



**Анализ рынка  
электрической и тепловой  
энергии на предмет  
выявления прямых и  
косвенных субсидий в  
Казахстане**

Март 2022

*Проект #00101058 ПРООН/ГЭФ  
«Снижение рисков  
инвестирования в  
возобновляемые источники  
энергии в Казахстане»*



# Цели проекта

---

1. Выявление существующих схем субсидирования энергетики на ископаемом топливе в Республике Казахстан
2. Оценка выявленных субсидий и их влияния на конечные тарифы на электрическую и тепловую энергию
3. Повышение информированности заинтересованных сторон о влиянии энергетических субсидий на экономику страны

# Что относится к субсидиям в энергетике на ископаемом топливе?

## 1. Определение энергетических субсидий МЭА

Любые меры государственной поддержки в отношении энергетического сектора, снижающие себестоимость производства энергии или снижающие цену, уплачиваемую потребителями энергии.

## 2. Перечень схем субсидирования, определенный техническом заданием по Проекту и включающий, но не ограничивающийся следующим:

- Прямые субсидии добывающим компаниям, энергопроизводящим организациям и потребителям
- Разделение рисков с государством:
  - Скидки из бюджета на счета за электроэнергию;
  - Государственные страховые резервы угля. Государственное страхование транспортировки угля;
  - Государственные гарантии по кредитам, привлеченным в рамках капитальных проектов угледобывающих предприятий.
- Льготы по налогам, государственным сборам и платежам:
  - Налоговые вычеты домохозяйств на затраты на электроэнергию;
  - Льготная ставка налога на прибыль для угледобывающих предприятий;
  - Снижение акцизов на топливо, потребляемое угледобывающими компаниями;
  - Налоговая субсидия на инвестиции в угледобывающие компании.
  - Сниженная плата за пользование недрами;
  - Сниженные цены на государственные услуги и товары;
  - Сниженные тарифы на использование земельных участков для хранения угля.
- Трансферы:
  - Установление тарифа на электроэнергию;
  - Прямые бюджетные трансферты в энергетический сектор (бюджеты всех уровней);
  - Экспортно-импортные ограничения на поставки угля;
  - Монопольные права угледобывающих компаний;
  - Регулирование заработной платы в добывающем секторе.

# Оценочные субсидии в энергетику на ископаемом топливе в Казахстане

## Угольная энергетика

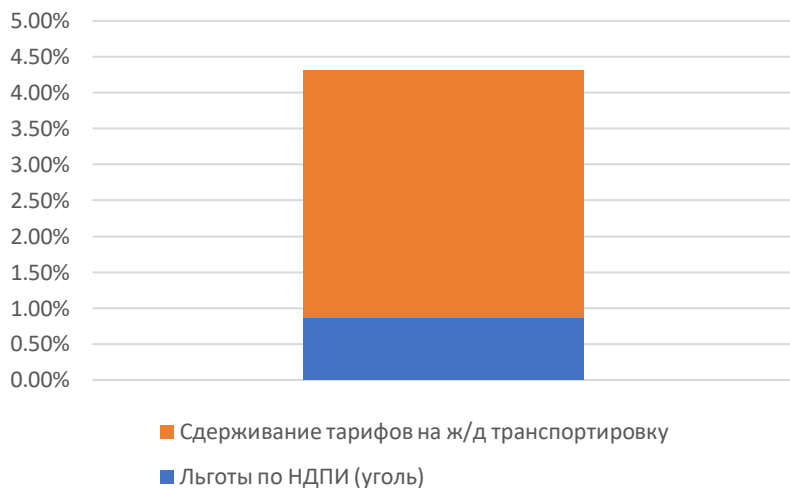
Основные субсидии и меры государственной поддержки в Казахстане	Сумма в год, млрд тенге	Эффект на тарифы (Прямой / Косвенный) *
Субсидии энергопроизводящим организациям (Местные бюджеты)	9,3 – 17,6	Прямой
Льготы по НДС (уголь)	9,9	Прямой
Транспортировка угля (ж/д транспортом)	39,1	Прямой
Финансирование на строительство/ модернизацию инфраструктуры в тепло -, электроэнергетике (Республиканский бюджет)	31,8 – 46,0	Косвенный

\* - Под классификацией «Прямой/Косвенный» имеется ввиду возможность оценки эффекта на конечные тарифы на электрическую и тепловую энергию. Соответственно, эффект влияния субсидий на конечные тарифы посчитан на основе первых трех позиций.

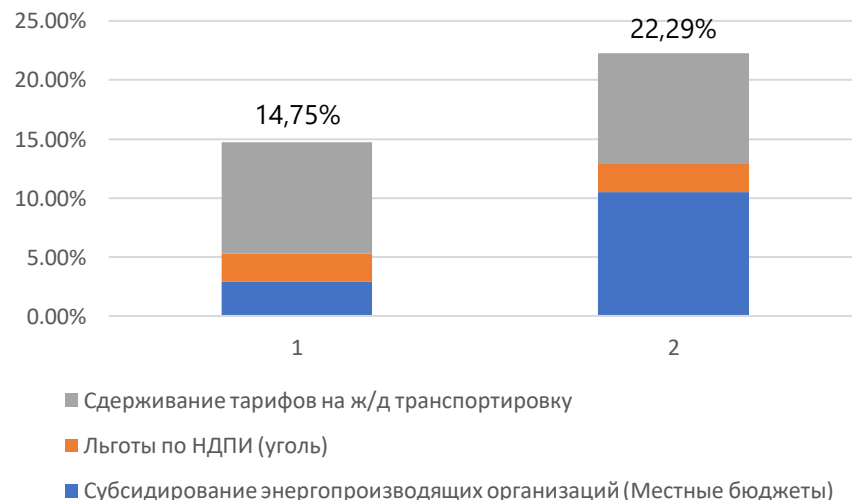
# Влияние предпочтений и стимулов в угольной энергетике на окончательный тариф для потребителя (1/3)

Показатель	Единица измерения	Оценка*	
		min	max
Доля энергетических субсидий, льгот и преференций в текущих тарифах на электрическую энергию для конечного потребителя	%	4,31%	
Доля энергетических субсидий, льгот и преференций в текущих тарифах на тепловую энергию для конечного потребителя	%	14,75%	22,29%

Доля субсидий в тарифах на электрическую энергию



Доля субсидий в тарифах на тепловую энергию



\* - Оценка произведена на основе данных за 2020 год

# Влияние преференций и стимулов в угольной энергетике на окончательный тариф для потребителя (2/3)

## Электрическая энергия

Показатель	Единица измерения	Оценка
Среднеотпускной тариф на электрическую энергию на основе данных 2020 года	тенге / кВтч	12,60
Среднеотпускной тариф на электрическую энергию с учетом отмены субсидий и 100%-ного покрытия затрат тарифом	тенге / кВтч	13,97
Средний уровень повышения тарифа на электрическую энергию для конечного потребителя с учетом отмены субсидий и 100%-ного покрытия затрат тарифом	%	<b>10,92%</b>
Среднеотпускной тариф на электрическую энергию с учетом отмены субсидий, при условии целевой доходности в 10%*	тенге / кВтч	15,37
Средний уровень повышения тарифа на электрическую энергию для конечного потребителя с учетом отмены субсидий, при условии целевой доходности 10%	%	<b>22,01%</b>

\* - Данный параметр предусмотрен техническим заданием по проекту «Анализ рынка электрической и тепловой энергии на предмет выявления прямых и косвенных субсидий в Казахстане»

# Влияние преференций и стимулов в угольной энергетике на окончательный тариф для потребителя (3/3)

## Тепловая энергия

Показатель	Единица измерения	Оценка	
		min	max
Среднеотпускной тариф на тепловую энергию на основе данных 2020 года	тенге / Гкал	2 799,12	
Среднеотпускной тариф на тепловую энергию с учетом отмены субсидий и 100%-ного покрытия затрат тарифом	тенге / Гкал	3 543,11	3 775,94
Средний уровень повышения тарифа на тепловую энергию с учетом отмены субсидий и 100%-ного покрытия затрат тарифом	%	<b>26,58%</b>	<b>34,90%</b>
Среднеотпускной тариф на тепловую энергию с учетом отмены субсидий, при условии целевой доходности в 10%*	тенге / Гкал	3 897,42	4 153,54
Средний уровень повышения тарифа на тепловую энергию с учетом отмены субсидий, при условии целевой доходности 10%	%	<b>39,24%</b>	<b>48,39%</b>

\* - Данный параметр предусмотрен техническим заданием по проекту «Анализ рынка электрической и тепловой энергии на предмет выявления прямых и косвенных субсидий в Казахстане»

# Выводы и рекомендации, 1/2

## Необходима регулярная инвентаризация и оценка мер государственной поддержки топливно-энергетического комплекса страны

### Основные цели

Определение исходной позиции (baseline) и мониторинг прогресса при реализации реформ системы субсидирования в дальнейшем

Улучшение качества доступной информации для выявления неэффективных субсидий и в целом планирования мероприятий в области устойчивого развития

Повышение прозрачности государственной политики в области субсидирования и ответственности со стороны государственных органов при использовании бюджетных средств

### Методология проведения оценки

- Методологические рекомендации Международного института устойчивого развития
- Оценка, проведенная в рамках проекта UNDP по анализу рынка электрической и тепловой энергии на предмет выявления прямых и косвенных субсидий в Казахстане

### МИРОВАЯ ПРАКТИКА (ПРИМЕРЫ):

- **Нидерланды** - периодическая оценка налоговых трат и программ субсидирования является частью процесса планирования государственного бюджета и дополняет усилия страны по выявлению энергетических субсидий и их соответствию общей политике в сфере энергетики, климат, а также фискальной политике.
- **Германия** – раз в два года правительство публикует отчет о субсидиях, в котором отражается информация о финансовой помощи и налоговых льготах. В отчете об экологически вредных субсидиях, публикуемых Федеральным агентством по окружающей среде, раскрывается информация о прямых бюджетных трансферах и налоговых льготах, а также косвенных субсидиях без прямого эффекта на государственный бюджет
- **Италия** – Министерством окружающей среды разработан каталог субсидий, благоприятных и вредных для окружающей среды



## Выводы и рекомендации, 2/2

### Переход на адресное субсидирование

#### Реформирование субсидий в энергетике на ископаемом топливе

**Риски.** Рост тарифов на энергию для конечных потребителей при отказе от субсидий и непропорциональный (негативный) эффект на домохозяйства с низкими доходами

#### Рекомендации

- В рамках определения направлений реформы субсидий предусмотреть проведение исследования на предмет уязвимости малообеспеченных слоев населения в случае отказа от субсидирования
- Предусмотреть механизм субсидирования малообеспеченных семей и лиц с уровнем дохода ниже прожиточного минимума, предусматривающего возмещение суммы, на которую тариф вырастет в результате отмены субсидий

#### Оценки

- Оценочный размер адресных субсидий на покрытие роста тарифов составляет 2,3 – 2,6 млрд тенге в год (с учетом количества населения с уровнем дохода ниже прожиточного минимума в 2021 году).

# Приложения



# Общие оценочные субсидии и меры государственной поддержки в энергетике на ископаемом топливе в Казахстане

№	Наименование	2019	2020	2021
1	Прямое финансирование из государственного бюджета			
1.1	Субсидии энергопроизводящим организациям (местные бюджеты)	9 342	4 940	17 559
1.2	Бюджетное финансирование на развитие тепло -, электроэнергетики (республиканский бюджет)	35 226	31 798	32 892
1.3	Целевые трансферты на развитие систем теплоснабжения	300	-	8 237
1.4	Финансирование инфраструктурных проектов в рамках прочих государственных программ		4 827*	
1.5	Бюджетное кредитование		н.д.	
1.6	Субсидии потребителям		н.д.	
1.7	Финансирование на развитие газотранспортной системы	38 807	36 651	51 262
2	Налоговые льготы			
2.1	НДПИ на уголь		9 888**	
2.2	НДПИ на природный газ		57 899 – 88 035**	
3	Инвестиционные преференции	-	-	-
4	Транспортировка угля (ж/д транспортом)		39 114***	
<b>Общая оценка финансирования и субсидирования энергетики на ископаемом топливе в год</b>		<b>185 117 – 241 693</b>		

\* - размер бюджетного финансирования определен на основе выявленных проектов за последние годы, точная полная сумма может отличаться. \*\* - сумма является расчетной, расчет произведен на основе данных за 2020 год и экспертной оценки. \*\*\* - сумма является расчетной, расчет произведен на основе данных за 2019 год.

# Международные инициативы в сфере реформирования субсидий в энергетике на ископаемом топливе

Организация/ инициатива	Год	Описание инициатив
G20 (Группа двадцати)	с 2009 года	Страны-участники «Группы двадцати» договорились о «рационализации и поэтапном отказе от неэффективных субсидий, стимулирующих чрезмерное потребление энергии».
		Ключевые мероприятия в рамках вышеуказанной инициативы включают в себя проведение самостоятельную оценку (self-review) и внешнюю оценку (peer-review) субсидий на ископаемые виды топлива.
АРЕС (Азиатско-тихоокеанское сотрудничество)	с 2009 года	Страны-участники договорились о «рационализации и поэтапном отказе от неэффективных субсидий, стимулирующих чрезмерное потребление энергии» до 2025 года.
G7 (Большая семерка)	с 2010 года	Коммюнике о реформе субсидий на ископаемые виды топлива было представлено на 21-й Конференции сторон Рамочной конвенции ООН об изменении климата (РКИКООН) в 2015 году и одобрено 42 странами.
Friends of Fossil Fuel Subsidy Reform («Страны, поддерживающие реформы в области субсидирования ископаемого топлива»)[1]	2015	Повестка до 2030 года, принятая ООН и определяющая цели в области устойчивого развития включает в себя цель №12, касающуюся реформирования субсидий на ископаемые виды топлива
Повестка до 2030 года, определяющая цели в области устойчивого развития (2030 Agenda)[2]	2015	Статья 2 Парижского соглашения призывает к «приведению финансовых потоков в соответствие со стремлением к снижению выбросов парниковых газов»)
		В отчете Конференции сторон[3] признается важная роль стимулов для деятельности по сокращению выбросов, включая такие инструменты как внутренняя политика (например, в сфере энергетики или тарифообразования) и установление цен на выбросы углерода.
		Реформирование субсидий на ископаемые виды топлива включено в план действий по сокращению выбросов 14-ти стран мира.
WTO	2017	По инициативе FFFSR министры торговли 12-ти стран выпустили Заявление Министерств, призывающее ВТО к более активному участию в рационализации и поэтапном отказе от неэффективных субсидий на ископаемые виды топлива, стимулирующее чрезмерное потребление.

[1] Неформальная группа стран, не входящих в «Группу двадцати», согласившихся работать над достижением политического консенсуса в отношении важности реформирования субсидий на ископаемые виды топлива

[2] Повестка дня в области устойчивого развития на период до 2030 года, принятая государствами-членами ООН в 2015 году и представляющая собой общую программу преобразований в интересах мира и процветания людей и планеты в настоящее время и в будущем. В Повестке лежат 17 целей в области устойчивого развития.

[3] Международная конференция стран-участников Конференции ООН по проблемам изменения климата

# Некоторые показатели финансово-экономической деятельности энергопроизводящих организаций (1/2)

## Производство тепловой энергии. 2020 год

№	Энергопроизводящие организации	Доходы, тыс. тенге	Затраты, тыс. тенге	Доля затрат на уголь от общих затрат, %	Финансовый результат, тыс. тенге	Доходность, %
1	ТОО «Экибастузская ГРЭС-1 им. Б.Нуржанова»	57 077	76 071	54%	(18 994)	(24,97%)
2	АО «Евроазиатская энергетическая корпорация»	49 277	101 357	31%	(52 080)	(51,38%)
3	АО «Станция Экибастузская ГРЭС-2»	28 546	62 575	61%	(34 029)	(54,38%)
4	ТОО «Главная распределительная энергостанция Топар»	1 265 527	1 366 851	63%	(101 324)	(7,41%)
5	ТОО «Караганда Энергоцентр» (ТЭЦ-1)	5 131 597	6 931 811	56%	(1 800 215)	(25,97%)
6	ТОО «Караганда Энергоцентр» (ТЭЦ-3)					
7	ТОО «Усть-Каменогорская ТЭЦ»	6 356 317	8 078 221	46%	(1 721 904)	(21,32%)
8	АО «Севказэнерго»	3 958 867	4 531 845	57%	(572 978)	(12,64%)
9	АО «Астана-Энергия»	12 466 455	12 678 716	56%	(212 260)	(1,67%)
10	АО «Павлодарэнерго» (ТЭЦ-2)	2 133 102	2 696 931	35%	(563 829)	(20,91%)
11	АО «Павлодарэнерго» (ТЭЦ-3)	6 134 655	5 540 952	43%	593 703	10,71%
12	АО «АрселорМиттал Темиртау» (ТЭЦ-2, ТЭЦ-ПВС)	13 242 815	13 242 815	50%	-	0,00%
13	АО «Алюминий Казахстана»	1 340 621	1 599 347	54%	(258 726)	(16,18%)
14	ТОО «Казахмыс Энерджи» (ЖТЭЦ)	4 650 646	4 994 397	55%	(343 751)	(6,88%)
15	ТОО «Казахмыс Энерджи» (БТЭЦ)	2 388 349	2 915 168	48%	(526 820)	(18,07%)
16	АО «Риддер ТЭЦ»	2 077 730	2 968 846	47%	(891 116)	(30,02%)
17	ТОО «Согринская ТЭЦ»	961 185	1 100 620	51%	(139 435)	(12,67%)
18	ТОО «Bassel Group LLS»	311 427	353 662	46%	(42 235)	(11,94%)
19	ТОО «Текелийский энергокомплекс»	423 923	429 700	76%	(5 777)	(1,34%)
20	ТОО «Степногорская ТЭЦ»	2 480 897	2 429 007	38%	51 890	2,14%
21	ТОО «Шахтинсктеплоэнерго»	622 533	1 777 049	24%	(202 673)	(11,41%)
22	ГКП «Кентау Сервис»	645 034	1 523 075	71%	(160 491)	(10,54%)
23	АО «АЛЭС» (ТЭЦ-1,2,3)	19 145 136	19 852 485	55%	(707 349)	(3,56%)
24	ГКП «Теплокоммунэнерго»	4 768,493	5 221 876	27%	(453 384)	(8,68%)
		<b>90 640 209</b>	<b>100 473 377</b>	<b>50%</b>	<b>(8 163 775)</b>	<b>(8,13%)</b>

# Некоторые показатели финансово-экономической деятельности энергопроизводящих организаций (2/2)

## Производство электрической энергии. 2020 год

№	Энергопроизводящие организации	Доходы, тыс. тенге	Затраты, тыс. тенге	Доля затрат на уголь от общих затрат, %	Финансовый результат, тыс. тенге	Доходность, %
1	ТОО «Экибастузская ГРЭС-1 им. Б.Нуржанова»	111 256 473	128 910 479	24%	(17 654 006)	(13.69%)
2	АО «Евроазиатская энергетическая корпорация»	56 630 255	73 304 001	28%	(16 673 746)	(22.75%)
3	АО «Станция Экибастузская ГРЭС-2»	41 109 456	45 655 081	20%	(4 545 625)	(9.96%)
4	ТОО «Главная распределительная энергостанция Топар»	27 946 286	27 088 292	42%	857 994	3.17%
5	ТОО «Караганда Энергоцентр» (ТЭЦ-1)	27 230 048	25 470 464	20%	1 759 584	6.91%
6	ТОО «Караганда Энергоцентр» (ТЭЦ-3)					
7	ТОО «Усть-Каменогорская ТЭЦ»	13 827 355	11 108 495	25%	2 718 860	24.48%
8	АО «Астана-Энергия»	15,217 848	18 133 793	62%	(2 915 945)	(16.08%)
9	АО «Павлодарэнерго» (ТЭЦ-2)	23 086 138	17 396 941	41%	5 689 197	32.70%
10	АО «Павлодарэнерго» (ТЭЦ-3)					
11	ТОО «Казахмыс Энерджи» (ЖТЭЦ)	12 079 378	7 398 648	31%	4 680 730	63.26%
12	ТОО «Казахмыс Энерджи» (БТЭЦ)	9 297 117	5 758 347	31%	3 538 770	61.45%
13	АО «Риддер ТЭЦ»	1 035 038	594 629	63%	440 409	74.06%
14	ТОО «Согринская ТЭЦ»	3 228 352	3 185 791	42%	42 561	1.34%
15	ТОО «Bassel Group LLS»	3 959 806	4 929 348	38%	(969 542)	(19.67%)
16	ТОО «Текелийский энергокомплекс»	1 861 898	1 877 968	51%	(16 070)	(0.86%)
17	ТОО «Степногорская ТЭЦ»	6 707 884	7 023 086	38%	(315 202)	(4.49%)
18	ТОО «Шахтинсктеплоэнерго»	54 568	55 740	21%	(1 172)	(2.10%)
19	ГКП «Кентау Сервис»	13 493	159 254	64%	(145 762)	(91.53%)
20	АО «АЛЭС» (ТЭЦ-1,2,3)	39 893 289	41 366 165	37%	(1 472 876)	(3.56%)
21	ГКП «Теплокоммунэнерго»	-	-		-	
		<b>398 873 150</b>	<b>423 386 885</b>	<b>30%</b>	<b>(24 513 735)</b>	<b>(5,79%)</b>