

ОБҐРУНТУВАННЯ
до проєкту рішення НКРЕКП «Про накладення штрафу на
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«БІЛОЦЕРКІВВОДА» за порушення Ліцензійних умов провадження
господарської діяльності з централізованого водопостачання та
централізованого водовідведення, здійснення заходу державного
регулювання»
до проєкту розпорядження «Про усунення порушення ТОВАРИСТВОМ З
ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «БІЛОЦЕРКІВВОДА»

Відповідно до Плану здійснення заходів державного контролю суб'єктів господарювання, що провадять діяльність у сферах енергетики та комунальних послуг, на 2024 рік, затвердженого постановою НКРЕКП від 22 листопада 2023 року № 2202 та постанови НКРЕКП від 23 квітня 2024 року № 793 «Про збільшення строку проведення планової перевірки ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «БІЛОЦЕРКІВВОДА», за посвідченнями від 18 березня 2024 року № 136 з 12 квітня 2024 року по 09 травня 2024 року проведено планову перевірку ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «БІЛОЦЕРКІВВОДА» (далі – ТОВ «БІЛОЦЕРКІВВОДА», Товариство) щодо дотримання Ліцензійних умов провадження господарської діяльності з централізованого водопостачання та централізованого водовідведення, затверджених постановою Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сфері комунальних послуг, від 22 березня 2017 року № 307 (далі – Ліцензійні умови) за період діяльності з **01.01.2023 по 31.12.2023**, за результатами якої складено Акт від 09 травня 2024 року № 192 (далі – Акт № 192) та з урахуванням наказу директора Товариства від 01 липня 2013 року № 53 про затвердження Положення про забезпечення захисту інформації, що становить комерційну таємницю та конфіденційну інформацію, встановлено наступні порушення Ліцензійних умов:

№ п/п	Виявлене порушення	Суть порушення
1	пункту 2.1 глави 2 Ліцензійних умов	щодо дотримання вимог законів України «Про Національну комісію, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг», «Про питну воду, питне водопостачання та водовідведення», інших актів законодавства, якими регулюється діяльність у сфері природних монополій та у сфері централізованого водопостачання та централізованого водовідведення, а саме: пункту 1 частини третьої статті 58 Закону України «Про ринок електричної енергії» щодо зобов'язання споживача сплачувати за електричну енергію та надані йому послуги відповідно до укладених договорів <i>(п. 2.16 Акта № 192 с.24-27)</i>



За даними бухгалтерського обліку ТОВ «БІЛОЦЕРКІВВОДА», станом на 31 грудня 2023 року обліковувалася заборгованість Товариства перед _____ за спожиту електричну енергію у сумі **21 990,39** тис. грн, протягом січня-квітня 2024 року Товариством здійснено оплату у сумі 7 642,06 тис. грн. Станом на 01 травня 2024 року заборгованість ТОВ «БІЛОЦЕРКІВВОДА» за спожиту протягом 2023 року електричну енергію складає **14 348,34 тис. грн.**

Відповідно до пункту 2.2.5 глави II Порядку(методики) визначення розміру штрафів, які накладаються Національною комісією, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг, затвердженого постановою НКРЕКП від 29 вересня 2023 року № 1800 (далі – Порядок № 1800) та з метою оцінки серйозності та характеру порушення застосовуються критерії, наведені у пунктах 2.2.6 – 2.2.11 цієї глави, а саме:

Величина Ліцензіата – **середній** (обсяг наданих послуг у 2023 році з централізованого водопостачання склав 10 541,63 тис. м³, з централізованого водовідведення – 6 211,86 тис. м³).

Предмет порушення – **порушення щодо укладення/дотримання договорів/актів.**

Постраждала сторона – **ліцензіат НКРЕКП** (_____).

Масштаб впливу порушення – **1 ліцензіат НКРЕКП** _____.

Відповідно до пункту 2.2.14 глави II Порядку № 1800 розмір завданої шкоди, або додаткової вигоди, отриманої ліцензіатом внаслідок вчинення порушення – **21 990,39 тис. грн. Станом на 01.05.2024 заборгованість не погашена і становить 14 348,34 тис. грн (1,06).**

Згідно з розділом 2.3 глави II Порядку № 1800 визначена **тривалість порушення – 255 дні (з 21 серпня 2023 року по 01 травня 2024 року) та триває (1,26).**

Згідно з розділом 2.4 глави II Порядку № 1800 зафіксовані наступні пом'якшуючі та/або обтяжуючі обставини:

- пом'якшуючі обставини – **сприяння виявленню правопорушення НКРЕКП (0,1);**

- обтяжуючі обставини – **поведінка правопорушника, спрямована на продовження вчинення правопорушення (0,2).**

Згідно з розділом 2.5 глави II Порядку № 1800 скориговано розмір штрафу для забезпечення належного стримування від майбутніх порушень та забезпечення пропорційності покарання та порушення:

- **зменшення розміру штрафу, якщо сплата штрафу є неможливою або призведе до тяжкого фінансового стану ліцензіата (40%).**

Згідно з розділом 2.7 глави II Порядку № 1800 скориговано розмір штрафу з застосуванням індивідуальних пом'якшень:

- **ліцензіат активно співпрацював з НКРЕКП, зокрема, сприяв з'ясуванню всіх обставин та наслідків порушення(10%).**

2	підпункт 27 пункту 2.2 глави 2 Ліцензійних умов	щодо впровадження геоінформаційної системи мереж централізованого водопостачання та/або централізованого водовідведення протягом трьох років (п.2.23 Акту № 192 с. 33)
----------	--	---

Ліцензіати НКРЕКП зобов'язані протягом трьох років з моменту набрання чинності постанови НКРЕКП від 29 липня 2020 року № 1482 упровадити геоінформаційну систему мереж централізованого водопостачання та/або централізованого водовідведення. Планом розвитку ТОВ «БІЛОЦЕРКІВВОДА» на 2023 рік було передбачено придбання програмного забезпечення для створення ГІС-карти інженерних мереж. Комісією з проведення перевірки встановлено, що придбання програмного забезпечення для створення ГІС-карти інженерних мереж протягом 2023 року не відбулось.

Відповідно до пункту 2.2.5 глави II Порядку № 1800 та з метою оцінки серйозності та характеру порушення застосовуються критерії, наведені у пунктах 2.2.6 – 2.2.11 цієї глави, а саме:

Величина Ліцензіата – *середній*.

Предмет порушення – *інші порушення щодо організаційних питань ліцензованої діяльності*.

Постраждала сторона – *ліцензіат*.

Масштаб впливу порушення – *1 ліцензіат*.

Відповідно до пункту 2.2.14 глави II Порядку № 1800 розмір завданої шкоди, або додаткової вигоди, отриманої ліцензіатом внаслідок вчинення порушення – *1 125,0 тис. грн (1,03)*.

Згідно з розділом 2.3 глави II Порядку № 1800 визначена *тривалість порушення – 270 днів (з 01 січня 2023 року по 27 вересня 2023 року) та триває (1,27)*.

Згідно з розділом 2.4 глави II Порядку № 1800 зафіксовані наступні пом'якшуючі та/або обтяжуючі обставини:

- пом'якшуючі обставини – *сприяння виявленню правопорушення НКРЕКП (0,1)*;

Згідно з розділом 2.5 глави II Порядку № 1800 скориговано розмір штрафу для забезпечення належного стримування від майбутніх порушень та забезпечення пропорційності покарання та порушення:

- *зменшення розміру штрафу, якщо сплата штрафу є неможливою або призведе до тяжкого фінансового стану ліцензіата (60%)*.

Згідно з розділом 2.7 глави II Порядку № 1800 скориговано розмір штрафу з застосуванням індивідуальних пом'якшень:

- *ліцензіат активно співпрацював з НКРЕКП, зокрема, сприяв з'ясуванню всіх обставин та наслідків порушення(10%)*.

3	підпункт 13 пункту 2.2 глави 2 Ліцензійних умов	щодо дотримання структури витрат згідно із статтями, затвердженими у тарифі на централізоване водопостачання та/або централізоване водовідведення <i>(п.2.28 Акту № 192 с. 35-58)</i>
----------	--	---

Відповідно до пункту 5 постанови НКРЕКП від 03 травня 2022 року № 422 «Про врегулювання деяких питань інвестиційної діяльності ліцензіатів НКРЕКП у сфері централізованого водопостачання та/або централізованого водовідведення у 2022 році у період дії в Україні воєнного стану та визнання такою, що втратила чинність, постанови НКРЕКП від 09 березня 2022 року № 341» щодо продовження терміну виконання схвалених НКРЕКП інвестиційних програм на 2022 рік до 31 грудня 2023 року визначена підсумкова сума перевитрат/недофінансування від здійснення ліцензованої діяльності з централізованого водопостачання та централізованого водовідведення за 2022 рік.

Відповідно до Акта від 27 березня 2023 року № 166 та за результатами аналізу окремих статей витрат в структурі тарифу на **централізоване водопостачання ТОВ «БІЛОЦЕРКІВВОДА»** на 2022 рік здійсненого з урахуванням вимог **Методики перевірки дотримання ліцензіатами з централізованого водопостачання та централізованого водовідведення структур відповідних тарифів та виконання інвестиційних програм, затвердженої постановою НКРЕКП від 04 квітня 2023 року № 624 (далі – Методика)**, встановлено:

Показники витрат	Планові витрати, скориговані на фактичний обсяг реалізації, тис. грн	Фактичні витрати, тис. грн	Недофінансування, тис. грн
	В (план скориг)	В (факт)	Н (Е)
внески на регулювання	97,760	70,60	-27,160
електроенергія, з урахуванням витрат у складі прямих, загальнопромислових, адміністративних витрат та витрат на збут	17 937,900	17 823,250	-114,650
інше використання прибутку*	1 993,740	0,000	- 1 993,74
Всього	20 029,400	17 893,850	-2 135,550

Показники витрат	Планові витрати, скореговані на фактичний обсяг реалізації, тис. грн	Фактичні витрати, тис. грн	Перевитрати, тис. грн
	В (план скориг)	В (факт)	П
витрати на реагенти	11 068,850	12 081,350	1 012,500
витрати на оплату праці у складі прямих, загальновиробничих, адміністративних витрат та витрат на збут	33 686,990	35 615,580	1 928,590
відрахування на соціальні заходи у складі прямих, загальновиробничих, адміністративних витрат та витрат на збут	7 411,140	7 678,690	267,550
підкачка води сторонніми організаціями	4 352,450	6 461,480	2 109,030
оренда цілісного майнового комплексу	3 272,310	3 578,150	305,840
витрати, пов'язані зі сплатою податків, зборів та інших, передбачених законодавством, обов'язкових платежів	3 138,750	5 729,110	2 590,360
витрати на паливо-мастильні матеріали у складі прямих, загальновиробничих, адміністративних витрат та витрат на збут	2 552,780	3 254,440	701,660
страхування майна (у складі загальновиробничих та адміністративних витрат, витратах на збут та інших операційних витратах)	1 903,440	2 001,020	97,580
інші витрати (теплова енергія (опалення) у складі загальновиробничих, адміністративних витратах та витратах на збут	2 387,430	4 055,770	1 668,340
пожежна і сторожова охорона (у складі загальновиробничих та адміністративних витрат	499,060	635,080	136,020
концесійний платіж	2 041,380	3 342,680	1 301,300
інше використання прибутку*	1 993,740	0,000	- 1993,740
Всього	72 314,580	84 433,350	12 118,770
В цілому:	92 343,980	102 327,200	9 983,220

* до структури тарифу на 2022 рік включено статтю «інше використання прибутку» в розмірі 2 183,25 тис. грн, або 1 993,74 тис. грн скориговану на фактичний обсяг реалізації, які фактично покривають перевитрати Підприємства на окремі статті витрат в структурі тарифу на **централізоване водопостачання**

За результатами аналізу окремих статей витрат в структурі тарифу на **централізоване водовідведення** ТОВ «БІЛОЦЕРКІВВОДА» на 2022 рік здійсненого з урахуванням вимог **Методики**, встановлено:

Показники	Планові витрати, скориговані на фактичний обсяг реалізації, тис. грн	Фактичні витрати, тис. грн	Недофінансування, тис. грн
	В (план скориг)	В (факт)	Н (Е)
електроенергія, з урахуванням витрат у складі прямих, загальновиробничих, адміністративних витрат та витрат на збут	34 563,080	32 662,480	-1 900,600
інші витрати (теплова енергія (опалення) у складі загальновиробничих, адміністративних витратах та витратах на збут	1 416,980	958,130	-458,850
внески на регулювання	102,040	75,070	-26,970
пожежна і сторожова охорона (у складі загальновиробничих та адміністративних витрат	82,790	42,740	-40,050
інше використання прибутку*	2 073,730	0,000	-2 073,730
Всього:	38 238,620	33 738,420	-4 500,200
Показники	Планові витрати, скориговані на фактичний обсяг реалізації, тис. грн	Фактичні витрати, тис. грн	Перевитрати тис. грн
	В (план скориг)	В (факт)	П

витрати на оплату праці у складі прямих, загальнопромислових, адміністративних витрат та витрат на збут	38 838,210	39481,270	643,060
відрахування на соціальні заходи у складі прямих, загальнопромислових, адміністративних витрат та витрат на збут	8 544,410	8587,010	42,600
витрати, пов'язані зі сплатою податків, зборів та інших, передбачених законодавством, обов'язкових платежів	1 203,980	1 508,850	304,870
витрати на паливо-мастильні матеріали у складі прямих, загальнопромислових, адміністративних витрат та витрат на збут	3 513,780	4 240,530	726,750
страхування майна (у складі загальнопромислових та адміністративних витрат, витратах на збут та інших операційних витратах)	1 891,620	2 111,770	220,150
транспортування стоків	459,430	796,390	336,960
концесійний платіж	2 123,550	2 772,500	648,950
Всього	56 574,980	59 498,320	2 923,340
В цілому:	94 813,600	93 236,740	-1 576,860

* до структури тарифу на 2022 рік включено статтю «інше використання прибутку» в розмірі 2 461,56 тис. грн, або 2 073,73 тис. грн скориговану на фактичний обсяг реалізації, які фактично покривають перевитрати Підприємства на окремі статті витрат в структурі тарифу на централізоване водовідведення.

Відповідно до підпункту 5 пункту 6 Методики додатково отриманий дохід від реалізації послуг централізованого водопостачання та/або централізованого водовідведення:

$$\text{Дд} = \text{Д (факт)} - \text{Д (план)} + \text{Б}$$

$$-4\,485,853 = \underline{\hspace{2cm}} - \underline{\hspace{2cm}} + 0,00$$

Вид діяльності	Плановий дохід, скоригований на фактичний обсяг реалізації, тис. грн	Фактичний дохід, тис. грн	Бюджетні кошти (гуманітарна допомога) тис. грн	Додатковий (+)/ недоотриманий дохід (-) дохід, пп.5 тис. грн
	Д (план)	Д (факт)	Б	Дд
Централізоване водопостачання	_____	_____	0,000	-4 409,252
Централізоване водовідведення	_____	_____	0,000	-76,602
Всього	_____	_____	0,000	-4 485,853

Відповідно до підпункту 6 пункту 6 Методики визначено суми недофінансування (економії)/перевитрати:

Види діяльності	недофінансування/ економія пп. 6	перевитрати пп. 6
Централізоване водопостачання	2 135,550	-12 118,774
Централізоване водовідведення	4 500,200	-2 923,340
Разом	6 635,750	-15 042,114

Відповідно до підпункту 11 пункту 6 Методики визначено фактичний рівень оплати за надані послуги з централізованого водопостачання та централізованого водовідведення за наявності обмеження нарахування пені на визначену заборгованість згідно з Законом України «Про внесення змін до деяких законодавчих актів України, спрямованих на запобігання виникненню і поширенню коронавірусної хвороби (COVID-19)», постановою Кабінету Міністрів України від 05.03.2022 № 206 «Деякі питання оплати житлово-комунальних послуг в період воєнного стану»:

Види діяльності	нараховано за 2022 рік	сплачено в 2022-2023 роках	недоотриманий дохід пп.11 п.6
Централізоване водопостачання	_____	_____	-102,813
Централізоване водовідведення	_____	_____	-180,073
РАЗОМ	_____	_____	-282,886

Інформаційно:

Фактичний рівень оплати за надані послуги з централізованого водопостачання та централізованого водовідведення за 2022 рік (тис. грн)

Нараховано у 2022 році	Фактично сплачено			Заборгованість за послуги 2022 року
	Усього	у 2022 році	у 2023 році	
Централізоване водопостачання				
				-102,813
Централізоване водовідведення				
				-180,073

З урахуванням пункту 2.34 цього Акта щодо виконання ПП 2022 року, відповідно до пункту 7 Методики визначено суми недофінансування (економії (+)/перевитрат(-) схваленої інвестиційної програми:

Види діяльності	Відхилення ПП 2022 п. 7	
	заходи	
Централізоване водопостачання	3 239,05	
Централізоване водовідведення	-1 537,10	
РАЗОМ	1 701,950	

Відповідно до пункту 8 Методики визначено загальну суму отриманого доходу від ліцензованої діяльності у 2022 році:

Види діяльності	8.1 недофінансування ПП (заходи п.7)	8.2 додатковий (недоотриманий) дохід пп.11 п.6	додатковий (недоотриманий) дохід пп.5 п. 6	8.3 недофінансування статей витрат тарифів пп. 6 п.6 (+)	Всього п. 8
Централізоване водопостачання	3 239,05	-102,813	-4 409,252	2 135,550	862,535
Централізоване водовідведення	-1 537,10	-180,073	-76,602	4 500,200	2 706,425
РАЗОМ	1 701,950	-282,886	-4 485,853	6 635,750	3 568,961

Відповідно до пункту 9 Методики визначено розмір об'єктивних чинників недофінансування/перевитрат ліцензованої діяльності у 2022 році:

Види діяльності	9.1 податок на прибуток	9.2 перевитрати за статтями витрат тарифів	9.3 обслуговування кредиту п. 7	Всього п.9
Централізоване водопостачання	0,000	-12 118,774	0,000	-12 118,774
Централізоване водовідведення	0,000	-2 923,340	0,000	-2 923,340
РАЗОМ	0,000	-15 042,114	0,000	-15 042,114

Відповідно до пункту 10 Методики визначено підсумкову суму надлишково отриманого або недоотриманого доходу від здійснення ліцензованої діяльності у 2022 році, як різницю між сумою, розрахованою відповідно до пункту 8 цієї Методики, та розміром об'єктивних чинників недофінансування ліцензованої діяльності, зазначених у пункті 9 цієї Методики:

Види діяльності	п. 8	п. 9	Підсумок
Централізоване водопостачання	862,535	-12 118,774	-11 256,24
Централізоване водовідведення	2 706,425	-2 923,340	-216,92
РАЗОМ	3 568,961	-15 042,114	-11 473,15

Пунктом 13 Методики передбачено, що у разі встановлення у період дії воєнного стану та 12 місяців, починаючи з місяця, наступного за тим, у якому його буде припинено або скасовано, відхилення фактичної суми витрат на централізоване водопостачання та централізоване водовідведення від сум витрат, врахованих у тарифах, рівень перевищення/недофінансування окремих статей витрат визначається в цілому без розподілу на централізоване водопостачання та централізоване водовідведення.

Підсумкова сума недотриманого доходу від здійснення ліцензованої діяльності у 2022 році становить **11 473,15 тис. грн (без ПДВ)**.

2023 рік

Централізоване водопостачання

Відхилення фактичних обсягів централізованого водопостачання від планових обсягів, врахованих у затверджених тарифах

Вид діяльності	Обсяги реалізації, передбачені тарифом, тис. м ³	Фактичні обсяги реалізації, тис. м ³	Відхилення	
			тис. м ³	%
Централізоване водопостачання	10 519,300	10 541,630	22,33	0,21

Відповідно до абзацу другого підпункту 1 пункту 6 Методики дотримання ліцензіатами з централізованого водопостачання та централізованого водовідведення структур відповідних тарифів та виконання інвестиційних програм, затвердженої постановою НКРЕКП від 04 квітня 2023 року № 624 (далі – Методика), складові витрат у структурі встановленого тарифу приведено у відповідність до фактичного обсягу реалізації.

За підсумками 2023 року, відповідно до звітних даних Товариства фактична повна собівартість централізованого водопостачання склала 145 156,950 тис. грн, що на 35 916,663 тис. грн (32,88%) більше скоригованих планових витрат 109 240,287 тис. грн, при цьому фактичні питомі витрати складають 13,77 грн/м³, що на 3,39 грн/м³ більше планових витрат 10,38 грн/м³.

Інформація щодо фактичного рівня втрат води в мережах за 2023 рік

Кількість піднятої води (Q під), тис.м ³	Кількість поданої води в мережу (ПРВ)	Витрати				Втрати				Реалізація питної води	Понад-нормативні		
		Відповідно до діючого ІТНВПВ		Факт		Відповідно до діючого ІТНВПВ		Факт			тис.м ³	тис.м ³	%
		тис.м ³	%	тис.м ³	%	тис.м ³	%	тис.м ³	%				
16 467,400	15 455,600	2 240,090	12,198	1 201,400	7,296	5 004,270	27,2501	4 724,370	28,689	10 541,630	-	-	

Рівень фактичних втрат та витрат води у 2023 році не перевищує рівень передбачений ІТНВПВ з урахуванням фактичних обсягів піднятої води.

Електроенергія

Фактичні витрати Товариства на електроенергію у 2023 році склали 24 183,290 тис. грн, що на 4 498,643 тис. грн (22,85 %) більше скоригованого планового рівня витрат 19 684,647 тис. грн.

Електроенергія	Передбачено тарифом, з врахуванням фактичних обсягів реалізації			Факт			Відхилення		
	тис. кВт·год/ тис. кВАр·год	Ціна, грн/кВт·год грн/кВАр·год	Вартість, тис. грн	тис. кВт·год/ тис. кВАр·год	Ціна, грн/кВт·год грн/кВАр·год	Вартість, тис. грн	тис. кВт·год/ тис. кВАр·год	Ціна, грн/кВт·год грн/кВАр·год	Вартість, тис. грн
електрична енергія 1 класу напруги	0	0	0	0	0	0	0	0	0
електрична енергія 2 класу напруги	4 723,561	4,160	19 650,014	4 484,840	5,383	24 142,290	-238,721	1,223	4 492,276
реактивна електрична енергія	1 082,293	0,032	34,633	664,980	0,062	41,000	-417,313	0,030	6,367
Разом	х	х	19 684,647	х	х	24 183,290	х	х	4 498,643

Перевищення витрат на електроенергію склалось за рахунок збільшення у 2023 році фактичної ціни електричної енергії в порівнянні із ціною, передбаченою в тарифі.

Інформація про чинники відхилення витрат на реагенти у 2023 році

Назва реагенту з вказанням розфасовки (балони, цистерни, контейнери, тощо)	Передбачено тарифом, з врахуванням фактичних обсягів реалізації			Планові витрати, скориговані на фактичний обсяг реалізації, тис. грн	Фактичні витрати			Відхилення		
	Кількість, т	Ціна реагенту, тис. грн/т	Вартість, тис. грн		Кількість, т	Ціна реагенту, тис. грн/т	Витрати, тис. грн	Кількість, т	Ціна реагенту, тис. грн/т	Вартість, тис. грн
1	2	3	4	5	6	7	8	9=6-2	10=7-3	11=8-5
Коагулянти Алюмінію гіксохлорид Полвак-40, Donau PAC, Алюмофлок С1 (в цистернах)	305,10	10,27	3 134,431	3 141,081	338,57	28,05	9 498,162	33,47	17,78	6 357,081
Алюмінію сульфат техн очищ (біг-беги)	342,00	9,01	3 080,311	3 086,851	501,32	25,33	12 697,461	159,32	16,32	9 610,611
Карусол перманганат натрію рідкий (єврокуб в металевому каркасі)	12,00	69,71	836,542	838,322	0,00	0,00	0,00	-12,00	-69,71	-838,321
Сіль поварена кух. харчова (1 мішок=25,5 кг)	185,00	4,18	772,501	774,141	117,00	10,70	1 252,381	-68,00	6,52	478,241
Флокулянт EXTRAFLOK 160 (в мішках)	6,00	117,61	704,171	705,662	0,00	0,00	0,00	-6,00	-117,61	-705,661
Хлор рідкий (в контейнерах)	107,00	31,11	3 329,232	3 336,301	117,86	58,33	6 875,052	10,86	27,22	3 538,750
Доставка			263,801	264,361			0,00			-264,363
Всього	x		12 120,979	12 146,709	x		30 323,046	x		18 176,337

Витрати Товариства за статтею «витрати на реагенти» у 2023 році відповідно до звітних даних склали 30 323,046 тис. грн, що на 18 176,337 тис. грн (149,64%) більше планового рівня витрат 12 146,709 тис. грн.

Перевіркою встановлено, що зростання фактичних витрат на придбання реагентів порівняно з розміром витрат встановлених в структурі тарифів на послуги з централізованого водопостачання обумовлено зростанням вартості реагентів майже в 2,5 рази по кожному виду реагентів. Відхилення кількості використаних реагентів для очистки води залежить від якості поверхневої води забраної для очистки.

Перевіркою встановлено, що протягом 2023 року Товариство отримало фінансову допомогу на придбання сульфату алюмінію згідно _____ на загальну суму 1 120,8 тис. грн. Пояснення Ліцензіата щодо надходження та використання зазначених коштів наведені в додатку до Акта.

На підставі зазначеного, витрати Товариства за статтею «витрати на реагенти» у 2023 році з урахування отриманої фінансової допомоги склали **29 202,246 тис. грн** (30 323,046 – 1 120,800), що на 17 055,537 тис. грн (140,41%) більше планового рівня витрат 12 146,709 тис. грн.

Порівняльний аналіз фактичних витрат на оплату праці та витрат, врахованих в тарифах на водопостачання, за характером витрат у 2023 році

Статті витрат	Витрати, враховані в тарифі			Скоригований фонд оплати праці, тис. грн	Фактичні витрати за 2023 рік			Відхилення		
	Середньо-облікова чисельність	Фонд оплати праці, тис. грн	Середня заробітна плата, грн		Середньо-облікова чисельність	Фонд оплати праці, тис. грн	Середня заробітна плата, грн	Середньо-облікова чисельність	Фонд оплати праці, тис. грн	Середня заробітна плата, грн
1	2	3	4	5	6	7	8	9=6-2	10=7-5	11=8-4
Прямі		7 561,889		7 561,889		7 696,740		0	134,851	216,108
Загальнопромислові		25 369,163		25 369,163		26 488,890		1	1 119,727	484,928
Адміністративні		3 782,504		3 782,504		3 004,700		-1	-777,34	-2 782,671
Збут		175,487		175,487		179,750		0	4,263	- 177,625
Інші операційні		-		-		-		-	-	-
Всього		36 889,043		36 889,043		37 370,070		0	481,027	169,113

Фактичні витрати Товариства на оплату праці у 2023 році склали 37 370,070 тис. грн, що на 481,027 тис. грн більше планового рівня витрат 36 889,043 тис. грн.

Порівняльний аналіз фактичних витрат з єдиного внеску на загальнообов'язкове державне соціальне страхування (ЄСВ), врахованих в тарифах на водопостачання, за характером витрат у 2023 році

Статті витрат	Витрати, враховані в тарифі		Скориговані витрати ЄСВ, тис. грн	Фактичні витрати за 2023 рік		Відхилення	
	Середньо-облікова чисельність	ЄСВ, тис. грн		фактична чисельність	ЄСВ, тис. грн	чисельність	ЄСВ, тис. грн
1	2	3	4	5	6	7=5-2	8=6-4
Прямі		1 663,616	1 663,616		1 623,609	0	40,007
Загальновиробничі		5 581,216	5 581,216		5 739,214	1	-157,998
Адміністративні		832,151	832,151		628,398	-1	203,753
Збут		38,607	38,607		39,306	0	-0,699
Разом:		8 115,589	8 115,589		8 030,527	0	- 85,062

Фактичні витрати Товариства на ЄСВ у 2023 році склали 8 030,527 тис. грн, що на 85,062 тис. грн менше планового рівня витрат 8 115,589 тис. грн.

Інформація щодо витрат пов'язаних зі сплатою податків, зборів та інших, передбачених законодавством, обов'язкових платежів з централізованого водопостачання за 2023 рік

Найменування показників (статті витрат)	Враховано в тарифі, тис. грн	Кориговані планові витрати, згідно з фактичними обсягами реалізації, тис. грн	Фактичні витрати, тис. грн	Відхилення від корегованої структури витрат	
				тис. грн	%
Витрати у складі загальновиробничих витрат	3 436,075	3 436,075	6 981,150	-3545,08	103,17
плата за землю	85,837	85,837	870,053	-784,216	913,57
екологічний податок	120,033	120,033	112,029	8,004	6,67
рентна плата за спеціальне використання води	3 230,20	3 230,200	5 999,070	-2768,870	85,72
Витрати у складі адміністративних витрат	1,028	1,028	1,306	-0,278	27,20
плата за землю	1,028	1,028	1,306	-0,278	27,2
Витрати у складі витрат на збут	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
плата за землю	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Разом	3 437,103	3 437,103	6 982,456	-3 545,353	103,15

У 2023 році загальні фактичні витрати Товариства за даною статтею з централізованого водопостачання склали 6 982,456 тис. грн, що на 3545,353 тис. грн (103,15%) більше скоригованого планового рівня витрат 3437,103 тис. грн.

Інформація щодо планових та фактичних кількісних та вартісних показників статті «Паливо-мастильні матеріали» з централізованого водопостачання у 2023 році

Вид палива	Кориговані планові витрати згідно з фактичними обсягами реалізації			Фактичні витрати			Відхилення		
	К-ть	Ціна	Вартість	К-ть	Ціна	Вартість	К-ть	Ціна	Вартість
водопостачання									
Бензин А-92	29,31	22,19	647,460	-	-	0,000	-29,31	-22,19	-647,460
Бензин А-95	17,65	23,73	412,973	33,80	37,55	1 269,260	16,15	13,82	856,287
Дизпаливо	53,65	22,86	1223,757	30,70	41,77	1 282,570	-22,95	18,91	58,813
Газ	34,99	13,21	462,068	17,37	20,94	363,700	-17,62	7,73	-98,368
Масила			49,173		93,86	69,790			20,617
Всього			2 795,431			2 985,319			189,888

Витрати Товариства за статтею «Паливо-мастильні матеріали» у 2023 році склали 2 985,319 тис. грн, що на 189,889 тис. грн (6,79%) більше планового рівня витрат 2 795,430 тис. грн.

Податок на прибуток

До тарифу з централізованого водопостачання не включено витрати з податку на прибуток. Протягом 2023 року Ліцензіатом не сплачувався податок на прибуток у зв'язку зі збитком за ліцензованим видом діяльності з централізованого водопостачання, який відображено у звіті про фінансові результати та виконання структури тарифу (Форма 8-НКРЕКП в рядку 295 графах 6,8,13), загальний обсяг збитку – 13 828,546 тис. грн.

Інше використання прибутку

До тарифу з централізованого водопостачання включено витрати з іншого використання прибутку у сумі 2 183,255 тис. грн. Цю складову тарифу було в повному обсязі використано Товариством у зв'язку з інфляційними процесами, за статтями витрат, які відображено у звіті про фінансові результати та виконання структури тарифу за 2023 рік (Форма 8-НКРЕКП).

Розрахунок недофінансування/перевитрат за статтями витрат тарифу на централізоване водопостачання з урахуванням фактичного обсягу реалізації у 2023 році

Показники	Планові витрати, скориговані на фактичний обсяг реалізації, тис. грн	Фактичні витрати, тис. грн	Недофінансування/економія, тис. грн
	В (план скориг)	В (факт)	Н(Е)
внески на регулювання	107,050	69,042	-38,008
відрахування на соціальні заходи у складі прямих, загальнопромислових, адміністративних витрат та витрат на збут	8 115,589	8 030,53	- 85,059
інше використання прибутку	2 183,255	0,000	-2 183,255
Всього:	10 405,894	8 099,572	-2 306,322
Показники	Планові витрати, скориговані на фактичний обсяг реалізації, тис. грн	Фактичні витрати, тис. грн	Перевитрати тис. грн
	В (план скориг)	В (факт)	П
електроенергія, з урахуванням витрат у складі прямих, загальнопромислових, адміністративних витрат та витрат на збут	19 684,647	24 183,290	4 498,643
витрати на реагенти	12 146,710	29 202,246	17 055,537
витрати на оплату праці у складі прямих, загальнопромислових, адміністративних витрат та витрат на збут	36 889,043	37 370,070	481,027
підкачка води сторонніми організаціями	4 766,160	6 989,499	2 223,339
оренда цілісного майнового комплексу	3 583,350	3 611,145	27,795
витрати, пов'язані зі сплатою податків, зборів та інших, передбачених законодавством, обов'язкових платежів	3 437,103	6 982,456	3 545,353
витрати на паливо-мастильні матеріали у складі прямих, загальнопромислових, адміністративних витрат та витрат на збут	2 795,431	2 985,319	189,888
інші витрати (теплова енергія (опалення) у складі загальнопромислових, адміністративних витратах та витратах на збут	2 614,360	2 895,759	281,399
концесійний платіж	2 235,420	3 814,380	1 578,960
Всього	88 152,223	118 034,164	29 881,941
В цілому:	98 558,117	126 133,733	27 575,616

Відповідно до підпункту 6 пункту 6 Методики визначено суми недофінансування (економії)/перевитрат:

$$H(E)/П = B(\text{факт}) - B(\text{план скоригований}) - Б + KBЗ$$

$$H(E)/П = 126\,133,733 - 98\,558,117 - 0 + 0 = 27\,575,616 \text{ тис. грн}$$

За результатами аналізу статей витрат в структурі тарифу на централізоване водопостачання на 2023 рік, скоригованого на фактичний обсяг реалізації встановлено, що недофінансування окремих статей витрат склало **2 306,322 тис. грн**, перевищення витрат за окремими статтями склало **29 881,941 тис. грн**, в цілому перевищення витрат склало **27 575,616 тис. грн**.

В результаті аналізу ліцензованої діяльності з централізованого водопостачання за 2023 рік встановлено, що фактичні витрати Товариства не відповідали структурі тарифу.

Централізоване водовідведення

Відхилення фактичних обсягів централізованого водовідведення від планових обсягів, врахованих у затверджених тарифах

Вид діяльності	Обсяги реалізації, передбачені тарифом, тис. м ³	Фактичні обсяги реалізації, тис. м ³	Відхилення	
			тис. м ³	%
Централізоване водовідведення	6 759,500	6 211,860	-547,64	-8,82

Відповідно до абзацу третього підпункту 1 пункту 6 Методики складові витрат у структурі встановленого тарифу приведено у відповідність до фактичного обсягу реалізації.

За підсумками 2023 року, відповідно до звітних даних Товариства фактична повна собівартість централізованого водовідведення склала 135 668,175 тис. грн, що на 22 561,719 тис. грн (19,95%) більше скоригованих планових витрат 113 106,456 тис. грн, при цьому фактичні питомі витрати складають 21,84 грн/м³, що на 3,63 грн/м³ більше планових витрат 18,21 грн/м³.

Електроенергія

Фактичні витрати Товариства на електроенергію у 2023 році склали 47 912,883 тис. грн, що на 10 209,673 тис. грн (27,08%) більше скоригованого планового рівня витрат 37 703,210 тис. грн.

Електроенергія	Передбачено тарифом, з врахуванням фактичних обсягів реалізації			Факт			Відхилення		
	тис. кВт-год/ тис. кВАр-год	Ціна, грн/кВт-год грн/кВАр-год	Вартість, тис. грн	тис. кВт-год/ тис. кВАр-год	Ціна, грн/кВт-год грн/кВАр-год	Вартість, тис. грн	тис. кВт-год/ тис. кВАр-год	Ціна, грн/кВт-год грн/кВАр-год	Вартість, тис. грн
електрична енергія 1 класу напруги	9 512,855	3,478	33 085,711	9 339,620	4,438	41 445,600	-173,235	0,960	8 359,889
електрична енергія 2 класу напруги	1 093,010	4,160	4 546,922	1 179,680	5,383	6 350,300	86,670	1,223	1 803,378
реактивна електрична енергія	2 205,557	0,032	70,578	1 579,760	0,074	116,990	-625,797	0,042	46,412
Разом	х	х	37 703,210	х	х	47 912,883	х	х	10 209,673

Перевищення витрат на електроенергію склалося за рахунок збільшення у 2023 році фактичної ціни електричної енергії в порівнянні із ціною, передбаченою в тарифі.

Порівняльний аналіз фактичних витрат на оплату праці та витрат, врахованих в тарифах на водовідведення, за характером витрат за 2023 рік

Показники	Прямі	Загально-виробничі	Адміністра-тивні	Збут	Всього
Витрати, враховані в тарифі					
Середньооблікова чисельність,					
Фонд оплати праці, тис. грн	12 172,470	29 466,260	4 265,220	197,880	46 101,830
Середня заробітна плата, тис. грн					
Скориговані витрати, враховані в тарифі					
Фонд оплати праці, тис. грн	11 186,283	27 078,968	3 919,661	181,848	42 366,760
Середня заробітна плата, тис. грн					
Фактичні витрати за 2023 рік					

Середньооблікова чисельність,					
Фонд оплати праці, тис. грн	11 694,297	28 166,202	2 839,909	169,878	42 870,286
Середня заробітна плата, тис. грн					
Відхилення фактичних витрат від плану/скоригованого плану*					
Середньооблікова чисельність,	0,0	0,1	0,3	0,1	0,5
Фонд оплати праці, тис. грн	508,014	1 087,234	-1 079,752	-11,970	503,526
Середня заробітна плата, тис. грн	481,074	495,745	-4 533,056	-1 069,070	121,299

Загальні фактичні витрати на оплату праці у 2023 році склали 42 870,286 тис. грн, що на 503,526 тис. грн (1,19 %) більше рівня витрат, врахованих в скоригованому тарифі 42 366,760 тис. грн.

Порівняльний аналіз фактичних витрат з єдиного внеску на загальнообов'язкове державне соціальне страхування (ЄСВ), врахованих в тарифах на централізоване водовідведення, за характером витрат у 2023 році

Статті витрат	Витрати, враховані в тарифі		Скориговані витрати ЄСВ, тис. грн	Фактичні витрати за 2023 рік		Відхилення	
	Середньо-облікова чисельність	ЄСВ, тис. грн		фактична чисельність	ЄСВ, тис. грн	чисельність	ЄСВ, тис. грн
1	2	3	4	5	6	7=5-2	8=6-4
Прямі		2 677,940	2 460,979		2 555,209	0	94,230
Загальновиробничі		6 482,580	5 957,375		6 055,518	0	98,143
Адміністративні		938,350	862,327		594,151	0	-268,176
Збут		43,530	40,003		37,133	0	-2,870
Разом:		10 142,400	9 320,685		9 242,011	0	-78,674

Фактичні витрати Товариства на ЄСВ у 2023 році склали 9 242,011 тис. грн, що на 78,674 тис. грн (-0,84 %) менше скоригованого планового рівня витрат 9 320,685 тис. грн

Інформація щодо витрат пов'язаних зі сплатою податків, зборів та інших, передбачених законодавством, обов'язкових платежів з централізованого водовідведення за 2023 рік

Найменування показників	Витрати, враховані в тарифі, тис. грн	Планові витрати, скориговані на фактичний обсяг реалізації, тис. грн	Фактичні витрати, тис. грн	Відхилення факту від скоригованих планових витрат	
				тис. грн	%
1	2	3	4	5=4-3	6=5/3×100
Витрати у складі загальновиробничих витрат	1 427,985	1 312,293	3 065,424	-1 753,160	-133,59
плата за землю	175,943	161,688	183,518	-21,830	-13,50
екологічний податок	1 233,497	1 133,562	2 701,492	-1 567,930	-138,32
рентна плата за користування надрами	0,00	0,00	1,022	1,022	
рентна плата за спеціальне використання води	18,55	17,047	179,392	-162,345	-952,14
інші податки та збори	0,00	0,00	0,00	0,00	
Витрати у складі адміністративних витрат	1,159	1,065	1,230	-0,165	15,88
податки та збори	1,159	1,065	1,234	-0,165	15,76
Витрати у складі витрат на збут	0,00	0,00	0,140	0,140	-
податки та збори	0,00	0	0,140	0,140	-
Разом	1 429,144	1 313,358	3 066,658	1 753,300	-133,50

У 2023 році загальні фактичні витрати Товариства за даною статтею з централізованого водовідведення склали 3 066,80 тис. грн, що на 1 862,82 тис. грн (154,72%) більше скоригованого планового рівня витрат 1203,98 тис. грн.

Інформація щодо планових та фактичних кількісних та вартісних показників статті «Паливо-мастільні матеріали» з централізованого водовідведення у 2023 році

Вид палива	Кориговані планові витрати згідно з фактичними обсягами реалізації			Фактичні витрати			Відхилення		
	К-ть	Ціна	Вартість	К-ть	Ціна	Вартість	К-ть	Ціна	Вартість
водовідведення									
Бензин А-92	28,16	22,19	625,103	-	-	0,000	-28,16	-22,19	-625,10
Бензин А-95	17,68	24,02	424,760	32,16	37,55	1 207,590	14,48	13,53	782,83
Дизпаливо	96,95	22,65	2195,911	127,22	41,77	5 313,930	30,27	19,12	3 118,02
Газ	35,24	14,74	519,426	13,94	21,01	292,870	-21,30	6,27	-226,56
Мастила			67,820		93,86	177,950	-	93,86	110,13
Всього			3 833,020			6 992,340			3 159,321

Витрати Товариства за статтею «Паливо-мастильні матеріали» у 2023 році склали **6 992,340 тис. грн**, що на 3 159,321 тис. грн (82,42 %) більше планового рівня витрат 3 833,020 тис. грн. скориговані на фактичний обсяг реалізації.

Податок на прибуток

До тарифу з централізованого водовідведення не включено витрати з податку на прибуток. Протягом 2023 року Ліцензіатом не сплачувався податок на прибуток у зв'язку зі збитком за ліцензованим видом діяльності з централізованого водовідведення, який відображено у звіті про фінансові результати та виконання структури тарифу (Форма 8-НКРЕКП в рядку 295 графах 6,8,13), загальний обсяг збитку – 13 828,546 тис. грн.

Інше використання прибутку

До тарифу з централізованого водовідведення включено витрати з іншого використання прибутку у сумі 2 461,559 тис. грн, скоригована на фактичний обсяг реалізації становить 2 262,129 тис. грн. Цю складову тарифу було в повному обсязі використано Товариством у зв'язку з інфляційними процесами, за статтями витрат, які відображено у звіті про фінансові результати та виконання структури тарифу за 2023 рік (Форма 8-НКРЕКП).

Розрахунок недофінансування/перевитрати за статтями витрат тарифу на централізоване водовідведення з урахуванням фактичного обсягу реалізації у 2023 році

Показники	Планові витрати, скориговані на фактичний обсяг реалізації, тис. грн	Фактичні витрати, тис. грн	Недофінансування/економія, тис. грн
	В (план скориг)	В (факт)	Н (Е)
інші витрати (теплова енергія (опалення) у складі загальновиробничих, адміністративних витратах та витратах на збут	1 531,769	1 135,426	-396,343
відрахування на соціальні заходи у складі прямих, загальновиробничих, адміністративних витрат та витрат на збут	9 320,687	9 242,011	-78,676
внески на регулювання	111,307	75,111	-36,196
інше використання прибутку	2 262,130		- 2 262,130
Всього	13 225,893	10 452,548	-2 773,345
Показники	Планові витрати, скориговані на фактичний обсяг реалізації, тис. грн	Фактичні витрати, тис. грн	Перевитрати, тис. грн
електроенергія, з урахуванням витрат у складі прямих, загальновиробничих, адміністративних витрат та витрат на збут	37 703,210	47 912,883	10 209,673
витрати на оплату праці у складі прямих, загальновиробничих, адміністративних витрат	42 366,759	42 870,286	503,527

та витрат на збут			
витрати, пов'язані зі сплатою податків, зборів та інших, передбачених законодавством, обов'язкових платежів	1 313,358	3 066,658	1 753,300
витрати на паливо-мастильні матеріали у складі прямих, загальновиробничих, адміністративних витрат та витрат на збут	3 833,019	6 992,340	3 159,321
концесійний платіж	2 316,478	3 580,026	1 263,548
Всього	87 532,825	104 422,193	16 889,368
В цілому:	100 758,718	114 874,741	14 116,023

Відповідно до підпункту 6 пункту 6 Методики визначено суми недофінансування (економії)/перевитрат:

$$H(E)/\Pi = B(\text{факт}) - B(\text{план скоригований}) - Б + KB3$$

$$H(E)/\Pi = 114\,874,741 - 100\,758,718 - 0 + 0 = 14\,116,023 \text{ тис. грн.}$$

За результатами аналізу статей витрат в структурі тарифу на централізоване водовідведення на 2023 рік, скоригованого на фактичний обсяг реалізації встановлено, що недофінансування окремих статей витрат склало **2 773,345** тис. грн, перевищення витрат за окремими статтями склало **16 889,368** тис. грн, в цілому перевищення витрат склало **14 116,023** тис. грн.

В результаті аналізу ліцензованої діяльності з централізованого водовідведення за 2023 рік встановлено, що фактичні витрати Товариства не відповідали структурі тарифу.

Зазначене є порушенням з боку Товариства підпункту 13 пункту 2.2 глави 2 Ліцензійних умов в частині дотримання ліцензіатом структури витрат згідно зі статтями, затвердженими у тарифі на централізоване водопостачання та/або водовідведення, та забезпечення цільового використання коштів, отриманих за рахунок діяльності з централізованого водопостачання та/або водовідведення.

Величина Ліцензіата – *середній*.

Предмет порушення – *порушення щодо тарифів/цін/плати за послуги, цільового використання коштів, передбачених в тарифі.*

Постраждала сторона – *відсутня постраждала сторона.*

Масштаб впливу порушення – *порушення не вплинуло на споживачів.*

Відповідно до пункту 2.2.14 глави II Порядку № 1800 не вважається отриманням додаткової вигоди суми надлишково отриманого або недоотриманого доходу (суми економії/перевитрати коштів) від здійснення ліцензованої діяльності, що визначаються відповідно до Порядку контролю за дотриманням ліцензіатами, що провадять діяльність у сферах енергетики та комунальних послуг, законодавства у відповідних сферах та ліцензійних умов, затвердженого постановою НКРЕКП від 14 червня 2018 року № 428 (далі – Порядок № 428), в рамках перевірки дотримання ліцензіатами структур відповідних тарифів та виконання інвестиційних програм, у разі якщо НКРЕКП за результатами перевірки має намір прийняти рішення про встановлення (зміну) тарифів на товари (послуги) для відповідного ліцензіата.

Згідно з розділом 2.3 глави II Порядку № 1800 визначена *тривалість порушення – 365 календарних дні (1,37).*

Відповідно до підпункту 5 пункту 6 Методики додатково отриманий дохід від реалізації послуг централізованого водопостачання та/або централізованого водовідведення:

$$D_d = D(\text{факт}) - D(\text{план}) + Б$$

$$-5\,209,970 = \underline{\hspace{2cm}} - \underline{\hspace{2cm}} + 0,00$$

Дохід від відпущених послуг за діючими тарифами у 2023 році

Вид діяльності	Плановий дохід у структурі тарифів, тис. грн	Плановий дохід, скорегований на фактичний обсяг реалізації, тис. грн	Фактичний дохід, тис. грн	Відхилення факту від планового скорегованого доходу, тис. грн	Відсоток, %
Централізоване водопостачання				-5 339,636	-4,94
Централізоване водовідведення				129,661	0,12
				-5 209,970	-2,36

Протягом періоду, що перевірявся, ТОВ «БІЛОЦЕРКІВВОДА» не отримувало грошові кошти з державного та місцевого бюджетів.

Також, у 2023 році ТОВ «БІЛОЦЕРКІВВОДА» не уклало кредитних та депозитних угод, не отримувало та не повертало кошти від сторонніх організацій, не сплачувало відсотки по цим договорам.

Суми недофінансування (економії)/перевитрат у 2023 році

Види діяльності	недофінансування/ економія	перевитрати
Централізоване водопостачання	2 306,325	-29 881,941
Централізоване водовідведення	2 773,345	-16 889,368
Разом	5 079,670	-46 771,309

Інформація про витрати Підприємства, які були капіталізовані за даними бухгалтерського обліку в 2023 році, на придбання необоротних активів та заходи щодо оновлення основних фондів, які не включені до схваленої інвестиційної програми, наведені в додаткових поясненнях до Акту № 192, надані листом ТОВ «БІЛОЦЕРКІВВОДА» від 17.05.2024 № 1-03/03-1494.

Інформація щодо благодійної допомоги від міжнародних фінансових організацій та установ та інших організацій отримана протягом періоду, що перевірявся

№ з/п	Документ, що підтверджує отримання допомоги			Сума тис. грн без ПДВ	Вид допомоги	Примітка
	Назва	Дата	Номер			
1	Платіжне інструкція (доручення)	02.02.2023	21552	1 120,8	Фінансова допомога на придбання сульфату алюмінію згідно _____	_____
2	Декларація про перелік товарів, що визнаються гуманітарною допомогою	12.06.2023	б/н	496,0	Трансформатор (Trafo union) Giesharz GEAFOL TG 5841 G 10kV/400V.630KVA	_____
3	Товарно-транспортна накладна	10.05.2023	К-453	2 035,2	Генератор дизельний Fogo FD 365 W-CT	_____
4	Акт приймання-передачі гуманітарної (благодійної) пожертви	23.08.2023	б/н	2 420,2	Матеріальні цінності – генератори дизельні в кількості 6 штук	_____
	Разом:			6 072,2		

4	підпункт 9 пункту 2.2 глави 2 Ліцензійних умов	щодо виконання ліцензіатом інвестиційної програми в затверджених кількісних та вартісних обсягах <i>(п.2.34 Акт № 192 с.62-70)</i>
----------	---	--

Щодо виконання Інвестиційної програми на 2022 рік

Відповідно до пункту 2 постанови НКРЕКП від 03 травня 2022 року № 422 «Про врегулювання деяких питань інвестиційної діяльності ліцензіатів НКРЕКП у сфері централізованого водопостачання та/або централізованого водовідведення у 2022 році у період дії в Україні воєнного стану та визнання такою, що втратила чинність, постанови НКРЕКП від 09 березня 2022 року № 341» (в редакції, що діяла з 27 вересня 2022 року) **продовжено термін виконання схвалених НКРЕКП інвестиційних програм на 2022 рік до 31 грудня 2023 року** та з урахуванням змін внесених постановою НКРЕКП від 15 серпня 2023 року № 1496 до Порядку формування тарифів на централізоване водопостачання та централізоване водовідведення, затвердженого постановою НКРЕКП від 10 березня 2016 року № 302 комісією з проведення перевірки було досліджено стан виконання у 2023 році заходів схваленої Інвестиційної програми ТОВ «БІЛОЦЕРКІВВОДА» на 2022 рік з метою уточнення підсумкової суми перевитрат/недофінансування по заходах затвердженої Інвестиційної програми на 2022 рік.

Так, відповідно до Акту планової перевірки від 27 березня 2023 року № 166, Інвестиційна програма (далі – ПІ) для ТОВ «БІЛОЦЕРКІВВОДА» на 2022 рік схвалена постановою НКРЕКП від 24 травня 2022 року № 522 у сумі 12 604,70 тис. грн (без ПДВ) з визначеними джерел фінансування:

заходи з централізованого водопостачання – 6 067,96 тис. грн, у тому числі:

амортизаційні відрахування – 5 167,96 тис. грн;

інші залучені кошти, що не підлягають поверненню – 900,00 тис. грн;

заходи з централізованого водовідведення – 6 536,74 тис. грн, у тому числі:

амортизаційні відрахування – 6 415,34 тис. грн;

інші залучені кошти, що не підлягають поверненню – 121,40 тис. грн.

Комісією з проведення перевірки встановлено, що джерелом фінансування, а саме «інші залучені кошти, що не підлягають поверненню» для виконання інвестиційної програми на на 2022 рік, це кошти, надані Ліцензіату власником Товариства, а саме _____, відповідно.

Протягом 2022 – 2023 років корегування джерел фінансування та схвалення змін до ПІ ТОВ «БІЛОЦЕРКІВВОДА» на 2022 рік не здійснювались.

Інформація щодо планових та фактичних обсягів фінансування інвестиційної програми ТОВ «БІЛОЦЕРКІВВОДА» на 2022 рік (станом на 31.12.2023)

(без ПДВ)

Найменування	Заплановано на 2022 рік, тис. грн	Заплановано відповідно до фактичних нарахувань, тис. грн	Профінансовано, за рахунок тарифу тис. грн	Профінансовано за рахунок інших коштів	Освоєно, тис. грн	Відхилення фінансування за рахунок тарифу від скоригованих планових показників		Відхилення освоєння, тис. грн
						тис. грн	%	
1	2	3	4	5	6	7=4+5-3	8	9=6-(4+5)
Затверджена ПІ	12 604,70	9 959,37	8 079,87	121,40	5 591,98	-1 758,10	-17,65	-2 609,28
Централізоване водопостачання в т. ч.:								
амортизаційні відрахування	6 067,96	4 472,57	1 217,51	0,00	1 109,17	-3 255,06	-72,78	-108,33
інші залучені кошти, що не підлягають поверненню	900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Централізоване водовідведення	6 536,74	5 486,80	6 862,36	121,40	4 482,81	1 496,96	27,28	-2 500,95
амортизаційні	6 415,34	5 365,40	6 862,36	0,00	4 361,41	1 496,96	27,90	-2 500,95

відрахування								
інші залучені кошти, що не підлягають поверненню	121,40	121,40	0,00	121,40	121,40	0,00	0,00	0,00

Комісія з проведення перевірки, встановила, що Товариством 26 січня 2024 року здійснено дофінансування заходів ІІ на 2022 рік на загальну суму 56,15 тис. грн.

Інформація щодо планових та фактичних обсягів фінансування інвестиційної програми ТОВ «БІЛОЦЕРКІВВОДА» на 2022 рік (на момент проведення перевірки)

(без ПДВ)

Найменування	Заплановано на 2022 рік, тис. грн	Заплановано відповідно до фактичних нарахувань, тис. грн	Профінансовано, за рахунок тарифу тис. грн	Профінансовано за рахунок інших коштів	Освоєно, тис. грн	Відхилення фінансування за рахунок тарифу від скоригованих планових показників		Відхилення освоєння, тис. грн
						тис. грн	%	
1	2	3	4	5	6	7=4+5-3	8	9=6-(4+5)
Затверджена ІІ	12 604,70	9 959,37	8 136,02	121,40	6 173,14	-1 701,95	-17,09	-2 084,28
Централізоване водопостачання в т. ч.:								
амортизаційні відрахування	6 067,96	4 472,57	1 233,52	0,00	1 233,52	-3 239,05	-72,42	0,00
інші залучені кошти, що не підлягають поверненню	900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Централізоване водовідведення	6 536,74	5 486,80	6 902,50	121,40	4 939,62	1 537,10	28,01	-2 084,28
амортизаційні відрахування	6 415,34	5 365,40	6 902,50	0,00	4 818,22	1 537,10	28,65	-2 084,28
інші залучені кошти, що не підлягають поверненню	121,40	121,40	0,00	121,40	121,40	0,00	0,00	0,00

Таким чином, Товариством не виконані та **не профінансовані заходи**, передбачені схваленою Інвестиційною програмою на 2022 рік, з урахуванням фактичних джерел фінансування на загальну суму **1 701,95** (без ПДВ), або 17,09 %, у тому числі:

з централізованого водопостачання – **недофінансування на суму 3 239,05** тис. грн або 72,78% від планового обсягу фінансування, скоригованого на фактичний обсяг реалізації;

з централізованого водовідведення – **перевитрати на суму 1 537,10** тис. грн або 28,01% від планового обсягу фінансування, скоригованого на фактичний обсяг реалізації.

Невиконання ІІ на 2022 рік станом на 31 грудня 2023 року в повному обсязі є **порушенням підпункту 9 пункту 2.2 глави 2 Ліцензійних умов у частині обов'язку ліцензіата виконувати інвестиційну програму в затверджених кількісних та вартісних обсягах.**

Відповідно до пункту 2.2.5 глави ІІ Порядку № 1800 та з метою оцінки серйозності та характеру порушення застосовуються критерії, наведені у пунктах 2.2.6 – 2.2.11 цієї глави, а саме:

Величина Ліцензіата – *середній*.

Предмет порушення – *порушення щодо строків подання на розгляд, виконання інвестиційних програм, планів розвитку та оновлення основних фондів.*

Постраждала сторона – *ліцензіат, споживачі.*

Масштаб впливу порушення – *100 та більше.*

Відповідно до пункту 2.2.14 глави ІІ Порядку № 1800 не вважається отриманням додаткової вигоди суми надлишково отриманого або недоотриманого доходу (суми економії/перевитрати коштів) від здійснення ліцензованої діяльності, що визначаються відповідно до Порядку контролю за дотриманням ліцензіатами, що провадять діяльність у сферах енергетики та комунальних послуг, законодавства у відповідних сферах та ліцензійних

умов, затвердженого постановою НКРЕКП від 14 червня 2018 року № 428 (далі – Порядок № 428), в рамках перевірки дотримання ліцензіатами структур відповідних тарифів та виконання інвестиційних програм, у разі якщо НКРЕКП за результатами перевірки має намір прийняти рішення про встановлення (зміну) тарифів на товари (послуги) для відповідного ліцензіата.

Згідно з розділом 2.3 глави II Порядку № 1800 визначена **тривалість порушення – 365 календарних днів (станом на 31 грудня 2023 року), (1,37)**.

Згідно з розділом 2.4 глави II Порядку № 1800 зафіксовані наступні пом'якшуючі та/або обтяжуючі обставини:

- пом'якшуючі обставини – **сприяння виявленню правопорушення НКРЕКП (0,1)**;
- обтяжуючі обставини – **повторне вчинення правопорушення (0,1)**.

Згідно з розділом 2.5 глави II Порядку № 1800 скориговано розмір штрафу для забезпечення належного стримування від майбутніх порушень та забезпечення пропорційності покарання та порушення:

- **зменшення розміру штрафу, якщо сплата штрафу є неможливою або призведе до важкого фінансового стану ліцензіата (80%)**.

Згідно з розділом 2.7 глави II Порядку № 1800 скориговано розмір штрафу з застосуванням індивідуальних пом'якшень:

- **ліцензіат активно співпрацював з НКРЕКП, зокрема, сприяв з'ясуванню всіх обставин та наслідків порушення(10%)**.

Довідково

Постановою НКРЕКП від 18 липня 2023 року № 1319 схвалено інвестиційну програму ТОВ «БІЛОЦЕРКІВВОДА» на 2023 рік у сумі 13 717,79 тис. грн (без ПДВ).

Інформація щодо планових та фактичних обсягів фінансування інвестиційної програми ТОВ «БІЛОЦЕРКІВВОДА» на 2023 рік (з урахуванням змін, внесених постановою НКРЕКП від 10 квітня 2024 року № 674) на момент перевірки

Найменування	Заплановано на 2023 рік, тис. грн	Заплановано відповідно до фактичних нарахувань, тис. грн	Профінансовано, за рахунок тарифу тис. грн	Профінансовано за рахунок інших коштів	Освоєно, тис. грн	Відхилення фінансування за рахунок тарифу від скоригованих планових показників		Відхилення освоєння, тис. грн
						тис. грн	%	
1	2	3	4	5	6	7=4+5-3	8	9=6-(4+5)
Затверджена ІП	13 717,79	10 952,81	6 628,22	0,00	2 677,06	-4 324,59	-39,48	-3 951,16
Централізоване водопостачання в т. ч.:	7 095,65	5 095,65	1 388,77	0,00	1 378,44	-3 706,88	-72,75	-10,33
амортизаційні відрахування	5 095,65	5 095,65	1 388,77	0,00	1 378,44	-3 706,88	-72,75	-10,33
інші залучені кошти, що не підлягають поверненню	2 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-	0,00
Централізоване водовідведення	6 622,14	5 857,16	5 239,45	0,00	1 298,62	-617,71	-10,55	-3 940,83
амортизаційні відрахування	6 622,14	5 857,16	5 239,45	0,00	1 298,62	-617,71	-10,55	-3 940,83

Таким чином, Товариством не виконані та **не профінансовані заходи**, передбачені схваленою Інвестиційною програмою на 2023 рік, з урахуванням фактичних джерел фінансування на загальну суму 4 324,59 тис. грн, в тому числі:

- з централізованого водопостачання **на суму (-) 3 706,88 тис. грн** або 72,75%;
- з централізованого водовідведення **на суму (-) 617,71 тис. грн** або 10,55%.

Водночас, відповідно до підпункту 4 пункту 1 постанови НКРЕКП від 10 травня 2022 року № 466 «Про врегулювання окремих питань щодо подання заяв для встановлення тарифів і схвалення інвестиційних програм (планів розвитку) у сфері централізованого водопостачання та/або централізованого водовідведення» (зі змінами) **продовжено термін**

виконання схвалених НКРЕКП інвестиційних програм (інвестиційних проектів) на 2023 рік та планів розвитку на 2023 – 2027 роки до 31 грудня 2024 року.

5	абзац шостий підпункту 4 глави 4 Ліцензійних умов; Правила № 30	щодо забезпечення проведення планово-попереджувальних ремонтів об'єктів з виробництва питної води, транспортування, постачання питної води <i>(п. 4.8 Акт № 192 с.87-88)</i>
----------	--	--

Інформація про виконання Товариством ППР об'єктів водопостачання у 2023 році

Підрозділ	План		Факт		Відхилення	
	кількість об'єктів	тис. грн	кількість об'єктів	тис. грн	кількість об'єктів	тис. грн
План ремонтних робіт 2023 рік						
Водопровідні очисні споруди (ВОС)	15	1 250,60	4	761,3	9	488,7
Район експлуатації водопровідних мереж (РЕВМ)	31	1 979,8	7	253,5	24	1726,3
Планово-попереджувальні ремонти 2023 рік						
Водопровідні очисні споруди (ВОС)	1 773	135,0	1 770	54,3	3	80,7
Район експлуатації водопровідних мереж (РЕВМ)	1 548	100,0	1 545	99,4	3	0,6
Всього	3 367	3 465,40	3 326	1 168,5	41	2 296,9

У 2023 році з передбачених Планом ремонтних робіт заходів на 3 367 об'єктах централізованого водопостачання на загальну суму 3 465,40 тис. грн фактично було виконано на 3 326 об'єктах та профінансовано на 1 168,5 тис. грн, у зв'язку з чим, недофінансовано 41 об'єкт на загальну суму 2 296,9 тис. грн. В цілому заходи, передбачені Планом ремонтних робіт з централізованого водопостачання виконано 98,78%.

Відповідно до пункту 2.2.5 глави II Порядку № 1800 та з метою оцінки серйозності та характеру порушення застосовуються критерії, наведені у пунктах 2.2.6 – 2.2.11 цієї глави, а саме:

Величина Ліцензіата – **середній**.

Предмет порушення – **порушення щодо строків подання на розгляд, виконання інвестиційних програм, планів розвитку та оновлення основних фондів**.

Постраждала сторона – **ліцензіат, споживачі**.

Масштаб впливу порушення – **100 та більше**.

Відповідно до пункту 2.2.14 глави II Порядку № 1800 розмір завданої шкоди, або додаткової вигоди, отриманої ліцензіатом внаслідок вчинення порушення – **2 296,9 тис. грн (1,0)**.

Згідно з розділом 2.3 глави II Порядку № 1800 визначена **тривалість порушення – 365 календарних днів (станом на 31 грудня 2023 року) (1,37)**.

Згідно з розділом 2.4 глави II Порядку № 1800 зафіксовані наступні пом'якшуючі та/або обтяжуючі обставини:

- пом'якшуючі обставини – **сприяння виявленню правопорушення НКРЕКП (0,1)**;

Згідно з розділом 2.5 глави II Порядку № 1800 скориговано розмір штрафу для забезпечення належного стримування від майбутніх порушень та забезпечення пропорційності покарання та порушення:

- **зменшення розміру штрафу, якщо сплата штрафу є неможливою або призведе до тяжкого фінансового стану ліцензіата (50%)**.

Згідно з розділом 2.7 глави II Порядку № 1800 скориговано розмір штрафу з застосуванням індивідуальних пом'якшень:

- **ліцензіат активно співпрацював з НКРЕКП, зокрема, сприяв з'ясуванню всіх обставин та наслідків порушення(10%)**.

6	абзац шостий підпункту 4 глави 4 Ліцензійних умов; Правила № 30	щодо забезпечення проведення планово-попереджувальних ремонтів об'єктів з виробництва питної води, транспортування, постачання питної води <i>(п.4.14 Акт № 192 с.91-92)</i>
----------	--	--

Інформація про виконання Товариством ППР об'єктів водовідведення у 2023 році

Підрозділ	План		Факт		Відхилення	
	кількість об'єктів	тис. грн	кількість об'єктів	тис. грн	кількість об'єктів	тис. грн
План ремонтних робіт 2023 рік						
Каналізаційні очисні споруди (КОС)	16	1 033,3	1	34,7	15	998,6
Дільниця експлуатації каналізаційних насосних станцій (ДЕ КНС)	25	2 232,9	2	151,4	23	2 081,5
Район експлуатації каналізаційних мереж (РЕ КМ)	18	1 055,4	7	294,6	9	760,8
Планово-попереджувальні ремонти 2023 рік						
Каналізаційні очисні споруди (КОС)	869	150,0	869	486,1	0	-336,1
Дільниця експлуатації каналізаційних насосних станцій (ДЕ КНС)	2 329	210,0	2325	158,9	4	51,1
Район експлуатації каналізаційних мереж (РЕ КМ)	1 148	100,0	1145	2,4	3	97,6
Всього	4 405	4 781,60	4 349	1 128,10	56	5 999,70

У 2023 році з передбачених Планом ремонтних робіт заходів на 4 405 об'єктах на загальну суму 4 781,60 тис. грн фактично було виконано на 4 349 об'єктах та профінансовано на 1 128,10 тис. грн, у зв'язку з чим, недофінансування на 56 об'єктах на загальну суму 5 999,70 тис. грн. В цілому План ремонтних робіт на об'єктах централізованого водовідведення виконано 23,60%.

Відповідно до пункту 2.2.5 глави II Порядку № 1800 та з метою оцінки серйозності та характеру порушення застосовуються критерії, наведені у пунктах 2.2.6 – 2.2.11 цієї глави, а саме:

Величина Ліцензіата – *середній*.

Предмет порушення – *порушення щодо строків подання на розгляд, виконання інвестиційних програм, планів розвитку та оновлення основних фондів*.

Постраждала сторона – *ліцензіат, споживачі*.

Масштаб впливу порушення – *100 та більше*.

Відповідно до пункту 2.2.14 глави II Порядку № 1800 розмір завданої шкоди, або додаткової вигоди, отриманої ліцензіатом внаслідок вчинення порушення – *5 999,70 тис. грн (1,0)*.

Згідно з розділом 2.3 глави II Порядку № 1800 визначена *тривалість порушення – 365 календарних днів (станом на 31 грудня 2023 року) (1,37)*.

Згідно з розділом 2.4 глави II Порядку № 1800 зафіксовані наступні пом'якшуючі та/або обтяжуючі обставини:

- пом'якшуючі обставини – *сприяння виявленню правопорушення НКРЕКП (0,1)*;

Згідно з розділом 2.5 глави II Порядку № 1800 скориговано розмір штрафу для забезпечення належного стримування від майбутніх порушень та забезпечення пропорційності покарання та порушення:

- *зменшення розміру штрафу, якщо сплата штрафу є неможливою або призведе до тяжкого фінансового стану ліцензіата (50%)*.

Згідно з розділом 2.7 глави II Порядку № 1800 скориговано розмір штрафу з застосуванням індивідуальних пом'якшень:

- *ліцензіат активно співпрацював з НКРЕКП, зокрема, сприяв з'ясуванню всіх обставин та наслідків порушення(10%)*.

Згідно з пунктами 2.2.7 – 2.2.11 Порядку № 1800 при розрахунку розміру штрафу по кожному із порушень визначається сума балів, що присвоєна відповідним критеріям серйозності та характеру окремого порушення.

Довідково:

Вид діяльності	Плановий дохід від ліцензованої діяльності	Плановий дохід, скоригований на фактичний обсяг реалізації	Фактичний дохід	Бюджетні кошти (гуманітарна допомога)	Додатковий дохід
Централізоване водопостачання	108 130,380	108 207,932	102 868,296	0	-5 339,636
Централізоване водовідведення	122 341,920	112 430,039	112 559,705	0	129,666
РАЗОМ	230 472,300	220 637,971	215 428,001	0	-5 209,970

Відповідно до підпунктів 2 пунктів 7 та 8 Додатку 1 до Порядку № 1800, ТОВ «БІЛОЦЕРКІВВОДА» за критеріями «величини ліцензіата» для оцінки серйозності та характеру порушення відноситься до **середніх ліцензіатів**:

Вид діяльності	Критерії визначення розміру, тис. м ³			Фактичні показники за попередній рік
	від	до	тип	2023
Централізоване водопостачання	-	10 000,00	малий	16 753,49
Централізоване водовідведення	10 000,00	50 000,00	середній	
	50 000,00	-	великий	

Розрахунок штрафних санкцій за порушення, зафіксовані Актом від 09 травня 2024 року № 192:

№	Порушення в акті (по формі)	Посилання на законодавство	Тип порушення відповідно до Методики	Сума балів
1	наявна заборгованість за електроенергію	пункт 2.1 глави 2 Ліцензійних умов	порушення щодо укладання/дотримання договорів або актів	12
2	відсутність впровадження ГІС мереж централізованого водопостачання та/або централізоване водовідведення	підпункт 27 пункту 2.2 глави 2 Ліцензійних умов	порушення щодо організаційних питань ліцензійної діяльності	12
3	недотримання структури тарифів	підпункт 13 пункту 2.2 глави 2 Ліцензійних умов	порушення щодо тарифів/цін/плати за послуги; цільовим використанням коштів, передбачених в тарифі	10*
4	невиконання ІП2022 в кількісних та вартісних показниках	підпункт 9 пункту 2.2 глави 2 Ліцензійних умов	порушення щодо строків подання на розгляд, виконання інвестиційних програм, планів розвитку та оновлення основних фондів	17
5	не виконано ППР об'єктів централізованого водопостачання	абзац шостий підпункту 4 глави 4 Ліцензійних умов	порушення щодо строків подання на розгляд, виконання інвестиційних програм, планів розвитку та оновлення основних фондів	17
6	не виконано ППР об'єктів централізованого водовідведення	абзац шостий підпункту 5 глави 4 Ліцензійних умов	порушення щодо строків подання на розгляд, виконання інвестиційних програм, планів розвитку та оновлення основних фондів	17

* Згідно з підпунктом 1 пункту 2.2.13 глави 2.2. розділу II Порядку № 1800 НКРЕКП припиняє розрахунок розміру штрафу та застосовує інші види санкцій, передбачені чинним законодавством у разі, якщо сума балів по порушенню не перевищує 11 балів серйозності та характеру окремого порушення, відповідно до пункту 2.2.12 цієї глави застосовується застереження за недотримання підпункту 13 пункту 2.2 глави 2 Ліцензійних умов.

Фінальний розмір штрафу відповідно до Акту перевірки	852 неоподаткованих мінімумів доходів громадян	14 484,00 грн
---	---	----------------------

№ Порушення	Тип порушення	Фінальний розмір штрафу, НМДГ	Фінальний розмір штрафу, грн	Максимально допустимий за законодавством розмір штрафу	Початковий розмір штрафу	Коригування розміру штрафу					Індивідуальне пом'якшення штрафу	Округлення
						на тривалість порушення	на пом'якшуючі обставини	на обтяжуючі обставини	у разі його неспівмірності вчиненому порушенню	у разі якщо порушення було повністю усунуто порушником		
1	порушення щодо укладання/дотримання договорів або актів	158	2 686	85 000	3 604,00	919,02	(452,30)	904,60		(1 990,13)	(298,52)	(0,67)
2	інші порушення щодо організаційних питань ліцензійної діяльності	85	1 445	85 000	3 502	945,54	(444,75)			(2 401,67)	(160,11)	4,00
3	порушення щодо тарифів/цін/плати за послуги; цільовим використанням коштів, передбачених в тарифі	0*	0*									
4	порушення щодо тарифів/цін/плати за послуги;	111	1 887	85 000	7 650	2 792,25	(1 044,23)		(1 044,23)	(8 353,80)	(208,85)	7,40
5	цільовим використанням коштів;	249	4 233	85 000	7 650	2 792,25	(1 044,23)			(4 699,01)	(469,90)	3,89
6	передбачених в тарифі	249	4 233	85 000	7 650	2 792,25	(1 044,23)			(4 699,01)	(469,90)	3,89

* з урахуванням застосованих пом'якшень, передбачених пунктами 2.4, 2.5, 2.7 глави 2.2. розділу II Методики № 1800, розмір штрафу дорівнює нулю, тому застосовується санкція у вигляді застереження.

Ураховуючи викладене, пояснення до акту перевірки № 192, надані листами ТОВ «БІЛОЦЕРКІВВОДА» від 15.05.2024 № 1-03/03-1481 та від 17.05.2024 № 1-03/03-1494, службові записки Департаменту із регулювання відносин у сфері централізованого водопостачання та водовідведення від 05.04.2023 № 263/19-23 та від 21.05.2024 № 377/19-24, Департамент ліцензійного контролю пропонує прийняти:

1. **Постанову «Про застосування санкцій до ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «БІЛОЦЕРКІВВОДА» за порушення Ліцензійних умов провадження господарської діяльності з централізованого водопостачання та централізованого водовідведення, здійснення заходів державного регулювання»**

Відповідно до пунктів 11, 12 частини першої статті 17, статей 19 та 22 Закону України «Про Національну комісію, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг», статті 17 Закону України «Про природні монополії», Порядку (методики) визначення розміру штрафів, які накладаються Національною комісією, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг, затвердженого постановою НКРЕКП від 29.09.2023 № 1800:

1. Застерегти ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «БІЛОЦЕРКІВВОДА» (код ЄДРПОУ 38010130) щодо недопущення надалі порушень підпункту 13 пункту 2.2 глави 2 Ліцензійних умов у частині дотримання структури витрат згідно із статтями, затвердженими у тарифі на централізоване водопостачання та/або централізоване водовідведення, а також використання коштів, отриманих за рахунок діяльності з централізованого водопостачання та/або централізованого водовідведення, за цільовим призначенням.

2. Накласти штраф у розмірі 14 484 (чотирнадцять тисяч чотириста вісімдесят чотири) гривень на ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «БІЛОЦЕРКІВВОДА» (код ЄДРПОУ 38010130) за порушення:

пункту 2.1 глави 2 Ліцензійних умов у частині дотримання вимог законів України «Про Національну комісію, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг», «Про питну воду, питне водопостачання та водовідведення», інших актів законодавства, якими регулюється діяльність у сфері природних монополій та у сфері централізованого водопостачання та централізованого водовідведення, а саме: пункту 1 частини третьої статті 58 Закону України «Про ринок електричної енергії» щодо зобов'язання споживача сплачувати за електричну енергію та надані йому послуги відповідно до укладених договорів;

пункту 2.2 глави 2 Ліцензійних умов, а саме:

підпункту 9 у частині виконання інвестиційної програми в затверджених кількісних та вартісних обсягах;

підпункту 27 щодо впровадження геоінформаційної системи мереж централізованого водопостачання та/або централізованого водовідведення протягом трьох років з моменту набрання чинності цією вимогою;

глави 4 Ліцензійних умов, а саме:

абзацу шостого пункту 4 щодо проведення планово-попереджувальних ремонтів об'єктів з виробництва питної води, транспортування, постачання питної води;

абзацу шостого пункту 5 щодо проведення планово-попереджувальних ремонтів об'єктів з відведення та очищення стічної води.

3. Департаменту із регулювання відносин у сфері централізованого водопостачання та водовідведення, у межах здійснення заходів державного регулювання, відповідно до пунктів 1 та 13 частини першої та пункту 1 частини другої статті 17 Закону України «Про Національну комісію, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг» підготувати та винести на засідання Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг, що проводитиметься у формі відкритого слухання, проєкт рішення щодо встановлення (зміни) тарифів на централізоване водопостачання та централізоване водовідведення ТОВАРИСТВУ З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «БІЛОЦЕРКІВВОДА» відповідно до Порядку формування тарифів на централізоване водопостачання та централізоване водовідведення, затвердженого постановою Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг, від 10 березня 2016 року № 302, з урахуванням коригування в бік збільшення на загальну суму **11 473,15 тис. грн (без ПДВ), у тому числі з централізованого водопостачання на **11 256,24 тис. грн** та з централізованого водовідведення на **216,92 тис. грн**, при найближчому перегляді тарифів.**

4. За результатами здійснення заходу державного контролю в частині перевірки стану виконання у 2024 році заходів схваленої Інвестиційної програми (інвестиційного проекту) ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «БІЛОЦЕРКІВВОДА» на 2023 рік Департаменту ліцензійного контролю **уточнити підсумкову суму** додатково (надлишково) отриманого або недоотриманого доходу від здійснення ліцензованої діяльності з централізованого водопостачання та централізованого водовідведення за 2023 рік.

II. Розпорядження «Про усунення порушень ТОВАРИСТВОМ З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «БІЛОЦЕРКІВВОДА»

Відповідно до пункту 4 частини другої статті 3, частини п'ятої статті 14, пункту 5 частини четвертої статті 19 Закону України «Про Національну комісію, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг»:

Зобов'язати ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «БІЛОЦЕРКІВВОДА» (код ЄДРПОУ 38010130) усунути порушення пункту 2.1 глави 2 Ліцензійних умов провадження господарської діяльності з централізованого водопостачання та централізованого водовідведення, затверджені постановою Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг, від 22 березня 2017 року № 307, щодо дотримання вимог законів України «Про Національну комісію, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг», «Про питну воду та питне водопостачання», інших актів законодавства, якими регулюється діяльність у сфері природних монополій та у сфері централізованого водопостачання та централізованого водовідведення, а саме пункту 1 частини третьої статті 58 Закону України «Про ринок електричної енергії» щодо зобов'язання споживача сплачувати за електричну енергію та надані йому послуги відповідно до укладених договорів, для чого у строк до 30 грудня 2024 року сплатити заборгованість за електричну енергію та надані послуги у сумі 14 348,34 тис. грн (без ПДВ).

Про сплату заборгованості за електричну енергію та надані послуги письмово повідомити Національну комісію, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг, і Управління НКРЕКП у м. Києві та Київській області з наданням копії документів, що підтверджують погашення заборгованості, не пізніше 5 робочих днів після закінчення строку, зазначеного в абзаці першому цього розпорядження.

**Директор Департаменту
ліцензійного контролю**

Ярослав ЗЕЛЕНЮК



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

ПОСТАНОВА

Київ

№ _____

Про застосування санкцій до ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «БІЛОЦЕРКІВВОДА» за порушення Ліцензійних умов провадження господарської діяльності з централізованого водопостачання та централізованого водовідведення, здійснення заходів державного регулювання

Національною комісією, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг, у результаті розгляду __ травня 2024 року на засіданні, яке проводилось у формі відкритого слухання, Акта планової перевірки від 09 травня 2024 року № 192, проведеної на підставі Плану здійснення заходів державного контролю суб'єктів господарювання, що провадять діяльність у сферах енергетики та комунальних послуг, на 2024 рік, затвердженого постановою Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг, від 22 листопада 2023 року № 2202, постанови Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг від 23 квітня 2024 року № 793 «Про збільшення строку проведення планової перевірки ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «БІЛОЦЕРКІВВОДА», посвідчення на проведення планової перевірки від 18 березня 2024 року № 136, установлено, що ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «БІЛОЦЕРКІВВОДА» (код ЄДРПОУ 38010130) порушило Ліцензійні умови провадження господарської діяльності з централізованого водопостачання та централізованого водовідведення,

затверджені постановою Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг, від 22 березня 2017 року № 307 (далі – Ліцензійні умови), а саме:

пункт 2.1 глави 2 Ліцензійних умов щодо дотримання вимог законів України «Про Національну комісію, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг», «Про питну воду та питне водопостачання», інших актів законодавства, якими регулюється діяльність у сфері природних монополій та у сфері централізованого водопостачання та централізованого водовідведення, а саме пункту 1 частини третьої статті 58 Закону України «Про ринок електричної енергії» щодо зобов'язання споживача сплачувати за електричну енергію та надані йому послуги відповідно до укладених договорів;

пункт 2.2 глави 2 Ліцензійних умов, а саме:

підпункт 9 у частині виконання інвестиційної програми в затверджених кількісних та вартісних обсягах;

підпункт 13 у частині дотримання структури витрат згідно із статтями, затвердженими у тарифі на централізоване водопостачання та/або централізоване водовідведення, а також використання коштів, отриманих за рахунок діяльності з централізованого водопостачання та/або централізованого водовідведення, за цільовим призначенням;

підпункт 27 щодо впровадження геоінформаційної системи мереж централізованого водопостачання та/або централізованого водовідведення протягом трьох років з моменту набрання чинності цією вимогою;

главу 4 Ліцензійних умов, а саме:

абзац шостий пункту 4 щодо проведення планово-попереджувальних ремонтів об'єктів з виробництва питної води, транспортування, постачання питної води;

абзац шостий пункту 5 щодо проведення планово-попереджувальних ремонтів об'єктів з відведення та очищення стічної води.

Відповідно до пунктів 11 та 12 частини першої статті 17, статей 19 та 22 Закону України «Про Національну комісію, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг», статті 17 Закону України «Про природні монополії», Порядку (методики) визначення розміру штрафів, які накладаються Національною комісією, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг, затвердженого постановою Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг, від 29 вересня 2023 року № 1800, Національна комісія, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг,

ПОСТАНОВЛЯЄ:

1. Застерегти ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «БІЛОЦЕРКІВВОДА» (код ЄДРПОУ 38010130) щодо недопущення надалі порушень підпункту 13 пункту 2.2 глави 2 Ліцензійних умов у частині дотримання структури витрат згідно із статтями, затвердженими у тарифі на централізоване водопостачання та/або централізоване водовідведення, а також використання коштів, отриманих за рахунок діяльності з централізованого водопостачання та/або централізованого водовідведення, за цільовим призначенням.

2. Накласти штраф у розмірі 14 484 (чотирнадцять тисяч чотиреста вісімдесят чотири) гривень на ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «БІЛОЦЕРКІВВОДА» (код ЄДРПОУ 38010130) за порушення:

пункту 2.1 глави 2 Ліцензійних умов у частині дотримання вимог законів України «Про Національну комісію, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг», «Про питну воду, питне водопостачання та водовідведення», інших актів законодавства, якими регулюється діяльність у сфері природних монополій та у сфері централізованого водопостачання та централізованого водовідведення, а саме пункту 1 частини третьої статті 58 Закону України «Про ринок електричної енергії» щодо зобов'язання споживача сплачувати за електричну енергію та надані йому послуги відповідно до укладених договорів;

пункту 2.2 глави 2 Ліцензійних умов, а саме:

підпункту 9 у частині виконання інвестиційної програми в затверджених кількісних та вартісних обсягах;

підпункту 27 щодо впровадження геоінформаційної системи мереж централізованого водопостачання та/або централізованого водовідведення протягом трьох років з моменту набрання чинності цією вимогою;

глави 4 Ліцензійних умов, а саме:

абзацу шостого пункту 4 щодо проведення планово-попереджувальних ремонтів об'єктів з виробництва питної води, транспортування, постачання питної води;

абзацу шостого пункту 5 щодо проведення планово-попереджувальних ремонтів об'єктів з відведення та очищення стічної води..

Зазначена сума штрафу має бути сплачена до Державного бюджету України у 30-денний строк з дня одержання копії постанови (код бюджетної класифікації 21081100 «Адміністративні штрафи та інші санкції»).

3. Департаменту із регулювання відносин у сфері централізованого водопостачання та водовідведення, у межах здійснення заходів державного регулювання, відповідно до пунктів 1 та 13 частини першої та пункту 1 частини другої статті 17 Закону України «Про Національну комісію, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг»

підготувати та винести на засідання Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг, що проводитиметься у формі відкритого слухання, проєкт рішення щодо встановлення (зміни) тарифів на централізоване водопостачання та централізоване водовідведення ТОВАРИСТВУ З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «БІЛОЦЕРКІВВОДА» відповідно до Порядку формування тарифів на централізоване водопостачання та централізоване водовідведення, затвердженого постановою Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг, від 10 березня 2016 року № 302, з урахуванням коригування в бік збільшення на загальну суму 11 473,15 тис. грн (без ПДВ), у тому числі з централізованого водопостачання на 11 256,24 тис. грн та з централізованого водовідведення на 216,92 тис. грн, при найближчому перегляді тарифів.

4. За результатами здійснення заходу державного контролю в частині перевірки стану виконання у 2024 році заходів схваленої Інвестиційної програми (інвестиційного проєкту) ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «БІЛОЦЕРКІВВОДА» на 2023 рік Департаменту ліцензійного контролю уточнити підсумкову суму додатково (надлишково) отриманого або недоотриманого доходу від здійснення ліцензованої діяльності з централізованого водопостачання та централізованого водовідведення за 2023 рік.

Голова НКРЕКП

Валерій ТАРАСЮК

МП

Копію постанови надіслано (отримано)

(дата надіслання, посада, прізвище, ім'я, по батькові особи, яка отримала копію постанови)
« ____ » _____ 2024 року

_____ (підпис)



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

РОЗПОРЯДЖЕННЯ

Київ

№ _____

Про усунення порушення
ТОВАРИСТВОМ З ОБМЕЖЕНОЮ
ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«БІЛОЦЕРКІВВОДА»

Відповідно до пункту 4 частини другої статті 3, частини п'ятої статті 14, пункту 5 частини четвертої статті 19 Закону України «Про Національну комісію, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг», згідно з Актом планової перевірки від 09 травня 2024 року № 192, проведеної на підставі Плану здійснення заходів державного контролю суб'єктів господарювання, що провадять діяльність у сферах енергетики та комунальних послуг, на 2024 рік, затвердженого постановою Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг, від 22 листопада 2023 року № 2202, постанови Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг від 23 квітня 2024 року № 793 «Про збільшення строку проведення планової перевірки ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «БІЛОЦЕРКІВВОДА», Національна комісія, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг,

ВИРІШИЛА:

Зобов'язати ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «БІЛОЦЕРКІВВОДА» (код ЄДРПОУ 38010130) усунути порушення пункту 2.1 глави 2 Ліцензійних умов провадження господарської діяльності з

централізованого водопостачання та централізованого водовідведення, затвержені постановою Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг, від 22 березня 2017 року № 307, щодо дотримання вимог законів України «Про Національну комісію, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг», «Про питну воду та питне водопостачання», інших актів законодавства, якими регулюється діяльність у сфері природних монополій та у сфері централізованого водопостачання та централізованого водовідведення, а саме пункту 1 частини третьої статті 58 Закону України «Про ринок електричної енергії» щодо зобов'язання споживача сплачувати за електричну енергію та надані йому послуги відповідно до укладених договорів, для чого у строк до 30 грудня 2024 року сплатити заборгованість за електричну енергію та надані послуги у сумі 14 348,34 тис. грн (без ПДВ).

Про сплату заборгованості за електричну енергію та надані послуги письмово повідомити Національну комісію, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг, і Управління НКРЕКП у м. Києві та Київській області з наданням копії документів, що підтверджують погашення заборгованості, не пізніше 5 робочих днів після закінчення строку, зазначеного в абзаці першому цього розпорядження.

Голова НКРЕКП

Валерій ТАРАСЮК