

Экономический механизм регулирования использования и охраны водного фонда, водоснабжения и водоотведения в законодательстве Республики Казахстан



**Региональный экологический центр Центральной Азии
Центр «Содействия устойчивому развитию»
Алматы март 2014 года**



**Петраков Игорь Алексеевич,
Политолог, юрист.
Независимый эксперт в области
водного законодательства и ИУВР**

Автор Водного кодекса Республики Казахстан и нормативной правовой базы к нему.

Постоянно привлекается к работе в различных проектах Международных организаций (ЮСАИД, Азиатский банк, ПРООН, Всемирный банк, ЕБРР, Международный институт по управлению водными ресурсами, ТАСИС, Европейская комиссия) – юристом, национальным консультантом, юристом-тренером, юристом-исследователем, международным экспертом.

**Petrakov, Igor Alekseevich Apt. 30, 12 Tole bi, Kazakhstan, Almaty
Tel.: (327) 291-93-49 (home), Mob.: 8 701 347 24 62, ipetrakov@bk.ru**

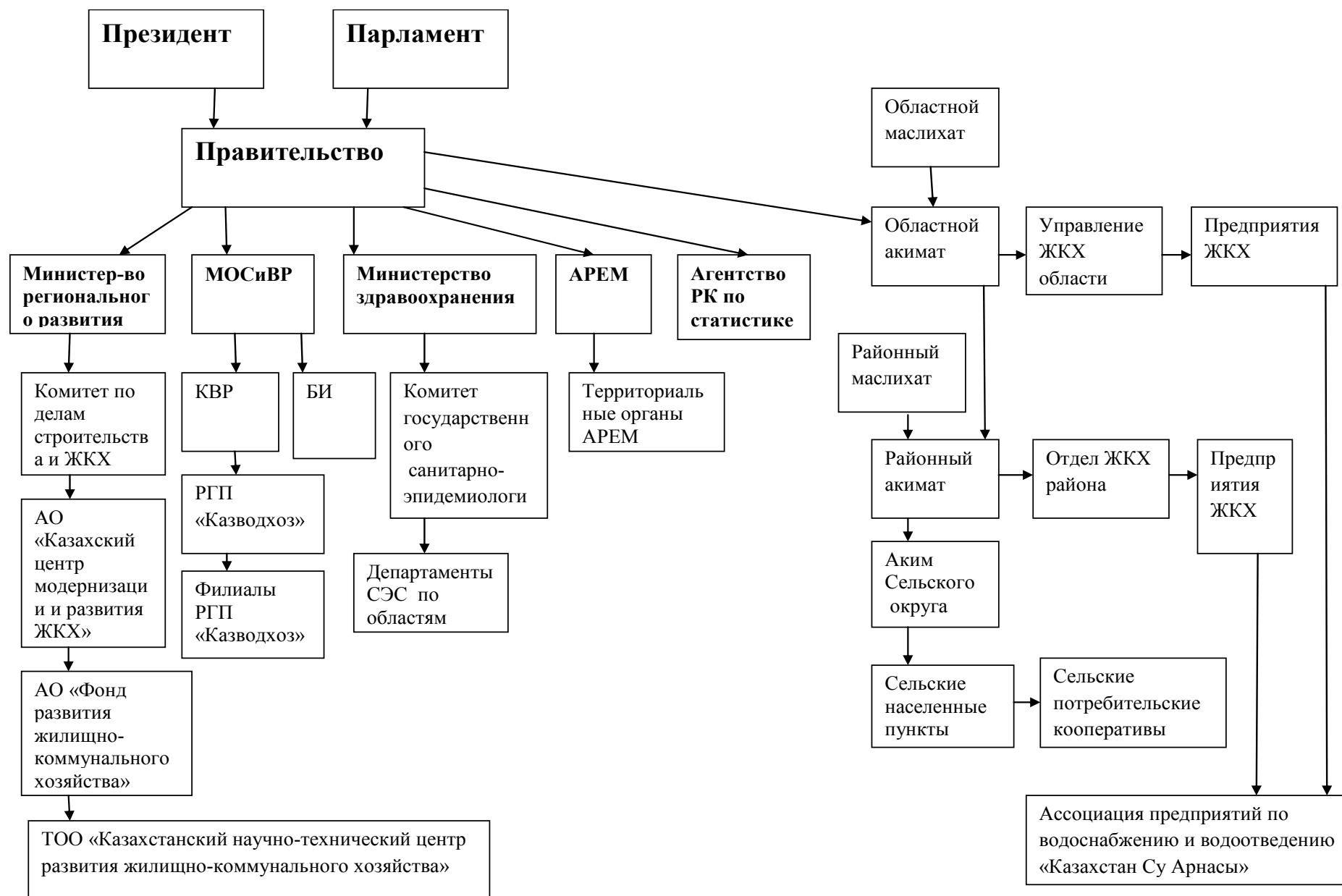
Десять глобальных вызовов XXI века

- **Первый вызов – ускорение исторического времени**
- **Второй вызов – глобальный демографический дисбаланс**
- **Третий вызов – угроза глобальной продовольственной безопасности**
- **Четвертый вызов – острый дефицит воды**
- **Пятый вызов – глобальная энергетическая безопасность**
- **Шестой вызов – истощаемость природных ресурсов**
- **Седьмой вызов – Третья индустриальная революция**
- **Восьмой вызов – нарастающая социальная нестабильность**
- **Девятый вызов – кризис ценностей нашей цивилизации**
- **Десятый вызов – угроза новой мировой дестабилизации**

Четвертый вызов – острый дефицит воды

- **Мировые водные ресурсы также находятся под большим давлением.**
- **За последние 60 лет на планете потребление питьевой воды возросло в 8 раз. К середине столетия многие страны будут вынуждены импортировать воду.**
- **Вода – крайне ограниченный ресурс и борьба за обладание источниками уже становится важнейшим фактором геополитики, являясь одной из причин напряженности и конфликтов на планете.**
- **Проблема водообеспечения остро стоит и в нашей стране. Нам не хватает качественной питьевой воды. Целый ряд регионов испытывает в ней острую потребность.**
- **Есть и геополитический аспект этой проблемы. Уже в настоящее время мы столкнулись с серьезным вопросом использования водных ресурсов трансграничных рек. При всей сложности данного вопроса мы не должны допускать его политизации.**

Институциональная структура регулирования в секторе водоснабжения и водоотведения в Казахстане



Виды экономического регулирования в области использования и охраны водного фонда, водоснабжения и водоотведения (Водный кодекс статья 132)

Основными видами экономического регулирования являются:

- 1) взимание с водопользователей платежей и сборов, предусмотренных налоговым законодательством Республики Казахстан;**
- 2) разработка и финансирование программ рационального использования и охраны водных объектов, водоснабжения и водоотведения населенных пунктов;**
- 3) предоставление физическим и юридическим лицам в соответствии с законодательством Республики Казахстан кредитных и иных льгот при внедрении и освоении ими ресурсосберегающих, малоотходных технологий и нетрадиционных видов энергии, осуществлении других эффективных мер по охране и рациональному использованию водных ресурсов, водоснабжению и водоотведению;**
- 4) создание общественных фондов и использование их для восстановления и охраны водных объектов.**

Схема взимания с водопользователей платежей и сборов, предусмотренных налоговым законодательством Республики Казахстан

Налоговый кодекс Республики Казахстан

Плата за пользование водными
ресурсами поверхностных источников

Разрешительный документ

Виды специального водопользования

БИ ежеквартально представляют
налоговым органам сведения о
плательщиках платы и объектах
обложения

**Базовые ставки платы за пользование
водными ресурсами поверхностных
источников**

Методики расчета платы за пользование
водными ресурсами поверхностных
источников

Декларация

Плата за эмиссии в окружающую среду

Разрешительный документ

**Виды специального
природопользования**

Территориальные органы МОСВР и
местные исполнительные органы
ежеквартально представляют налоговым
органам сведения о плательщиках платы и
объектах обложения

**Ставки платы
за эмиссию**

Методика
расчета платы за эмиссии в окружающую
среду

Декларация

Плата за пользование водными ресурсами (Водный кодекс Республики Казахстан Статья 133)

1. Общее водопользование в Республике Казахстан осуществляется бесплатно.

2. Специальное водопользование в Республике Казахстан осуществляется на платной основе в соответствии с налоговым законодательством Республики Казахстан.

Плата за пользование водными ресурсами поверхностных источников установлена Налоговым кодексом Республики Казахстан статьи 484 - 489:



Налоговый кодекс Статья 484.

Общие положения

1. Плата за пользование водными ресурсами поверхностных источников взимается за виды специального водопользования из поверхностных источников с изъятием воды из них или без ее изъятия.

2. Специальное водопользование осуществляется на основании разрешительного документа, выдаваемого уполномоченным государственным органом в области использования и охраны водного фонда.

3. Специальное водопользование без оформленного разрешительного документа рассматривается как водопользование с превышением фактических объемов забора воды над установленными лимитами.

4. Виды специального водопользования устанавливаются водным законодательством Республики Казахстан.

5. Региональные органы уполномоченного государственного органа в области использования и охраны водного фонда ежеквартально не позднее 15 числа второго месяца, следующего за отчетным кварталом, представляют налоговым органам по месту своего нахождения сведения о плательщиках платы и объектах обложения по форме, установленной уполномоченным органом.

Специальное водопользование Водный кодекс РК Статья 66.

К специальному водопользованию относится пользование поверхностными и подземными водными ресурсами непосредственно из водного объекта с изъятием или без изъятия для удовлетворения питьевых и коммунально-бытовых нужд населения, потребностей в воде сельского хозяйства, промышленности, энергетики, рыбоводства и транспорта, а также для сброса промышленных, коммунально-бытовых, дренажных и других сточных вод с применением следующих сооружений и технических устройств:

стационарных, передвижных и плавучих сооружений по механическому и самотечному забору воды из поверхностных и морских вод;

водоотводящих сооружений, предназначенных для сброса в поверхностные и морские воды промышленных, коммунально-бытовых, коллекторно-дренажных, ливневых и других сточных вод;

сооружений для отведения сточных вод на поля орошения, испарения, фильтрации и на рельеф местности;

плотин и других водоподпорных и водорегулирующих сооружений (в том числе временных перегораживающих сооружений);

гидравлических электростанций;

водохозяйственных сооружений тепловых и атомных электростанций, предназначенных для водоснабжения, сброса отработанных вод, а также для охлаждения вод;

оросительных, обводнительных, оросительно-обводнительных и осушительных систем;

водозаборных сооружений, оборудованных насосными установками и другими водоподъемными средствами для извлечения подземных вод и иных целей, в том числе производства осушительных, водопонизительных и природоохранных мероприятий, оказывающих влияние на состояние подземных вод;

водосбросных сооружений (скважин, колодцев, шахт), предназначенных для сброса сточных и других вод в недра;

водоотводящих сооружений эксплуатируемых горных выработок, предназначенных для извлечения из шахт, карьеров, штолен, разрезов;

самоизливающих скважин, шахтных колодцев, каптажей источников и других малых сооружений для извлечения подземных вод, работающих без принудительного понижения уровня воды;

поглощающих скважин и колодцев для сброса промышленных, коммунально-бытовых, дренажных и других сточных вод, технологических растворов в подземные водоносные горизонты и пустоты горных пород;

нагнетающих скважин для поддержания пластового давления при разработке углеводородного сырья и подземного выщелачивания при добыче месторождений твердых полезных ископаемых;

других технических устройств, влияющих на состояние вод.

Плательщики платы Налоговый кодекс РК Статья 485.

Плательщиками платы являются физические и юридические лица, осуществляющие пользование водными ресурсами поверхностных источников (далее - первичные водопользователи):

- 1) с применением стационарных, передвижных и плавучих сооружений по механическому и самотечному забору воды из поверхностных и морских вод;
- 2) с применением гидравлических электростанций;
- 3) с применением водохозяйственных сооружений для ведения рыбного хозяйства;
- 4) для добычи рыбных ресурсов;
- 5) для нужд водного транспорта.



Сведения, указываемые в заявлении на выдачу разрешения на специальное водопользование

В заявлении о выдаче разрешения на специальное водопользование указываются следующие сведения:

- 1) вид водопользования (в соответствии с пунктом 2 настоящих Правил);
- 2) ситуационная схема мест забора и (или) использования поверхностных вод (сброса сточных вод, источника подземных вод), с указанием координат;
- 3) цель водопользования;
- 4) наименование водного объекта, основные гидрологические и гидрогеологические характеристики, другие условия водопользования;
- 5) предполагаемый объем забора и (или) использования поверхностных вод (сбрасываемых сточных вод, забираемых подземных вод) м³/год, м³/сут. л/с;
- 6) удельные расходы поверхностных, подземных и сточных вод на единицу продукции;
- 7) предполагаемые сроки начала и окончания водопользования;
- 8) балансовая схема и расчеты водопотребления и водоотведения;
- 9) фамилия, имя, отчество, контактный телефон лица, ответственного за водопользование;
- 10) характеристика производственной деятельности водопользователя (объем выпускаемой продукции, численность работников, обслуживаемого населения, мощность, площади орошаемых участков);
- 11) намерения заявителя в отношении охраны от истощения и загрязнения поверхностных и подземных вод, приемника сточных вод, окружающей среды, включая технические и технологические мероприятия, рекультивацию и обеспечение техники безопасности работ;
- 12) намерения заявителя об условиях водопользования при заборе подземных вод на месторождении (его участка);
- 13) данные ранее выданного разрешения на специальное водопользование (номер, дата выдачи, кем выдано, срок действия, если таковые имеются у заявителя, опыт эксплуатации по забору и (или) использованию поверхностных и подземных вод, сброса промышленных и других сточных вод в поверхностные водные объекты);
- 14) предполагаемый расчет платежей за пользование поверхностными или подземными водами;
- 15) характеристика оборудования для учета использования вод, ведению режимных наблюдений и лабораторных анализов;
- 16) мероприятия, обеспечивающие рациональное использование вод.

Объекты обложения Налоговый кодекс РК Статья 486.

Объектами обложения являются:

1) объем воды, забранной из поверхностного водного источника, за исключением:

объема воды, аккумулируемого плотинами и другими подпорными гидротехническими и водорегулирующими сооружениями;

потерь воды на фильтрацию и испарение в каналах, осуществляющих межбассейновую переброску стока, и во внеусловых водохранилищах, осуществляющих регулирование стока, подтвержденных уполномоченным государственным органом в области использования и охраны водного фонда на основании проектных данных водохозяйственных систем;

объема природоохранного и (или) санитарно-эпидемиологического попуска, утвержденного уполномоченным государственным органом в области использования и охраны водного фонда в установленном законодательством Республики Казахстан порядке;

объема вынужденного водозабора в оросительные системы, осуществляемого в целях предотвращения наводнений, затоплений и подтоплений, подтвержденного уполномоченным государственным органом в области использования и охраны водного фонда;

2) объем выработанной электроэнергии;

3) объем перевозок водным транспортом;

4) объем отлова рыбы.

Ставки платы Налоговый Кодекс РК Статья 487.

1. Ставки платы устанавливаются местными представительными органами области (города республиканского значения, столицы) на основании методики расчета платы, утвержденной уполномоченным государственным органом в области использования и охраны водного фонда.

2. При превышении фактических объемов забора воды над лимитами водопользования, установленными уполномоченным государственным органом в области использования и охраны водного фонда, ставки платы, предусмотренные пунктом 1 настоящей статьи, в части такого превышения увеличиваются в пять раз.

Приказ и.о. Министра сельского хозяйства Республики Казахстан от 14 апреля 2009 года № 223 Об утверждении методики расчета платы за пользование водными ресурсами поверхностных источников

Базовые ставки платы за пользование поверхностными источниками.

Бассейны рек, озер, морей.	Жилищно-эксплуатационные и коммунальные услуги (тенге/1000 куб. м)	Промышленность включая тепло-энергетику (тенге/1000 куб. м)	Сельское хозяйство (тенге/1000 куб. м)	Прудо-вые хозяй-ства, осуществ-ляющие забор из водных источ-ников. (тенге/1000 куб.м)	Рыбное хозяйство, потреби-тели, произво-дящие отлов рыбы на водных источ-никах. (тенге/тонна)	Гидро-энерге-тика (тенге/1000 кВт. час)	Водный Транс-порт. (тенге/1000 т. км)
^{1.} Бассейн реки Сырдарьи и Аральского моря	65	184	51	51	130	19	7
^{2.} Бассейн рек и озер Балхаш и Алаколь	58	160	46	44	114	17	5
^{3.} Бассейн реки Иртыш	63	181	51	51	128	19	7
^{4.} Бассейн реки Ишим	61	169	48	48	122	17	5
^{5.} Бассейны рек Нуры, Сарысу и Кенгира	68	194	56	53	137	-	-
^{6.} Бассейны рек Тургая, Иргиза, Тобола	61	174	48	48	124	-	-
^{7.} Бассейны рек Урала, Уила, Сагиза, Эмбы, Волги, Большой и Малой Узень и Каспийского моря	72	206	58	56	146	-	7
^{8.} Бассейны рек Шу, Таласа и Ассы	68	191	56	53	137	19	-

ПРИМЕР: Ставки платы за пользование водными ресурсами поверхностных источников в Южно-Казахстанской области

№	Виды специального водопользования	Ставки платы
1	Жилищно-эксплуатационные и коммунальные услуги (тиын/куб.м)	12,16
2	Промышленность включая теплоэнергетику, (тиын/куб.м)	45,92
3	Сельское хозяйство, (тиын/куб.м)	1,91
4	Прудовые хозяйства осуществляющие забор из водных источников. (тиын/куб.м)	10,18
5	Рыбное хозяйство, потребители производящие отлов рыбы на водных источниках, (тенге/тонна)	162,24
6	Гидроэнергетика, (тиын/квт.час)	2,84
7	Водный транспорт, (тиын/т.км)	0,87

**Сведения о поступлении денежных средств от платы за пользование
водными ресурсами поверхностных источников 2004- 2009 годы (тыс. тенге)**

Инспекции	Годы	2004	2005	2006	2007	2008
Арал-Сырдарьинская		46872	55028	81846,63	81454,1	66798
Балхаш-Алакольская		75204,12	73972,7	102926,11	101807,0	74930,0
Иртышская		155,5	154,7	183,3	176,5	189,9
Ишимская		7183,4	10563,9	15834,2	1110,8	9442,7
Нура-Сарысуйская		28269,72	31409,886	47653,680	52645,629	61817,124
Тобол-Торгайская		3351,8	3599,9	3874,9	3843,0	3959,86
Урал-Каспийская		56806,5	46871	50533,4	72283,9	
Шу-Таласская		16915,0	9396,05		25174,0	28890,0

Основные показатели реализации отраслевой программы «Питьевая вода» на 2002-2010 годы

Годы реализации	Количество СНП	Количество населения которому улучшено водобеспечение, млн. чел.	Республиканс кий бюджет, млрд. тенге	Местн ый бюдже т, млрд. тенге	Средства х/субъектов , млрд. тенге	Построено водопровод -ных сетей, км
I этап (2002-2005 годы)	1151	2,1	28,3	15,1	2,8	3389
2006-2008 годы	1076	2,1	50,4	23,8	0,9	7485
2009 год (план)	645	0,45	35,5	3,5		1600
Итого	2872	4,65	114,2	42,4	3,7	12474

Постановление Правительства Республики Казахстан от 9 ноября 2010 года № 1176 «Об утверждении Программы «Ақ бұлақ» на 2011 - 2020 годы»

Задачи программы

- **Внедрение системного подхода при строительстве новых объектов водоснабжения и реконструкции действующих.**
- **Обеспечение эффективной эксплуатации систем водоснабжения населенных пунктов.**
- **Повышение инвестиционной привлекательности водохозяйственного сектора и максимальное вовлечение частного капитала в финансирование объектов водоснабжения.**
- **Максимальное использование потенциала подземных вод для обеспечения населения питьевой водой.**
- **Повышение качества проектирования систем водоснабжения.**
- **Создание системы мониторинга за состоянием водохозяйственного сектора.**
- **Тарифообразование для обеспечения рентабельной работы водохозяйственных организаций.**
- **Установление долгосрочных тарифов с целью гарантированного возврата инвестиций.**
- **Снижение уровня непроизводительных потерь воды при транспортировке потребителю до научно-обоснованных норм**

Программа «Ақ бұлақ» на 2011 - 2020 годы»

Целевые индикаторы

- **обеспечение доступа к централизованному водоснабжению в сельской местности 80 % от общего количества сельских н/пунктов, в малых городах - 100 %;**
- **создание специализированных эксплуатационных предприятий и организаций объектов водоснабжения в каждом районном центре;**
- **рост числа водохозяйственных организаций с участием частного капитала, в том числе на основе концессионных соглашений и других договоров до 15 единиц;**
- **охват приборами учета воды в городах -100% и сельских населенных пунктах - 80%;**
- **обследование обеспеченности запасами подземных вод более 3000 сельских населенных пунктов;**
- **доразведка 165 месторождений подземных вод с целью переоценки запасов для городов и крупных населенных пунктов и 15 месторождений для групповых водопроводов;**
- **Охват системой мониторинга проектов водоснабжения в 86 городах и 7002 сельских населенных пунктах;**
- **Обеспечение населения питьевым водоснабжением 24 часа в сутки**

Финансовые затраты, связанные с реализацией Программы «Ақ бұлақ» на 2011 - 2020 годы»

ВСЕГО:

годы	Государственный бюджет (млн. тенге)	Республиканский бюджет (млн. тенге)	Местные бюджеты (млн. тенге)
Всего	951 490,3	631 940,3	319 550
2011	102 923,5	70 968,5	31 955
2012*	90 299,7	58 344,7	31 955
2013*	86 898,5	54 943,5	31 955
2014*	95 909,8	63 954,8	31 955
2015*	95 909,8	63 954,8	31 955
2016*	95 909,8	63 954,8	31 955
2017*	95 909,8	63 954,8	31 955
2018*	95 909,8	63 954,8	31 955
2019*	95 909,8	63 954,8	31 955
2020*	95 909,8	63 954,8	31 955

* ежегодные объемы финансирования данной программы будут определяться при формировании бюджета на соответствующий финансовый год, исходя из возможностей доходной части республиканского и местных бюджетов

**Информация по системам водоснабжения сельских населенных пунктов в разрезе
областей представленная экспертами ЕБРР в 2012 году**

№ п/п	Наименование областей	ВСЕГО		Централизованное		Децентрализованное		Привозная		Количество СНП без жителей	Доступ к централизованному водоснабжению, %
		СНП	Численность населения, чел.	СНП	Численность населения, чел.	СНП	Численность населения, чел.	СНП	Численность населения, чел.		
1	Акмолинская	621	409527	333	302457	263	100625	25	6445		53,62%
2	Актюбинская	411	301423	126	190701	270	108021	8	2701	7	30,66%
3	Алматинская	759	1477762	506	1332930	244	143784	9	1049		66,67%
4	Атырауская	174	312398	102	278288	57	25031	15	9079		58,62%
5	Восточно-Казахстанская	785	597423	248	348937	526	246887	5	1599	6	31,59%
6	Жамбылская	377	645388	160	374497	207	250324	10	10465		42,44%
7	Западно-Казахстанская	450	360743	154	264929	284	90524	11	5290	1	34,22%
8	Карагандинская	419	300866	191	233078	222	66575	6	1213		45,58%
9	Костанайская	636	424869	165	202185	421	201566	49	21118	1	25,94%
10	Кызылординская	263	410546	179	374717	76	34604	3	1225	5	68,06%
11	Мангистауская	58	264118	15	73465	39	190161	4	492		25,86%
12	Павлодарская	408	240124	67	86377	328	151030	10	2717	3	16,42%
13	Северо-Казахстанская	700	359783	345	265705	330	89691	18	4387	7	49,29%
14	Южно-Казахстанская	875	1576200	558	1259021	314	317183	0	0	3	63,77%
ВСЕГО		6936	7681170	3149	5587287	3581	2016006	173	67780	33	45,40%

Республиканское государственное предприятие на праве хозяйственного ведения «Казводхоз» Министерства окружающей среды и водных ресурсов Республики Казахстан

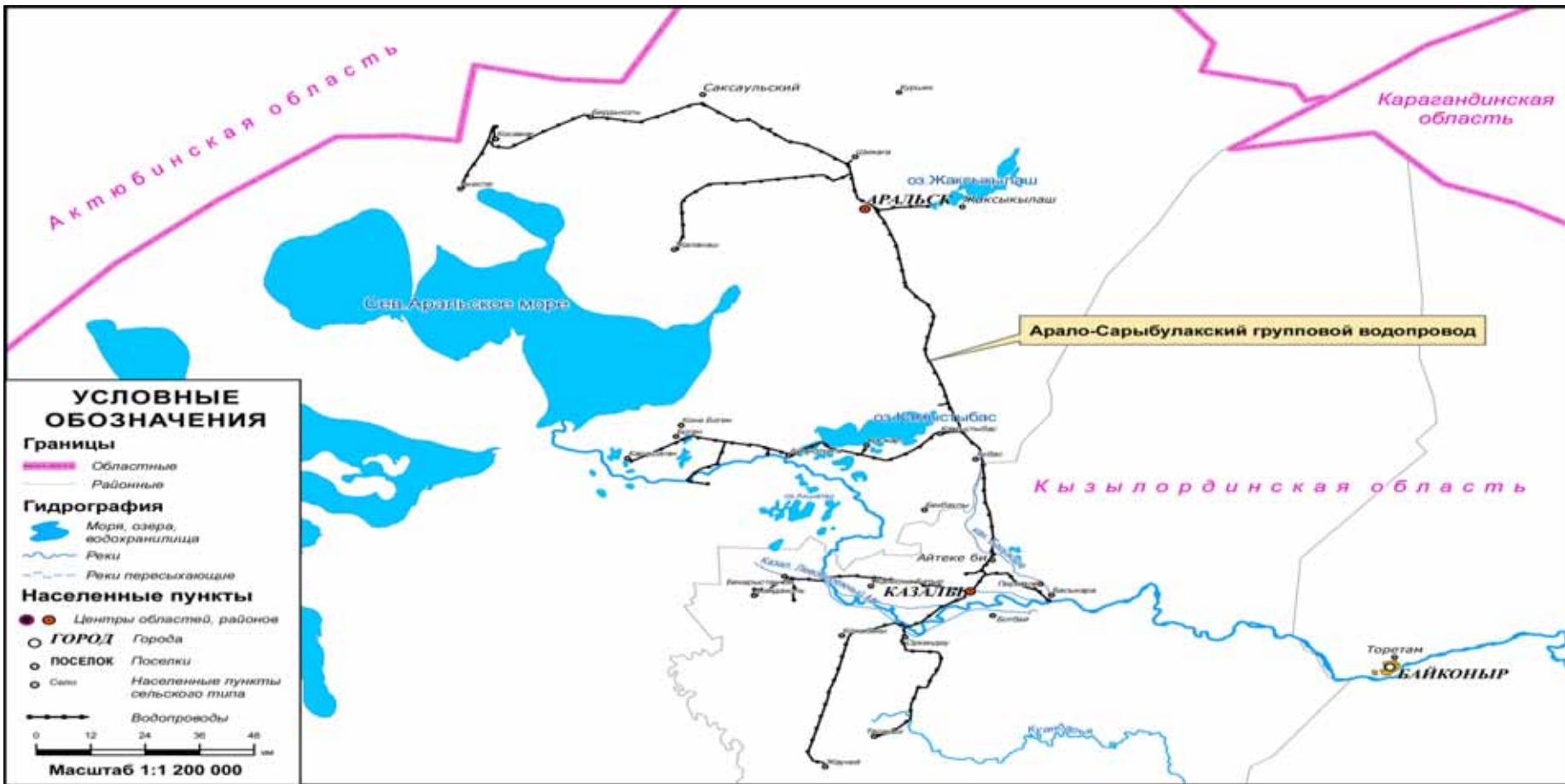
Учредителем является Комитет по водным ресурсам МОС ВР РК имеет структурные подразделения во всех областях республики
Модель функционирует на основании Закона Республики Казахстан «О государственном имуществе» (Раздел 5. Особенности управления отдельными видами государственного имущества).

На балансе филиалов РГП «Казводхоз» находятся особо важные групповые и локальные системы водоснабжения, являющихся безальтернативными источниками водоснабжения.

Отношения РГП «Казводхоз» и водопользователями регулируются на основании договоров поставки.

Перечень особо важных групповых и локальных систем водоснабжения, являющихся безальтернативными источниками водоснабжения утвержден Постановлением Правительства Республики Казахстан от 13 декабря 2003 года № 1265. В перечень включено 304 объекта, из них 45 групповых систем, остальные локальные. Перечень разбит по областям республики.

ПРИМЕР: Схема размещения Арало-Сарыбулакского группового водопровода



Г. Казалинск обеспечивается поверхностной водой р. Сырдарии, но в дальнейшем намечается подключение его к Арало-Сарыбулакскому групповому водопроводу, источником которого является Толагайское месторождение пресных подземных вод.

Г.Аральск, и более 30 сельских н. п. Аральского и Казалинского районов также подключены к этому водопроводу В настоящее время построено и эксплуатируется 556,3 км водовода (из 1137,1 по проекту). В ближайшие годы намечается его полная реконструкция и дальнейшее строительство.

Размеры выделяемых субсидий на 1 (один) кубометр поданной питьевой воды для Арало-Сарыбулакского группового водопровода - 125,79 тенге с НДС (75,87%).

**постановление правительства Республики Казахстан от 5
апреля 2006 года № 248 «Об утверждении Правил
субсидирования стоимости услуг по подаче питьевой воды из
особо важных групповых и локальных систем водоснабжения,
являющихся безальтернативными источниками питьевого
водоснабжения»**

(с изменениями и дополнениями по состоянию на 29.01.2010 г.)

Размер выделяемых субсидий на 1 (один) кубометр поданной питьевой воды для вододателей в разрезе групповых водопроводов и локальных систем водоснабжения, являющихся безальтернативными источниками питьевого водоснабжения, поддержанных Республиканской бюджетной комиссией в составе расходов Администратора бюджетной программы на соответствующий финансовый год, определяется Министерством сельского хозяйства Республики Казахстан в процентном соотношении от тарифов на услуги по подаче питьевой воды, утвержденных уполномоченным государственным органом, осуществляющим руководство в сферах естественных монополий и регулируемых рынках, за оказанные услуги по подаче питьевой воды гарантированного качества в пределах установленного лимита, за минусом:

- **30 (тридцать) тенге за 1 (один) кубометр** поданной питьевой воды водопользователям, имеющим в домах или квартирах внутреннее водоснабжение, оснащенных индивидуальными приборами учета воды;
- **40 (сорок) тенге за 1 (один) кубометр** поданной питьевой воды водопользователям, пользующимся сетями водоснабжения, находящихся

Постановление Правительства Республики Казахстан от 30 сентября 2010 года № 1005 «Об утверждении Программы по тарифной политике в Республике Казахстан на 2010-2014 годы»

Цель Программы - формирование эффективной сбалансированной системы регулирования деятельности субъектов естественных монополий, стимулирующей направление инвестиций на модернизацию и обновление их активов, повышение качества предоставляемых ими услуг и обеспечивающей повышение конкурентоспособности инфраструктурных отраслей.

УКАЗ ПРЕЗИДЕНТА РЕСПУБЛИКИ КАЗАХСТАН

О Государственной программе по форсированному индустриально-инновационному развитию Республики Казахстан на 2010-2014 годы

2.11 Тарифная политика

Проведение эффективной тарифной политики, основанной на обеспечении баланса интересов субъектов естественных монополий и потребителей их услуг. Совершенствование системы тарифообразования субъектов регулируемых рынков будет осуществляться с применением инструментов оценки влияния тарифов на развитие отраслей экономики.

В предстоящий период предусматривается:

- повышение эффективности деятельности субъектов естественных монополий путем внедрения в практику нового метода стимулирующего регулирования - сравнительного анализа для установления тарифов, учитывающих степень эффективности деятельности региональных электросетевых компаний (далее - РЭК), что создаст у субъектов естественных монополий стимулы к оптимизации деятельности и технологий оказания услуг;
- **введение дифференциации тарифов на услуги водоснабжения, по группам потребителей и в зависимости от объемов потребления при установлении величины потребления воды, что позволит обеспечить социальную справедливость, предусматривающую дифференциацию оплаты услуг в соответствии с повышенными условиями комфортности, а также использованием воды в коммерческих целях;**
- введение предельных уровней цен на услуги субъектов регулируемого рынка, предоставляющих субъектам регулируемого рынка возможность гибкого реагирования на изменения, происходящие на регулируемых рынках, не превышая установленного уровня цен. При этом регулирующий орган вправе снижать цены при проведении экспертизы.
- Изменение тарифов, влияющих на развитие отраслей экономики, предусматривается с учетом запланированного коридора инфляции, а также вклада регулируемых услуг в уровень инфляции, определяемого Правительством.
- **Будет усовершенствована методология расчета тарифов для стимулирования субъектов естественных монополий к повышению производительности и снижению затрат на основе ликвидации сверхнормативных и сокращения нормативных потерь**

Структура центрального аппарата Агентства Республики Казахстан по регулированию естественных монополий



Объекты регулирования АРЕМ

Тарифное и техническое регулирование и контроль за деятельностью СЕМ, регулирование цен на товары субъектов-доминантов на определенных рынках



Основные направления тарифной политики

Модернизация
регулируемого сектора с
применением новых
методов



- утверждение предельных тарифов
- реализация инвестиционных программ
- контроль за исполнением инвестобязательств

Защита прав
потребителей



- информированность
- прозрачность принимаемых решений
- контроль и принятие мер реагирования

Переход к «зеленой»
экономике



- энергосбережение
- дифференциация тарифов
- снижение нормативных технических потерь
- ликвидация сверхнормативных потерь
- ресурсосбережение

Модернизация регулируемого сектора с применением новых методов

Комплексный план
внедрения новых
механизмов
тарифообразования на
воду на 2013-2015 годы



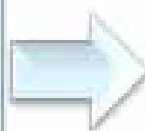
- ✓ широкомасштабная модернизация и реконструкция водоканалов;
- ✓ экономия стратегического ресурса;
- ✓ увеличение собственных источников для финансирования инвестиций.

Внедрение метода
сравнительного анализа
(бенчмаркинг)
(в 2012 году для РЭК)



- ✓ отмена тарифной сметы и обязанности ее исполнять
- ✓ установление тарифов по степени эффективности деятельности *(т.е. чем выше эффективность, тем выше тариф в сравнении с другими СЕМ)* и стремление каждого СЕМ к улучшению своих показателей
- ✓ минимизация «человеческого фактора» при принятии решений путем использования программного обеспечения

Переход на
уведомительный характер
(300 субъектов малой мощности)



- ✓ по аналогии с налоговой инспекцией,
- ✓ уход от заявочной компании минимизирует «человеческий фактор»

Формирование тарифов

**Закон
Республики
Казахстан
«О
естественных
монополиях и
регулируемых
рынках»**

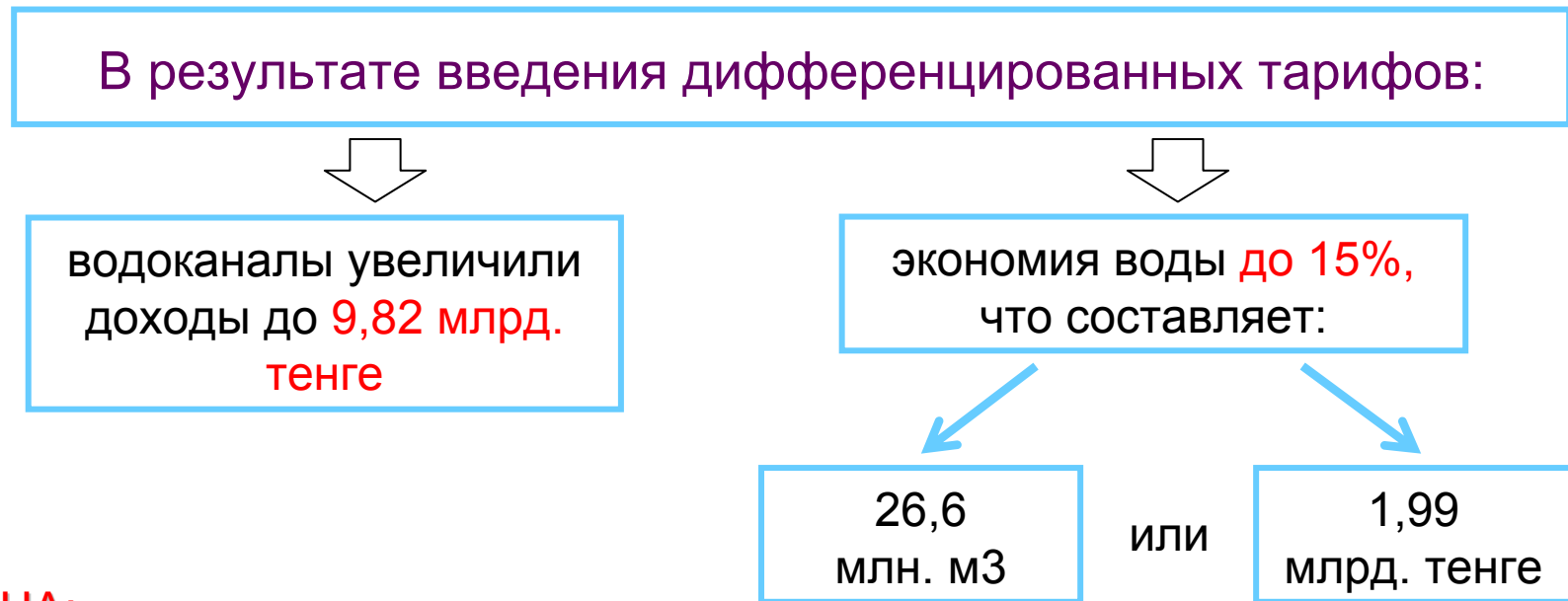
- ✓ Тарифы должны быть не ниже стоимости затрат, необходимых для предоставления регулируемых услуг, и учитывать возможность получения прибыли, обеспечивающей эффективное функционирование
- ✓ Обязательное условие - инвестиционная программа, при наличии сверхнормативных потерь план мероприятий по их ликвидации, заключение финансовых и технических экспертиз.
- ✓ Формирование тарифов осуществляется на основании раздельного учета доходов, затрат и задействованных активов по каждому виду регулируемых услуг и в целом по иной деятельности
- ✓ При формировании тарифов на регулируемые услуги включаются затраты с учетом требований Особого порядка
- ✓ АРЕМ проводит экспертизу проектов тарифов с привлечением независимых экспертов, государственных органов, потребителей и их общественных объединений и СЕМ

Особый порядок формирования затрат

- **регулирование затрат;**
- ограничение статей расходов субъекта естественной монополии в пределах **технических и технологических норм расхода** сырья, материалов, топлива, энергии, а также **нормативных технических потерь;**
- установление перечня расходов, **не учитываемых** при формировании тарифа или его предельного уровня;
- **ограничение прибыли,** включаемой в тариф или его предельный уровень;
- **согласование применяемых методов начисления износа** основных средств;
- **согласование переоценки** основных средств и **направлений использования средств амортизационных отчислений,** предусматриваемых тарифной сметой субъекта естественной монополии.

Экономия воды, сдерживание инфляции

Дифференцированные тарифы по группам потребителей введены во всех регионах Республики Казахстан.



ЗАДАЧА:

Внедрение дифференцированных тарифов по объемам потребления:

- 2011 г. – внедрение 2 уровневой системы тарифов – уже введены в 7 регионах республики (Алматинской, Атырауской, Жамбылской, Карагандинской, Кызылординской, Мангистауской областях и в городе Астана);
- 2012 – 2013 гг. – продолжение внедрение 2 уровневой дифференциации тарифов с поэтапным переходом к 3 уровневой дифференциации.

Тарифная смета на регулируемые услуги

№	Наименование показателей	Единица измерения	
I	Затраты на производство товаров и предоставление услуг	тыс. тенге	
1	Материальные затраты, всего	тыс. тенге	
2	Затраты на оплату труда, всего	тыс. тенге	
3	Амортизация	тыс. тенге	
4	Ремонт	тыс. тенге	
5	Услуги сторонних организаций производственного характера	тыс. тенге	
6	Прочие затраты	тыс. тенге	
II	Расходы периода	тыс. тенге	
7	Общие и административные расходы,	тыс. тенге	
7.1.	заработная плата административного персонала	тыс. тенге	
7.2.	социальный налог	тыс. тенге	
7.3.	амортизация	тыс. тенге	
7.4.	налоговые платежи и сборы	тыс. тенге	
7.5.	командировочные	тыс. тенге	
7.6.	представительские	тыс. тенге	
7.7.	другие расходы	тыс. тенге	
8	Расходы на выплату вознаграждений	тыс. тенге	
III	Всего затрат	тыс. тенге	
IV	Прибыль	тыс. тенге	
V	Всего доходов	тыс. тенге	
VI	Объем оказываемых услуг	тыс. кВтч	
VII	Тариф (без НДС)	тенге/кВтч	

Методы формирования тарифов

Нормативный метод

Затраты определяются по:

- утвержденным нормам расхода сырья и материалов;
- утвержденным нормативам численности;
- согласованным сметам ремонтных работ;
- согласованным лимитируемым расходам

Метод сравнительного анализа

Затраты определяются по результатам сравнительного анализа

Амортизация и прибыль определяются согласно действующей методологии:

- поэтапная переоценка ОС,
- расчет прибыли на задействованные активы.

Инвестиционная программа утверждается АРЕМ совместно с МИО, которые определяют приоритеты инвестиционной деятельности (по крупным СЕМ совместно с отраслевыми министерствами, которые отвечают за развитие отрасли)

Контроль за исполнением инвестиционных обязательств

Метод сравнительного анализа

1. Альтернатива нормативному (затратному) методу тарифообразования.
2. Сравнительный анализ – метод, учитывающий при установлении тарифов степень эффективности деятельности СЕМ
3. Внедрение метода сравнительного анализа рекомендовано консультантами Европейского банка реконструкции и развития
4. Для проведения сравнительного анализа необходимо наличие у субъектов схожих условий функционирования, сетей, оборудования, структуры затрат и т.д.
5. Метод сравнительного анализа применяется в развитых странах Западной Европы, отдельных штатах США и Австралии



Степень эффективности для РЭК может определяться с учетом сопоставления следующих показателей:

площадь территории обслуживания;

количество потребителей;

протяженность ЛЭП;

количество и мощность трансформаторов;

максимальная нагрузка; потери электрической энергии;

объем передачи.

Метод сравнительного анализа предусматривает:

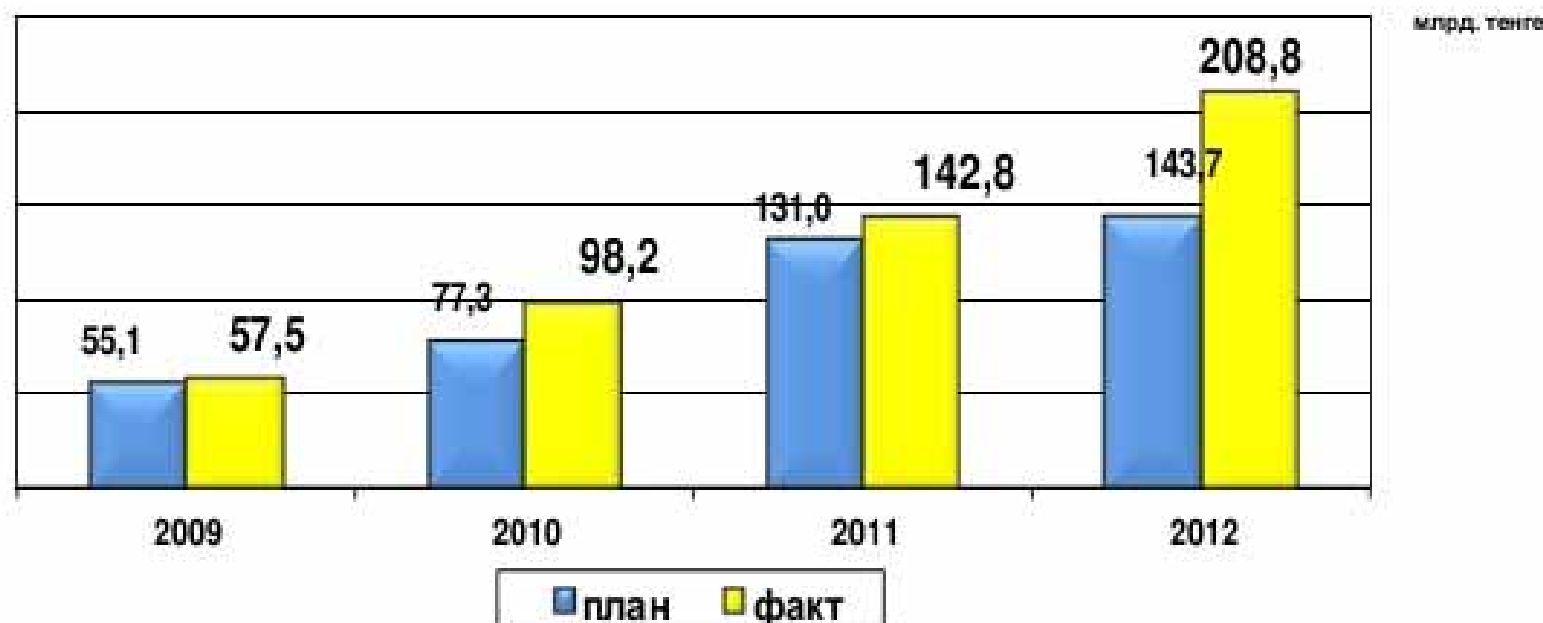
1. определение параметров эффективности деятельности РЭК в результате сравнительного анализа с деятельностью других РЭК

2) установление уполномоченным органом задачи по повышению эффективности деятельности путем учета в тарифе затрат, скорректированных на определенный уполномоченным органом фактор эффективности, индивидуальный для каждого субъекта естественной монополии

3) учет в тарифе инвестиционной составляющей, включая амортизационные отчисления и прибыль.

Реализация инвестиционных программ

Динамика инвестиций



Справочно:

- ✓ с 2009 года совместно с отраслевыми министерствами утверждены свыше 600 инвестиционных программ
- ✓ количество СЕМ, работающих по предельным тарифам в 2012 году составило 59 (в 2011 году - 51 СЕМ)

Защита прав потребителей

**Закон РК
«О естественных
монополиях
и регулируемых
рынках»**



Прозрачность и информированность

- **обеспечение доступа потребителей к информации** (слушания, отчеты, запрет на признание коммерческой тайной и обязанность СЕМ представлять информацию потребителям до публичных слушаний)
- **привлечение потребителей в состав экспертных советов**, участвующих в экспертизе тарифов и цен;
- **интерактивная обратная связь с потребителями** (блог, виртуальные приемные, телефон доверия, брифинги)



Контроль и принятие мер реагирования

Информированность и прозрачность

Что сделано за 2012 год?



Участие потребителей в публичной защите тарифов

(464 СЕМ с охватом потребителей - более 15 тыс. чел. и свыше 370 общественных организаций)

Ежегодные отчеты СЕМ перед потребителями

(723 СЕМ с охватом потребителей более 30 тыс. чел. и свыше 290 общественных организаций)

Обеспечение доступа потребителей к информации *(запрет на признание коммерческой тайной и обязанность СЕМ представлять информацию потребителям до публичных слушаний)*

Привлечение потребителей в состав экспертных советов, участвующих в экспертизе тарифов и цен *(обязательное условие при изменении тарифов)*

Участие общественных объединений в формировании и развитии нормативно-правовой базы регулирования *(6 аккредитованных ОО)*

Интерактивная обратная связь с потребителями *(блог, виртуальные приемные, телефон доверия, брифинги и др.)*

✓ созданы 36 лекторских групп;

✓ проведено 1150 встреч («круглые столы», брифинги) во всех регионах (охват свыше 20 тыс. чел.);

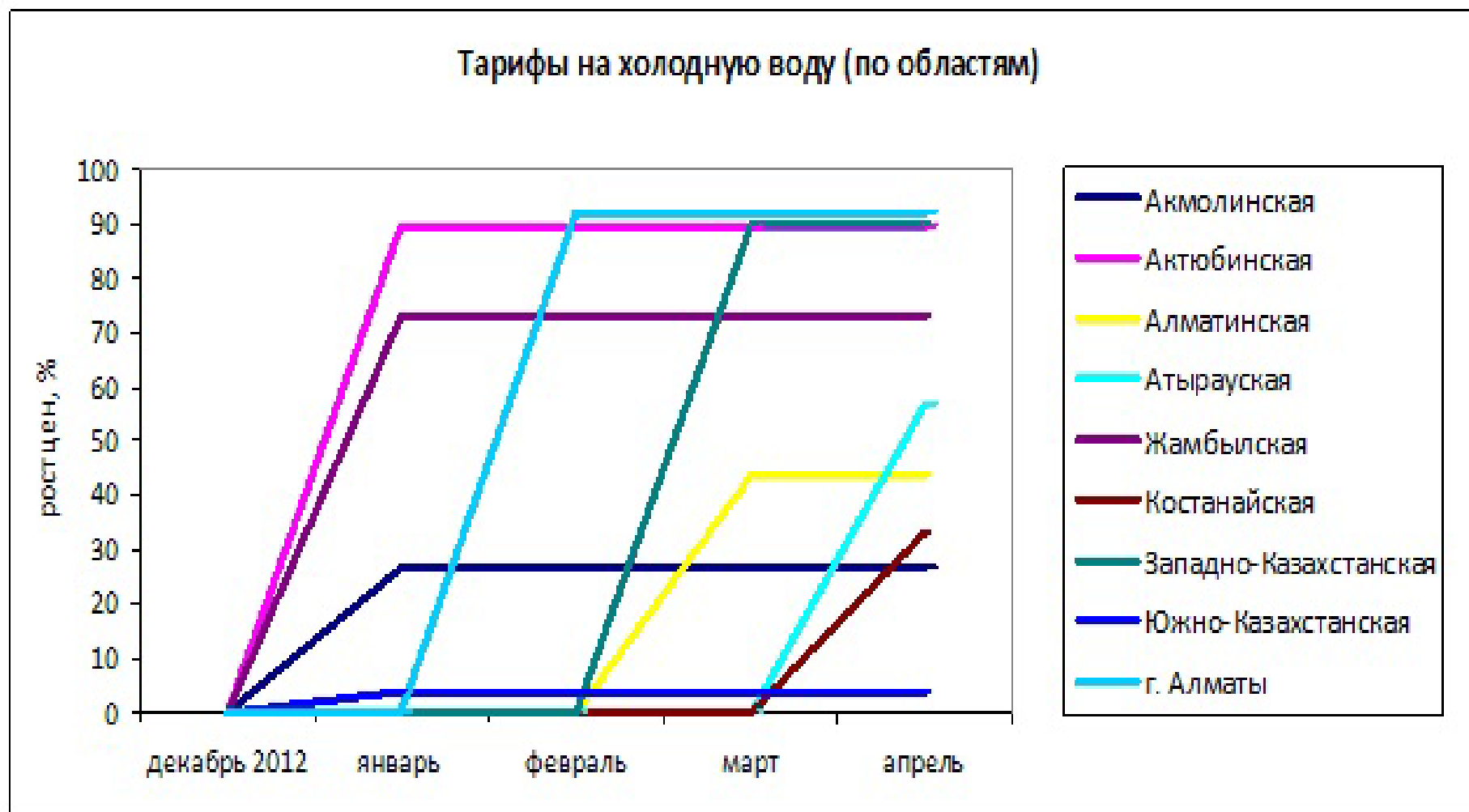
Закон Республики Казахстан «О защите прав потребителей» от 4 мая 2010 года № 274-IV ЗРК

Настоящий Закон определяет правовые, экономические и социальные основы защиты прав потребителей, а также меры по обеспечению потребителей безопасными и качественными товарами (работами, услугами).

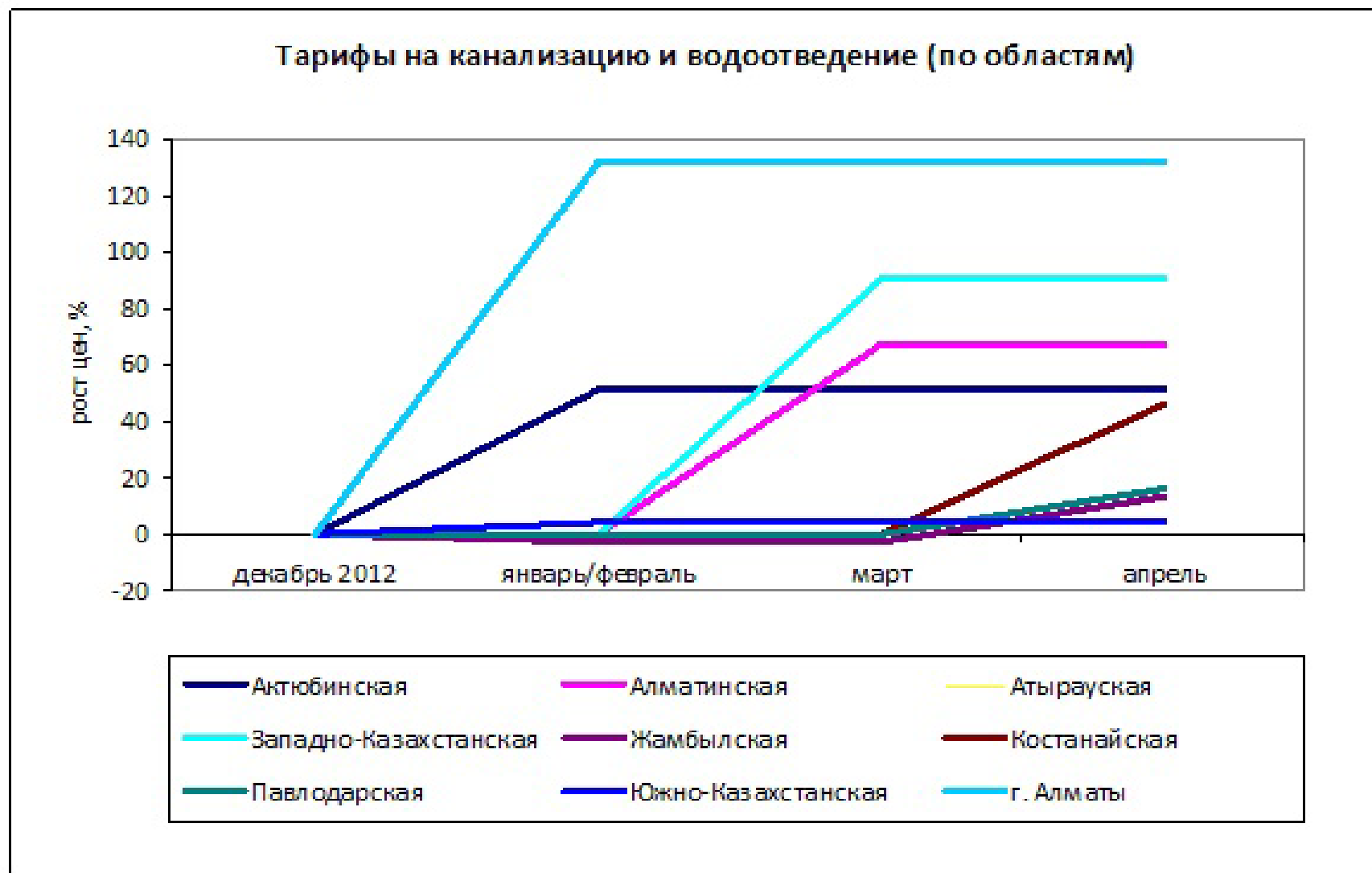
Потребители имеют право на:

- 1) свободное заключение договоров на приобретение товаров (выполнение работ и оказание услуг);**
- 2) доступ к информации в сфере защиты прав потребителей;**
- 3) получение информации о товаре (работе, услуге), а также о продавце (изготовителе, исполнителе);**
- 4) приобретение безопасного товара (работы, услуги);**
- 5) свободный выбор товара (работы, услуги);**
- 6) надлежащее качество товара (работы, услуги);**
- 7) обмен или возврат товара как надлежащего, так и ненадлежащего качества;**
- 8) возмещение в полном объеме убытков (вреда), причиненных их жизни, здоровью и (или) имуществу вследствие недостатков товара (работы, услуги);**
- 9) получение у продавца (изготовителя, исполнителя) документа, подтверждающего факт приобретения товара (выполнения работы, оказания услуги);**
- 10) предъявление претензии к инициатору (организатору) игр по качеству товара (работы, услуги), переданного (выполненного, оказанного) в виде выигрыша;**
- 11) создание общественных объединений потребителей;**
- 12) возмещение морального вреда;**
- 13) защиту прав и законных интересов;**
- 14) осуществление иных прав, предусмотренных настоящим Законом и иными законами Республики Казахстан.**

Самое большое повышение коснулось холодной воды, которая в г.Алматы, Актюбинской и Западно-Казахстанской областях подорожала почти на 90%, а в Жамбылской области – почти на 73%.



Тарифы на канализацию и водоотведение значительно поднялись в г. Алматы (более 130%) и в целом по области (более 65%), а также в Западно-Казахстанской области (90%).



Налогообложение организаций занимающихся водоснабжением и водоотведением ничем не отличается от налогообложения всех остальных коммерческих организаций.

Основные налоги:

- налог на прибыль - 30%;
- корпоративный налог в местный бюджет с юридических лиц - 35% от прибыли, оставшейся после уплаты налога на прибыль;
- налог на добавленную стоимость – 15% (в 2000 году ставка налога равнялась 20%);
- налог на имущество - 2% балансовой стоимости имущества;
- социальный налог – 21% от фонда оплаты труда;
- плата за объем воды, забранной из поверхностного водного источника

(определяется по установленным Правительством РК ставкам платы за куб. м воды, забранной из поверхностного источника водоснабжения, которые зависят от бассейна реки составляют при заборе воды в пределах установленного лимита в среднем 0,04 тенге за куб. м воды, используемой на коммунальные нужды и 0,1 тенге за куб. м воды, используемой на промышленные нужды; при превышении лимита применяется 3-х кратный размер ставки, а при водопользовании без разрешения – пятикратный размер);

- плата за загрязнения, сбрасываемые со сточными водами, (определяется за массу сбрасываемых загрязнений по нормативам, устанавливаемым Правительством РК).

Общая налоговая нагрузка в среднем составляет около 20% от выручки за



**Постановление Правительства РК от 29 июня 2011 года № 731
Об утверждении Программы по развитию государственно-частного
партнерства в Республике Казахстан на 2011-2015 годы**

Цели - Создание законодательной и институциональной основы для реализации инвестиционных проектов с использованием механизмов государственно-частного партнерства в РК

Задачи:

- совершенствование законодательства в области ГЧП;
- обеспечение разработки мер по эффективному планированию и управлению за процессами подготовки и реализации проектов на основе ГЧП;
- установление критериев оценки эффективности реализации проекта через качество предоставления услуг населению;
- обеспечение подготовки и повышения квалификации специалистов в области ГЧП.

В настоящее время нормы законодательства и политические меры способствуют движению в правильном направлении, но дальнейшие усилия необходимы чтобы добиться результатов

 Эффективные нормы  Вероятно, необходимы улучшения  Необходимы поправки					
Примеры законов и реализуемых в настоящее время проектов		Охват и уровень долгосрочных целей	Конкретность законодательных норм	Контроль и применение	Институциональные навыки
 ЭЭ промышленность и ЖКХ	* Стратегии промышленного развития, 2020 * Закон о энергосбережении и улучшении энергоэффективности (ЭЭ), Генеральный план по ЭЭ	(✓)	✓	(✓)	(✓)
	* Стандарты ЭЭ для ЖК * Пилотные проекты по ЭЭ (например, Караганда)	(✓)	✓	(✓)	(✓)
 Энерго-снабжение	* Краткосрочные цели по снижению потерь в электрических и тепловых сетях * Программа по снижению загрязнения * Закон о возобновляемых источниках энергии * Пилотный проект по ограничению выбросов углекислого газа и торговли кредитами	(✓)	✓	(✓)	(✓)
 Вода	* “Ак-Булак” – программа обеспечения доступа к муниципальному водоснабжению * Пилотные проекты муниципальных тарифов на воду	()	()	(✓)	(✓)
 Землепользование	* 2003 Земельный кодекс для предотвращения деградации земель * Амбициозный план МинСельХоза по увеличению продуктивности и урожайности	(✓)	()	()	()
 Отходы	* Национальный кодекс по отходам и экологии; местные власти ответственны за сбор / обработку * Отходо-перерабатывающие заводы построены в Астана и Алматы, запланированы в крупных городах	(✓)	(✓)	()	(✓)

Экономический механизм регулирования использования и охраны водного фонда, водоснабжения и водоотведения в законодательстве Республики Казахстан



Petrakov, Igor Alekseevich Apt. 30, 12 Tole bi, Kazakhstan, Almaty
Tel.: (327) 291-93-49 (home), Mob.: 8 701 347 24 62, ipetrakov@bk.ru

