***Қостанай қаласы әкімдігінің «Қостанай-Су» МКК магистральдық құбырлар және тарату желілері (ауыз су) арқылы су беру, сарқынды суларды бұру және тазарту жөніндегі қызметтерге тарифтік сметаларды орындау үшін бекітілген инвестициялық бағдарламаны және тиімділік, сенімділік және сапа көрсеткіштерінің орындалуын есепке алу туралы***

***Есеп беру***

«Қостанай қаласы әкімдігінің тұрғын үй-коммуналдық шаруашылық, жолаушылар көлігі және автомобиль жолдары бөлімі» мемлекеттік мекемесі Қостанай қаласы әкімдігінің «Қостанай-Су» МКК (бұдан әрі – «Қостанай-Су» МКК) табиғи монополия субъектісі болып табылады. Табиғи монополиялар саласында кәсіпорын Қостанай қаласын сумен жабдықтау және су бұру қызметтерін көрсетеді. Табиғи монополия субъектісі ретінде «Қостанай-Су» МКК Қазақстан Республикасы Табиғи монополияларды реттеу агенттігінің 2007 жылғы 13 сәуірдегі № 75-НҚ бұйрығына сәйкес Мемлекеттік жергілікті бөлімшеге енгізілген. Қостанай облысындағы табиғи монополиялар субъектілерінің тізілімі.

2021 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша «Қостанай-Су» МКҚК балансында 651 шақырым су құбыры және 487 шақырым кәріз желісі бар.Сонымен қатар 14400 кәріз құдық, 7426 су бұру ұңғымасы бар және т.б.

**Қаржылық көрсеткіштерге және тарифтік сметаларды орындауға экономиканың келесі объективті параметрлері әсер етті:**

1. Стратегиялық тауарлар құнының өзгеруі. Энергетика саласы 2021-2025 жылдарға арналған тарифтерді бекітті. Өздеріңіз білетіндей, Қостанай-су МКК-ның барлық жабдықтары электр энергиясының үздіксіз берілуі, салықтар мен бюджетке төленетін басқа да міндетті төлемдердің өсуі, инфляция деңгейіне байланысты несиелер бойынша пайыздық мөлшерлемелердің өсуі есебінен ғана жұмыс істейді, өйткені келісімге сәйкес өзгермелі пайыздық мөлшерлеме белгіленеді.

2. Ауыз суды тазарту технологиясын өзгерту. Тазалау құрылыстарын қайта құруға байланысты кәсіпорын натрий хлорына (тұз) көшті. 1 м3 судың құны сұйық хлорға қарағанда үш есе жоғары.

3. Стандарттар бойынша есептелетін шығындарға әсер ететін АЕК-тің жылдық өзгеруі.

4. Ұлттық банктің мәліметінше, 2015 жылдан бері инфляция 55,3 пайызды құрады.

2014 жылғы факті бойынша 2016 - 2021 жылдарға арналған шекті тариф шегінде заңнамаға сәйкес 2021 жылға арналған тарифтік сметалық бекітілгеннен бері инфляция пайызы 2015 жылдан бастап есепке алынды. 2021 жылға тарифтік сметалар бойынша орындамауға жол берілмейді.

Ынталандыру әдісі бойынша тарифті қалыптастыру құрылымы келесі шығындарды қамтиды: бір бөлігінде инвестициялық бағдарламаны іске асыруға кететін амортизациялық аударымдар, ЕҚДБ және «Нұрлы жол» несиелерін өтеу, электр энергиясы,тұз (натрий хлоры) және химиялық заттар, ауыз суды тазалауға және сапасын сақтауға арналған химиялық заттар; жылу энергиясына, жалақыға, салықтарға, бюджетке төленетін төлемдерге, міндетті сақтандыруға, ағымдағы жөндеуге, жанар-жағармай материалдарына, қауіпсіздік техникасы, байланыс және интернет қызметтері, компьютерлік техниканы бағдарламалау және техникалық қызмет көрсету, кәдеге жарату төлемдері сияқты лимиттегі басқа да шығындар, химиялық талдаулар мен сараптамалар , жабдықты заңға сәйкес тексеру, өрт және күзет дабылдары, қаржылық және энергетикалық аудит қызметтері, ақпараттық қызметтер, кадрларды даярлау және қайта даярлау, кәсіптік бағдарлау және т.б.

Қызмет түрлері бойынша бірлескен және жанама шығындарды бөлек есепке алу өткізу көлемі бойынша жүргізіледі.

Амортизация бухгалтерлік есеп ережелеріне сәйкес есептеледі. Негізгі құралдардың топтары мен түрлері контексінде қызмет ету мерзімі бар негізгі құралдардың жіктемесі қоса беріледі және «Монополист» деректер базасына тіркеледі. Жыл бойына есептелген амортизация сомасы 427 011 мың теңге сомасында инвестициялық бағдарламаны жүзеге асыруға ішінара және тек бір бөлігінде тарифке енгізілген. Нақты есептелгені 1 083 379 мың теңге. Кеңейтілген есеп веб-сайтта орналастырылған.

Бухгалтерлік есепте амортизацияның өсуі баланстағы негізгі қорлардың өсуімен байланысты болса, активтердің құны мен санының өсуі 2016-2021 жылдарға арналған инвестициялық бағдарламаларды жүзеге асырумен байланысты. Желілердің ұзындығы жоғарыда көрсетілгендей 236 шақырымға, кәріздік сорғы станцияларының саны 7 құрылымға, екі күшейткіш сорғы станциясы қосылды, өрт сөндіру гидранттарының саны 411 данаға, кәріздік ұңғымалардың саны 4202 данаға ұлғайды және т.б. Осыған байланысты амортизациядан басқа, пайдалану шығындары мен жоғарыда аталған нысандарды күтіп ұстауға және жөндеуге қажетті персонал саны артып келеді.

2017-2021 жылдардағы шекті тарифтер кезеңінде амортизациялық аударымдарға қосымша және Еуропалық қайта құру және даму банкінің кредиттік қаражаты есебінен 1 828 095 мың теңге сомасында инвестициялық бағдарлама «Нұрлы Жол» бағдарламасы 3 728 211 мың теңге сомасына жүзеге асырылды.

2021 жылы «Нұрлы Жол» бағдарламасы бойынша жеңілдік кезеңі аяқталды. Негізгі қарызды өтеу тең үлестермен жүзеге асырылады. ЕҚДБ кестесі 10 жылға есептелген, негізгі қарызды өтеу жылына 186 642 мың теңгені құрайды. Сыйақыны өтеу кестесі инфляция деңгейімен және негізгі СПРЕД мәлімдемесіне байланысты, сондықтан банк тоқсан сайын қайта есептейді. 2018-2019 жылдары орташа алынған мөлшерлеме 10,5% құрады. 2021 жылдың 1-тоқсанының қорытындысы бойынша көрсеткіш 12,24%-ды құрап, 1,7%-ға өсті. 2021 жылдың соңына қарай мөлшерлеме жылдық 15%-ға дейін өсті.

«Нұрлы жол» бағдарламасы бойынша 2022 жылдан бастап жылдық өтеу сомасы 252 080 мың теңге, оның ішінде сумен жабдықтауға 173 524 мың теңге, су бұруға 78 556 мың теңге. Сыйақы жыл сайын несие сомасының 0,02% құрайды. Жоспар 2037 жылға дейін.

2021 жылға өтеу сомасы нысандарды орындаудағы өзгерістерді ескере отырып түзетілді және 88 024 мың теңгені құрайды. Тарифте қабылданған барлық несиелер бойынша жалпы 431 873 мың теңге, нақты сомасы 455 317 мың теңге. Артық шығындар 5,4%.

Өнімнің шикізатына тағамдық ас тұзы, химиялық заттар және химиялық реагенттер кіреді. Көлемді есептеу стандарттарға сәйкес жүргізіледі.Ең қымбат материалдар ауыз суды тазарту және оның сапасын сақтау үшін қажет тұз (натрий хлориді) болып табылады: мемлекеттік стандарт бойынша қаламыздың тұтынуы су көлеміне кемінде 700 тонна қажет.

Жалпы кәсіпорын үшін электр энергиясының тарифі электр қуатын өндіруші, тасымалдаушылар және электр қуатының нарығын теңгерімдеуші және бақылайтын кәсіпорындардың тарифтерінен тұрады.

Электр энергиясы тарифінің құрылымы келесідей: «Өндіруші «Севказэнерго» АҚ, «Транзит» «Кегок»АҚ, «МРЭТ» ЖШС, «EPK-forfait» ЖШС. Сонымен қатар, біз теңгерімдеу, диспетчерлеу және қызметтеріне ақы төлеу шығындарын өз мойнымызға аламыз.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Электрэнергиясы, өндіріс | бекітілді | факті | ауытқу | % |
| Суменжабдықтау | 236 319,00 | 237 798,23 | 1 479,23 | 0,6 |
| Субұру | 210 213,08 | 218 856,13 | 8 643,05 | 4,1 |

Ауытқу 01 шілде мен 01 қыркүйектен бастап жаңадан пайдалануға берілген нысандар бойынша көлемдердің ұлғаюымен және жеткізушілер тарифтерінің көтерілуімен байланысты.

«Блоктаулардың» көлемін айтарлықтай арттырды. 2018 жылдан бері өсім 34%-ды құрады. Сонымен қатар, бітелулердің сипаты күшейе түсті, бітелулердің ұзындығы 1 км және одан да көпке жетеді, ал тазалау көптеген арнайы механизмдерді, жабдықтарды және қызметкерлерді пайдалануды талап етеді. Жалпы бұғаттаулардың өсуіне тұтыну мәдениетінің және қызмет көрсетуші ретінде біздің мүддемізді қорғайтын заңнамалық нормалардың жоқтығы себеп болып отыр.

Қолданыстағы заңнамаға сәйкес, кәсіпорын тұтынушы желілер мен ұңғымаларды дұрыс пайдаланбағаны үшін айыппұл немесе басқа да әкімшілік жазалар сала алмайды.

Реттелетін қызметтер үшін көлік түрлері бойынша жанар-жағармай материалдарының нормалары Қазақстан Республикасы Үкіметінің 2009 жылғы 11 тамыздағы № 1210 қаулысына сәйкес айқындалады. Жанар-жағармай шығындары:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| ЖЖМ | бекітілді | факті | ауытқу | % |
| Суменжабдықтау | 58 876,50 | 61 903,06 | 3 026,56 | 5,1 |
| Субұру | 62 630,82 | 62 226,28 | -404,54 | -0,6 |

Жөндеу құбырлардың, ұңғымалардың, өрт сөндіру крандарының, арматуралардың, сорғылардың және басқа да жабдықтардың жай-күйін талдау негізінде өндірістік учаскелердің өтінімдері мен актілері негізінде қалыптастырылады. Негізгі өндіріс орындарының тозуы 79%-дан кем емес.

Қайта құру және жаңғырту құнының жоғары болуына байланысты жыл сайын желілер мен кәріздік қуаттардың 0,5%-дан аспайтын бөлігін қамтиды. Есепке жөндеу жұмыстарының тізбесі және ақауларды жою сметасы, бөлімдер, механизмдер және қызмет түрлері бойынша есептен шығару есептері қоса беріледі. Жөндеу жұмыстары авариялардың алдын алу және азайту үшін немесе негізгі қорлардың жағдайын ескере отырып, аварияларды жою үшін жүргізіледі.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Ағымдағы жөндеу көлік құралдары мен арнайы техниканың қосалқы бөлшектерін қоспағанда | бекітілді | факті | ауытқу | % |
| Суменжабдықтау | 72 365,90 | 106 999,59 | 34 633,69 | 47,9 |
| Субұру | 64 755,83 | 68 725,04 | 3 969,21 | 6,1 |

Сақтандыру және салық салу мөлшерлемелері заңмен белгіленген және барлық жұмыс берушілер үшін міндетті болып табылады.Медициналық сақтандыру (МӘМС) бойынша мөлшерлеме 3%, ал қызметкерлерді жазатайым оқиғалардан сақтандыру жалақы қорының 1,55% құрайды.

Сумен жабдықтау үшін мүлік салығының мөлшерлемесі әлеуметтік нысан ретіндегі негізгі капитал құнының 0,1% құрайды. Су бұру үшін негізгі қорлар құнының 1,5% жалпы негізде. Сонымен қатар тарифке жер, көлік, әлеуметтік және т.б.

Қоршаған ортаға эмиссияларды есептеу 25.10.2019 ж. № KZ31VCZ00487258, 08.19.2019 ж. № KZ88VCZ00429293 рұқсаттар негізінде ластаушы заттардың шығарындылары мен төгінділерінің нормативті көлемдеріне сәйкес жүргізілді. 576 , 577 Қазақстан Республикасының Салық кодексі. Бұл тармаққа атмосфераға шығарындылар, су қоймасына шығарындылар, Тобылға төгілулер, бензин мен дизель отыны бойынша есептер кіреді.

Жалақы заңға сәйкес орташа жалақының индексациясын ескере отырып қосылады. Сандық есептеулер «Қазақстан су арнасы» Қазақстан Республикасы сумен жабдықтау және су бұру кәсіпорындары қауымдастығының 2020 жылғы 31 желтоқсандағы № 15 бұйрығымен бекітілген нормативтерге сәйкес жүргізіледі.

Бірлестікке бұл құқықты Инфрақұрылымдық даму министрлігінің Құрылыс және тұрғын үй-коммуналдық шаруашылық істері комитеті береді.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Еңбекті төлеу | бекітілді | факті | Ауытқу | % |
| Суменжабдықтау | 488 491,60 | 599 130,62 | 110 639,02 | 22,6 |
| Су бұру | 422 141,17 | 445 676,16 | 23 534,98 | 5,6 |

Заңнамаға сәйкес түнгі және мереке күндері жұмыс үшін төлем бір жарым мөлшерде төленеді. 2021 жылғы орташа жалақы тарифтік сметаға сәйкес 154 648 теңгені құрады.

Тарифтік сметаға сондай-ақ Салық кодексінің ставкалары бойынша мыналар кіреді: әлеуметтік салық жалақы қорынан 6,5%, әлеуметтік аударымдар жалақы қорынан 3,5% (зейнетақы жарналарын қоспағанда), міндетті кәсіптік зейнетақы жарналары жалақы қорынан 5% мөлшерінде.

Тарифтік сметаға үлесі 5%-дан асатын ірі шығындардан басқа, үлесі 1%-дан аспайтын басқа да шығындар кіреді. Дегенмен, олар заң бойынша талап етіледі. Олар өрт қауіпсіздігі шараларын сақтау, жабдықты тексеру және сертификаттау, объектілерді және іргелес аумақтарды тіркеу, жабдықтар мен аспаптарды сараптау, зертханаларды аттестациялау және су мен сарқынды сулардың сынамалары мен талдауларын стандарттау. Сондай-ақ жол жүру, коммуналдық қызметтер, жабдықтар мен көліктерді жалға алу, аудит, SPD-ге көшуге байланысты шығындар, бағдарламалық қамтамасыз ету, байланыс және интернет қызметтері, банктік қызметтер және т.б.

Кең ауқымды қала құрылысы мен саяжайларды дамытуға байланысты «Қостанай-Су» МКК техникалық сумен жабдықтау қызметі бойынша қуаттылығы аз кәсіпорынға берілді. Өткізу көлемі 229 мың м3 дейін төмендеді. Бұған дейін көлемі 369 мың м3 бекітілген болатын. Техникалық су жазғы суару кезеңінде тұтынушылардың барлық санаттары үшін 14,75 теңге/м3 мөлшерінде беріледі. Активтер бірлескен болғандықтан, шығындарды бөлу сәйкес кезеңдегі нақты сату көлеміне пропорционалды түрде жүргізіледі. Техникалық су қызметтерінің тарифтік сметасын сақтамауға жол берілмейді.

Инвестициялық бағдарламаны іске асыру туралы есеп түзетуге тапсырысқа сәйкес жеке өтінімде орналастырылады. Толық орындалмаған, жеткізушілер екі іс-шара бойынша өз міндеттемелерін орындамаған. 2022 жылғы 01 қаңтардан бастап тарифте өтемақы есептеуі Монополист деректер базасындағы есепке қоса беріледі. Сот ісі басталды.

Сапа, сенімділік және тиімділік (KPI) көрсеткіштеріне қол жеткізілді. Растайтын құжаттары мен есеп-қисаптары бар есеп заңнамаға сәйкес 2022 жылғы 28 ақпанға дейін Монополист деректер базасына орналастырылды және қадағалайтын атқарушы мемлекеттік органға – Қостанай облысы бойынша Энергетика басқармасына ұсынылды, бекітілген нысандар бойынша кестелер келесідей жарияланады: газеттің сол нөмірінде жеке қосымша. Сумен жабдықтаудағы апаттардың азаюы 2020 жылы – 0,52 апат/км, 2021 жылы – 0,35 апат/км, ағынды суларда 2020 жылы – 31,5%-ға, 2021 жылы 1 км-ге 26,4 апат.

2021 жылға дебиторлық берешектің өсуіне жол берілмеді. Алымдар өткен жылғы дебиторлық берешекті өтеуді есепке алғанда 100% құрады. Кәсіпорынның 2021 жылғы кірісі 3 708 845 мың теңгені, шығысы 4 072 133 мың теңгені құрады. Шығын - 363 288 мың теңге. Шығын тарифтік сметаға енгізілмеген бухгалтерлік есеп стандарттары бойынша амортизациялық аударымдар есебінен қалыптасты.Оның ішінде сумен жабдықтаудан түскен кіріс 1 946 889,1 мың теңгені, су бұрудан 1 511 163,1 мың теңгені, техникалық судан 3 429,3 мың теңгені құрады.

Перспективалық тұрғыдан алғанда, уәкілетті және мемлекеттік органдардың бірлескен бұйрығымен 2022-2026 жылдарға арналған инвестициялық бағдарлама бекітілді. Толық транскрипт компанияның сайтында орналастырылған. Жалпы 5 жылға ақшалай түрде 5 025 470 мың теңге игеріледі деп жоспарлануда.

«Қостанай-су» МКК заңнамаға сәйкес «Монополист» мемлекеттік электрондық деректер базасына 2022-2026 жылдарға арналған тарифтің жобасын 2021 жылғы 30 маусымда және ынталандыру әдісі бойынша қайтадан орналастырды (ҚР ШЖҚ Комитетінің ұсынысы бойынша). Ұлттық экономика министрлігі Тарифтерді қалыптастыру қағидаларына енгізілген өзгерістерге сәйкес).

Бірақ Қазақстан Республикасы Үкіметінің әлеуметтік тапсырмаларды орындауын ескере отырып, тарифті қарау 2022 жылғы маусымның соңына дейін шегерілді (Қазақстан Республикасы Президентінің 2022 жылдың 01 шілдеге дейін тарифтерге мораторий енгізу туралы тапсырмасы). Осылайша, тарифтерді енгізу мерзімі 2022 жылғы 1 тамыздағы сапа, сенімділік және тиімділік көрсеткіштерін есепке ала отырып белгіленді. Тарифтерді енгізу туралы хабарландыру уәкілетті орган бекіткен бұйрықтар енгізілгенге дейін 30 күн бұрын бұқаралық ақпарат құралдарында және кәсіпорынның интернет-ресурсында жарияланады.

«Қостанай-Су» МКК әкімшілігі.