Пресс-релиз
о необходимости утверждения тарифов и обосновании затрат, включенных в тарифную смету на услуги производства тепловой энергии

Приказом Департамента Комитета по регулированию естественных монополий и защите конкуренции Министерства национальной экономики РК по Карагандинской области №67-ОД от 27.05.2022г для ТОО «Главная распределительная энергостанция Топар» был утвержден тариф в размере 1821,11 тг/Гкал сроком на один год с вводом в действие с 01 июля 2022г.

21.09.23г. Приказом Департамента Комитета по регулированию естественных монополий и защите конкуренции Министерства национальной экономики РК по области Ұлытау №54-ОД изменен тариф в связи с увеличением стоимости угля в размере 2065,52 тенге/Гкал.

В соответствии с Законом Республики Казахстан «О естественных монополиях» от 27.12.2018г, по окончании срока действия тарифа, утвержденного Приказом №67-ОД сроком на один год ТОО "Главная распределительная энергостанция Топар" необходимо обратиться в Уполномоченный орган с заявкой для пересмотра тарифа и тарифной сметы сроком на пять лет с применением затратного метода тарифного регулирования.

В сентябре 2023г была направлена первая заявка на утверждение тарифа и тарифной сметы, которая не была принята уполномоченным органом к рассмотрению.

01.12.2023 года ТОО «Главная распределительная энергостанция Топар» повторно направило заявку на утверждение тарифа на услуги по передаче и распределению электрической энергии ТОО «Главная распределительная энергостанция Топар» на период 2024-2028гг.

Стоит отметить, что ТОО «Главная распределительная энергостанция Топар» ежегодно по услугам производства тепловой энергии несет убытки более 500 млн. тенге. При утвержденном тарифе в размере 2065,52 тенге/Гкал, фактическая себестоимость по отчету за 2022 год сложилась на уровне 2 510,30 тг/Гкал, за 4 законченных квартала - 3 000,32 тг/Гкал. По результатам 2023 года также складываются убытки.

	Доход (тыс.тенге)	**Всего затрат (тыс.тенге)**	**Результат/ убыток (-), тыс.тенге**
2021 год	965 006	1 570 989	-605 983
2022 год	1 083 366	1 577 819	-494 452
2023год (прогноз)	1 140 843	1 828 897	-688 054

Для нормального функционирования предприятия, при котором возможно обеспечить бесперебойный отпуск тепловой энергии потребителям

г.Абай, п.Топар, необходимо утверждение экономически обоснованного уровня тарифов на услуги по производству тепловой энергии.

В рамках реализации Послания Президента Республики Казахстан по направлению «Тариф в обмен на инвестиции», в 2023 году были внесены изменения в Законодательство в сфере естественных монополий.

В рамках реализации новой тарифной политики Республики Казахстан, а также в целях соблюдения действующего законодательства в сфере естественных монополий, ТОО «Главная распределительная энергостанция Топар» обратилось в ДКРЕМ Министерства национальной экономики РК по области Ұлытау с заявкой на утверждение тарифа и тарифной сметы на услуги производства тепловой энергии.

Проект тарифа в среднем на 2024-2028гг составил – 4803 тенге/Гкал, в т.ч. по годам: 2024г – 5 471 тг/Гкал, 2025г –4 342 тг/Гкал, 2026г - 4 560 тг/Гкал, 2027г - 4 792 тг/Гкал, 2028г - 4 849 тг/Гкал)

Инвестиционная программа

Проект тарифа сложился с учетом проекта инвестиционной программы, разработанной на 2024-2028гг, которая включает в себя следующие мероприятия:

Наименование мероприятий инвестиционной программы (проекта)	Год реализации	Сумма инвестиций, тыс. тенге (без НДС)
Замена пароперегревателя 1 и 2 ступеней на котлоагрегате ПК-10п-2 ст. №12	2024	211 749,26
Замена гладкотрубного водяного экономайзера на оребренный с коллекторами на котлоагрегате ПК-14п-3 ст. №16	2025	240 136,02
Замена кубов ВЗП 1 и 2 ступеней на котлоагрегате ПК-10п-2 ст. №10	2026	276 611,16
Замена водяного экономайзера 1 и 2 ступеней на котлоагрегате ПК-10п-2 ст. №1	2027	316 772,94
Замена пароперегревателя 1 и 2 ступеней на котлоагрегате ПК-10п-2 ст. №15	2028	252 480,46

Согласно прогнозу влияния проекта инвестиционной программы, составляющая ИП в тарифе в среднем за весь период реализации (5 лет) сложилась на уровне – 412,70 тенге/Гкал. Источник финансирования – доходы по статьям: амортизация и прибыль.

В период реализации инвестиционной программы 2024-2028 (в рамках проекта тарифа на тепловую энергию) планируется: в 2024 - демонтаж и монтаж пароперегревателей 1 и 2 ступеней, замена обшивы котла, замена отдельных элементов поверхностей нагрева, замена элементов пояса креплений потолочного пароперегревателя; в 2025 - демонтаж и монтаж змеевиков экономайзера, замена отводов поверхностей нагрева, замена коллекторов экономайзера, ремонт дефектных участков шахты экономайзера; в 2026 - замена верхних кубов ВЗП, замена участков газовоздухопроводов и

компенсаторов, замена элементов металлоконструкций котла, ремонт гарнитуры и гляделки котла; в 2027 - замена змеевиков экономайзеров, замена отдельных элементов поверхностей нагрева, замена коллекторов экономайзеров, ремонт дефектных участков шахты экономайзера, в 2028 - демонтаж и монтаж пароперегревателей, замена отдельных элементов поверхностей нагрева, замена обшивы котла, замена разгрузочных поясов.

Реализация мероприятий инвестиционной программы 2024-2028 позволит:

1. Снизить аварийность и износ основных средств;
2. Снизить потери за счет повышения КПД котла;
3. Снизить расход ресурсов (уголь, мазут, мелющие шары);
4. Снизить нагрузку на окружающую среду за счет сокращения объемов вредных выбросов в атмосферу и снижения объемов складирования золошлаковых отходов;
5. Повысить надежность теплоснабжения потребителей.

Объем отпуска тепловой энергии

Объем отпуска тепловой энергии запланирован по факту за 4 законченных квартала, подтвержденного отчетом по реализации, счетами-фактурами, выставленными потребителям, так же к заявке приложены договора с потребителями. Объем тепловой энергии в утвержденной тарифной смете составляет 668,556 тыс. Гкал, в проекте тарифной сметы объем отпуска составил 628,91 тыс. Гкал, в т.ч. по потребителям:

- ТОО "Топарские теплицы" – 159 612 Гкал;
- ТОО «Абайлық жылу жүйелері» – 325 107 Гкал;
- Цех тепловодоснабжения – 144 191 Гкал;

Проект тарифной сметы на производство тепловой энергии

Проект тарифной сметы сформирован в соответствии с требованиями Главы 13 Правил формирования тарифов, утвержденных приказом министра национальной экономики Республики Казахстан от 19 ноября 2019 года №90, с применением затратного метода тарифного регулирования.

В связи с тем, что ГРЭС осуществляет комбинированное производство электрической и тепловой энергии, распределение затрат по статьям проекта тарифной сметы произведено в соответствие с действующей методикой, на основе коэффициентов распределения, рассчитанных по эксергетическому методу. Коэффициент распределения на производство тепловой энергии составил 5,27%.

Затраты на производство товаров и предоставление услуг:

Затраты на первый базовый год реализации проекта (2024г) приняты из расчета фактических данных за 4 законченных квартала, и запланированы на 2024-2028г. с учетом прогнозируемого уровня инфляции, предусмотренного среднесрочными планами социально-экономического развития РК

ст. «Сырье и материалы, ГСМ» - сумма затрат сложилась исходя из расчета потребности сырья, материалов, произведенного на основе действующих типовых норм и нормативов по ценам, подтвержденным

заключенными договорами (расчет потребности, нормативные справочники прилагаются). В проекте тарифной сметы (1-й базовый год) - 68 497,92 тыс.тг, в действующей тарифной смете - 17 592,28 тыс.тг. Рост затрат за счет увеличения стоимости материалов за период 2021-2023гг, кроме того, при утверждении тарифной сметы в 2022 году сумма затрат была искусственно снижена уполномоченным органом в целях сдерживания роста тарифа.

ст. «Топливо» - сумма затрат сложилась исходя из планового объема отпуска тепловой энергии и удельного расхода топлива, произведенного на основании методики расчета норм расхода топлива по цене на уголь с учетом жд доставки до ст.Топар, подтвержденной коммерческим предложением от ТОО "Kazakhmys Coal" на 2024 год, по мазуту цена подтверждена договорами и счетами-фактурами (расчет удельных норм расхода топлива, методика расчета прилагаются). Основное отклонение складывается за счет увеличения стоимости угля с 1 января 2024 года и за счет значительного увеличения стоимости ж/д услуг, кроме того при утверждении тарифной сметы в 2022 году сумма затрат по ж/д услугам была также искусственно снижена уполномоченным органом (цена угля с учетом жд: в действующей тарифной смете - 4 666,71тг/ тн, в проекте - 6132,15тг/тн.

ст. «Затраты на оплату труда» рассчитаны исходя из фактической численности, но не превышающей нормативной численности персонала субъекта, и среднемесячной заработной платы в Абайском районе Каргандинской области, по виду экономической деятельности «Снабжение электроэнергией, газом, паром, горячей водой и кондиционированным воздухом», сложившейся по данным статистики за 4 квартал 2022г. В утвержденной тарифной смете средняя заработная плата производственного персонала составляет - 95 705,99 тенге, в проекте тарифной сметы - 568 017,36 тенге. К заявке так же приложен расчет нормативной численности персонала, произведенный на основе действующих типовых нормативов. Соц.отчисления рассчитаны исходя из сложившегося ФОТ по ставкам, согласно действующего Налогового Кодекса.

ст. «Амортизационные отчисления» Сумма амортизационных отчислений на основные средства, используемые до реализации инвестиционной программы, и вводимые в эксплуатацию при реализации инвестиционной программы (в соответствии с проектом ИП). Амортизация рассчитана по методу равномерного списания стоимости в зависимости от срока полезной службы основных средств, без учета объектов социальной сферы.

ст. «Ремонт» Расходы на ремонтно-восстановительные работы и поддержание основных производственных фондов в рабочем состоянии, предусмотрены в соответствии со Стандартами бухгалтерского учета в статье затрат «Ремонт». Затраты на ремонт оборудования рассчитаны согласно графика и периодичности проведения ремонтов оборудования и рассчитаны на основе ведомости объемов работ (дефектных ведомостей).

«Услуги по техническому обслуживанию оборудования» в соответствии с Правилами технической эксплуатации электрических станций и сетей №247 от 30.03.2015г, Правилами обеспечения промышленной безопасности при эксплуатации грузоподъемных механизмов №359 от 30.12.2014г., Закона РК «О

гражданской защите» и на основании других нормативных актов запланированы расходы по техническому освидетельствованию оборудования и технологических систем, зданий и сооружений и т.п.»

«Услуги по обучению персонала» на основании Трудового Кодекса РК, Глава 11 по правам и обязанностям работодателя по подготовке, переподготовке и повышению квалификации работников в тарифную смету включено обязательное обучение.

«Работы по техническому обследованию объектов» в соответствии с Правилами технической эксплуатации электрических станций и сетей №247 от 30.03.2015г, Правилами обеспечения промышленной безопасности при эксплуатации грузоподъемных механизмов №359 от 30.12.2014г., Закона РК «О гражданской защите» и на основании других нормативных актов запланированы расходы по техническому освидетельствованию оборудования и технологических систем, экспертному обследованию и оценке технического состояния зданий и сооружений и т.п.»

«Обследование качества угля» При осуществлении претензионной работы с поставщиками в отношении качества поступающего угля необходимо проведение анализа в независимой аккредитованной лаборатории.

«Страхование» расходы запланированы в соответствие с Законами РК об обязательном страховании работников от несчастных случаев при выполнении им трудовых обязанностей, об обязательном экологическом страховании, гражданско-правовой ответственности автовладельцев.

«Тех.осмотр транспорта» услуги обязательного технического осмотра транспортных средств. Основание: Постановление РК №1532 от 31.12.2013 "Об утверждении Правил организации и проведения обязательного технического осмотра механических транспортных.

«Услуги по проведению экологического контроля» согласно требованиям Экологического Кодекса РК включены затраты на услуги, необходимые для проведения технических мероприятий, в целях снижения негативного воздействия хозяйственной и иной деятельности на окружающею среду и здоровья населения.

«Услуги по проведению метрологической аттестации средств измерений» в соответствии со ст.19 №53/2 Закон РК от 07.06.2007 г., средства измерений подвергаются поверке и регистрации в реестре гос.системы обеспечения единства измерения.

«Услуги по вывозу (сбору) опасных отходов/имущества/материалов» согласно требованиям Экологического кодекса РК учтены затраты на утилизацию отходов.

«Услуги по обеспечению пожарной безопасности» расходы, связанные с требованием Технического регламента "Общие требования к пожарной безопасности" от 23 июня 2017 года № 439 (услуги по предупреждению, локализации, тушению пожаров и проведение первоочередных аварийно-спасательных работ, услуги по поддержанию огнетушителей в работоспособном состоянии проводится их перезарядка и техническое обслуживание (замена манометров и т.д.).

«Охрана объектов» согласно Закону РК №85-2 19.10.2000 "Об охранной деятельности" затраты на обеспечение комплексной системы безопасности

стратегических производственных объектов специализированными охранными службами.

«Услуги в области безопасности и охраны труда» включают в себя затраты, связанные с соблюдением требований трудового законодательства в части охраны труда работников: расходы по выдаче молока работникам с вредными условиями труда. Основание: Гл.18 статьи 82 Трудового Кодекса Республики Казахстан и Приказа Министра здравоохранения и социального развития Республики Казахстан от 28 декабря 2015 года № 1056 «Об утверждении норм выдачи работникам молока или равноценных пищевых продуктов, лечебно-профилактического питания», обязательный ежегодный медицинский осмотр и предсменное освидетельствование работников на основании ст.185 Трудового кодекса РК, услуги специализированной организации по уходу за спец.одеждой на основании ст.182 Трудового кодекса РК.

«Услуги по аттестации рабочих мест» в соответствии с п.п.2.4 п.4 ст. 90 Кодекса РК "О здоровье народа и системе здравоохранения" от 18.09.2009 года №193-IV необходимо проведение производственного контроля производственных объектов.

«Услуги почтовой связи» Затраты на услуги АО "Казпочта" по отправке почтовой корреспонденции в производственных целях.

«Ликвидационный фонд для золоотвала» затраты по ежегодному отчислению в ликвидационный фонд на рекультивацию секций золоотвала, согласно ст.140 Земельного кодекса РК, ст.2017 Экологического Кодекса, ст.111 п.1 п.6 Закона РК О недрах и недропользовании.

«Ликвидационный фонд последствий эксплуатации энергетических объектов» запланированы по расчету затрат, необходимых на ликвидацию объекта последствий эксплуатации энергетического объекта (ГРЭС п.Топар), в соответствии с ст. 147 Экологического кодекса РК, которая обязывает: объекты I категории (в которую входят станции с общей номинальной тепловой мощностью 50 МВт и более, к 01 июля 2024 года предоставить в уполномоченный орган финансовое обеспечение исполнения своих обязательств по ликвидации последствий эксплуатации объекта, в том числе в отношении требований, которые возникнут в будущем. Эксплуатация объектов I категории без финансового обеспечения согласно Кодекса запрещена. Приостановление или запрещение эксплуатации такого объекта будет осуществляться через суд. Сумма затрат финансового обеспечения ликвидации последствий эксплуатации ГРЭС - 17 163 871,50 тыс.тенге (в доле на тепловую энергию 904 536 тыс.тг). по этой статье влияние на тариф складывается в размере 287,65 тг/Гкал в среднем за период 2024-2028гг и 1 438,26 тг/Гкал в 1-1-й год действия тарифа.

«Пуско-наладочные работы» услуги связаны с наладкой оборудования после выполнения аварийных и капитальных ремонтов.

Расходы периода (Общие и административные расходы)

Сумма затрат по общим административным расходам составила 7 854,55 тыс.тг, в действующей т/с – 51 077,50 тыс.тг. Снижение затрат по общим

административным расходам в тарифной смете, связано с изменением методики раздельного учета затрат, в части коэффициента распределения (в ранее действовавшей методике % распределения административных расходов на производство тепловой энергии составлял – 5,27%, в методике, разработанной на 2024 год % распределения составляет – 0,02%). Процент распределения рассчитан в соответствие с Правилами ведения раздельного учета доходов, затрат и задействованных активов по каждому виду регулируемых услуг и в целом по деятельности, не относящейся к регулируемым услугам.

ст. «Затраты на оплату труда» рассчитаны исходя из фактической численности, но не превышающей нормативной численности персонала субъекта, и среднемесячной заработной платы в Абайском районе Каргандинской области, по виду экономической деятельности «Снабжение электроэнергией, газом, паром, горячей водой и кондиционированным воздухом», сложившейся по данным статистики за 4 квартал 2022г. В утвержденной тарифной смете средняя заработная плата административного персонала составляет - 188 453,79 тенге, в проекте тарифной сметы - 568 017,36 тенге. К заявке так же приложен расчет нормативной численности персонала, произведенный на основе действующих типовых нормативов. Соц.отчисления, ОСМС рассчитаны исходя из сложившегося ФОТ по ставкам, согласно действующего Налогового Кодекса. Затраты по ст. «Налоги» запланированы с учетом налогооблагаемой базы ГРЭС, по ставкам, предусмотренным Налоговым Кодексом.

ст. «Амортизационные отчисления» Сумма амортизации отражена согласно данным бухгалтерского учета исходя из балансовой стоимости ОС и нормы амортизационных отчислений. Амортизация рассчитана по методу равномерного списания стоимости в зависимости от срока полезной службы основных средств, без учета объектов социальной сферы.

Остальные общие и административные расходы запланированы с учетом потребности, из расчета заключенных договоров или фактических данных о затратах за четыре законченных квартала. Стоимость услуг подтверждена договорами и счетами-фактурами.

Прибыль

Для покрытия издержек производства и возможности получения прибыли, обеспечивающей выделение средств на обновление и поддержку действующих мощностей ГРЭС, в проект тарифной сметы включен допустимый уровень прибыли, рассчитанный в соответствие с требованиями Главы 13 Правил формирования тарифов, утвержденных приказом министра национальной экономики Республики Казахстан от 19 ноября 2019 года № 90 (Правила определения допустимого уровня прибыли субъекта). Сумма прибыли определена в доле на производство тепловой энергии, с учетом коэффициента 5,27%. Уровень прибыли ограничен размером средств, необходимых на выполнение проекта инвестиционной программы на 2024-2028гг.