**Обгрунтування**

**до проекту структури тарифу на послуги розподілу природного газу на 2018 рік**

На виконання вимог Постанови Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг № 866 від 30.06.2017 р. “Про затвердження Порядку проведення відкритого обговорення проектів рішень Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг”, керуючись “Методикою визначення та розрахунку тарифу на послуги розподілу природного газу”, затвердженою постановою НКРЕКП від 25.02.2016 р. № 236 ПАТ “Уманьгаз” надає обгрунтування щодо необхідності перегляду структури тарифу на послуги розподілу природного газу на 2018 рік з метою отримання зауважень та пропозицій.

Складові структури тарифу на послуги розподілу природного газу на 2018 рік:

**1. Матеріальні витрати:**

**1.1. Вартість природного газу на технологічні та власні потреби складають 30912,2 тис. грн.**

Найбільшу питому вагу в статті “Матеріальні витрати” товариства становить вартість природного газу на власні потреби, виробничо-технологічні витрати та нормовані втрати ( далі ВТВ ) та власні потреби.

Плановий обсяг газу на ВТВ та власні потреби становить 4070,4 тис.куб. м, в т. ч.:

ВТВ — 3997,2 тис. куб. м. згідно наказу Міністерства енергетики та вугільної промисловості від 25.12.2015 р. № 847, власні потреби - 73,2 тис. куб. м.

Прогнозована ціна на газ — 7594,40 грн. без ПДВ за тис. куб. м, яка складається із середньозваженої ціни постачальників природного газу за 2017 рік – 6885,20 грн. за тис. куб. м та індексу цін виробників промислової продукції – 1,103 у відповідності до постанови КМУ від 01.12.2017 року № 906 “Про внесення змін у додатки 1 і 2 до постанови Кабінету Міністрів України від 31 травня 2017 року № 411 “Про схвалення Прогнозу економічного і соціального розвитку України на 2017 рік та основних макроекономічних показників економічного і соціального розвитку України на 2018- 2020 роки”.

**1.2. Вартість матеріалів** (паливо, електроенергія, витрати на ремонт, інші матеріальні витрати) заплановані виходячи із фактичних витрат за 2017 рік з урахуванням основних макроекономічних показників економічного та соціального розвитку України на 2018 рік (Постанова КМУ від 01.12.2017 року № 906 “Про внесення змін у додатки 1 і 2 до постанови Кабінету Міністрів України від 31 травня 2017 року № 411 “Про схвалення Прогнозу економічного і соціального розвитку України на 2017 рік та основних макроекономічних показників економічного і соціального розвитку України на 2018- 2020 роки”), виходячи із необхідної потреби для здійснення виробничої діяльності товариства. При розрахунку застосовувались показники по І сценарію розвитку.

Очікувана сума витрат планується в розмірі 2614,3 тис. грн.

**2.1.2. Витрати на оплату праці:**

Згідно ст. 8 Закону України про Державний Бюджет на 2018 рік мінімальна заробітна плата передбачена на рівні 3 723 грн., що в порівнянні з попередньо встановленою (3200 грн. ), зросла на 16,34 %.

Враховуючи необхідність приведення заробітної плати працівників товариства до законодавчо встановленого рівня а також з метою недопущення звільнення кваліфікованих працівників та приведення середньомісячної заробітної плати працівників товариства до рівня середньої по промисловості Черкаської області на 2018 рік “Витрати на оплату праці” плануються виходячи з рівня середньомісячної заробітної плати в розрахунку на одного працівника 9382 грн. та нормативно необхідної чисельності працюючих 285 осіб.

Витрати на оплату праці на 2018 рік по послугах розподілу природного газу плануються в розмірі 32086,4 тис. грн.

**2.1.3. Єдиний внесок на загальнообов’язкове державне соціальне страхування :**

Єдиний внесок на загальнообов’язкове державне соціальне страхування в розрахунку тарифу складає 7059,0 тис. грн. або 22 % від витрат на оплату праці, згідно діючого законодавства України.

**2.1.4. Амортизаційні відрахування:**

Амортизаційні відрахування складають 2688,5 тис. грн. без ПДВ згідно фактичних витрат за 2017 рік. Дані кошти використовуються для ремонту, заміни та модернізації об’єктів газорозподільних мереж, внесених в І розділ Плану розвитку газорозподільної системи товариства на 2018 - 2027 роки.

**2.1.5. Інші витрати** плануються, виходячи з фактичних витрат за 2017 рік з урахуванням основних макроекономічних показників економічного та соціального розвитку України на 2018 рік (Постанова КМУ від 01.12.2017 року № 906 “Про внесення змін у додатки 1 і 2 до постанови Кабінету Міністрів України від 31 травня 2017 року № 411 “Про схвалення Прогнозу економічного і соціального розвитку України на 2017 рік та основних макроекономічних показників економічного і соціального розвитку України на 2018- 2020 роки”), виходячи із необхідної потреби для здійснення виробничої діяльності товариства. При розрахунку застосовувались показники по І сценарію розвитку. Очікувана сума витрат планується в сумі 1445,1 тис. грн.

**2.1.5.1.** Витрати на повірку та ремонт лічильників газу на 2018 рік плануються в сумі 189,5 тис. грн.

**2.1.5.2.** Інші витрати на 2018 рік розраховані на підставі фактичних витрат за 2017 рік з урахуванням основних макроекономічних показників економічного та соціального розвитку України на 2018 рік (Постанова КМУ від 01.12.2017 року № 906 “Про внесення змін у додатки 1 і 2 до постанови Кабінету Міністрів України від 31 травня 2017 року № 411 “Про схвалення Прогнозу економічного і соціального розвитку України на 2017 рік та основних макроекономічних показників економічного і соціального розвитку України на 2018- 2020 роки”), виходячи із необхідної потреби для здійснення виробничої діяльності товариства. При розрахунку застосовувались показники по І сценарію розвитку. Очікувана сума витрат планується в сумі 1255,6 тис. грн.

**2.1.6. Плата за експлуатацію державного майна, що належить державі:**

Згідно з витягом з протоколу наради Міністерства енергетики та вугільної промисловості України від 20.03.2018 р та додатку № 1 до Договору на експлуатацію газорозподільних систем або їх складових, укладеного між Міністерством енергетики та вугільної промисловості України та ПАТ “Уманьгаз” від 24.05.2017 року № 240517/29-Умн-ГРМ , товариство щороку повинно здійснювати відрахування плати за надане відповідно договору в експлуатацію майно, що належить державі та обліковується на балансі оператора, у розмірі 10 % залишкової балансової вартості.

Залишкова балансова вартість державного майна газорозподільних систем та їх складових станом на 31.12.2011 року складає 33 309 110,07 грн., плата за користування державним майном відповідно до умов договору — 3330,9 тис. грн. без ПДВ.

**2.1.7. Витрати на заміну лічильників газу та створення обмінного фонду лічильників**

Витрати на заміну лічильників та/або створення обмінного фонду лічильників плануються відповідно до вимог глави 8 розділу Х Кодексу ГРМ та згідно з пунктом розділу ІІІ Методики, відповідно з чим до складу інших планованих прямих витрат включаються, зокрема витрати, пов’язані зі створенням обмінного фонду приладів обліку газу, в межах 3 % від встановленої кількості приладів обліку у населення.

Станом на 31.12.2017 року кількість побутових лічильників газу, встановлених у населення 58589 штук. 3 % становить 1758 штук. Вартість заміни одного лічильника у відповідності до калькуляції - 1401,43 грн. без ПДВ. Витрати на заміну лічильників газу та /або створення обмінного фонду лічильників розраховані, виходячи з мінімальної кількості лічильників, які необхідні для поповнення обмінного фонду, а також для заміни лічильників в населення у яких вичерпаний термін повірки та складає 2463,7 тис. грн. без ПДВ.

**2.1.8. Компенсація недоотриманої виручки, у звʼязку із зменшенням обсягів розподілу природного газу у 2014 - 2017 роках:**

Згідно діючої структури тарифу на послуги розподілу природного газу ПАТ «Уманьгаз» передбачені планові обсяги розподілу природного газу 97,93 млн. куб. м, а за 2017 рік фактичні обсяги розподілу 93,387 млн. куб. м, що на 4,543 млн. куб. м менше. Планова сума компенсації недоотриманої тарифної виручки, у звʼязку із зменшенням обсягів розподілу природного газу у 2017 році становить 2542,85 тис. грн. (без ПДВ) ( 4,543 млн. куб. м х 558,50 грн. за 1000 куб. м. (без ПДВ), а за період 2014-2017 роки сума компенсації недоотриманої тарифної виручки становить 2504,4 тис. грн.

**2.1.9. Компенсація різниці в цінах на газ природний для ВТВ та власних потреб за 2014-2017 роки:**

Планова сума на 2018 рік за рахунок компенсації різниці в цінах на газ для ВТВ та власних потреб становить 3909,4 тис. грн. (без ПДВ).

**2.1.10. Оплата оператору газотранспортної системи обсягу замовленої потужності в точках виходу з газотранспортної системи:**

Планові витрати на оплату оператору газотранспортної системи на 2018 рік становлять 24 098,9 тис. грн.

**2.1.11. Плата за регулювання:**

У відповідності до постанови НКРЕКП від 27.12.2017 року № 1403 «Про визначення ставки внеску на регулювання на І квартал 2018 року» ставка на регулювання становить 0,073 % від чистого доходу. На 2018 рік планова сума плати за регулювання становить 38,1 тис. грн.

**2.2. Прибуток:**

Відповідно до ст. 9 Закону України “Про природні монополії” державне регулювання діяльності суб’єктів природних монополій здійснюється на основі принципів, зокрема самоокупності. 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 обгрунтованого рівня прибутку, достатнього для забезпечення нормальної виробничо-господарської діяльності.

При здійсненні розрахунку тарифу на послуги розподілу природного газу сума прибутку становить 10366,5 тис. грн

Планова тарифна виручка на 2018 рік становить 123517,4 тис. грн. без ПДВ.

Розрахунковий тариф на 1000 куб. м (без урахування ПДВ ) становить 1311,22 грн.