

Обґрунтування
щодо перегляду тарифу на послуги
розподілу природного газу для ПАТ «Черкасигаз» на 2019 рік

Відповідно до Постанови Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг від 30.06.2017 року № 866 «Про затвердження Порядку проведення відкритого обговорення проектів рішень Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг» ПАТ «Черкасигаз» надає до розгляду та обговорення проект тарифу на послуги розподілу природного газу на 2019 рік, розрахованого за Методикою визначення та розрахунку тарифу на послуги розподілу природного газу, затвердженою постановою НКРЕКП 26.02.2016 року № 236 з урахуванням проекту змін.

За результатами проведеного аналізу було здійснено розрахунок тарифу на послуги з розподілу природного газу за елементами структури тарифу:

2.1.1 Матеріальні витрати

2.1.1.1 Вартість природного газу, що використовується на виробничо-технологічні витрати, нормовані втрати (ВТВ) та власні потреби

Дані витрати включені до структури тарифу в обсязі прийнятому НКРЕКП до розрахунку тарифу на 2017 рік із розрахунку середньої вартості природного газу для ВТВ та власних потреб за 2018 рік.

Вартість природного газу, що використовується на виробничо-технологічні витрати та нормовані втрати (ВТВ) власні потреби планується в розмірі 331631,65 тис.грн.

2.1.1.2 Вартість матеріалів (паливо, електроенергія, витрати на ремонт, інші матеріальні витрати) розрахована виходячи з фактичних витрат товариства по даному елементу витрат за 2018 рік, планових потреб на 2019 рік та з урахуванням прогнозованого індексу цін виробників промислової продукції за відповідний період, передбаченого Постановою КМУ від 11.07.2018 року № 546 «Про схвалення Прогнозу економічного і соціального розвитку України на 2019-2021 роки». Планова сума витрат на 2019 рік становить 21304,46 тис.грн.

2.1.2 Витрати на оплату праці

Витрати на оплату праці визначені у відповідності до Методики визначення та розрахунку тарифу на послуги розподілу природного газу.

Необхідність врахування в тарифі витрат на збільшення заробітної плати працівникам товариства зумовлено значною плінністю кадрів, відтоком висококваліфікованих робітників, професійних, досвідчених спеціалістів. Середня заробітна плата працівників підприємства за 2018 р. становить 5676,57 грн. і є однією із найнижчих серед працівників галузі.

За даними Черкаського обласного управління статистики середньомісячна заробітна плата в розрахунку на одного штатного працівника, зайнятого у промисловості на території області за 10 місяців 2018 р. становить 8 213 грн. За зазначений період середньомісячна заробітна плата в розрахунку на одного штатного працівника, зайнятого у промисловості України – 9 383 грн.

Порядком визначення витрат на оплату праці, які враховуються в тарифах на послуги розподілу природного газу (розділ 6 Методики) при визначенні витрат на оплату праці передбачено приведення середньої заробітної плати в розрахунку на одного штатного працівника товариства до рівня середньої заробітної плати в розрахунку на одного штатного працівника, зайнятого у промисловості.

У відповідності до п.6.2. Порядку визначення витрат на оплату праці, які враховуються в тарифах на послуги розподілу природного газу, середньомісячна заробітна плата штатного працівника товариства, зайнятого виконанням послуг розподілу природного газу, приведена до рівня середньомісячної заробітної плати в розрахунку на одного штатного працівника, зайнятого у промисловості України з врахуванням індексу зростання номінальної середньомісячної заробітної плати працівників, скоригованого на індекс споживчих цін.

Планова чисельність (тарифна) працівників, яка є нормативно необхідною для надання послуг з розподілу природного газу становить 2 108 од.

Витрати на оплату праці, які враховуються в тарифі на послуги з розподілу природного газу, плануються в сумі 343 761,00 грн.

2.1.3 Амортизаційні відрахування

До елементу структури тарифу «Амортизаційні відрахування» включена сума очікуваних планових витрат товариства на 2019 рік в розмірі 22639,00 тис. грн.

2.1.4. Інші витрати на 2019 рік розрахована виходячи з фактичних витрат товариства по даному елементу витрат за 2018 рік, планових потреб на 2019 рік та з урахуванням прогнозованого індексу цін виробників промислової продукції за відповідний період, передбаченого Постановою КМУ від 11.07.2018 року № 546 «Про схвалення Прогнозу економічного і соціального розвитку України на 2019-2021 роки». Планова сума витрат на 2019 рік становить 213 616,81 тис.грн.

До складу інших витрат входять наступні витрати:

2.1.4.1 Єдиний внесок на загальнообов'язкове державне соціальне страхування

Планові витрати по цій статті розраховані виходячи з величини витрат на оплату праці та ставки єдиного соціального внеску встановленого законодавством на рівні 22%. Витрати плануються в розмірі 75627,42 тис. грн.

2.1.4.2 Витрати на повірку та ремонт лічильників на 2019 рік плануються в розмірі 1913,11 тис. грн.

2.1.4.3 Витрати на заміну лічильників газу та/або створення обмінного фонду лічильників

Витрати на заміну лічильників газу та/або створення обмінного фонду лічильників планується відповідно до вимог пункту 4 глави 8 розділу X «Кодексу газорозподільних систем» та згідно з пунктом 7 розділу III Методики, відповідно до якого до складу інших планових витрат включаються, зокрема витрати, пов'язані зі створенням обмінного фонду приладів обліку, 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 недоцільно. Згідно пункту 4 глави 8 розділу X «Кодексу газорозподільних систем» газорозподільне підприємство зобов'язане протягом двох місяців з дати визнання лічильника непридатним до експлуатації замінити на новий.

На 2019 рік витрати на заміну лічильника та/або створення обмінного фонду лічильника плануються в розмірі 13039,00 тис. грн.

2.1.4.4 Витрати на встановлення індивідуальних лічильників газу населенню

На виконання вимог Закону України «Про забезпечення комерційного обліку природного газу» (із змінами і доповненнями) витрати по даній статті прийняті на рівні, необхідному для 100% оснащення населення лічильниками природного газу. Планова сума становить 61001,63 тис.грн.

2.1.4.5 Інші витрати

Плануються на 2019 рік у сумі 62035,65 тис.грн.

- Витрати, пов'язані з експлуатацією газорозподільних систем, власником яких є держава :

На виконання постанови КМУ від 21.02.2017р. № 95 «Про забезпечення ефективного використання газорозподільних систем або їх складових» (із змінами і доповненнями) товариство уклало з Міненерговугіллям додаткову угоду № 1 від 24.05.2017 року до договору від 20.03.2013р. № 31/34 «Про надання на праві господарського відання державного майна, яке використовується для забезпечення розподілу природного газу, не підлягає приватизації, обліковується на балансі господарського товариства з газопостачання та газифікації і не може бути відокремлене від його основного виробництва». Відповідно до п.15 додаткової угоди Оператор (ПАТ «Черкасигаз») щороку здійснює відрахування плати за надане відповідно до договору в експлуатацію майно, що належить державі та обліковується на балансі оператора в розмірі 10% від його залишкової балансової вартості.

Плата за експлуатацію майна сплачується оператором до Державного бюджету протягом року рівними частинами щокварталу до 25 числа наступного місяця шляхом перерахування коштів на рахунок у Державному Казначействі.

Крім того, 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.

Плата розрахована виходячи до залишкової балансової вартості державного майна станом на 31.12.2016 року згідно Додатку 1 до Додаткової угоди № 1 до Договору експлуатації газорозподільних систем або їх складових від 24.05.2017 року № 240517/31-Чкс –ГРМ, яка складає 324643,08 тис.грн., а 10 % становить 32464,31 тис.грн.

- Витрати на оплату оператору газотранспортної системи обсягу замовленої потужності в точках виходу з газотранспортної системи:

Це кошти на оплату послуг оператора газотранспортної системи обсягу замовленої потужності в точках виходу з газотранспортної системи. Величина витрат розрахована виходячи з тимчасових тарифів на послуги транспортування природного газу для внутрішніх точок входу і точок виходу в/з газотранспортну (ої) систему(и) на перший рік другого регуляторного періоду для АТ «Укртрансгаз», затвердженого постановою НКРЕКП від 21.12.2018 року № 2001 у розмірі 157,19 грн. (без ПДВ) за 1000 куб.м. на добу та планових обсягів природного газу у частині ВТВ та власних потреб. Планова сума становить 5515,20 тис. грн.

- Сплата внеску на регулювання в 2019 році:

Витрати на сплату внесків на регулювання в 2019 році, розраховані відповідно до Постанови НКРЕКП від 21.06.2018 року № 526 «Про визначення планової ставки

внеску на регулювання на 2019 рік». На 2019 рік планується внесок на регулювання в сумі 1007,68 тис.грн. (без ПДВ).

- Податки та збори. Товариство при провадженні виробничої діяльності нараховує та сплачує екологічний податок, податок на землю, податок на нерухоме майно та інші збори та обов'язкові платежі. Планова сума становить 4127,84 тис. грн.

- Витрати пов'язані з надання послуг по доставці рахунків за послуги розподілу природного газу до споживачів та оплата банківським установам за прийом платежів та інші послуги банку. Планова сума становить 7886,51 тис.грн.

- Інші витрати у частині: комунальних платежів, витрат на відрядження, послуг сторонніх організацій, послуг сторонніх організацій, витрат на охорону праці, витрати на оренду, послуги зв'язку, витрати на програмне забезпечення та утримання комп'ютерної та розмножувальної техніки, тощо плануються в сумі 11034,11 тис.грн.

2.2. Прибуток прийнятий до розрахунку тарифу

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

Відповідно до частини 6 статті 4 Закону України «Про ринок природного газу» тарифи, повинні бути встановленими з урахуванням належного рівня рентабельності.

Прибуток у проекті тарифу на послуги розподілу природного газу планується у сумі 641 554,22 тис.грн., напрямками використання якого є:

- податок на прибуток планується у сумі 115 479,76 тис.грн., розмір якого відповідно до норм Податкового кодексу України складає 18%;
- витрати на капітальні вкладення (виробничі інвестиції) – 45278,00 тис.грн.;
- компенсація понесених витрат (збитків), яких зазнало товариство за попередні періоди (2017-2018 рр.), а саме: компенсація недоотриманої тарифної виручки, у зв'язку із зменшенням обсягів розподілу природного газу за 2017 – 2018рр. на суму 148791,09 тис.грн., компенсація різниці в цінах на газ для ВТВ та власних потреб за 2017-2018 рік - 238519,92 тис.грн., компенсація внесків на регулювання за 2018 рік – 190,16 тис.грн.
- прибуток, який залишається у розпорядженні товариства планується у сумі 93 295,29 тис.грн. виходячи з рівня рентабельності 10% до суми планової собівартості передбаченої у проекті тарифу на послуги розподілу природного газу.

3. Планова річна замовлена потужність розподілу природного газу

Планова річна замовлена потужність розподілу природного газу по ПАТ «Черкасигаз» на 2019 рік визначалась виходячи з фактичних обсягів споживання природного газу у розрізі категорій споживачів за 2018 рік і становить **1 338 063,322 тис. куб. м.**