородская, за 2018 год»**

21 июня 2019 года

Великий Новгород

Заключение по анализу объемов и источников инвестиций в объекты муниципальной собственности, переданные в концессию ООО «Тепловая Компания Новгородская (далее – Заключение) подготовлено в соответствии с Положением о Контрольно-счетной палате Великого Новгорода, утвержденным решением Думы Великого Новгорода от 01.02.2011 № 903, на основании приказа № 9 от 17.05.2019 года.

Заключение подготовлено на основании информации, документов и материалов, полученных по запросам Контрольно-счетной палаты, направленным предварительно и в период проведения экспертно-аналитического мероприятия, данных из открытых источников, а также материалов мероприятий, ранее проведенных Контрольно-счетной палатой Великого Новгорода.

Предметом экспертно-аналитического мероприятия явились процессы, связанные с осуществлением инвестиций в 2018 году в муниципальное имущество, переданное в концессию ООО «Тепловая Компания Новгородская».

Объектами экспертно-аналитического мероприятия определены Администрация Великого Новгорода и МУП «Теплоэнерго».

Целями экспертно-аналитического мероприятия являлись определение фактических объемов инвестиций, осуществленных в проверяемом периоде в объекты муниципальной собственности, переданные в концессию, соответствие их условиям заключенного концессионного соглашения; проверка организации и осуществления контроля концедентом за соблюдением условий концессионного соглашения.

С целью подготовки и проведения экспертно-аналитического мероприятия Контрольно-счетной палатой были направлены соответствующие запросы информации и документов в адрес Администрации Великого Новгорода и МУП «Теплоэнерго». Также, в ходе проведения экспертно-аналитического мероприятия, с целью получения дополнительной информации и материалов по исследуемым вопросам, были получены соответствующие письменные пояснения и документы непосредственно от концессионера - ООО «Тепловая Компания Новгородская».

В ходе проведения экспертно-аналитического мероприятия установлено следующее.

**1. Общие сведения об условиях заключенного концессионного соглашения, муниципальном имуществе, переданном в концессию и объемах инвестиций (в части изменений, произошедших в анализируемом отчетном периоде)**

Общие сведения об условиях заключенного Администрацией Великого Новгорода (Концедент) концессионного соглашения от 29.04.2016 г. (Соглашение) с ООО «Тепловая Компания Новгородская» (Концессионер), а также муниципальном имуществе, переданном в концессию и объемах инвестиций, были рассмотрены в ходе предыдущего аналогичного экспертно-аналитического мероприятия, проведенного в июне 2018 года (Заключение Контрольно-счетной палаты Великого Новгорода от 29 июня 2018 г.). В ходе настоящего мероприятия проведен анализ изменений условий заключенного Соглашения, имевших место в анализируемом периоде (2018 год).

Согласно полученным информации и материалам, в течение 2018 года в Соглашение были единожды внесены изменения заключенным дополнительным соглашением от 19.09.2018 года. Указанные изменения коснулись приложений 9кс, 11кс, 12кс, 13кс, а также сроков реализации мероприятий по созданию и реконструкции объекта Соглашения, которые были продлены на период до 2020 года (изначально предусматривалось завершение работ в 2019 году).

Так, определенные приложением 9кс плановые значения показателей деятельности Концессионера, в части предельного размера расходов на строительство и (или) реконструкцию объектов теплоснабжения, входящих в состав Соглашения, были перераспределены: предполагаемые ранее расходы 2018 года в сумме 798,4 млн. руб. уменьшены до 274,3 млн. руб., с одновременным увеличением расходов 2019 года до 559,4 млн. руб. и отнесением части расходов в сумме 502,7 млн. руб. на 2020 год.

Соответствующим образом был изменен и объем привлекаемых Концессионером инвестиций, определенный приложением 12кс к Соглашению. Общий же объем привлекаемых Концессионером инвестиций в реконструкцию объекта Соглашения не изменился и составил 1 988,5 млн. рублей.

Также, из описания характеристик объекта Соглашения после реконструкции (модернизации), определенных приложением 11кс, были исключены работы по модернизации 18 центральных тепловых пунктов (ЦТП) города, работы по прокладке тепловых магистралей; работы по переводу в ЦТП котельной № 42 по ул. П. Левитта, 22/1 заменены на её модернизацию. Одновременно добавлены ранее не предусмотренные Соглашением работы по модернизации котельных № 14 по ул. Каберова-Власьевской, 21 корп.1, № 40 по ул. Зелинского, 11, № 49 по ул. Б. Московская, 114 и № 65 по ул. Октябрьская, 4, корп.3.

Соответствующие существенные изменения были внесены и в предусмотренное приложением 13кс к Соглашению техническое задание и основные характеристики мероприятий по реконструкции объекта Соглашения.

Так, изначально предусмотренные Соглашением мероприятия по реконструкции системы теплоснабжения котельных № 71 и № 57 с присоединением к ним потребителей отдельных котельных и переводом других в ЦТП исключены и заменены на работы по модернизации, путем технического перевооружения 22 котельных, включая 10 уже модернизированных в 2017 году. В части котельной № 71 дополнительным соглашением предусмотрено восстановление её мощности посредством технического перевооружения. Кроме того, было добавлено мероприятие по строительству новых автоматических газовых блочно-модульных котельных взамен котельных №№ 24, 33 на существующих земельных участках, при этом изначально Соглашением планировалась модернизация данных котельных.

Следует отметить, что в момент внесения указанных выше изменений, соответствующие работы, с учетом новой редакции Соглашения, уже находились в производстве (подробнее ниже по тексту Заключения).

Согласно преамбуле заключенного дополнительного соглашения, указанные изменения были обусловлены внесением изменений в Схему теплоснабжения в административных границах Великого Новгорода на период до 2030 года (далее — схема теплоснабжения). Дополнительное соглашение подписано заместителем Главы администрации Великого Новгорода Прохоровым И.Е.

Утвержденная инвестиционная программа Концессионера в отношении системы коммунальной инфраструктуры теплоснабжения Великого Новгорода, являющейся объектом Соглашения (далее - Инвестиционная программа), в анализируемом периоде изменялась трижды, редакции от 17.04.2018 г., 06.06.2018 г. и 19.11.2018 г. согласно постановлениям комитета по тарифной политике Новгородской области. При этом, отмеченные выше изменения, внесенные в Соглашение в 2018 году, учтены в только ноябрьской редакции Инвестиционной программы (подробнее ниже по тексту Заключения).

Из представленных Концессионером пояснений следует, что при рассмотрении в 2017 году результатов предварительных проектных разработок мероприятий последующих этапов Соглашения, включающих в себя модернизацию 18 ЦТП, 11 котельных, с переводом 6 котельных в ЦТП и результатов технического обследования указанных объектов, было установлено следующее. Отмеченные 18 ЦТП находятся в состоянии, пригодном к эксплуатации, и выполнение полной замены оборудования в рамках Инвестиционной программы является нецелесообразным. Кроме того, после присоединения подключенной тепловой нагрузки 9 котельных к котельной № 71, существующие магистральные трубопроводы этой котельной не обеспечат пропуск требуемого расхода теплоносителя, в связи

с чем, необходимо увеличить диаметр магистральных выводов № 1 и 2, что не учитывалось в техническом задании. Об этом факте было указано в первоначальном варианте схемы теплоснабжения, однако, техническое задание по Соглашению было составлено без учета данного замечания. Далее, постановлением Администрации Великого Новгорода от 15.06.2018 № 2633 были внесены соответствующие изменения в схему теплоснабжения, согласно которым, стало невозможно исполнение обязательств по Соглашению, что и явилось причиной необходимости изменения его условий. Внесенные изменения были согласованы УФАС по Новгородской области. В свою очередь, комитет по тарифной политике Новгородской области согласовал изменения Инвестиционной программы Концессионера только после представления подписанного дополнительного соглашения. Также Концессионер отмечает длительный процесс подписанию дополнительного соглашения, который составил 98 дней.

Следует отметить, что Федеральный закон от 21.07.2005 № 115-ФЗ «О концессионных соглашениях» в редакции, действующей на момент подготовки и подписания Соглашения, предусматривает требование, согласно которому частный оператор не сможет получить в эксплуатацию объекты коммунальной инфраструктуры без принятия на себя обязательств по модернизации (созданию, реконструкции) имущества за счет привлеченных средств. При этом, эти обязательства определяются концедентом по результатам проведенного технического обследования передаваемых объектов, а также с учетом развития систем теплоснабжения, предусмотренного утвержденной схемой теплоснабжения (письмо Минстроя России от 10.04.2015 № 10371-АЧ/04 «О требованиях к концессионным соглашениям»).

Вместе с тем, отмеченные выше, а также ранее, при проведении аналогичного мероприятия по исполнению Соглашения в 2017 году, факты (изменения и дополнения изначально запланированных мероприятий и сроков их выполнения в отношении объекта Соглашения), говорят о низком качестве подготовки Концедента к заключению Соглашения, в части предварительного технического обследования передаваемых в концессию объектов теплоснабжения и формирования схемы теплоснабжения Великого Новгорода. Фактически, в истекшем периоде исполнения обязательств по Соглашению, Концессионер самостоятельно устанавливал необходимость и очередность работ в отношении объекта концессии. Соответствующие изменения в Соглашение и Инвестиционную программу вносились уже в ходе фактического проведения работ.

## **2. Определение фактического объема средств, привлеченного концессионером в реконструкцию объекта концессионного соглашения и анализ их использования**

В соответствии с условиями Соглашения (пункты 2, 18 раздела IV), объем и источники инвестиций, привлекаемых Концессионером в целях создания и (или) реконструкции объекта Соглашения, а также сроки реконструкции объектов, определяются в соответствии с предварительно согласованной Концедентом инвестиционной программой Концессионера,

утвержденной в порядке, установленном законодательством Российской Федерации в сфере регулирования цен (тарифов).

Проведенный анализ показателей Инвестиционной программы показал, что в течение анализируемого периода в Инвестиционную программу трижды вносились изменения (редакции от 17.04.2018, 06.06.2018 и 19.11.2018), касающиеся как основных групп инвестирования и мероприятий по реконструкции объекта Соглашения, так и сроков их проведения, а также значений плановых объемов инвестиций.

В частности, согласно Инвестиционной программе, согласованной 30.03.2018 г. Администрацией Великого Новгорода и утвержденной 17.04.2018 г. комитетом по тарифной политике Новгородской области, общий объем инвестиций в реконструкцию объекта Соглашения составлял 1994,7 млн. руб., в том числе: в 2017 году – 605,8 млн. руб., в 2018 году – 891,2 млн. руб., в 2019 году – 497,7 млн. рублей. В 2018 году предполагалось строительство новых магистральных тепловых сетей и увеличение пропускной способности существующих, а также модернизация (техническое перевооружение) отдельных котельных и ЦТП. Позже (ред. от 06.06.2018), срок проведения мероприятия по строительству магистральной тепловой сети в целях увеличения пропускной способности существующих сетей (от котельной № 1 до здания Музея изобразительных искусств) был перенесен на 2019 год. В связи с этим, объем инвестиций на 2018 год сократился и составил 884,9 млн. рублей.

Фактически Концессионером в 2018 году были проведены мероприятия по реконструкции объекта Соглашения, которые, на момент начала их проведения действующей Инвестиционной программой не предусматривались.

Как было отмечено выше, в частности, осуществлялось техническое перевооружение котельной № 37 и строительство новых автоматических газовых блочно-модульных котельных взамен котельных №№ 24 и 33, на существующих земельных участках. При этом, действующей на момент проведения указанных работ Инвестиционной программой предусматривалось не строительство, а модернизация действующих котельных, не в 2018, а в 2019 году. Фактически проведенные в 2018 году мероприятия также не входили в техническое задание, изложенное в приложении 13к к Соглашению. Какие-либо документы и материалы, направленные Концессионером Концеденту до начала проведения данных мероприятий и обосновывающие необходимость внесения изменений в инвестиционную программу, не представлены.

Таким образом, установленный пунктом 2 раздела IV Соглашения порядок определения объемов и направлений инвестирования, а также сроков проведения планируемых мероприятий по реконструкции объекта Соглашения, не был обеспечен, Концессионер проводил работы без предварительного их согласования с Концедентом.

Фактически проведенные в 2018 году мероприятия включены в Инвестиционную программу, утвержденную комитетом тарифной политике области 19.11.2018 г. Письмом от 07.11.2018 № М22-6017-И Администрация

Великого Новгорода уведомила комитет по тарифной политике Новгородской области о её рассмотрении и согласовании.

Общий утвержденный объем привлекаемых Концессионером расходов, в части реконструкции объекта Соглашения, составил 1988,5 млн. руб., из них: в 2017 году – 652,1 млн. руб.; в 2018 году – 274,3 млн. руб.; в 2019 году – 559,4 млн. руб., в 2020 году - 502,7 млн. рублей. Отдельные мероприятия (строительство тепловых сетей) были исключены из Инвестиционной программы, сроки проведения мероприятий по модернизации отдельных существующих котельных, являющихся объектом Соглашения, отнесены на последующие периоды. Ранее, как отмечалось выше, соответствующие изменения дополнительным соглашением от 19.09.2018 г. к Соглашению были внесены в техническое задание и основные характеристики мероприятий по реконструкции объекта Соглашения.

Обобщенные сведения об изменениях, вносимых в Инвестиционную программу в 2018 году приведены в таблице (Приложение № 1 к Заключению).

Анализ изменений, в части содержащегося в Инвестиционной программе финансового плана Концессионера в сфере теплоснабжения на 2017 - 2026 годы, показал следующее.

В целом, согласно финансовому плану действующей по состоянию на конец 2018 года редакции Инвестиционной программы Концессионера, в ходе её реализации предусмотрено привлечение в период с 2017 по 2020 год инвестиций в сумме 1 702 млн. руб. (без учета НДС), из них: собственные средства Концессионера в общей сумме 576,3 млн. руб., средства, полученные за счет платы за подключение, в общей сумме 16,9 млн. руб. и заемные средства в виде кредитов в общей сумме 1108,8 млн. рублей.

Таким образом, по сравнению с последней редакцией Инвестиционной программы, действующей в ходе реализации мероприятий первого этапа Соглашения в 2017 году, в целом за 2018 год, планируемый объем привлекаемых Концессионером на реализацию мероприятий инвестиций увеличен на 11,5 млн. руб., за счет соответствующего увеличения плановых поступлений средств от платы за подключение к системе теплоснабжения. При этом произошло внутреннее перераспределение источников привлекаемых инвестиций в пользу собственных средств Концессионера в виде прибыли (+200,8 млн. руб.) и одновременное снижение общего объема привлекаемых средств в виде кредитов в той же сумме.

Согласно финансовому плану, указанную сумму прибыли планируется направить на завершение реализации мероприятий Инвестиционной программы в 2020 году, в части заключенного Соглашения (с учетом описанных выше изменений).

Соответственно, возвращать заемные средства Концессионер планирует уже в период с 2021 по 2025 год (т. е. на год раньше, изначально планируемого срока), за счет прибыли от реализации услуг по регулируемым ценам (тарифам) с учетом установленных надбавок к ним.

В целом отмеченная ситуация объясняется действием в анализируемом периоде повышенного тарифа на теплоснабжение, установленного комитетом

по тарифной политике Новгородской области для Концессионера с учетом заключенного Соглашения.

Так, в анализируемом периоде для Концессионера установлен тариф на тепловую энергию для населения Великого Новгорода, с учетом НДС, на первое полугодие 2018 года в размере 1862,1 руб./Гкал. и на второе полугодие 2018 года 2090,6 руб./Гкал. (т. е. рост тарифа в анализируемом периоде составил порядка 12 %).

Согласно финансовому плану Концессионера, с учетом внесенных в 2018 году изменений, общий объем инвестиций, участвующих в реализации мероприятий по Соглашению в 2018 году за счет всех источников финансирования составил 274,3 млн. руб. (с учетом НДС). В частности, были определены следующие источники финансирования работ по реконструкции объекта Соглашения (с учетом НДС): собственные средства Концессионера в общей сумме 159 млн. руб., в виде прибыли, направленной на инвестиции в рамках реализации мероприятий по Соглашению (инвестиционная составляющая в тарифе) и привлеченные средства в виде кредитов в сумме 115,3 млн. руб. под 15 % годовых.

При этом, согласно представленным учетным данным Концессионера, фактическая сумма доходов от инвестиционной составляющей в тарифе за 2018 год составила 128 млн. руб. или 6,21 % от суммы полученных Концессионером доходов за анализируемый период (или почти двукратный рост по отношению к показателю 2017 года), с учетом изменения (повышения) тарифа. Снижение величины фактически полученной прибыли по сравнению с утвержденной в тарифе объясняется снижением сложившейся реализации в сравнении с плановой.

Фактическая калькуляция тарифного плана и полученных Концессионером доходов в 2018 году, с разбивкой на периоды действия измененного тарифа, прилагается (Приложение № 2 к Заключению).

В ходе анализа расходов Концессионера на реализацию Инвестиционной программы в 2018 году, установлено следующее.

Инвестиционной программой Концессионера (в последней действующей в анализируемом периоде редакции) предусмотрено в 2018 году осуществить строительство двух новых автоматических газовых блочно-модульных котельных (далее – БМК) взамен котельных № 24 (мкрн. Волховский) и № 33 (мкрн. Кречевицы) и модернизацию котельной № 37 (ул. Береговая), путем её технического перевооружения.

Состав работ по строительству БМК, определенный в техническом задании (приложение 13кс к Соглашению с учетом изменений), предусматривает: новое строительство отдельно стоящих автоматических БМК, размещение в них котельного оборудования и подвод к ним всех необходимых инженерных коммуникаций. Новые БМК предусмотрено разместить в пределах земельных участков, на которых находятся существующие здания котельных.

Модернизация котельной, путем технического перевооружения предусматривает: замена всего существующего технологического

оборудования котельной на новое, современное; автоматизация процесса выработки тепловой энергии котельной; организация системы передачи данных (диспетчеризация) о работе оборудования котельной и параметрах теплоносителя; организация передачи данных о работе оборудования котельной на пульт удаленной аварийно-диспетчерской службы.

Анализ информации, документов и материалов, представленных Администрацией Великого Новгорода, а также Концессионером по соответствующим запросам Контрольно-счетной палаты, показал следующее.

Фактически осуществленный объем расходов Концессионера в 2018 году на модернизацию объектов Соглашения составил 197,29 млн. рублей.

Сводная информация о планируемых и фактических объемах инвестиций, привлеченных Концессионером в 2018 году в рамках выполнения Соглашения приведена в таблице (Приложение № 3 к Заключению).

Разработанная генеральным проектировщиком ООО «Северная Компания» и утвержденная Концессионером проектно-сметная документация (далее - ПСД) по техническому перевооружению каждого из объектов прошла государственную экспертизу в государственном автономном учреждении «Госэкспертиза Новгородской области» (далее - Госэкспертиза), в том числе, на достоверность определения сметной стоимости работ. По результатам её проведения были получены положительные заключения (по строительству БМК от 21.06.2018 г.; по тех. перевооружению котельной № 37 – от 26.06.2018 г.). По результатам проверки достоверности определения сметной стоимости строительства, были определены стоимостные показатели сметной стоимости строительства объекта (в текущем уровне цен 1 квартала 2018 года, с учетом НДС), всего, а также, с выделением стоимости строительно-монтажных работ (далее - СМР), оборудования, прочих затрат, в том числе проектно-изыскательские работы (далее — ПИР).

В 2018 году расходы на ПИР, включая затраты на экспертизу ПСД, не превысили стоимостные показатели, определенные в заключениях Госэкспертизы (24,6 млн. руб.) и составили 23,7 млн. рублей.

Суммированная сметная стоимость работ по строительству двух БМК и техническому перевооружению котельной № 37, рассчитанная из стоимостных показателей, указанных в заключениях Госэкспертизы, составила 211,87 млн. руб., из них: стоимость СМР – 95,4 млн. руб.; стоимость оборудования – 72,96 млн. руб.; прочие расходы (за исключением расходов на ПИР и организацию строительного контроля) – 16,64 млн. рублей.

Работы по техническому перевооружению котельной № 37 и строительству двух БМК, включая выполнение демонтажных, строительно-монтажных и пусконаладочных работ «вхолостую», выполнялись в рамках одного подрядного договора от 19.07.2018 г. № 564, заключенного Концессионером с ООО «Северная Компания» (г. Санкт-Петербург) - единственным участником по результатам открытого запроса предложений в порядке, предусмотренном Федеральным законом от 18 июля 2011 г. № 223-ФЗ «О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц» (далее – договор подряда № 564). Указанная закупочная процедура проводилась



28.06.2018 г. (дата размещения извещения о закупке), итоговый протокол по закупке подписан 06.07.2018 года.

По условиям договора подряда № 564, объем работ определяется ПСД, стоимость работ установлена в целом и составляет 182 млн. рублей. Стоимость планируемых работ в разрезе каждого из объектов, договором подряда № 564 изначально не определена. Сроки выполнения работ определены графиком выполнения работ (приложение № 2к договору). По условиям договора подряда № 564 (пункт 4.1), в случае увеличения стоимости работ в связи с увеличением объема работ, не учтенных в проектной и сметной документациях, но не более 10 % от общего объема работ, подрядчик обязан своевременно (в течение 2 рабочих дней с момента обнаружения такой необходимости), предупредить письменно заказчика.

В свою очередь, в случае признания заказчиком увеличения объема работ обоснованным и необходимым, стороны подписывают дополнительное соглашение. Как следует из приложений № 1 и № 4 к дополнительному соглашению от 28.12.2018 г. № 1 к договору подряда № 564, при исполнении данного договора необходимость в увеличении объема работ, включая выполнение работ, не учтенных в проектной и сметной документациях, существовала. В частности, на всех реконструируемых (строящихся) объектах выполнялись работы по устройству молниезащиты и заземления, на отдельных из них, дополнительно выполнялись работы на тепловых сетях, наружных сетях газоснабжения и другие. В то же время, в ходе исполнения договора подряда № 564 порядок урегулирования вопросов увеличения стоимости работ, в связи с увеличением их объема, в полном мере не соблюдался, внесение изменений осуществлялось несвоевременно - дополнительное соглашение к договору подряда № 564 заключено уже после фактического выполнения дополнительных работ подрядчиком.

Так, дополнительным соглашением от 28.12.2018 г. № 1, общая стоимость работ по договору подряда № 564 снижена и составила 180,72 млн. рублей. Анализ итоговых изменений объемов работ по договору, приведенный в приложении № 1 к дополнительному соглашению от 28.12.2018 г. № 1, свидетельствует о том, что снижение стоимости работ (в общей сумме на 2,78 млн. руб.) произошло по причине невыполнения подрядчиком работ по устройству временных зданий и сооружений, предусмотренных в сметах, в связи с отсутствием потребности в их выполнении. Помимо этого, работы по демонтажу существующего оборудования котельной № 37, стоимость которых составляет 1,09 млн. руб., в рамках договора подряда № 564, не выполнялись. Одновременно, стоимость работ, потребность в выполнении которых возникла в ходе исполнения договора подряда № 564, составила 2,59 млн. руб. или 3,6 % от общего объема работ по договору.

Также указанным дополнительным соглашением была определена стоимость работ в разрезе каждого из объектов, уже фактически сложившаяся в ходе его исполнения.

Согласно представленной информации, стоимость фактически выполненных работ по договору подряда № 564 в целом составила

172,39 млн. руб., что на 8,33 млн. руб. ниже, предусмотренных договором, с учетом внесенных изменений. Фактическое выполнение работ по каждому из объектов договора подряда № 564, а также стоимость выполненных строительно-монтажных работ подтверждаются представленными по запросу документами, а именно: актами о приемке выполненных работ по ф. № КС-2, справками о стоимости выполненных работ по ф. № КС-3, актами приемки законченного строительством объекта ф. № КС-11 (далее соответственно – акты КС-2, КС-11, справки КС-3).

Помимо представителей заказчика (ООО «ТК Новгородская») и подрядчика (ООО «Северная Компания»), выступающими сторонами договора подряда № 564, акты КС-2 завизированы представителями организаций, осуществляющих строительный контроль, в частности: ГБУ «Управление капитального строительства Новгородской области», оказывающими Концессионеру услуги по строительному контролю на основании заключенного сторонами договора, представителями МУП «Теплоэнерго», осуществляющими строительный контроль со стороны Концедента.

Сравнительный анализ показателей свидетельствует о том, что стоимость фактически выполненных работ, отраженных в актах КС-2, КС-11 и справках КС-3 не превысила значений, определенных в заключениях Госэкспертизы.

Также, согласно представленным Концессионером информации и материалам, помимо указанных выше расходов, в 2018 году им были приняты к учету расходы в общей сумме 652,4 тыс. руб., связанные с проведенными работами по технологическому присоединению к сетям газораспределения (39,9 тыс. руб.); за услуги по техническому присоединению к электрическим сетям (30,2 тыс. руб.); по перекладке и технологическому присоединению к сетям водоснабжения (280,9 тыс. руб.), кадастровые работы по составлению технических планов и энергетических паспортов новых объектов (288,4 тыс. руб.), а также по выполнению технических условий (13 тыс. руб.).

Следует отметить, что вновь построенные в 2018 году две БМК не входят в состав объекта по Соглашению, в связи с чем, для возможности их эксплуатации Концессионером необходимо внесение в Соглашение соответствующих изменений. Из представленных пояснений и материалов следует, что в текущем году Концессионером в адрес Администрации Великого Новгорода направлена необходимая документация для выдачи разрешения на ввод в эксплуатацию двух новых БМК и готовится соответствующее дополнительное соглашение.

Сводная информация о планируемых и фактических объемах инвестиций в 2018 году, привлеченных Концессионером в рамках Соглашения, в разрезе объектов инвестирования, прилагается (Приложение № 2 к Заключению).

### **3. Проверка выполнения условий концессионного соглашения, организации и осуществления контроля концедентом за их соблюдением**

Установленный порядок и условия осуществления Концедентом контроля за соблюдением Концессионером условий заключенного Соглашения

были рассмотрены в ходе предыдущего аналогичного экспертно-аналитического мероприятия и в анализируемом периоде не изменялись.

Так, разделом XI Соглашения в частности определено, что Концедент осуществляет контроль за соблюдением Концессионером условий Соглашения, в том числе обязательств по осуществлению деятельности по Соглашению, обязательств по использованию (эксплуатации) объекта Соглашения и иного имущества в соответствии с целями, установленными Соглашением, а также установленных им сроков исполнения обязательств.

В 2018 году указанный контроль осуществлялся Концедентом с составлением ежеквартального отчета, отражающего результаты контроля. К отчету прикладываются соответствующие акты, составленные по результатам каждой проверки о надлежащем исполнении Концессионером условий Соглашения, либо о нарушении условий Соглашения. При установлении нарушения Концессионером условий Соглашения, актом устанавливается срок для устранения выявленных нарушений. Полномочия Концедента, в части контроля за соблюдением Концессионером условий Соглашения от имени городского округа Великий Новгород, в 2018 году осуществляло МУП «Теплоэнерго».

В ходе проведения мероприятия по соответствующему запросу Контрольно-счетной палаты МУП «Теплоэнерго» представлены информация, отчеты и акты о результатах контроля за соблюдением Концессионером условий Соглашения за 2018 год. В течение 2018 года представителями МУП «Теплоэнерго» по согласованию с Концессионером производились плановые выездные проверки объектов Соглашения с составлением и направлением в адрес последнего соответствующих актов и итоговых отчетов. Также указанные документы и информация направлялись в адрес Администрации Великого Новгорода и профильных комитетов. Отчеты о результатах проверок соблюдения условий Соглашения в 2018 году со стороны МУП «Теплоэнерго» подписаны генеральным директором Дараселией В.Г.

Согласно представленной информации и документам контроля, данные, полученные в ходе проверок представителями МУП «Теплоэнерго» выполнения условий Соглашения в течение 2018 года (обязательств по осуществлению деятельности по Соглашению, по использованию (эксплуатации) объекта Соглашения и иного имущества), в целом свидетельствуют о выполнении работ по Соглашению, при этом не обеспечивается выполнение Концессионером отдельных условий и обязательств заключенного Соглашения, на различных этапах его реализации в 2018 году.

Из представленных данных следует, что в анализируемом периоде продолжается процесс устранения нарушений и недостатков, выявленных в ходе осуществления контроля в отношении работ на объектах Соглашения в 2017 году и отмеченных в ходе предыдущего аналогичного мероприятия (среди них: нарушения техники безопасности, следы протечек теплоносителя, грязь и захламление строительным мусором помещений котельных, неработающая система пожарной сигнализации и т.п., незаконченность

пусконаладочных работ на объектах, ставящих под сомнение законченность и качество работ по реконструкции объектов Соглашения, а также случаи нецелевого использования переданных Концессионеру в составе иного движимого имущества транспортных средств).

Вместе с тем, следует отметить отдельные нарушения и недостатки, выявленные в ходе контроля в отношении процесса исполнения обязательств по Соглашению в 2018 году.

Так, в ходе осуществления процесса предварительного согласования с Концедентом разрабатываемой Концессионером проектной документации по реконструкции объекта Соглашения (пункт 7 раздела IV Соглашения), включая предварительное согласование с Концедентом марки и ориентировочной стоимости выбранного оборудования котельных установлено следующее.

Проектная документация по строительству и реконструкции объектов Соглашения в 2018 году была согласована МУП «Теплоэнерго» (письмо от 01.06.2018 г.), при этом согласование с Концедентом сметной стоимости работ по реконструкции объекта Соглашения в 2018 году было осуществлено Концессионером без соблюдения требований, изложенных в пункте 7 раздела IV Соглашения. ПСД была направлена на согласование в адрес Мэра Великого Новгорода письмом от 26.06.2018 № 2207; стоимость модернизации (строительства) котельных согласована Концедентом в лице заместителя Главы Администрации города Прохорова И.Е., о чем Концессионер уведомлен письмом от 26.07.2018 № М22-4166-И, то есть уже после начала проведения последним процедур по отбору организации на право заключения договора по техническому перевооружению объектов теплоснабжения в Великом Новгороде в 2018 году и подведения его результатов (28.06.2018 г. и 06.07.2018 г.) и, соответственно, даты заключения договора строительного подряда на их проведение (19.07.2018 г.).

Необходимо отметить, что ранее Концессионер направлял на согласование сметную документацию в адрес МУП «Теплоэнерго» (вх. от 14.05.2018 г.), наделенного полномочиями по осуществлению контроля со стороны Концедента. При этом в её согласовании последним было отказано (исх. от 23.05.2018 г.) по причине «чрезмерно завышенной стоимости работ по сравнению с альтернативными компаниями, работающими в данном секторе услуг».

Указанный вывод был сделан на основе данных, полученных по результатам проведенного МУП «Теплоэнерго» анализа адекватности стоимости проведенных работ в отношении объектов Соглашения в 2017 году, а также планируемых к выполнению в 2018 году, что нашло подробное отражение в отчете предприятия № 7 «О результатах проверки соблюдения условий концессионного соглашения» ООО «ТК Новгородская» за второй квартал 2018 года. Данный отчет установленным порядком был доведен до профильных комитетов Администрации Великого Новгорода и Концессионера. Указанная информация МУП «Теплоэнерго», письмом от 05.07.2018 № 812, также была направлена и в адрес Мэра Великого Новгорода.

Следует отметить, что ранее Администрация Великого Новгорода в сопроводительном письме от 15.03.2018 № М22-1304-И в адрес генерального директора ООО «ТК Новгородская» Белова А.А. о направлении согласованного акта завершения Концессионером работ в 2017 году по техническому перевооружению объекта Соглашения указывала, что стоимостные характеристики выполненных работ, представленных в акте завершения, выше средних показателей по России. В связи с этим, было предложено в дальнейшем более тщательно относиться к разработке ПСД. Вместе с тем, согласно полученным в ходе проведения настоящего мероприятия данным, указанные предложения при разработке сметной документации стоимости работ, проводимых в 2018 году, не были учтены.

Также, в анализируемом периоде продолжается невыполнение условия о согласовании Концедентом привлечения Концессионером к выполнению работ по реконструкции объекта Соглашения третьих лиц (пункт 6 раздела IV Соглашения). В 2018 году по данному вопросу Концессионер вновь отмечает, что привлечение к выполнению работ по реконструкции объекта Соглашения третьих лиц осуществляется им в виде закупок через проведение конкурентных процедур в соответствии с Федеральным законом от 18.07.2011 № 223-ФЗ «О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц», которым такое согласование не предусмотрено и повлечет нарушение законодательства о защите конкуренции и незаконное вмешательство в хозяйственную деятельность Концессионера. Таким образом, указанное условие Соглашения в анализируемом периоде вновь фактически не выполняется.

Решением вышеуказанной ситуации могло бы стать непосредственное участие в деятельности закупочной комиссии Концессионера уполномоченного представителя Концедента, имеющего специальные знания для оценки стоимостных характеристик предстоящих к выполнению работ и оборудования на объектах по Соглашению, в том числе на стадиях формирования документации о закупке и рассмотрении предложений потенциальных участников закупки.

Кроме того, в анализируемом периоде у Концедента вновь отсутствуют данные о бухгалтерском учете и отчетности Концессионера, в части, раскрывающей исполнение им Соглашения (что также является частью контроля Концедента за исполнением заключенного концессионного соглашения в силу действующего федерального законодательства), а также сведений о доходах от ведения деятельности, предусмотренной Соглашением. Концессионер, отказывая в предоставлении указанных данных, ссылается на то, что данная информация относится к его финансово-хозяйственной деятельности и имеет гриф коммерческой тайны.

Также следует отметить отдельные результаты контроля за использованием имущества Концессионером, закрепленного на праве хозяйственного ведения за МУП «Теплоэнерго» и не переданного по Соглашению.

Так, муниципальное предприятие отмечает, что Концессионер в процессе осуществления своей деятельности, фактически безвозмездно пользуется имуществом, которое не вошло в состав заключенного Соглашения, в части иного движимого имущества (оборудование, транспортные средства, мебель, оргтехника и т. п.) и иного недвижимого имущества (офисные и производственные здания и помещения), предназначенного для использования в целях создания условий осуществления Концессионером деятельности по производству, передаче и распределению тепловой энергии и горячего водоснабжения потребителям с использованием объекта Соглашения.

Среди указанного имущества: помещение ЦТП по ул. Рахманинова, 6, корп. 1; гаража по ул. Свободы, 9а; имущество, находящееся на объекте Соглашения (насосы, котлы и т. д.) в количестве 21 единицы балансовой стоимостью 3,3 млн. руб.; офисная мебель в количестве 345 единиц первоначальной стоимостью 0,8 млн. руб. и компьютерная техника в количестве 216 единиц стоимостью 1 млн. рублей.

В части указанного недвижимого имущества муниципальное предприятие отмечает фактический отказ Концессионера от оформления договора его аренды. Движимое имущество в процессе переговоров сторон, Концессионером было предложено вернуть МУП «Теплоэнерго», что фактически до настоящего времени также не сделано. Кроме того, отмечается сложность идентификации данного движимого имущества по причине отсутствия на нем инвентарных номеров.

Указанные обстоятельства создают условия для неэффективного использования отмеченного недвижимого и движимого имущества, а также его утраты.

Следует также отметить, что Концедентом, в лице Администрации Великого Новгорода и профильных комитетов, на запрос Контрольно-счетной палаты, в части устранения выявленных нарушений и недостатков за истекшие периоды реализации мероприятий по Соглашению, какой либо информации представлено не было.

По запросу Контрольно-счетной палаты объектами контроля был представлен составленный в соответствии с пунктом 19 раздела IV Соглашения документ - Акт завершения Концессионером работ в 2018 году по техническому перевооружению объектов Соглашения (далее - Акт завершения работ). Акт завершения работ со стороны Концедента в установленные сроки подписан заместителем Главы администрации Великого Новгорода Прохоровым И.Е., согласован с представителем МУП «Теплоэнерго».

Согласно данным Акта завершения работ, в 2018 году были закончены все мероприятия в отношении объекта Соглашения, достигнуты показатели деятельности Концессионера за 2018 год, фактический объем расходов на техническое перевооружение и строительство объектов Соглашения составил в общей сумме 197,3 млн. руб., при плановых расходах 274,3 млн. рублей. Указанное расхождение Концессионер вновь объясняет экономией по результатам проведения конкурсных процедур по отбору поставщика услуг и

сокращением расходов при проведении строительно-монтажных работ. Экономии средств предполагается использовать при выполнении следующих этапов Соглашения. В целом подписанный сторонами Акт завершения работ за 2018 год составлен в соответствии с требованиями, установленными для данного документа пунктом 19 раздела IV Соглашения.

Согласно учетным данным, обязательство по внесению установленной по Соглашению концессионной платы, путем перечисления денежных средств в бюджет Великого Новгорода, ежегодно до 01 декабря, Концессионером в анализируемом периоде выполнено.

#### **Выводы:**

Проведенное экспертно-аналитическое мероприятие позволяет сделать следующие основные выводы.

С учетом последней действующей в 2018 году редакции Инвестиционной программы концессионера и заключенного Соглашения, общий утвержденный объем привлекаемых Концессионером в реконструкцию (модернизацию) объекта Соглашения расходов, составил 1988,5 млн. руб., из них: в 2017 году – 652,1 млн. руб.; в 2018 году – 274,3 млн. руб.; в 2019 году – 559,4 млн. руб., в 2020 году - 502,7 млн. рублей.

Отдельные, ранее запланированные к выполнению в анализируемом периоде мероприятия (строительство тепловых сетей, перевод котельных в режим ЦТП), были исключены из Инвестиционной программы концессионера и Соглашения. Сроки проведения мероприятий по модернизации отдельных существующих котельных, являющихся объектом Соглашения, отнесены на последующие периоды. При этом, соответствующие изменения вносились в Соглашение и Инвестиционную программу уже в ходе выполнения работ на объектах, с учетом изменений.

То есть фактически Концессионером в 2018 году проводились мероприятия по реконструкции объекта Соглашения, которые, на момент начала их проведения действующей Инвестиционной программой не предусматривались - осуществлялось техническое перевооружение котельной № 37 и строительство новых автоматических газовых блочно-модульных котельных, взамен котельных №№ 24 и 33, на существующих земельных участках.

Согласно финансовому плану Концессионера, с учетом внесенных в 2018 году изменений, общий объем инвестиций, участвующих в реализации мероприятий по Соглашению в 2018 году за счет всех источников финансирования составил 274,3 млн. руб. (с учетом НДС). В частности, были определены следующие источники финансирования работ по реконструкции объекта Соглашения (с учетом НДС): собственные средства Концессионера в общей сумме 159 млн. руб., в виде прибыли, направленной на инвестиции в рамках реализации мероприятий по Соглашению (инвестиционная составляющая в тарифе) и привлеченные средства в виде кредитов в сумме 115,3 млн. руб. под 15 % годовых. При этом, фактическая сумма доходов от инвестиционной составляющей в тарифе за 2018 год составила 128 млн. руб. или 6,21 % от суммы полученных Концессионером доходов за анализируемый

период (или почти двукратный рост по отношению к показателю 2017 года), с учетом изменения (повышения) тарифа. Снижение величины фактически полученной прибыли по сравнению с утвержденной в тарифе объясняется снижением сложившейся реализации в сравнении с плановой.

В ходе анализа произведенных расходов Концессионера на реализацию Инвестиционной программы в 2018 году по Соглашению, установлено, что фактически они составили 197,29 млн. рублей. Непосредственно выполнение работ вновь осуществлялось в рамках одного подрядного договора, заключенного Концессионером с ООО «Северная Компания» (г. Санкт-Петербург) - единственным участником закупки по результатам открытого запроса предложений. При этом, в ходе исполнения указанного договора, порядок урегулирования вопросов увеличения стоимости работ, в связи с увеличением их объема, в полном мере не соблюдался, внесение изменений осуществлялось несвоевременно. Дополнительное соглашение к договору подряда, которым была снижена общая стоимость работ (в связи с обнаруженным отсутствием потребности в выполнении отдельных из них и возникновением необходимости в других), а также определена стоимость работ в разрезе каждого из объектов, уже фактически сложившаяся в ходе исполнения, было заключено сторонами уже после фактического выполнения дополнительных работ подрядчиком (28.12.2018 г.).

В ходе проведения настоящего мероприятия установлено документальное подтверждение осуществления 2018 году Концессионером инвестиций в техническое перевооружение одной котельной и строительство двух новых, определенных Инвестиционной программой, с учетом внесенных изменений. При этом, вновь построенные в 2018 году две котельные не входят в состав объекта по Соглашению, в связи с чем, для возможности их эксплуатации Концессионером необходимо внесение в Соглашение соответствующих изменений.

В анализируемом периоде продолжается процесс устранения нарушений и недостатков, выявленных в ходе осуществления контроля в отношении работ на объектах Соглашения в 2017 году и отмеченных в ходе предыдущего аналогичного мероприятия.

Данные, полученные в ходе проверок МУП «Теплоэнерго» (наделенного полномочиями по осуществлению контроля со стороны Концедента) выполнения условий Соглашения в 2018 году, в целом свидетельствуют о выполнении работ по Соглашению, при этом не обеспечивается выполнение Концессионером отдельных условий и обязательств заключенного Соглашения, на различных этапах его реализации в 2018 году.

В ходе осуществления процесса предварительного согласования с Концедентом разрабатываемой Концессионером проектной документации по реконструкции объекта Соглашения в 2018 году, такое согласование было получено уже после проведения Концессионером процедур по отбору организации на право заключения соответствующего договора. Кроме того, МУП «Теплоэнерго» не была согласована сметная документация по предполагаемым работам по причине выявленного путем сравнительного



анализа завышения стоимости работ по сравнению с альтернативными компаниями, работающими в данном секторе услуг.

В анализируемом периоде продолжает не выполняться условие о согласовании Концедентом привлечения Концессионером к выполнению работ по реконструкции объекта Соглашения третьих лиц.

Вновь у Концедента отсутствуют данные о бухгалтерском учете и отчетности Концессионера, в части, раскрывающей исполнение им Соглашения, а также сведений о доходах от ведения деятельности, предусмотренной Соглашением.

Также по результатам контроля за использованием имущества Концессионером, закрепленного на праве хозяйственного ведения за МУП «Теплоэнерго» и не переданного по Соглашению, муниципальное предприятие отмечает, что Концессионер в процессе осуществления своей деятельности, фактически безвозмездно пользуется имуществом, которое не вошло в состав заключенного Соглашения, в части иного движимого имущества и иного недвижимого имущества. Существует сложность идентификации данного движимого имущества по причине отсутствия на нем инвентарных номеров. Данные обстоятельства создают условия для неэффективного использования отмеченного недвижимого и движимого имущества, а также его утраты.

При этом Концедентом, в лице Администрации Великого Новгорода и профильных комитетов, на запрос Контрольно-счетной палаты, в части устранения выявленных нарушений, недостатков и отмеченных противоречий сторон за истекшие периоды реализации мероприятий по Соглашению, какой либо информации представлено не было.

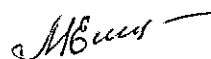
В целом, отмеченные по результатам проведения настоящего мероприятия, а также ранее, при проведении аналогичного мероприятия по исполнению Соглашения в 2017 году, факты (вносимые изменения и дополнения изначально запланированных мероприятий и сроков их выполнения в отношении объекта Соглашения), говорят о низком качестве подготовки Концедента к заключению Соглашения, в части предварительного технического обследования передаваемых в концессию объектов теплоснабжения и формирования схемы теплоснабжения Великого Новгорода.

Аудитор



Л.С. Спиридонов

Главный инспектор



М.С. Евдокимова

**Сравнительный анализ показателей редакций Инвестиционной программы ООО «ТК Новгородская»  
в отношении системы коммунальной инфраструктуры теплоснабжения Великого Новгорода на 2018 год**

тыс.руб.

№ /п	Группы (направления) инвестирования	по Инвестиционной программе на 2018 год (в ред. от 17.04.2018)*			по Инвестиционной программе на 2018 год (в ред. от 06.06.2018)*			по Инвестиционной программе на 2018 год (в ред. от 19.11.2018) **			Отклонение показателей Инвестиционной программы в ред. от 19.11.2018 от ред. 06.06.2018 и 17.04.2018		
		Всего	в том числе:		Всего	в том числе:		Всего	в том числе:		Всего	в том числе:	
			разработка проектной документации	модернизация, тех. перевооружение		разработка проектной документации	модернизация, тех. перевооружение		разработка проектной документации	тех. перевооружение, строительство		разработка проектной документации	(тех. перевооружение, реконструкция, строительство)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Строительство, реконструкция объектов в целях подключения потребителей (тепловая сеть от кот.1 до Музея изобразительных искусств)	6272,0		6272,0	0,0			0,0			-6 272,0		-6 272,0
2	Строительство новых объектов системы центрального теплоснабжения, в т.ч. строительство новых тепловых сетей	111 987,7	6516,7	105 471,0	111 987,7	6516,7	105 471,0	0,0			-111 987,7	-6516,7	-105 471,0
3	Реконструкция или модернизация существующих объектов в целях снижения уровня износа существующих объектов (за исключением тепловых сетей) в т.ч.:	772 956,1	21 483,6	751 472,5	772 956,1	21 483,6	751 472,5	274 267,0	22 276,0	251 991,0	-498 689,1	792,4	-499 481,5
.1.	- модернизация котельных: № 7; 7а; 71.	242 461,7		242 461,7	242 461,7		242 461,7	0,0			-242 461,7		-242 461,7
.2.	- перевод котельных в режим ЦТП: 46; 46а; 61; 54; 50	209 797,5		209 797,5	209 797,5		209 797,5	0,0			-209 797,5		-209 797,5
.3.	- модернизация ЦТП: 1/12; 2/12; 2/13; 3/13; 1/12а; 2/232; 3/232; 1/9; 2/9; 3/9; 4/9; 5/9; 1/10; 2/10; 1/11; 2/11; 3/11; 4/11	299 213,3		299 213,3	299 213,3		299 213,3	0,0			-299 213,3		-299 213,3
.4.	- модернизация котельных №:37; 57; 33; 24	20 807,8	20 807,8		20 807,8	20 807,8		0,0			-20 807,8	-20 807,8	
.5.	- перевод котельных в режим ЦТП: 42	675,9	675,9		675,9	675,9		0,0			-675,9	-675,9	
.6.	- строительство блочно-модульных котельных № 24 и № 33	0,0			0,0			215 111,0	14 554,0	200 557,0	215 111,0	14 554,0	200 557,0
.7.	- тех. перевооружение котельной № 37	0,0			0,0			59 156,0	7 722,0	51 434,0	59 156,0	7 722,0	51 434,0
	<b>Итого на 2018 год:</b>	<b>891 215,8</b>	<b>28 000,3</b>	<b>863 215,5</b>	<b>884 943,8</b>	<b>28 000,3</b>	<b>856 943,5</b>	<b>274 267,0</b>	<b>22 276,0</b>	<b>251 991,0</b>	<b>-610 676,8</b>	<b>-5 724,3</b>	<b>-604 952,5</b>

Примечание:

\* по данным паспорта программы, Инвестиционной программа согласована Концедентом 16.05.2018 г.

\*\* в паспорте программы отсутствует отметка о согласовании Концедентом

Таблица 1 – Тарифный план и Фактическая калькуляция за 2018 года ООО «ТК Новгородская» по району теплоснабжения г. В. Новгород

№ п/п	Наименование показателей	Ед. изм.	Итого за 2018 год	1 полугодие 2018 года	2 полугодие 2018 года
1	2	3	4	5	6
Тарифный план на 2018 год					
1	Утвержденная реализация	Гкал	1 358 480	679 240	679 240
2	Утвержденный тариф	руб./Гкал	1 647,90	1 578,05	1 771,74
3	Инвестиционная составляющая в тарифе	руб.	155 022 670	50 729 500	104 293 170
4	Доля инвестиционной составляющей в тарифе (стр. 3 : стр. 1)	руб./Гкал	114,11	74,69	153,54
5	Кредиты, привлекаемые на реализацию инвестиционной программы	руб.	383 767 801	0	383 767 801
6	Процентная ставка по кредитным договорам, учтенная в тарифе	%	15%	15%	15%
7	Сумма процентов по кредитным договорам, учтенная в тарифе	руб.	57 565 170	0	57 565 170
8	Расходы, учтенные в тарифе, на реализацию инвестиционной программы (без НДС)	руб.	538 790 471	50 729 500	488 060 971
9	Расходы, учтенные в тарифе, на реализацию инвестиционной программы (с НДС)	руб.	635 772 755	59 860 810	575 911 945
Фактические доходы, полученные в 2018 году					
10	Объем реализации тепловой энергии ВСЕГО	Гкал	1 251 767	814 021	437 746
11	Фактическая сумма доходов за два полугодия (стр. 2 * стр.10)	руб.	2 060 138 262	1 284 566 084	775 572 178
12	Сумма доходов от инвестиционной составляющей (стр. 4 * стр. 10)	руб.	128 008 964	60 795 722	67 213 242
13	Доля инвестиционной составляющей в сумме фактических доходов (стр. 12 : стр. 11 *100%)	%	6,21%	4,73%	8,67%

Сводная информация о планируемых и фактических объемах инвестиций, привлеченных концессионером ООО «ТК Новгородская» в 2018 году в рамках выполнения концессионного соглашения от 29.04.2016 г., в разрезе модернизируемых объектов.

№	Объекты инвестирования	Плановые расходы на реализацию мероприятий, тыс. руб. (с НДС)									Фактические расходы на реализацию мероприятий, тыс. руб. (с НДС)							Отклонения фактических расходов от показателей по заключению Госэкспертизы, тыс. руб.			
		по Инвестиционной программе на 2018 г. (в ред. от 19.11.2018)			Сметная стоимость строительства (по заключениям Госэкспертизы)						по информации концессионера*										
		Всего	в том числе:		Всего	в том числе:						Всего	разработка ПСД и экспертиза	СМР, оборудование, всего	в т.ч.		строительный контроль	прочие расходы	Всего	из них	
			разработка ПД	строительство, (тех. перевооружение)		ПИР	СМР	оборудование	строительный контроль	прочие расходы	СМР				оборудование	СМР				оборудование	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	
1	Строительство БМК котельной № 24 (мкрн.Волховский)	118 311,0	7 613,0	110 698,0	81 410,3	8 306,7	37 712,7	27 723,6	1 480,2	6 187,1	75 713,8	7 949,8	67 092,1	39 558,0	27 534,1	221,7	450,1	-5 696,5	1 845,3	-189,5	
2	Тех. перевооружение котельная №37 (ул.Береговая)	59 156,0	7 722,0	51 434,0	61 070,6	8 492,2	27 023,0	20 716,5	1 063,4	3 775,5	56 247,5	7 525,2	48 588,06	28 074,96	20 513,1	100,0	34,2	-4 823,1	1 052,0	-203,4	
3	Строительство БМК котельная №33 (мкрн.Кречевицы)	96 800,0	6 941,0	89 859,0	69 394,1	7 817,2	30 664,9	24 517,4	1 246,4	5 148,2	65 333,5	8 236,0	56 710,0	32 340,9	24 369,1	219,3	168,1	-4 060,6	1 676,1	-148,3	
	<b>ИТОГО:</b>	<b>274 267,0</b>	<b>22 276,0</b>	<b>251 991,0</b>	<b>211 875,0</b>	<b>24 616,1</b>	<b>95 400,5</b>	<b>72 957,6</b>	<b>3 790,1</b>	<b>15 110,7</b>	<b>197 294,8</b>	<b>23 711,0</b>	<b>172 390,21</b>	<b>99 973,9</b>	<b>72 416,3</b>	<b>541,0</b>	<b>652,4</b>	<b>-14 580,2</b>	<b>4 573,4</b>	<b>-541,3</b>	

Примечание:\* - информация представлена концессионером по данным бухгалтерского учета