

# **ОБГРУНТУВАННЯ**

## **щодо встановлення тарифів на електричну та теплову енергію, що виробляється на атомних електростанціях ДП «НАЕК «Енергоатом» на 2019 рік**

### **1. Умови формування тарифів**

Обґрунтування до розрахунку тарифів АЕС ДП «НАЕК «Енергоатом» виконано відповідно до Методики формування, розрахунку та встановлення тарифів на електричну та теплову енергію, що виробляється на атомних електростанціях.

Розрахунок тарифів виконано на базі структури діючих тарифів на відпуск електричної та виробництво теплової енергії АЕС, затверджених постановою НКРЕКП від 28.12.2017 № 1488 у розмірі **54,03 коп./кВтг** та **86,0 грн./Гкал**.

У проекті тарифів враховано прогнозні індекси інфляції на 2019 рік. Для розрахунку оплати праці згідно з постановою НКРЕКП від 26.10.2015 № 2645 "Про затвердження Порядку визначення витрат на оплату праці, які враховуються у тарифах на розподіл електричної енергії (передачу електричної енергії місцевими (локальними) електромережами), постачання електричної енергії за регульованим тарифом, передачу електричної енергії магістральними та міждержавними електричними мережами, виробництво теплової та виробництво електричної енергії" використовувались звітні дані Держстату за 6 місяців 2018 року.

### **2. Основні показники**

Державне підприємство «Національна атомна енергогенеруюча компанія «Енергоатом» має у своєму складі чотири атомні електростанції: **Запорізьку (м. Енергодар, Запорізької обл.), Рівненську (м. Вараш, Рівненської обл.), Хмельницьку (м. Нетішин, Хмельницької обл.) та Южно-Українську (м. Южноукраїнськ, Миколаївської обл.)**, які є відокремленими підрозділами (структурними одиницями) підприємства. В експлуатації на АЕС перебуває 15 енергоблоків, з них 13 – з реакторами типу ВВЕР-1000, 2 – з реакторами ВВЕР-440. Сумарна встановлена електрична потужність атомних станцій складає 13 835 МВт.

До складу ДП «НАЕК «Енергоатом» крім АЕС входять такі відокремлені підрозділи: Енергоатом-Трейдинг, Атомремонтсервіс, Атомкомплект, Науково-технічний центр, Автоматика та машинобудування, Атоменергомаш, Аварійно-технічний центр, Атомпроектінжиніринг, Складське господарство, КБ Атомприлад, Управління справами, представництво в Брюсселі

Крім того, до складу Компанії входить каскад ГЕС-ГАЕС (Олександрівська ГЕС та Ташлицька ГАЕС), для якого тариф на електроенергію розраховуються та затверджуються НКРЕКП окремо, а також Донузлавська ВЕС.

Вся електроенергія, що виробляється ДП «НАЕК «Енергоатом», продається в ДП «Енергоринок».

### 3. Показники, передбачені у розрахунку тарифів АЕС на 2019 рік

#### **План з виробництва та відпуску електроенергії та теплоенергії**

Згідно з прогнозними обсягами виробництва та відпуску електричної енергії АЕС ДП «НАЕК «Енергоатом» на 2019 рік відповідно до графіка планово-попереджувальних ремонтів від 16.07.2018 передбачено планове виробництво електроенергії АЕС в 2019 році 79 560,0 млн.кВтгод., корисний відпуск електроенергії – **74 365,0 млн. кВт год.**

Відпуск теплової енергії на 2017 рік складає **1 600,16 тис. Гкал**, корисний відпуск теплової енергії – 1 455,86 тис.Гкал.

На сьогодні дані пропозиції Компанії направлені до Міненерговугілля України для формування Прогнозного балансу електроенергії ОЕС України на 2019 рік, після затвердження якого ДП «НАЕК «Енергоатом» надасть уточнений розрахунок виробництва та відпуску електричної та теплової енергії АЕС.

Очікуваний відпуск електроенергії АЕС за 2018 рік становить **79 135,0 млн.кВт·год.**

#### **Витрати на свіже ядерне паливо (СЯП) та вивіз відпрацьованого ядерного палива (ВЯП)**

##### ***Витрати на постачання свіжого ядерного палива (СЯП).***

Дефіцит витрат на постачання свіжого ядерного палива включено до розрахунку тарифів згідно з процедурою, як інформація для службового користування.

##### ***Витрати на вивіз відпрацьованого ядерного палива (ВЯП)***

Дефіцит витрат на вивіз відпрацьованого ядерного палива включено до розрахунку тарифів згідно з процедурою, як інформація для службового користування.

#### **Витрати на ремонтні роботи**

Загальний обсяг витрат на ремонтні роботи на 2019 рік складає **5 802,77 млн грн** (без заробітної плати персоналу).

Регламентні витрати на ремонт на 2018 рік становлять **3 066,42 млн грн**, у т.ч.:

- **1 846,15 млн грн** згідно з «Нормативом витрат на виконання регламентних ремонтних робіт енергоблоків з реакторами ВВЕР» - НР-Р.0.05.101-12 з урахуванням повідомлення № 05-20-18-ЗП про внесення зміни № 6 та «Прогнозного графіка ППР енергоблоків АЕС на 2019 рік та 1-й квартал 2020 року», (послуги – 442,78 млн грн, тмц – 1 403,37 млн грн);

- **1 379,77 млн грн** згідно з «Нормативом витрат на виконання регламентних робіт енергоблоків з реакторами ВВЕР, періодичність яких перевищує періодичність ППР» НР-Р.0.05.102-13 з урахуванням повідомлення № 05-24-18-З про внесення змін № 5, яке знаходиться на погодженні в Міненерговугілля (послуги – 64,60 млн грн, тмц – 1 315,17 млн грн).

Витрати на понадрегламентні ремонтні роботи складають **1 371,09** млн грн без ПДВ, у т.ч.:

- Ремонт турбогенераторів ТВВ-1000-2УЗ відповідно до укладених договорів Компанії – 179,0 млн грн;
- Придбання комплектів деталей головного ущільнення реактора ВВЕР 1000 (ДГУР) для енергоблоків № 1, 2, 3, 4 ВП ЗАЕС – 149,0 млн грн;
- Ремонт ГЦН-317 з заміною натискних фланців, направляючих апаратів, робочого колеса на енергоблоках № 1, 2 ВП РАЕС – 121,0 млн грн;
- Капітальний ремонт із заміною системи керування мостового крану кругової дії в/п 320/160 т.с. на енергоблоках № 5, 6 ВП ЗАЕС – 68,0 млн грн;
- Відновлення резерву шунтуючих реакторів 750 кВ на ВП РАЕС – 68,0 млн грн;
- Ремонт каналів нейтронних вимірювань системи внутрішньо реакторного контролю з заміною відпрацьованих і дефектних блоків детекторів прямої зарядки БДПЗ-Н-5.01-01 на енергоблоках № 1, 2, 3 ВП ЮУАЕС, № 1, 2 ВП ХАЕС, № 1-6 ВП ЗАЕС – 56,40 млн грн;
- Ремонт з заміною дефектних касет 1-ї та 2-ї ступені промперегріву СПП ТА-1,2 на енергоблоці № 1 ВП РАЕС – 48,0 млн грн;
- Капітальний ремонт блочного трансформатора типу ТДЦ-250000/330, з заміною обмотки та трансформаторів власних потреб типу ТРДНС-25000/35 і типу ТРДНС-63000/35 із заміною РПН на енергоблоках № 2, 3 ВП РАЕС – 40,0 млн грн.

Крім того, до витрат на ремонт включено незнижувальний запас запасних частин для обладнання, важливого для безпеки, який повинен бути на складах ДП «НАЕК «Енергоатом», в сумі **1 205,77** млн грн.

У середньорічній структурі тарифів на відпуск електричної енергії та виробництво теплової енергії, вироблених на АЕС, на 2018 рік передбачені витрати на проведення ремонтних робіт в обсязі **3 376,53** млн грн (без заробітної плати), у т.ч. регламентні ремонтні роботи – **2 982,65** млн грн, понадрегламентні роботи – **393,88** млн грн.

### **Експлуатаційні витрати**

Необхідний обсяг витрат у собівартості складає **1 375,07** млн грн, що більше на 478,37 млн грн, ніж передбачено середньорічними тарифами на виробництво електричної та теплової енергії в 2018 році.

Основним фактором зростання витрат на супроводження експлуатації є збільшення нормативів витрат ТМЦ на регламентні роботи з супроводження експлуатації АЕС у зв'язку з індексацією цін (НР-Т.О.03.175-17 із змінами № 1) з урахуванням прогнозного індексу цін виробників промислової продукції.

Збільшено також рентну плату за спеціальне використання води до 371,43 млн грн, у т.ч. 361,25 млн грн за статтею сировина та допоміжні матеріали. Сума збільшена виходячи з планового обсягу використання поверхневих та підземних прісних вод із застосуванням ставок збору відповідно до Податкового кодексу України.

Крім того, до експлуатаційних витрат включені витрати на комплексні роботи по поводженню з радіоактивними відходами некапітального характеру у розмірі 41,02 млн грн (послуги – 1,47 млн грн, тмц – 39,56 млн грн).

У середньорічній структурі тарифів на відпуск електричної енергії та виробництво теплової енергії, вироблених на АЕС, на 2018 рік передбачені витрати за статтею «експлуатаційні витрати» в обсязі **896,70 млн грн.**

### **Витрати на оплату праці**

Постановою Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг від 26.10.2015 № 2645 затверджений «Порядок визначення витрат на оплату праці, які враховуються у тарифах на розподіл електричної енергії (передачу електричної енергії місцевими (локальними) електромережами), постачання електричної енергії за регульованим тарифом, передачу електричної енергії магістральними та міждержавними електричними мережами, виробництво теплової та виробництво електричної енергії» (далі – Порядок). Згідно з цим Порядком при визначенні витрат на оплату праці необхідно використовувати дані про середню заробітну плату в розрахунку на одного штатного працівника, зайнятого у промисловості на території діяльності ліцензіата, нарастаючим підсумком за звітними даними періоду із січня по жовтень року, що передує року, на який визначається ФОП (на підставі звітних даних Держстату).

Оскільки на цей час таких даних немає, то для розрахунку витрат на оплату праці у тарифах на відпуск електричної та виробництво теплової енергії на 2019 рік були використані опубліковані Держстатом звітні дані за 6 місяців 2018 року.

За розрахунком витрати на оплату праці у тарифах на відпуск електричної та виробництво теплової енергії на 2019 рік на чисельність, яка врахована у тарифах – 33 446 осіб (фактична чисельність за вересень 2015 року 33 335 осіб та додаткова кількість 86 осіб на обслуговування корпусу «Г» учбово-тренувального центру ВП ЗАЕС та 25 осіб ВП «Науково-технічний центр» на виконання Програми робіт з впровадження ТВЗ-WR на енергоблоках АЕС України), складають 10 878,33 млн грн, з ЕСВ – 13 271,57 млн грн.

Крім того, у 2018 році введено у експлуатацію промислові об'єкти (оформлено актами про введення в експлуатацію та окремими дозволами ДІЯРУ) у ВП ЗАЕС – КП РАВ, ВРП-750 кВ, газовий корпус; у ВП РАЕС – КП РАВ; та заплановано введення наприкінці 2018 та у 2019 роках нових об'єктів (ЦСВЯП, комплекс бризкальних басейнів ВП ЮУАЕС), для обслуговування яких, відповідно до вимог чинного законодавства та розпорядчих галузевих документів, необхідно готувати на навчати додатковий персонал. Розрахунки додаткової чисельності працівників на експлуатацію таких нових об'єктів ВП АЕС, виконання додаткових функцій ДП «НАЕК «Енергоатом» додаються.

Розрахунок додаткових витрат на оплату праці у тарифах на відпуск електричної та виробництво теплової енергії для забезпечення обслуговування та експлуатації нових об'єктів ВП АЕС та у зв'язку із збільшенням обсягів робіт та функцій у відокремлених підрозділах ДП "НАЕК "Енергоатом" на 2018 рік наведений у додатку.

За розрахунком витрати на оплату праці на додаткову чисельність працівників, яка не врахована у затверджених тарифах – 646 осіб, складають 233,30 млн грн, з ЕСВ – 284,63 млн грн.

**Таким чином, загальні витрати на оплату праці у тарифах на відпуск електричної та виробництво теплової енергії на 2018 рік складатиме 11 111,64 млн грн, з ЕСВ – 13 556,20млн грн.**

Всі розрахунки проводилися із застосуванням коефіцієнту для обмеження зростання витрат на оплату праці  $\beta=1$ .

Після опублікування звітних даних Держстату щодо середньої заробітної плати на одного штатного працівника, зайнятого в промисловості, за період з січня по жовтень місяць 2018 року розрахунки витрат на оплату праці будуть уточнені.

У 2018 році ФОП в середньорічних тарифах на відпуск електричної та виробництво теплової енергії АЕС складає 7 056,95 млн грн. (8 609,48 млн грн. з єдиним внеском).

**Амортизація**

До розрахунку включено витрати на амортизацію згідно з податковим обліком, яка складає **2 331,25 млн грн**, у т.ч. в собівартості – 2 317,18 млн грн, в адміністративних витратах – 14,08 млн грн. Збільшення витрат пов'язане із введенням в експлуатацію нових промислових об'єктів та продовженням терміну експлуатації енергоблоків.

**Інші витрати в собівартості**

Витрати складають **3 611,59 млн грн**, що більше, ніж у середньорічних тарифах 2018 року на 978,69 млн грн (план 2018 року 2 632,89 млн грн).

- **страхування** – потреба на 2019 рік становить 217,66 млн грн та розрахована на підставі Закону України «Про цивільну відповідальність за ядерну шкоду та її фінансове забезпечення», Закону України «Про використання ядерної енергії та радіаційну безпеку», Закону України «Про страхування», постанови КМУ «Про обов'язкове страхування цивільної відповідальності за ядерну шкоду» та відповідно до наявності об'єктів обов'язкового страхування;
- **створення страхового фонду документації** – потреба на 2019 рік становить 0,93 млн грн.;
- **відрядні витрати** – потреба на 2019 рік становить 37,34 млн грн та розрахована відповідно до кількості службових відряджень та відряджень, які пов'язані з підвищенням кваліфікації, виходячи з виробничої необхідності та вартості, згідно з нормативних та розпорядчих документів з врахуванням індексу інфляції, в межах витрат, передбачених Податковим Кодексом, з врахуванням збільшення вартості проїзду;
- **канцелярські, поштово-телеграфні витрати та послуги зв'язку** – потреба на 2019 рік становить 7,83 млн грн та розрахована виходячи з діючої кількості ліній, абонентів і тарифів на послуги супутникового, електронного, радіо, комп'ютерного та мобільного зв'язку в діючих цінах з урахуванням прогнозного індексу інфляції на 2019 рік;
- **орендна плата** – потреба на 2019 рік становить 9,41 млн грн та розрахована у відповідності до діючих договорів;
- **витрати, пов'язані із забезпеченням воєнізованої охорони військовими частинами** - потреба на 2019 рік становить 730,27 млн грн. Витрати на утримання військових частин з охорони АЕС та транспортних засобів із

свіжим та відпрацьованим ядерним паливом під час їх перевезення в межах країни враховані відповідно до Зведеного розрахунку вартості утримання військових частин з охорони АЕС на 2018 рік та проектів кошторисів Головного управління Національної гвардії України з врахуванням індексу інфляції, витрат на оплату праці та планової кількості військовослужбовців, наданих листом Головного управління Національної гвардії України від 21.07.2018 № 27/33/3-4881;

- **пожежна охорона** – потреба на 2019 рік становить 157,16 млн грн та відповідно кошторисів та зведеного розрахунку вартості утримання пожежно-рятувальних підрозділів ДСНС, які були надані листом ДСНС від 26.07.2018 № 03-11439/201;
- **інші витрати (утримання ВОХР, утримання собак, засобів сигналізації, послуги транспорту, витрати на енергію зі сторони)** - потреба на 2019 рік становить 8,99 млн грн;
- **витрати на цивільний захист** - потреба на 2019 рік становить 40,73 млн грн та розрахована відповідно до нормативних документів по утриманню захисних споруд та пунктів управління згідно наказу ДСНС України № 653 від 09.10.2016 року «Про затвердження інструкції щодо утримання захисних споруд цивільної оборони в мирний час» та «Вимог до внутрішніх та зовнішніх кризових центрів АЕС» НП 306.2.02/3.077-2003;
- **охорона праці** – потреба на 2019 рік становить 275,63 млн грн та розрахована на забезпечення працівників спеціальним одягом, взуттям, мийними та знешкоджувальними засобами, спецхарчуванням тощо. Основну частину витрат на охорону праці складають витрати на спецхарчування та витрати на засоби індивідуального захисту (ЗІЗ), до яких належать спеціальний одяг, взуття та інші засоби (респіратори, окуляри захисні тощо), розраховані відповідно до нормативно-правових актів та Колективного договору ДП «НАЕК «Енергоатом». Основним фактором зростання планових витрат на охорону праці на 2018 рік є збільшення нормативів витрат ТМЦ на регламентні роботи з супроводження експлуатації АЕС у зв'язку з індексацією цін (НР-Т.03.175-17). Розрахунок витрат на спецхарчування виконаний з врахуванням зростання вартості талонів лікувально-профілактичного харчування через збільшення вартості продуктів та послуг;
- **екологічний податок** – потреба на 2019 рік становить 1 018,86 млн грн та розрахована відповідно до прогнозних обсягів викидів забруднюючих речовин і діючих нормативів збору за забруднення навколишнього природного середовища, включаючи збір за утворення та тимчасове зберігання РАВ відповідно до прогнозного виробітку електроенергії на 2019 рік;
- **збір на соціально-економічну компенсацію ризику населення, згідно з ЗУ "Про внесення змін до ЗУ про використання ядерної енергії та радіаційну безпеку" (1% ТП)** – потреба на 2019 рік становить 707,13 млн грн та розрахована відповідно до законодавства;

- **інші податки та платежі** – потреба на 2019 рік становить 184,10 млн грн та розрахована відповідно до діючих законодавчих та нормативних актів;
- **повідка приладів** – потреба на 2019 рік становить 8,98 млн грн та розрахована згідно вимог ЗУ «Про метрологію та метрологічну діяльність», переліків засобів вимірювальної техніки (ЗВТ), що перебувають в експлуатації та підлягають повірці у 2019 році з урахуванням вартості таких послуг та прогнозного індексу інфляції;
- **заходи природоохоронного призначення** - потреба на 2019 рік становить 3,39 млн грн та розраховані виходячи з виробничої необхідності на 2019 рік відповідно до нормативно-правових актів України та з урахуванням прогнозного індексу інфляції на 2019 рік;
- **утримання споруд і виробничих приміщень** – потреба на 2019 рік становить 17,20 млн грн та включають послуги, пов'язані з утриманням споруд і виробничих приміщень (комунальні послуги, охоронна сигналізація, дезінсекція та дератизація приміщень, інші), які розраховані у відповідності до діючих договорів, тарифів з урахуванням прогнозного індексу інфляції на 2019 рік;
- **витрати на проведення технічної інвентаризації, паспортизації та реєстрації прав власності на нерухоме майно** – потреба на 2019 рік становить 3,28 млн грн та пов'язані з роботою з оформлення право установчих документів на земельні ділянки та нерухоме майно здійснюється відповідно до вимог Закону України «Про державну реєстрацію речових прав на нерухоме майно та їх обтяжень» та наказів Міненерговугілля України від 13.11.13 № 836, від 15.01.2015 № 11, від 19.10.2015 № 660 та від 31.03.2017 № 255 «Про оформлення права постійного користування земельними ділянками та права власності на об'єкти нерухомого майна державної власності», а також відповідно до ліцензійних умов провадження господарської діяльності з виробництва електричної енергії, які зобов'язують оформити речові права на засоби провадження господарської діяльності;
- **технічна література** - потреба на 2019 рік становить 1,56 млн грн. Витрати сформовані на придбання спеціалізованої літератури виробничого характеру, у межах завдань та функцій підрозділів;
- **витрати на отримання ліцензій та інших державних дозволів** – потреба на 2019 рік становить 3,79 млн грн та розраховані на підставі інформації про необхідність в отримання ліцензій та дозволів в 2019 році термінів дії ліцензій та дозволів, діючих в Компанії;
- **послуги сторонніх організацій** - потреба на 2019 рік становить 9,40 млн грн. Витрати включають послуги сторонніх організацій (метрологічні послуги, стоянка автомобілів та інше) з врахуванням прогнозного індексу інфляції на 2019 рік;
- **підготовка кадрів** – потреба на 2019 рік становить 24,13 млн грн. Витрати розраховані відповідно до графіків підвищення кваліфікації працівників, складених для забезпечення вимог нормативних документів з підготовки

персоналу атомних електростанцій, охорони праці, пожежної безпеки, тощо, оплати послуг навчальних закладів та витрат на проїзд та проживання з урахуванням прогнозного індексу інфляції;

- **транспортне обслуговування** – потреба на 2019 рік становить 9,26 млн грн. Витрати враховують послуги сторонніх організацій по обслуговуванні автомобілів (проходження технічного огляду, ремонт, заміна обладнання тощо);
- **участь у спецсемінарах** - потреба на 2019 рік становить 1,27 млн грн.;
- **інші** - потреба на 2019 рік становить 0,41 млн грн.;
- **витрати на утримання ВП «АТЦ»** – потреба на 2019 рік становить 9,20 млн грн. При формуванні потреби на 2019 рік було враховано зростання цін на товари та послуги та зростання курсу іноземних валют;
- **витрати на утримання ВП «АК»** – потреба на 2019 рік становить 6,98 млн грн;
- **витрати на утримання РКЦ (АРС)** – потреба на 2019 рік становить 2,40 млн грн;
- **витрати на утримання СГ** – потреба на 2019 рік становить 69,10 млн грн та розрахована з врахуванням росту витрат на ремонт підрядним способом, господарським способом, врахуванням інфляції, зростанням вартості ремонтних робіт, матеріалів;
- **внески на регулювання** - потреба на 2019 рік становить 45,22 млн грн.

### Адміністративні витрати

Складають **1 699,0 млн грн**, що більше, ніж у середньорічних тарифах 2018 року на 758,92 млн грн. Збільшення витрат пояснюється зростанням заробітної плати, збільшенням витрат на службові відрядження, зростанням витрат на користування службовими автомобілями, включенням витрат на обслуговування та використання інформаційних мереж (програмне забезпечення та ліцензії), витрат на утримання та експлуатацію основних фондів, послуг сторонніх організацій, утримання основних фондів тощо.

Розрахунок витрат за статтею «Адміністративні витрати» сформовано згідно з «Методикою з планування і віднесення витрат при формуванні собівартості виробництва продукції по ДП «НАЕК «Енергоатом», затвердженою президентом ДП «НАЕК «Енергоатом».

– **матеріальні витрати** - потреба на 2019 рік становить 84,49 млн грн, з них:

- витрати на утримання, експлуатацію та ремонт основних фондів і інших необоротних матеріальних активів загальногосподарського призначення – потреба на 2019 рік становить 30,43 млн грн та розрахована на підставі актів загальних технічних оглядів будівель, споруд, приміщень, закріплених за підрозділами, та згідно з графіком проведення ремонтів та технічного обслуговування будівель та споруд, з урахуванням індексу виробників промислової продукції на 2019 рік;



- вартість на утримання і експлуатацію автомобілів – потреба на 2019 рік становить 39,87 млн грн та розрахована виходячи з кількості машино-годин, кілометрів та планової виробничої собівартості 1 маш/годин та 1 км пробіг, сформованої у цінах та тарифах станом на 01.08.2018, з урахуванням індексу виробників промислової продукції на 2019 рік;
- канцелярські витрати – потреба на 2019 рік становить 3,95 млн грн та розрахована виходячи з потреби на канцелярські приладдя на 1 працівника на рік та з урахуванням індексу виробників промислової продукції на 2019 рік;
- послуги зв'язку – потреба на 2019 рік становить 10,24 млн грн. витрати враховують послуги на зв'язок, поштово-телеграфні витрати, розраховані відповідно до діючих договорів з урахуванням індексу виробників промислової продукції на 2019 рік.
- **амортизація** – потреба на 2019 рік становить 14,08 млн грн.;
- **інші витрати** – потреба на 2019 рік становить 379,90 млн грн, з них:
  - витрати на службові відрядження – потреба на 2019 рік становить 28,04 млн грн та розрахована у відповідності до кількості службових відряджень та відряджень, які пов'язані з підвищенням кваліфікації, виходячи з виробничої необхідності та вартості, згідно з нормативних та розпорядчих документів з врахуванням індексу інфляції, в межах витрат, передбачених Податковим Кодексом, з врахуванням збільшення вартості проїзду;
  - консультаційні та інформаційні витрати – потреба на 2019 рік становить 0,73 млн грн. Витрати розраховані необхідністю отримання професійних консультацій щодо окремих питань фінансово-господарської діяльності, консультування з питань бухгалтерського обліку згідно з Міжнародними стандартами фінансової звітності та податкового обліку;
  - витрати на придбання ліцензій та інших державних дозволів – потреба на 2019 рік становить 0,09 млн грн;
  - інші послуги сторонніх організацій – потреба на 2019 рік становить 52,75 млн грн. Витрати розраховані у зв'язку із необхідністю закупівлі послуг сторонніх організацій з питань пенсійних забезпечень (резервів) ДП «НАЕК «Енергоатом» за 2018 рік, послуг зі здійснення експертної оцінки необоротних активів ДП «НАЕК «Енергоатом» та інші;
  - аудиторські послуги – потреба на 2019 рік становить 3,48 млн грн. витрати розраховані у зв'язку із необхідністю закупівлі послуг за темою ДК 021:2015 79210000-9 Бухгалтерські та аудиторські послуги (Огляд проміжної фінансової звітності ДП «НАЕК «Енергоатом» за 9 місяців 2018 року та аудиторська перевірка річної фінансової звітності ДП «НАЕК «Енергоатом» за 2018 рік);
  - юридичні витрати та витрати на врегулювання суперечностей у судових органах – потреба на 2019 рік становить 31,34 млн грн.

витрати включають закупівлю юридичних послуг з представництва та захисту прав та інтересів ДП «НАЕК «Енергоатом» у міжнародних судах та судах іноземної юрисдикції. Також враховано витрати на судовий збір, витрати на проведення судової експертизи, авансові внески, розраховані відповідно до Закону України «Про судовий збір», Закон України «Про виконавче провадження» та інші;

- представницькі та інші організаційні витрати – потреба на 2019 рік становить 1,41 млн грн та розрахована виходячи з кількості запланованих заходів відповідно до затверджених норм витрат на організацію та проведення представницьких та інших заходів, а також враховують проведення місії технічної підтримки ВАО АЕС, регіонального семінару ВАО АЕС, та інших заходів з врахування прогнозного індексу інфляції на 2019 рік;
- витрати на обслуговування та користування інформаційними мережами – потреба на 2019 рік становить 175,43 млн грн та розрахована виходячи з необхідної кількості ліцензій, які необхідно закупити в 2019 році, закупівля послуг із супроводження програмного забезпечення, підтримка програмного забезпечення, закупівля антивірусного програмного забезпечення, послуги з розроблення програмних продуктів;
- розрахунково-касове обслуговування та витрати на інші послуги комерційних банків та кредитно-фінансових установ – потреба на 2019 рік становить 20,0 млн грн та розраховані виходячи з тарифів на надання банківських послуг (з урахуванням видатків на придбання іноземної валюти);
- витрати на обслуговування процесу управління – потреба на 2019 рік становить 2,73 млн грн. Витрати враховують послуги ЗВВО з охорони адміністративних об'єктів та інші послуги сторонніх організацій;
- витрати на підвищення кваліфікації та підготовку кадрів – потреба на 2019 рік становить 13,82 млн грн. Витрати розраховані відповідно до графіків підвищення кваліфікації працівників, складених для забезпечення вимог нормативних документів з підготовки персоналу атомних електростанцій, охорони праці, пожежної безпеки, тощо, оплати послуг навчальних закладів та витрат на проїзд та проживання з урахуванням прогнозного індексу інфляції на 2019 рік;
- податки, збори та обов'язкові платежі – потреба на 2019 рік становить 3,12 млн грн. Витрати враховують плату податку за землю під об'єктами загальногосподарського призначення, рентну плату за спеціальне використання води, податок на нерухоме майно, рентну плату за користування радіочастотами, податок з транспортних засобів та розраховані відповідно до Податкового Кодексу України;

- інші витрати, що не ввійшли у попередні статті – потреба на 2019 рік становить 6,28 млн грн. враховують витрати на проведення технічної інвентаризації та державної реєстрації об'єктів нерухомого майна, державну реєстрацію права власності (господарського відання) на об'єкти нерухомого майна Компанії та права постійного користування земельними ділянками, які використовуються Компанією без правовстановлюючих документів, а також інші послуги сторонніх організацій з врахуванням прогнозного індексу інфляції на 2019 рік.

Крім того, розрахунок загально корпоративних витрат виконано виходячи з кількості запланованих заходів та відповідно до затверджених норм витрат на організацію та проведення представницьких та інших заходів, планової виробничої собівартості на послуги транспорту, вартості проживання у готелях та запланованої кількості делегацій з урахуванням прогнозного індексу інфляції на 2019 рік.

Витрати на обов'язкове особисте страхування від нещасних випадків на транспорті (страхування водіїв) та цивільно-правової відповідальності власників наземних транспортних засобів розраховані на підставі Закону України «Про цивільну відповідальність за ядерну шкоду та її фінансове забезпечення», Закону України «Про використання ядерної енергії та радіаційну безпеку», Закону України «Про страхування», постанови КМУ «Про обов'язкове страхування цивільної відповідальності за ядерну шкоду» та відповідно до наявності об'єктів обов'язкового страхування.

Інші витрати розраховані у діючих умовах з урахування прогнозного індексу інфляції на 2019 рік.

### **Інші операційні витрати**

Витрати на 2019 рік складають **3 136,09 млн грн**, що більше ніж у середньорічних тарифах 2018 року на 1 480,31 млн грн.

- *соціальний розвиток* – потреба на 2019 рік становить 883,67 млн грн, з них:
  - утримання об'єктів ЖКГ, СКП – потреба на 2019 рік становить 350,39 млн грн та розраховані згідно з п.п. 7.5, 10.1, 10.2, 11.1 Колективного договору ДП «НАЕК «Енергоатом» та враховують прогнозний ФОП на 2019 рік, матеріали, комунальні та інші послуги сторонніх організацій з застосування індексу інфляції на 2019 рік до діючих цін та тарифів, проведення ремонтів та охорону об'єктів;
  - відрахування профспілкам – потреба на 2019 рік становить 342,67 млн грн та враховує відрахування профкому згідно з пунктами 11.4 та 11.5 Колективного договору ДП «НАЕК «Енергоатом» від прогнозного ФОП на 2019 рік. Кошти планується витратити на придбання путівок на оздоровлення працівників Компанії та членів

їх сімей, у т.ч. дітей, культурно-масові заходи, матеріальну допомогу;

- проведення культурних, спортивних та оздоровчих заходів – потреба на 2019 рік становить 8,07 млн грн. Витрати заплановані на проведення культурних та спортивних заходів, роботу з молоддю відповідно до затверджених планів проведення заходів, проведення медоглядів персоналу непромислової сфери, участі у проведенні профспілкових конференцій, тощо;
  - реабілітація робітників АЕС – потреба на 2019 рік становить 3,81 млн грн. Витрати розраховані відповідно до п. 7.5 Колективного договору ДП «НАЕК «Енергоатом». Розрахунок потреби виконано з урахуванням індексу цін виробників промислової продукції на 2019 рік;
  - інші соціальні пільги, передбачені законодавством та Колдоговором – потреба на 2019 рік становить 178,86 млн грн. Потреба розрахована відповідно до Колективного договору ДП «НАЕК «Енергоатом», інших нормативно-розпорядчих документів та виходячи з базового розміру прожиткового мінімуму та мінімальної заробітної плати на середину 2018 року, з врахуванням зростання прожиткового мінімуму та мінімальної зарплати у 2019 році на прогнозний індекс інфляції 2019 року, а також кількості працівників, які у 2019 році досягнуть пенсійного віку та кількості інших одержувачів пільг.
- **розвиток виробництва** – потреба на 2019 рік становить 347,04 млн грн, з них:
- підготовка кадрів – потреба на 2019 рік становить 23,46 млн грн. Витрати розраховані відповідно до графіків підвищення кваліфікації працівників, складених для забезпечення вимог нормативних документів з підготовки персоналу атомних електростанцій, охорони праці, пожежної безпеки, тощо, оплати послуг навчальних закладів та витрат на проїзд та проживання з урахуванням прогнозного індексу інфляції на 2019 рік;
  - представницькі витрати – потреба на 2019 рік становить 1,26 млн грн;
  - робота з громадськістю – потреба на 2019 рік становить 35,33 млн грн. Витрати розраховані з урахуванням прогнозного ФОП на 2019 рік, застосування індексу інфляції до витрат на утримання студії місцевого телебачення та редакцій газет, послуг по розміщенню інформації про ВП АЕС у друкованих засобах масової інформації і програма регіональних телерадіокомпаній, заплановані витрати на проведення заходів по роботі з представниками органів місцевого самоврядування і громадської зони спостереження, тощо;
  - внески до українських ядерних товариств та інших асоціацій – потреба на 2019 рік становить 265,54 млн грн, з них:

- внески до міжнародних організацій (WANO-Лондон, ВАО АЕС-МЦ, WNA, ENISS, HUG) становлять 253,72 млн грн, у т.ч. заборгованість за попередні роки 188,32 млн грн;
  - внески до українських організацій (УкрЯТ, FORATOM, ГО «Енергетична асоціація України», УСПП, ГРІФРЕ, центр «Корпоративна соціальна відповідальність») становлять 11,82 млн грн.
- витрати, пов'язані із забезпеченням виробництва – потреба на 2019 рік становить 3,20 млн грн;
  - утримання об'єктів, частково введених в експлуатацію – потреба на 2019 рік становить 18,26 млн грн. Витрати заплановані на утримання об'єктів (енергію зі сторони, теплопостачання, водопостачання, водовідведення та охорону об'єктів), які введені в експлуатацію та не передані в комунальну власність (житлові будинки)/
- **Інші витрати** – потреба на 2019 рік становить 1 905,38 млн грн, з них:
- втрати від операційних курсових різниць, витрати на купівлю-продаж іноземної валюти та збір на обов'язкове пенсійне страхування при покупці валюти – потреба на 2019 рік становить 415,32 млн грн;
  - податки та збори, які не знайшли відображення на інших рахунках – потреба на 2019 рік становить 7,33 млн грн та розрахована відповідно до Податкового Кодексу України;
  - штрафні санкції за нестворені робочі місця для інвалідів рахунках – потреба на 2019 рік становить 105,49 млн грн
  - відшкодування витрат Пенсійного фонду України на виплату та доставку пенсій, призначених на пільгових умовах рахунках – потреба на 2019 рік становить 394,41 млн грн та розраховані відповідно до Закону України «Про пенсійне забезпечення», Інструкції про порядок обчислення і сплати страховальниками та застрахованими особами внесків на загальнообов'язкове державне пенсійне страхування до Пенсійного фонду України, Закону України «Про загальнообов'язкове державне пенсійне страхування», збільшення кількості працівників, які у 2018 році досягнуть пенсійного віку;
  - фінансовий резерв (ФЗЕ) рахунках – потреба на 2019 рік становить 785,40 млн грн відповідно до «Концепції зняття з експлуатації діючих атомних електростанцій України», затвердженою наказом Міністерства енергетики та вугільної промисловості України від 10.12.2015 № 798;
  - витрати пов'язані з мобілізацією – потреба на 2019 рік становить 20,06 млн грн. Розрахунок виконано з урахуванням індексу інфляції та фактичних даних за I півріччя 2018 року;
  - оплата перших 5-ти днів непрацездатності – потреба на 2019 рік становить 174,82 млн грн розрахунок виконано на підставі

очікуваної середньої заробітної плати на 2019 рік та тарифної чисельності працівників, а також враховано єдиний соціальний внесок;

- інші – потреба на 2019 рік становить 2,55 млн грн.

### **Фінансові витрати.**

В представленому розрахунку тарифу зазначені витрати передбачені в сумі **2 431,69 млн грн.**

Відповідно до затвердженого розпорядженням КМУ від 04.04.2018 № 206-р фінансового плану Компанії на 2018 рік загальна заборгованість ДП «НАЕК «Енергоатом» станом на 31.12.2018 планується на рівні:

- за оборотними кредитами та кредитними лініями – 15 174,1 млн грн;
- за міжнародними кредитами – 13 157,3 млн грн;
- за облігаціями – 960,3 млн грн.

Відповідно до розрахунку, що додається, **фінансові витрати Компанії по короткостроковим кредитам на 2019 рік складають 1 384,48 млн грн.**

Відповідно до розрахунку, що додається, **фінансові витрати Компанії по міжнародним кредитам на 2019 рік складають 857,70 млн грн.**

Всього сплата відсотків по кредитах – 2 242,19 млн грн.

Станом на сьогодні відсоткова ставка за облігаціями ДП «НАЕК «Енергоатом» встановлена на рівні 20,25% річних.

Таким чином у 2019 році за облігаціями ДП «НАЕК «Енергоатом» згідно розрахунку **сплата відсотків за облігаціями становить 189,50 млн. грн.**

### **Податок на прибуток**

Планова сума податку на прибуток на 2019 рік визначена виходячи з фактичного показника з податку на прибуток за I півріччя 2018 року помноженого на два, а також включає авансовий внесок 2019 року при виплаті дивідендів і становить **2 212,52 млн грн.**

### **Фінансування капітальних вкладень:**

Згідно з проектом Інвестиційної програми ДП «НАЕК «Енергоатом» на 2019 рік передбачається здійснити фінансування капітальних вкладень на суму **25 979,90 млн грн**, за рахунок амортизації плануються витрати на суму 2 331,25 млн грн, за рахунок прибутку 13 378,54 млн грн, за рахунок кредитних коштів Central Storage Safety Project Trust (далі – CSSPT) 1 289,22 млн грн, за рахунок кредитних коштів ЄБРР, Євратом 8 203,25 млн грн та за рахунок інших джерел 777,65 млн грн. (планові витрати 2018 року становлять 10 280,94 млн грн, з них: за рахунок амортизації – 1 870,85 млн грн, за рахунок прибутку – 3 243,74 млн грн, за рахунок кредитних коштів – 5 166,35 млн грн). Фінансування капітальних вкладень планується здійснити за такими напрямками:

- **5 193,47 млн грн – нове будівництво** (у т.ч. за рахунок кредитних коштів CSSPT 1 289,22 млн грн, за рахунок інших джерел 777,65 млн грн), з них: **154,74 млн грн – добудова об'єктів;**

4 343,93 млн грн – промислове будівництво (у т.ч. 1 289,22 млн грн за рахунок CSSPT, 777,65 млн грн за рахунок інших джерел);

576,88 млн грн – реконструкція промислових об'єктів;

117,92 млн грн – непромислове будівництво.

- **18 194,90 млн грн – підвищення безпеки, продовження терміну експлуатації, підвищення надійності та ефективності (у т.ч. за рахунок кредитних коштів ЄБРР, Євратом 8 203,25 млн грн):**

14 268,45 млн грн – підвищення безпеки енергоблоків АЕС (у т.ч. за рахунок кредитних коштів ЄБРР, Євратом 8 203,25 млн грн);

1 809,35 млн грн – продовження терміну експлуатації енергоблоків АЕС;

2 117,10 млн грн – технічний розвиток, модернізація основного та допоміжного обладнання;

- **513,96 млн грн – фізичний захист ЯУ та ЯМ;**

- **2 077,58 млн грн – інші капітальні вкладення, у т.ч.:**

1 780,97 млн грн – обладнання, що не потребує монтажу;

263,20 млн грн – програмне забезпечення;

33,42 млн грн – комплексні заходи з охорони праці.

**Розрахунковий (чистий) прибуток.** Планується фінансування за рахунок прибутку у 2019 році витрат на суму **17 750,02 млн грн**, з них:

- 13 378,54 млн грн – капітальні інвестиції;

- 212,5 млн грн – викуп облігацій

У 2019 році Компанії відповідно до умов випуску облігацій, передбачених Проспектом емісії облігацій ДП «НАЕК «Енергоатом», зареєстрованого Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку 27 грудня 2012 року, (далі – Проспект) **необхідно здійснити викуп облігацій на суму 212,5 млн. грн.** (1/8 від загального обсягу випуску облігацій – 1 700,00 млн грн);

- 2 389,41 млн грн – відрахування чистого прибутку до державного бюджету (дивіденди);

- 895,15 млн грн – погашення кредитів ЄБРР.

**Загальна потреба у коштах для погашення за міжнародними кредитами ЄБРР які залучаються для фінансування Комплексної зведеної програми з підвищення безпеки енергоблоків АЕС України на 2019 рік становить 895,15 млн грн.**

- 874,43 тис. грн – обслуговування обладнання центрзапасу;

Необхідний тариф на електроенергію АЕС на 2019 рік складає **94,78 коп./кВт**, на теплоенергію – **145,87 грн./Гкал**.