

**Структура тарифу на послуги з передачі електричної енергії
ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «НАЦІОНАЛЬНА ЕНЕРГЕТИЧНА КОМПАНІЯ «УКРЕНЕРГО»»**

№ з/п	Перелік складових частин витрат з передачі електричної енергії, що включаються в розрахунок тарифу	Одиниця виміру	ПРОЄКТ ТАРИФУ на 2021 рік
1	Операційні витрати	тис. грн	9 564 391
1.1	Матеріальні витрати	тис. грн	503 550
1.1.1	послуги виробничого характеру	тис. грн	75 266
1.1.2	сировина та допоміжні матеріали	тис. грн	68 693
1.1.3	паливно-мастильні матеріали	тис. грн	38 094
1.1.4	витрати на ремонт	тис. грн	255 030
1.1.5	витрати на електричну енергію для господарчих потреб	тис. грн	42 733
1.1.6	витрати на охорону праці	тис. грн	23 734
1.2	Витрати, пов'язані з купівлею електричної енергії з метою компенсації технологічних витрат електричної енергії	тис. грн	4 579 164
1.3	Витрати на оплату праці	тис. грн	2 622 903
1.4	Відрахування на соціальні заходи	тис. грн	577 038
1.5	Амортизація	тис. грн	752 325
1.6	Витрати (доходи) від управління обмеженнями з розподілу пропускної спроможності міждержавного перетину	тис. грн	0
1.7	Інші операційні витрати	тис. грн	529 411
1.8	Коригування необхідного доходу	тис. грн	0
2	Фінансові витрати	тис. грн	779 355
3	Витрати з прибутку:	тис. грн	2 248 743
3.1	прибуток (чистий прибуток):	тис. грн	1 843 969
3.1.1	капітальні інвестиції	тис. грн	218 820
3.1.2	на повернення залучених кредитних коштів	тис. грн	1 614 710
3.1.3	інші витрати з прибутку	тис. грн	10 439
3.1.4	відрахування частини прибутку на виплату дивідендів до державного бюджету	тис. грн	0
3.2	податок на прибуток	тис. грн	404 774
4	Витрати на виконання спеціальних обов'язків для забезпечення загальносуспільних інтересів, у тому числі:	тис. грн	53 152 136
4.1	витрати, пов'язані з виконанням спеціальних обов'язків для забезпечення загальносуспільних інтересів, приватні домогосподарства	тис. грн	3 806 612
4.2	витрати, пов'язані з виконанням спеціальних обов'язків для забезпечення загальносуспільних інтересів, крім приватних домогосподарств	тис. грн	49 345 524
5	Витрати на послугу із зменшення навантаження виробником, який здійснює продаж електричної енергії за «зеленим» тарифом або за аукціонною ціною	тис. грн	2 679 952
6	Дефіцит або профіцит коштів у частині надходження та витрат, пов'язаних з наданням послуг із приєднання електроустановок замовників до електричних мереж	тис. грн	0
7	Усього витрат (необхідний дохід)	тис. грн	68 424 577
8	Обсяг передачі (споживання), експорту електричної енергії	МВт·год	137 285 000
9	Обсяг споживання електричної енергії для підприємств "зеленої" електрометалургії	МВт·год	878 400
10	Тариф на послуги з передачі електричної енергії для користувачів системи (крім підприємств "зеленої" електрометалургії")	грн/МВт·год	501,03
11	Тариф на послуги з передачі електричної енергії для підприємств "зеленої" електрометалургії"	грн/МВт·год	91,73

Інформаційна довідка

Обґрунтування щодо змін тарифу на послуги з передачі електричної енергії на 2021 рік приватного акціонерного товариства «Національної енергетичної компанії «Укренерго».

Розрахунок тарифу та оприлюднення інформації виконано відповідно до вимог таких нормативних документів:

1. Постанови Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг (далі – НКРЕКП) від 30.06.2017 № 866 (зі змінами) «Про затвердження Порядку проведення відкритого обговорення проектів рішень Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг».
2. Порядку встановлення (формування) тарифу на послуги з передачі електричної енергії (далі – Порядок), затвердженого постановою НКРЕКП України від 22.04.2019 № 585 (із змінами, внесеними постановою НКРЕКП від 06.12.2019 № 2609, постановою НКРЕКП від 02.09.20 № 1644).
3. Інших законодавчих та нормативно-правових актів.

Розрахунок тарифу здійснено з урахуванням норм постанови Кабінету Міністрів України від 29 липня 2020 р. № 671 «Про схвалення Прогнозу економічного і соціального розвитку України на 2021-2023 роки» та застосуванням індексу споживчих цін 108,1% (у середньому до попереднього року) та індексу цін виробників промислової продукції 108,7 % (грудень до грудня).

Враховано зменшення обсягів споживання (передачі) електричної енергії у 2021 році у порівнянні з 2020 роком на 1,3 % внаслідок падіння економіки, викликаного встановленням у державі карантину та запровадженням посиленних протиепідемічних заходів на території із значним поширенням гострої респіраторної хвороби COVID-19, спричиненої коронавірусом SARS-CoV-2, що є негативним фактором для формування розміру тарифу (зумовлює додаткове збільшення середньозваженого тарифу на передачу на 6,70 грн./МВт-год.).

Розподіл загальних витрат підприємства, які неможливо розподілити між послугами з передачі електричної енергії та послугами з диспетчерського управління за прямим методом, здійснюється пропорційно прямим витратам на оплату праці працівників, які безпосередньо відносяться до послуг з передачі електричної енергії або до послуг з диспетчерського управління, відповідно до наказу ДП «НЕК «Укренерго» від 29.01.2018 № 44. При розрахунку тарифу на послуги з передачі на 2020 рік цей показник становив 79,66 %. При розподілі загальних витрат при формуванні проектів тарифів на 2021 рік застосовані коефіцієнти, розраховані за даними фактичних прямих витрат на оплату праці персоналу, безпосередньо задіяного в кожному з видів діяльності у 2019 році, і для діяльності з передачі електричної енергії цей коефіцієнт становить 72,94 %. Зміну коефіцієнту розподілу загальних витрат для кожного з видів діяльності необхідно враховувати при проведенні порівняльного аналізу по роках за статтями витрат, які є спільними для передачі електричної енергії та диспетчеризації.

Отже, за результатами проведених розрахунків тариф на послуги з передачі електричної енергії для користувачів системи (крім підприємств «зеленої» електрометалургії) на 2021 рік становитиме 501,03 грн./МВт-год. і збільшується на 256,00 грн./МВт-год. у порівнянні з діючим тарифом, затвердженим Постановою НКРЕКП від 10.12.2019 № 2668 (у редакції постанови НКРЕКП від 11.07.20 № 1329). Для підприємств «зеленої» електрометалургії тариф становитиме 91,73 грн./МВт-год.

Основний вплив на зміну тарифу мають витрати, пов'язані з виконанням спеціальних обов'язків для забезпечення загальносуспільних інтересів, які становлять 81,6 % у структурі тарифу або 406,69 грн./МВт-год., а саме:

- виконання спеціальних обов'язків для забезпечення загальносуспільних інтересів по приватним домогосподарствам (27,73 грн./МВт-год.);
- виконання спеціальних обов'язків для забезпечення загальносуспільних інтересів, крім приватних домогосподарств (359,44 грн./МВт-год.);
- витрати на послугу із зменшення навантаження виробниками електричної енергії, які здійснюють продаж електричної енергії за "зеленим" тарифом або за аукціонною ціною (19,52 грн./МВт-год.).

Питомі витрати у структурі тарифу на послуги з передачі електричної енергії на 2021 рік

№ з/п	Перелік складових частин витрат з передачі електричної енергії, що включаються в розрахунок тарифу	Одиниця виміру	ПРОЄКТ ТАРИФУ на 2021 рік
1	Операційні витрати	грн/МВт-год	69,67
1.1	Матеріальні витрати	грн/МВт-год	3,67
1.1.1	послуги виробничого характеру	грн/МВт-год	0,55
1.1.2	сировина та допоміжні матеріали	грн/МВт-год	0,50
1.1.3	паливно-мастильні матеріали	грн/МВт-год	0,28
1.1.4	витрати на ремонт	грн/МВт-год	1,86
1.1.5	витрати на електричну енергію для господарчих потреб	грн/МВт-год	0,31
1.1.6	витрати на охорону праці	грн/МВт-год	0,17
1.2	Витрати, пов'язані з купівлею електричної енергії з метою компенсації технологічних витрат електричної енергії	грн/МВт-год	33,36
1.3	Витрати на оплату праці	грн/МВт-год	19,11
1.4	Відрахування на соціальні заходи	грн/МВт-год	4,20
1.5	Амортизація	грн/МВт-год	5,48
1.6	Витрати (доходи) від управління обмеженнями з розподілу пропускної спроможності міждержавного перетину	грн/МВт-год	0
1.7	Інші операційні витрати	грн/МВт-год	3,86
1.8	Коригування необхідного доходу	грн/МВт-год	0
2	Фінансові витрати	грн/МВт-год	5,68
3	Витрати з прибутку:	грн/МВт-год	16,38
3.1	прибуток (чистий прибуток):	грн/МВт-год	13,43
3.1.1	капітальні інвестиції	грн/МВт-год	1,59
3.1.2	на повернення залучених кредитних коштів	грн/МВт-год	11,76
3.1.3	інші витрати з прибутку	грн/МВт-год	0,08
3.1.4	відрахування частини прибутку на виплату дивідендів до державного бюджету	грн/МВт-год	0,00
3.2	податок на прибуток	грн/МВт-год	2,95
4	Витрати на виконання спеціальних обов'язків для забезпечення загальносуспільних інтересів, у тому числі:	грн/МВт-год	387,17
4.1	витрати, пов'язані з виконанням спеціальних обов'язків для забезпечення загальносуспільних інтересів, приватні домогосподарства	грн/МВт-год	27,73
4.2	витрати, пов'язані з виконанням спеціальних обов'язків для забезпечення загальносуспільних інтересів, крім приватних домогосподарств	грн/МВт-год	359,44
5	Витрати на послугу із зменшення навантаження виробником, який здійснює продаж електричної енергії за «зеленим» тарифом або за аукціонною ціною	грн/МВт-год	19,52
6	Дефіцит або профіцит коштів у частині надходження та витрат, пов'язаних з наданням послуг із приєднання електроустановок замовників до електричних мереж	грн/МВт-год	0
7	Усього витрат (необхідний дохід)	грн/МВт-год	498,41
8	Обсяг передачі (споживання), експорту електричної енергії	МВт-год	137 285 000
9	Обсяг споживання електричної енергії для підприємств "зеленої" електрометалургії	МВт-год	878 400
10	Тариф на послуги з передачі електричної енергії для користувачів системи (крім підприємств "зеленої" електрометалургії")	грн/МВт-год	501,03
11	Тариф на послуги з передачі електричної енергії для підприємств "зеленої" електрометалургії"	грн/МВт-год	91,73

Компенсуючими факторами є:

- зменшення витрат, пов'язаних з купівлею електричної енергії з метою компенсації технологічних витрат електричної енергії, – на 273,4 млн.грн. (або на 1,52 грн./МВт-год);

- зменшення витрат з прибутку – на 219,0 млн.грн. (або на 1,35 грн./МВт-год.), у тому числі капітальних інвестицій (- 75,1 млн.грн. або -0,52 грн./МВт-год.), витрат на погашення кредитів (- 42,6 млн.грн. або -0,15 грн./МВт-год.), дивідендів (-63,2 млн.грн. або -0,45 грн./МВт-год.), податку на прибуток (-39,4 млн.грн. або -0,24 грн./МВт-год.).

Зростання витрат на основну операційну діяльність зумовлене необхідністю підвищення якості і забезпечення надійної та безперебійної роботи ОЕС України. Витрати на операційну діяльність (без ринкових складових) у розмірі 4 232,9 млн.грн. (або 30,83 грн./МВт-год.) становлять 6,2 % у загальній структурі витрат і зростають наступним чином:

- матеріальні витрати на 210,5 млн.грн. (або 1,56 грн./МВт-год.) за рахунок збільшення витрат на послуги виробничого характеру (на 44,0 млн.грн. або 0,32 грн./МВт-год.), сировину та матеріали (на 42,5 млн.грн. або 0,31 грн./МВт-год.), паливо зі сторони (на 9,7 млн.грн. або 0,07 грн./МВт-год.), витрати на ремонт (на 101,9 млн.грн. або 0,76 грн./МВт-год.), витрати на охорону праці (на 13,3 млн.грн. або 0,10 грн./МВт-год.);

- витрати на оплату праці та на відрахування на соціальні заходи на 642,7 млн.грн. (або 4,93 грн./МВт-год), у відповідності до розрахунку згідно з постановою НКРЕКП від 26.10.15 № 2645;

- інші операційні витрати на 195,5 млн.грн. (або на 1,46 грн./МВт-год.)

1.1. Матеріальні витрати

Матеріальні витрати, розраховані з урахуванням коефіцієнту розподілу загальних витрат 72,94% для діяльності з передачі електричної енергії, плануються на рівні 503 550 тис.грн. та розподіляються наступним чином:

тис.грн.				
№ з/п	СТАТТІ ВИТРАТ	Тариф на послуги з передачі ел.ен. 2020 (ПНКРЕКП від 11.07.20 №1329)	Проект тарифу на 2021 рік	Відхилення, (+/-)
1.	Матеріальні витрати	293 003	503 550	210 547
1.1.	Послуги виробничого характеру	31 291	75 266	43 975
1.2.	Сировина та допоміжні матеріали	26 176	68 693	42 517
1.3.	Паливо зі сторони	28 392	38 094	9 702
1.4.	Витрати на ремонт	153 086	255 030	101 944
1.5.	Витрати на електричну енергію для господарчих потреб	43 577	42 733	-844
1.6.	Витрати на охорону праці та техніку безпеки	10 481	23 734	13 253

Збільшення витрат пов'язано із запланованим зростанням обсягів ремонтних робіт для підвищення безпеки постачання та надійності роботи об'єднаної енергосистеми України.

При розрахунку вартості усіх складових матеріальних витрат застосовано індекс цін виробників – 108,7 %. Разом з тим:

- на вартість послуг виробничого характеру вплинуло також збільшення вартості обслуговування спеціалізованими підрядними організаціями обладнання підстанцій (11 843 тис.грн.), повітряних ліній (3 729 тис.грн.), пристроїв РЗА (5 669 тис.грн.) та витрат на послуги ЧАЕС (12 342 тис.грн.);

- витрати на сировину та допоміжні матеріали, на паливо, а також на ремонт підрядним способом зросли у зв'язку з необхідністю збільшення фізичних обсягів ремонтних робіт господарським і підрядним способом, технічного обслуговування господарським способом;

- витрати на іншу сировину та допоміжні матеріали зросли у зв'язку із збільшенням вартості ТМЦ, які відносяться до МШП, з 6 000 грн. до 20 000 грн. (внесені зміни до Наказу про облікову політику підприємства).

Витрати на охорону праці становлять 23 734 тис.грн., відповідають нормам Закону України «Про охорону праці» та не перевищують 3% від прогнозованих витрат на оплату праці на 2021 рік.

Витрати збільшились за рахунок:

- створення нового підрозділу у структурі НЕК «Укренерго» - ВП «Будівництво і ремонт» та введення в експлуатацію ПС 500 кВ «Кремінська» з орієнтованою чисельністю 600 працівників, що в свою чергу призведе до збільшення витрат на:

- 1) придбання засобів індивідуального та колективного захисту, спецодягу та спецвзуття; засобів пожежогасіння; медичних аптечок та медикаментів; плакатів та знаків безпеки, журнально-бланкової продукції; захисних огорожень на обладнанні;
- 2) обслуговування пожежної сигналізації сторонніми організаціями;
- 3) проведення атестації робочих місць за умовами праці;
- 4) проведення обов'язкового медичного огляду працівників певних категорій;
- 5) отримання дозволів на роботи з підвищеною небезпекою;

- проведення заходів щодо запобігання нещасним випадкам: відповідно до ст. 8 Закону України «Про охорону праці» та «Норм безплатної видачі спеціального одягу, спеціального взуття та інших засобів індивідуального захисту працівників підприємств електротехнічної галузі» (НПАОП 0.00-3-23-18), пп. 5.34, 5.36, 5.37, 5.56 «Норм безплатної видачі спеціального одягу, спеціального взуття та інших засобів індивідуального захисту працівників підприємств електротехнічної галузі» (НПАОП 0.00-3-23-18), для придбання захисних костюмів від дуги необхідно 10 189 тис.грн., на решту спецодягу та спецвзуття – 12 770 тис.грн.;

- необхідності заміни 72 % вогнегасників за результатами технічного діагностування та створення на підприємстві відповідно до чинного законодавства 50-ти % резерву первинних засобів пожежогасіння, який на сьогоднішній день відсутній через обмеженість фінансування протягом 2018-2020 років;

- потреби у придбанні засобів захисту через закінчення терміну використання (30 %), предметів побутового призначення (22 %);

- збільшення цін на окрему, спеціалізовану продукцію понад індекс цін виробників промислової продукції на 2021 р.

Витрати на охорону праці та техніки безпеки включають в себе:

1. Технічне діагностування, перезарядка та опосвідчення вогнегасників, а також технічне обслуговування обладнання внутрішнього та зовнішнього протипожежного водопостачання.

Відповідно до вимог нормативних документів України всі будівлі, споруди, приміщення, технологічні установки, транспортні засоби, а також територія підвідомчих об'єктів повинні бути забезпечені первинними засобами пожежогасіння та протипожежним інвентарем.

2. Засоби колективного захисту.

Відповідно до статті № 8 Закону України «Про охорону праці» роботодавець зобов'язаний забезпечити за свій рахунок придбання, комплектування, видачу та утримання засобів індивідуального захисту відповідно до нормативно-правових актів з охорони праці та колективного договору.

3. Спецодяг та спецвзуття.

Відповідно до статті 8 Закону України «Про охорону праці» та статті 163 Кодексу законів про працю України на роботах із шкідливими і небезпечними умовами праці, а також роботах, пов'язаних

із забрудненням або несприятливими метеорологічними умовами, працівникам видаються безоплатно за встановленими нормами спеціальний одяг та спеціальне взуття.

4. Спецхарчування.

Працівникам НЕК «Укренерго» за результатами атестації робочих місць та працівникам на роботах, пов'язаних з виробництвом або застосуванням хімічних речовин, передбачених Переліком (додаток до листа Управління організації праці та заробітної плати від 20.01.88 № 12-2/8), видається спеціальне харчування в дні фактично відпрацьованого часу. Після виконання заходів з охорони праці, направлених на усунення шкідливих і важких умов праці, проводиться повторна атестація робочих місць і визначається право на подальшу видачу спецхарчування.

5. Засоби пожежогасіння.

Відповідно до вимог нормативних документів України всі будівлі, споруди, приміщення, технологічні установки, транспортні засоби, а також територія підвідомчих об'єктів повинні бути забезпечені первинними засобами пожежогасіння та протипожежним інвентарем.

6. Миючі засоби.

Працівники, які працюють у шкідливих умовах праці та на роботах з великим забрудненням, повинні отримувати миючі засоби (мило) по 400 гр. на працівника в місяць. Решта миючих засобів використовуються для прання спецодягу відповідно до Кодексу Законів «Про працю» стаття 165.

Чисельність працівників, які працюють в умовах великого забруднення (водії спеціального транспорту і механізмів, електрослюсарі різних призначень, автослюсарі, зварники, будівельники, електромонтери, лінійники, електрослюсарі підстанційного обладнання, слюсарі сантехніки та інші) в НЕК «Укренерго» становить 1 124 працівників.

7. Медичні аптечки та медикаменти.

Розрахунок на придбання медичних аптечок і медикаментів зроблений у відповідності з п.1.6. «Інструкції з подання першої медичної допомоги потерпілим при нещасних випадках на виробництві» та СНіП 2-09-64-87.

8. Плакати та знаки безпеки.

Розрахунок на придбання плакатів та знаків безпеки зроблений на підставі ГКД 34.10.601-96 «Засоби захисту під час експлуатації енергоустановок. Норми річної потреби» та згідно з Правилами експлуатації електрозахисних засобів (ДНАОП 1.1.10-1.07-01). При виконанні робіт на обладнанні необхідно встановлювати плакати та знаки безпеки.

10. Технічна література з охорони праці та пожежної безпеки.

Придбання технічної літератури з охорони праці та пожежної безпеки необхідно для поповнення нормативної документації служб охорони праці, кабінетів з охорони праці, куточків з охорони праці та пожежної безпеки, служб апаратів управління та магістральних електричних мереж, підстанцій та ін., що є, згідно з чинним законодавством, безоплатною професійною підготовкою (п.5.3.2.5 Правил технічної експлуатації електричних станцій і мереж).

11. Захисні огороження на обладнання (сітки, стрічки, ширми).

Враховуючи значну кількість підстанцій 220-750 кВ та обладнання відкритих розподільчих пристроїв, де постійно виконуються ремонтні та монтажні роботи, для організації безпечного виконання цих робіт згідно з вимогами ДНАОП 1.1.10-1.01-97 „Правила безпечної експлуатації електроустановок” необхідна певна кількість огорожень на обладнання.

12. Покращення умов праці та санітарно-побутових умов.

У 2021 році необхідно придбати, зокрема, обладнання для кімнат приймання їжі (електрочайники, мікрохвильові печі, фільтри для очищення води), для душових (бойлери), в кімнати для сушіння та прання спецодягу та спецвзуття (пральні машини).

13. Супровід програм «Автоекзаменатор» та «Бібліотека з ОП».

Перевірка знань і самопідготовка з питань охорони праці, пожежної безпеки та технічної експлуатації проводиться на персональних комп'ютерах за допомогою програми Автоекзаменатор,

для якої необхідно здійснювати оновлення бази даних (затвердження нових НТД, втрата чинності існуючих НТД).

14. Обладнання куточків з охорони праці та пожежної безпеки (введена в експлуатацію ПС 500 кВ «Кременська»).

1.2 Витрати, пов'язані з купівлею електричної енергії з метою компенсації технологічних витрат електричної енергії

Витрати, пов'язані з купівлею електричної енергії з метою компенсації технологічних витрат у 2021 році, заплановані у розмірі 4 579 164 тис. грн., що на 5,6 % менше обсягу відповідних витрат, закладених у розрахунок тарифу на 2020 рік (4 852 600 тис.грн.).

Розрахунок витрат додається у таблиці.

	СТАТТІ ВИТРАТ	Один. виміру	Прогноз на 2021 рік
1	Обсяг витрат електричної енергії при її передачі, у т.ч.:	тис. МВт-год	3 435
1.1	- витрати, що закуповуються за двосторонніми договорами	тис. МВт-год	549
1.2	- витрати, що закуповуються на балансуєчому ринку	тис. МВт-год	69
1.3	- витрати, що закуповуються на ринку "на добу наперед"	тис. МВт-год	2 817
2	Ціна електричної енергії, у тому числі що закуповується:	грн/ МВт-год	1 333,09
2.1	- за двосторонніми договорами	грн/ МВт-год	1 329,27
2.2	- на балансуєчому ринку	грн/ МВт-год	1 395,73
2.3	- на ринку "на добу наперед"	грн/ МВт-год	1 332,30
3	Витрати, пов'язані з купівлею електричної енергії з метою компенсації технологічних витрат електричної енергії	тис. грн	4 579 164

Обсяг необхідної закупівлі електричної енергії з метою компенсації технологічних витрат при її передачі у 2021 році – 3 435 тис. МВт-год, у тому числі:

- 82% обсягів електричної енергії (2 817 тис. МВт-год) заплановано придбати на ринку «на добу наперед»/внутрішньодобовому за ціною – 1 332,30 грн/МВт-год без ПДВ (постановою НКРЕКП від 17.12.2019 № 2896 встановлено обов'язкову купівлю електричної енергії на РДН у розмірі, не менше ніж 80% від обсягу фактичних технологічних витрат електричної енергії на її передачу у кожному розрахунковому періоді). Для розрахунку ціни була прийнята середньозважена ціна РДН за I півріччя 2020 року по двох торгових зонах, згідно з даними ДП «Оператор ринку», яка склала – 1 329,27 грн/МВт-год без ПДВ, та врахована вартість послуг ДП «Оператор ринку» за здійснення операцій з купівлі-продажу – 3,03 грн без ПДВ;

- 16% обсягів електричної енергії (549 тис. МВт-год) планується придбати за двосторонніми договорами за ціною, що відповідає середньозваженій ціні РДН, яка склалась у I півріччі 2020 року по двох торгових зонах та становить – 1 329,27 грн/МВт-год без ПДВ;

- 2% (69 тис. МВт-год) планується придбати на балансуєчому ринку, за ціною РДН+5% (відповідно до формули списання/нарахування за небаланси електричної енергії, згідно з Правилами ринку затверджених постановою НКРЕКП від 14.03.2018 № 307 (зі змінами). Прогнозована ціна на 2021 рік становитиме 1 395,73 грн/МВт-год без ПДВ.

1.3. Витрати на оплату праці

Фонд оплати праці для встановлення тарифу на послуги з передачі електричної енергії, розрахований з урахуванням коефіцієнту розподілу загальних витрат 72,94% для діяльності з передачі електричної енергії, становить 2 622 903 тис. грн.

При плануванні витрат на оплату праці на 2021 рік НЕК «Укренерго» керувалася Постановою НКРЕКП № 2645 від 26.10.2015 «Про затвердження Порядку визначення витрат на оплату праці». При розрахунку витрат на оплату праці та соціальні заходи врахований показник зростання середньомісячної заробітної плати працівників, скорегований на індекс споживчих цін, що дорівнює 112,1% в 2021 році, а також індекс споживчих цін 108,1% (у середньому до попереднього року), відповідно до норм постанови Кабінету Міністрів України від 29 липня 2020 р. № 671 «Про схвалення Прогнозу економічного і соціального розвитку України на 2021-2023 роки».

Враховано збільшення середньооблікової тарифної чисельності персоналу на 2021 у зв'язку зі збільшенням запланованих інвестиційних проектів. При формуванні пріоритетних напрямів плану розвитку системи передачі на кожен рік передбачені особливості майбутнього розвитку ОЕС України. Це включає заходи з підготовки до вирішення проблем безпеки постачання електричної енергії на середньострокову та довгострокову перспективу. Реалізація Плану розвитку сприяє вирішенню одразу кількох важливих задач – насамперед, забезпечення та підвищення безпеки постачання, забезпечення відповідності системи передачі в потребі ринку електричної енергії, а також інтеграції ВДЕ в ОЕС України, впровадження яких дозволить забезпечити зниження залежності від імпорту викопних видів палива, зменшення викидів парникових газів, стимулювання зростання економіки, створення нових робочих місць та залучення інвестицій в електроенергетику країни.

До переліку цих проектів включено новітні технології, які вперше будуть використовуватися в Україні, а саме:

- Системи зберігання енергії (Energy Storage Systems) – проєкт направлено на вирішення задачі з забезпечення необхідного обсягу первинного частотного регулювання та є однією з вимог до інтеграції ОЕС України в ENTSO-E.

- Вставка постійного струму, яка направлена на забезпечення додаткового, потужного каналу постачання електроенергії в Україну.

1.4. Відрахування на соціальні заходи

Відрахування на соціальні заходи розраховані в межах норм та нормативів, установлених законодавством та з урахуванням коефіцієнту розподілу загальних витрат 72,94% для послуг на передачу електричної енергії, і становлять 577 038 тис. гривень.

1.5. Амортизація

Розмір амортизації на 2021 рік з урахуванням коефіцієнту розподілу загальних витрат 72,94% для послуг з передачі електричної енергії складає 752 325 тис.грн., що на 175 897 тис.грн. більше у порівнянні з затвердженою амортизацією у структурі тарифу на 2020 рік (576 428 тис.грн). З метою зменшення навантаження на тариф розрахунок амортизації виконаний відповідно до норм Податкового кодексу України із змінами та доповненнями (стаття 138) за групами основних засобів та інших необоротних активів і термінів їх корисного використання.

Амортизація, розрахована за МСФО, за якими НЕК «Укренерго» готує фінансову звітність відповідно до законодавства, та з урахуванням коефіцієнта розподілу загальних витрат 72,94% для послуг з передачі електричної енергії становить 3 079 044 тис.грн.

Розрахунок амортизаційних відрахувань здійснений з урахуванням введення в експлуатацію об'єктів капітального будівництва, модернізації, реконструкції та придбання основних засобів згідно з інвестиційними програмами НЕК «Укренерго» на 2020 та 2021 роки.

Введення у грудні 2020 року

Нове будівництво ПС 500 кВ "Кремінська" із заходами ПЛ 500 кВ Донбаська-Донська та ПЛ 220 кВ Кремінська-Ювілейна, Луганська обл.	1 082 795
Лінії електропередачі 750 кВ для видачі потужностей атомних електростанцій: ПЛ 750 кВ Рівненська-Київська з розширенням ПС 750 кВ "Київська" та заходами ПЛ 750 кВ	163 282,00
Технічне переоснащення, реконструкція та придбання ОЗ	200 955,71

Введення у 2021 році

Реконструкція ПС 750 кВ "Київська" з встановленням другого автотрансформатора 750 кВ та будівництво заходів повітряних ліній 330 кВ у Київській області	590 454
Реконструкція ПС 400/220/35 кВ "Мукачеве". Установка групи однофазних автотрансформаторів 400/220/35 кВ АТ-4 з впровадженням прогресивних технологічних рішень	161 906
ПЛ 750 кВ Запорізька АЕС-Каховська з підстанцією 750 кВ "Каховська" та заходами ПЛ 330 кВ	2 367 977
Технічне переоснащення ПС 750кВ «Донбаська», заміна ШР-750 приєднання "Запорізька-750" РОДЦ-110000/750 У1, Донецька обл., Артемівський р-н.	100 814
Впровадження балансуєчого ринку	429 970
Придбання основних засобів	336 042
Реконструкція, технічне переоснащення інших енергетичних об'єктів (ПС, ВРП, інше)	1 137 209

1.6. Інші операційні витрати

Розмір інших операційних витрат у тарифі на послуги з передачі електричної енергії на 2021 рік становить 529 411 тис.грн.

Перелік та розрахунок інших операційних витрат для встановлення тарифу на послуги з передачі електричної енергії на 2021 рік наведений у таблиці. Всі ці витрати розраховані з урахуванням коефіцієнту розподілу загальних витрат 72,94% для діяльності з передачі електричної енергії:

№ з/п	СТАТТІ ВИТРАТ	Тариф на послуги з передачі ел.ен. на 2020 рік (ПНКРЕКП від 11.07.20 №1329)	ПРОЄКТ ТАРИФУ на 2021 рік	Відхилення, (+/-)
1.6	Інші витрати	333 887	529 411	195 524
1.6.1	- оренда	5 225	6 875	1 650
1.6.2	- службові відрядження	31 749	59 723	27 974
1.6.3	- послуги зв'язку	10 452	23 107	12 655
1.6.4	- послуги сторожової та воєнізованої охорони, обслуговування охоронної сигналізації	141 574	152 554	10 980
1.6.5	- підготовка та перепідготовка кадрів	8 215	17 538	9 323

1.6.6	- послуги пожежної охорони	1 342	2 843	1 501
1.6.7	- роз'їзний характер робіт	0	913	913
1.6.8	- плата за землю	41 051	25 905	-15 146
1.6.9	- податки та інші обов'язкові платежі	504	2 683	2 179
1.6.10	- страхування	903	4 619	3 716
1.6.11	- паспортизація об'єктів	25 776	37 103	11 327
1.6.12	- вивіз сміття, санітарна обробка та інші побутові послуги	5 512	11 212	5 700
1.6.13	- витрати, пов'язані з техконтролем автотранспорту	356	810	454
1.6.14	- технічне обслуговування легкового автотранспорту	886	1 380	494
1.6.15	- атестація робочих місць	146	297	151
1.6.16	- інформаційно-консультаційні послуги	3 416	40 760	37 344
1.6.17	- медогляд	1 124	1 412	288
1.6.18	- добові вахтовикам	0	0	0
1.6.19	- дозиметричний контроль	13	20	7
1.6.20	- інформаційно-обчислювальні послуги	16 570	40 271	23 701
1.6.21	- одноразова матеріальна допомога при виході на пенсію	0	6 526	6 526
1.6.22	- винагорода за раціоналізаторські пропозиції	0	6	6
1.6.23	- паспортизація санітарно-екологічного стану об'єктів та робочих місць (екологічний паспорт)	108	3 359	3 251
1.6.24	- дозвіл на роботи з підвищеної небезпеки	213	114	-99
1.6.25	- представницькі витрати	126	761	635
1.6.26	- плата за розрахунково-касове обслуговування та інші послуги банків	751	659	-92
1.6.27	- юридичні, аудиторські, експертні послуги тощо	4 129	9 206	5 077
1.6.28	- витрати на передплату періодичних видань	699	691	-8
1.6.29	- на дослідження та розробки	5 553	10 583	5 030
1.6.30	- відрахування профспілкам	6 288	6 423	135
1.6.31	- виплати по соціальним пільгам	1 037	3 133	2 096
1.6.32	- внески на регулювання	20 045	57 719	37 674
1.6.33	- інші	124	205	81

Витрати на оренду

Витрати на оренду з урахуванням коефіцієнту розподілу витрат для тарифу на послуги з передачі електричної енергії на 2021 рік плануються на рівні 6 875 тис.грн.

У прогнозованих витратах на оренду значну частку складають:

– витрати на оренду 22 км ділянки «ПЛ 330кВ Чорнобильська АЕС – Славутич» (яка знаходиться на території Республіки Білорусь) за договором від 23.12.2015 № 230 з РУП «Гомельенерго». У

2021 році очікується збільшення витрат у зв'язку із щорічним перерахунком базової орендної величини (БАВ) в Республіці Білорусь (відповідно до підпункту 2.1 пункту 2 Указу Президента Республіки Білорусь від 29.03.2012 № 150 «Про деякі питання оренди і та безоплатного користування майна»), яка формує місячну вартість оренди ділянки ПЛ 330 кВ Чорнобильська АЕС - Славутич.

Орендна плата встановлюється на підставі Протоколу узгодження орендної плати (Додаток № 2 до договору) за погодженням з Міністерством енергетики Республіки Білорусь, на підставі пункту 12 Положення про порядок визначення розміру орендної плати при здачі в оренду капітальних будов (будівель, споруд), ізольованих приміщень, машино-місць, їх частин, затвердженого Указом Президента Республіки Білорусь від 29.03.2012 № 150 «Про деякі питання оренди і безоплатного користування майном».

– витрати за договором суборенди № 15/2020 від 31.07.2020, укладеного між НЕК «Укренерго» та ТОВ «Грін сайт менеджмент», щодо суборенди нежитлового приміщення (площею 837,80 кв.м.) для розміщення працівників апарату управління, які виконують функції із забезпечення роботи товариства в умовах запровадження нового ринку електричної енергії

– оренда нежитлового приміщення за адресою: м. Одеса, вул. Коблевська, 13 (договір від 10.11.2003 № 69/36-324 з «Департаментом комунальної власності ОМР») для розміщення обладнання для забезпечення диспетчерського та технологічного зв'язку Південного регіону;

– оренда нежитлового приміщення (гаражу при ПС 330 кВ «Центроліт») за адресою: Одеської обл., Лиманський район, 21-й км Старокиївської дороги (договір від 02.06.2008 № 05/02/06/167 з ПАТ «ЕК Одесаобленерго» для розміщення автотранспортної техніки (більше 80 од. техніки) Одеського регіонально-експлуатаційного центру.

– оренда інших нежитлових (технологічних) приміщень для розміщення обладнання, оренда приладів та обладнання.

Витрати на відрядження

Витрати на відрядження заплановані на 2021 рік у розмірі 59 723 тис.грн.

Основними факторами, які зумовлюють величину витрат на відрядження, є підвищення вартості проїзду та послуг з проживання, а також збільшення кількості відряджень для виконання функцій, покладених на підприємство, а саме:

– для проведення додаткових ремонтів енергетичного обладнання техобслуговування, перевірок та контролю ПЛ та ПС, техобслуговування пристроїв РЗА, техобслуговування обладнання СДтаЗП, діагностики та захисту від перенапруг, техобслуговування засобів вимірювальної техніки з метою забезпечення надійності роботи ОЕС України;

– із супроводу об'єктів капітального будівництва згідно з інвестиційною програмою на 2020 рік;

– виїздів за програмою моніторингу об'єктів та обстеженням повітряних ліній спільно із представниками МВС на предмет встановлення фактів розкрадання та з метою збереження повітряних ліній;

– збільшенням чисельності працівників, що будуть направлені на навчання, у тому числі внутрішні;

– збільшенням чисельності нового персоналу, який повинен підвищувати кваліфікацію в учбових центрах Товариства та інших навчальних закладах;

– великої кількості відряджень в межах процесу інтеграції ОЕС України до загальноєвропейської енергосистеми ENTSO-E, робочих зустрічей в Секретаріаті Енергетичного Співтовариства в рамках дії Закону України «Про ринок електроенергії» та вторинного законодавства, спільних зустрічей Регуляторів та ОСП Енергетичного Співтовариства, координаційної робочої групи з питань безпеки постачання, а також для спільної розробки, погодження та підписання документів, регламентуючих надійну паралельну роботу енергосистем суміжних країн; забезпечення представництва електроенергетичної галузі України в засіданнях Міжнародного енергетичного агентства, Енергетичного співтовариства, Секретаріату Енергетичної Хартії.

Витрати на зв'язок

Витрати на зв'язок у 2021 рік прогноуються у розмірі 23 107 тис.грн.

У зв'язку з запровадженням нової моделі ринку виникає потреба у збільшенні каналів зв'язку, що орендуються, при підвищенні вартості їх оренди. Також зростає кількість відправлень кореспонденції через відділення поштового зв'язку (простих, рекомендованих та цінних листів), відправлення кореспонденції кур'єрською поштою (термінової, міжнародної, габаритної).

Крім того, на виконання вимог кібербезпеки з розділення офісної та технологічної мережі необхідна організація резервних каналів передачі даних технологічної та корпоративної мереж.

Витрати на послуги сторожової та воєнізованої охорони, обслуговування охоронної сигналізації

Витрати, пов'язані з послугами сторожової та воєнізованої охорони, обслуговування охоронної сигналізації з урахуванням коефіцієнту розподілу витрат для тарифу на послуги передачі електричної енергії на 2021 рік плануються на рівні 152 554 тис.грн.

У відповідності до постанови КМУ від 04.07.2018 № 575 «Про затвердження переліку особливо важливих об'єктів електроенергетики, у тому числі територій забороненої зони та контрольованої зони гідротехнічних споруд, які підлягають охороні відомчою воєнізованою охороною» та Положення про відомчу воєнізовану охорону Міністерства палива та енергетики України (далі – Положення), затвердженого наказом Мінпаливенерго від 09.10.2007 № 480, зареєстрованого в Мін'юсті України 12.11.2007 року за № 1262/14529 зі змінами, внесеними наказом Міненерговугілля від 31.10.2013 № 806, зареєстровано в Мін'юсті України 20.11.2013 року за № 1967/24499, особливо важливі об'єкти електроенергетики охороняються відомчою воєнізованою охороною.

Збільшення витрат за даною статтею пов'язано з додатковим прийняттям під охорону підрозділами поліції охорони до кінця поточного року 26 об'єктів «Держенергонагляду», а також зростанням мінімальної заробітної плати з 1 січня – до 6 000 грн., з 1 липня 2021 року – 6 500 гривень, що в свою чергу призведе до підвищення оплати праці працівників Управління поліції охорони Національної поліції України.

Підготовка та перепідготовка кадрів

У тарифі на передачу на 2021 рік заплановані витрати на підготовку та перепідготовку персоналу у розмірі 17 538 тис.грн.

Професійне обов'язкове навчання та професійне навчання виробничого персоналу проводиться на вимоги Законів України «Про електроенергетику», «Про професійний розвиток працівників», «Про охорону праці» тощо, постанов Кабінету Міністрів України, Положення про спеціальну підготовку, навчання та перевірку знань з питань технічної експлуатації в ДП «НЕК «Укренерго» (затверджено 01.11.2017) та Бізнес-процесу «Розвиток персоналу та професійне навчання», затвердженого Наказом від 17.10.2018 №507. Даний тип навчання передбачає видачу працівникам відповідних посвідчень для допуску до роботи та видачу відповідних ліцензій про підготовку, перепідготовку, підвищення кваліфікації працівників для здійснення виробничих завдань, реалізації стратегічних цілей НЕК «Укренерго» і планів з розвитку та модернізації обладнання.

Проведення обов'язкового професійного навчання та професійної підготовки, перепідготовки та підвищення кваліфікації працівників на виробництві регламентується низкою нормативних документів.

Рівень витрат на потреби професійного навчання пов'язаний передусім з:

– створенням у 2020 році бригад на базі ВП «Будівництво та ремонти», що працюють під напругою, та подальше їх збільшення для обслуговування потреб електроенергетичних систем;

– потребою ВП «Будівництво та ремонти» у зарубіжному навчанні у компаній-партнерів (Французька RTE) з виконання робіт під наведеною напругою, навичкам проведення ремонтних робіт на новому типі обладнання тощо;

– посиленням заходів із кібербезпеки та впровадженням нових ІТ рішень для потреб НЕК «Укренерго»;

– проведенням заходів із інтеграції ОЕС України до ENTSO-E та потребою у реалізації додаткового професійного навчання оперативно-диспетчерського складу та диспетчерів ЦДС та РДЦ.

Податки та інші обов'язкові платежі

Витрати підприємства на сплату податків та інших обов'язкових платежів передбачені у розмірі 2 683 тис.грн.

Рівень витрат зумовлений, головним чином, величиною податку на майно, відмінне від земельної ділянки (на 2021 рік заплановано сплатити 2 176 тис.грн.). Після проведення корпоратизації відбувається передача майна, яке перебувало у власності Мінпаливенерго, у власність НЕК «Укренерго», на що оформляються відповідні документи. У момент переходу права власності до Компанії нараховується податок на майно.

Витрати на страхування

Витрати на страхування у 2021 році плануються на рівні 4 619 тис.грн.

НЕК «Укренерго» здійснює та планує здійснювати страхування за такими видами:

– особисте страхування від нещасних випадків на транспорті здійснюється відповідно до пункту 6 статті 7 Закону України «Про страхування» від 07.03.1996 № 85/96-ВР (із змінами та доповненнями) та Постанови Кабінету Міністрів України від 14.07.1996 № 959 «Про затвердження Положення про обов'язкове страхування від нещасних випадків на транспорті» (із змінами та доповненнями);

– страхування цивільно-правової відповідальності власників наземних транспортних засобів здійснюється відповідно до пункту 9 статті 7 Закону України «Про страхування» від 07.03.1996 № 85/96-ВР (із змінами та доповненнями) та Закону України «Про обов'язкове страхування цивільно-правової відповідальності власників наземних транспортних засобів» від 01.07.2004 № 1961-IV (із змінами та доповненнями);

– страхування відповідальності суб'єктів перевезення небезпечних вантажів на випадок настання негативних наслідків при перевезенні небезпечних вантажів здійснюється відповідно до пункту 26 статті 7 Закону України «Про страхування» від 07.03.1996 № 85/96-ВР (із змінами та доповненнями), статті 9 Закону України «Про перевезення небезпечних вантажів» (із змінами та доповненнями) та Постанови Кабінету Міністрів України від 01.06.2014 № 733 «Про затвердження Порядку і правил проведення обов'язкового страхування відповідальності суб'єктів перевезення небезпечних вантажів на випадок настання негативних наслідків під час перевезення небезпечних вантажів» (із змінами та доповненнями);

– особисте страхування працівників відомчої (крім тих, які працюють в установах і організаціях, що фінансуються з Державного бюджету України) та сільської пожежної охорони і членів добровільних пожежних дружин (команд) здійснюється відповідно до постанови Кабінету Міністрів України від 03.04.1995 № 232 «Про затвердження Положення про порядок і умови обов'язкового особистого страхування працівників відомчої та сільської пожежної охорони і членів добровільних пожежних дружин (команд);

– страхування орендованого майна здійснюється відповідно до статті 24 Закону України «Про оренду державного та комунального майна» від 10.04.1992 № 2269-XII, якою передбачено, що орендоване майно страхується орендарем на користь того учасника договору оренди, який бере на себе ризик випадкової загибелі чи пошкодження об'єкта оренди;

- страхування наземного транспорту здійснюється відповідно до пункту 6 статті 6 Закону України «Про страхування» від 07.03.1996 № 85/96-ВР (із змінами та доповненнями).

Витрати на паспортизацію об'єктів

Витрати на паспортизацію об'єктів плануються на рівні 37 103 тис. грн.

Прогнозні витрати будуть спрямовані на виготовлення паспортів технічного стану будівель та споруд (3 193 тис.грн), виготовлення технічних паспортів на нерухоме майно (721 тис.грн.) та державну реєстрацію речових прав на нерухоме майно (далі – ДРПП) (312 тис.грн.), оформлення права користування земельними ділянками (32 877 тис.грн.).

Вивіз сміття, санітарна обробка та інші побутові послуги

Витрати на послуги з вивозу сміття, санітарну обробку та інші побутові плануються на рівні 11 212 тис. грн.

Необхідність витрат на вивезення сміття, санітарну обробку ґрунтується на вимогах Законів України «Про забезпечення санітарного та епідемічного благополуччя населення», «Про відходи», наказу МОЗ України «Про затвердження санітарних норм та правил утримання територій населених місць».

Збільшення витрат у 2021 році пов'язане з укладенням нових договорів на вивіз сміття, а також зі збільшенням кількості проведення санітарної обробки приміщення (дезінсекція) у зв'язку з поширенням COVID-19 та недостатнім фінансуванням цієї статті витрат у поточному році.

Витрати, пов'язані з техконтролем автотранспорту

Витрати, пов'язані з техконтролем автотранспорту, в 2021 році плануються на рівні 810 тис.грн.

На величину витрат за даною статтею впливають наступні фактори:

- за прогнозами на 2021р. згідно з Інвестиційною програмою буде придбано 60 нових автотранспортних одиниць, з яких 27 одиниць проходитимуть технічний контроль відразу після закупівлі (вантажні більше 3,5 т., автобуси та пересувна майстерня на базі вантажного причепа);

- у зв'язку із зміною форми власності з ДП «НЕК «Укренерго» на ПрАТ НЕК «Укренерго» та згідно з постановою Кабінету Міністрів України від 30.01.2012 № 37, яка вимагає проходження технічного контролю транспортних засобів при заміні свідоцтва про реєстрацію транспортних засобів в Центрі надання сервісних послуг МВС України, на 2021 рік запланована перереєстрація 93 транспортних засобів;

- технічний контроль транспортних засобів є обов'язковим і проводиться відповідно до вимог постанови Кабінету міністрів України від 30.01.2012 №137 «Про затвердження Порядку проведення обов'язкового технічного контролю та обсягу перевірки технічного стану транспортних засобів, технічного опису та зразка протоколу перевірки технічного стану транспортного засобу» (із змінами, внесеними згідно з Постановами кабінету міністрів України. Вартість технічних контролів запланована з урахуванням індикативних прогнозних макропоказників.

Витрати на технічне обслуговування легкового автотранспорту

Витрати на технічне обслуговування легкового автотранспорту у 2021 році плануються на рівні 1 380 тис.грн.

Згідно зі ст.36 Закону України «Про дорожній рух» від 30.06.1993 № 3353-XII (із змінами) транспортні засоби зобов'язані своєчасно проходити технічне обслуговування для підтримки працездатності та справності автомобілів. Періодичність планових ТО та перелік робіт, які вони передбачають, наводиться у документації виробника кожного транспортного засобу, також загальні нормативи пробігу для проходження ТО для легкового транспорту визначено згідно з Наказом Міністерства транспорту України від 30.03.1998 № 102 «Положення про технічне обслуговування і ремонт дорожніх транспортних засобів автомобільного транспорту». Відповідно до п.3.7 зазначеного наказу Мінтрансу України технічне обслуговування ДТЗ виконується у планово-обов'язковому порядку,

включаючи визначений цим документом та інструкціями виробників перелік обов'язкових робіт, а саме на кожні 10000-15000 км. пробігу (заміна мастила, фільтрів, свічок запалювання та інші), на кожні 20000-30000 км. пробігу відповідно регламенту проводиться заміна матеріалів та запчастин більш розширеного спектру.

Рівень витрат у 2021 році за даною статтею обумовлений:

- зростанням кількості автомобілів, що проходять технічне обслуговування на СТО протягом року в залежності від пробігу та зношеності автопарку для отримання гарантійного обслуговування;
- зростанням вартості послуг станцій ТО у зв'язку із підвищенням цін на запчастини та мастильні матеріали: мастила, гальмівну рідину, охолоджувальну рідину, фільтри, ремені та інше;
- додатковим проведенням ТО автомобілів у кількості 5 одиниць, на яких у 2021 році планується встановити газобалонне обладнання (ГБО).

Інформаційно-консультаційні послуги

Витрати на інформаційно-консультаційні послуги на 2021 рік заплановані на рівні 40 760 тис.грн.

Основні витрати, заплановані на 2021 рік, пов'язані з отриманням наступних послуг:

- послуги метеорології;
- послуги з проведення післяпроектного моніторингу. Згідно Закону України «Про оцінку впливу на довкілля», усі проекти, що пройшли процедуру Оцінки впливу на довкілля (ОВД), мають виконувати Висновки з ОВД. Наявними Висновками з ОВД (станом на 27.07.2020 НЕК «Укренерго» має 7 таких Висновків, восьмий-десятий – у процесі отримання) та статті 13 Закону України «Про оцінку впливу на довкілля», передбачається проведення обов'язкового післяпроектного моніторингу за усіма цими проектами;
- послуги з використання верифікаційної платформи. Використання платформи є обов'язковим для всіх операторів системи передач, зокрема необхідне для подальшої синхронної роботи Острову Бурштинської ТЕС з енергосистемою Континентальної Європи.
- послуги аналітично-пошукових систем, інформаційних платформ (зокрема Ліга-Закон, MeDoc, YouControl, Леонорм та інші). Використання даних платформ дозволить підвищити якість ІТ та рівень безпеки серверів компанії;
- послуги з проведення актуарних розрахунків теперішньої вартості зобов'язань підприємства по пенсійним виплатам працівникам;
- послуги ENTSO-E в рамках участі НЕК «Укренерго» у Програмі співробітництва поза рамками членства ENTSO-E
- послуги з 1-го Наглядового аудиту ISO 27001, міжнародного стандарту, який встановлює систематизований підхід та вимоги до системи менеджменту інформаційної безпеки, а саме вимоги для розроблення, впровадження, функціонування, моніторингу, перегляду, підтримування та постійного вдосконалення системи управління інформаційною безпекою.
- послуги з аудиту Інформаційної системи балансуючого ринку, ринку допоміжних послуг та системи розрахунків. Для успішної реалізації енергетичної реформи України проводиться проект «Впровадження інформаційної системи ринка балансових та допоміжних послуг та системи розрахунків», який покликаний забезпечити технічну реалізацію ключової реформи енергетичного сектору. Основною ціллю проекту є забезпечення надійної, безпечної та ефективної роботи системи транспортування електроенергії з метою інтеграції об'єднаної енергетичної системи України та ENTSO-E.
- послуги з отримання державної експертизи КСЗІ ЕАП, КСЗІ ММС, КСЗІ ММС. За приписами статті 8 Закону України «Про захист інформації в інформаційно-телекомунікаційних системах» державні інформаційні ресурси або інформація з обмеженим доступом, вимога щодо захисту якої встановлена законом, повинні оброблятися в системі із застосуванням комплексної системи захисту інформації з підтвердженою відповідністю. Підтвердження відповідності здійснюється за результатами державної експертизи в порядку, встановленому законодавством.

- послуги з підготовки нефінансової звітності відповідно до стандартів GRI, проведення аналізу відповідності міжнародним стандартам;
- популяризація діяльності Компанії серед іноземних стейкхолдерів, ENTSO-E, ЗМІ;
- послуги усного та письмового перекладу.

Інформаційно-обчислювальні послуги

Інформаційно-обчислювальні послуги плануються на рівні 40 271 тис.грн. і включають такі послуги:

- технічна підтримка програмного забезпечення й апаратної частини мережевого та серверного обладнання.

З метою забезпечення надійної роботи ІТ інфраструктури підприємства, підвищення безпеки мережі, обчислювальних ресурсів (сервера, блейд-системи), систем зберігання даних необхідно придбання сервісу для заміни обладнання або компонентів, що виходять з ладу, підвищення рівня кіберзахисності мережі та обладнання за рахунок оновлення програмного забезпечення планується придбати близько 360 одиниць серверного обладнання (сервера, сховища, мережеве обладнання, тощо). Значна зміна прогнозованої вартості сервісу пов'язана зі зміною (збільшенням) переліку обладнання, на яке має поширюватись сервіс. Заплановане на 2021 рік обладнання – це обладнання, яке було придбано в період 2016-2018 років і забезпечувалось аналогічним сервісом в межах гарантії згідно з договорами купівлі-продажу. Термін гарантії спливає в період 2020 – 2021 років.

- витрати на кібербезпеку Компанії.

З метою автоматизації контролю та своєчасного виявлення змін і порушень роботи усіх систем інформаційної інфраструктури НЕК «Укренерго» на початку 2019 року була впроваджена централізована система управління подіями та інцидентами інформаційної безпеки (SIEM-система), яка виконує функції збору та аналізу журналів подій із усіх систем забезпечення захищеної інфраструктури, включаючи мережеве обладнання, сервери та робочі станції, системи автентифікації та інше.

Програмне забезпечення Qualys та ArcSight є основою роботи створеного на підприємстві Центру реагування на події інформаційної безпеки, за допомогою якого відбувається моніторинг та виправлення (покращення) стану інформаційної безпеки підприємства.

- технічна підтримка електронної аукціонної платформи DAMAS.

У 2021 році необхідне забезпечення подальшої технічної підтримки Електронної аукціонної платформи для належного виконання функцій Аукціонного офісу, покладених на НЕК «Укренерго», та на виконання вимог ЗУ «Про ринок електричної енергії», в частині проведення Електронних аукціонів і виконання всіх дій, передбачених Порядком проведення електронних аукціонів з розподілення пропускнуої спроможності міждержавних електричних мереж, затвердженого постановою НКРЕКП від 28.03.2017 № 426.

- постачання та обслуговування ПЗ «PLEXOS Simulation Software».

Програмне забезпечення PLEXOS® Simulation Software призначено для використання в задачах, передбачених «Розділом II. ПЛАНУВАННЯ РОЗВИТКУ СИСТЕМИ ПЕРЕДАЧІ» Кодексу системи передачі, зокрема, для розробки «Звіту з оцінки відповідності (достатності) генеруючих потужностей». Ліцензійні версії ПЗ PLEXOS® Simulation Software призначено для фахівців з моделювання розвитку електроенергетичних систем.

- техпідтримка (оновлення) ліцензій розрахункового комплексу "Power Factory".

На базі програмного комплексу Power Factory виконуються розрахунки статичної та динамічної стійкості, електромагнітних перехідних процесів, ustalених режимів, струмів КЗ, є можливість врахування встановлених систем регулювання імпортного виробництва та приєднаних відновлювальних джерел енергії до магістральних і розподільчих мереж ОЕС України, моделювання режимів роботи ОЕС України в складі ENTSO-E.

Витрати на паспортизацію санітарно-гігієнічного стану об'єктів та робочих місць

Витрати на паспортизацію санітарно-гігієнічного стану об'єктів та робочих місць на 2021 рік плануються на рівні 3 359 тис.грн.

Ці витрати обумовлені необхідністю отримання дозволів на спеціальне водокористування, визначення статистичного й динамічного рівнів води, контроль якості води з артезіанських свердловин, контроль вмісту речовин у скидах передбачені статтями 44, 49 та 50 Водного кодексу України та Законом України «Про дозвільну документацію», отримання дозволів на викиди забруднюючих речовин у атмосферне повітря стаціонарними джерелами, контроль вмісту забруднюючих речовин у атмосферному повітрі, перевірка ефективності газоочисних установок нормується статтями 11 та 12 Закону України «Про атмосферне повітря» та Законом України «Про дозвільну документацію».

Додатково необхідним є фінансування тампонажу двох артезіанських свердловин Дніпровської ЕС: тампонаж нефункціонуючих свердловин є обов'язковим згідно зі статтею 105 Водного кодексу України.

Представницькі витрати

Представницькі витрати на 2021 рік плануються на рівні 761 тис. грн.

Відповідно до реалізації експлуатаційних угод між НЕК «Укренерго» та «MAVIR Rt» (Угорщина), «Transelectrica» (Румунія), «SEPS sa» (Словаччина), здійснюється обмін представниками з обох сторін з питань забезпечення паралельної роботи енергосистем та для перевірки лічильників і вимірювальних систем згідно з роботою ОЕС України в об'єднанні енергосистем країн Європи – ENTSO-E. Зі сторони НЕК «Укренерго» укладені договори, створені робочі групи з паралельної роботи, реалізації проектів з іноземними системними операторами суміжних енергосистем на 2021 рік.

Компанія також несе значні витрати, пов'язані з прийомом іноземних представників та делегацій, зокрема у 2021 році планується проведення біля 60 відповідних заходів.

Юридичні, аудиторські, експертні, нотаріальні послуги та судовий збір

Витрати на юридичні, аудиторські, експертні, нотаріальні послуги та судовий збір з урахуванням коефіцієнту розподілу витрат для тарифу на послуги з передачі електричної енергії на 2021 рік плануються на рівні 9 206 тис. грн. та передбачають такі послуги:

- Експертні послуги:

Основну частку запланованих витрат на експертні послуги в 2021 році посідає проведення обов'язкової зовнішньої оцінки корупційних та комплаєнс ризиків, яке здійснюється на виконання Комплаєнс політики, затвердженої Наглядовою радою НЕК «Укренерго» від 01.02.2019 № 2/2019, для забезпечення впровадження Укренерго специфічних комплаєнс вимог шляхом визначення, моніторингу та управління ризиками стосовно комплаєнсу. Для проведення оцінки Укренерго необхідно залучати зовнішніх експертів до процесу.

- Аудиторські послуги:

У зв'язку з впровадженням в НЕК «Укренерго» комплаєнс-функції за стандартами Організації економічного співробітництва та розвитку (ОЕСР) незалежний зовнішній аудит визначається як необхідна та невід'ємна складова ефективної антикорупційної програми в межах проведення реформи державних підприємств.

- Нотаріальні послуги:

Враховуючи внесені зміни до законодавства, а саме щодо реєстрації речових прав на майно з урахуванням корпоратизації товариства, є необхідність у збільшенні витрат в значних розмірах на нотаріальні послуги для забезпечення завірення нотаріально довірених осіб для реєстрації майна товариства, внесення змін до єдиного реєстру юридичних осіб відповідно до вимог Закону України «Про державну реєстрацію юридичних осіб, фізичних осіб - підприємців та громадських формувань» тощо.

2. Фінансові витрати

Фінансові витрати на 2021 рік передбачені на рівні 779 355 тис.грн., у тому числі:

- витрати на сплату відсотків за користування кредитами міжнародних фінансових інституцій для фінансування проектів капітального будівництва (розраховані з урахуванням коефіцієнту

розподілу загальних витрат 72,94% для діяльності з передачі електричної енергії) – 500 355 тис.грн.;

- витрати на сплату відсотків (за ставкою 10% річних, що відповідає ставкам по трирічним ОВДП) за користування кредитами, необхідними для повного фінансування розрахунків з ДП «Гарантований покупець» за період серпень-грудень 2020 року – 279 000 тис.грн. (в розрахунку на різницю між очікуваним розміром витрат ДП «Гарантований покупець» та тарифом за умови 100% оплати за надані послуги з передачі електроенергії).

3. Витрати з прибутку

Витрати з прибутку у тарифі на послуги з передачі електричної енергії на 2021 рік, розраховані з урахуванням коефіцієнту розподілу загальних витрат 72,94%, становлять 2 248 743 тис.грн. Складові витрат з прибутку наведені у таблиці.

тис.грн.				
№ з/п	Статті витрат	План 2020 року	Прогноз на 2021 рік	Відхилення
3	Витрати з прибутку:	2 467 766	2 248 743	-219 023
3.1	прибуток (чистий прибуток):	2 023 568	1 843 969	-179 599
3.1.1	- капітальні інвестиції	293 893	218 820	-75 073
3.1.2	- витрати на погашення кредитів	1 657 358	1 614 710	-42 648
3.1.3	- інші витрати	9 109	10 439	1 330
3.1.4	- дивіденди	63 208	0	-63 208
3.2	податок на прибуток	444 198	404 774	-39 424

4. Витрати на виконання спеціальних обов'язків для забезпечення загальносуспільних інтересів

Витрати на виконання ПСО у 2021р. – 53 152 136 тис.грн., без врахування витрат на послугу із зменшення навантаження виробників електричної енергії, які здійснюють продаж електричної енергії за "зеленим" тарифом або за аукціонною ціною.

Розрахунок витрат на виконання спеціальних обов'язків здійснено відповідно до зобов'язань НЕК «УКРЕНЕРГО», передбачених Порядком купівлі електричної енергії виробленої з альтернативних джерел енергії, затвердженого постановою НКРЕКП від 26.04.2019 № 641 (У редакції постанови НКРЕКП від 13.12.2019 №2802) (далі - Порядок) та Положенням про покладення спеціальних обов'язків на учасників ринку електричної енергії для забезпечення загальносуспільних інтересів у процесі функціонування ринку електричної енергії, затвердженого постановою Кабінету Міністрів України від 5 червня 2019 р. № 483 (в редакції постанови Кабінету Міністрів України від 5 серпня 2020 р. № 694) (далі - Положення).

На виконання вимог Порядку НЕК «УКРЕНЕРГО» було укладено 26 договорів про надання послуг із забезпечення збільшення частки виробництва електричної енергії з альтернативних джерел з ДП «Гарантований покупець» та з постачальниками універсальних послуг.

Розрахунок запланованих у 2021 році витрат НЕК «УКРЕНЕРГО» за договорами із збільшення частки виробництва з альтернативних джерел енергії з ДП «Гарантований покупець» та постачальниками універсальних послуг:

Витрати на виконання спеціальних обов'язків для забезпечення загальносуспільних інтересів:

Р_о = Р₁ + Р_к = 3 806 612 + 49 345 524 = 53 152 136 тис.грн., включаючи:

1) P1 – витрати на здійснення компенсації постачальникам універсальних послуг:

Передбачається 11,46% генерації е/е з відновлювальних джерел енергії приватними домогосподарствами відносно прогнозного балансу ОЕС України на 2021 рік.

Розрахунок запланованої компенсації витрат:

$P1 = P2 * (P3 - P4) = 3\ 806\ 612$ тис.грн., виходячи з наступних очікуваних показників:

P2 - прогнозний обсяг генерацій приватними домогосподарствами 913 514 МВт-год.

P3 - постачальники універсальних послуг купують е/е у приватних домогосподарств з ВДЕ за середньою ціною 5 500 грн./МВт-год.

P4 - продаж постачальниками універсальних послуг е/е приватних домогосподарств з ВДЕ на РДН за середньою ціною 1 333 грн./МВт-год.

P1- підлягає компенсації по постачальникам універсальних послуг 3 806 612 тис.грн.

2) Pк - витрати на здійснення компенсації ДП «Гарантований покупець»:

$P_k = P_{k1} + P_{k2} + P_{k3} = 26\ 856\ 777 + 16\ 738\ 747 + 5\ 750\ 000 = 49\ 345\ 524$ тис.грн., вкл. компенсацію наступних витрат та заборгованості ДП «Гарантований покупець»:

2.1.) Pк1 - компенсація витрат ДП «Гарантований покупець», пов'язаних з купівлею – продажем е/е, виробленої з альтернативних джерел (з урахуванням очікуваного бюджетного фінансування, без врахування витрат на послугу із зменшення навантаження).

Розрахунок запланованої компенсації витрат:

$P_{k1} = P_{k11} - P_{k12} - P_{k13} = 52\ 760\ 026 - 15\ 351\ 244 - 10\ 552\ 005 = 26\ 856\ 777$ тис.грн., вкл.:

Pк11 = 52 760 026 тис.грн. – витрати ДП «Гарантований покупець» на купівлю е/е, що виробляється ВДЕ (14 427 861 МВт-год.), за тарифами ВДЕ, вкл.:

- купівля енергії, що виробляється на ВЕС 6 175 950 МВт-год. за ціною 2 980 грн./МВт-год.;

- купівля енергії, що виробляється на СЕС 7 055 136 МВт-год. за ціною 4 225 грн./МВт-год.;

- купівля енергії, що виробляється іншими електростанціями 1 196 775 МВт-год. за ціною 3 800 грн./МВт-год.

Pк12 = 15 351 244 тис.грн. – доходи ДП «Гарантований покупець» від продажу 14 427 861 МВт-год. е/е ВДЕ (прогнозується 50% продаж за ціною РДН 1 330 грн./МВт-год та 50% продаж за ціною балансуєчого ринку у 60% від ціни РДН = 798 грн./МВт-год).

Pк13 = 10 552 005 тис.грн. = 20% x 52 760 026 тис.грн. – очікувана компенсація з державного бюджету 20 відсотків прогнозованої виробітки товарної продукції електричної енергії з альтернативних джерел, згідно з Законом України 810-ІХ від 21.07.2020 «Про внесення змін до деяких законів України щодо удосконалення умов підтримки виробництва електричної енергії з альтернативних джерел енергії».

2.2.) Pк2 - компенсація витрат ДП «Гарантований покупець», пов'язаних із забезпеченням доступності електричної енергії для побутових споживачів (вкл. покриття витрат на здійснення ДП «Гарантований покупець» своєї діяльності):

$P_{k2} = P_{k21} + P_{k22} - P_{k23} + P_{k24} = 14\ 039\ 987 + 3\ 985\ 715 - 1\ 586\ 955 + 300\ 000 = 16\ 738\ 747$ тис.грн., вкл.:

Pк21 = 14 039 987 тис.грн. – витрати на купівлю-продаж ДП «Гарантований покупець» е/е, придбані у АЕС, постачальникам універсальних послуг для побутових споживачів за фіксованою ціною (для забезпечення доступності е/е), вкл.:

- 13 689 987 тис.грн. – збитки ДП «Гарантований покупець» від продажу 35 000 000 МВт-год., виробленої АЕС, за фіксованими цінами для побутових споживачів, після вирахування витрат на постачання е/е (при середній фіксованій ціні для побутових споживачів 1 030 грн./МВт-год. та

сумарних витратах на постачання приблизно 1 421 грн./МВт-год. (вкл. 850 грн. тариф ОСР + 501 грн. тариф ОСП + 70 грн. плата постачальникам універсальних послуг за послуги з постачання);

- 350 000 тис.грн. - витрати ДП «Гарантований покупець» на купівлю е/е, вироблену АЕС (35 000 000 МВт-год. за ціною 10 грн./МВт-год).

Рк22 = 3 985 715 тис.грн. – витрати на купівлю-продаж ДП «Гарантований покупець» е/е в Бурштинському острові, для забезпечення доступності е/е для побутових споживачів, вкл.:

- 745 515 тис.грн. – збитки ДП «Гарантований покупець» від продажу 1 906 000 МВт-год. за фіксованими цінами для побутових споживачів, після вирахування витрат на постачання е/е (при середній фіксованій ціні для побутових споживачів 1 030 грн./МВт-год. та сумарних витратах на постачання приблизно 1 421 грн./МВт-год. (вкл. 850 грн. тариф ОСР + 501 грн. тариф ОСП + 70 грн. плата постачальникам універсальних послуг за послуги з постачання);
- 3 240 200 тис.грн. - витрати ДП «Гарантований покупець» на купівлю 1 906 000 МВт-год. е/е, за ціною 1700 грн./МВт-год (в Бурштинському острові).

Рк23 = 1 586 955 тис.грн. – прибуток від купівлі-продажу ДП «Гарантований покупець» е/е, виробленої ГЕС (для компенсації витрат по забезпеченню доступності е/е для побутових споживачів):

- 1 602 011 тис.грн – доходи від продажу ДП «Гарантований покупець» е/е, придбаної у ГЕС (прогнозується 50% продаж за ціною РДН 1 330 грн./МВт-год та 50% продаж за ціною балансууючого ринку у 60% від ціни РДН = 798 грн./МВт-год);
- 15 056 тис.грн.Рг – витрати ДП «Гарантований покупець» на купівлю е/е, виробленої ГЕС (1 505 650 МВт-год. за ціною 10 грн./МВт-год.).

Рк24 = 300 000 тис.грн. – прогнозований кошторис ДП «Гарантований покупець».

2.3.) Рк3 - компенсація заборгованості перед ДП «Гарантований покупець» за січень – липень 2020 року за напрямком виконання загальносуспільних інтересів, пов'язаних із забезпеченням доступності електричної енергії для побутових споживачів (заборгованість покривається за рахунок тарифу на послуги з передачі в 2021 році):

Рк3 = 5 750 000 тис.грн. (без ПДВ)

5. Витрати на послугу із зменшення навантаження виробником електричної енергії, який здійснює продаж електричної енергії за "зеленим" тарифом або за аукціонною ціною

Структурою тарифу на 2021 рік передбачені витрати на послугу із зменшення навантаження виробників електричної енергії, які здійснюють продаж електричної енергії за "зеленим" тарифом або за аукціонною ціною, які оцінюються у розмірі 2 679 952 тис.грн.

Розрахунок здійснено, виходячи з прогнозного обсягу обмеження виробництва електроенергії СЕС і ВЕС в обсязі 2 015 млн.МВт-год. та середньозваженої ціни РДН 1 330 грн./МВт-год.