

Департамент ліцензійного контролю
«___» жовтня 2024 року

Голові НКРЕКП
Членам НКРЕКП

Обґрунтування

щодо схвалення проєкту рішення, що має ознаки регуляторного акта, – постанови Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг «Про внесення 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 метою доповнення Порядку контролю Методикою визначення сум додатково отриманого або недоотриманого доходу від здійснення діяльності з розподілу природного газу та уточнення окремих положень Порядку контролю, Департаментом ліцензійного контролю розроблено проєкт рішення «Про внесення змін до Порядку контролю за дотриманням ліцензіатами, що провадять діяльність у сферах енергетики та комунальних послуг, законодавства у



УВ
НКРЕКП
№2037-14.2.3/24 від 01.10.2024
КЕП: Зеленюк Я. М. 01.10.2024 10:45
3FAA9288358EC00304000000E5901E00C621B600
Сертифікат дійсний з 05.04.2023 до 05.04.2025 11:57

відповідних сферах та ліцензійних умов», що має ознаки регуляторного акта. З огляду на викладене

Департамент ліцензійного контролю пропонує:

схвалити проєкт постанови НКРЕКП «Про внесення змін до Порядку контролю за дотриманням ліцензіатами, що провадять діяльність у сферах енергетики та комунальних послуг, законодавства у відповідних сферах та ліцензійних умов» та розмістити його на офіційному вебсайті НКРЕКП www.nerc.gov.ua з метою одержання зауважень і пропозицій від інших органів державної влади, фізичних та юридичних осіб, їх об'єднань та інших заінтересованих осіб.

**Директор Департаменту
ліцензійного контролю**

Ярослав ЗЕЛЕНЮК



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

ПОСТАНОВА

№ _____

Київ

Про внесення 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. Унести 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, такі зміни:

1) у главі 2:

абзац шостий пункту 2.3 викласти в такій редакції:

«У випадках та порядку, передбачених законодавством, перевірки проводяться за місцезнаходженням та/або місцем провадження суб'єктом, що належить до особливої групи споживачів, ліцензіатом та його відокремленими підрозділами господарської діяльності, що підлягає ліцензуванню, або у приміщенні НКРЕКП та/або її територіального органу.»;

абзац другий пункту 2.6 доповнити знаками та словами «(у разі її зазначення). Неотримання посвідчення на адресу електронної пошти не може бути підставою для недопущення голови та членів комісії з перевірки до її здійснення.»;

2) абзац другий пункту 3.4 глави 3 після слова та знака «ліцензуванню» доповнити словами та знаками «та на електронну пошту ліцензіата, зазначену в ліцензійному реєстрі.»;

3) додаток 1 викласти в новій редакції, що додається;

4) доповнити новим додатком, що додається.

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

Додаток 1
до Порядку контролю за
дотриманням ліцензіатами, що
провадять діяльність у сферах
енергетики та комунальних
послуг, законодавства у
відповідних сферах та
ліцензійних умов
(пункт 2.2)



УКРАЇНА

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

_____ (місцезнаходження НКРЕКП)

_____ (телефон, адреса електронної пошти, вебсайт)

ПОСВІДЧЕННЯ

на проведення _____ перевірки
(планової / позапланової виїзної / позапланової невиїзної)

від «___» _____ 20__ року № _____,

видане відповідно до рішення НКРЕКП від «___» _____ 20__ року № _____

голови комісії з _____;
проведення перевірки (посада, власне ім'я ПРІЗВИЩЕ)

(посада, власне ім'я ПРІЗВИЩЕ)

членам комісії з _____;
проведення перевірки (посада, власне ім'я ПРІЗВИЩЕ)

(посада, власне ім'я ПРІЗВИЩЕ)

представники інших _____;
державних органів, (посада, власне ім'я ПРІЗВИЩЕ)

органів місцевого _____;
самоврядування, (посада, власне ім'я ПРІЗВИЩЕ)

залучені до перевірки _____;
(посада, власне ім'я ПРІЗВИЩЕ)

для проведення _____
перевірки ліцензіата (ідентифікаційний код юридичної особи або реєстраційний номер облікової картки платника податків фізичної особи - підприємця

(серія (за наявності) та номер паспорта), найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи - підприємця, місцезнаходження (місце проживання) ліцензіата та місце провадження ліцензіатом або його відокремленими підрозділами господарської діяльності (зазначається у разі його відмінності від місцезнаходження (місця проживання) ліцензіата)

на строк з «___» _____ 20__ року по «___» _____ 20__ року

(інформація щодо підстав збільшення строку проведення перевірки та інша інформація щодо строку її проведення)

щодо _____
(предмет перевірки із зазначенням відповідного виду господарської діяльності)

за період діяльності з «___» _____ 20__ року по «___» _____ 20__ року.

Відповідно до Закону України «Про Національну комісію, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг», інших законів і нормативно-правових актів та на підставі

(підстава проведення перевірки)

(інформація про здійснення попереднього планового та позапланового заходу – тип заходу і строк його здійснення)

Перелік питань, щодо яких буде здійснюватися перевірка:

Голова НКРЕКП /
виконуючий обов'язки
Голови НКРЕКП

(підпис)

(Власне ім'я ПРІЗВИЩЕ)

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

МЕТОДИКА

визначення сум додатково отриманого або недоотриманого доходу від здійснення діяльності з розподілу природного газу

1. Положення цієї Методики застосовуються членами комісії з перевірки під час проведення планових або позапланових перевірок суб'єктів господарювання, що провадять господарську діяльність з розподілу природного газу (далі – Оператори газорозподільної системи, Оператори ГРМ, ліцензіати) та при формуванні проєктів рішень НКРЕКП за результатами перевірок дотримання суб'єктами господарювання вимог законодавства та ліцензійних умов провадження господарської діяльності з розподілу природного газу.

2. Під час проведення перевірки перевіряється достовірність інформації, що зазначена ліцензіатом у відповідних формах звітності, а також дотримання ліцензіатами НКРЕКП встановлених структур тарифів на послуги розподілу природного газу та виконання заходів інвестиційних програм на перший рік затверджених десятирічних планів розвитку (далі – інвестиційна програма, ІП).

3. Звітний рік – період діяльності ліцензіата з надання послуг розподілу природного газу, який перевіряється та дорівнює календарному року.

4. Джерелами інформації під час проведення планових або позапланових перевірок є:

1) при перевірці питання щодо дотримання структури тарифу на послуги розподілу природного газу:

структури тарифів, що встановлені відповідними постановами НКРЕКП;

дані форм звітності, що подаються суб'єктами господарювання у сфері розподілу природного газу відповідно до форм звітності, затверджених постановами НКРЕКП;

дані установчих, фінансових, бухгалтерських (первинних) документів, статистичної, фінансової та податкової звітності, господарських договорів, розпорядчих та інших документів об'єкта контролю, пов'язаних із

провадженням фінансово-господарської діяльності, веденням бухгалтерського обліку, складенням фінансової звітності (далі – документи об'єкта контролю);

2) при перевірці питання щодо виконання заходів інвестиційних програм: джерела фінансування планів розвитку (інвестиційних програм), затверджені відповідними постановами НКРЕКП;

звітна інформація ліцензіатів щодо виконання заходів інвестиційних програм відповідно до положень Кодексу газорозподільних систем, затвердженого постановою НКРЕКП від 30 вересня 2015 року № 2494 (далі – Кодекс ГРМ);

звітна інформація ліцензіатів, що надається на виконання відповідних рішень НКРЕКП з питань забезпечення безпеки розподілу природного газу під час дії воєнного стану в Україні;

первинні документи, що підтверджують фактичне фінансування та виконання заходів інвестиційних програм відповідно до положень пункту 2 глави 5 розділу IV Кодексу ГРМ.

Надання документів членам комісії з перевірки забезпечується уповноваженою особою ліцензіатів у строки, що зазначені у запиті на інформацію та відповідно до переліку питань перевірки дотримання ліцензіатами вимог законодавства та ліцензійних умов.

5. В акті перевірки або додатках до нього відображається інформація, зокрема щодо:

тарифів на послуги розподілу природного газу – у грн за 1 м³ на місяць з точністю до двох знаків після коми, без податку на додану вартість;

елементів витрат річної планованої тарифної виручки структури тарифу – у тис. грн з точністю до одного знака після коми, без податку на додану вартість;

фактичних вартісних показників – у тис. грн з точністю до двох знаків після коми, без податку на додану вартість (в частині виконання інвестиційної програми – у тис. грн з точністю до одного знака після коми, без податку на додану вартість);

кількісних показників – в од. або в км з точністю до одного знака після коми;

фактичної річної замовленої потужності об'єкта (об'єктів) споживачів – у тис. м³ з точністю до двох знаків після коми;

показників у відсотковому значенні – у % з точністю до двох знаків після коми;

показників у відносних одиницях – у в. о. з точністю до чотирьох знаків після коми.

6. З метою визначення об'єктивної суми коштів, отриманої для фінансування ліцензованої діяльності, при проведенні планових та позапланових перевірок в акті перевірки, зокрема, фіксуються такі показники:

1) фактична річна замовлена потужність розподілу природного газу з урахуванням перевищення фактичного обсягу використання потужності споживачами над річною замовленою потужністю (об'єкта) об'єктів споживачів, що не є побутовими;

2) фактична сума нарахованого доходу, за підсумками звітного року, що перевіряється, відповідно до фактичних нарахувань ліцензіатом за укладеними договорами, актами, іншими первинними або розрахунковими документами, які підтверджують надання послуг розподілу природного газу, відповідно до даних форм звітності № 8б-НКРЕКП-газ-моніторинг (квартальна) «Звіт про застосування тарифів на послуги розподілу природного газу» (далі – форма № 8б-НКРЕКП) та № 8г-НКРЕКП-газ-моніторинг (річна) «Звіт про застосування тарифів на послуги розподілу природного газу» (далі – форма № 8г-НКРЕКП), затверджених постановою НКРЕКП від 07 липня 2016 року № 1234, з урахуванням доходів від перевищення фактичного обсягу використання потужності споживачами, що не є побутовими, доходу, отриманого у зв'язку з порушеннями вимог Кодексу ГРМ, унаслідок яких здійснюються донарахування, та доходу від неврегульованого небалансу;

3) додатково отриманий (недоотриманий) дохід ліцензіата внаслідок збільшення (зменшення) фактичного обсягу наданих послуг порівняно з планованим, врахованим у встановленій структурі тарифу на послуги розподілу природного газу.

Такий дохід визначається на підставі фактичного обсягу річної замовленої потужності об'єкта (об'єктів) споживачів з урахуванням перевищення фактичного обсягу використання потужності споживачами над річною замовленою потужністю (об'єкта) об'єктів споживачів, що не є побутовими, а також з урахуванням доходу, отриманого у зв'язку з порушеннями вимог Кодексу ГРМ, унаслідок яких здійснюються донарахування, та доходу від неврегульованого небалансу, за формулою

$$ДД(НД)_t = D_t^{\phi} - ТВ_t^{\Pi} \text{ (тис. грн)}, \quad (1)$$

де D_t^{ϕ} – фактична сума нарахованого доходу (виручки), за підсумками звітного року від реалізації послуг з розподілу природного газу у звітному році t , що визначається на підставі фактичного обсягу річної замовленої потужності об'єкта (об'єктів) споживачів з урахуванням перевищення фактичного обсягу використання потужності споживачами над річною замовленою потужністю (об'єкта) об'єктів споживачів, що не є побутовими, а також з урахуванням доходу, отриманого у зв'язку з порушеннями вимог Кодексу ГРМ, унаслідок яких здійснюються донарахування, та доходу від неврегульованого небалансу;

$ТВ_t^{\Pi}$ – планована річна тарифна виручка, передбачена структурою тарифу на послуги розподілу природного газу, встановленою НКРЕКП.

У випадку дії протягом звітного року декількох структур тарифів величина TB_t^p визначається як середньозважене значення за формулою

$$TB_t^p = \sum_{i=1}^n \frac{TB_i^p \cdot k_i}{12} \text{ (тис. грн)}, \quad (2)$$

де TB_i^p – планована річна тарифна виручка згідно з встановленою структурою тарифу i ;

k_i – кількість місяців, протягом яких застосовувалась структура тарифу i ;

n – кількість структур тарифу Оператора ГРМ, що застосовувались впродовж звітного року;

4) фактична сума витрат відповідно до даних форм № 8б-НКРЕКП та форми № 8г-НКРЕКП, а також згідно з даними перевірки первинної документації за всіма статтями витрат, встановленої структури тарифу, підтверджені даними бухгалтерського та податкового обліку;

сума недофінансування (економія) або сума перевитрат за елементами витрат структури тарифів у звітному році;

фактична сума витрат, пов'язаних з ремонтом пошкодженої внаслідок воєнних дій інфраструктури та здійсненням заходів із запобігання настанню кризових гуманітарних ситуацій, відповідно до переліку, затвердженого постановою Кабінету Міністрів України від 13 вересня 2024 року № 1057;

5) фактична вартість газу на нормативні та виробничо-технологічні втрати/витрати природного газу та фактичні обсяги нормативних та виробничо-технологічних втрат/витрат природного газу, у тому числі фактичні обсяги та вартість позитивних/негативних небалансів Оператора ГРМ;

у разі наявності несанкціонованого відбору природного газу споживачами додатково, з урахуванням даних актів про несанкціонований відбір природного газу, зазначається:

обсяг несанкціонованого відбору споживачами в тис. м³;

розмір плати за несанкціонований відбір, що підлягає оплаті Оператором ГРМ оператору газотранспортної системи за такі обсяги несанкціонованого відбору споживачів в тис. грн без ПДВ;

розмір плати за несанкціонований відбір, що підлягає оплаті Оператору ГРМ споживачами в тис. грн без ПДВ;

б) суми коштів джерел фінансування, затверджених відповідними постановами НКРЕКП, та фактично нарахованих джерел фінансування інвестиційних програм;

7) суми коштів фактичного обсягу фінансування та фактичного виконання заходів ІІІ у вартісному вимірі відповідно до звітної інформації за формою, наведеною в додатку 14 до Кодексу ГРМ, що підтверджено документами відповідно до пункту 2 глави 5 розділу ІV Кодексу ГРМ;

8) обсяги планованих, фактично профінансованих та фактично виконаних заходів у кількісному вимірі.

Показники та інформація, зазначені у підпункті 7 та цьому підпункті, відображаються в акті перевірки за формою, наведеною в додатку до цієї Методики;

9) економія коштів при фактичному виконанні заходів ІІ в розрізі за джерелами фінансування ІІ, що визначається як сума складових за формулою

$$E = E_{\geq 100\% \text{ вик}} + E_{\text{вик} < 100\%} \text{ (тис. грн)}, \quad (3)$$

де $E_{\geq 100\% \text{ вик}}$ – економія коштів при фактичному 100 % виконанні заходів ІІ в кількісному вимірі, що визначається за формулою

$$E_{\geq 100\% \text{ вик}} = \sum^n \text{Обс}_{\text{пл}} * (\text{Ц}_{\text{од.пл}} - \text{Ц}_{\text{од.факт}}) \text{ (тис. грн)}, \quad (4)$$

де n – кількість заходів інвестиційної програми, за якими отримано економію в грошовому вимірі та які виконані на 100 % (та більше) від планованих обсягів в кількісному вимірі;

$\text{Обс}_{\text{пл}}$ – планований обсяг в кількісному вимірі за заходом ІІ;

$\text{Ц}_{\text{од.пл}}$ – планована ціна одиниці заходу ІІ;

$\text{Ц}_{\text{од.факт}}$ – фактична ціна одиниці заходу ІІ.

Для заходів ІІ розділу І «Розподільні газопроводи» є допустимими випадки відхилення фактичного виконання не більше ніж $\pm 5\%$ від планованих обсягів в кількісному вимірі (в км) з відповідним внесенням змін до проектно-кошторисної документації. Відомості про внесення змін до проектно-кошторисної документації при фактичному виконанні відповідних заходів ІІ мають бути відображені в акті перевірки.

У разі перевищення фактичних обсягів над планованими розрахунок економії здійснюється виходячи із планованих показників ($\text{Обс}_{\text{пл}}$);

$E_{\text{вик} < 100\%}$ – економія коштів за заходами ІІ, за якими фактична ціна одиниці менше, ніж планована ціна одиниці, та які фактично виконані частково в обсягах менше планованих обсягів в кількісному вимірі, що визначається за формулою

$$E_{\text{вик} < 100\%} = \sum^m \text{Обс}_{\text{факт}} * (\text{Ц}_{\text{од.пл}} - \text{Ц}_{\text{од.факт}}) \text{ (тис. грн)}, \quad (5)$$

де m – кількість заходів ІІ, за якими фактична ціна одиниці менше, ніж планована ціна одиниці, та які виконані в обсягах, що менше планованих обсягів в кількісному вимірі;

$\text{Обс}_{\text{факт}}$ – фактично виконаний обсяг в кількісному вимірі за заходом ІІ;

10) сума перевищення фактичної вартості заходів ІІ понад планованою вартістю в розрізі за джерелами фінансування, що визначається як сума складових за формулою

$$P = P_{5\%} + P_{\text{понад } 5\%} \text{ (тис. грн)}, \quad (6)$$

де $P_{5\%}$ – сума перевищення вартості заходів ІІ до 5 % включно, яка може бути покрита економією (в разі її наявності), та визначається за формулою

$$P_{5\%} = \sum_k^k \text{Обс}_{\text{факт}} * (\text{Ц}_{\text{од.факт}} - \text{Ц}_{\text{од.пл}}) + \sum_t^t \text{Обс}_{\text{факт}} * (\text{Ц}_{\text{од.пл}} * 5\%) \text{ (тис. грн)}, \quad (7)$$

де k – кількість заходів ІІ, за якими допущено перевищення вартості до 5 % включно та фактичний обсяг виконання не перевищує планований;

t – кількість заходів ІІ, за якими допущено перевищення вартості понад 5 % та фактичний обсяг виконання не перевищує планований;

$P_{\text{понад } 5\%}$ – сума перевищення вартості заходів ІІ понад 5 %, в розрізі за джерелами фінансування, яка визначається за формулою

$$P_{\text{понад } 5\%} = \sum_p^p \text{Обс}_{\text{факт}} * (\text{Ц}_{\text{од.факт}} - \text{Ц}_{\text{од.пл}} * 1,05) + \sum_q^q \text{Обс}_{\text{пл}} * (\text{Ц}_{\text{од.факт}} - \text{Ц}_{\text{од.пл}} * 1,05) \text{ (тис. грн)}, \quad (8);$$

де p – кількість заходів ІІ, за якими допущено перевищення вартості понад 5 % та недовиконання в кількісному вимірі;

q – кількість заходів ІІ, за якими допущено перевищення вартості понад 5 % та перевищення фактичних обсягів над планованими в кількісному вимірі.

У разі перевищення фактичних обсягів над планованими розрахунок суми перевищення здійснюється виходячи із планованих показників ($\text{Обс}_{\text{пл}}$);

11) суми коштів невиконання заходів ІІ (невиконаних повністю або частково у кількісному вимірі) в розрізі за заходами та джерелами фінансування ІІ, що визначається за формулою

$$\Phi_{\text{невик}} = \sum_r^r \text{Ц}_{\text{од.пл}} * (\text{Обс}_{\text{пл}} - \text{Обс}_{\text{факт}}) \text{ (тис. грн)}, \quad (9);$$

де r – кількість заходів ІІ, невиконаних повністю або частково у кількісному вимірі.

У разі якщо захід частково чи повністю профінансовано, але не виконано (частково чи повністю) у кількісному вимірі та/або фактичний обсяг фінансування не дорівнює фактичному обсягу виконання у вартісному вимірі, сума коштів довиконання такого заходу визначається за формулою

$$\Phi_{\text{довик}} = \sum_s^s \text{Ц}_{\text{од.пл}} * (\text{Обс}_{\text{пл}} - \text{Обс}_{\text{факт}}) \text{ (тис. грн)}, \quad (10);$$

де s – кількість заходів ІІ, невиконаних повністю або частково у кількісному вимірі та які частково чи повністю профінансовано, та/або за якими фактичний обсяг фінансування не дорівнює фактичному обсягу виконання у вартісному вимірі за заходом ІІ;

12) суми коштів фінансування заходів, не передбачених ІІ, а також заходів ІІ, за якими фактично виконаний обсяг в кількісному вимірі перевищує планований показник, в розрізі за заходами та джерелами фінансування, що визначається за формулою

$$\Phi_{\text{незатвердж}} = \sum_v^v \text{Ц}_{\text{од.факт}} * (\text{Обс}_{\text{факт}} - \text{Обс}_{\text{пл}}) \text{ (тис. грн)}, \quad (11);$$

де v – кількість заходів, не передбачених ІІ, та заходів ІІ, за якими фактично виконаний обсяг в кількісному вимірі, перевищує планований показник, окрім заходів ІІ розділу І «Розподільні газопроводи», за якими відхилення обсягів фактичного виконання становить більше ніж 5 % від планованих обсягів в кількісному вимірі (в км) за умови відповідного внесення змін до проєктно-кошторисної документації. Відомості про внесення змін до проєктно-кошторисної документації при фактичному виконанні відповідних заходів ІІ мають бути відображені в акті перевірки. При цьому для заходів, що не були передбачені ІІ, для цілей розрахунку планований обсяг ($Обс_{пл}$) приймається рівним 0;

13) суми коштів, використаних на виконання заходів ІІ в умовах недостатності коштів (понад нараховані джерела фінансування ІІ), а також суми коштів, використаних на перевищення вартості заходів ІІ, що не покриті економією в розрізі за джерелами фінансування, та/або із відображенням інформації щодо джерел надходження зазначених коштів;

14) суми коштів фінансування за заходами ІІ в разі здійснення такого фінансування до моменту затвердження відповідного плану розвитку, крім форс-мажорних обставин (обставин непереборної сили), засвідчених Торгово-промисловою палатою України та підтверджених відповідним сертифікатом;

15) суми використаних коштів, визначених як плановані тарифні джерела фінансування відповідних інвестиційних програм на виконання відповідних рішень НКРЕКП з питань забезпечення безпеки розподілу природного газу під час дії воєнного стану в Україні;

16) суми використаних коштів планованого прибутку, залучених коштів (гуманітарна, фінансова допомога, кредити, гранти), бюджетних коштів, коштів, передбачених мобілізаційним завданням (замовленням), коштів, отриманих від здійснення діяльності, пов'язаної та не пов'язаної з транспортуванням, розподілом, зберіганням (закачуванням, відбором) природного газу та інших не заборонених законодавством коштів на виконання відповідних рішень НКРЕКП з питань забезпечення безпеки розподілу природного газу під час дії воєнного стану в Україні;

17) фактична сума частини чистого прибутку (дивідендів) у частині здійснення ліцензованої діяльності з розподілу на державну частку акцій, нараховану за підсумками попереднього року та виплачену у звітному році відповідно до платіжних доручень, наданих ліцензіатом;

18) сума сплаченого податку на прибуток у звітному році в частині здійснення ліцензованої діяльності з розподілу природного газу, яка була нарахована за підсумками попереднього року та виплачена у звітному році

відповідно до платіжних доручень та податкової декларації з податку на прибуток підприємств, наданих ліцензіатом;

19) дохід, отриманий у звітному році від надання в оренду/суборенду основних засобів (активів), які знаходяться на балансі ліцензіата, належать до основної діяльності ліцензіата та/або є об'єктом державної власності;

20) кількість абонентів (населення) без комерційного обліку;

21) кількість індивідуальних лічильників на складі для:
встановлення населенню;
заміни індивідуальних лічильників;
обмінного фонду.

7. Загальна сума невикористаних коштів планованих джерел ІІІ за звітний рік визначається як сума складових за формулою

$$H_{\text{ІІІ}} = \Phi_{\text{невик}} + \Phi_{\text{незатвердж}} + \Phi_{\text{д}} - \Phi + E_{\text{заг}} \text{ (тис. грн), (12)}$$

де $\Phi_{\text{невик}}$ – суми коштів невиконання заходів ІІІ;

$\Phi_{\text{незатвердж}}$ – суми коштів фінансування заходів, не передбачених ІІІ та профінансованих за рахунок коштів затверджених джерел фінансування ІІІ;

$\Phi_{\text{д}}$ – суми коштів фінансування заходами ІІІ до моменту затвердження відповідного плану розвитку, крім форс-мажорних обставин (обставин непереборної сили), засвідчених Торгово-промисловою палатою України та підтверджених відповідним сертифікатом;

Φ – суми коштів, визначених як плановані тарифні джерела фінансування відповідних ІІІ, використаних на виконання відповідних рішень НКРЕКП з питань забезпечення безпеки розподілу природного газу під час дії воєнного стану в Україні;

$E_{\text{заг}}$ – суми коштів загальної економії, яка визначається шляхом зменшення економії при фактичному виконанні заходів ІІІ в кількісному вимірі на суму перевищення вартості заходів ІІІ до 5 % включно (в межах покриття економією), та розраховується за формулою

$$E_{\text{заг}} = (E - П_{5\%}) > 0 \text{ (тис. грн), (13).}$$

У разі відсутності затвердженої ІІІ Оператора ГРМ на відповідний звітний період, сума коштів, визначених в структурі затвердженого тарифу як плановані тарифні джерела фінансування ІІІ на звітний рік, за виключенням коштів, визначених як плановані тарифні джерела фінансування відповідних ІІІ, використаних Оператором ГРМ на виконання відповідних рішень НКРЕКП з питань забезпечення безпеки розподілу природного газу під час дії воєнного стану в Україні, враховується як сума невикористаних коштів планованих джерел інвестиційної програми.

8. Загальна сума додатково отриманого доходу або недоотриманого доходу від ліцензованої діяльності у звітному році визначається як сума таких складових:

1) додатково отриманий (недоотриманий) дохід ліцензіата внаслідок збільшення (зменшення) фактичного обсягу наданих послуг порівняно з планованим, врахованим у встановленій структурі тарифу на послуги розподілу природного газу;

2) сума недофінансування статей витрат структури тарифу у звітному році, окрім:

невикористаних коштів планованих джерел інвестиційної програми за звітний рік,

суми недофінансування витрат на оплату праці, у разі зменшення суб'єктом господарювання з розподілу природного газу таких витрат з метою оптимізації штату працівників, безпосередньо задіяних при здійсненні діяльності з розподілу природного газу, (за умови дотримання норм технічної безпеки надання послуг розподілу природного газу) у випадку направлення такої економії коштів для фінансування заходів з підвищення рівня середньомісячної заробітної плати працівників, безпосередньо задіяних при здійсненні діяльності з розподілу природного газу, у році, наступному за звітним роком;

суми недофінансування витрат, пов'язаних з використанням природного газу на ВТВ та власні потреби, за рахунок зменшення обсягів ВТВ порівняно з затвердженими, у випадку направлення такої економії коштів у звітному році або у році, наступному за звітним роком, для фінансування заходів з підвищення рівня середньомісячної заробітної плати працівників, безпосередньо задіяних при здійсненні діяльності з розподілу природного газу, у обсягах не більше 50 % від економії коштів, та/або для фінансування заходів передбачених розділами I – VI та IX інвестиційної програми.

Загальна сума додатково отриманого доходу має бути збільшена на суму невикористаних коштів планованих джерел інвестиційної програми за звітний рік, визначену відповідно до пункту 7 цієї Методики.

Загальна сума недоотриманого доходу має бути зменшена на суму невикористаних коштів планованих джерел інвестиційної програми за звітний рік, визначену відповідно до пункту 7 цієї Методики.

9. Розмір об'єктивних чинників недофінансування ліцензованої діяльності, окрім суми невикористаних коштів планованих джерел інвестиційної програми за звітний рік, визначається як сума таких чинників:

1) різниця між фактично сплаченим та передбаченим затвердженою структурою тарифу податком на прибуток у звітному році в частині здійснення ліцензованої діяльності з розподілу природного газу;

2) різниця між фактично сплаченою у звітному році сумою частини чистого прибутку (дивідендів) в частині здійснення ліцензованої діяльності з розподілу природного газу на державну частку акцій за підсумками попереднього року, що передує звітному року, та передбаченим затвердженою структурою тарифу чистим прибутком;

3) фактичні витрати, понесені у звітному році, пов'язані з обслуговуванням кредитів, залучених у банківських установах (погашення основної суми запозичення, сплата відсотків за користування кредитом), з включенням відповідних заходів до інвестиційної програми ліцензіата.

10. При формуванні проєктів рішень НКРЕКП за результатами перевірок дотримання суб'єктами господарювання вимог законодавства та ліцензійних умов провадження господарської діяльності з розподілу природного газу такі проєкти рішень НКРЕКП мають містити інформацію щодо спрямування суми додатково отриманого або недоотриманого доходу від здійснення ліцензованої діяльності у звітному році.

Підсумкова сума додатково отриманого або недоотриманого доходу від здійснення ліцензованої діяльності у звітному році визначається як різниця між сумою, розрахованою відповідно до пункту 8 цієї Методики, та розміром об'єктивних чинників недофінансування ліцензованої діяльності, зазначених у пункті 9 цієї Методики.

Позитивна сума (додатково отриманий дохід) може бути визначена НКРЕКП джерелом фінансування інвестиційної програми на рік, в якому здійснено перевірку, або на наступний рік, за умови виконання не менше 95 % заходів ІІІ станом на останнє число звітного календарного року.

В іншому випадку така сума може бути врахована, як коригування в сторону зменшення при розгляді питання щодо коригування планованої річної тарифної виручки при наступному перегляді тарифу на послуги розподілу природного газу.

Від'ємна сума (недоотриманий дохід) може бути врахована, як коригування в сторону збільшення при розгляді питання щодо коригування планованої річної тарифної виручки при наступному перегляді тарифу на послуги розподілу природного газу.

Директор Департаменту
ліцензійного контролю

Ярослав ЗЕЛЕНЮК

I. Звітна інформація щодо виконання заходів першого планованого року Плану розвитку газорозподільної системи на 20__ – 20__ роки
газорозподільного підприємства _____ (найменування)

(інвестиційної програми на 20__ рік)

Станом на 01 20 року

| Блок | № з/п | Розділ | Назва заходу | ГРС (назва) | Інвентарний номер | Назва робіт | Од. виміру | Заплановано в кількісному виразі, одиниці | Фактично профінансовано в кількісному виразі, одиниці | Фактично виконано в кількісному виразі, одиниці | Відхилення (факт виконано - план), од. | Планований обсяг фінансування, тис. грн без ПДВ | Фактичний обсяг фінансування, тис. грн без ПДВ | Фактичний обсяг виконання, тис. грн без ПДВ | Відхилення (факт виконано - план), тис. грн без ПДВ | Планова вартість 1 одиниці (вартість 1 км) | Фактична вартість 1 одиниці (вартість 1 км) | Джерело фінансування | Контрагент | Договір (дата, номер) | Платіжні документи (№, дата) | Первинні документи №, дата (КВ-з, акт, накладні, тощо) | Посилання на електронний майданчик закупівлі (адреса) | Документи, що засвідчують введення об'єкту в експлуатацію/встановлення на баланс | Закрито актами, тис. грн без ПДВ | Не закрито актами, тис. грн без ПДВ | Профінансовано о заході, неперезабітні III, тис. грн без ПДВ | Обсяги фінансування, здійсненого до затвердження ІР, тис. грн без ПДВ | |
|--|--------------------------------------|--|--|---|-------------------|-------------|------------|---|---|---|--|---|--|---|---|--|---|----------------------|------------|-----------------------|------------------------------|--|---|--|----------------------------------|-------------------------------------|--|---|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 | 19 | 20 | 21 | 22 | 23 | 24 | 25 | 26 | 27 | 28 | 29 | |
| Експлуатація мереж | I. Розподільні газопроводи | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | Газорозподільні мережі | Будівництво Капремонт Реконструкція Виготовлення ПСД Інше (розшифрувати) УСЬОГО за розділом | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | II. Відключачі пристрої | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | Відключачі пристрої | Будівництво Капремонт Реконструкція Виготовлення ПСД Інше (розшифрувати) УСЬОГО за розділом | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | III. ГРП | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | ГРП | Будівництво Капремонт Реконструкція Виготовлення ПСД Інше (розшифрувати) УСЬОГО за розділом | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | IV. ШРП | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | ШРП | Будівництво Капремонт Реконструкція Виготовлення ПСД Інше (розшифрувати) УСЬОГО за розділом | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | V. Газорегуляторне обладнання | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | Газорегуляторне обладнання | Будинкові регулятори Регулятори ГРП Регулятори ШРП Інше (розшифрувати) УСЬОГО за розділом | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | VI. ЕХЗ | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | ЕХЗ | Будівництво Капремонт Реконструкція Виготовлення ПСД Інше (розшифрувати) УСЬОГО за розділом | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | VII. Інше | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | Інше (розшифрувати) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | USЬOГО за блоком | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | АВТО | VIII. Модернізація та закупівля транспортних засобів, спеціальних машин та механізмів | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | Спеціалізована техніка | Капремонт Продовження | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | Легковий автомобіль | Капремонт Продовження | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | USЬOГО за розділом | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | Об'єкт природного газу | IX. Об'єкт природного газу | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | Оперативний об'єкт (секціонування, дублювальний об'єкт, ВОГ ГРП, ШРП) | Будівництво Капремонт Реконструкція Виготовлення ПСД Продовження обмінного фонду Інше (розшифрувати) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | Комерційний об'єкт (ВОГ на балансі АТ, у т. ч. будинковий ВОГ) | Капремонт Реконструкція Виготовлення ПСД Продовження обмінного фонду Інше (розшифрувати) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | Спеціалізовані лабораторії (хімічна лабораторія, лабораторія з пошуку ЗВГ тощо) | Продовження Модернізація Інше (розшифрувати) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | Інвестиційний об'єкт наведення | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | Завна індивідуальних з'єднань | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | Обмінний фонд індивідуальних з'єднань | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | Етапне обладнання та спеціальні засоби для забезпечення технічних потреб | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | Пристрій передавання інформації з локальними (аудіо об'єкт) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| USЬOГО за розділом | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Прочіли | X. Продовження проєктів | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | Проекти | Продовження Інше (розшифрувати) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| USЬOГО за розділом | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| XI. Впровадження та розвиток інформаційних технологій | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| ІТ | | Обладнання | Продовження Інше (розшифрувати) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | Програмне забезпечення | Продовження Інше (розшифрувати) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | Інше (розшифрувати) | Продовження Інше (розшифрувати) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| USЬOГО за розділом | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Інше | XII. Інше | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | Інше (розшифрувати) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| USЬOГО за розділом | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| USЬOГО на 20__ рік | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| у тому числі за джерелами фінансування (розшифрувати) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Амортизаційні відрахування | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

