# *Отчет*

# *По исполнению тарифных смет на услуги по подаче воды по магистральным трубопроводам и распределительным сетям, по отводу и очистке сточных вод ГКП «Костанай-Су» акимата города Костаная с учетом утвержденной инвестиционной программы и выполнения показателей эффективности, надежности и качества за 2021 год.*

ГКП «Костанай-Су» акимата города Костаная государственного учреждения «Отдел жилищно-коммунального хозяйства, пассажирского транспорта и автомобильных дорог акимата города Костаная» (далее - ГКП «Костанай-Су») является субъектом естественной монополии. В сфере естественных монополий предприятие оказывает услуги по водоснабжению и водоотведению на территории города Костаная. Как субъект естественной монополии ГКП «Костанай-Су» в соответствии с приказом Управления Агентства РК по регулированию естественных монополий от 13 апреля 2007 года № 75-ОД включено в местный раздел Государственного регистра субъектов естественной монополии по Костанайской области.

На балансе ГКП «Костанай-Су» числится на 31 декабря 2021 года 651 км водопроводных и 487 км сетей водоотведения. Кроме этого, канализационных колодцев 14 400 шт., водопроводных колодцев 7426 шт. и т.д.

В 2021 году предприятие работало по сниженным тарифам. По водоснабжению при утвержденном тарифе 153,79 тенге/м3, применялся тариф 127,80 тенге/м3, в том числе по населению тариф 108,49 снижен до 68,36 тенге/м3.

По водоотведению при утвержденном тарифе 142,24 тенге/м3 применялся тариф 118,07 тенге/м3, в том числе по населению при утвержденном тарифе 85,36 тенге/м3 применялся 54,96 тенге/м3. Т.е. среднеотпускные тарифы снижены на 20% за счет корректировки инвестиционной программы.

На финансовые показатели и исполнение тарифных смет повлияли следующие объективные параметры экономики:

1. Изменение стоимости стратегических товаров. Энергетическому сектору утверждены тарифы на период 2021-2025 годы. Как вы знаете, все оборудование ГКП «Костанай-су» работает только за счет бесперебойного обеспечения электроэнергией, рост налогов и других обязательных платежей в бюджет, рост процентных ставок по кредитам в зависимости от уровня инфляции, так как согласно договору, установлена плавающая процентная ставка.
2. Изменение технологии очистки питьевой воды. В связи с реконструкцией очистных сооружений предприятие перешло на натрий хлор (соль). Стоимость, которой на 1 м3 воды в три раза выше чем жидкого хлора.
3. Ежегодное изменение МРП, что влияет на затраты, исчисление которых производится по нормативам.
4. По данным Национального Банка инфляция составила с 2015 года-55,3%.

Процент инфляции учитывается с 2015 года, так как тарифная смета утверждалась согласно законодательству на 2021 год в рамках предельного тарифа 2016-2021 гг, на основании факта 2014 года. Неисполнение за 2021 год по тарифным сметам не допущено.

В структуру формирования тарифа по стимулирующему методу входят следующие затраты: амортизация, в части которая идет на исполнение инвестиционной программы, погашение займов ЕБРР и Нурлы Жол , электроэнергия, соль (натрий хлор) и химреагенты, химреактивы для очищения и поддержания качества питьевой воды; на теплоэнергию, оплата труда, налоги, платежи в бюджет, обязательное страхование, текущий ремонт, ГСМ, прочие затраты в пределах, такие как техника безопасности, услуги связи и интернета, затраты по программированию и содержанию вычислительной техники, платежи по утилизации, химанализы и экспертизы, поверка оборудования согласно законодательства, пожарная и охранная сигнализация, услуги финансового и энергетического аудита, информационные услуги, обучение и переобучение, профессиональная переориентация и т.д. Раздельный учет совместных и косвенных затрат по видам услуг ведется на основании объемов реализации.

Амортизация начисляется в соответствии с правилами ведения бухгалтерского учета. В разрезе групп и видов основных средств прилагается расшифровка основных средств со сроком службы и прикреплена в базе «Монополист». Начисленная за год сумма амортизации включается в тариф частично и только в части выполнения инвестиционной программы на сумму 427 011 тыс. тенге. Фактическое начисление 1083379 тыс. тенге. Отчет в развернутом виде размещен на сайте.

Рост амортизации в бухгалтерском учете связан с ростом основных средств на балансе, при этом рост стоимости и количество активов связан с выполнением инвестиционных программ за 2016-2021 года. Протяженность сетей возросла, как было указано выше на 236 км, количество КНС увеличилось на 7 сооружений, добавились две подкачивающих насосных станций, количество пожарных гидрантов увеличилось на 411 штук, канализационных колодцев на 4202 шт. и т.д. В связи с чем растут кроме амортизации и эксплуатационные затраты и количество персонала необходимого для обслуживания и ремонта вышеназванных объектов.

В период предельных тарифов 2017-2021 года инвестиционная программа осуществлялась кроме амортизационных отчислений и за счет кредитных средств Европейского Банка Реконструкции и Развития на сумму 1 828 095 тыс. тенге; программы «Нурлы Жол» на сумму 3 728 211 тыс. тенге. В 2021 году закончился льготный период по программе «Нурлы Жол». Погашение основного долга производится равными долями. График ЕБРР рассчитан на 10 лет, погашение основного долга составляет 186 642 тыс. тенге в год. График погашения процентов как привязан к коэффициенту инфляции и базовой справке СПРЭД поэтому пересчитывается Банком ежеквартально. В 2018-2019 годах средневзвешеная ставка составляла 10,5%. На конец 1 квартала 2021 года ставка составила12,24% прирост 1,7%. К концу 2021 года ставка возросла до 15% годовых.

По программе «Нурлы Жол» сумма ежегодного погашения с 2022 года 252 080 тыс. тенге, в том числе по водоснабжению 173 524 тыс. тенге, по водоотведению 78 556 тыс. тенге. Проценты составляют ежегодно 0,02% от суммы займа. График рассчитан до 2037 года. На 2021 год сумма погашения скорректирована с учетом изменения исполнения объектов и составляет 88024 тыс. тенге. Принято в тарифе по всем займам в целом 431 873 тыс. тенге, факт составил 455 317 тыс. тенге. Перерасход 5,4%.

В статью сырье материалы входят соль пищевая таблетированная, химреагенты и химреактивы. Расчеты объемов производены согласно нормативов. Наиболее затратные материалы, это соль (натрий хлор) которая необходима для очистки и поддержания качества питьевой воды: согласно госстандартов требуется не менее 700 тонн, на объем потребления нашего города.

В целом по предприятию тариф электроэнергии складывается из тарифов производителя электроэнергии, транспортировщиков и предприятий, балансирующих и контролирующих рынок мощности электроэнергии.

Структура тарифа электроэнергии выглядит следующим образом: Производитель АО "Севказэнерго", транзит АО "Кеgок”, ТОО "МРЭТ", ТОО "ЭПК-forfait". По мимо этого мы несем затраты по балансировке, диспетчеризации и оплачиваем услуги РФЦ.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Электроэнергия, производство  | утверждено  | факт | отклонение | % |
| Водоснабжение | 236 319,00 | 237 798,23 | 1 479,23 | 0,6 |
| Водоотведение | 210 213,08 | 218 856,13 | 8 643,05 | 4,1 |

Отклонение связано с приростом объемов по вновь введенным объектам и повышением тарифов поставщиков с 01 июля и с 01 сентября.

Значительно возросли объемы «засоров». С 2018 года прирост составил 34%. К тому же характер засоров стал более тяжелым, длина засоров достигает 1 км и более, прочистка требует применения большого количества спецмеханизмов, техники и персонала. Причина роста засоров в целом отсутствие культуры потребления и законодательных норм, защищающих наши интересы как услугодателя. Согласно действующему законодательству предприятие не может выставить штрафы или другие административные взыскания за ненадлежащее использование сетей и колодцев потребителем.

 По регулируемым услугам нормы на горюче-смазочные товары по видам транспорта определяются согласно Постановление Правительства Республики Казахстан от 11 августа 2009 года № 1210. Затраты по ГСМ составили:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| ГСМ | утверждено  | факт | отклонение | % |
| Водоснабжение | 58 876,50 | 61 903,06 | 3 026,56 | 5,1 |
| Водоотведение | 62 630,82 | 62 226,28 | -404,54 | -0,6 |

Статья ремонт формируется на основании заявок и актов производственных участков, согласно анализа состояния трубопроводов, скважин, колодцев, пожарных гидрантов, задвижек, насосов и др. оборудования. Износ основных производственных мощностей составляет не менее 79%. Реконструкция и модернизация охватывает ежегодно не более 0,5% сетей и канализационных мощностей из-за высокой себестоимости. Перечень ремонтных работ и дефектовочных смет, актов списания в разрезе участков, механизмов и видов услуг прикладывается в отчет. Ремонт производится с целью профилактики и снижения аварийности, либо при ликвидации аварий с учетом состояния основных средств.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Текущий ремонт, без учета запчастей на автотраспорт и спецтехнику | утверждено  | факт | отклонение | % |
| Водоснабжение | 72 365,90 | 106 999,59 | 34 633,69 | 47,9 |
| Водоотведение | 64 755,83 | 68 725,04 | 3 969,21 | 6,1 |

Ставки страхования, налогообложения установлены законодательно и обязательны для всех работодателей. Ставка по медицинскому страхованию (ОСМС)- 3% и страхование работников от несчастных случаев 1,55% от фонда оплаты труда.

По водоснабжению ставка налога на имущество принята 0,1% от стоимости основных средств, как социального объекта. По водоотведению 1,5% от стоимости основных средств на общих основаниях. Кроме этого в тариф входят земельный, транспортный, социальный и др.

Расчет на эмиссии в окружающую среду произведен по нормативным объемам выбросов и сбросов загрязняющих веществ на основании Разрешений №KZ31VCZ00487258 от 25.10.2019 г., №KZ88VCZ00429293 от 12.08.2019 г. И ст. 576 и 577 Налогового Кодекса РК. В данную статью входят расчеты по выбросам в атмосферу, выбросы в накопитель, сбросы в Тобол, за бензин и дизельное топливо.

Заработная плата включена с учетом индексации средней заработной платы согласно законодательства. Расчеты численности производятся согласно нормативов, утвержденных приказом Ассоциации предприятий по водоснабжению и водоотведению РК «Казахстан Су Арнасы» №15 от 31 декабря 2020 года. Данное право за ассоциацией закреплено Комитетом по делам строительства и жилищно-коммунального хозяйства Министерства инфраструктурного развития.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Оплата труда | утверждено  | факт | отклонение | % |
| Водоснабжение | 488 491,60 | 599 130,62 | 110 639,02 | 22,6 |
| Водоотведение | 422 141,17 | 445 676,16 | 23 534,98 | 5,6 |

Согласно законодательству, оплата производится за ночные и праздничные дни работ в полуторном размере. Средняя заработная плата за 2021 год составила по тарифной смете 154 648 тенге.

В тарифную смету также входят согласно ставок Налогового Кодекса: социальный налог 6,5% от ФОТа, соцотчисления 3,5% От ФОТа (без учета пенсионных отчислений), обязательные профессиональные пенсионные взносы в размере 5% от ФОТа.

Кроме крупных затрат, доля которых превышает 5% в тарифную смету входят и прочие затраты, доля которых не превышает 1%. Но при этом обязательны по законодательству. Это соблюдение мер пожарной безопасности, поверки и сертификация оборудования, оформление регистрации объектов и прилегающих территорий, экспертизы оборудования и приборов, аттестации лабораторий и стандартизация проб и анализов воды и стоков. А также командировочные, коммунальные, аренда оборудования и транспорта, аудиторские, затраты, связанные с переходом на ЕПД, программное обеспечение, услуги связи и интернет, услуги банков и т.д.

В связи с масштабным градостроительством и застройкой дачных участков ГКП «Костанай-Су» по услуге подачи технической воды переведено в предприятие малой мощности. Объемы реализации снизились до 229 тыс. м3. Ранее утверждался объем 369 тыс, м3. Подача технической воды производится в летний поливочный период по тарифу 14,75 тенге/м3 для всех категорий потребителей. Так как активы совместные, то распределение затрат производится в долевом соотношении по фактическому объему реализации в соответствующий период. Не исполнения по тарифной смете на услуги технической воды не допущено.

Отчет об исполнении инвестиционной программы размещен отдельным приложением согласно приказа о корректировке. Выполнено не в полном объеме, по двум мероприятия поставщики не выполнили свои обязательства. Расчет возмещения в тарифе с 01 января 2022 года прилагаем к отчету в базе «Монополист». Начаты судебные процедуры.

Сверхнормативных потерь не допущено. По подаче питьевой воды норматив утвержден 14,95%, факт 14,94%.ю По технической воде выполнен утвержденный коэффициент 9,26%.

Показатели качества, надежности и эффективности (КРI) достигнуты. Отчет с подтверждающими документами и расчетами размещен в базе «Монополист» согласно законодательству до 28 февраля 2022 года и предоставлен курирующему исполнительному государственному органу Управление энергетики по Костанайской области. Таблицы согласно утвержденных форм публикуем отдельным приложением в данном же номере газеты. Обеспечено снижение аварий по водоснабжению 2020 г. - 0,52 аварий/км, 2021 г. - 0,35 аварий/км, по водоотведению 2020 г до 31,5%, в 2021 г до 26,4 аварий на 1 км.

Роста дебиторской задолженности за 2021 год не допущено. Сборы составили 100%, с учетом погашения дебиторской задолженности за прошлый год. Доходы предприятия за 2021 год составили в целом 3 708 845 тыс. тенге, расходы 4 072 133 тыс. тенге. Убыток -363 288 тыс. тенге. Убыток сформировался за счет амортизационных отчислений по нормативам бухгалтерского учета, не входящим в тарифную смету. В том числе доходы по водоснабжению составили 1 946 889,1 тыс. тенге, по водоотведению 1 511 163,1 тыс. тенге, по воде технической 3 429,3 тыс. тенге.

 В плане перспектив утверждена инвестиционная программа совместным приказом уполномоченного и государственного органов на период 2022-2026 года. Полная расшифровка размещена на сайте предприятия. В целом планируется освоить в денежном выражении за 5 лет 5 025 470 тыс. тенге. Согласно законодательства ГКП «Костанай-су» разместило в государственной электронной базе «Монополист» проект тарифов на 2022-2026 гг 30 июня и повторно по стимулирующему методу 25 августа 2021 года (рекомендовано Комитетом РЕМ Миннацэкономики согласно изменений Правил формирования тарифов). Но с учетом выполнения Правительством РК социальных задач рассмотрение тарифа отложено до конца июня 2022 года (поручение Президента РК о моратории на тарифы до 01 июля 2022 года). Таким образом, срок ввода тарифов определился с учетом рассмотрения показателей качества, надежности и эффективности 1 августа 2022 года. Объявление о вводе тарифов будет опубликовано в СМИ и на сайте предприятия за 30 дней до ввода утвержденных уполномоченным органом приказов.

Администрация ГКП «Костанай-Су»