

Департамент ліцензійного контролю
«___» липня 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 затвердження Змін до
Порядку контролю за дотриманням ліцензіатами, що провадять діяльність
у сферах енергетики та комунальних послуг, законодавства у відповідних
сферах та ліцензійних умов»

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

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

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

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

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

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



УВ
НКРЕКП
№1523-14.2.3/24 від 11.07.2024
КЕП: Зеленюк Я. М. 11.07.2024 18:56
3FAA9288358EC0030400000E5901E00C621B600
Сертифікат дійсний з 05.04.2023 до 05.04.2025 11:57

вдосконалення Методики перевірки дотримання ліцензіатами з централізованого водопостачання та централізованого водовідведення структур відповідних тарифів та виконання інвестиційних програм, яка є додатком 30 до Порядку контролю.

З огляду на викладене

Департамент ліцензійного контролю пропонує:

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

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

ПОСТАНОВЛЯЄ:

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

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

Голова НКРЕКП

Валерій ТАРАСЮК

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

№ _____

ЗМІНИ

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

У додатку 30:

1. У пункті 2:

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

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

3) в абзаці шостому слово «вартості» замінити словами «обсягів та вартості»;

4) абзац сьомий виключити.

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

5) доповнити новим абзацом дев'ятим такого змісту:

«У разі виявлення під час проведення перевірки факту надання суб'єкту перевірки коштів з місцевого та/або державного бюджету на безповоротній основі, в тому числі на поповнення статутного капіталу для придбання та/або покращення основних засобів, при визначенні додаткового доходу такі витрати враховуються як обґрунтовані за умови їх використання за цільовим призначенням, не пов'язаним з витратами за статтями, передбаченими структурою тарифів, заходами планово-попереджувальних ремонтів та інвестиційних програм.».

2. Абзац другий пункту 3 доповнити знаками, словами та цифрами «, та Порядку розрахунку та встановлення ставки внесків на регулювання, затвердженого постановою НКРЕКП від 06 квітня 2017 року № 491, та інших нормативно-правових актів».

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

«дані за абсолютними показниками, що вимірюються в особах, наводяться в цілих числах;

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

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

4. У пункті 6:

1) у підпункті 1:

в абзаці другому слова та знак «послуги підкачки води сторонніми організаціями,» виключити;

після абзацу другого доповнити новим абзацом третім такого змісту:

«У разі збільшення обсягів реалізації послуг, складові фактичних витрат у структурі встановленого тарифу на послуги підкачки води сторонніми організаціями приймаються в межах відсотка від різниці між фактичними обсягами реалізації та планованими.»

У зв'язку з цим абзац третій вважати абзацом четвертим;

абзац четвертий доповнити знаками та словами «, крім статей витрат «витрати на оплату праці» та «єдиний внесок на загальнообов'язкове державне соціальне страхування»;

2) у підпункті 5:

абзац перший викласти в такій редакції:

«5) додатково отриманий дохід (Дд) від реалізації послуг централізованого водопостачання та/або централізованого водовідведення, який розраховується за формулою»;

абзац шостий після слова «бюджету» доповнити знаками та словами «, в тому числі на поповнення статутного капіталу,»;

3) у підпункті 6:

абзац перший після слова «запасів» доповнити словами та знаком «та виконання планово-попереджувальних ремонтів»;

абзац сьомий після слова «бюджету» доповнити знаком та словами «, в тому числі на поповнення статутного капіталу»;

в абзаці восьмому знак та слова «, а також запасів» замінити словами, знаками та аббревіатурою «та не були виконані за рахунок коштів, призначених для виконання планово-попереджувальних ремонтів, а також запасів. При цьому, КВЗ не повинно перевищувати планові витрати у структурі тарифів централізованого водопостачання та/або централізованого водовідведення за статтею елементів витрат «амортизаційні відрахування» та/або загальної суми Інвестиційної програми за звітний період»;

4) у підпункті 7:

доповнити словами «за формулою»;

доповнити п'ятьма новими абзацами такого змісту:

$$\langle \text{ПВ} = \frac{В (Е,Р)}{\text{Об} + \text{ПНвтр та витр}} \rangle$$

де:

ПВ – питомі витрати в грн/куб. м;

В (Е, Р) – витрати (на електричну енергію або реагенти) в виробничій собівартості;

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

5) підпункт 8 доповнити двома новими абзацами такого змісту:

«Інше використання планованого прибутку (обігових коштів за рахунок планованого прибутку в розмірі не більшому 2 % від повної планованої собівартості) враховується обґрунтованим, якщо обігові кошти витрачені на придбання чи виготовлення оборотних активів підприємства, які необхідні для забезпечення на підприємстві неперервності процесу виробництва і реалізації послуг та отримання прибутку, крім елементів витрат, зазначених у пункті 2 цієї Методики.

При цьому, інше використання планованого прибутку (обігових коштів) на авансові платежі за електричну енергію в тарифах на централізоване водопостачання та/або централізоване водовідведення разово, у розмірі не більшому 1 % від повної планованої собівартості, також може вважатися обґрунтованим;»;

6) підпункт 10 доповнити словами та цифрами «з урахуванням вимог абзацу четвертого підпункту 1 пункту 6 цієї Методики»;

7) підпункт 11 виключити.

5. У пункті 7:

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

2) підпункт 1 викласти в такій редакції:

«1) суми перевищення вартості заходів інвестиційної програми (у частині джерел фінансування у структурі затверджених тарифів на централізоване водопостачання та/або централізоване водовідведення) за звітний рік понад

рівень офіційного індексу інфляції за рік, але не більше 5 % від запланованої загальної суми на такі заходи, за період який перевіряється, у разі невнесення змін до III, така сума перевищення вартості заходів не підлягає зарахуванню;»

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

6. Пункт 8 викласти в такій редакції:

«8. Загальна сума додатково отриманого (недоотриманого) доходу (Д(О/Н)) від ліцензованої діяльності у звітному році визначається як сума таких складових за формулою

$$Д(О/Н) = ((-)\Sigma\Pi(H) + \Sigma E) + ((\pm)\Sigma D(\Phi O) + ((-)\Sigma H B + KBZ),$$

де:

$(-)\Sigma\Pi(H)$ – сума коштів недофінансування інвестиційної програми (на звітний рік (у частині джерел фінансування у структурі затверджених тарифів на централізоване водопостачання та/або централізоване водовідведення) з урахуванням суми економії $(-\Sigma E)$, якщо така була зафіксована при перевірці;

$(\pm)\Sigma D(\Phi O)$ – додатково отриманий (недоотриманий) дохід ліцензіата внаслідок збільшення (зменшення) (розрахований відповідно до підпункту 5 пункту 6 цієї Методики) фактичних обсягів реалізації послуг з централізованого водопостачання та/або централізованого водовідведення ліцензіата порівняно з обсягами, урахуваними в установленій структурі тарифів;

$((-)\Sigma H B + KBZ)$ – сума недофінансування статей витрат структури тарифів у звітному році з урахуванням витрат, які були капіталізовані за даними бухгалтерського обліку на придбання необоротних активів, заходи щодо оновлення основних фондів, які не включені до схваленої інвестиційної програми, планово-попереджувальних ремонтів, а також запасів.»

7. Пункт 9 викласти в такій редакції:

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

$$РОЧН = ((\pm)(Pr(\Phi) - Pr(\Pi/CKP)) + ((+)\Sigma OBP + KBZ) + B(\Phi),$$

де:

$Pr(\Phi)$ – фактично сплачений податок на прибуток;

$Pr(\Pi/CKP)$ – планований (скоригований на фактичний обсяг реалізації) податок на прибуток у звітному році в частині здійснення ліцензованої діяльності з централізованого водопостачання та/або централізованого водовідведення;

$(+)\Sigma OBP$ – сума обґрунтованих перевитрат статей структури тарифів у звітному році з урахуванням витрат, які були капіталізовані за даними бухгалтерського обліку на придбання необоротних активів, заходи щодо оновлення основних фондів, які не включені до схваленої інвестиційної програми, планово-попереджувальних ремонтів, а також запасів.

При цьому, обґрунтованими вважаються перевитрати на ремонти, виконані за звітний період:

господарським способом – в межах індексу цін виробників промислової продукції, але не більше 5 %;

підрядним способом – в межах індексу інфляції, але не більше 5 %;

В(Ф) – сума обґрунтованих витрат, розрахованих як різниця між фактичними витратами та планованими (коригованими на фактичний обсяг реалізації) витратами у структурі тарифів, що понесені у звітному році, пов'язані з обслуговуванням кредитів, залучених у міжнародних фінансових установах (погашення основної суми запозичення, сплата відсотків за користування кредитом), з включенням відповідних заходів до інвестиційної програми ліцензіата.».

8. Пункт 10 викласти в такій редакції:

«10. Підсумкова сума ((±)ПДΣ) надлишково 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, за формулою $(\pm)\text{ПД}\Sigma = \text{Д}(\text{О}/\text{Н}) - \text{РОЧН}$ ».

9. У пункті 11:

1) абзац перший викласти в такій редакції:

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

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

10. Пункт 12 викласти в такій редакції:

«12. Від'ємне ((-) економія/недофінансування) значення ПДΣ, розраховане згідно з пунктом 10 цієї Методики, підлягає компенсації при встановленні тарифів на наступні плановані періоди в частині статей витрат у структурі тарифів за вимогою пункту 2 цієї Методики.».

11. Пункт 13 виключити.

Директор Департаменту
ліцензійного контролю

Ярослав ЗЕЛЕНЮК