

Обґрунтування Публічного акціонерного товариства по газопостачанню та газифікації «Донецькоблгаз»

щодо розрахунку структури тарифу (річної планованої виручки) на послуги розподілу природного газу на 2018 рік

відповідно до вимог Постанови НКРЕКП України від 30.06.2017 року за № 866 «Про затвердження Порядку проведення відкритого обговорення проектів рішень Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики і комунальних послуг».

Положенням 2.1 Порядку визначено, що до винесення питання щодо встановлення цін (тарифів)/змін до них, схвалення/затвердження інвестиційних програм/планів розвитку/змін до них на відкрите обговорення НКРЕКП ліцензіат має провести відкрите обговорення(відкрите слухання) на місцях питання щодо необхідності встановлення цін(тарифів)/змін до них , схвалення/затвердження інвестиційних програм /планів розвитку/змін до них із залученням місцевих органів виконавчої влади або органів місцевого самоврядування (якщо проект рішення стосується розвитку окремого регіону та/або територіальної громади) за процедурою, наведеною у цьому пункті, якщо інше не передбачено законодавством.

Розрахунку структури тарифу (річної планованої виручки) на послуги розподілу природного газу на 2018 рік проведено відповідно до тимчасової методики визначення тарифу на послуги розподілу природного газу.

Планова тарифна виручка для фінансування обґрунтованих витрат згідно цієї Методики складає 963 249,80 тис. грн. без ПДВ

Планування витрат, що включаються до планової тарифної виручки, здійснюється у розрахунку на рік, виходячи з обґрунтованих потреб суб'єкта господарювання з розподілу природного газу у планованому періоді, з урахуванням:

- 1) Державних і галузевих нормативів використання палива, електроенергії, матеріалів, норм та розцінок з оплати праці, норм амортизації;
- 2) Витрат на управління та обслуговування виробництва;
- 3) Ставок податків і зборів (обов'язкових платежів);
- 4) Прогнозованого індексу цін виробників промислової продукції і споживчих цін у планованому періоді;
- 5) Звітних даних форми 4-НКРЕКП-розподіл природного газу суб'єкта господарювання з розподілу природного газу за попередні три роки;
- 6) Необхідних обсягів робіт при обслуговуванні, утриманні та експлуатації газорозподільних мереж:

кількості газопроводів високого, середнього, низького тиску(газорозподільних мереж), внутрішньо квартальних, внутрішньо дворових і споруд на них, ГГРП(головних газорегуляторних пунктів), ГРП (газорегуляторних пунктів), ШРП (шафових регуляторних пунктів газу), які забезпечують транспортування газу від газорозподільних станцій до споживачів;

кількості станцій катодного захисту газопроводів від корозії;

наявності систем хімзахисту газопроводів від корозії;

наявності систем телемеханіки і зв'язку;

кількості вузлів обліку природного газу, зокрема комерційних вузлів обліку газу;

кількості приєднаних до газорозподільних систем Оператора ГРМ газифікованих квартир побутових споживачів та встановленого у них газовикористовуючого обладнання (газових плит, газових водонагрівачів, опалювальних печей тощо);

кількості приєднаних до газорозподільних систем Оператора ГРМ газифікованих об'єктів промислових підприємств та інших суб'єктів господарювання, тепло генеруючих підприємств, установ та організацій, що фінансуються з державного і місцевих бюджетів, релігійних організацій;

утримання усіх складових газорозподільних систем, а також будівель і приміщень, оренди будівель і приміщень;

утримання спеціалізованого автотранспорту;

наявності обчислюваної техніки;

інших адміністративних та загальногосподарських витрат, крім тієї частини, яка розподілена пропорційно обсягу робіт, послуг.

Крім того, ПАТ «Донецькоблгаз» було проведено аналіз щодо здійснення ліцензованої діяльності з розподілу природного газу за 2017 рік у порівнянні з установленими структурами тарифів та факторів, що впливали на ефективність провадження такої діяльності.

Витрати, об'єктивне нормування яких неможливе, плануються з урахуванням фактичних витрат за базовий період, прогнозу індексів цін виробників промислової продукції, що встановлюються рішенням Кабінету Міністрів України, та на підставі кошторисів на планований період.

Планування витрат на оплату праці працівників здійснюється з урахуванням встановленого законодавством розміру мінімальної заробітної плати, розміру середньої заробітної плати штатного працівника за всіма видами економічної діяльності, що склався у відповідному регіоні, штатної чисельності працівників та тарифно-кваліфікаційного складу працівників.

За результатами проведеного аналізу було здійснено відповідні розрахунки тарифів на послуги розподілу природного газу за елементами структури тарифу:

Вартість природного газу на власні потреби, виробничо-технологічні витрати та нормативні втрати

Вартість природного газу на власні потреби, виробничо-технологічні витрати та нормативні втрати (далі - ВТВ) в сумі 248 552,4 тис. грн.

Обсяг природного газу на власні потреби, виходячи з розрахунку відповідно до чинного законодавства складає 1 081 тис. куб. м

Обсяг природного газу на виробничо-технологічні витрати та нормативні втрати, виходячи з розрахунку відповідно до чинного законодавства складає 28 330 тис. куб. м .

В розрахунку врахована вартість природного газу, діюча станом на лютий 2018 року в сумі 8 451 грн. за тис. куб.м

Обсяги ВТВ, розраховані згідно з Методиками визначення питомих втрат та виробничо-технологічних витрат природного газу під час його транспортування газорозподільними мережами та Методикою визначення питомих втрат природного газу

при його вимірюваннях побутовими лічильниками в разі не приведення об'єму газу до стандартних умов по ПАТ «Донецькоблгаз».

Вартість матеріалів (паливо, електроенергія, витрати на ремонт, інші матеріальні витрати)

Вартість матеріалів (паливо, електроенергія, витрати на ремонт, інші матеріальні витрати) в сумі 18 857 тис. грн. Вказана сума розрахована відповідно до фактичних витрат за 2017 рік в сумі 17 300 тис. грн. і прогнозованого індексу інфляції на 2018 рік 109% .

Витрати на оплату праці

Розрахункові витрати на заробітну плату на 2018 рік складають 171 808 тис. грн., нарахування на заробітну плату - 37 797,4 тис. грн.

Розрахунок проводився з урахуванням наступного:

Зростання фонду оплати праці на 2018 рік обумовлено підвищенням мінімальних державних гарантій, а саме ростом прожиткового мінімуму з 01.01.2018 року 1762 грн.; 01.07.2018 року 1841 грн.; 01.12. 2018 року 1921 грн.

Середній відсоток росту складе :

$1\,762 * 6 \text{ міс} + 1\,841 * 5 \text{ міс} + 1\,921 * 1 \text{ міс} = 10\,572 + 9\,205 + 1\,921 = 21\,698 / 12 \text{ міс} = 1808$ (грн). розмір середнього прожиткового мінімуму на 2018 рік.

Розмір прожиткового мінімуму на 01.01.2017 року складав 1600 грн.

$1\,808 / 1\,600 = 13\%$

Застосовуємо 13% росту до суми витрат на оплату праці, наданої у діючому тарифу на послуги розподілу природного газу ПАТ «Донецькоблгаз» з 01.01.2017р. ($152042,2 * 1,13$).

Амортизаційні відрахування.

Згідно до наказу «Про облікову політику підприємства та основні принципи складання фінансових звітів відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності» амортизація основних засобів нараховується прямолінійним методом рівними частинами протягом всього терміну корисного використання основних засобів. Ліквідаційна вартість основних засобів визнається рівною нулю.

Станом на 01.01.2018 рік первинна вартість основних засобів, задіяних на розподілі природного газу становить 455 125 залишкова вартість 214 680 грн.

Фактичні витрати на амортизаційні відрахування за 2017 рік – 14 289,7 тис. грн. Розрахункові амортизаційні відрахування на 2018 рік складають 15 587 тис. грн.

Інші витрати.

До складу інших витрат віднесено:

1. Вартість повірки і ремонту лічильників в 2017 році становила 2 668 тис. грн.

З урахуванням запланованого обсягу перевірки лічильників на 2018 рік у кількості 35000 од. та індексу інфляції 109% розрахункові витрати на 2018 рік складають – 3 470 тис.грн.

2. Вартість інших витрат в сумі 14 701,0 тис.грн. розрахована з урахуванням фактичних за 2017 рік 13 487 ,1 тис. грн. та індексу інфляції 109%).

До складу інших витрат віднесено:

- ***витрати на розрахунково-касове обслуговування та інші послуги банків***, які склали фактично за 2017 рік 719,0 тис.грн., Прогнозні на 2018 рік - 783,7 тис.грн.

- витрати на оплату послуг зв'язку склали 375,7 тис.грн.

з них:

- стаціонарний зв'язок – 195,3 тис.грн.;

- мобільний зв'язок – 106,7,0 тис.грн.;
- послуги доступу до мережі Інтернет – 73,7 тис.грн.

Прогнозні на 2018 рік становлять 409,5 тис.грн.

- **витрати на службові відрядження** впродовж 2017р. склали 291,4 тис.грн.

Прогнозні на 2018 рік становлять 317,6 тис.грн.

- **фактична вартість придбаних послуг сторонніх організацій** за 2017р склала 8715,0 тис. грн. В т.ч.:

- | | |
|---|-----------------------------|
| 1. Юридичні та нотаріальні послуги | – 1875,9 тис. грн., в т.ч.: |
| - юридичні послуги | – 1407,7 тис. грн.; |
| - нотаріальні послуги | – 27,3 тис. грн.; |
| - судові послуги | –440,8 тис. грн. |
| 2. Послуги аудиту | – 690,4 тис. грн. |
| 3. Консультаційно-інформаційні послуги | – 168,0 тис. грн. |
| 4. Послуги охорони | – 1003,4 тис. грн. |
| 5. Послуги пов'язані з програмним забезпеченням та обслуговуванням офісної техніки | – 2094,4 тис.грн. |
| 6. Послуги з ремонту будівель і приміщень | – 47,4тис.грн. |
| 7. Послуги з ремонту автотранспорту | – 745,9тис.грн. |
| 8. Послуги комунальні, водоканал, опалення | - 150,4 тис. грн. |
| 9. Інші (отримання ліцензій та спеціальних дозволів, господарські витрати, мехвипробовування зварних стиків, оцінка та реєстрація автотранспорту, послуги по аналізу проб газу, технічний огляд та техобслуговування автотранспорту, обслуговування випуску ЦП) - | 1939,2 тис.грн. |

Враховуючи укладені договори на 2018 рік на послуги аудиту, консультаційно - інформаційні послуги, послуги з програмного забезпечення прогнозні на 2018рік становлять 9499,4 тис.грн.

- **витрати на оренду протягом 2017 року** склали 130,1 тис.грн. ПАТ «Донецьоблгаз» орендує приміщення в яких знаходяться газові служби управління по газопостачанню та газифікації, а також для розміщення робітників при виконанні аварійно-відновлювальних робіт. Прогнозні на 2018 рік становлять 141,8 тис.грн.

- **страхування.**

ПАТ «Донецьоблгаз» відповідно до вимог Законів України "Про страхування", "Про обов'язкове страхування цивільно-правової відповідальності власників наземних транспортних засобів" проводить наступні види обов'язкового страхування:

- обов'язкове страхування цивільно-правової відповідальності власників наземних транспортних засобів;
- обов'язкове особисте страхування від нещасних випадків на транспорті (страхування водіїв);
- обов'язкове особисте страхування членів добровільних пожежних дружин;
- цивільної відповідальності суб'єктів господарювання за шкоду, яку може бути заподіяно пожежами та аваріями на об'єктах підвищеної небезпеки, включаючи пожежовзривонебезпечні об'єкти та об'єкти, господарська діяльність на яких може призвести до аварій екологічного та санітарно-епідеміологічного характеру.

Також ПАТ «Донецьоблгаз» проводить наступні види добровільного страхування:

- добровільне страхування автотранспортних засобів;
- добровільне страхування майна.

У 2017 році ПАТ «Донецьоблгаз» вироблено оформлення додаткових угод і проведена оплата за всіма вищезазначеними видами страхування.

Вартість послуг страхування склала 502,2 тис. грн.,

Прогнозні на 2018 рік відповідно до діючих та укладених договорів становлять 547,4 тис.грн.

- **витрати на охорону праці та техніку безпеки** – 385,0 тис. грн.. Прогнозні на 2018рік 419,7 тис. грн.

- **податки та збори за 2017 склали** – 2368,7 тис. грн., в т.ч.:
- екологічний податок – 69,5 тис. грн.;
- плата за землю, у т.ч. оренда землі – 1894,4 тис.грн.;
- податок на нерухоме майно – 290,2 тис.грн.;
- інші податки, збори та обов’язкові платежі за рахунок собівартості – 114,6 тис.грн.
- Відповідно до норм Податкового кодексу України сума податків і зборів прогнозовані на 2018 рік 2581,9 тис. грн.

Витрати на встановлення лічильників газу населенню.

Станом на 01.01.2018 року на обліку ПАТ «Донецькоблгаз» знаходяться 402 947 абонентів споживаючих природний газ, з яких 258 039 абонентів здійснюють розрахунки за показниками індивідуальних лічильників.

Для виконання Закону України «Про забезпечення комерційного обліку природного газу» необхідно, в строк до 01.01.2021 р. забезпечити встановлення лічильників 141 938 абонентам, які використовують природний газ на приготування їжі.

На 2018 рік у багатоквартирних будинках заплановано встановлення індивідуальних лічильників у кількості 9 725 шт.

Загальна сума витрат на впровадження комерційного обліку газу цієї категорії абонентів складає 24 777 тис.грн. без ПДВ

Витрати на створення обмінного фонду лічильників газу.

Для забезпечення у 2018 році проведення запланованої періодичної повірки 35 000 од. побутових лічильників газу, необхідно дооснащення обмінного фонду лічильників у кількості 3900 шт. на сумму 3900 тис грн. (без ПДВ). В такому разі обмінний фонд буде складати 7700 лічильників, що дорівнює 3% від загальної кількості встановлених 258039 населенню лічильників.

Витрати на капітальні вкладення

Витрати на капітальні вкладення пов’язані з заміною газоредукуючого обладнання ГРП та ШРП.

Вимога щодо необхідності ГРП та ШРП з вичерпаним терміном експлуатації, була наведена Головним Управлінням Держпраці в Донецькій області, з посиланням на Постанову Кабінету Міністрів України від 26.05.2004р. за № 687, під час позапланових перевірок структурних підрозділів ПАТ «Донецькоблгаз» у серпні – жовтні 2017 року.

Заміну комплектів обладнання зазначених ГРП та ШРП можливо виконувати у рамках реалізації заходів Плану розвитку газорозподільної системи. Орієнтовна потреба коштів для заміни газоредукуючого обладнання ГРП та ШРП у яких перевищено 40-річний термін експлуатації, складає 23 мільйони гривень (без урахування ПДВ).

Витрати на експертне обстеження газових мереж

При перегляді структури тарифу на розподіл природного газу необхідно урахувати витрати на експертне обстеження газових мереж у яких перевищено 40 - річний термін експлуатації, які є державною власністю та експлуатуються нашим товариством згідно з

умовами «Договору 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» № 31/26 від 21.12.2012 р. у редакції Додаткової угоди №1 від 24.05.2017р. укладеної з Міністерством енергетики та вугільної промисловості України.

Вимога щодо необхідності проведення експертного обстеження вищезазначених об'єктів була наведена Головним Управлінням Держпраці в Донецькій області, з посиланням на Постанову Кабінету Міністрів України від 26.05.2004р. за № 687, під час позапланових перевірок структурних підрозділів ПАТ «Донецькоблгаз» у серпні – жовтні 2017 року.

З метою усунення вказаних порушень, Головним Управлінням Держпраці заявлено відповідні позови до суду, за наслідком чого, зокрема, рішенням Донецького окружного адміністративного суду від 20.12.2017 року у справі №805/3969/17-а зупинено ведення робіт з експлуатації газопроводів, а також ГРП та ШРП, у яких перевищено 40-річний термін експлуатації, що експлуатуються Слов'янським, Красноармійським, Артемівським та Костянтинівським управліннями з газопостачання та газифікації ПАТ «Донецькоблгаз». По Краматорському УГГ справа знаходиться на розгляді Донецького окружного адміністративного суду.

Через відсутність проведення експертного обстеження забороняється подальша експлуатація більше 1 тис. км розподільних газопроводів та 179 комплектів обладнання ГРП та ШРП. Припинення експлуатації призведе до відсутності газопостачання у окремих населених пунктах області, що спричинить до загострення без того вкрай складної соціальної ситуації у регіоні.

Також, з вимогою припинити експлуатацію, у разі відсутності експертного обстеження газоредуруючого обладнання ГРП та ШРП з перевищеним граничним терміном експлуатації, Головне Управління Держпраці у Донецькій області звернулось до керівників підприємств області (копія листа додається).

Проведення експертного обстеження зазначених газопроводів, можливе лише сторонніми спеціалізованими організаціями, які мають дозвільні документи. Для визначення потреби у фінансуванні та потенційних виконавців робіт, ПАТ «Донецькоблгаз» у січні 2018 року було проведено тендерну процедуру на офіційному майданчику публічних закупівель – «Prozorro». Орієнтовна потреба коштів для проведення експертного обстеження, за тендерною пропозицією Державного підприємства «Донецький експертно-технічний центр Держпраці» (тендерна пропозиція додається), складає 16 мільйонів гривень (без урахування ПДВ).

Витрати на плату за експлуатацію майна.

Відповідно до постанови Кабінету Міністрів України від 21.02.2017 № 95 (з урахуванням змін, внесених постановою Кабінету Міністрів України від 29.03.2017 № 188) між Міністерством енергетики та вугільної промисловості України та ПАТ «Донецькоблгаз» укладено договір на експлуатацію газорозподільних систем або їх складових № 240517 /34 Днц-ГРМ від 24.05.2017.

Згідно до умов договору експлуатація майна, що належить державі та обліковується на балансі ПАТ «Донецькоблгаз», здійснюється на платній основі та становить щорічно 10% від його балансової вартості, яка дорівнює 200 364,5 тис. грн.

Тобто, необхідні додаткові витрати на плату за експлуатацію майна становлять 20,034 тис.грн.

Компенсація витрат ВТВ за попередній період

Компенсація витрат ВТВ за попередній період (2017 р) складає 95 000 тис. грн.

Внески на регулювання НКРЕКП на 2018 рік

Відповідно до Порядку розрахунку та встановлення ставки внесків на регулювання, затвердженого постановою НКРЕКП №41 від 06.04.2017 року ПАТ «Донецькоблгаз» до розрахунку тарифу передбачено елемент «Внески на регулювання господарської діяльності з розподілу природного газу» в розмірі 800 тис. грн.

Оплата оператора газотранспортної системи обсягу замовленої потужності.

Згідно з пунктом 7 розділу III Методики, відповідно до якого до складу інших планованих прямих витрат включаються, зокрема витрати, пов'язані з оплатою оператору газотранспортної системи обсягу замовленої потужності. Розрахункова сума витрат, пов'язаних, з оплатою оператору газотранспортної системи обсягу замовленої потужності складає - 199 000 тис.грн.

Щодо прибутку, прийнятого в розрахунку тарифів

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

При цьому, відповідно до частини шостої статті України «Про ринок природного газу» тарифи, повинні бути встановленими з урахуванням належного рівня рентабельності При здійсненні розрахунку тарифів на послуги розподілу природного газу було враховано рівень рентабельності валового прибутку(до оподаткування) 7,8%.

Затвердження тарифу на послуги з розподілу природного газу на 2018рік для ПАТ «Донецькоблгаз» на запропонованому рівні дасть змогу підприємству якісно та у повному обсязі здійснювати заходи з безпечної та безаварійної експлуатації газорозподільної системи на території здійснення ліцензійної діяльності.