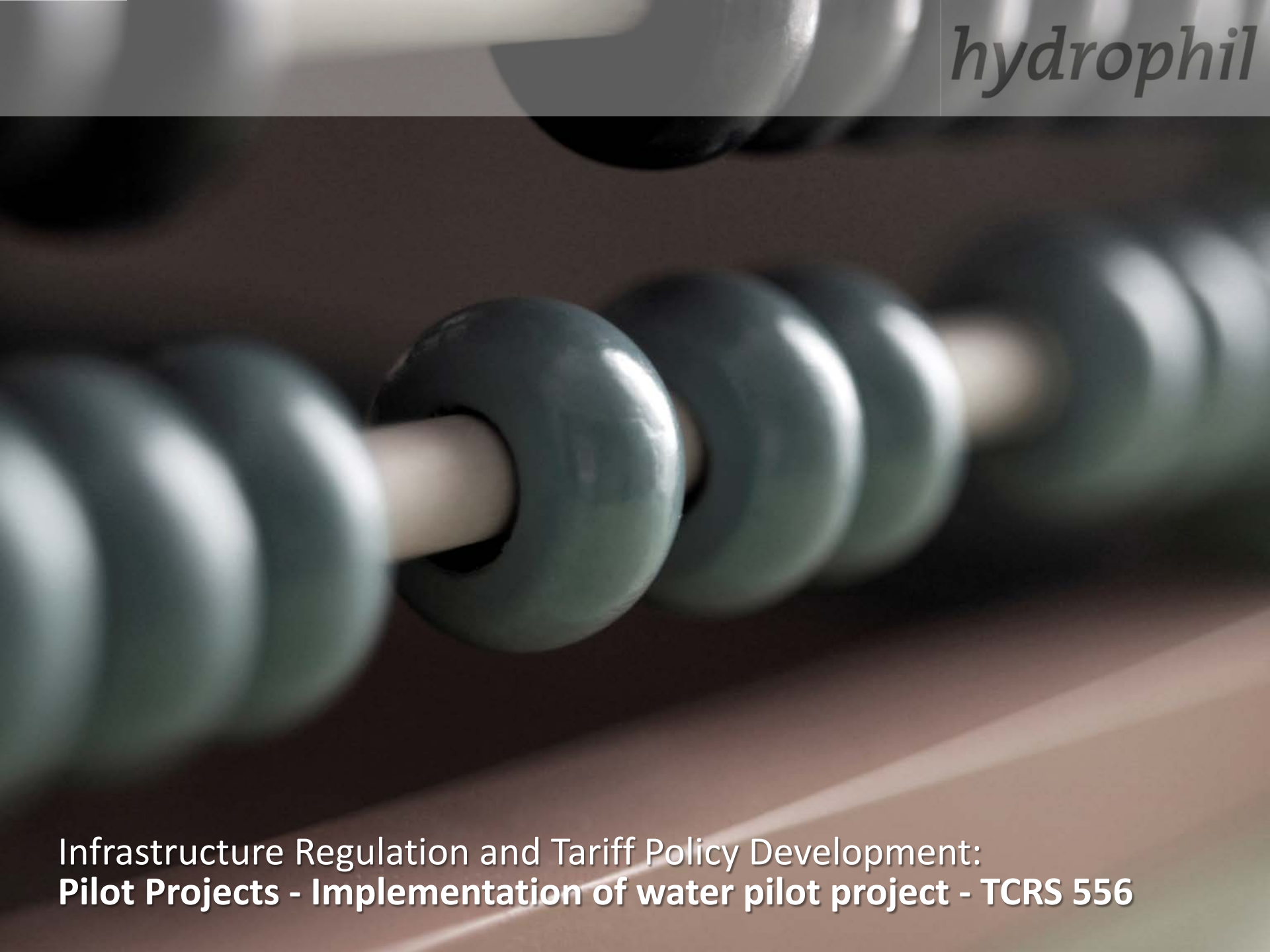


A close-up, shallow depth-of-field photograph of an abacus. The focus is on a row of dark blue, glossy beads strung on a light-colored wooden rod. The background is blurred, showing more beads and the wooden structure of the abacus.

hydrophil

Infrastructure Regulation and Tariff Policy Development:
Pilot Projects - Implementation of water pilot project - TCRS 556

Методика расчета тарифов с
применением
стимулирующего метода
тарифного регулирования
для субъектов естественных
монополий, оказывающие
услуги водоснабжения и
водоотведения

(Стимулирующий метод тарифного регулирования)



Стимулирующий метод тарифного регулирования

Стимулирующий метод тарифного регулирования (метод доходности на инвестированный капитал, (RAB - Regulatory Asset Base) – это система долгосрочного тарифообразования, основной целью которой является привлечение инвестиций в расширение и модернизацию инженерной инфраструктуры.

Применение стимулирующего метода тарифного регулирования направлено на решение основных задач:

- привлечение долгосрочных инвестиций в целях расширения и модернизации инженерной инфраструктуры;
- повышение уровня надежности и качества оказываемых услуг;
- стимулирование сокращения контролируемых затрат субъектов естественных монополий.

Преимущества Стимулирующего метода тарифного регулирования:

Для субъектов естественных монополий

- Возможность привлечения долгосрочных инвестиций;
- Повышение капитализации (развитие инфраструктуры);
- Повышение качества стратегического планирования (прогнозирование расходов и доходов на 5 и более лет);
- Экономическая мотивация снижения издержек производства ресурсов.

Для потребителей

- Повышение качества и надежности предоставляемых услуг субъектами естественных монополий

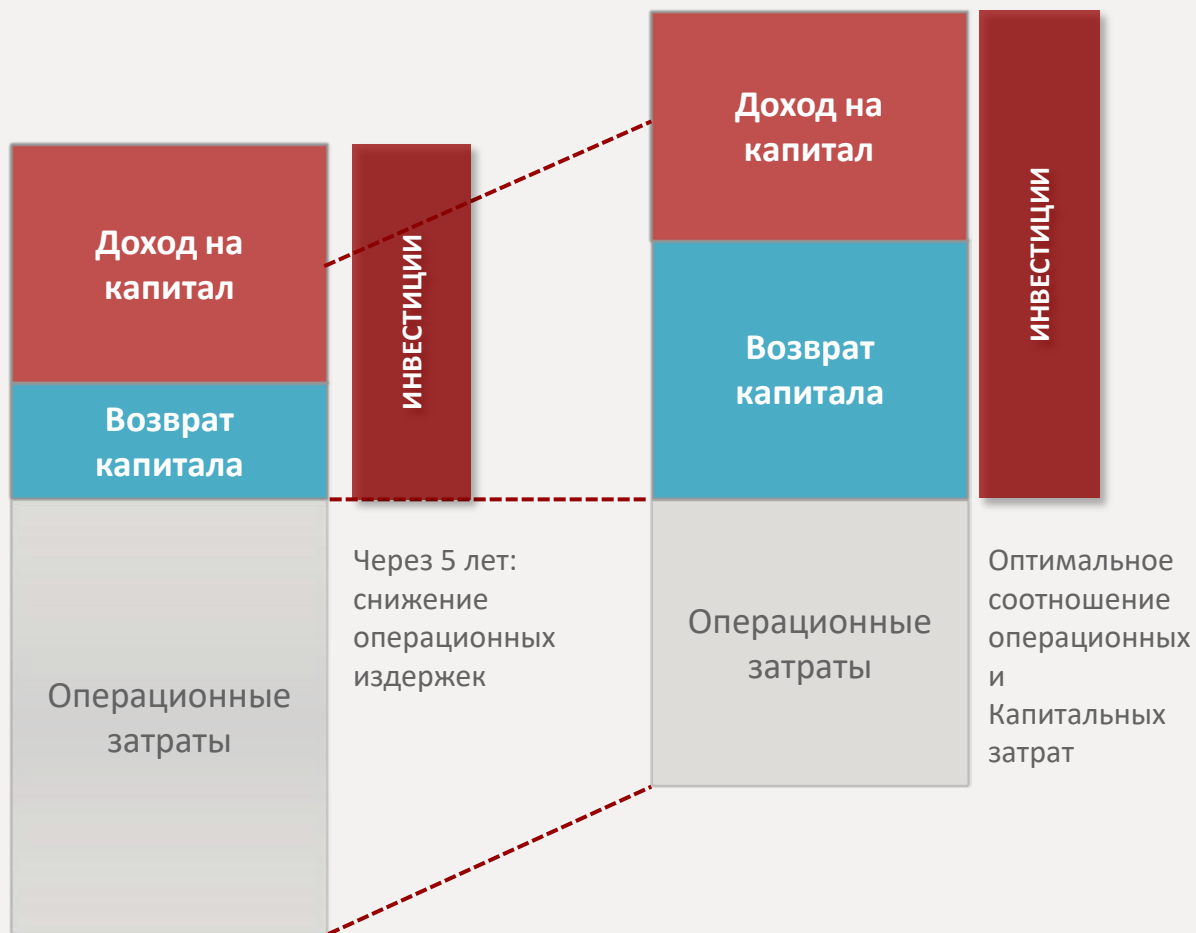
Для частного бизнеса

- Гарантированный возврат капитала и доход на вложенный капитал

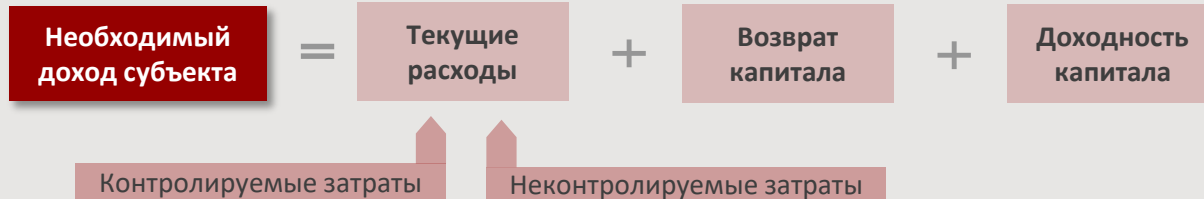
Стимулирующий метод тарифного регулирования



Эффект применения стимулирующего тарифа



Стимулирующий метод тарифного регулирования. Параметры расчета.



К параметрам расчета тарифов субъекта относятся:

Структурные параметры регулирования тарифов *(не пересматриваются в течении долгосрочного периода регулирования)*

- 1) базовый уровень контролируемых затрат;
- 2) норматив чистого оборотного капитала;
- 3) норма доходности инвестированного капитала;
- 4) срок возврата инвестированного капитала;
- 5) первоначальный размер инвестированного капитала;
- 6) показатели надежности, качества и энергетической эффективности;
- 7) уровень потерь воды;
- 8) удельный расход электрической энергии.

Параметры расчета тарифов Субъекта относятся *(ежегодно пересматриваются)*:

- 1) индекс потребительских цен (далее – ИПЦ);
- 2) стоимость покупки единицы энергетических ресурсов, в том числе электрической энергии (мощности), тепловой энергии и теплоносителя, а также стоимость покупки горячей, питьевой и технической воды, в том числе в целях оплаты потерь воды при транспортировке;
- 3) индекс изменения количества активов (далее – ИКА);
- 4) величина неконтролируемых затрат;
- 5) стоимость и сроки начала строительства (реконструкции) и ввода в эксплуатацию объектов, предусмотренных утвержденной инвестиционной программой субъекта, источники финансирования утвержденной инвестиционной программы.

Ежегодно необходимый доход субъекта корректируется с учетом достижения Субъектом установленных показателей надежности, качества и энергетической эффективности.

Необходимый доход субъекта. Основные понятия.

Необходимый доход субъекта - экономически обоснованный объем финансовых средств, необходимый в течение очередного периода регулирования субъекту для осуществления регулируемого вида деятельности и обеспечения достижения плановых значений показателей надежности, качества и энергетической эффективности, установленных на соответствующий период регулирования

Необходимый доход субъектов устанавливается с применением метода доходности инвестированного капитала в числовом выражении отдельно на каждый год долгосрочного периода регулирования *на основе **структурных параметров регулирования тарифов*** и параметров расчета необходимого дохода субъекта.

Необходимый доход субъектов устанавливается на период сроком 5 лет.

Значения структурных параметров регулирования тарифов устанавливаются органом регулирования тарифов на весь долгосрочный период регулирования и в течении долгосрочного периода регулирования **не пересматриваются**.

При определении параметров расчета необходимого дохода субъекта на первый год регулирования используются фактические (экономически обоснованные) значения таких параметров за предыдущий год.

Необходимый доход субъекта на очередной год корректируется с учетом отклонения фактических параметров расчета необходимого дохода субъекта от плановых показателей.

Расчет необходимого дохода субъекта.

$$ДС_i = TP_i + BK_i + ДК_i$$

$ДС_i$ - необходимый доход субъекта, устанавливаемый на год i долгосрочного периода регулирования, тыс. тенге.;

TP_i - текущие расходы субъекта, планируемые на год i , тыс. тенге.;

BK_i - средства, обеспечивающие возврат инвестированного капитала в году i , тыс. тенге;

$ДК_i$ - средства, обеспечивающие получение дохода на инвестированный капитал в году i , тыс. тенге.;

$$TP_i = KЗ_i + НЗ_i$$

TP_i - текущие расходы субъекта, тыс. тенге.;

$KЗ_i$ - контролируемые затраты субъекта, тыс. тенге.;

$НЗ_i$ - неконтролируемые затраты, в том числе затраты на приобретение электрической энергии и покупной воды, тыс. тенге.

При определении расходов на приобретение электрической энергии и покупной воды учитываются значения долгосрочных параметров регулирования тарифов, таких как удельный расход электрической энергии и уровень потерь воды.

Текущие затраты. Контролируемые затраты субъекта.

Контролируемые затраты - затраты субъектов, связанные с осуществлением регулируемых видов деятельности, величина которых зависит от деятельности субъекта и в отношении которых субъектом должны приниматься меры по их снижению, обеспечивая при этом выполнение плановых значений показателей надежности, качества и энергетической эффективности объектов централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения, установленных на соответствующий период регулирования в полном объеме

Контролируемые затраты включают в себя производственные, административные и бытовые расходы.

Производственные расходы, включают:

- расходы на приобретение сырья и материалов и их хранение;
- расходы на оплату выполняемых сторонними организациями работ и (или) услуг, связанных с эксплуатацией систем водоснабжения и (или) водоотведения либо объектов, входящих в состав таких систем;
- расходы на оплату труда и социальные отчисления производственного персонала, в том числе налоги и сборы с фонда оплаты труда;
- расходы на обезвоживание, обезвреживание и захоронение осадка сточных вод;
- расходы на осуществление производственного контроля за качеством питьевой воды и очищенных сточных вод;
- расходы на аварийно-диспетчерское обслуживание.
- расходы на текущий и капитальный ремонты и другие ремонтно-восстановительные работы, не приводящие к росту стоимости основных средств;
- прочие производственные расходы, непосредственно связанные с содержанием и эксплуатацией систем водоснабжения и (или) водоотведения.

Текущие затраты. Контролируемые затраты субъекта. Базовый уровень контролируемых затрат.

Административные расходы, включающие:

- расходы на оплату работ и (или) услуг, выполняемых по договорам сторонними организациями, включая расходы на оплату услуг связи, охраны, юридических, информационных, аудиторских, консультационных услуг в экономически обоснованном размере, за исключением расходов, отнесенных к производственным расходам;
 - расходы на оплату труда и социальные отчисления административного персонала, в том числе налоги и сборы с фонда оплаты труда;
 - расходы на служебные командировки;
 - расходы на обучение персонала;
 - расходы на страхование производственных объектов;
 - прочие расходы, в том числе расходы на амортизацию непроизводственных активов и расходы на оплату услуг сторонних организаций по обеспечению безопасности функционирования объектов централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения, в том числе расходы на проведения антитеррористических мероприятий.
- *К сбытовым затратам субъекта относятся расходы, связанные с реализацией услуг, в том числе биллинговые услуги.*

БАЗОВЫЙ УРОВЕНЬ КОНТРОЛИРУЕМЫХ ЗАТРАТ

Контролируемые затраты на первый год долгосрочного периода регулирования (*базовый уровень контролируемых затрат*) определяются на экономически обоснованном уровне с учетом фактических затрат субъекта за предыдущий подтвержденный год с учетом индекса потребительских цен, определенного в прогнозе социально-экономического развития Республики Казахстан на базовый год (первый год долгосрочного периода регулирования).

Базовый уровень контролируемых затрат утверждается уполномоченным органом *единой суммой затрат*.

При определении базового уровня контролируемых затрат, уполномоченный орган может учитывать плановые затраты субъектов, экономическая обоснованность которых подтверждена.

ВАЖНО!!! *Экономия средств, достигнутая субъектом в результате снижения контролируемых затрат, снижения удельного потребления энергетических ресурсов, холодной воды, в том числе связанная с сокращением потерь остается в распоряжении субъекта в течении всего долгосрочного периода регулирования.*

Контролируемые затраты субъекта на 2-ой и последующие года долгосрочного периода регулирования

$$KЗ_i = KЗ_{i-1} * (1 + ИПЦ_i * X_{\text{фактор}}) * (1 + ИКА_{i-1})$$

$KЗ_i$ -	контролируемые затраты в году i , тыс. тенге.;
$KЗ_{i-1}$ -	контролируемые затраты в году $i-1$ (для второго года периода регулирования – базовый уровень контролируемых затрат), тыс. тенге.;
$ИПЦ_i$ -	индекс потребительских цен, определенный в прогнозе социально-экономического развития Республики Казахстан на год i ;
X -фактор	-коэффициент, отражающий меры по снижению контролируемых затрат. На первый долгосрочный период регулирования принимается равным 0,7. На второй и последующий период регулирования принимается на основании сравнения аналогичных субъектов и достижения этими субъектами уровня снижения контролируемых затрат;
$ИКА_{i-1}$ -	индекс изменения количества активов в году $i-1$.

$$ИКА_i = 0,75 * d_{\text{сеть}} * \Delta УМС_i + \frac{\Delta KЗ_i}{KЗ_{i-1} * ((1 + ИПЦ_i) * X_{\text{фактор}})}$$

$ИКА_i$ -	индекс изменения количества активов в году i
$d_{\text{сеть}}$ -	соответственно доля контролируемых затрат на транспортировку воды и сточных вод, установленная исходя из размера соответствующей доли расходов за последний отчетный год;
$\Delta УМС_i$ -	изменение количества условных метров водопроводной и (или) канализационной сети, эксплуатируемых субъектом, произошедшее в году i , выраженное в процентах;
$\Delta KЗ_i$ -	изменение контролируемых затрат на водоподготовку, очистку сточных вод, связанное с вводом в эксплуатацию нового объекта водоподготовки, очистки сточных вод в году i , тыс. тенге. Такая величина определяется органом регулирования тарифов при вводе объекта в эксплуатацию и в дальнейшем не уточняется и не корректируется. В случае если инвестиционной программой субъекта не предусмотрено строительство и ввод новых объектов в эксплуатацию, то указанный параметр принимается равным 0.

Неконтролируемые затраты субъекта

Неконтролируемые затраты - затраты субъекта, связанные с производством и реализацией товаров (работ, услуг) по регулируемым видам деятельности, на величину которых влияют факторы, не зависящие от деятельности субъекта и в отношении которых не устанавливаются требования к их снижению

Неконтролируемые расходы включают в себя:

- затраты на приобретаемые электрическую энергию и холодную воду;
- затраты на уплату налогов, сборов и других обязательных платежей. В составе расходов на уплату налогов, и других обязательных платежей, включаемых в неконтролируемые расходы, не учитываются налоги и с фонда оплаты труда, учитываемые в составе контролируемых затрат;
- *затраты на арендную плату, концессионную плату и лизинговые платежи (операционный лизинг). Затраты на арендную плату, концессионную плату и лизинговые платежи относятся к неконтролируемым, если договор аренды (лизинга, концессии) заключен в отношении централизованных систем водоснабжения или водоотведения, объектов и оборудования, используемых в этих системах, а также в случае аренды земельных участков, на которых расположены или осуществляется строительство объектов централизованных систем водоснабжения и водоотведения в сроки, определенные инвестиционной программой. В остальных случаях расходы на арендную плату, концессионную плату и лизинговые платежи включаются в состав контролируемых затрат;*
- затраты на обслуживание бесхозяйных сетей, эксплуатируемых субъектом в размере, определенном уполномоченным органом и согласованным с местным исполнительным органом соответствующей территории исходя из стоимости мероприятий по реконструкции и модернизации, текущему и капитальному ремонту таких сетей;
- затраты на компенсацию экономически обоснованных расходов, не учтенных уполномоченным органом при установлении тарифов и недополученных доходов в предыдущие периоды регулирования (отдельные года долгосрочного периода регулирования).
- затраты на погашение процентов по льготным (субсидируемым) кредитам и займам, полученным субъектом из бюджета бюджетной системы Республики Казахстан в размере, определенном договором кредита (займа).

Определение размера инвестированного капитала.

Первоначальный размер инвестированного капитала

Первоначальный размер инвестированного капитала - величина инвестированного капитала, принимаемая уполномоченным органом для расчета размера необходимого дохода субъекта при переходе к регулированию тарифов с применением метода доходности инвестированного капитала или на первый год очередного долгосрочного периода регулирования

В первоначальный размер инвестированного капитала **включаются** все объекты (сети), находящиеся на балансе субъекта, на 31 декабря года, предшествующему первому долгосрочному периоду регулирования, в том числе нематериальные активы, используемые для обеспечения деятельности субъекта по водоснабжению и водоотведению.

В первоначальный размер инвестированного капитала **не включается** стоимость зданий, сооружений и иных объектов движимого и недвижимого имущества, в том числе стоимость легковых автомобилей, непосредственно не связанных с процессом водоснабжения и (или) водоотведения, а также стоимость объектов незавершенного строительства.

При переходе к установлению тарифов субъекта с применением стимулирующего метода тарифного регулирования первоначальный размер инвестированного капитала **для целей определения дохода на вложенный капитал** (БИК₀) определяется на основании балансовой стоимости активов на 31 декабря года, предшествующему первому долгосрочному периоду регулирования **с учетом применения коэффициента задействованности активов**.

При переходе к установлению тарифов субъекта с применением стимулирующего метода тарифного регулирования первоначальный размер инвестированного капитала **для целей определения возврата на вложенный капитал** (ПИК₀) определяется на основании балансовой стоимости активов на 31 декабря года, предшествующему первому долгосрочному периоду регулирования **без учета применения коэффициента задействованности активов**.

Первоначальный размер инвестированного капитала субъекта (БИК₀ и ПИК₀), эксплуатирующего систему водоснабжения (водоотведения) на основании договоров аренды и (или) контракта на управление, определяется как объем капитальных вложений, направленных на модернизацию и реконструкцию объектов централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения, осуществленных арендатором (управляющей организацией) за период действия договора аренды (контракта на управление) за счет собственных средств, за вычетом доходов, обеспечивших финансирование указанных мероприятий за счет прибыли, включенной в тарифы, средств бюджетов бюджетной системы Республики Казахстан, а также за счет амортизации, начисленной на основные средства и учтенной при установлении тарифов.

База инвестированного капитала. Полный размер инвестированного капитала. Основные понятия.

База инвестированного капитала - величина инвестированного капитала, на соответствующий год долгосрочного периода регулирования, на основе которой определяется величина дохода инвестированного капитала при установлении тарифов с применением стимулирующего метода тарифного регулирования

Полный размер инвестированного капитала - величина инвестированного капитала, отражающая полную стоимость инвестированного капитала, принимаемая для расчета величины возврата инвестированного капитала с применением стимулирующего метода тарифного регулирования

База инвестированного капитала и полная величина инвестированного капитала определяются уполномоченным органом **на 1 января каждого года** долгосрочного периода регулирования.

Определение размера и учет инвестированного капитала, применяемого в регулируемой деятельности с применением стимулирующего метода тарифного регулирования, **ведется отдельно** от учета стоимости активов организации, включая бухгалтерский и налоговый учет.

Стоимость построенных, реконструированных, модернизированных объектов (сетей) водоснабжения и (или) водоотведения **включается в базу инвестированного капитала** (полную величину инвестированного капитала) **только после ввода соответствующих объектов** (сетей) в эксплуатацию в полном объеме, предусмотренном инвестиционной программой субъекта. Стоимость указанных объектов и (или) сетей включается в базу инвестированного капитала (полную величину инвестированного капитала) в году, следующем за годом ввода объектов в эксплуатацию.

В базу инвестированного капитала (полную величину инвестированного капитала) по решению уполномоченного органа может быть включено незавершенное строительство объектов водоснабжения и (или) водоотведения, в случае если объективный срок строительства (реконструкции) указанных объектов превышает срок более одного года. Незавершенное строительство включается в базу инвестированного капитала (полную величину инвестированного капитала) в объеме, предусмотренном утвержденной инвестиционной программой субъекта на конкретный год реализации долгосрочного инвестиционного мероприятия.

ВАЖНО!!! К капиталу, инвестированному после перехода на установление тарифов с применением стимулирующего метода тарифного регулирования коэффициент задействованности активов не применяется.

Определение базы инвестированного капитала на долгосрочный период регулирования

База инвестированного капитала - величина инвестированного капитала, на соответствующий год долгосрочного периода регулирования, на основе которой определяется величина дохода инвестированного капитала при установлении тарифов с применением стимулирующего метода тарифного регулирования

При первом применении стимулирующего метода тарифного регулирования база инвестированного капитала на 1 января 1-го года долгосрочного периода регулирования определяется равной первоначальному размеру инвестированного капитала.

$$\text{БИК}_i = \text{БИК}_{i-1} + \text{ИК}_{i-1} - \text{ИК}_{i-1}^{\text{выб}} - \text{ВК}_{i-1} - \text{БТ}_{i-1}$$

БИК_i - база инвестированного капитала на начало года i, тыс. тенге.;

ИК_{i-1} - капитал, инвестированный в году i-1, тыс. тенге.

ИК_{i-1}^{выб} - стоимость объектов централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения, выбывших из эксплуатации и (или) проданных либо отчужденных иным образом субъектом в году i-1, тыс. тенге.;

ВК_{i-1} - возврат капитала в году i-1, тыс. тенге.;

БТ_{i-1} - величина средств, полученных безвозмездно из бюджета бюджетной системы Республики Казахстан на финансирование строительства, реконструкции и модернизации объектов централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения в году i-1, в том числе величина средств, полученных субъектом из бюджета бюджетной системы Республики Казахстан на основании льготных (субсидируемых) кредитов и займов. Средства на погашение процентов по указанным льготным (субсидируемым) кредитам и займам включаются в состав неконтролируемых затрат в размере, определенном договором кредита (займа), тыс. тенге.

ВАЖНО!!! В случае не ввода инвестиционного объекта в эксплуатацию, в необходимый доход субъекта не включаются средства на возврат капитала и доход на капитал на создание (реконструкцию) указанного объекта.

Определение полного размера инвестированного капитала на долгосрочный период

Полный размер инвестированного капитала - величина инвестированного капитала, отражающая полную стоимость инвестированного капитала, принимаемая для расчета *величины возврата* инвестированного капитала при применении метода доходности инвестированного капитала

При первом применении стимулирующего метода тарифного регулирования полная величина инвестированного капитала устанавливается равной первоначальному размеру капитала. В дальнейшем полная величина инвестированного капитала рассчитывается по формуле:

$$\text{ПИК}_i = \text{ПИК}_{i-1} + \text{ИК}_{i-1} - \text{ИК}_{i-1}^{\text{выб}} - \text{БТ}_{i-1} - \text{ПВК}_i$$

ПИК_i - полная величина инвестированного капитала на начало года i , тыс. тенге;

ПВК_i - величина инвестированного капитала, возвращенного в полном объеме (величина инвестированного капитала, для которого истек срок возврата инвестированного капитала), тыс. тенге.

БТ_{i-1} - величина средств, полученных безвозмездно из бюджета бюджетной системы Республики Казахстан на финансирование строительства, реконструкции и модернизации объектов централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения в году $i-1$, тыс. тенге.

Возврат инвестированного капитала

Возврат инвестированного капитала осуществляется равными долями каждый год в течение срока возврата инвестированного капитала, начиная с года, следующего за годом, в котором (в соответствии с утвержденной инвестиционной программой) построенный, реконструированный и (или) модернизированный объект централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения в установленном порядке введен в эксплуатацию.

Размер средств, обеспечивающих возврат инвестированного капитала, который подлежит учету при установлении тарифов на очередной год долгосрочного периода регулирования, рассчитывается по формуле:

$$ВК_i = \frac{ПИК_{i-1}}{СВК}$$

ВК_i - возврат инвестированного капитала, тыс. тенге;

ПИК_{i-1} - полный размер инвестированного капитала, определенный на начало года i (конец года i-1), тыс. тенге;

СВК - срок возврата инвестированного капитала, лет.

Срок возврата капитала устанавливается равным 25 годам. По решению уполномоченного органа на основании предложения субъекта с учетом объема инвестиций в соответствии с утвержденной инвестиционной программой, условий привлечений кредитных (заемных) средств и прочих факторов, влияющих на инвестиционную привлекательность сферы водоснабжения и (или) водоотведения срок возврата капитала может быть установлен в интервале от 15 до 25 лет.

Срок возврата инвестированного капитала устанавливается при первом применении **стимулирующего метода тарифного регулирования и в дальнейшем не пересматривается.**

Доход на инвестированный капитал

В необходимый доход субъекта на i-й год включается доход на инвестированный капитал, рассчитанный по формуле:

$$ДК_i = ((БИК_i + ЧОК_i) * WACC_i) * (1 - Q)$$

ДК_i - доход на инвестированный капитал в году i, тыс. тенге;
БИК_i - база инвестированного капитала, определенная на начало года i, тыс. тенге;
ЧОК_i - чистый оборотный капитал, определенный на начало года i, тыс. тенге;
WACC_i - норма доходности на инвестированный капитал в году i, процентов;
Q - степень недостижения субъектом обязательств по реализации инвестиционной программы при недостижении субъектом утвержденных плановых значений показателей надежности и качества объектов централизованных систем водоснабжения и (или) водоотведения, %. Указанная величина не может превышать 50 % рассчитанного дохода на инвестированный капитал.

Нормативная величина чистого оборотного капитала рассчитывается по формуле:

$$ЧОК_i = 0,04 * ДС_{i-1}$$

ЧОК_i - чистый оборотный капитал, определенный на начало года i, тыс. тенге;
ДС_{i-1} - необходимый доход субъекта, установленный на год i-1, тыс. тенге;
0,04 – норматив чистого оборотного капитала.

Расчет нормы доходности инвестированного капитала (WACC)

Норма доходности на инвестированный капитал (средневзвешенной стоимости собственного и заемного капитала) рассчитывается по формуле:

$$WACC = (1 - t) * Dd * Wd + We * De$$

WACC - норма доходности на инвестированный капитал;
 t - эффективная ставка налога на прибыль;
 Dd - стоимость заемного капитала;
 Wd - доля заемных средств;
 We - доля собственных средств;
 De - стоимость собственного капитала.

Показатель	Источник	Значение
Стоимость собственного капитала		
Безрисковая ставка	Bloomberg	2-17\$
Рыночная премия за акционерный капитал	A. Damodaran, www.damodaran.com	5-00\$
Бета-коэффициент акционерного (собственного) капитала	A. Damodaran, www.damodaran.com	0,63
Премия за страновой риск	A. Damodaran, www.damodaran.com	3.13 %
Премия за малую капитализацию	Duff & Phelps Valuation Handbook, from KPMG	2-47\$
Премия по валютным рискам	Национальный Банк Республики Казахстан и МВФ	2.98 %
Стоимость собственного капитала	Deloitte	05-03\$
Стоимость заемного капитала		
Стоимость заемного капитала (до налогов)	Средняя ставка коммерческих банков РК	03-3/ \$
Корпоративный налог на прибыль	Налоговый кодекс Республики Казахстан	1/ -/ / \$
Стоимость заемного капитала (посленалоговая)	Deloitte	00-41\$
Норма доходности на капитал (WACC)		
Структура капитала (для расчетов D/E)	Deloitte	32-36\$
Собственный капитал	A. Damodaran, www.damodaran.com	58-6/ \$
Заемный капитал	A. Damodaran, www.damodaran.com	2/ -2/ \$
Норма доходности на капитал (WACC)	Deloitte	03-96\$

Изменение (корректировка) необходимого дохода субъекта

Уполномоченный орган ежегодно корректирует плановый необходимый доход субъекта на каждый i -й год с использованием уточненных значений прогнозных параметров регулирования.

Уполномоченный орган ежегодно корректирует плановый необходимый доход субъекта с учетом следующих показателей:

- 1) Фактически сложившийся уровень инфляции в Республике Казахстан за истекший год;
- 2) Фактически сложившиеся уровень цен на стратегические товары;
- 3) Уточненный прогноз по уровню инфляции на плановый год;
- 4) Уточненный прогноз по уровню цен на стратегические товары;
- 5) Результаты реализации инвестиционной программы, сроки завершения инвестиционных мероприятий;
- 6) Фактически сложившийся уровень неконтролируемых затрат;
- 7) Наличие подтвержденных экономически обоснованных расходов, не учтенных при установлении тарифов в предыдущие периоды регулирования;
- 8) Достижение Субъектом плановых значений показателей надежности и качества, эффективности водоснабжения и (или) водоотведения.

Определение достижения субъектом утвержденных плановых значений показателей надежности, качества и эффективности

Корректировка необходимого дохода субъекта с учетом степени исполнения обязательств по реализации инвестиционной программы при недостижении субъектом утвержденных плановых значений показателей надежности и качества, эффективности водоснабжения и (или) водоотведения осуществляется на i -год по формуле:

$$Q = (1 - A_{i-2})$$

A_{i-2} - агрегированный показатель надежности, качества и эффективности систем водоснабжения и (или) водоотведения;

Агрегированный показатель надежности, качества, энергетической эффективности объектов централизованных систем горячего водоснабжения, холодного водоснабжения и (или) водоотведения, используемый при осуществлении корректировки тарифов, связанной с отклонением фактических значений показателей надежности, качества, энергетической эффективности от установленных плановых значений таких показателей, определяется в соответствии со следующей формулой:

$$A_i^j = A_{i \max}^j + A_{i \min}^j$$

$A_{i \min}^j$ - агрегированный показатель качества, надежности и энергетической эффективности, значения которого стремиться к min. Показатель рассчитывается по формуле:

Ключевые показатели эффективности, надежности, качества

Показатели	Исходные данные	Предоставлен ие	Утвержден ие	Мониторинг
Количество перерывов в подаче воды более 4 часов, зафиксированных в местах исполнения обязательств организацией, оказывающей услуги водоснабжения и/или водоотведения, по подаче, холодной воды, возникших в результате аварий, повреждений и иных технологических нарушений на объектах централизованной системы водоснабжения, принадлежащих организации, оказывающей услуги водоснабжения, в расчете на протяженность водопроводной сети в год (ед./ км)	Основной документ -журнал ЦДС (пронумерованный, прошнурованный , с подписями руко-во); Журнал ведется в соответствии с Правилами тех.эксплуатации систем водоснабжения и водоотведения. Строительные СНиП - указаны количество времени в зависимости от диаметра трубопровода. Тех.паспорт предприятия.	Предприятие предоставляет в МИО	МИО	Периодичность - раз в пол года МИО предоставляет в КРЕМЗК инф. о перерывах
Удельное количество аварий и засоров в расчете на протяженность канализационной сети в год (ед./ км), удельное количество аварий в расчете на протяженность водопроводной сети в год (ед./км)	Основной документ -журнал ЦДС (пронумерованный, прошнурованный , с подписями руко-во); Журнал ведется в соответствии с Правилами тех.эксплуатации систем водоснабжения и водоотведения. Строительные СНиП - указаны количество времени в зависимости от диаметра трубопровода. Тех.паспорт предприятия.	Предприятие предоставляет в МИО	МИО	Периодичность - раз в пол года МИО предоставляет в КРЕМЗК инф. о перерывах
Доля проб питьевой воды, подаваемой с источников водоснабжения, водопроводных станций или иных объектов централизованной системы водоснабжения в распределительную водопроводную сеть, не соответствующих установленным требованиям, в общем объеме проб, отобранных по результатам производственного контроля качества питьевой воды (в процентах)	Предприятия предоставляет отчеты и Заключение уполномочного органа СЭС по отобраным пробам.	Предприятие предоставляет в МИО	МИО	Периодичность - раз в пол года МИО предоставляет в КРЕМЗК инф. о пробах
Доля проб питьевой воды в распределительной водопроводной сети, не соответствующих установленным требованиям, в общем объеме проб, отобранных по результатам производственного контроля качества питьевой воды (в процентах)	Предприятия предоставляет отчеты и Заключение уполномочного органа СЭС по отобраным пробам.	Предприятие предоставляет в МИО	МИО	Периодичность - раз в пол года. МИО предоставляет в КРЕМЗК инф. о пробах
Доля сточных вод, не подвергающихся очистке, в общем объеме сточных вод, сбрасываемых в централизованные системы водоотведения населенного пункта (в процентах)	Информацию предоставляет предприятие. Учет ведется КОС. Производственный журнал (прошнурованный, пронумерованный). Учет ведется по ПУ (показания ПУ)	Предприятие предоставляет в МИО	МИО	Периодичность - раз в пол года

Ключевые показатели эффективности, надежности, качества

Показатели	Исходные данные	Предоставление	Утверждение	Мониторинг
Доля потерь воды в централизованных системах водоснабжения при транспортировке в общем объеме воды, поданной в водопроводную сеть (в процентах)	Данные по забору. Водный баланс. ПТО. Предприятия предоставляет водный баланс. Форма 2 ТП (отчет предоставляется в Департамент БВИ)	Предоставление предприятием по установленной форме в МИО.	МИО	Периодичность - раз в пол года
Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе подготовки питьевой воды, на единицу объема воды, отпускаемой в сеть (кВт*ч/ куб.м)	Фактическое потребление электрической энергии предприятия, акт-сверки ЭСО. Договор с ЭСО.	предприятие предоставляет в МИО	МИО	Периодичность - раз в пол года
Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе транспортировки питьевой воды, на единицу объема транспортируемой воды (кВт*ч/ куб.м)	Фактическое потребление электрической предприятия, акт-сверки ЭСО. Договор с ЭСО.	предприятие предоставляет в МИО	МИО	Периодичность - раз в пол года
Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе очистки сточных вод, на единицу объема очищаемых сточных вод (кВт*ч/ куб.м)	Фактическое потребление электрической предприятия, акт-сверки ЭСО. Договор с ЭСО.	предприятие предоставляет в МИО	МИО	Периодичность - раз в пол года
Удельный расход электрической энергии, потребляемой в технологическом процессе транспортировки сточных вод, на единицу объема транспортируемых сточных вод (кВт*ч/ куб.м)	Фактическое потребление электрической предприятия, акт-сверки ЭСО. Договор с ЭСО.	предприятие предоставляет в МИО	МИО	Периодичность - раз в пол года
Количество персонала субъекта на 1000 подключенных абонентов (Общее количество персонала субъекта/1 000 подключенных абонентов)	Данные отдела кадров по персоналу. Данные службы сбыта о подключениях.	предприятие предоставляет в МИО	МИО	Периодичность - раз в пол года
Уровень собираемости платежей	Данные бухгалтерии	предприятие предоставляет в МИО	МИО	Периодичность - раз в пол года
Время на ответ на жалобы потребителей	Обращение заявителя регистрируется в журнале входящей документации предприятия и направляется исполнителю для рассмотрения. Исполнитель рассматривает жалобу , готовит ответ и направляет заявителю. Ответ на жалобу регистрируется в журнале исходящей документации.	предприятие предоставляет в МИО	МИО	Периодичность - раз в пол года

Ключевые показатели эффективности, надежности, качества для субъектов, оказывающих услуги водоснабжения и (или) водоотведения

- Плановые значения ключевых показателей эффективности , надежности , качества для субъектов, оказывающих услуги водоснабжения и (или) водоотведения устанавливаются утвержденными инвестиционными программами;
- Фактические значения ключевых показателей эффективности, надежности, качества для субъектов, оказывающих услуги водоснабжения и (или) водоотведения определяются местными исполнительными органами совместно с органом регулирования на основании данных субъекта;
- Для целей обеспечения достоверности информации, учитываемой для определения показателей эффективности , надежности , качества для субъектов, оказывающих услуги водоснабжения и (или) водоотведения орган регулирования осуществляет превентивный и постфактум контроли;
- В случае установления факта непредоставления данных или недостоверных данных предусматриваются штрафные санкции к Субъекту;
- Мониторинг показателей эффективности, надежности , качества для субъектов, оказывающих услуги водоснабжения и (или) водоотведения осуществляется местными исполнительными органами и органом регулирования 1 раз в полгода;
- В случае, если снижение качества воды происходит на бесхозяйных объектах систем водоснабжения, организация, которая осуществляет водоснабжение и эксплуатирует такие бесхозяйные объекты, обязана не позднее чем через два года со дня передачи в эксплуатацию этих объектов обеспечить водоснабжение с использованием таких объектов в соответствии с законодательством Республики Казахстан, устанавливающим требования к качеству питьевой воды, если меньший срок не установлен утвержденными планами мероприятий по приведению качества питьевой воды в соответствие с установленными требованиями. На указанный срок допускается несоответствие качества подаваемой питьевой воды установленным требованиям, за исключением показателей качества питьевой воды, характеризующих ее безопасность.

Ключевые показатели эффективности, надежности, качества для субъектов, оказывающих услуги водоснабжения и (или) водоотведения

- Проводится ежегодная корректировка НД с учетом отклонений фактических параметров значений целевых показателей от плановых
- Плановые значения показателей надежности, качества и энергоэффективности подлежат корректировке в случае внесения изменений в ИП, в соответствии с вносимыми изменениями
- Расчет агрегированного показателя производится отдельно для каждого вида деятельности предприятия
- Максимальное допустимое отклонение данных по исполнению Показателей, при котором предусмотрено взыскание – 5%. В случае, если фактические данные по исполнению определённого Показателя отличаются от декларированных более чем на 5%, то этот показатель принимается равным нулю.

Классификация инвестиционных проектов

Направление инвестиций

А) Инвестиционные проекты, направленные на увеличение обеспечения потребностей потребителей в услугах водоснабжения и /или водоотведения

Условия включения в инвестиционную программу

Для каждого инвестиционного проекта определяется баланс потребности в мощности объекта водоснабжения и/или водоотведения. Баланс потребности в мощности объекта водоснабжения и/или водоотведения определяется как разность необходимой прогнозной мощности объекта водоснабжения и/или водоотведения, с использованием которого потребителям предоставляются услуги водоснабжения и /или водоотведения, фактической мощности указанного объекта инфраструктуры на момент отбора инвестиционного проекта для включения в состав инвестиционной программы. Необходимая прогнозная мощность объекта водоснабжения и/или водоотведения, с использованием которого потребителям предоставляются услуги водоснабжения и /или водоотведения, определяется субъектом естественной монополии на основе документов развития территории, принятых в соответствии с законодательством Республики Казахстан, заявок потребителей и собственного прогноза спроса на услуги водоснабжения и/водоотведения.

Для целей формирования перечня субъектом естественной монополии рассчитываются показатели чистой приведенной стоимости и внутренней нормы доходности инвестиционных проектов. В перечень подлежат включению инвестиционные проекты, показатели чистой приведенной стоимости которых составляют больше 0.

Классификация инвестиционных проектов

Б) Инвестиционные проекты, направленные на обеспечение производственных потребностей субъекта естественной монополии, предусматривающие мероприятия по модернизации, реконструкции, замене существующих систем водоснабжения и водоотведения и/или их элементов, а также мероприятия, влияющие на улучшение показателей качества, надежности и эффективности

Для целей формирования данного перечня инвестиционных проектов субъектом естественной монополии рассчитываются следующие показатели:

- а) статистическая вероятность выхода из строя в течение периода регулирования объектов основных средств или нематериальных активов, в процентах;
 - б) срок устранения неисправности, связанной с выходом из строя объектов основных средств или нематериальных активов, в календарных днях;
 - в) влияние наличия неисправности, связанной с выходом из строя объектов основных средств или нематериальных активов на показатель чистой прибыли компании за каждый календарный день наличия неисправности;
 - г) затраты на устранение неисправности, связанной с выходом из строя объектов основных средств или нематериальных активов,
 - д) объем затрат инфраструктурной компании, необходимый для реализации рассматриваемого инвестиционного проекта
- Для каждого инвестиционного проекта в составе перечня рассчитывается эффективность его реализации по формуле :

Эффективность = "Вероятность, %" x ("Срок, дней" x "Влияние, тенге/день" + "Стоимость, тенге.") / "Цена проекта, тенге."

В) Прочие инвестиционные проекты, направленные на обеспечение эффективной деятельности субъекта естественной монополии и снижение операционных расходов.

Доля таких проектов в инвестиционной программе не должна превышать 5 % от совокупного объема финансовых вложений в рамках инвестиционной программы.



Thank your for you time!