

**Пояснительная записка
об исполнении тарифной сметы
АО «Жезказганская распределительная электросетевая компания»
за 2022 год.**

Скорректированная тарифная смета на утверждение предельного уровня тарифа на 2021 – 2025 год утверждена приказом Департамента Комитета по регулированию естественных монополий Министерства национальной экономики Республики Казахстан по Карагандинской области (далее по тексту-ДКРЕМ) № 255-ОД от 29.11.2022 года.

Исполнение статей тарифной сметы за 2022 год составило:

Доходы.

1 Доходы от оказания услуг по транспортировке электроэнергии по сетям АО «Жез. РЭК» составили 8 309 873 тысячи тенге при плане 7 625 395 тыс.тенге. Увеличение составило 684 478 тыс.тенге или 8,97 % от плана.

Данное отклонение произошло вследствие увеличения объема оказываемых услуг по передаче и распределению электроэнергии: факт составил 1 978 677 тыс.кВтч при плане 1 835 885 тыс.кВтч. Объемные показатели передачи электроэнергии увеличены на 142 792 тыс.кВтч или на 7,7 % от объема, утвержденного в тарифной смете.

В основном увеличение произошло в основном по ТОО «Корпорация Казахмыс».

Затраты.

2. Затраты на производство и расходы периода составили 7 934 690 тысяч тенге при плане 6 626 376 тысячи тенге.

Постатейное исполнение представлено в таблице исполнения тарифной сметы, приложенной к настоящей пояснительной записке.

Ниже приведены причины отклонения статей тарифной сметы:

1) **сырье и материалы:** фактические затраты составили 41 313 тысяч тенге при плане 43 103 тысячи тенге, сложилась экономия в размере 4 %.

Подтверждающие документы представлены в виде копий договоров с поставщиками, электронных счет-фактур, накладных прихода товара, актов входного контроля, приходных ордеров.

2) **горюче-смазочные материалы:** фактические затраты составили 122 105 тысяч тенге при плане 108 638 тысячи тенге. Перерасход в размере 12% сложился в результате увеличения цен на горюче – смазочные материалы.

Подтверждающие документы представлены в виде копий договоров с поставщиками, электронных счет-фактур, накладных прихода товара, актов входного контроля.

3) **энергия на собственные нужды:** фактические затраты составили 28 641 тысяч тенге при плане 24 107 тысячи тенге. Перерасход в размере 19% сложился в результате увеличения тарифов на электрическую энергию.

Подтверждающие документы представлены в виде копий договоров с поставщиками, электронных счет-фактур, актов выполненных работ.

Вместе с тем подтверждающие документы на затраты по «электроэнергия на собственные нужды» приложены в затратах на покупку электроэнергии для компенсации потерь. Подтверждающие документы по теплоэнергии приложены в виде договоров, электронных счет фактур, актов выполненных работ.

4) **затраты на оплату труда производственного персонала/обслуживающего персонала/административного персонала:** Перерасход возник в связи с проведением индексации заработной платы производственного, обслуживающего и административного персонала для недопущения текучести кадров, также плановые суммы в тарифной смете приняты уполномоченным органом на уровне утвержденных затрат в тарифной смете 2020 года без учета индексации на 2022 год. В соответствии с данным фактом произошло увеличение обязательных платежей бюджет от начисления заработной платы. Вместе с тем при утверждении тарифа и тарифной сметы на 2021-2025 годы фактическая заработная плата персонала АО «Жез,РЭК» была выше, чем утвержденная на 2020 год.

Наименование показателей	Утверждено в тарифной смете 2020 год	Фактически сложившиеся показатели 2020 год	Утверждено в тарифной смете 2021 год	Фактически сложившиеся показатели 2021 год	Утверждено в тарифной смете 2022 год	Фактически сложившиеся показатели 2022 год
Среднесписочная численность работников,	649	656	649	649	649	664
в том числе:						
производственного персонала	612	557	612	610	612	620
административного персонала	37	37	37	39	37	44
Среднемесячная заработная плата, всего	165 193	212 260	182 861	288 661	194 886	371 988
в том числе:						
производственного персонала	167 462	212 450	167 462	287 874	194 296	371 291
административного персонала	196 781	222 358	213 166	300 955	204 653	383 638

Подтверждающие документы по затратам на оплату труда представлены в виде расчетно-платежной ведомости по начислению заработной платы персонала АО «Жез.РЭК» с разбивкой по категориям за 2022 год, декларациями по подоходному налогу и социальному налогу форма 200, выписками с лицевых счетов по УГД по г.Жезказган, г.Балхаш, платежными поручениями по выплате заработной платы, перечислению обязательных платежей в бюджет за 2022 год.

5) **амортизация:** Фактические амортизационные отчисления за 2022 год составили 1 6460 807 тыс.тенге. Вместе с тем на исполнение инвестиционной программы направлены амортизационные отчисления в размере 1 332 978 тыс.тенге. Амортизация в размере 1 332 978 тыс.тенге направлена на реализацию инвестиционной программы.

6) **текущий ремонт, не приводящий к росту стоимости основных средств:** фактические затраты составили 150 194 тысяч тенге при плане 152 124 тысяч тенге. Экономия в размере 1%.

Подтверждающие документы представлены в виде сведений о реализации смет затрат, направленных на ремонт, не приводящий к росту стоимости основных средств, копий договоров с поставщиками, электронные счет-фактуры, накладные прихода товара, актов входного контроля, актами выполненных работ.

7) **услуги связи:** фактические затраты составили 15 181 тысяч тенге при плане 10 756 тысяч тенге. Перерасход в размере 41% возник вследствие увеличения тарифов на услуги связи ТОО «Дарин Тел».

Подтверждающие документы представлены в виде договоров с поставщиками, электронных счет-фактур, актов выполненных работ.

8) **поверка приборов:** фактические затраты составили 37 173 тысяч тенге при плане 30 233 тысяч тенге. Перерасход в размере 23% возник вследствие увеличения объема поверяемых приборов учета электроэнергии, установленных в рамках АСКУЭ, в связи с наступлением сроков периодической поверки данных приборов.

Подтверждающие документы представлены в виде копий договоров с поставщиками, электронных счет-фактур, актов выполненных работ.

9) **услуги водоснабжения и канализации:** фактические затраты составили 2 227 тысяч тенге при плане 1 596 тысяч тенге. Увеличение 40 % возникло в результате увеличения тарифов на потребление хозяйственной питьевой воды и отвода сточных вод.

Подтверждающие документы представлены в виде копий договоров с поставщиками, электронных счет-фактур, актов выполненных работ.

10) **услуги по обслуживанию подстанций:** фактические затраты составили 7 518 тысяч тенге при плане 4 417 тысяч тенге.

Подтверждающие документы представлены в виде копий договоров с поставщиками, электронных счет-фактур, актов выполненных работ.

11) **услуги охраны:** фактические затраты составили 1 290 тысяч тенге при плане 496 тысяч тенге. Перерасход возник вследствие увеличения площади обрабатываемых деревянных конструкций противопожарными средствами, также ростом цен на предоставляемые услуги в 2022 году по сравнению с утвержденными в тарифной смете.

Подтверждающие документы представлены в виде копий договоров с поставщиками, электронных счет-фактур, актов выполненных работ.

14) **дезинфекция, дератизация производственных помещений, вывоз мусора и другие коммунальные расходы:** фактические затраты составили 922 тысяч тенге при плане 363 тысяч тенге.

Подтверждающие документы представлены в виде копий договоров с поставщиками, электронных счет-фактур, актов выполненных работ.

15) **командировочные затраты:** фактические затраты составили 108 794 тысяч тенге при плане 77 766 тысячи тенге.

Подтверждающие документы представлены в виде приказов на командировку персонала за 2022 год, журналом заявок начальниками структурных подразделений, приказов на командировки в 2022 году, а также карточкой счета по командировочным расходам за 2022 год.

16) **охрана труда и техника безопасности:** фактические затраты составили 67 434 тысяч тенге при плане 62 133 тысячи тенге. Подтверждающие документы представлены в виде копий договоров с поставщиками, электронных счет-фактур, накладных прихода товара, актов входного контроля, актов выполненных работ.

17) **подготовка кадров:** фактические затраты составили 1 375 тысяч тенге при плане 0 тысяч тенге. Согласно Трудового Кодекса РК работодатель обязан проводить обучение персонала.

Подтверждающие документы представлены в виде копий договоров с поставщиками, электронных счет-фактур, актов выполненных работ.

18) **обязательное виды страхования:** фактические затраты составили 31 024 тысяч тенге при плане 21 610 тысяч тенге.

Подтверждающие документы представлены в виде копий договоров с поставщиками, электронных счет-фактур, актов выполненных работ.

19) **услуги технической экспертизы:** фактические затраты составили 16 706 тысяч тенге при плане 16 372 тысячи тенге.

Подтверждающие документы представлены в виде копий договоров с поставщиками, электронных счет-фактур, актов выполненных работ.

20) **проектно-изыскательские услуги:** фактические затраты составили 54 652 тысяч тенге при плане 32 050 тысячи тенге.

Подтверждающие документы представлены в виде копий договоров с поставщиками, электронных счет-фактур, актов выполненных работ.

21) **затраты на компенсацию нормативных потерь электрической энергии:**

а) **по покупке электроэнергии для компенсации потерь** – фактические затраты составили 1 721 785 тысяча тенге при плане 1 637 520 тысяч тенге. Перерасход в размере 5 % возник в результате:

- увеличения фактических потерь электрической энергии произошло в результате решения Специализированного межрайонного экономического суда об обязывании АО «Жез.РЭК» учитывать потери элеткричсекой энергии не на границе раздела балансовой принадлежности с потребителем (ТОО «Казэнергоцентр»), а на конечном учете. Утвержденные потери электрической энергии на 2022 год составили 179 356 тыс.кВтч, фактические потери электрической энергии составили 192 816 тыс.кВтч.

- увеличение тарифа на покупку электрической энергии;

Подтверждающие документы представлены в виде договоров с поставщиками, электронных счет-фактур, актов выполненных работ.

б) **затраты на оплату услуг по транспортировке и диспетчеризации электроэнергии по сетям сторонних организаций ОРЭМЭ** – фактические затраты 659 643 тысяч тенге при плане 799 717 тысяч тенге. Экономия возникла в результате заключения договора на покупку электроэнергии с ТОО «ГРЭС-Топар» и объем купленной электроэнергии проходил только по электрическим сетям АО «Жез.РЭК» без затрат по электрическим сетям АО «KEGOC».

На основании вышеизложенного снижение нормативных технических потерь не относятся к неисполнению статей тарифной сметы, согласно требованиям подпункта 4 пункта 2 статьи 33 Закона РК «О естественных монополиях»: «неисполнение статей затрат утвержденной тарифной сметы более чем на 5 процентов от размеров, предусмотренных утвержденной тарифной сметой, за исключением следующих случаев: экономии затрат в связи с применением более эффективных методов и технологий, реализацией плана мероприятий по энергосбережению и повышению энергоэффективности, разработанного по итогам энергетического аудита, проведением мероприятий по снижению нормативных технических потерь; экономии затрат в связи со снижением объемов регулируемых услуг по причинам, не зависящим от субъекта естественной монополии. При этом из общей суммы неисполнения утвержденной тарифной сметы исключается сумма недополученного дохода, соразмерная снижению объемов, на оставшуюся сумму необоснованного дохода уполномоченным органом вводится временный компенсирующий тариф; экономии денег, сложившейся по результатам проведенных конкурсных (тендерных) процедур».

Подтверждающие документы представлены в виде договоров с поставщиками, электронных счет-фактур, актов выполненных работ.

22) **командировочные АУП**: фактические затраты составили 2 938 тысяч тенге при плане 2 242 тысячи тенге.

Подтверждающие документы приложены к статье затрат «командировочные затраты».

23) **налоговые платежи и сборы**: фактические затраты составили 227 442 тысяч тенге при плане 217 383 тысячи тенге.

Подтверждающие документы приложены в виде налоговых деклараций, выписок с лицевых счетов УГД по г.Жезкзаган, г.Балхаш, платежные поручения за 2021 год.

24) **оплата консультационных, маркетинговых и прочих услуг**: фактические затраты составили 22 053 тысяч тенге при плане 11 937 тысяч тенге.

Подтверждающие документы представлены в виде договоров с поставщиками, электронных счет-фактур, актов выполненных работ.

25) **услуги банка** : фактические затраты составили 3 811 тысяч тенге при плане 2 390 тысячи тенге.

Подтверждающие документы представлены в виде выписки с банка АО «РВК», АО «Народный банк».

26) **оплата аудиторских услуг:** фактические затраты составили 1 500 тысяч тенге при плане 1 248 тысяч тенге.

Подтверждающие документы представлены в виде договоров с поставщиками, электронных счет-фактур, актов выполненных работ.

27) **типографские, почтово-типографские и канцелярские затраты:** фактические затраты составили 6 804 тысяч тенге при плане 5 781 тысяч тенге.

Подтверждающие документы представлены в виде договоров с поставщиками, электронных счет-фактур, актов выполненных работ, приходных накладных товара, актов входного контроля.

28) **техобслуживание и техосмотр транспортных средств:** фактические затраты составили 15 050 тысяч тенге при плане 15 464 тысяч тенге.

Подтверждающие документы представлены в виде договоров с поставщиками, электронных счет-фактур, актов выполненных работ.

29) **информационные услуги:** фактические затраты составили 807 тысяч тенге при плане 807 тысячи тенге.

Подтверждающие документы представлены в виде договоров с поставщиками, электронных счет-фактур, актов выполненных работ.

30) **выполнение инвестиционной программы:** За 2022 год АО «Жез.РЭК» исполнило инвестиционную программу в полном объеме на сумму в размере 1 332 978 тыс.тенге при плане 1 332 151 тыс.тенге.

Источником финансирования инвестиционной программы являются амортизационные отчисления и чистая прибыль. Объемные показатели по выполнению инвестиционной программы выполнены.

Вместе с тем приложена техническая экспертиза исполнения инвестиционной программы за 2022 год.

31) **использование экономии:**

В соответствии с требованиями подпункта 3 пункта 1 статьи 26 Закона Республики Казахстан «О естественных монополиях и регулируемых рынках» субъект естественной монополии имеет право самостоятельно распоряжаться недоиспользованной частью затрат, предусмотренных в утвержденной инвестиционной программе при условии исполнения мероприятий и в утвержденной тарифной смете, возникшей в результате экономии затрат в связи с применением более эффективных методов и технологий, реализацией плана мероприятий по энергосбережению и повышению энергоэффективности, разработанного по итогам энергетического аудита, проведением мероприятий по снижению нормативных технических потерь или сокращением объемов предоставляемых регулируемых услуг по причинам, не зависящим от субъекта естественной монополии, или результатам проведения конкурсных (тендерных) процедур.

Экономия по исполнению статей затрат тарифной сметы сложилась по статье затрат «покупка электроэнергии для компенсации потерь» - «оплата

услуг по транспортировке и диспетчеризации электроэнергии по сетям сторонних организаций ОРЭМЭ» в размере 140 074 тыс.тенге.

Доходы от оказания услуг по транспортировке электроэнергии по сетям АО «Жез. РЭК» составили 8 309 873 тысяч тенге при плане 7 625 395 тыс.тенге. Перерасход составил 684 478 тыс.тенге.

Общая сумма составляет 824 552 тыс.тенге.

Фактическое использование экономии по статье затрат «покупка электроэнергии для компенсации потерь электроэнергии» и получение дополнительных денежных средств от увеличения объема передачи электроэнергии.

Согласно требований п. 221 Правил формирования тарифов, утвержденных Приказом Министра национальной экономики Республики Казахстан от 19 ноября 2019 года № 90 сообщаем, что АО «Жез.РЭК» за 2022 год **направило в размере 824 552 тыс.тенге** на оплату заработной платы. Увеличение затрат на оплату труда производственного, обслуживающего персонала и административного персонала составило **1 581 758 тыс.тенге**.

Для качественного и своевременного выполнения производственных планов и заданий, увеличения производительности труда, безопасности и безаварийной работы, для недопущения текучести было произведено увеличение фонда заработной платы данному персоналу.

Подтверждающие документы представлены в виде расчетной ведомости по начислению заработной платы за 2022 годы, выписки с лицевых счетов, платежные поручения, налоговые формы 200.

Вывод:

Экономия по статье затрат «покупка электроэнергии для компенсации потерь» в размере 140 074 тысяч тенге и увеличение дохода от передачи электроэнергии в размере 684 478 тыс.тенге самостоятельно направлены на увеличение затрат на оплату труда персонала АО «Жез.РЭК», фактически сложившейся при исполнении тарифной сметы в сумме 1 572 598 тыс.тенге.

Качественное и своевременное выполнение мероприятий по исполнению тарифной сметы, инвестиционной программы привели к эффективным методам предоставления услуг.

По результатам работы за 2022 год АО «Жез.РЭК» исполнило утвержденную тарифную смету в полном объеме.

Генеральный директор

Е.И. Кравчук

Начальник ПЭО

И. С. Цыганкова-Павлова

