

Обґрунтування
щодо прийняття рішення, що має ознаки регуляторного акта, – постанови
Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сферах
енергетики та комунальних послуг «Про затвердження Змін до Порядку
контролю за дотриманням ліцензіатами, що провадять діяльність у сферах
енергетики та комунальних послуг, законодавства у відповідних сферах та
ліцензійних умов»

Відповідно до частини першої статті 1 Закону України «Про Національну комісію, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг» (далі – Закон) Національна комісія, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг (далі – НКРЕКП, Регулятор), є постійно діючим центральним органом виконавчої влади зі спеціальним статусом, який утворюється Кабінетом Міністрів України.

НКРЕКП здійснює державне регулювання, моніторинг та контроль за діяльністю суб'єктів господарювання у сферах енергетики та комунальних послуг.

НКРЕКП здійснює державне регулювання шляхом, зокрема, державного контролю та застосування заходів впливу, формування цінової і тарифної політики у сферах енергетики та комунальних послуг та реалізації відповідної політики у випадках, коли такі повноваження надані Регулятору законом.

Відповідно до частини першої статті 19 Закону Регулятор здійснює державний контроль за дотриманням суб'єктами господарювання, що провадять діяльність у сферах енергетики та комунальних послуг, та суб'єктами, що належать до особливої групи споживачів у розумінні Закону України «Про ринок електричної енергії», законодавства у відповідних сферах та ліцензійних умов шляхом проведення планових та позапланових виїзних, а також невиїзних перевірок відповідно до затверджених ним порядків контролю.

З огляду на викладене, НКРЕКП постановою від 14.06.2018 № 428 затверджено Порядок контролю за дотриманням ліцензіатами, що провадять діяльність у сферах енергетики та комунальних послуг, законодавства у відповідних сферах та ліцензійних умов (далі – Порядок контролю).

З урахуванням аналізу проведених перевірок господарської діяльності у сфері централізованого водопостачання та централізованого водовідведення, у зв'язку із змінами в законодавстві, Департаментом ліцензійного контролю підготовлено проєкт рішення «Про затвердження Змін до Порядку контролю за дотриманням ліцензіатами, що провадять діяльність у сферах енергетики та комунальних послуг, законодавства у відповідних сферах та ліцензійних умов», що має ознаки регуляторного акта, прийняття якого спрямоване на вдосконалення Методики перевірки дотримання ліцензіатами з централізованого водопостачання та централізованого водовідведення структур відповідних



тарифів та виконання інвестиційних програм, яка є додатком 30 до Порядку контролю.

Проект вказаного рішення, що має ознаки регуляторного акта, було розроблено, схвалено 17.07.2024 та розміщено 19.07.2024 на офіційному вебсайті НКРЕКП www.nerc.gov.ua для отримання зауважень та пропозицій від фізичних, юридичних осіб, їх об'єднань, органів місцевого самоврядування та інших заінтересованих осіб у письмовому та/або електронному вигляді.

Зауваження та пропозиції до проекту вказаного рішення, що надійшли від заінтересованих осіб до НКРЕКП у період з 19.07.2024 по 05.08.2024 та попередня позиція НКРЕКП у формі таблиці оприлюднені 23.10.2024 шляхом розміщення на офіційному вебсайті НКРЕКП в мережі Інтернет.

На виконання вимог положень статті 15 Закону та Порядку проведення відкритого обговорення проектів рішень Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг, затвердженого постановою НКРЕКП від 30.06.2017 № 866, НКРЕКП 30.10.2024 та 01.11.2024 проведено відкрите обговорення (розгляд зауважень та пропозицій) проекту вказаного рішення. Протокол відкритого обговорення разом з таблицею узгоджених позицій оприлюднено на офіційному вебсайті НКРЕКП в мережі Інтернет.

З огляду на викладене,

Департамент ліцензійного контролю пропонує:

прийняти постанову НКРЕКП «Про затвердження Змін до Порядку контролю за дотриманням ліцензіатами, що провадять діяльність у сферах енергетики та комунальних послуг, законодавства у відповідних сферах та ліцензійних умов».

**Директор Департаменту
ліцензійного контролю**

Ярослав ЗЕЛЕНЮК



**НАЦІОНАЛЬНА КОМІСІЯ, ЩО ЗДІЙСНЮЄ ДЕРЖАВНЕ
РЕГУЛЮВАННЯ У СФЕРАХ ЕНЕРГЕТИКИ
ТА КОМУНАЛЬНИХ ПОСЛУГ
(НКРЕКП)**

ПОСТАНОВА

№ _____

Київ

Про затвердження Змін до Порядку контролю за дотриманням ліцензіатами, що провадять діяльність у сферах енергетики та комунальних послуг, законодавства у відповідних сферах та ліцензійних умов

Відповідно до Закону України «Про Національну комісію, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг» Національна комісія, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг,

ПОСТАНОВЛЯЄ:

1. Затвердити Зміни до Порядку контролю за дотриманням ліцензіатами, що провадять діяльність у сферах енергетики та комунальних послуг, законодавства у відповідних сферах та ліцензійних умов, затвердженого постановою Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг, від 14 червня 2018 року № 428, що додаються.

2. Ця постанова набирає чинності з дня, наступного за днем її оприлюднення на офіційному вебсайті Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг.

Голова НКРЕКП

Юрій ВЛАСЕНКО

ЗАТВЕРДЖЕНО
Постанова Національної
комісії, що здійснює державне
регулювання у сферах
енергетики та комунальних
послуг

№ _____

ЗМІНИ

до Порядку контролю за дотриманням ліцензіатами, що провадять діяльність у сферах енергетики та комунальних послуг, законодавства у відповідних сферах та ліцензійних умов

У додатку 30:

1. У пункті 2:

1) абзац перший доповнити словами «в бік збільшення або зменшення»;

2) в абзаці другому слова та знак «електричну енергію, природний газ» замінити словами та знаком «паливно-енергетичні ресурси»;

3) абзац сьомий виключити.

У зв'язку з цим абзаци восьмий та дев'ятий вважати відповідно абзацами сьомим та восьмим;

4) після абзацу сьомого доповнити новим абзацом восьмим такого змісту: «інших обґрунтованих витрат.».

У зв'язку з цим абзац восьмий вважати абзацом дев'ятим;

5) доповнити новим абзацом такого змісту:

«У разі встановлення під час проведення перевірки отримання суб'єктом перевірки коштів з місцевого та/або державного бюджету на безповоротній основі (що підтверджується відповідними документами, інформацією), в тому числі для поповнення статутного капіталу з метою придбання та/або оновлення основних засобів, при визначенні додаткового доходу такі витрати враховуються як обґрунтовані за умови їх використання за цільовим призначенням, не пов'язаним з витратами за статтями, передбаченими структурою тарифів, заходами планово-попереджувальних ремонтів та інвестиційних програм.».

2. Абзац другий пункту 3 доповнити знаками, словами, аббревіатурою та цифрами «, Порядку розрахунку та встановлення ставки внесків на регулювання,

затвердженого постановою НКРЕКП від 06 квітня 2017 року № 491, та інших нормативно-правових актів».

3. Абзаци другий – четвертий пункту 4 викласти в такій редакції:

«даних за абсолютними показниками, що вимірюються в особах, – в цілих числах;

даних, що вимірюються в тис. грн, тис. куб. м, тис. кВт•год, – з точністю до трьох знаків після коми;

даних за відносними показниками, що вимірюються у грн/куб. м, грн/кВт•год, кВт•год/куб. м – з точністю до чотирьох знаків після коми.».

4. У пункті 6:

1) абзаци другий та третій підпункту 1 замінити чотирма новими абзацами другим – п'ятим такого змісту:

«У разі збільшення або зменшення обсягів реалізації послуг складові витрат у структурі встановленого тарифу підлягають приведенню у відповідність до фактичного розрахункового чистого доходу від реалізації продукції (послуг) та для централізованого водопостачання/ водовідведення для інших видів діяльності ліцензіата шляхом застосування до кожної статті встановленої структури тарифів коефіцієнту, який розраховується за формулою

$$K = \frac{D_{\text{ф}}}{D_{\text{пл}}},$$

де $D_{\text{ф}}$ – фактичний розрахунковий чистий дохід від реалізації продукції (послуг) та від централізованого водопостачання/водовідведення для інших видів діяльності ліцензіата, що розраховується як фактичний обсяг централізованого водопостачання/централізованого водовідведення помножений на тариф на централізоване водопостачання/централізоване водовідведення, що діяв упродовж звітного періоду (за даними форми звітності № 8 - НКРЕКП, рядок 245);

$D_{\text{пл}}$ – планована вартість централізованого водопостачання/водовідведення зазначена в структурі тарифу, що діяв упродовж звітного періоду;»;

2) підпункт 5 виключити.

У зв'язку з цим підпункти 6 – 11 вважати відповідно підпунктами 5 – 10;

3) у підпункті 5:

в абзаці першому знак та слова «, а також запасів» виключити;

в абзаці сьомому знак та слова «, що використані на фінансування за статтями витрат структури встановлених тарифів» виключити;

після абзацу сьомого доповнити двома новими абзацами восьмим та дев'ятим такого змісту:

«гуманітарна та благодійна допомога (далі – кошти з нетарифних джерел), що використані на фінансування за статтями витрат структури встановлених тарифів.

За наявності обсягів понаднормативних технологічних витрат та втрат води і фінансування коштами з нетарифних джерел витрат на електричну енергію та/або реагенти при розрахунку $(H(E)/\Pi)$ показник Б дорівнює нулю, якщо сума коштів, що отримана з нетарифних джерел менше або дорівнює розміру фактичних витрат на електричну енергію та/або реагенти на понаднормативні технологічні витрати та втрати води, в іншому випадку показник Б зменшується на розмір відповідних фактичних витрат на понаднормативні технологічні витрати та втрати води;».

У зв'язку з цим абзац восьмий вважати абзацом десятим;

в абзаці десятому знаки та слова «, які не включені до схваленої інвестиційної програми, а також запасів» замінити словами та знаками «з підтвердними документами за даними бухгалтерського обліку, які не включені до схваленої інвестиційної програми, можуть бути включені до розрахунку підсумкової суми додатково отриманого або недотриманого доходу від здійснення ліцензованої діяльності у звітному році»;

4) підпункт 6 викласти в такій редакції:

«б) фактичні витрати на електричну енергію та реагенти на понаднормативні технологічні витрати та втрати води за підсумками звітного року розраховуються в тис. грн виходячи з обсягу понаднормативних витрат та втрат води в тис. куб. м (при порівнянні з встановленими ІТНВПВ) та фактичних витрат за цими статтями в грн/куб. м за формулою

$$V_{пн\ втр\ та\ витр} = ПВ * Опн\ втр\ та\ витр,$$

де $V_{пн\ втр\ та\ витр}$ – витрати на понаднормативні технологічні витрати та втрати в грн;

$Opn\ втр\ та\ витр$ – обсяг понаднормативних втрат та витрат води, м³;

ПВ – питомі витрати в грн/м³, які розраховуються за формулою

$$ПВ = (B(E, P)) / (Об + ПН\ втр\ та\ витр),$$

де $B(E, P)$ – витрати (на електричну енергію або реагенти) в виробничій собівартості;

$Об + ПН\ втр\ та\ витр$ – сума обсягу фактичної реалізації з послуг централізованого водопостачання і понаднормативні технологічні витрати та втрати води, які розраховані розрахунковим шляхом як різниця між фактичним обсягом витрат та втрат води й рівнем Індивідуальних технологічних нормативів використання питної води (ІТНВПВ), встановлених постановами НКРЕКП;»;

5) підпункт 7 доповнити новим абзацом такого змісту:

«інше використання планованого прибутку (обігових коштів за рахунок планованого прибутку в розмірі не більшому 2 % від повної планованої собівартості);»;

б) підпункт 9 викласти в такій редакції:

«9) сума економії за статтями «витрати на оплату праці» та «єдиний внесок на загальнообов'язкове державне соціальне страхування» визначена як різниця між фактичними та плановими витратами на оплату праці (скоригованим відповідно до підпункту 1 цього пункту) не враховується як недофінансування при загальному аналізі структури тарифів у періоді, що перевіряється, у разі зобов'язання щодо її спрямування на витрати за цими статтями в наступному планованому періоді у складі прямих та загальновиробничих витрат з урахуванням вимог абзацу четвертого підпункту 1 цього пункту;»;

7) підпункт 11 виключити.

5. У пункті 7:

1) абзац перший після слова та знака «рік,» доповнити словами, цифрою та знаками «але не більше 5 % від запланованої загальної суми на такі заходи, за період»;

2) підпункт 1 викласти в такій редакції:

«1) суми перевищення вартості заходів інвестиційної програми (у частині джерел фінансування у структурі затверджених тарифів на централізоване водопостачання та/або централізоване водовідведення) за звітний рік понад рівень офіційного індексу інфляції за рік, але не більше 5 % від запланованої загальної суми на такі заходи, за період який перевіряється, у разі невнесення змін до ПП, така сума перевищення вартості заходів не підлягає зарахуванню;»;

3) підпункт 2 після слова та знака «рік,» доповнити словами, цифрою та знаками «але не більше 5 % від запланованої загальної суми на такі заходи, за період».

6. Пункти 8 – 10 викласти в такій редакції:

«8. Сума додатково отриманих коштів від ліцензованої діяльності у звітному році визначається як сума таких складових

$$D_o = ДП + Н(Е),$$

де ДП – сума коштів недофінансування інвестиційної програми за звітний рік (у частині джерел фінансування у структурі затверджених тарифів на централізоване водопостачання та/або централізоване водовідведення) з урахуванням суми економії, якщо така була зафіксована при перевірці;

Н(Е) – сума недофінансування статей витрат структури тарифів у звітному році.

9. Розмір об'єктивних чинників недофінансування ліцензованої діяльності визначається як сума таких чинників за формулою

$$P_o = P_r + П + КР,$$

де P_r – різниця між фактично сплаченим та планованим (скоригованим відповідно до підпункту 1 пункту 6 цієї Методики) податком на прибуток у

звітному році в частині здійснення ліцензованої діяльності з централізованого водопостачання та/або централізованого водовідведення;

П – сума обґрунтованих перевитрат статей структури тарифів у звітному році;

КР – різниця між фактичними та планованими нарахуваннями (скоригованим відповідно до підпункту 1 пункту 6 цієї Методики) за зобов'язаннями зі сплати основної суми запозичень (кредитів, позик) за період, що перевіряється, передбаченими для реалізації заходів інвестиційної програми (інвестиційного проєкту) ліцензіата.

10. Підсумкова сума додатково отриманого або недоотриманого доходу від здійснення ліцензованої діяльності у звітному році визначається як різниця між сумою, розрахованою відповідно до пунктів 8 та 9 цієї Методики, за формулою

$$ПС = До - По.$$

Для підприємств, які у періоді, що перевірятиметься, перебували за місцем провадження господарської діяльності на територіях, на яких ведуться (велися) бойові дії або тимчасово окупованих російською федерацією, за переліком визначеним відповідним законодавством, у разі визначення підсумкової суми (ПС) більше 0 (нуля), то така ПС може бути направлена як джерело фінансування інвестиційної програми для наступних періодів.».

7. У пункті 11:

1) абзац перший викласти в такій редакції:

«11. Додатне значення, розраховане згідно з пунктом 10 цієї Методики, визначається як джерело фінансування інвестиційної програми на рік, наступний за звітним, у разі дотримання одночасно таких умов:»;

2) в абзаці третьому слова «відповідно до фактично отриманого доходу» замінити знаками та словами «, у тому числі планово-попереджувальних ремонтів (виконання заходів та їх фінансування)».

8. Пункт 12 викласти в такій редакції:

«12. Від'ємне значення, розраховане згідно з пунктом 10 цієї Методики, підлягає компенсації при встановленні тарифів на наступні плановані періоди в частині статей витрат у структурі тарифів відповідно до пункту 2 цієї Методики.».

Директор Департаменту
ліцензійного контролю

Ярослав ЗЕЛЕНЮК