

## **Обґрунтування щодо необхідності перегляду тарифу на послуги розподілу природного газу для ПрАТ «Кременчукгаз» на 2022 рік**

Відповідно до Постанови НКРЕКП від 30.06.2017 № 866 “Про затвердження Порядку проведення відкритого обговорення проектів рішень Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг”, надаємо для розгляду та обговорення пропозиції щодо внесення змін до структури тарифу на послуги розподілу природного газу, розрахованого згідно Методики визначення та розрахунку тарифу на послуги розподілу природного газу, затвердженої Постановою НКРЕКП від 26.02.2016 № 236 з урахуванням змін (надалі – Методика НКРЕКП).

Основною метою перегляду тарифу є:

- забезпечення належного фінансування Плану заходів ПрАТ «Кременчукгаз» щодо якісного обслуговування споживачів та здійснення регламентних заходів щодо обслуговування, поточного і капітального ремонту газорозподільних мереж;
- забезпечення обліку природного газу побутовим споживачам;
- приведення рівня заробітної плати працівників ПрАТ «Кременчукгаз» до середньої по промисловості Полтавської області для зменшення відтоку кваліфікованих кадрів з підприємства;
- перегляд витрат на сировину і матеріали, а також послуги, з незалежних від товариства причин, спричинених інфляційними процесами;
- стрімкий ріст ціни на придбання газу для виробничо-технологічних та власних потреб;
- компенсація збитків, яких зазнало товариство у попередніх періодах внаслідок невідповідності затвердженого розміру тарифу у порівнянні з обґрунтованими фактичними витратами;
- необхідність у додаткових витратах, обов'язковість сплати яких передбачена на законодавчому рівні, а саме: плата за експлуатацію газорозподільних мереж та споруд на них, згідно з постановою КМУ від 21.02.2017 р. №95, сплата внеску на регулювання, сплата місцевих податків та зборів;
- встановленні належного рівня рентабельності.

**За результатами проведеного аналізу було розраховано тариф на послуги розподілу природного газу, який складає 1,62 грн. за 1 м куб. без ПДВ і включає наступні елементи:**

### **1. Вартість природного газу, що використовується на виробничо-технологічні витрати, нормативні та питомі втрати, і власні потреби**

Витрати для придбання природного газу на виробничо - технологічні витрати та власні потреби розраховано, виходячи із розрахункового обсягу газу для виробничо – технологічних втрат та витрат 9048,715 тис.м.куб. та газу для власного споживання – 170,0 тис.м.куб.

Розрахунок виробничо – технологічних втрат та витрат проведений згідно постанови НКРЕКП від 06.11.2020 №2033 «Про затвердження Методики визначення розмірів нормативних та виробничо-технологічних втрат/витрат природного газу при здійсненні розподілу природного газу та затвердження Змін до деяких постанов НКРЕКП».

Прогнозна ціна на газ для виробничо-технологічних втрат, витрат та власної потреби взята із джерела інформації по вартості природного газу в Україні, розміщеної на офіційному сайті «УКРАЇНСЬКА ЕНЕРГЕТИЧНА БІРЖА» - ОФІЦІЙНИЙ МАЙДАНЧИК СИСТЕМИ ПРОЗОРОО (Prozorro)

([https://sale.ucex.com.ua/?gclid=CjwKCAjwzaSLBhBJEiwAJSRokvs\\_bsUUGOIzhnfiDOZ7qPKkuc46NRDOsNQI7X0Tl5eAtjkXNgsRkBoCQugQAvD\\_BwE](https://sale.ucex.com.ua/?gclid=CjwKCAjwzaSLBhBJEiwAJSRokvs_bsUUGOIzhnfiDOZ7qPKkuc46NRDOsNQI7X0Tl5eAtjkXNgsRkBoCQugQAvD_BwE)), а саме на рівні середньозваженої ціни станом на 13.10.2021 (ресурс листопада 2021) 30729,71 грн. без ПДВ/тис.м.куб, із врахуванням зростання цін на сьогодні та прогнозів щодо їх зростання внаслідок здорожчання вартості нафти на сировинних біржах.

**Річні витрати складуть 283288,44 тис.грн. (41,0% від загальної вартості розрахованого тарифу).**

## **2.Вартість матеріалів (паливо, електроенергія, витрати на ремонт, інші матеріальні витрати):**

Вартість матеріалів (паливо, електроенергія, витрати на ремонт, інші матеріальні витрати) розраховано на підставі фактичних витрат за 8 місяців 2021 року з урахуванням планових витрат за вересень-грудень 2021 року, а також з урахуванням прогнозного зростання цін на 107,8% згідно основних прогнозних макропоказників економічного та соціального розвитку України на 2022 рік, схваленими Постановою КМУ від 31.05.2021 року №586 «Про схвалення Прогнозу економічного і соціального розвитку України на 2022-2024 роки».

**Річні витрати складуть 5897,20 тис.грн. (0,9% від загальної вартості розрахованого тарифу).**

## **3.Витрати на оплату праці та єдиний внесок на загальнообов'язкове державне соціальне страхування:**

Зазначений елемент витрат було розраховано з урахуванням приведення середньої заробітної плати в розрахунку на одного штатного працівника до рівня заробітної плати штатного працівника, зайнятого у промисловості Полтавської області наростаючим підсумком з січня по серпень 2021 року, так як цей показник вищий, ніж рівень заробітної плати штатного працівника, зайнятого у промисловості України наростаючим підсумком з січня по серпень 2021 року:

При розрахунку враховувались:

- індекс споживчих цін до попереднього року (107,2%) та індекс зростання номінальної заробітної плати, скоригований на індекс споживчих цін (104,4%), передбачені Постановою КМУ від 31.05.2021 року №586 «Про схвалення Прогнозу економічного і соціального розвитку України на 2022-2024 роки»;

- тарифна чисельність працівників підприємства на 2021 рік – 606 чол.;

- тарифна середньомісячна заробітна плата на підприємстві на 2021 рік (із 01.01.2021р. згідно постанови НКРЕКП від 16.12.2020 року №2455) одного працівника – 14 619,17 грн./чол.;

- середня заробітна плата в розрахунку на одного штатного працівника, зайнятого у промисловості Полтавської області наростаючим підсумком за звітними даними із січня по серпень 2021 року – 14635,00 грн./чол.

Крім того, враховано необхідну нормативну тарифну чисельність працівників товариства, розрахованої відповідно до «Методики розрахунку нормативної чисельності працівників для забезпечення безаварійної експлуатації газорозподільної системи та покладених на її оператора обов'язків», яка погоджена Державною службою з питань праці України, з урахуванням фактичних показників та показників необхідної чисельності з урахуванням середніх їх значень в сфері розподілу природного газу, зокрема необхідної кількості працівників для забезпечення необхідних обсягів робіт при обслуговуванні, утриманні та експлуатації газорозподільних мереж в залежності від їх протяжності та кількості, а саме:

- кількості газопроводів високого, середнього, низького тиску (газорозподільних мереж), внутрішньоквартальних, внутрішньодворових і споруд на них, ГРП (газорегуляторних пунктів), ГРП (газо регуляторних пунктів), ШРП (шафових регуляторних пунктів газу), які забезпечують транспортування газу від газорозподільних станцій до споживачів;

- кількості станцій катодного захисту газопроводів від корозії;

- кількості систем хімзахисту газопроводів від корозії;
- кількості систем телемеханіки і зв'язку;
- кількості вузлів обліку природного газу, зокрема комерційних вузлів обліку;
- кількості приєднаних до газорозподільних систем Оператора ГРМ газифікованих квартир побутових споживачів та об'єктів непобутових споживачів.

Кількість працівників запланована виходячи з наявної чисельності з урахуванням доукомплектування служб необхідним персоналом для забезпечення безперебійного та безаварійного розподілу природного газу - 761 чол.

**Середньомісячна оплата праці 1 працівника на 2022 рік розрахована у відповідності до Методики НКРЕКП в розмірі 20 473,78 грн.**

Єдиний внесок на загальнообов'язкове державне соціальне страхування розраховано згідно чинного законодавства у розмірі 22% від фонду заробітної плати.

**Річні витрати на оплату праці складуть 186966,56 тис.грн. (27,1% від загальної вартості розрахованого тарифу), на сплату єдиного внеску на загальнообов'язкове державне соціальне страхування – 41132,64 тис.грн. (6,0% від загальної вартості розрахованого тарифу).**

#### **4. Амортизаційні відрахування:**

Елемент структури тарифу «Амортизація» розраховано виходячи із вартості основних фондів та нематеріальних активів з урахуванням норм податкового законодавства та облікової політики підприємства та становить **6275,9 тис.грн. в рік (0,9% від загальної вартості розрахованого тарифу).**

#### **5.Інші витрати:**

При розрахунку елементу витрат «інші витрати» (з урахуванням витрат на повірку та ремонт лічильників і витрат на заміну лічильників та/або створення обмінного фонду лічильників) враховано основні прогностичні макропоказники економічного і соціального розвитку України на 2022 рік, схваленими Постановою КМУ від 31.05.2021 року №586 «Про схвалення Прогнозу економічного і соціального розвитку України на 2022-2024 роки» та відкориговано за рахунок збільшення вартості послуг.

Також до складу даної статті включені додаткові витрати, які передбачені діючими нормативними актами, а саме: плата за надане в експлуатацію державне майно згідно з постановою КМУ від 21.02.2017 р. №95, ГТС, по яких відсутні джерела в діючому тарифі.

**Річні витрати по статті «Інші витрати» (без врахування «єдиного внеску на загальнообов'язкове державне соціальне страхування» – 41132,64 тис.грн.) складуть 21053,60 тис.грн. (3,0% від загальної вартості розрахованого тарифу), а саме:**

##### **5.1. Витрати на повірку та ремонт лічильників**

Витрати на повірку лічильників розраховано згідно річного Плану періодичної повірки та прогностичної кількості лічильників, які підлягають ремонту відповідно до розрахунково-аналітичних даних за попередні роки, і складають **3840,00 тис.грн. (0,6% від загальної вартості розрахованого тарифу).**

##### **5.2. Витрати на заміну лічильників та/або створення обмінного фонду лічильників**

Витрати на заміну лічильників та/або створення обмінного фонду лічильників планується відповідно до вимог пункту 4, глави 7 розділу Х “Кодексу газорозподільних систем” та у відповідності до Методики визначення та розрахунку тарифу на послуги з розподілу природного газу, згідно якої до складу інших планових прямих витрат включаються витрати, пов'язані зі створенням обмінного фонду приладів обліку газу, в межах 3% від встановленої кількості приладів обліку у населення.

До складу витрат також включено витрати на заміну лічильників, які не підлягають ремонту або ремонт яких є економічно недоцільним.

Таким чином, підприємством заплановані річні витрати на заміну лічильників у кількості 1423 шт. на суму 2319,49 тис.грн. та витрати на створення обмінного фонду лічильників в кількості 1030 шт. на суму 875,50 тис.грн.

**Всього витрати на заміну лічильників та/або створення обмінного фонду лічильників складуть 3194,99 тис.грн. (0,5% від загальної вартості розрахованого тарифу).**

**5.3. Інші витрати плануються сумою 14018,61 тис.грн. (2,0% від загальної вартості розрахованого тарифу), з яких:**

**5.3.1. «інші витрати для виробничих потреб»** (витрати на службові відрядження, витрати на охорону праці та техніку безпеки, навчання працівників (семінари, підготовка кадрів), комунальні послуги, інформаційні послуги, юридичні та судові послуги, страхування, податки, збори, платежі, послуги сторонніх організацій, витрати на оренду, послуги сторонніх організацій у сфері інформаційних технологій та інше)» - **8006,10 тис.грн. (1,1% від загальної вартості розрахованого тарифу).**

**5.3.2. «витрати пов'язані із експлуатацією газорозподільних систем, власником яких є держава» - 4867,92 тис.грн. (0,7% від загальної вартості розрахованого тарифу).**

Для виконання п.15 додаткової угоди №1 від 24.05.2017 до договору від 28.02.2013 №31/28 «Про надання на праві господарського відання державного майна, яке використовується для забезпечення розподілу природного газу, не підлягає приватизації, обліковується на балансі господарського товариства із газопостачання та газифікації і не може бути відокремлене від його основного виробництва» щодо його приведення до вимог примірного договору експлуатації газорозподільних систем та їх складових, затвердженого постановою Кабінету Міністрів України від 21.02.2017 №95 (з урахуванням змін, внесених постановою Кабінету Міністрів України від 29.03.2017 №188) Товариство взяло на себе зобов'язання щороку здійснювати відрахування плати за надане відповідно до вищезазначеного договору у розмірі 10 (десяти) відсотків його залишкової балансової вартості, у разі включення цих витрат до тарифу на розподіл природного газу.

Протоколом розбіжностей до даної додаткової угоди передбачено, що дані відрахування здійснюються за умови включення таких платежів до структури тарифу на розподіл природного газу та в обсязі встановленому тарифом.

Величина річних відрахувань ПрАТ «Кременчукгаз» за надане в експлуатацію майно, що належить державі та обліковується на балансі оператора, які необхідно включити до структури тарифу на розподіл природного газу становить 4867,92 тис. грн. без ПДВ.

**5.3.3. «оплата оператору ГТС обсягу замовленої потужності» - 1144,60 тис.грн. (0,2% від загальної вартості розрахованого тарифу).**

Це кошти, які наше підприємство повинно сплачувати оператору газотранспортної системи державній компанії ТОВ «Оператор ГТС України» за послуги транспортування природного газу магістральними мережами. Дані витрати розраховані з урахуванням обсягів природного газу для виробничо – технологічних витрат та витрат 9048,715 тис.м.куб. та газу для власного споживання – 170,0 тис.м.куб. та діючого тарифу – 124,16 грн. за 1000 куб.м. без ПДВ, встановленого для ТОВ «Оператор ГТС України» постановою НКРЕКП від 24.12.2019 №3013.

## **6. Прибуток на виробничі інвестиції (капітальний ремонт та модернізація елементів ГРС):**

Для забезпечення фінансування капітальних витрат, пов'язаних з забезпеченням безпеки, надійності, регулярності та якості надання послуг із розподілу природного газу газорозподільною системою планується передбачити кошти на капітальні вкладення в сумі **12551,80 тис.грн. (1,8% від загальної вартості розрахованого тарифу).**

## **7. Компенсації витрат та збитків, яких зазнало ПрАТ «Кременчукгаз» в минулих періодах:**

Компенсації розраховані на підставі звітних даних 2019-2020 років та очікуваних 2021 року виходячи з тарифної політики внаслідок застосування встановлених НКРЕКП тарифів на транспортування природного газу розподільними трубопроводами, які не покривали ПрАТ «Кременчукгаз» економічно - обґрунтованих витрат, понесених підприємством, у тому числі за рахунок падіння обсягів природного газу/обсягів замовленої потужності розподілу природного газу.

**Загальна сума компенсацій, які необхідно отримати підприємству, складає 83755,40 тис.грн., а саме:**

- компенсація витрат та збитків, яких зазнало АТ в 2019-2020 роках складає 21956,20 тис.грн.

- компенсація витрат та збитків, яких зазнає АТ в 2021 році складає 61799,20 тис.грн.

Додатково до державного бюджету буде сплачено податок на прибуток за ставкою 18% від суми отриманого доходу у вигляді компенсації.

## **8. Щодо прибутку, який планується використати для потреб ПрАТ «Кременчукгаз» (рентабельність оператора ГРМ):**

Відповідно до статті 9 Закону України «Про природні монополії» державне регулювання діяльності суб'єктів природних монополій здійснюється на основі принципів, зокрема самоокупності суб'єктів природних монополій.

При цьому, відповідно до частини шостої статті 4 Закону України «Про ринок природного газу» тарифи, повинні бути встановленими з урахуванням належного рівня рентабельності. Разом з цим, діюча методологія розрахунку тарифу передбачає встановлення такого рівня тарифу, який би забезпечив газорозподільним підприємствам, зокрема отримання обґрунтованого рівня прибутку, достатнього для забезпечення нормальної виробничо - господарської діяльності.

При здійсненні розрахунку тарифу на послуги розподілу природного газу було враховано рівень рентабельності валового прибутку (до оподаткування) 5,0%.

**Протягом планового року ПрАТ «Кременчукгаз» планує отримати прибуток, який буде використаний для потреб ПрАТ «Кременчукгаз» (рентабельність оператора ГРМ) сумою 27230,72 тис.грн.**

50,0% отриманого прибутку (за винятком податку на прибуток) планується для понесення витрат на покращення матеріально-технічної та технологічної бази ПрАТ «Кременчукгаз», 30,0% отриманого прибутку (за винятком податку на прибуток) буде спрямовано відповідно до Закону України «Про управління об'єктами державної власності» частини чистого прибутку на виплату дивідендів і 20,0% отриманого прибутку (за винятком податку на прибуток) буде використано, як джерело фінансування витрат по соціальному захисту працівників ПрАТ у відповідності до вимог колективного договору підприємства.

## **9. Планова річна замовлена потужність розподілу природного газу:**

Планова річна замовлена потужність розподілу природного газу становить 424 979,908 тис.куб.м. на рік

**Затвердження тарифу на послуги з розподілу природного газу на плановий 2022 рік для ПрАТ «Кременчукгаз» на запропонованому рівні дасть змогу підприємству якісно та у повному обсязі здійснювати заходи з безпечної та безаварійної експлуатації газорозподільної системи на території ліцензійної діяльності та забезпечити працівників підприємства гідною заробітною платою.**