

**Пояснительная записка  
об исполнении тарифной сметы  
АО «Жезказганская распределительная электросетевая компания»  
за 2021 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) № 260-ОД от 25.11.2021 года.

**Исполнение статей тарифной сметы за 2021 год составило:**

**Доходы.**

1 Доходы от оказания услуг по транспортировке электроэнергии по сетям АО «Жез. РЭК» составили 7 906 485 тысячи тенге при плане 7 537 867 тыс.тенге. Увеличение составило **368 618** тыс.тенге или **4,89 %** от плана.

Данное отклонение произошло вследствие увеличения объема оказываемых услуг по передаче и распределению электроэнергии: **факт составил 1 899 187** тыс.кВтч при **плане 1 835 682** тыс.кВтч. Объемные показатели передачи электроэнергии **снижены** на 63 505 тыс.кВтч или на **3,5 %** 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 7 076 888 тысяч тенге при плане 6 543 633 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 41 913 тысяч тенге при плане 41 445 тысячи тенге. Перерасход в размере 1,13 % связан с ежегодным ростом стоимости сырья и материалов.

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 103 624 тысяч тенге при плане 104 460 тысячи тенге. Экономия в размере 0,8 %.

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 25 970 тысяч тенге при плане 22 708 тысячи тенге.

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 2021 год. В соответствии с данным фактом произошло увеличение обязательных платежей бюджет от начисления заработной платы.

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 2021 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 2021 год.

5) **амортизация:** Фактические амортизационные отчисления за 2021 год составили 1 674 606 тыс.тенге. Вместе с тем на исполнение инвестиционной программы направлены амортизационные отчисления в размере 1 674 606 тыс.тенге.

6) **текущий ремонт, не приводящий к росту стоимости основных средств:** фактические затраты составили 161 722 тысяч тенге при плане 152 124 тысяч тенге. Перерасход возник в связи с выполнением текущих ремонтов, не приводящих к росту стоимости основных средств (высоковольтные линии, подстанции, средства связи, средства релейной защиты и автоматики, зданий, сооружений, автотранспорта) хозяйственным способом.

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 15 958 тысяч тенге при плане 10 342 тысяч тенге. Перерасход 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 16 261 тысяч тенге при плане 13 147 тысяч тенге. Перерасход 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 1 624 тысяч тенге при плане 1 535 тысяч тенге. Увеличение 5,8% 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 6 034 тысяч тенге при плане 4 247 тысяч тенге.

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

11) **услуги охраны:** фактические затраты составили 364 тысяч тенге при плане 263 тысяч тенге. Перерасход возник вследствие увеличения площади обрабатываемых деревянных конструкций противопожарными средствами, также ростом цен на предоставляемые услуги в 2021 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 591 тысяч тенге при плане 349 тысяч тенге.

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

15) **командировочные затраты:** фактические затраты составили 82 510 тысяч тенге при плане 74 772 тысячи тенге.

Подтверждающие документы представлены в виде приказов на командировку персонала за 2021 год, журналов заявок ОДС (оперативно-диспетчерской службы) на ВЛ и оборудования ПС 2021 год, а также карточкой счета по командировочным расходам за 2021 год.

16) **охрана труда и техника безопасности:** фактические затраты составили 70 639 тысяч тенге при плане 72 613 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 2 075 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 25 272 тысяч тенге при плане 20 779 тысяч тенге.

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

19) **услуги технической экспертизы:** фактические затраты составили 18 093 тысяч тенге при плане 15 742 тысячи тенге.

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

20) **проектно-изыскательские услуги:** фактические затраты составили 37 744 тысяч тенге при плане 28 607 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 1 461 582 тысяча тенге при плане 1 796 583 тысяч тенге. Экономия 18,65 % возникла в результате двух основных факторов:

- снижения от запланированной закупочной стоимости электроэнергии, приобретаемой у энергопроизводящих организаций,
- экономии вследствие проведения мероприятий по снижению нормативных потерь;

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 покупке электроэнергии для компенсации потерь в размере 18,65 % связана с применением более эффективных методов и технологий, реализацией плана мероприятий по энергосбережению и повышению энергоэффективности, проведением мероприятий по снижению нормативных технических потерь и сокращением объемов оказываемых регулируемых услуг по причинам, не зависящим от АО «Жез.РЭК». Обоснование экономии указано в справке расчета отклонения фактических потерь от нормативных.



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 556 181 тысяч тенге при плане 799 790 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 относится 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 3 631 тысяч тенге при плане 2 156 тысячи тенге.

Подтверждающие документы приложены к статье затрат «командировочные затраты».

**23) налоговые платежи и сборы:** фактические затраты составили 225 013 тысяч тенге при плане 223 792 тысячи тенге.

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

**24) оплата консультационных, маркетинговых и прочих услуг:** фактические затраты составили 44 162 тысяч тенге при плане 11 478 тысяч тенге.

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

**25) услуги банка :** фактические затраты составили 3 306 тысяч тенге при плане 2 298 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 1 200 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 6 622 тысяч тенге при плане 5 789 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 13 087 тысяч тенге при плане 6 240 тысяч тенге.

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

**29) информационные услуги:** фактические затраты составили 394 тысяч тенге при плане 394 тысячи тенге.

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

**30) выполнение инвестиционной программы:** За 2021 год АО «Жез.РЭК» исполнило инвестиционную программу в полном объеме на сумму в размере 2 633 977,02 тыс.тенге при плане 2 628 674,4 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 2021 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 в размере **578 610 тыс.тенге**, в том числе по статье затрат «покупка электроэнергии для компенсации потерь» в размере 578 610 тыс.тенге.

Доходы от оказания услуг по транспортировке электроэнергии по сетям АО «Жез. РЭК» составили 7 906 888 тысячи тенге при плане 7 537 867 тыс.тенге. Перерасход составил 368 618 тыс.тенге или 4,89% от плана.

Данное отклонение произошло вследствие увеличения объема оказываемых услуг по передаче и распределению электроэнергии: **факт составил 1 899 187 тыс.кВтч при плане 1 835 682 тыс.кВтч**. Объемные показатели передачи электроэнергии **увеличены** на 63 505 тыс.кВтч или на 3 % от объема, утвержденного в тарифной смете.

**Причины экономии по статье затрат «Покупка электроэнергии для компенсации потерь».**

Экономия по покупке электроэнергии сложилась в результате следующих факторов:

1) **снижения от утвержденной закупочной стоимости электроэнергии, приобретаемой у энергопроизводящих организаций.**

В утвержденной тарифной смете тариф на покупку электроэнергии для компенсации потерь принят уполномоченным органом в размере 9,13 тенге/кВтч.

Вместе с тем АО «Жез.РЭК» на 2021 год заключены договора на покупку электроэнергии для компенсации потерь со следующими энергопроизводящими организациями:

- ТОО "Станция Экибастузская ГРЭС-1 имени Булата Нуржанова" – тариф в размере с 1 января по 31 марта 5,8 тенге/кВтч, тариф в размере с 1 апреля по 31 декабря 7,25 тенге/кВтч,

- АО "Экибастузская ГРЭС-2" – тариф в размере с 1 января по 31 марта 9,13 тенге/кВтч, тариф в размере с 1 апреля по 31 декабря 9,69 тенге/кВтч,

- ТОО «ГРЭС Топар» - тариф в размере с 1 апреля по 31 июня 9,21 тенге/кВтч, тариф в размере с 1 июля по 31 декабря 9,24 тенге/кВтч,

- АО «МГЭС» - тариф в размере 12,03 тенге/кВтч.

В результате снижения утвержденного тарифа на покупку электроэнергии экономия составила 118 693 тыс.тенге (отклонение по цене).

В результате снижения объема покупной электроэнергии для компенсации потерь экономия составила 216 308 тыс. (отклонение по объему).

№ п/п	Период	Предусмотрено в тарифной смете	Всего фактических затрат на компенсацию потерь	Откл. всего,	в том числе
-------	--------	--------------------------------	--	--------------	-------------



								Откл. по цене	Откл. по объему
		тыс.объём, кВт*ч	тариф, тт/кВт*ч	сумма, тыс.тенге	объём, тыс.кВт*ч	тариф, тт/кВт*ч	сумма, тыс.тенге		
1	2021 год	196 778	9,13	1 796 583	173 086	1 461 582	-335 001	-118 693	-216 308

**2) увеличение объема передачи электроэнергии потребителями по сетям АО «Жез.РЭК».**

Данное отклонение произошло вследствие увеличения объема оказываемых услуг по передаче электроэнергии: **факт составил 1 899 187, 073 тыс.кВтч при плане 1 835 681, 625 тыс.кВтч.** Объемные показатели передачи электроэнергии увеличены на 62 505 тыс.кВтч или на 3,46 % от объема, утвержденного в тарифной смете.

В основном увеличение произошло по следующим потребителям: ТОО «Корпорация Казахмыс», ТОО «Kazakhmys Distribution» согласно фактически сложившихся перетоков электроэнергии.

**3) Проведение мероприятий по снижению потерь электроэнергии для компенсации потерь.**

Согласно приказа № 226-ОД от 30.11.2020 года Департаментом по регулированию естественных монополий по Карагандинской области **утверждены** нормативные технические потери электроэнергии в электрических сетях АО «Жез.РЭК» на 2021 год **9,75%** или **196 778 тыс.кВтч.**

**Фактические потери** электроэнергии за 2021 год составили **8,34%** или **173 085,625 тыс.кВтч.** **Экономия составила 23 692,375 тыс.кВтч.**

Следует отметить, что планируемые заявленные потребителями объемы передачи электроэнергии по сетям АО «Жез.РЭК» на 2021 год отличаются от фактических. Уполномоченным органом объемы передачи электроэнергии на 2021 год утверждены в размере 1 835 681,625 тыс.кВтч, фактический объем передачи электроэнергии за 2021 год составил 1 899 187,073 тыс.кВтч.



Причины увеличения объема передачи электроэнергии потребителями указаны в пункте 2 настоящей пояснительной записки.

Вместе с тем особенностью АО «Жез.РЭК», по сравнению с другими электросетевыми компаниями Республики Казахстан, является осуществление передачи электрической энергии 85-90%, поступающей в сети потребителям по сетям напряжением 220-110 кВ.

Поэтому основная доля потерь электроэнергии (92,6%) приходится на эти сети. Линии электропередач 110-220 кВ расположены между подстанциями Национальной сети АО «KEGOC», чьи режимы работ влияют на режимы работы сетей АО «Жез.РЭК» и на формирование потерь в данных сетях.

По сети 220 кВ АО «Жез.РЭК»:

- на всех подстанциях заменены счетчики электрической энергии на класс точности 0,5.

- на транзитных линиях установлены счетчики классом точности 0,2.

- устанавливаются трансформаторы тока и трансформаторы напряжения более высоким классом точности.

Из-за сложившихся режимов работы электрических сетей произошло перераспределение потоков электроэнергии в сети АО «Жез.РЭК» по сравнению с запланированными. В результате из-за **различных параметров линий 220 кВ снизились потери** электроэнергии по участкам по сравнению с запланированными на **21 120,985 тыс.кВтч**. При плановых потерях на ВЛ - 220 кВ – 134 373,230 тыс.кВтч, фактические потери составили 113 252,245 тыс.кВтч (приложение таблица 1).

Выполнены следующие **мероприятия по снижению потерь** электроэнергии в сетях АО «Жез.РЭК» на **2 571,39 тыс. кВтч** (по сети 220 кВ – 1 010,78 тыс. кВтч, 110-0,4 кВ – 1 560,61 тыс.кВтч), в том числе:

- оптимизация мест размыкания с двусторонним питанием – 199,70 тыс.кВтч,

- оптимизация мест размыкания контуров электросетей с различным номинальным напряжением 409,56 тыс.кВтч,

- отключение трансформаторов в режимах малых нагрузок – 1504,36 тыс.кВтч,

- сокращение продолжительности технического обслуживания и ремонта основного оборудования линий – 14,73 тыс.кВтч,

- снижение расхода электроэнергии на собственные нужды подстанций – 443,04 тыс.кВтч,

- совершенствование систем расчетного и технического учета.

В результате проведенных мероприятий по снижению нормативных потерь произошло их снижение на 23 692,375 тыс.кВтч.

Расчеты произведены на основании следующих подтверждающих документов:

- Фактический баланс производства-потребления электрической энергии на оптовом рынке электрической энергии Республики Казахстан АО "KEGOC" (январь-декабрь 2021 года),



