Департамент
ліцензійного контролю
«___» листопада 2025 року

УТОЧНЕНО
Голові НКРЕКП
Членам НКРЕКП

**Обґрунтування**
**до проєкту постанови НКРЕКП «Про застосування санкцій до АТ «СУМИОБЛЕНЕРГО» за порушення Ліцензійних умов з розподілу електричної енергії, недотримання вимог нормативно-правових актів, що регулюють функціонування ринку електричної енергії, та здійснення заходів державного регулювання» та проєкту розпорядження НКРЕКП «Про усунення АТ «СУМИОБЛЕНЕРГО» порушень Ліцензійних умов з розподілу електричної енергії»**

Відповідно до Плану здійснення заходів державного контролю суб'єктів господарювання, що провадять діяльність у сферах енергетики та комунальних послуг, на 2025 рік, затвердженого постановою НКРЕКП від 13 листопада 2024 року № 1940, постанови НКРЕКП від 02 вересня 2025 року № 1393 «Про збільшення строку проведення планової перевірки АТ «СУМИОБЛЕНЕРГО» та посвідчень на проведення планової перевірки від 20 серпня 2025 року № 432, від 05 вересня 2025 року № 467, від 17 вересня 2025 року № 498, від 08 жовтня 2025 року № 545 та від 23 жовтня 2025 року № 574 НКРЕКП здійснено планову перевірку дотримання АКЦІОНЕРНИМ ТОВАРИСТВОМ «СУМИОБЛЕНЕРГО» (код ЄДРПОУ 23293513) (далі – АТ «СУМИОБЛЕНЕРГО», Товариство, Ліцензіат) вимог нормативно-правових актів, що регулюють функціонування ринку електричної енергії та Ліцензійних умов провадження господарської діяльності з розподілу електричної енергії, затверджених постановою НКРЕКП від 27 грудня 2017 року № 1470 (далі – Ліцензійні умови з розподілу електричної енергії), **за період діяльності з 01 січня 2021 року по 31 грудня 2024 року**, за результатами якої складено Акт від 27 жовтня 2025 року № 261 (Акт № 261), додатками до якого є, зокрема, Правила поводження з інформацією з обмеженим доступом АТ «СУМИОБЛЕНЕРГО», затверджені наказом АТ «СУМИОБЛЕНЕРГО» від 13.08.2020 № 1/167.

АТ «СУМИОБЛЕНЕРГО» листами від 03 листопада 2025 року № _____ (з додатками до нього), від 04 листопада 2025 року № _____ та від 20 листопада 2025 року № _____ надало до НКРЕКП письмові пояснення (Письмові пояснення Ліцензіата) до Акта № 261 та до проєкта рішення НКРЕКП, які опрацьовано.

Так, зазначеним Актом № 261 встановлено наступне:

| № п/п | Виявлене порушення | Суть порушення |
|---|---|---|
| **1.** | **підпункту 7 пункту 2.2 Ліцензійних умов з розподілу електричної енергії** | щодо обов'язку ліцензіата надавати до НКРЕКП достовірні документи (їх копії) та інформацію (дані, відомості, звітність), необхідні для виконання НКРЕКП своїх повноважень та функцій, в обсягах та у строки (не менше десяти робочих днів для надання копій документів, пояснень тощо), встановлені НКРЕКП.<br>*(пит. 1.5 Акта № 261, стор. 13 – 15, пит. 3.22 Акта № 261, стор. 301-304, 444)* |
| АТ «СУМИОБЛЕНЕРГО» подало до НКРЕКП форми звітності:<br>**№ 2а-НКРЕКП (місячна)** - розподіл електричної енергії (місячна) «Звітні дані про обсяги розподілу електричної енергії та технологічні витрати електричної енергії за 1 та 2 класами напруги» **за листопад 2021 року з перевищенням встановленого терміну на 3 дні**,<br>**№ 2-НКРЕКП-розподіл (квартальна)** «Звіт про фінансові результати та виконання структури тарифів за видами діяльності» **за 2021 рік з перевищенням встановленого терміну на 7 днів**. | | |

UB
НКРЕКП
№2317-14.1.1/25 від 25.11.2025
КЕП: Зеленюк Я. М. 25.11.2025 10:07
3FAA9288358EC00304000000E5901E006680E200
Сертифікат дійсний з 31.03.2025 до 29.03.2027 14:27

Відповідно до **Письмових пояснень Ліцензіата** (мовою документу):

*«…Відповідно до пункту 2.2. глави 2 Інструкції щодо заповнення форми звітності № 2а-НКРЕКП-розподіл електричної енергії (місячна) «Звітні дані про обсяги розподілу електричної енергії та технологічні витрати електричної енергії за 1 та 2 класами напруги», затвердженої постановою НКРЕКП від 20.12.2019 № 2897, форма звітності № 2а-НКРЕКП-розподіл електричної енергії (місячна) складається станом на останнє число звітного періоду і подається до НКРЕКП до 25 числа місяця, наступного за звітним періодом.*

*Проте, АТ «СУМИОБЛЕНЕРГО» просить звернути увагу на те, що 25.12.2021 було суботою, а також святковим днем (Різдво), на 26.12.2021 припала неділя, тобто це був вихідний день, а понеділок 27.12.2021 також був вихідним днем, враховуючи перенесення на 27.12.2021 вихідного дня за суботу. Відтак, з урахуванням зазначених обставин щодо святкових та вихідних днів, звітність АТ «СУМИОБЛЕНЕРГО» була подана 28.12.2021 і без перевищення строків її подання.*

*…*

*Також у цій таблиці йдеться про перевищення (7 днів) строку надання звітності за формою № 2-НКРЕКП-розподіл (квартальна) за 2021, яка була надана 22.07.2022.*

*При цьому на сторінці 13 Акта вказано, що «як свідчать дані таблиці 1.5.1 АТ «СУМИОБЛЕНЕРГО» … подало до НКРЕКП форму звітності № 2 – НКРЕКП – розподіл (річна) за 2021 рік з перевищенням встановленого терміну на 7 днів».*

*Тобто у вказаному висновку Акта невірно вказана форма звітності.*

*Таким чином, АТ «СУМИОБЛЕНЕРГО» просить здійснити відповідні виправлення у зауваженнях Акта щодо строків подання звітності… .».*

**Департамент ліцензійного контролю** зазначає, що пунктом 2.3 Інструкції щодо заповнення форми звітності **№ 2а-НКРЕКП-розподіл електричної енергії (місячна)** «Звітні дані про обсяги розподілу електричної енергії та технологічні витрати електричної енергії за 1 та 2 класами напруги», затвердженої постановою НКРЕКП від 28 лютого 2019 року № 282 (у редакції, що діяла до 14.02.2024), встановлено, що датою подання форми звітності вважається день надходження форми звітності до НКРЕКП. Якщо останній день подання форми звітності припадає на неробочий (вихідний або святковий) день, то останнім днем її подання є наступний за вихідним або святковим робочий день.

Крім того, частиною другою статті 255 глави 18 Цивільного кодексу України визначено, що письмові заяви та повідомлення, здані до установи зв'язку до закінчення останнього дня строку, вважаються такими, що здані своєчасно.

Разом з тим, розпорядженням Кабінету Міністрів України від 30.09.2020 № 1191-р «Про перенесення робочих днів у 2021 році» з метою забезпечення раціонального використання робочого часу і створення сприятливих умов для святкування у 2021 році 7 січня - Різдва Христового, 24 серпня - Дня незалежності України та 14 жовтня - Дня захисника України рекомендовано … перенести у 2021 році в порядку та на умовах, визначених законодавством, робочі дні.

Таким чином, оскільки кінцевий термін подання фоми звітності № 2а-НКРЕКП (місячна) - розподіл електричної енергії (місячна) за листопад 2021 року становить до 25 грудня 2021 року (субота), а також ураховуючи відсутність офіційного перенесення святкування 25 грудня 2021 року на понеділок 27 грудня 2021 року – **кінцевий термін подання** зазначеної звітності становить **до 27 грудня 2021 року**.

Ураховуючи зазначене вище, **перевищення терміну подання фоми звітності № 2а-НКРЕКП (місячна) - розподіл електричної енергії (місячна) за листопад 2021 року становить 1 робочий день**.

Щодо строку надання звітності за формою **№ 2-НКРЕКП-розподіл (квартальна) за 2021 рік**, яка була надана 22.07.2022, **Департамент ліцензійного контролю зазначає**.

На стор. 14 Акта № 261 (у абзаці першому під табл. 1.5.1) **допущено технічну помилку** і зазначено «форму звітності № 2 – НКРЕКП – розподіл (річна)», тоді як вірним слід вважати «форму звітності № 2 – НКРЕКП – розподіл (квартальна)».

Крім того, відповідно до пункту 2.2 Інструкції щодо заповнення форми звітності № 2-НКРЕКП-розподіл електричної енергії (квартальна) «Звіт про фінансові результати та виконання структури тарифів за видами діяльності», затвердженої постановою НКРЕКП від 28 лютого 2019 року № 282, форма звітності № 2-НКРЕКП-розподіл електричної енергії (квартальна) складається станом на останнє число звітного періоду наростаючим підсумком з початку звітного року і подається до НКРЕКП за рік - до 01 березня року, наступного за звітним.

Слід зазначити, що пунктом 3 постанови НКРЕКП від 01.03.2022 № 335 «Про врегулювання деяких питань на строк запровадження (введення) воєнного стану в Україні» (Постанова № 335) (у редакції, що діяла до 21.06.2022) **продовжено терміни подання звітності** та інформації суб'єктами господарювання, які є ліцензіатами НКРЕКП, крім оператора системи передачі та оператора ринку, яка подається відповідно до визначених постанов НКРЕКП, зокрема постанови НКРЕКП від 28 лютого 2019 року № 282.

Вказана звітність за відповідні звітні періоди має бути подана протягом 30 робочих днів після закінчення воєнного стану в Україні.

Пунктом 4 Постанови № 335 встановлено, що ця постанова **набирає чинності** з дня її прийняття, тобто **з 01.03.2022**.

Крім того, у зв'язку з військовою агресією російської федерації проти України прийнято **Закон України від 03.03.2022 № 2115** «Про захист інтересів суб'єктів подання звітності та інших документів у період дії воєнного стану або стану війни» (**набрав чинності з 07.03.2022**) (у редакції, що діяла до 10.08.2022), відповідно до якого:

1) фізичні особи, фізичні особи - підприємці, юридичні особи, крім тих, які наділені бюджетними повноваженнями згідно із законодавством, подають облікові, фінансові, бухгалтерські, розрахункові, аудиторські звіти та будь-які інші документи, подання яких вимагається відповідно до норм чинного законодавства в документальній та/або в електронній формі, протягом трьох місяців після припинення чи скасування воєнного стану або стану війни за весь період неподання звітності чи обов'язку подати документи;

2) у період дії воєнного стану або стану війни, а також протягом трьох місяців після його завершення до фізичних осіб, фізичних осіб - підприємців, юридичних осіб не застосовується адміністративна та/або кримінальна відповідальність за неподання чи несвоєчасне подання звітності та/або документів, визначених підпунктом 1 цього пункту;

4) у період дії воєнного стану або стану війни будь-які перевірки щодо своєчасності та повноти подання будь-яких звітів чи документів звітового характеру уповноваженими органами не здійснюються.

Враховуючи викладене вище, **Департамент ліцензійного контролю не вбачає порушення підпункту 7 пункту 2.2 Ліцензійних умов з розподілу електричної енергії** у частині невчасного подання до НКРЕКП форми звітності № 2-НКРЕКП-розподіл (квартальна) за 2021 рік, яка була надана до НКРЕКП 22.07.2022.

Крім того, АТ «СУМИОБЛЕНЕРГО» подало до НКРЕКП **з перевищенням термінів** форми звітності:

№ 2-НКРЕКП-моніторинг-розподіл (річна) «Звіт про загальну характеристику користувачів системи розподілу» **за 2021 рік - на 5 днів**;

№ 3-НКРЕКП-моніторинг-розподіл (річна) «Звіт про характеристику постачальників електричної енергії на території ліцензованої діяльності оператора системи розподілу» **за 2021 рік - на 10 днів**;

№ 5-НКРЕКП-моніторинг-розподіл (квартальна) «Звіт про обсяг розподілу та купівлі електричної енергії» **за І квартал 2021 року на 1 день**;

№ 6-НКРЕКП-моніторинг-розподіл (квартальна) «Звіт про рівень розрахунків» **за 1 квартал 2021 року - на 18 днів**;

№ 7-НКРЕКП-моніторинг-розподіл (річна) «Звіт про доступ та приєднання до системи розподілу електричної енергії» **за 2021 рік - на 5 днів**.

Відповідно до **Письмових пояснень Ліцензіата** (мовою документу):

*«… АТ «СУМИОБЛЕНЕРГО» просить врахувати, що форма звітності № 3-НКРЕКП-моніторинг-розподіл (річна) «Звіт про характеристику постачальників електричної енергії на території ліцензованої діяльності оператора системи розподілу» була направлена 09.03.2022 в зв'язку з військовою агресією російської федерації проти України та введенням воєнного стану відповідно з Указом Президента України від 24.02.2022 № 2102-IX в Україні із 05 години 30 хвилин 24 лютого 2022 року. З 24.02.2022 року Сумська область та м. Суми знаходилось в окупації.*

*Відтак, 09.03.2022 число не є порушенням строку надання звіту. …*

*…Форма № 2-НКРЕКП-моніторинг-розподіл (річна) «Звіт про характеристику користувачів системи розподілу» в 2022 році була підготовлена вчасно, але відправлена 01.03.2022 з затримкою у 5 днів. Це пояснюється тим, що 24.02.2022 розпочалась військова агресія російської федерації, і була відсутня можливість відправити до 25.02.2022 року. При першій можливості звітна форма була відправлена. …*

*Також в таблиці 1.5.2 вказано про перевищення на 1 день строку подання форми звітності № 5-НКРЕКП (квартальна), яка фактично була надана 26.04.2021. …*

*… 25.04.2021 було вихідним днем (неділя). Отже, направлення звітності в понеділок (26.04.2021) не є перевищенням строку надання звітності. …*

*… Також, у таблиці 1.5.2 Акта датою надання форми звітності № 9-НКРЕКП (місячна) за січень 2021 року вказане 20.02.2021.*

*Водночас, згідно до копії виписки з електронної пошти про надсилання звіту № 9-НКРЕКП (місячна) за січень 2021 року до НКРЕКП дійсною фактичною датою відправки є 16.02.2021. …*

*… форма звітності № 6-НКРЕКП за 1 квартал 2021 року була направлена 17.05.2021 на електронну адресу monitoring_E@nerc.gov.ua та надіслана поштою на паперових носіях (за адресою: м. Київ, вул. Смоленська,19) з підтвердження про отримання від 17.05.2022 без зауважень. …*

*… На електрону пошту АТ «СУМИОБЛЕНЕРГО» 19.05.2021 надійшло повідомлення щодо надсилання форма звітності № 6 - НКРЕКП за 1 квартал 2021 року на іншу електронну адресу.*

*Таким чином, ця звітність 01.06.2021 була направлена повторно вищевказана форма звітності на електронну адресу monitoring_DS@nerc.gov.ua. ».*

**Департамент ліцензійного контролю зазначає,** що постановою НКРЕКП від 29.03.2019 № 450 «Про затвердження форм звітності з моніторингу для учасників ринку електричної енергії та інструкцій щодо їх заповнення», серед іншого, затверджено Інструкції щодо заповнення відповідних форм звітності:

- форму звітності **№ 2-НКРЕКП-моніторинг-розподіл (річна)** ОСР подають щороку **до 25 лютого року**, наступного за звітним періодом. Датою подання форми звітності вважається **дата її надходження до НКРЕКП.**

Таким чином, подання зазначеної звітності за 2021 рік до НКРЕКП 01.03.2022 свідчить про **порушення терміну подання** форми звітності № 2-НКРЕКП-моніторинг-розподіл (річна) до НКРЕКП **на 4 дні**;

- форму звітності **№ 3-НКРЕКП-моніторинг-розподіл (річна)** ОСР подають щороку **до 25 лютого року,** наступного за звітним періодом. Датою подання вважається **дата її реєстрації в НКРЕКП**.

Таким чином, подання зазначеної звітності за 2021 рік до НКРЕКП 09.03.2022 свідчить про **порушення терміну подання** форми звітності № 3-НКРЕКП-моніторинг-розподіл (річна) до НКРЕКП **на 11 днів**;

- форму звітності **№ 6-НКРЕКП-моніторинг-розподіл (квартальна)** ОСР подають **не пізніше ніж через 50 днів після завершення звітного періоду** (тобто до 20.05.2021 за 1 квартал 2021 року). Датою подання форми звітності вважається **дата її реєстрації в НКРЕКП**.

Форма звітності надсилається ОСР до НКРЕКП в електронному вигляді у форматі «xls» або «xlsx» **на адресу: monitoring_DS@nerc.gov.ua**.

Відповідно до Письмових пояснень Ліцензіата форма звітності № 6-НКРЕКП за 1 квартал 2021 року була **направлена 17.05.2021 на невірну електронну адресу** monitoring_E@nerc.gov.ua та надіслана поштою на паперових носіях (за адресою: м. Київ, вул. Смоленська,19) з підтвердження про отримання від 17.05.2022.

01.06.2021 вищевказана форма звітності була направлена повторно на електронну адресу, зазначену у відповідній Інструкції, а саме monitoring_DS@nerc.gov.ua.

Подання до НКРЕКП зазначеної звітності Інструкцією у паперовому вигляді не передбачено.

Таким чином, подання зазначеної звітності за 1 квартал 2021 року до НКРЕКП 01.06.2021 свідчить про **порушення терміну подання** форми звітності № 6-НКРЕКП-моніторинг-розподіл (квартальна) до НКРЕКП **на 11 днів**;

- форму звітності **№ 5-НКРЕКП-моніторинг-розподіл (квартальна)** ОСР подають щокварталу **до 25 числа місяця**, наступного за звітним періодом. **Датою подання форми звітності вважається дата її реєстрації в НКРЕКП**.

Враховуючи викладене вище, подання зазначеної звітності за 1 квартал 2021 року до НКРЕКП 25.04.2021 свідчить про **порушення терміну подання** форми звітності № 5-НКРЕКП-моніторинг-розподіл (квартальна) до НКРЕКП **на 1 день**;

- форму звітності **№ 9-НКРЕКП-моніторинг-розподіл (місячна)** ОСР подають **до 25 числа місяця**, наступного за звітним періодом. Датою подання форми звітності вважається **дата її надходження до НКРЕКП**.

Форма звітності надсилається ОСР до НКРЕКП в електронному вигляді у форматі «xls» або «xlsx» на адресу: monitoring_DS@nerc.gov.ua.

Відповідно до Письмових пояснень ліцензіата (з наданими знімками з екрану) форму звітності № 9-НКРЕКП-моніторинг-розподіл (місячна) ОСР надіслано на електронну пошту НКРЕКП 16.02.2021. Таким чином, **датою подання** до НКРЕКП зазначеної звітності **за січень 2021 року вважається 16.02.2021**.

Також, Актом № 261 зафіксовано, що АТ «СУМИОБЛЕНЕРГО» подало до НКРЕКП з перевищенням термінів такі форми звітності, що є додатками до Методики (порядку) формування плати за приєднання до системи передачі та системи розподілу, затвердженої постановою НКРЕКП від 18 грудня 2018 року № 1965:

Додаток 1 «Звіт з моніторингу надання ОСР послуг з приєднання»:

**за І квартал 2021 року – на 6 днів;**

**за ІІ квартал 2021 року – на 13 днів;**

**за ІV квартал 2021 року – на 13 днів**;

за липень 2022 року – на 1 день;

за вересень 2022 року – на 3 дні;

за грудень 2022 року – на 8 днів;

за квітень 2024 року – на 1 день.

Додаток 2 «Звіт щодо поданих замовниками заяв та стану надання ОСР послуг з тимчасового приєднання»:

за липень 2022 року – на 1 день;

за вересень 2022 року – на 3 дні;

за грудень 2022 року – на 8 днів;

за квітень 2024 року – на 1 день.

**Департамент ліцензійного контролю зазначає**, що згідно Указу Президента України від 24.02.2022 № 2102-IX в Україні із 05 години 30 хвилин 24 лютого 2022 року – введено воєнний стан.

У зв'язку з військовою агресією російської федерації проти України прийнято Закон України від 03.03.2022 № 2115 «Про захист інтересів суб'єктів подання звітності та інших документів у період дії воєнного стану або стану війни», відповідно до якого:

1) фізичні особи, фізичні особи - підприємці, юридичні особи, крім тих, які наділені бюджетними повноваженнями згідно із законодавством, подають облікові, фінансові, бухгалтерські, розрахункові, аудиторські звіти та будь-які інші документи, подання яких

вимагається відповідно до норм чинного законодавства в документальній та/або в електронній формі, протягом трьох місяців після припинення чи скасування воєнного стану або стану війни за весь період неподання звітності чи обов'язку подати документи;

2) у період дії воєнного стану або стану війни, а також протягом трьох місяців після його завершення до фізичних осіб, фізичних осіб - підприємців, юридичних осіб не застосовується адміністративна та/або кримінальна відповідальність за неподання чи несвоєчасне подання звітності та/або документів, визначених підпунктом 1 цього пункту;

4) у період дії воєнного стану або стану війни будь-які перевірки щодо своєчасності та повноти подання будь-яких звітів чи документів звітового характеру уповноваженими органами не здійснюються.

Враховуючи викладене вище, **Департамент ліцензійного контролю не вбачає порушень** з боку Ліцензіата у несвоєчасному поданні зазначеної вище звітності за липень, вересень, грудень 2022 року та за квітень 2024 року.

Також, **Товариство надало недостовірну інформацію в уточненому звіті з виконання інвестиційної програми на 2021 рік**, який було надіслано Товариством на адресу НКРЕКП листом _____ по ряду заходів.

Крім того, **Ліцензіат невірно визначив запланований обсяг фінансування заходів ІП на 2021 рік по джерелам фінансування**, який зазначено в уточненому звіті з виконання інвестиційної програми на 2021 рік, який було надіслано Товариством на адресу НКРЕКП листом _____.

Зокрема, дані наведені в уточненому звіті відрізняються від даних, наведених в Постанові НКРЕКП від 29.09.2021 № 1651 «Про внесення змін до постанови НКРЕКП від 17 лютого 2021 року № 236», а саме:

| Заплановано у редакції постанови НКРЕКП від 29.09.2021 № 1651 | | Заплановано відповідно до даних звіту з виконання ІП | Різниця в джерелах |
|---|---|---|---|
| Джерела фінансування | Сума, тис. грн (без ПДВ) | | |
| амортизація | | | 2 |
| Прибуток (обов'язкові інвестиції) | | | -4 |
| Прибуток (додаткові інвестиції) | | | 1 |
| Реактивна електроенергія | | | 1 |

Крім того, за результатами перевірки, комісією з перевірки встановлено, що **Товариство надало недостовірну інформацію в звіті з виконання інвестиційної програми на 2022 рік**, який було надіслано Товариством на адресу НКРЕКП листом від 25.01.2024 № ____, а саме Ліцензіат невірно визначив запланований обсяг фінансування заходів ІП на 2022 рік по джерелам фінансування, який зазначено в звіті з виконання інвестиційної програми на 2022 рік, який було надіслано Товариством на адресу НКРЕКП листом від 25.01.2024 № _____, а саме:

| Заплановано згідно постанови НКРЕКП від 10.12.2021 № 2507 | | Заплановано відповідно до даних звіту з виконання ІП | Різниця в джерелах |
|---|---|---|---|
| Джерела фінансування | Сума, тис. грн (без ПДВ) | | |
| амортизація | | | - 10 747,00 |
| Прибуток (обов'язкові інвестиції) | | | 10 748,00 |
| Перетоки реактивної е/е | | | - 1,00 |

Також, Товариство надало **недостовірну інформацію в звіті з виконання Інвестиційної програми на 2023 рік**, який було надіслано Товариством на адресу НКРЕКП листом від 25.01.2024 № _____, а саме Ліцензіат невірно визначив запланований обсяг фінансування заходів ІП на 2023 рік по джерелам фінансування, який зазначено в звіті з виконання інвестиційної програми на 2023 рік, який було надіслано Товариством на адресу НКРЕКП листом від 25.01.2024 № _____, а саме:

| Заплановано згідно постанови НКРЕКП від 08.08.2023 № 1477 | | Заплановано відповідно до даних звіту з виконання ІП | Різниця в джерелах |
|---|---|---|---|
| Джерела фінансування | Сума, тис. грн (без ПДВ) | | |
| амортизація | | | 39 |
| Прибуток (обов'язкові інвестиції) | | | -41 |
| Перетоки реактивної е/е | | | 1 |

Товариство надало **недостовірну інформацію в звіті з виконання Інвестиційної програми на 2024 рік**, який було надіслано Товариством на адресу НКРЕКП листом _____, а саме Ліцензіат невірно визначив запланований обсяг фінансування заходів ІП на 2024 рік по джерелам фінансування, який зазначено в звіті з виконання інвестиційної програми на 2024 рік, який було надіслано Товариством на адресу НКРЕКП листом _____, а саме:

| Заплановано згідно постанови НКРЕКП від 10.01.2024 № 26 | | Заплановано відповідно до даних звіту з виконання ІП | Різниця в джерелах |
|---|---|---|---|
| Джерела фінансування | Сума, тис. грн (без ПДВ) | | |
| амортизація | | | 1 954,00 |
| Прибуток (обов'язкові інвестиції) | | | 1 955,00 |
| Перетоки реактивної е/е | | | 1,00 |

Отже, згідно глави 2.6 розділу ІІ 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 (методика) визначення розміру штрафу), за вищезазначені порушення **Департамент ліцензійного контролю** пропонує застосувати санкцію у вигляді **штрафу**.

| | | |
|---|---|---|
| **2** | **підпункту 13 пункту 2.2 Ліцензійних умов з розподілу електричної енергії** | у частині виконання умов укладених договорів, які є обов'язковими для здійснення діяльності на ринку електричної енергії, а саме:<br>пункту 5.2 (в редакції, що діяла до 01.01.2024) Типового договору про надання послуг з передачі електричної енергії, що є додатком 6 до Кодексу системи передачі, в частині обов'язку користувача здійснювати поетапну попередню оплату планової вартості послуги ОСП відповідно до встановленого алгоритму;<br>пункту 6.2 (в редакції, що діє з 01.01.2024) Типового договору про надання послуг з передачі електричної енергії, що є додатком 6 до Кодексу системи передачі, в частині обов'язку користувача здійснювати поетапну попередню оплату планової вартості послуги ОСП відповідно до встановленого алгоритму;<br>підпункту 3 пункту 8.3 (в редакції, що діяла до 01.01.2024) Типового договору про надання послуг з передачі електричної енергії, що є додатком 6 до Кодексу системи передачі, яким визначено, що користувач зобов'язаний здійснювати вчасно та у повному обсязі оплату за послугу з передачі електричної енергії на умовах, визначених цим Договором;<br>підпункту 3 пункту 9.3 (в редакції, що діє з 01.01.2024) Типового договору про надання послуг з передачі електричної енергії, що є додатком 6 до Кодексу системи |

| | | |
|---|---|---|
| | | передачі, яким визначено, що користувач зобов'язаний здійснювати вчасно та у повному обсязі оплату за послугу з передачі електричної енергії на умовах, визначених цим Договором;<br>пункту 2.5 (в редакції, що діяла до 01.01.2024) Типового договору про надання послуг з диспетчерського (оперативно-технологічного) управління, що є додатком 5 до Кодексу системи передачі, яким визначено обов'язок користувача здійснювати розрахунок за надану Послугу на умовах часткової попередньої оплати вартості Послуги за поточний розрахунковий період згідно із визначеною договором системою платежів і розрахунків;<br>пункту 3.5 (в редакції, що діє з 01.01.2024) Типового договору про надання послуг з диспетчерського (оперативно-технологічного) управління, що є додатком 5 до Кодексу системи передачі, яким визначено обов'язок користувача здійснювати поетапну оплату планової вартості Послуги за кожну декаду розрахункового періоду згідно із зазначеною системою платежів і розрахунків;<br>підпункту 3.2.1 пункту 3.2 (в редакції, що діяла до 01.01.2024) Типового договору про надання послуг з диспетчерського (оперативно-технологічного) управління, що є додатком 5 до Кодексу системи передачі, яким визначено обов'язок користувача своєчасно та в повному обсязі здійснювати розрахунки за цим Договором;<br>підпункту 4.2.1 пункту 4.2 (в редакції, що діє з 01.01.2024) Типового договору про надання послуг з диспетчерського (оперативно-технологічного) управління, що є додатком 5 до Кодексу системи передачі, яким визначено обов'язок користувача своєчасно та в повному обсязі здійснювати розрахунки за цим Договором; |
| | **підпункту 60 пункту 2.2 Ліцензійних умов з розподілу електричної енергії**<br>(у редакції, що діяла до 16.01.2024) | у частині своєчасної та в повному обсязі сплати за електричну енергію, куплену на ринку електричної енергії, та за послуги, що надаються на ринку електричної енергії.<br><br>*(пит. 3.2 Акта № 261, стор.120 – 142)* |

***Щодо отриманих послуг з передачі електричної енергії***

На підставі типового договору, що є додатком 6 до Кодексу системи передачі, між НЕК «УКРЕНЕРГО» та АТ «СУМИОБЛЕНЕРГО» укладено Договір про надання послуг з передачі електричної енергії _____ (**Договір** _____).

_____
_____
_____
_____
_____
_____
_____
_____
_____

01.01.2024 АТ «СУМИОБЛЕНЕРГО» приєднано до умов договору про надання послуг з передачі електричної енергії (**Договір** _____ ).

**За Договором** _____ обліковувалась **заборгованість** АТ «СУМИОБЛЕНЕРГО» перед НЕК «УКРЕНЕРГО»**:**

станом на **31.12.2022** у розмірі _____ **грн (з ПДВ)**,

станом на **31.12.2023** у розмірі _____ **грн (з ПДВ)**.

**Заборгованість** АТ «СУМИОБЛЕНЕРГО» перед _____ за Договором від _____ станом на **31.12.2024 відсутня**.

Станом на **31.12.2024** Ліцензіат мав заборгованість в сумі _____ **грн** за надання послуг з передачі електричної енергії за **Договором** _____, яка була **погашена** у повному обсязі останнім платежем **30.04.2025**.

Також, АТ «СУМИОБЛЕНЕРГО» **часткову попередню оплату планової вартості послуги з передачі електричної енергії оператору системи передачі**:

**здійснювало з порушенням терміну:**

5-й платіж січня 2021 року на 4 дні,
5-й платіж лютого 2021 року на 1 день,
5-й платіж листопада 2021 року на 1 день,

**не здійснювало:**

2-й, 3-й, 4-й платежі січня 2021 року,
4-й платіж лютого 2021 року,
5-й платіж лютого 2022 року,
1-й, 2-й, 3-й, 4-й, 5-й платежі березня – грудня 2022 року,
1-й, 2-й, 3-й, 4-й, 5-й платежі січня – грудня 2023 року,
1-й, 2-й, 3-й, 4-й, 5-й платежі січня – грудня 2024 року.

***Щодо отриманих послуг з диспетчерського (оперативно-технологічного) управління***

На підставі Типового договору про надання послуг з диспетчерського (оперативно-технологічного) управління, що є Додатком 5 до Кодексу системи передачі між АТ «СУМИОБЛЕНЕРГО» та _____ укладено договір _____ про надання послуг з диспетчерського (оперативно-технологічного) управління (**Договір** _____).

_____
_____
_____
_____
_____

01.01.2024 АТ «СУМИОБЛЕНЕРГО» приєдналося до умов договору про надання послуг з диспетчерського (оперативно-технологічного) управління (**Договір** _____).

_____
_____
_____
_____
_____
_____
_____
_____
_____

**Заборгованість** АТ «СУМИОБЛЕНЕРГО» перед _____ **за Договором від** _____ становила:

станом на **31.12.2021** у розмірі _____ **грн** (з ПДВ),
станом на **31.12.2022** у розмірі _____ **грн** (з ПДВ),
станом на **31.12.2023** у **розмірі** _____ **грн** (з ПДВ).

Заборгованість АТ «СУМИОБЛЕНЕРГО» перед _____ за Договором _____ **станом на 31.12.2024 відсутня**.

Станом **на 31.12.2024** Ліцензіат мав **заборгованість** перед НЕК «УКРЕНЕРГО» у сумі **19 788,41 тис. грн за Договором від 01.01.2024**, яка **погашена 31.03.2025** у повному обсязі.

Також, АТ «СУМИОБЛЕНЕРГО» **часткову попередню оплату планової вартості послуги з диспетчерського (оперативно-технологічного) управління оператору системи передачі**:

**здійснювало з порушенням терміну:**
1-й платіж лютого 2021 року на 13 днів,
1-й, 2-й платежі квітня 2021 року на 2 дні кожен,
1-й, 2-й платежі травня 2021 року на 1 та 6 днів відповідно,
1-й платіж листопада 2021 року на 5 днів,
2-й платіж грудня 2021 року на 10 днів

**не здійснювало:**
1-й, 2-й платежі січня 2021 року,
2-й платіж лютого 2021 року,
3-й платіж березня 2021 року,
2-й, 3-й платежі лютого 2022 року,
1-й, 2-й, 3-й, 4-й, 5-й платежі березня – грудня 2022 року,
1-й, 2-й, 3-й, 4-й, 5-й платежі січня – грудня 2023 року,
1-й, 2-й, 3-й, 4-й, 5-й платежі січня – грудня 2024 року.

| | | |
|---|---|---|
| | | Відповідно до **Письмових пояснень Ліцензіата** (мовою документа):<br>*«…На можливість АТ «СУМИОБЛЕНЕРГО» належним чином виконувати фінансові зобов'язання перед всіма учасниками ринку електричної енергії, в тому числі і перед _____, вплинули об'єктивні фактори, які, на той час, склалися на ринку електричної.*<br>*Одним з вагомих факторів, які вплинули на фінансовий стан АТ «СУМИОБЛЕНЕРГО», стала необхідність понесення додаткових витрат на закупівлю електричної енергії з метою компенсації ТВЕ на її розподіл, яке пов'язано з руйнуванням об'єктів електроенергетики внаслідок ворожих обстрілів на території Сумської області, у зв'язку з чим постійно зазнавали та зазнають руйнувань розподільчі лінії _____ кВ, обладнання _____, що в свою чергу призводило до змін конфігурації мереж, яке полягало в тому, що замість пошкоджених мереж _____ кВ _____ для передачі електричної енергії використовувалися мережі _____ кВ АТ «СУМИОБЛЕНЕРГО», а при пошкодженні ліній _____ кВ АТ «СУМИОБЛЕНЕРГО» основні перетікання електроенергії здійснювались розподільчими мережами _____ кВ, що значною мірою вплинуло на збільшення технічної складової втрат електроенергії та, як наслідок, на загальний рівень фактичних втрат електроенергії протягом 2022-2024 років.*<br>*Крім того, негативний наслідок мало зростання ціни на закупівлю ТВЕ, у порівнянні з цінами, врахованими при затвердженні тарифів. Сума перевитрат по статті «_____ _____» у 2022 році склала _____ грн, у 2023 році - _____ грн, у 2024 році – _____ грн.*<br>*Іншим вагомим фактором, який привів до дефіциту коштів у перевіряємий період, стало недоотримання необхідного доходу внаслідок зменшення фактичних обсягів розподілу електричної енергії порівняно з обсягами розподілу електричної енергії, урахованими в затвердженій структурі тарифів на послуги з розподілу електричної енергії. Так, сума недоотриманого доходу за 2022 рік склала _____ грн, за 2023 рік – _____ грн, 2024 – _____ грн.*<br>*Вищенаведені фактори вплинули на фінансову можливість вчасної та у повному обсязі оплати за послуги з передачі електричної енергії та послуги з диспетчерського (оперативно-технологічного) управління.*<br>*АТ «СУМИОБЛЕНЕРГО просить врахувати, що заборгованість перед _____ за надання послуг з передачі електричної енергії станом на 31.12.2024 в розмірі _____ грн (з ПДВ) **була повністю погашена** до настання перевірки наступними платежами: … 30.04.2025 ….*<br>*Заборгованість АТ «СУМИОБЛЕНЕРГО» перед _____ за надання послуг з диспетчерського (оперативно-технологічного) управління станом на 31.12.2024 в розмірі _____ грн (з ПДВ) **була повністю погашена 31.03.2025** …».*<br><br>Відповідно до вимог Ліцензійних умов з розподілу електричної енергії **ліцензіати зобовязані**, зокрема, виконувати умови укладених договорів, які є обов'язковими для здійснення діяльності на ринку електричної енергії.<br>Разом з тим, протягом 2021-2024 років Ліцензіат не здійснював/здійснював з порушенням встановленого терміну часткову попередню оплату планової вартості послуги з диспетчерського (оперативно-технологічного) управління та з передачі електричної енергії, а також невчасно здійснював розрахунки з _____ відповідно до умов укладених договорів.<br>Отже, згідно з главою 2.6 розділу ІІ Порядку (методики) визначення розміру штрафів, за вищезазначене порушення **Департамент ліцензійного контролю** пропонує застосувати санкцію у вигляді **штрафу**. |
| **3** | **пункту 1 частини третьої статті 46 Закону України «Про ринок електричної енергії»** | щодо обов'язку оператора системи розподілу дотримуватися ліцензійних умов провадження господарської діяльності з розподілу електричної енергії та інших нормативно-правових актів, що регулюють функціонування ринку електричної енергії; |

| | | |
|---|---|---|
| | **підпункту 23 пункту 2.2 Ліцензійних умов з розподілу електричної енергії** | щодо обов'язку Ліцензіата дотримуватись показників якості послуг з розподілу електричної енергії, які характеризують рівень надійності (безперервності) електропостачання, комерційної якості надання послуг з розподілу електричної енергії, а також якість електричної енергії, перелік та величини яких затверджено НКРЕКП, у тому числі загальних стандартів якості електропостачання, а саме:<br>пункту 2.1 та 2.2 глави 2 Порядку забезпечення стандартів якості електропостачання та надання компенсацій споживачам за їх недотримання, затвердженого постановою НКРЕКП від 12.06.2018 № 375 (із змінами) (далі – Порядок № 375), у частині обов'язку ОСР забезпечити дотримання загальних стандартів якості надання послуг, а саме рівень сервісу кол-центру протягом 30 секунд (відсоток дзвінків, з'єднаних з оператором кол-центру протягом 30 секунд) у звітному році - не менше 75 %.<br><br>*(пит. 3.5 Акта № 261, стор. 191)* |

Главою 2 Порядку № 375 визначено стандарти якості надання послуг ОСР. Так відповідно пункту 2.1 глави 2 Порядку № 375 ОСР забезпечує дотримання загальних та гарантованих стандартів якості надання послуг.

Відповідно до пункту 2.2 глави 2 Порядку № 375 до загальних стандартів якості надання послуг ОСР належить, зокрема, рівень сервісу кол-центру протягом 30 секунд (відсоток дзвінків, з'єднаних з оператором кол-центру протягом 30 секунд) у звітному році – не менше 75 %.

*Дані щодо фактичного рівня виконання Ліцензіатом загальних стандартів якості надання послуг за 2021-2024 роки*

| Стандарт | Загальні стандарти | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | Встановлений НКРЕКП рівень | Фактичний рівень 2021 рік | Фактичний рівень 2022 рік | Фактичний рівень 2023 рік | Фактичний рівень 2024 рік |
| Рівень сервісу кол-центру протягом 30 секунд | не менше 75 | 84,98 | 81,37 | 78,68 | **72,44** |

Комісія з перевірки зазначає, що Ліцензіатом не було дотримано загальний стандарт якості надання послуг ОСР протягом 2024 року.

Відповідно до **Письмових пояснень Ліцензіата** (мовоюдокумента):

*«…причиною незабезпечення кол-центром виконання показників «Рівень сервісу протягом 30 секунд» та «Відсоток втрачених у черзі дзвінків» у відповідності до Порядку забезпечення стандартів якості електропостачання та надання компенсацій споживачам за їх недотримання, затвердженого постановою НКРЕКП від 12.06.2025 № 375, стали форс-мажорні обставини.*

*Так, у 2024 році на території Сумської області застосовувалися графіки обмеження (ГАВ, сГАВ, ГПВ), а також були масові відключення споживачів електроенергії через пошкодження обладнання електричних мереж в результаті обстрілів з боку російської федерації.*

*В свою чергу у результаті відключень споживачів електроенергії внаслідок вищевказаних обставин відбувалися у великій кількості одночасні вхідні телефонні дзвінки до кол-центру АТ «СУМИОБЛЕНЕРГО», що з об'єктивних причин впливало на рівень сервісу кол-центру та відсоток втрачених у черзі дзвінків. При цьому, очевидним є те, що завчасно передбачити введення відповідних графіків обмежень та обстріли неможливо.*

*Таким чином, АТ «СУМИОБЛЕНЕРГО» просить врахувати фактичні обставини здійснення ліцензійної діяльності при оцінці показників роботи кол-центру «Рівень сервісу протягом*

*30 секунд» та «Відсоток втрачених у черзі дзвінків» за 2024 рік, врахувати форс-мажорні обставини та не застосовувати штрафні санкції за невиконання цих показників. …».*

Службовою запискою від _____ **Департамент стратегічного розвитку та міжнародної співпраці** повідомив (мовою документу):

«…Порядком забезпечення стандартів якості електропостачання та надання компенсацій споживачам за їх недотримання, затвердженого постановою НКРЕКП від 12.06.2018 № 375, не передбачено підстав для звільнення від дотримання встановлених загальних стандартів якості надання послуг, у тому числі щодо рівня сервісу кол-центру протягом 30 секунд у 2024 році.».

Отже, згідно глави 2.6 розділу ІІ Порядку (методики) визначення розміру штрафів за вищезазначене порушення **Департамент ліцензійного контролю** пропонує накласти санкцію у вигляді **штрафу**.

| | | |
|---|---|---|
| **4** | **підпункту 26 пункту 2.2 Ліцензійних умов з розподілу електричної енергії** | щодо обов'язку ліцензіата надавати послуги з приєднання електроустановки замовника до системи розподілу електричної енергії з урахуванням положень статті 21 Закону України «Про ринок електричної енергії» за умови дотримання замовником вимог кодексу систем розподілу, а саме:<br>пункту 4.10.2 глави 4.10 розділу IV Кодексу систем розподілу, затвердженого постановою НКРЕКП від 14.03.2018 № 310 (Кодекс систем розподілу, КСР, Кодекс), яким визначено, зокрема, що сервіс «Особистий кабінет замовника» має забезпечувати можливість, зокрема подання в електронному вигляді заяви про приєднання та додатків, передбачених цим Кодексом;<br>пункту 4.10.3 глави 4.10 розділу IV Кодексу систем розподілу, яким визначено, зокрема, що кожне поле заяви про приєднання у сервісі «Особистий кабінет замовника» має містити опис-інструкцію про її заповнення, у тому числі форма введення даних (числовий, текстовий тощо), (розмір та розширення завантажених документів, вимоги до графічних матеріалів, короткий опис рекомендацій щодо інформації, що має бути занесена у рядку, тощо).<br>*(пит. 3.22 Акта № 261, стор. 310)* |

При дослідженні роботи сервісу «**Особистий кабінет замовника послуги з приєднання**» АТ «СУМИОБЛЕНЕРГО» було виявлено, що **форма заяви про приєднання не відповідає типовій формі** заяви про приєднання електроустановки певної потужності, що є додатком 3 до Кодексу систем розподілу, а кожне поле заяви про приєднання у сервісі «Особистий кабінет замовника» не містить опис-інструкцію про її заповнення, у тому числі форма введення даних (числовий, текстовий тощо), (розмір та розширення завантажених документів, вимоги до графічних матеріалів, короткий опис рекомендацій щодо інформації, що має бути занесена у рядку, тощо).

Відповідно до **Письмових пояснень Ліцензіата** (мовою документа):

*«…АТ «СУМИОБЛЕНЕРГО» створено «Особистий кабінет замовника» (далі – ОКЗ). В ОКЗ є розділ, в якому замовник може подавати в електронному вигляді заяви про приєднання та додатків, передбачених Кодексом систем розподілу. ОКЗ працює за адресою: …*

*Скрін вікна авторизації…*

*Скрін вікна модулю «Приєднання» в ОКЗ…*

*Скріни вікон додавання подання в електронному вигляді заяви про приєднання та додатків…*

*Скріни зі сторінкою формування (створення) заяви про приєднання та додавання додатків…*

*Таким чином веб-форма, яку має заповнити замовник послуги з приєднання, має всі поля для даних, які необхідні для формування заяви про приєднання електроустановки певної потужності, форма якої відповідає Додатку 3 до Кодексу систем розподілу.*

*Стосовно того, що кожне поле заяви про приєднання у сервісі «Особистий кабінет замовника» не містить опис-інструкцію про її заповнення, у тому числі форма введення даних (числовий, текстовий тощо), (розмір та розширення завантажених документів, вимоги до графічних матеріалів, короткий опис рекомендацій щодо інформації, що має бути занесена у рядку, АТ «СУМИОБЛЕНЕРГО» повідомляє наступне.*

*На скріншоті нижче обведені червоним іконки для підказок що треба ввести у полі…*

*При натисканні на іконку буде відображений текст підказки у модальному вікні, нижче наведено декілька прикладів. …*

*… У зв'язку з реалізованою функціональністю сервісу «Особистий кабінет замовника послуги з приєднання» АТ «СУМИОБЛЕНЕРГО» зазначає, що фактичний стан функціонування системи відповідає Кодексу систем розподілу. …».*

Службовою запискою _____ **Сектор НКРЕКП у Сумській області** зазначив (мовою документа):

«…Зазначені в Акті порушення щодо роботи сервісу «Особистий кабінет замовника» були усунені Ліцензіатом **під час перевірки**, що зокрема, підтверджується інформацією наведеною у пункті 7 Пояснень.

Враховуючи вищенаведене, комісія з перевірки пропонує врахувати дані обставини.».

Крім того, службовою запискою _____ **Департамент із регулювання відносин у сфері енергетики** повідомив (мовою документу):

«…За результатами розгляду пояснень та обґрунтувань до Акта планової перевірки …, Департамент зазначає, що порушення, зокрема:

пункту 4.10.2 глави 4.10 розділу IV Кодексу систем розподілу, яким визначено, що сервіс «Особистий кабінет замовника» має забезпечувати можливість, зокрема подання в електронному вигляді заяви про приєднання та додатків, передбачених цим Кодексом;

пункту 4.10.3 глави 4.10 розділу IV Кодексу систем розподілу, яким визначено, кожне поле заяви про приєднання у сервісі «Особистий кабінет замовника» має містити опис-інструкцію про її заповнення, у тому числі форма введення даних (числовий, текстовий тощо), (розмір та розширення завантажених документів, вимоги до графічних матеріалів, короткий опис рекомендацій щодо інформації, що має бути занесена у рядку, тощо);

були усунуті в повному обсязі, про що АТ «Сумиобленерго» було додано відповідні скриншоти….».

З огляду на викладене, **Департамент ліцензійного контролю зазначає,** що згідно підпункту 2 пункту 2.5.1 глави 2.2 розділу Порядку (методики) визначення розміру штрафів, застосовано зменшення розміру штрафу у разі якщо порушення повністю усунене **до останнього дня строку проведення відповідної перевірки (зменшення на 50%)**.

Отже, згідно з підпунктом 2.6.4 пункту 2 глави 2.2 розділу ІІ Порядку (методики) визначення розміру штрафів за зазначене порушення **Департамент ліцензійного контролю пропонує застосувати санкцію у вигляді застереження**, оскільки у випадку, якщо підсумковий розмір штрафу, розрахований та скоригований відповідно до глав 2.2 – 2.5 цього розділу, є нижчим за мінімальний розмір штрафу, передбачений законодавством, НКРЕКП не накладає штраф, а застосовує інші санкції.

| | | |
|---|---|---|
| **5** | **підпункту 26 пункту 2.2 Ліцензійних умов з розподілуелектричної енергії** | щодо обов'язку ліцензіата надавати послуги з приєднання електроустановки замовника до системи розподілу електричної енергії з урахуванням положень статті 21 Закону України «Про ринок електричної енергії» за умови дотримання замовником вимог кодексу систем розподілу; |

| | | |
|---|---|---|
| | | пункту 4.2.4 глави 4.2 розділу IV Кодексу, яким визначено, що строк надання послуги зі стандартного приєднання для електроустановок замовника другого ступеня потужності становить 60 календарних днів, починаючи з наступного робочого дня від дати оплати замовником ОСР вартості приєднання відповідно до договору про приєднання.<br><br>*(пит. 3.22 Акта № 261, стор. 388, 390)* |

***Щодо надання послуги зі стандартного приєднання гр. _____***

| № | Дата укладення договору про приєднання (для договорів, які укладені до 01.06.2021) | Дата підготовки технічних умов та рахунка (для ОСР)/ Дата підготовки технічних умов (для ОСП) | Дата направлення технічних умов та рахунка (для ОСР)/ Дата підготовки технічних умов (для ОСП) | Номер технічних умов/ Ідентифікатор | Пояснення | Замовник |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 40 | | | | | _____ надано довідку про виконання в повному обсязі роботи з зовнішнього електрозабезпечення (від точки забезпечення потужності до точки приєднання), та укладено акт №47/2-574 від 30.12.2022 надання послуги з приєднання. **Строк надання послуги з приєднання порушений.** | |

АТ «СУМИОБЛЕНЕРГО» **не надало послугу зі стандартного приєднання гр. _____ в терміни встановлені Кодексом систем розподілу**.

Відповідно до **Письмових пояснень Ліцензіата** (мовою документа):

«*…Стосовно обставин надання _____ послуги з приєднання електроустановок замовника до електричних мереж слід вказати, що з вказаною особою був укладений договір про стандартне приєднання до електричних мереж системи розподілу _____ (далі – Договір), невід'ємним додатком якого є технічні умови стандартного приєднання до електричних мереж електроустановок _____ (далі – Технічні умови).*

*Згідно пункту 1.1 розділу II Технічних умов для інженерного забезпечення об'єкта замовника заявленою до приєднання потужністю необхідно біля опори № _____ ПЛ-_____ кВ фідер _____ збудувати та ввести в роботу КТП-_____ кВ, що в свою чергу потребує відведення земельної ділянки для розміщення відповідних об'єктів електроенергетики (КТП-_____ кВ).*

*З метою відведення земельної ділянки для розміщення відповідних об'єктів електроенергетики (КТП-_____ кВ, опори ПЛ-_____ кВ) АТ «СУМИОБЛЕНЕРГО» листом _____ звернулося до _____ міської ради з проханням надати дозвіл на розробку проєкту землеустрою щодо відведення земельної ділянки в оренду під розміщення трансформаторної підстанції та опори ПЛ-____ кВ з цільовим призначенням (функціональним використанням 14.02 по КВЕД) для розміщення будівництва, експлуатації та обслуговування будівель і споруд, об'єктів передачі електричної та теплової енергії по _____ _____ міської ради в межах населених пунктів для приєднання до електромереж буд. _____.*

*Рішенням Конотопської міської ради від 20.04.2021 «Про надання дозволів на розроблення землевпорядної документації» було надано АТ «СУМИОБЛЕНЕРГО» дозвіл на виготовлення проєкту землеустрою щодо відведення земельних ділянок _____ _____ для розміщення трансформаторної підстанції (для розміщення, будівництва експлуатації та обслуговування будівель і споруд об'єктів передачі електричної та теплової енергії) на умовах оренди (орієнтовною площею 0,0029 га).*

*Разом з тим, пунктом 4.2.4 глави 4.2 розділу IV Кодексу систем розподілу (у редакції, чинній на момент укладення Договору) визначено, що у разі необхідності збільшення строку надання*

*послуги зі стандартного приєднання через затримку здійснення заходів щодо відведення земельних ділянок для розміщення відповідних об'єктів електроенергетики (затримка в погодженні власника (власників) або Користувача (Користувачів) земельної ділянки (земельних ділянок)) ОСР не пізніше ніж за 10 календарних днів до закінчення строку надання послуги з приєднання письмово (або у спосіб, узгоджений із замовником) повідомляє замовника про збільшення строку проєктування не більше ніж на 10 календарних днів (30 календарних днів після внесення змін до пункту 4.2.4 глави 4.2 розділу IV Кодексу систем розподілу згідно з постановою НКРЕКП № 717 від 28.04.2021) (з наданням документального підтвердження причин виникнення затримки та зазначенням найменування організацій, до яких звернувся ОСР щодо питання вирішення землевідведення з наданням копій офіційного листування). У разі неможливості здійснення ОСР у зазначені строки заходів щодо відведення земельних ділянок для розміщення відповідних об'єктів електроенергетики (із причин, не залежних від ОСР) пеня за порушення строків виконання зобов'язання за договором про приєднання на строк здійснення заходів щодо відведення земельних ділянок для розміщення відповідних об'єктів електроенергетики не сплачується, а плата за приєднання не підлягає зменшенню. Після завершення здійснення заходів щодо відведення земельних ділянок для розміщення відповідних об'єктів електроенергетики продовжується перебіг строку надання послуги з приєднання, встановленого умовами договору про приєднання, про що ОСР інформує замовника.*

*АТ «СУМИОБЛЕНЕРГО», керуючись пунктом 4.2.4 глави 4.2 розділу IV Кодексу систем розподілу, через затримку здійснення заходів щодо відведення земельних ділянок для розміщення відповідних об'єктів електроенергетики (КТП-_____ кВ, опори ПЛ-____ кВ) постійно повідомляло _____ про збільшення строку надання послуги зі стандартного приєднання листами.*

*Також слід зазначити, що у зв'язку із введенням в Україні воєнного стану з 24.02.2022 відповідно до Указу Президента України від 24.02.2022 № 64/2022 постановою НКРЕКП від 26.03.2022 № 352 «Про особливості тимчасового приєднання електроустановок до системи розподілу у період дії в Україні воєнного стану» було зупинено на період дії в Україні воєнного стану до прийняття НКРЕКП окремого рішення дію розділу IV Кодексу систем розподілу.*

*У зв'язку з введенням в Україні воєнного стану та об'єктивною неможливістю надання послуг з приєднання електроустановок замовників за укладеними до 24.02.2022 договорами про приєднання у порядку, визначеному розділом IV Кодексу, АТ «СУМИОБЛЕНЕРГО» шляхом розміщення на офіційному сайті товариства в мережі Інтернет відповідного повідомлення повідомило замовників про неможливість виконання зобов'язань, у зв'язку з настанням обставин непереборної сили, до їх офіційного закінчення.*

*Зазначену інформацію розміщено на офіційному сайті АТ «СУМИОБЛЕНЕРГО» в мережі Інтернет ….*

*Положення постанови НКРЕКП від 26.03.2022 № 352 «Про особливості тимчасового приєднання електроустановок до системи розподілу у період дії в Україні воєнного стану», які зупиняли дію окремих положень Кодексу систем розподілу, було виключено на підставі постанови НКРЕКП № 2648 від 29.12.2023.*

*Враховуючи те, що _____ міська рада надала дозвіл на виготовлення проєкту землеустрою, для проведення процедури відведення земельних ділянок АТ «СУМИОБЛЕНЕРГО» було укладено договір з підрядною організацією, якою було розроблено проєкт землеустрою щодо відведення земельних ділянок під розміщення трансформаторної підстанції та опори повітряної лінії.*

*АТ «СУМИОБЛЕНЕРГО» листом _____ звернулося до _____ міської ради з проханням затвердити проєкт землеустрою щодо відведення земельних ділянок під розміщення КТП та опори _____-10 кВ та надати в оренду земельні ділянки.*

*Рішенням _____ міської ради від 27.06.2024 «Про затвердження площ, надання земельних ділянок суб'єктам господарювання згідно з виготовленою землевпорядною документацією» було затверджено проєкт землеустрою щодо відведення земельних ділянок та надано їх в оренду.*

*Результатом здійснення заходів щодо відведення земельних ділянок під будівництво об'єктів електроенергетики є укладений договір оренди землі від 17.12.2024. Державна реєстрація права*

*оренди проведена 02.04.2025. Відповідно перебіг строку надання послуги з приєднання після завершення процедури відведення земельної ділянки продовжився.*

*Разом з тим, для покращення якості електричної енергії, що надається споживачам, АТ «СУМИОБЛЕНЕРГО» власними силами провело реконструкцію своїх мереж на території обслуговування філії «_____ район електричних мереж» АТ «СУМИОБЛЕНЕРГО», у результаті чого з'явилася технічна можливість надати _____ заявлену до приєднання потужність без встановлення трансформаторної підстанції _____ кВ, передбаченої Технічними умовами.*

*З метою оптимізації використання дефіцитного, у зв'язку із збройною агресією російської федерації та постійними обстрілами території Сумської області, обладнання, недопущення необґрунтованого збільшення ставок плати на стандартне приєднання, зменшення вартості майбутнього приєднання _____ та якнайшвидшого виконання своїх зобов'язань за Договором АТ «СУМИОБЛЕНЕРГО» розробило додаткову угоду _____ до Договору, яка передбачала зміни положень Договору та Технічних умов в частині виконання приєднання об'єкта _____ без встановлення розвантажувальної ____-10/0,4 кВ (зміна точки забезпечення: опора № _____ ПЛ-_____ кВ Л-____ від КТП-_____).*

*Додаткова угода _____ до Договору надана на розгляд _____ у сервісному центрі філії «_____ район електричних мереж» АТ «СУМИОБЛЕНЕРГО» за місцем подання замовником заяви про приєднання електроустановки певної потужності, про що свідчить відмітка про отримання. Проте, підписувати додаткову угоду _____ відмовився.*

*Намагаючись виконати свої зобов'язання якомога скоріше, АТ «СУМИОБЛЕНЕРГО» 31.07.2024 з залученням підрядної організації виконало всі будівельно-монтажні роботи відповідно до Технічних умов з урахуванням змін, передбачених додаткової угодою _____ до Договору. Отже, АТ «СУМИОБЛЕНЕРГО» виконані в повному обсязі роботи з зовнішнього електрозабезпечення (від точки забезпечення потужності до точки приєднання) електроустановок житлового будинку, розташованого за адресою: _____ _____ згідно вимог Договору.*

*Враховуючи те, що АТ «СУМИОБЛЕНЕРГО» 31.07.2024 виконало умови Договору, за місцем подання заяви про приєднання замовнику було надано на підпис акт надання послуги з приєднання _____ від 02.08.2024. Проте, _____ відмовився підписувати наданий йому на розгляд акт надання послуги з приєднання. В телефонному режимі _____ неодноразово повідомлялося про необхідність підписання акта надання послуги з приєднання, після чого останньому було повторно надіслано на підпис акт надання послуги з приєднання рекомендованим листом _____. Підписаний акт надання послуги з приєднання _____ повернув до АТ «СУМИОБЛЕНЕРГО» 07.03.2025. ...».*

**Департамент ліцензійного контролю** зазначає, що ненадання АТ «СУМИОБЛЕНЕРГО» гр. _____ послуги із стандартного приєднання у встановлений Кодексом систем розподілу термін, а саме до 09.07.2021, порушення процедури збільшення строку надання послуги зі стандартного приєднання через затримку здійснення заходів щодо відведення земельних ділянок для розміщення відповідного об'єкту електроенергетики (вимогами КСР **(у редакції, що діяла на момент виникнення договірних відносин)** передбачено не пізніше ніж за 10 календарних днів до закінчення строку надання послуги з приєднання письмово (або у спосіб, узгоджений із замовником) повідомляє замовника про збільшення строку проєктування не більше ніж **на 10 календарних днів** (з наданням документального підтвердження причин виникнення затримки та зазначенням найменування організацій, до яких звернувся ОСР щодо питання вирішення землевідведення з наданням копій офіційного листування), проте **Ліцензіат листом від 25.06.2021 почав повідомляти замовника про необхідність збільшення зазначеного строку на 30 днів**), та підписання акта про надання послуги з приєднання замовником лише 07.03.2025 свідчить про **порушення** Ліцензіатом вимог пункту 4.2.4 глави 4.2 розділу IV Кодексу систем розподілу (у редакції, що діяла на момент виникнення договірних відносин) на **1 338 днів**.

***Щодо надання послуги зі стандартного приєднання***
***ТОВ _____***

| № | Дата укладення договору про приєднання (для договорів, які укладені до 01.06.2021) | Дата підготовки технічних умов та рахунка (для ОСР)/ Дата підготовки технічних умов (для ОСП) | Дата направлення технічних умов та рахунка (для ОСР)/ Дата підготовки технічних умов (для ОСП) | Номер технічних умов/ Ідентифікатор | Пояснення | Замовник |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 6 | | | | | Згідно проектної документації є необхідність перетину проєктованою кабельною лінією КЛ-____ кВ залізничної колії.<br>Для отримання дозволу на виконання цих робіт від _____ необхідно отримати та виконати технічні умови на виконання вищезазначених робі. Ця процедура довготривала та дороговартісна. Для пришвидшення виконання приєднання та зниження витрат розглядається можливість придбання трансформаторної підстанції в _____, яка знаходиться поряд з об'єктом замовника, з подальшим за живленням об'єкта замовника від неї (без необхідності перетину залізничної колії).<br>**Порушено терміни надання послуги з приєднання**. | |

АТ «СУМИОБЛЕНЕРГО» **не надало послугу зі стандартного приєднання _____ у терміни встановлені Кодексом**.

Відповідно до **Письмових пояснень Ліцензіата** (мовою документа):

*«…Стосовно обставин надання _____ послуги з приєднання електроустановок замовника до електричних мереж слід вказати, що з вказаним товариством був укладений публічний договір про стандартне приєднання до електричних мереж системи розподілу АТ «СУМИОБЛЕНЕРГО» (ідентифікатор технічних умов _____) електроустановок виставочної залізничної колії за адресою: _____ (далі – Договір).*

*Відповідно до положень пункту 4.2.4 глави 4.2 розділу IV Кодексу систем розподілу, строк надання послуги зі стандартного приєднання для електроустановок замовника першого ступеня потужності становить 45 календарних днів, починаючи з наступного робочого дня від дати оплати замовником ОСР вартості приєднання відповідно до договору про приєднання.*

*На виконання вимог пункту 4.1 договору про стандартне приєднання _____ 19.01.2022 було проведено оплату у розмірі 100 відсотків плати, визначеної рахунком на оплату вартості стандартного приєднання.*

*Таким чином, строк надання послуги з приєднання розпочався з 20.01.2022 після оплати _____ послуги з приєднання відповідно до умов Договору. Відповідно послуга з приєднання за договором мала бути надана до 05.03.2022 (включно).*

*Разом з тим, з об'єктивних причин ситуація, що склалася внаслідок військової агресії російської федерації проти України, вплинула на стан виконання товариством договірних зобов'язань.*

*Таким чином, недотримання АТ «СУМИОБЛЕНЕРГО» встановленого Кодексом систем розподілу строку надання послуги з приєднання відбулось внаслідок настання форс-мажорних обставин (обставин непереборної сили).*

*Торгово-промислова палата України листом від 28.02.2022 № 2024/02.0-7.1 на підставі статей 14 та 14[1] Закону України «Про торгово-промислові палати в Україні», Статуту Торгово-промислової палати України засвідчила військову агресію російської федерації проти України як форс-мажорні обставини (обставини непереборної сили).*

*Торгово-промислова палата України підтвердила, що зазначені обставини з 24.02.2022 до їх офіційного закінчення, є надзвичайними, невідворотними та об'єктивними обставинами для суб'єктів господарської діяльності та/або фізичних осіб по договору, окремим податковим та/чи іншим зобов'язанням/обов'язком, виконання яких/-го настало згідно з умовами договору, контракту, угоди, законодавчих чи інших нормативних актів і виконання відповідно яких/-го стало*

*неможливим у встановлений термін внаслідок настання таких форс-мажорних обставин (обставин непереборної сили).*

*Вказаний лист Торгово-промислової палати України розміщений за адресою: ...*

*Крім того, про об'єктивну неможливість (у зв'язку із введенням в Україні воєнного стану з 24.02.2022 відповідно до Указу Президента України від 24.02.2022 № 64/2022) надання послуг з приєднання електроустановок замовників за укладеними до 24.02.2022 договорами про приєднання у порядку, визначеному розділом IV Кодексу систем розподілу, свідчить прийняття НКРЕКП постанови від 26.03.2022 № 352 «Про особливості тимчасового приєднання електроустановок до системи розподілу у період дії в Україні воєнного стану», відповідно до якої зупинено на період дії в Україні воєнного стану до прийняття НКРЕКП окремого рішення дію розділу IV Кодексу систем розподілу, яким, зокрема, встановлені строки надання послуги з приєднання.*

*Проєктна документація розроблена АТ «СУМИОБЛЕНЕРГО» в повному обсязі, укладено договір на виконання будівельно-монтажних робіт з підрядною організацією. У зв'язку з дефіцитом електротехнічного обладнання в Україні, що обумовлено постійними обстрілами об'єктів критичної інфраструктури, підрядна організація здійснювала комплектацію обладнання із значною затримкою.*

*Згідно розробленої проєктної документації є необхідність перетину проєктованою кабельною лінією КЛ-_____ кВ залізничної колії. Для отримання дозволу на виконання цих робіт АТ «СУМИОБЛЕНЕРГО» звернулося листом _____ до _____. Ця процедура є дороговартісною і довготривалою. Для пришвидшення виконання приєднання та зниження витрат розглядалася можливість придбання АТ «СУМИОБЛЕНЕРГО» трансформаторної підстанції у _____, яка знаходиться поряд із об'єктом замовника, з подальшим заживленням об'єкта замовника від неї (без необхідності перетину залізничної колії).*

*Також, АТ «СУМИОБЛЕНЕРГО» повідомляє, що згідно заяви замовника _____ між АТ «СУМИОБЛЕНЕРГО» та _____ укладено додаткову угоду _____ про розірвання Договору. ...».*

**Департамент ліцензійного контролю** зазначає, що ненадання АТ «СУМИОБЛЕНЕРГО» _____ послуги із стандартного приєднання у встановлений Кодексом систем розподілу термін, а саме до 05.03.2022, та підписання додаткової угоди про розірвання відповідного Договору лише 19.09.2025, свідчить про **порушення** Ліцензіатом вимог пункту 4.2.4 глави 4.2 розділу IV Кодексу систем розподілу (у редакції, що діяла на момент виникнення договірних відносин) на **1 295 днів**.

Службовою запискою _____ **Департамент із регулювання відносин у сфері енергетики** повідомив (мовою документу):

«…Щодо приєднання об'єктів _____

Відповідно до Додаткової угоди _____ , укладеної між _____ _____ та ОСР, Договір про стандартне приєднання до електричних мереж системи розподілу (Договір) розірвано за взаємною згодою сторін, замовнику повернуто кошти сплачені як плата за послугу з приєднання електроустановок до електричних мереж.

У зв'язку із розірванням Договору повідомляємо про відсутність пропозицій до проєкту рішення.

Щодо приєднання об'єктів _____

В акті перевірки зафіксовано надання послуги з приєднання _____ з порушенням вимог пункту 4.2.4 глави 4.2 розділу IV Кодексу систем розподілу, затвердженого постановою НКРЕКП від 14.03.2018 № 310 (у редакції, що була чинною на час врегулювання договірних відносин між сторонами), в частині недотримання терміну надання послуги з приєднання.

Департамент повідомляє про відсутність пропозицій до проєкту рішення у зв'язку із наданням замовнику послуги з приєднання.

| | | |
|---|---|---|
| | | При цьому, Департамент зазначає, що послуга з приєднання надана ОСР з порушенням строку, визначеного Кодексом та відповідним договором, оскільки акт щодо надання послуги з приєднання підписаний сторонами лише 07.03.2025.».<br><br>У урахуванням Письмових пояснень Ліцензіата, службової записки Департаменту із регулювання відносин у сфері енергетики _____ **Департамент ліцензійного контролю зазначає,** що згідно підпункту 2 пункту 2.5.1 глави 2.2 розділу Порядку (методики) визначення розміру штрафів, застосовано зменшення розміру штрафу у разі якщо порушення повністю усунене **до останнього дня строку проведення відповідної перевірки (зменшення на 50%)**.<br>Отже, згідно з підпунктом 2.6.4 пункту 2 глави 2.2 розділу II Порядку (методики) визначення розміру штрафів за зазначене порушення **Департамент ліцензійного контролю пропонує застосувати санкцію у вигляді застереження**, оскільки у випадку, якщо підсумковий розмір штрафу, розрахований та скоригований відповідно до глав 2.2 – 2.5 цього розділу, є нижчим за мінімальний розмір штрафу, передбачений законодавством, НКРЕКП не накладає штраф, а застосовує інші санкції. |
| **6** | **пункту 3 постанови НКРЕКП від 09.12.2020 № 2377 «Про встановлення тарифів на послуги з розподілу електричної енергії АТ «СУМИОБЛЕНЕРГО» із застосуванням стимулюючого регулювання»**<br><br>**пункту 2 постанови НКРЕКП від 17.12.2021 № 2607 «Про встановлення тарифів на послуги з розподілу електричної енергії АТ «СУМИОБЛЕНЕРГО» із застосуванням стимулюючого регулювання»**<br><br>**пункту 2 постанови НКРЕКП від 21.12.2022 № 1808 «Про встановлення тарифів на послуги з розподілу електричної енергії АТ «СУМИОБЛЕНЕРГО» із застосуванням стимулюючого регулювання»**<br><br>**пункту 2 постанови НКРЕКП від 09.12.2023 № 2340 «Про встановлення тарифів на послуги з розподілу електричної енергії АТ «СУМИОБЛЕНЕРГО» із застосуванням стимулюючого регулювання»** | яким встановлено, що максимальний розмір заробітної плати, яка фінансується за рахунок тарифів на послуги з розподілу електричної енергії, не може перевищувати десятикратний розмір середньої заробітної плати, урахованої у структурі тарифів на послуги з розподілу електричної енергії;<br><br>яким встановлено, що максимальний розмір заробітної плати, яка фінансується за рахунок тарифів на послуги з розподілу електричної енергії, не може перевищувати десятикратний розмір середньої заробітної плати, урахованої у структурі тарифів на послуги з розподілу електричної енергії;<br><br>яким встановлено, що максимальний розмір заробітної плати, яка фінансується за рахунок тарифів на послуги з розподілу електричної енергії, не може перевищувати десятикратний розмір середньої заробітної плати, урахованої у структурі тарифів на послуги з розподілу електричної енергії;<br><br>яким встановлено, що максимальний розмір заробітної плати, яка фінансується за рахунок тарифів на послуги з розподілу електричної енергії, не може перевищувати десятикратний розмір середньої заробітної плати, урахованої у структурі тарифів на послуги з розподілу електричної енергії.<br><br>*(пит. 3.25 Акта № 261, стор. 459-460, стор. 504-505, стор. 566-568, стор. 626-628)* |

*(інформація з обмеженим доступом)*

*(інформація з обмеженим доступом)*

*(інформація з обмеженим доступом)*

*(інформація з обмеженим доступом)*

*(інформація з обмеженим доступом)*

*(інформація з обмеженим доступом)*

Згідно глави 2.6 розділу ІІ Порядку (методики) визначення розміру штрафів за вищезазначене порушення НКРЕКП накладає санкцію у вигляді **штрафу**.

| | | |
|---|---|---|
| **7** | **підпункту 43 пункту 2.2 Ліцензійних умов з розподілу електричної енергії №1470** (у редакції яка діяла до 01 січня 2022 року) | щодо обов’язку ліцензіата виконувати інвестиційну програму в повному обсязі відповідно до запланованих етапів, обсягів робіт та обсягів фінансування згідно із схваленою НКРЕКП інвестиційною програмою, а саме:<br>вимог пункту 4.1 Порядку № 955, яким встановлено, що оператор системи розподілу зобов'язаний виконувати схвалену Регулятором ІП у повному обсязі відповідно до |

| | | |
|---|---|---|
| | | запланованих етапів, обсягів робіт у кількісному вираженні, джерел та обсягів фінансування у вартісному вираженні, у тому числі для заходів, які мають перехідний характер; |
| | **підпункту 48 пункту 2.2 Ліцензійних умов з розподілу електричної енергії № 1470** | яким встановлено, що Ліцензіат зобов'язаний виконувати інвестиційну програму в повному обсязі відповідно до запланованих згідно зі схваленою НКРЕКП інвестиційною програмою етапів, обсягів робіт, джерел та обсягів фінансування, а саме:<br>пункту 4.1 Порядку № 955, яким встановлено, що оператор системи розподілу зобов'язаний виконувати схвалену Регулятором ІП у повному обсязі відповідно до запланованих етапів, обсягів робіт у кількісному вираженні, джерел та обсягів фінансування у вартісному вираженні, у тому числі для заходів, які мають перехідний характер;<br>пункту 4.4 глави 4 Порядку № 955, відповідно до якого, при зміні (збільшенні або зменшенні) вартості виконання заходів, передбачених схваленою ІП, до 5 % оператор системи розподілу може самостійно зробити перерозподіл фінансування між цими заходами в межах одного розділу за умови незмінності фізичних обсягів цих заходів; |
| | **підпункту 40 (у редакції, що діяла до 05.08.2022) та підпункту 46 пункту 2.2 Ліцензійних умов з розподілу електричної енергії** | у частині розробки інвестиційної програми відповідно до Порядку формування та подавати її на схвалення НКРЕКП не пізніше 30 вересня року, що передує прогнозному періоду, а саме:<br>пункту 2.8 Порядку № 955 (у редакції, що діяла до 25.04.2024), яким передбачено, що ІП формується відповідно до розділів, визначених цим Порядком, із зазначенням обсягу фінансування по кожному з розділів (без урахування податку на додану вартість (далі - ПДВ)) та включає:<br>1) інформацію про прогнозний загальний техніко-економічний стан ліцензіата на дату закінчення чинної ІП з урахуванням заходів чинної ІП;<br>2) опис робіт, запланованих на прогнозний період;<br>3) перелік робіт, послуг, обладнання, матеріалів, апаратного та програмного забезпечення, запланованих для виконання або закупівлі у прогнозному періоді, з урахуванням наскрізної пріоритезації заходів у межах розділів ІП, з розбивкою на етапи (квартали) з фінансуванням відповідно до планових квартальних обсягів надходжень коштів. При визначенні пріоритезації заходів пріоритетнішим є захід, виконання якого є важливішим та/або має більший вплив на забезпечення підвищення рівня надійності, економічності, зниження технологічних витрат електричної енергії та поліпшення якості надання послуг з розподілу електричної енергії, та не враховувати заходи зі створення трансформаторної потужності, що включаються до ІП без зазначення конкретного місця встановлення (згідно з типовими проектами, блочно за відповідними потужностями з урахуванням статистичних даних тощо); |

| | | |
|---|---|---|
| | | 4) пояснювальну записку з обґрунтуванням необхідності проведення робіт по кожному розділу інвестиційної програми, яка містить, зокрема:<br>вступ, у якому зазначається:<br>інформація щодо проведення відкритого обговорення на місцях з посиланням на відповідний протокол щодо відповідності заходів ІП наданому ПРСР ліцензіата та розробленому Плану заходів щодо підвищення достовірності даних для здійснення моніторингу якості послуг тощо;<br>інформація (фактичні та заплановані рівні показників) щодо якості електропостачання (комерційна якість послуг, надійність (безперервність) та якість електроенергії) та заходів, направлених на її підвищення, із зазначенням розміщення пристроїв фіксації/аналізу показників якості електричної енергії та планів щодо їх встановлення;<br>інформація щодо переліку об'єктів електромереж ліцензіата з найбільшими показниками SAIDI з урахуванням вимог, визначених у цій главі, відсортовану за показником SAIDI від найвищого до найнижчого, з визначенням переліку заходів та термінів їх виконання для забезпечення зниження цих показників;<br>інформація щодо фактичних та прогнозних витрат електричної енергії в системі розподілу та заходів, направлених на їх зниження за результатами реалізації ІП;<br>інформація щодо результатів виконання розроблених у попередні періоди ТЕО (у тому числі з підвищення енергоефективності роботи розподільчих мереж/компенсації реактивної потужності) та заплановані заходи щодо подальшої їх реалізації з детальним графіком виконання цих заходів;<br>інформація щодо виконання ліцензіатом заходів у частині забезпечення необхідного рівня потужності кінцевих користувачів, з урахуванням створення резерву потужності для забезпечення перспективного зростання споживання, відповідно до вимог чинних нормативних документів, зокрема ДБН, та заплановані заходи щодо подальшої їх реалізації з графіком виконання цих заходів;<br>інформація щодо впровадження та модернізації автоматизованих систем комерційного обліку електричної енергії ліцензіата;<br>обґрунтування пріоритезації включення до ІП заходів та їх відповідність програмам/концепціям розвитку ліцензіата;<br>обґрунтування заходів щодо підвищення рівня напруги;<br>мету виконання запланованих заходів (робіт) у прогнозному періоді;<br>обґрунтування необхідності та доцільності проведення заходів (робіт) за кожним розділом інвестиційної програми з описом існуючого технічного стану відповідних об'єктів та їх складових частин, зазначенням останньої дати проведення ремонтних робіт, терміну їх експлуатації, типу та характеристик;<br>посилання на нормативно-правові акти, які регламентують необхідність виконання таких заходів (робіт); |

| | | |
|---|---|---|
| | | інформацію про схвалену, затверджену, погоджену належним чином проектно-кошторисну документацію та інші необхідні обґрунтовувальні матеріали по всіх заходах ІП;<br>інформацію щодо проведення експертизи проектно-кошторисної документації;<br>опис запланованого економічного ефекту від впровадження заходів (робіт) інвестиційної програми;<br>інформацію щодо заходів (робіт) із зазначенням їх етапів виконання, фізичних обсягів та вартості, що заплановані до виконання у прогнозному періоді (по заходах, що мають перехідний характер, зазначаються етапи виконання, фізичні обсяги та фінансування по роках із урахуванням фактичного виконання);<br>5) джерела фінансування ІП;<br>6) прогноз ліцензіата щодо зниження технологічних витрат та втрат електричної енергії за результатами реалізації ІП;<br>пункту 2.9.2 Порядку № 955 (у редакції, що діяла до 25.08.2022), відповідно до якого до ІП ліцензіатом додаються обґрунтовувальні матеріали до запланованих робіт та закупівель товарів, які, зокрема, мають містити:<br>1) проектно-кошторисну документацію з виконання відповідних робіт, розроблену та затверджену відповідно до вимог чинного законодавства. При цьому обсяги робіт та ресурсів (матеріалів, обладнання тощо) у кошторисній документації повинні бути підтверджені відповідними обсягами у затвердженій проектній частині;<br>2) експертні висновки щодо розгляду проектно-кошторисної документації відповідно до вимог чинного законодавства;<br>3) накази про затвердження відповідної проектно-кошторисної документації;<br>4) акти, експертні звіти (висновки) щодо необхідності заміни відповідного обладнання, технічні паспорти, протоколи замірів (акти, відомості тощо), протоколи випробувань та вимірювань, відповідні технічні завдання на проектування та інші матеріали;<br>5) цінові (комерційні) пропозиції (прайси) виробників або їх офіційних представників в Україні, результати публічної закупівлі;<br>6) відповідні програми/концепції розвитку, що містять перелік запланованих за роками заходів.<br>Також до ІП додається зведений реєстр номенклатури обладнання та матеріалів (відповідно до довідника, розміщеного на офіційному веб-сайті НКРЕКП), які заплановані для закупівлі протягом прогнозного періоду та/або фактично здійснені протягом базового періоду, з кількісними та вартісними показниками;<br>пункту 2.9 Порядку 955, яким передбачено, що Пояснювальна записка до ІП повинна бути структурованою, сформованою відповідно до вимог цього Порядку та складатись із вступу та детального опису кожного заходу у розрізі розділів ІП.<br>2.9.1. Вступ повинен містити: |

| | | |
|---|---|---|
| | | 1) інформацію про проведення відкритого обговорення на місцях з посиланням на відповідний протокол, щодо відповідності заходів ІП поданому ПРСР та розробленому Плану заходів щодо підвищення достовірності даних для здійснення моніторингу якості послуг тощо;<br>2) інформацію щодо місць розміщення пристроїв фіксації / аналізу показників якості електричної енергії та планів щодо їх встановлення, а також перелік об'єктів/обладнання електромереж оператора системи розподілу, в точках вимірювання яких показники якості електричної енергії не відповідають встановленим стандартам, відповідно до звіту за результатами проведеного моніторингу якості електричної енергії в системі розподілу, із зазначенням заходів та термінів їх виконання для забезпечення покращення цих показників з урахуванням вимог пункту 6.3.7 глави 6.3 розділу VI КСР;<br>3) інформацію щодо технологічних порушень, що виникли протягом останніх трьох років на обладнанні оператора системи розподілу в мережах 35 кВ та вище та не усунуті станом на момент подання ІП на прогнозний період, із зазначенням організаційних причин виникнення зазначених порушень, зокрема внаслідок помилкових дій персоналу. При цьому зазначаються заплановані до виконання роботи, зокрема заходи ІП на прогнозний період;<br>4) інформацію щодо переліку об'єктів електромереж оператора системи розподілу з найбільшими показниками SAIDI з урахуванням вимог, визначених у цій главі, відсортовану за показником SAIDI від найвищого до найнижчого, з визначенням переліку заходів та термінів їх виконання для забезпечення зниження цих показників;<br>5) інформацію щодо переліку скарг/звернень/претензій щодо незадовільної якості електричної енергії, визнаних обґрунтованими та вирішення яких потребує проведення складних робіт, актуальних станом на момент подання ІП, з урахуванням даних форми звітності N 10-НКРЕКП-якість-розподіл (річна) "Звіт щодо усунення причин незадовільної якості електричної енергії за скаргами споживачів", затвердженої постановою НКРЕКП від 12 червня 2018 року N 374, з визначенням переліку заходів та термінів їх виконання для забезпечення покращення показників якості електричної енергії;<br>6) інформацію щодо фактичних та прогнозних витрат електричної енергії в системі розподілу та заходів, направлених на їх зниження, за результатами реалізації ІП;<br>7) інформацію щодо результатів виконання заходів на підставі розроблених у попередні періоди ТЕО (у тому числі з підвищення енергоефективності роботи розподільчих мереж/компенсації реактивної потужності) та заплановані заходи щодо подальшої їх реалізації з детальним графіком виконання цих заходів;<br>8) інформацію щодо виконання оператором системи розподілу заходів у частині забезпечення необхідного рівня потужності кінцевих користувачів, з урахуванням створення резерву потужності для забезпечення перспективного |

| | | |
|---|---|---|
| | | зростання споживання відповідно до вимог чинних нормативних документів, зокрема ДБН, та заплановані заходи щодо подальшої їх реалізації з графіком виконання цих заходів;<br>9) інформацію щодо впровадження, розвитку та модернізації вузлів та автоматизованих систем комерційного обліку електричної енергії оператора системи розподілу;<br>10) визначення загальних критеріїв пріоритезації заходів для включення до ІП;<br>11) інформацію щодо заходів, що передбачають підвищення рівня середньої напруги.<br>2.9.2. Детальний опис кожного заходу у розрізі розділів ІП має бути оформлений у вигляді таблиці 7 додатка 2 до цього Порядку та містити, зокрема, таку інформацію:<br>1) назву та порядковий номер заходу ІП відповідно до таблиці 6 додатка 2 до цього Порядку. Назва заходу ІП повинна відповідати розробленій проєктно-кошторисній документації (за наявності) та має містити характер дій, що плануються до виконання (будівництво, реконструкція, технічне переоснащення, розроблення проєктно-кошторисної документації, улаштування, встановлення тощо);<br>2) характер робіт, що плануються до виконання (будівництво, реконструкція, технічне переоснащення, розроблення проєктно-кошторисної документації, закупівля тощо), та запланований термін виконання цього заходу;<br>3) пріоритетність заходу в межах розділу ІП із зазначенням основних критеріїв її визначення;<br>4) посилання на сторінку та пункт схваленого ПРСР (із зазначенням передбаченого терміну виконання), План заходів щодо підвищення достовірності даних для здійснення моніторингу якості послуг, програму модернізації вузлів обліку електричної енергії по точках комерційного обліку всіх типів, по яких оператор системи розподілу є стороною, відповідальною за точку комерційного обліку, яка погоджена Адміністратором комерційного обліку, та інші документи (концепції, програми, плани, нормативно-правові акти тощо), що передбачають виконання заходу;<br>5) посилання на обґрунтовуючі матеріали, що підтверджують необхідність виконання заходу, зокрема:<br>акти, експертні звіти (висновки) щодо необхідності заміни відповідного обладнання, протоколи замірів (акти, відомості тощо), протоколи випробувань та вимірювань, розпорядчі документи органів державного нагляду/контролю та результати розгляду скарг, на підставі яких захід включається до ІП, цінові (комерційні) пропозиції (прайси), результати публічної закупівлі з указанням відповідного ідентифікатора закупівлі у вигляді гіперпосилання, тощо;<br>технічне завдання на проєктування, затверджене в установленому порядку;<br>схвалену, затверджену, погоджену належним чином проєктно-кошторисну документацію та відповідний наказ про її затвердження із зазначенням відповідної кошторисної вартості; |

| | | |
|---|---|---|
| | | експертний висновок щодо розгляду проєктно-кошторисної документації із зазначенням відповідної кошторисної вартості;<br>6) інформацію щодо існуючого технічного стану відповідних об'єктів та їх складових частин із зазначенням останньої дати проведення ремонтних робіт, терміну їх експлуатації, типу та характеристик згідно з технічними паспортами;<br>7) обґрунтування необхідності та доцільності виконання заходу ІП із зазначенням очікуваного результату виконання цього заходу. До заходів ІП, за необхідності, мають бути додані схемні рішення, інші графічні та табличні матеріали, що підтверджують необхідність та доцільність виконання заходу;<br>8) опис робіт із зазначенням фізичних обсягів та вартості, що заплановані до виконання у прогнозному періоді, та основних техніко-економічних показників проєктів (із зазначенням, зокрема, типу та кількості основного обладнання та матеріалів, що плануються до заміни/встановлення). По заходах, що передбачають демонтаж обладнання/матеріалів, необхідно зазначати інформацію щодо кількості обладнання/матеріалів, що підлягає демонтажу згідно з актами технічного стану, відповідно до розробленої проєктно-кошторисної документації та кількості обладнання/матеріалів, що пропонується до встановлення на заміну демонтованих, із зазначенням інформації щодо подальшого застосування обладнання, що демонтується з причин, не пов'язаних із незадовільним технічним станом. При цьому по заходах ІП, що передбачають демонтаж обладнання/матеріалів, необхідно зазначити інформацію щодо плану виведення відповідних активів з регуляторного обліку. По заходах, що мають перехідний характер, також зазначаються етапи виконання (план-графік, діаграма Ганта), фізичні обсяги та фінансування по роках із урахуванням фактичного виконання);<br>9) для окремих заходів ІП також зазначаються відповідні цілі та показники (індикатори), що будуть досягнуті за результатом їх виконання, та орієнтовний термін проведення відповідної процедури закупівлі;<br>10) опис та розрахунок запланованого економічного ефекту від впровадження заходу (робіт) ІП;<br>пункту 2.10 Порядку 955 (у редакції, що діяла до 24.04.2025), яким передбачено, що оператор системи розподілу додає до кожного заходу ІП обґрунтовуючі матеріали, що, зокрема мають містити:<br>1) проєктно-кошторисну документацію з виконання відповідних робіт, розроблену та затверджену відповідно до вимог чинного законодавства. При цьому обсяги робіт та ресурсів (матеріалів, обладнання тощо) у кошторисній документації повинні бути підтверджені відповідними обсягами у затвердженій проєктній частині;<br>2) експертні висновки щодо розгляду проєктно-кошторисної документації відповідно до вимог чинного законодавства; |

| | | |
|---|---|---|
| | | 3) накази про затвердження відповідної проєктно-кошторисної документації;<br>4) акти, експертні звіти (висновки) щодо необхідності заміни відповідного обладнання, програмних засобів, технічні паспорти, протоколи замірів (акти, відомості тощо), протоколи випробувань та вимірювань, відповідні технічні завдання на проєктування, затверджені в установленому порядку із зазначенням стадії проєктування (ТЕО, проєкт, робочий проєкт тощо), та інші матеріали;<br>5) цінові (комерційні) пропозиції (прайси) виробників або їх офіційних представників в Україні, результати публічної закупівлі (за наявності) (по заходах із впровадження та розвитку інформаційних технологій з указанням каталожних номерів відповідного обладнання та програмного забезпечення). При цьому оператор системи розподілу, як правило, надає 2 - 3 альтернативні цінові (комерційні) пропозиції із детальною специфікацією по складових відповідного обладнання, програмних засобів тощо;<br>6) відповідні програми/концепції розвитку, що містять перелік запланованих за роками заходів.<br><br>*(пит. 3.31 Акта № 261, стор. 760-765, стор. 793-800, стор. 868-877, стор. 906-968)* |

**<u>Виконання Інвестиційної програми на 2021 рік</u>**

Інвестиційна програма АТ «СУМИОБЛЕНЕРГО» на 2021 рік та джерела її фінансування схвалена постановою НКРЕКП від 17.02.2021 № 236 «Про схвалення Інвестиційної програми АТ «СУМИОБЛЕНЕРГО» на 2021 рік» (зі змінами у сумі **_____ грн** (без ПДВ).

Інформація щодо джерел фінансування

| **Джерела фінансування** | **План, тис. грн (без ПДВ)** |
|---|---|
| Амортизація | |
| Прибуток (обов'язкові реінвестиції) | |
| Реактивна електроенергія | |
| Дохід від небалансу ТВЕ за 2018 рік | |
| Дохід від небалансу ТВЕ за 2019 рік | |
| Дохід від небалансу ТВЕ за 2020 рік | |
| Додатково отриманий дохід за результатом діяльності 2019 року | |
| **Усього** | |

Постановою НКРЕКП від 16.06.2021 № 976 «Про внесення змін до постанови НКРЕКП від 17 лютого 2021 року № 236» внесено зміни до схваленої інвестиційної програми АТ «СУМИОБЛЕНЕРГО» на 2021 рік шляхом зміни загальної суми Інвестиційної програми та джерел її фінансування. Інформація щодо змін джерел фінансування:

| **Джерела фінансування** | **План, тис. грн (без ПДВ)** |
|---|---|
| Амортизація | |
| Прибуток (обов'язкові реінвестиції) | |
| Прибуток (обов'язкові реінвестиції) | |
| Реактивна електроенергія | |
| Дохід від небалансу ТВЕ за 2018 рік | |
| Дохід від небалансу ТВЕ за 2019 рік | |
| Дохід від небалансу ТВЕ за 2020 рік | |
| Додатково отриманий дохід за результатом діяльності 2019 року | |
| **Усього** | |

Постановою НКРЕКП від 29.09.2021 № 1651 «Про внесення змін до постанови НКРЕКП від 17 лютого 2021 року № 236» внесено зміни до схваленої інвестиційної програми АТ «СУМИОБЛЕНЕРГО» на 2021 рік шляхом зміни загальної суми Інвестиційної програми та джерел її фінансування. Інформація щодо змін джерел фінансування:

| **Джерела фінансування** | **План, тис. грн (без ПДВ)** |
|---|---|
| Амортизація | |
| Прибуток (обов'язкові реінвестиції) | |
| Прибуток (обов'язкові реінвестиції) | |
| Реактивна електроенергія | |
| Дохід від небалансу ТВЕ за 2018 рік | |
| Дохід від небалансу ТВЕ за 2019 рік | |
| Дохід від небалансу ТВЕ за 2020 рік | |
| Додатково отриманий дохід за результатом діяльності 2019 року | |
| Додатково отриманий дохід за результатом діяльності 2020 року | |
| **Усього** | |

**Виконання інвестиційної програми АТ «СУМИОБЛЕНЕРГО» за 2021 рік, відповідно до Звіту щодо виконання Інвестиційної програми АТ «СУМИОБЛЕНЕРГО» від 26.10.2022**

| № з/п | Складові цільової програми | Заплановано на 2021 рік, тис. грн (без ПДВ) | Виконано за 2021 рік, тис. грн (без ПДВ) | | Відсоток фінансування | Залишилось не профінансовано, тис. грн (без ПДВ) |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Профінансовано | Освоєно | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1. | Будівництво, модернізація та реконструкція електроичних мереж та обладнання | | | | | |
| 2. | Заходи зі зниження нетехнічних витрат електричної енергії | | | | | |
| 3 | Впровадження та розвиток АСДТК | | | | | |
| 4. | Впровадження та розвиток інформаційних технологій | | | | | |
| 5. | Впровадження та розвиток систем зв'язку | | | | | |
| 6 | Модернізація та закупівля колісної техніки | | | | | |
| 7. | Інше | | | | | |
| **Разом** | | | | | | |

Протягом 2021 року АТ «СУМИОБЛЕНЕРГО» фактично профінансовано заходів ІП на загальну суму **_____ грн (без ПДВ),** що становить **_____ %** від запланованої суми, при цьому, рівень освоєння коштів становить **_____ грн (без ПДВ),** або _____ **%** від загальної суми фінансування.

**За підсумками аналізу виконання Інвестиційної програми 2021 року (станом на 31.12.2021) встановлено:**

Фінансування ІП 2021 року склало _____ грн (без ПДВ), що складає _____ % від запланованої суми _____ грн (без ПДВ).

Сума перевиконання ІП 2021 становить _____ грн (без ПДВ).

Сума невиконання ІП 2021 становить _____ **грн (без ПДВ).**

Освоєння коштів становить _____ грн (без ПДВ) або _____ % від загальної суми фінансування.

Обсяг **перевитрат**, що **не перевищує 5%** складає _____ **грн (без ПДВ)**.

Обсяг **перевитрат,** що **перевищує 5% та не перевищує 10% відсутнє**.

**Перевищення** вартості заходів ІП 2021 **понад 10% відсутнє**.

Сума **економії** коштів, яка склалась за результатами виконання ІП 2021, з урахуванням перевищення вартості заходів ІП 2021 **до 5%** та понад **10%,** становить _____ **грн (без ПДВ).**

Сума **перевитрат**, що не покриті економією, яка склалась за результатами виконання ІП 2021, становить _____ **грн (без ПДВ)**, зокрема в розрізі розділів ІП 2021:

| Розділ ІП 2021 року | Економія заходів ІП 2021 року, тис. грн | Обсяг перевитрат, що не перевищує 5%, тис. грн | Обсяг перевитрат від 5% до 10 %, тис. грн | Обсяг перевитрат, що перевищують 10 %, тис. грн | Залишок економії, тис. грн | Обсяг перевитрат, не покритих економією, тис. грн |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6=2-3 | 7=3+4-2 |
| 1 | | | | | | |
| 2 | | | | | | |
| 3 | | | | | | |
| 4 | | | | | | |
| 5 | | | | | | |
| 6 | | | | | | |
| 7 | | | | | | |
| Всього | | | | | | |

Також, відповідно до постанови НКРЕКП від 03.01.2021 № 140 АТ «СУМИОБЛЕНЕРГО» було зобов'язано надати до 15.09.2021 до НКРЕКП Інвестиційну програму (далі – ІП) на 2022 рік з належним обґрунтуванням по кожному заходу.

АТ «СУМИОБЛЕНЕРГО» листом _____**, надало до НКРЕКП проєкт ІП на 2022 рік** у визначений термін НКРЕКП, проте, **оформлений неналежним чином**.

Про зауваження НКРЕКП повідомило АТ «СУМИОБЛЕНЕРГО» листом _____ _____.

На виконання даного листа АТ «СУМИОБЛЕНЕРГО» в подальшому листами:

_____ надало НКРЕКП протокол відкритого обговорення проєкту ІП на 2022 рік;

_____ запитало у НКРЕКП дозвіл на отримання індикативних цін на товари, матеріали та обладнання, що будуть використані при формуванні ІП на 2022 рік;

_____ надало НКРЕКП зобов'язання про надання екпертиз проєктів по 25 заходах ІП 2022 року у термін до 01.12.2021;

_____ надало НКРЕКП зобов'язання про надання екпертиз проєктів ще по 2 заходах ІП 2022 року у термін до 31.12.2021.

**Скориговані** відповідно до результатів розгляду НКРЕКП **проєкти ІП на 2022 рік Товариство подавало** листами:

_____;

_____;

_____.

## Виконання Інвестиційної програми на 2022 рік

Інвестиційна програма АТ «СУМИОБЛЕНЕРГО» на 2022 рік та джерела її фінансування схвалена постановою НКРЕКП від 10.12.2021 № 2507 «Про схвалення Інвестиційної програми АТ «СУМИОБЛЕНЕРГО» на 2022 рік» у сумі _____ грн (без ПДВ).

Інформація щодо джерел фінансування:

| **Джерела фінансування** | **План, тис. грн (без ПДВ)** |
|---|---|
| Амортизація | |
| Прибуток (обов'язкові реінвестиції) | |
| За перетоки реактивної е/е | |
| **Усього** | |

Постановою НКРЕКП від 18.10.2022 № 1314 «Про схвалення змін до Інвестиційної програми АТ «СУМИОБЛЕНЕРГО» на 2022 рік» внесено зміни до схваленої інвестиційної програми АТ «СУМИОБЛЕНЕРГО» на 2022 рік шляхом включення додаткових заходів без зміни загальної суми Інвестиційної програми та джерел її фінансування.

Відповідно до вимог постанови НКРЕКП від 26.04.2022 № 406 (зі змінами) термін виконання схвалених НКРЕКП інвестиційних програм операторів систем розподілу на 2022 рік продовжено до 31 грудня 2023 року, а термін надання звітів щодо виконання інвестиційних програм операторів системи розподілу на 2022 рік до 25 лютого 2024 року.

**Виконання інвестиційної програми АТ «СУМИОБЛЕНЕРГО» за 2022 рік, відповідно до Звіту щодо виконання Інвестиційної програми АТ «СУМИОБЛЕНЕРГО» від 25.01.2024**

| № з/п | Складові цільової програми | Заплановано на 2022 рік, тис. грн (без ПДВ) | Виконано за 2022 рік, тис. грн (без ПДВ) | | Відсоток фінансування | Залишилось не профінансовано, тис. грн (без ПДВ) |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Профінансовано | Освоєно | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1. | Нове будівництво, технічне переоснащення та реконструкція електричних мереж та обладнання | | | | | |
| 2. | Впровадження та розвиток комерційного обліку електричної енергії | | | | | |
| 3 | Впровадження та розвиток автоматизованих систем диспетчерсько -технологічного керування (АСДТК) | | | | | |
| 4. | Впровадження та розвиток інформаційних технологій | | | | | |
| 5. | Впровадження та розвиток систем зв'язку | | | | | |
| 6 | Технічне переоснащення та закупівля колісної техніки | | | | | |
| 7. | Інше | | | | | |
| **Разом** | | | | | | |

Протягом 2022-2023 років АТ «СУМИОБЛЕНЕРГО» фактично профінансовано заходів ІП на загальну суму _____ **грн (без ПДВ),** що становить **_____ %** від запланованої суми, при цьому, рівень освоєння коштів становить **_____ грн (без ПДВ),** або **_____ %** від загальної суми фінансування.

**За підсумками аналізу виконання Інвестиційної програми 2022 року (станом на 31.12.2023) встановлено:**

Фінансування ІП 2022 року склало _____ грн (без ПДВ), що складає _____% від запланованої суми _____ грн (без ПДВ).

Сума недофінансування ІП 2022 становить _____ грн (без ПДВ).

Сума невиконання ІП 2022 становить _____ **грн (без ПДВ):**

Обсяг **перевитрат**, що **не перевищує 5%** складає _____ **грн (без ПДВ)**.

Обсяг **перевитрат,** що **перевищує 5% та не перевищує 10% відсутнє**.

**Перевищення** вартості заходів ІП 2022 **понад 10% відсутнє**.

Сума **економії** коштів, яка склалась за результатами виконання ІП 2022, з урахуванням перевищення вартості заходів ІП 2022 **до 5%** та понад **10%,** становить _____ **грн (без ПДВ).**

Сума **перевитрат**, що не покриті економією, яка склалась за результатами виконання ІП 2022, становить _____ **грн (без ПДВ)**, зокрема в розрізі розділів ІП 2022:

| Розділ ІП 2022 року | Економія заходів ІП 2022 року, тис. грн | Обсяг перевитрат, що не перевищує 5%, тис. грн | Обсяг перевитрат від 5% до 10 %, тис. грн | Обсяг перевитрат, що перевищують 10 %, тис. грн | Залишок економії, тис. грн | Обсяг перевитрат, не покритих економією, тис. грн |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6=2-3 | 7=3+4-2 |
| 1 | | | | | | |
| 2 | | | | | | |
| 3 | | | | | | |
| 4 | | | | | | |
| 5 | | | | | | |
| 6 | | | | | | |
| 7 | | | | | | |
| Всього | | | | | | |

Відповідно до постанови НКРЕКП від 12.07.2022 № 704 (зі змінами), АТ «СУМИОБЛЕНЕРГО» було зобов'язано надати до 01.12.2022 до НКРЕКП Інвестиційну програму на 2023 рік з належним обґрунтуванням по кожному заходу.

АТ «СУМИОБЛЕНЕРГО» листом _____**, надало до НКРЕКП проєкт ІП на 2022 рік** у визначений термін НКРЕКП, проте, **оформлений неналежним чином**.

Про зауваження НКРЕКП повідомило АТ «СУМИОБЛЕНЕРГО» листом _____.

На виконання даного листа АТ «СУМИОБЛЕНЕРГО» **листом** _____ подало до НКРЕКП **відкоригований проєкт ІП на 2023 рік** та зобов'язання щодо надання експертних висновків по 7 заходах ІП на 2023 рік та не фінансування зазначених заходів до отримання експертних висновків по ним. Проте поданий проєкт мав **ряд зауважень.**

Про ці зауваження НКРЕКП повідомило АТ «СУМИОБЛЕНЕРГО» листом _____. Крім того, НКРЕКП листом _____ повідомило Товариство про порушення терміну подачі належним чином сформованої та обгрунтованої ІП на 2023 рік відповідно до вимог Порядку.

На виконання листа НКРЕКП _____ АТ «СУМИОБЛЕНЕРГО» **листом** _____ подало до НКРЕКП **відкоригований проєкт ІП на 2023 рік**. Проте поданий проєкт мав **зауваження**.

Про наведені зауваження НКРЕКП повідомило АТ «СУМИОБЛЕНЕРГО» листом _____.

Листом _____ Товариство **повідомило НКРЕКП про причини неможливості включення до ІП на 2023 рік заходу** _____ _____

**НКРЕКП листом** _____ повідомило Товариство про **порушення терміну подачі належним чином сформованої та обгрунтованої ІП на 2023 рік** відповідно до вимог Порядку та взяття до відома інформації, яка надана листом АТ «СУМИОБЛЕНЕРГО» _____.

Листами _____ _____ **АТ «СУМИОБЛЕНЕРГО» надавало доопрацьовані проєкти ІП на 2023 рік**.

**Виконання Інвестиційної програми на 2023 рік**

Інвестиційна програма АТ «СУМИОБЛЕНЕРГО» на 2023 рік та джерела її фінансування схвалена постановою НКРЕКП від 08.08.2023 № 1477 «Про схвалення Інвестиційної програми АТ «СУМИОБЛЕНЕРГО» на 2023 рік» у сумі _____ грн (без ПДВ).

Інформація щодо джерел фінансування:

| **Джерела фінансування** | **План, тис. грн (без ПДВ)** |
|---|---|
| Амортизація | |
| Прибуток (обов'язкові реінвестиції) | |
| За перетоки реактивної е/е | |
| **Усього** | |

**Виконання інвестиційної програми АТ «СУМИОБЛЕНЕРГО» за 2023 рік, відповідно до Звіту щодо виконання Інвестиційної програми АТ «СУМИОБЛЕНЕРГО» від 25.01.2024**

| № з/п | Складові цільової програми | Заплановано на 2023 рік, тис. грн (без ПДВ) | Виконано за 2023 рік, тис. грн (без ПДВ) | | Відсоток фінансування | Залишилось не профінансовано, тис. грн (без ПДВ) |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Профінансовано | Освоєно | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1. | Нове будівництво, технічне переоснащення та реконструкція електричних мереж та обладнання | | | | | |
| 2. | Впровадження та розвиток комерційного обліку електричної енергії | | | | | |
| 3 | Впровадження та розвиток автоматизованих систем диспетчерсько -технологічного керування (АСДТК) | | | | | |
| 4. | Впровадження та розвиток інформаційних технологій | | | | | |
| 5. | Впровадження та розвиток систем зв'язку | | | | | |
| 6 | Технічне переоснащення та закупівля колісної техніки | | | | | |
| 7. | Інше | | | | | |
| **Разом** | | | | | | |

Протягом 2023 року АТ «СУМИОБЛЕНЕРГО» фактично профінансовано заходів ІП на загальну суму _____ **грн (без ПДВ),** що становить **_____ %** від запланованої суми, при цьому, рівень освоєння коштів становить _____ **грн (без ПДВ),** або **_____ %** від загальної суми фінансування.

**За підсумками аналізу виконання Інвестиційної програми 2023 року (станом на 31.12.2023) встановлено:**

Фінансування ІП 2023 року склало _____ грн (без ПДВ), що складає _____% від запланованої суми _____ грн (без ПДВ).

Сума недофінансування ІП 2023 становить _____ грн (без ПДВ).

Сума невиконання ІП 2023 становить _____ **грн (без ПДВ)** захід _____ _____ Джерелом фінансування зазначеного заходу є амортизаційні відрахування.

Освоєння коштів становить _____ грн (без ПДВ) або _____ від загальної суми фінансування.

Обсяг **перевитрат**, що **не перевищує 5%** становить _____ **грн (без ПДВ).**

Обсяг **перевитрат**, що **перевищує 5% та не перевищує 10% відсутнє**.

**Перевищення** вартості заходів ІП 2023 **понад 10% відсутнє**.

Сума **економії** коштів, яка склалась за результатами виконання ІП 2023, з урахуванням перевищення вартості заходів ІП 2023 **до 5%** та понад **10%,** становить _____ **грн (без**

**ПДВ).**

Сума **перевитрат**, що не покриті економією, яка склалась за результатами виконання ІП 2023, **відсутня**, зокрема в розрізі розділів ІП 2023:

| Розділ ІП 2023 року | Економія заходів ІП 2023 року, тис. грн | Обсяг перевитрат, що не перевищує 5%, тис. грн | Обсяг перевитрат від 5% до 10 %, тис. грн | Обсяг перевитрат, що перевищують 10 %, тис. грн | Залишок економії, тис. грн | Обсяг перевитрат, не покритих економією, тис. грн |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6=2-3 | 7=3+4-2 |
| 1 | | | | | | |
| 2 | | | | | | |
| 3 | | | | | | |
| 4 | | | | | | |
| 5 | | | | | | |
| 6 | | | | | | |
| 7 | | | | | | |
| Всього | | | | | | |

Крім того, відповідно до постанови НКРЕКП від 09.05.2023 № 848, АТ «СУМИОБЛЕНЕРГО» було зобов'язано надати до 11.09.2023 до НКРЕКП Інвестиційну програму на 2024 рік з належним обґрунтуванням по кожному заходу.

АТ «СУМИОБЛЕНЕРГО» листом _____ , **надало до НКРЕКП проєкт ІП на 2023 рік** у визначений термін НКРЕКП, проте, **оформлений неналежним чином**.

Про зауваження НКРЕКП повідомило АТ «СУМИОБЛЕНЕРГО» листом _____ _____.

На виконання даного листа АТ «СУМИОБЛЕНЕРГО» в подальшому листами :

– _____ надало НКРЕКП відкоректований проєкт ІП на 2024 рік;

– _____ надало НКРЕКП пояснення щодо відсутності висновку Держенергонагляду та гарантувало його подачу до 20.12.2023;

– _____ надало НКРЕКП зобов'язання про надання екпертиз проєктів по 25 заходах ІП 2024 року у термін до 31.12.2023;

– _____ надало НКРЕКП скоригований проєкт ІП на 2024 рік;

– _____ з метою забезпечення належного розподілу фінансування між розділами ІП, надало на розгляд НКРЕКП проєкт заходу _____ _____;

– _____ надало НКРЕКП доопрацьований проєкт ІП на 2024 рік;

– _____ надало НКРЕКП уточнений проєкт ІП на 2024 рік;

– _____ надало НКРЕКП інформацію про проходженння експертиз по 11 проєктам та зобов'язання про надання екпертиз проєктів по 14 заходах ІП 2024 року у термін до 31.01.2024.

## Виконання Інвестиційної програми на 2024 рік

Інвестиційна програма АТ «СУМИОБЛЕНЕРГО» на 2024 рік та джерела її фінансування схвалена постановою НКРЕКП від 10.01.2024 № 26 «Про схвалення Інвестиційної програми АТ «СУМИОБЛЕНЕРГО» на 2024 рік» у сумі _____ грн (без ПДВ).

Інформація щодо джерел фінансування:

| **Джерела фінансування** | **План, тис. грн (без ПДВ)** |
|---|---|
| Амортизація | |
| Прибуток (обов'язкові реінвестиції) | |
| За перетоки реактивної е/е | |
| **Усього** | |

Постановою НКРЕКП від 17.07.2024 № 1316 «Про схвалення змін до Інвестиційної програми АТ «СУМИОБЛЕНЕРГО» на 2024 рік» внесено зміни до схваленої інвестиційної програми АТ «СУМИОБЛЕНЕРГО» на 2024 рік шляхом включення додаткових заходів без зміни загальної суми Інвестиційної програми та джерел її фінансування.

**Виконання інвестиційної програми АТ «СУМИОБЛЕНЕРГО» за 2024 рік, відповідно до Звіту щодо виконання Інвестиційної програми АТ «СУМИОБЛЕНЕРГО» від 24.01.2025**

| № з/п | Складові цільової програми | Заплановано на 2024 рік, тис. грн (без ПДВ) | Виконано за 2024 рік, тис. грн (без ПДВ) | | Відсоток фінансування | Залишилось не профінансовано, тис. грн (без ПДВ) |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Профінансовано | Освоєно | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1. | Нове будівництво, технічне переоснащення т реконструкція електричних мереж та обладнанн | | | | | |
| 2. | Впровадження та розвиток комерційного облік електричної енергії | | | | | |
| 3 | Впровадження та розвиток автоматизовани систем диспетчерсько -технологічного керуванн (АСДТК) | | | | | |
| 4. | Впровадження та розвиток інформаційни технологій | | | | | |
| 5. | Впровадження та розвиток систем зв'язку | | | | | |
| 6 | Технічне переоснащення та закупівля колісно техніки | | | | | |
| 7. | Інше | | | | | |
| **Разом** | | | | | | |

Протягом 2024 року АТ «СУМИОБЛЕНЕРГО» фактично профінансовано заходів ІП на загальну суму _____ **грн (без ПДВ),** що становить _____**%** від запланованої суми, при цьому, рівень освоєння коштів становить _____ **грн (без ПДВ),** або _____ **%** від загальної суми фінансування.

**За підсумками аналізу виконання Інвестиційної програми 2024 року (станом на 31.12.2024) встановлено:**

Фінансування ІП 2024 року склало _____ грн (без ПДВ), що складає _____% від запланованої суми _____ грн (без ПДВ).

Сума недофінансування ІП 2024 становить _____ грн (без ПДВ).

Сума невиконання ІП 2024 становить _____ **грн (без ПДВ)** Інвестиційна програма виконана у повному обсязі.

Освоєння коштів становить _____ грн (без ПДВ) або _____% від загальної суми фінансування.

Обсяг **перевитрат**, що **не перевищує 5%** становить _____ **грн (без ПДВ).**

Обсяг **перевитрат,** що **перевищує 5% та не перевищує 10% відсутнє.**

**Перевищення** вартості заходів ІП 2024 **понад 10% відсутнє**.

Сума **економії** коштів, яка склалась за результатами виконання ІП 2024, з урахуванням перевищення вартості заходів ІП 2024 **до 5%** та понад **10%,** становить _____ **грн (без ПДВ).**

Сума **перевитрат**, що не покриті економією, яка склалась за результатами виконання ІП 2024, **відсутнє**, зокрема в розрізі розділів ІП 2024:

| Розділ ІП 2024 року | Економія заходів ІП 2024 року, тис. грн | Обсяг перевитрат, що не перевищує 5%, тис. грн | Обсяг перевитрат від 5% до 10 %, тис. грн | Обсяг перевитрат, що перевищують 10 %, тис. грн | Залишок економії, тис. грн | Обсяг перевитрат, не покритих економією, тис. грн |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6=2-3 | 7=3+4-2 |
| 1 | | | | | | |
| 2 | | | | | | |

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | | | | | | |
| 4 | | | | | | |
| 5 | | | | | | |
| 6 | | | | | | |
| 7 | | | | | | |
| Всього | | | | | | |

За результатами перевірки первинної документації, комісією з перевірки встановлено, що **інформація в звіті з виконання Інвестиційної програми на 2024 рік**, який було надіслано Товариством на адресу НКРЕКП листом _____ , **зазначена невірно**.

Відповідно до постанови НКРЕКП від 10.04.2024 № 670, АТ «СУМИОБЛЕНЕРГО» було зобов'язано надати до 30.09.2024 до НКРЕКП Інвестиційну програму на 2025 рік з належним обґрунтуванням по кожному заходу.

АТ «СУМИОБЛЕНЕРГО» листом _____**, надало до НКРЕКП проєкт ІП на 2025 рік** у визначений термін НКРЕКП, проте, **оформлений неналежним чином.**

Про наведені зауваження НКРЕКП повідомило АТ «СУМИОБЛЕНЕРГО» листом _____.

На виконання даного листа АТ «СУМИОБЛЕНЕРГО» в подальшому листами:

_____ надало НКРЕКП відкоригований проєкт ІП на 2025 рік;

_____ надало НКРЕКП доопрацьований проєкт ІП на 2025 рік;

_____ надало НКРЕКП відкоригований проєкт ІП на 2025 рік;

_____ надало НКРЕКП скоригований проєкт ІП на 2025 рік;

_____ надало НКРЕКП інформацію про проходженння експертиз по 11 проєктам;

_____ надало НКРЕКП інформацію про проходженння експертиз по 11 проєктам;

_____ надало НКРЕКП інформацію щодо технічної помилки у вихідних номерах листів.

Відповідно до **Письмових пояснень Ліцензіата** (мовою документа):

*«… Стосовно виконання Інвестиційної програми з розподілу електричної енергії на 2021 рік АТ «СУМИОБЛЕНЕРГО» зазначає наступне.*

*Постановою НКРЕКП від 17.02.2021 № 236 була схвалена Інвестиційна програма з розподілу електричної енергії АТ «СУМИОБЛЕНЕРГО» на 2021 рік (далі – ІП 2021 року) у сумі _____ грн без ПДВ.*

*Постановою від 16.06.2021 № 976 були схвалені зміни до ІП 2021 року з розподілу електричної енергії АТ «СУМИОБЛЕНЕРГО» зі змінами загальної суми ІП 2021 року та джерел її фінансування – _____ грн. В результаті цих змін до ІП 2021 року були включені в тому числі заходи:*

-

_____

_____

_____

_____

_____

_____

_____

_____

*Варто зауважити, що по деяким заходам ІП 2021 року активи були введені в експлуатацію після 31.12.2021 року:*

_____

_____

_____

_____

_____
_____
_____
_____
_____

*Щодо причин несвоєчасного виконання цих заходів слід вказати наступне:*

*1)*

_____
_____ *Для будівництва _____ рішенням _____ міської ради виділена земельна ділянка, яка зайнята людськими городами і сільськогосподарськими культурами на них, у зв'язку з чим земельні роботи по влаштуванню фундаменту будівлі були розпочаті лише 04.10.2021. Через тривалі проливні дощі по ґрунтових дорогах було складно підвозити будівельні матеріали на місце робіт. Значно ускладнило ситуацію поширення серед працівників підрядних організацій коронавірусної інфекції. Остання доплата по договору підряду була здійснена 29.12.2021 року, активи по заходу були введені в експлуатацію актом ОЗ-1 від 31.08.2022 № _____.*

*2)*

_____
_____ *Основна причина затримки початку робіт по технічному переоснащенню трансформаторної підстанції _____ пов'язана зі складнощами щодо отримання оптоволоконного кабелю від виробника. Значний час концерн _____, який є монополістом по виготовленню даного кабелю, не працював через введення локдауну, пов'язаного з короновірусною інфекцією. Тому матеріали на об'єкт були поставлені лише 30.11.2021, а роботи були розпочаті 16.12.2021. Роботи технічного переоснащення на території підстанції _____ були завершені в грудні 2021 року. Остання доплата по договору підряду була здійснена 29.12.2021, активи були введені в експлуатацію актом ОЗ-2 від 31.12.2021 № _____. Прокладання оптоволоконного кабелю і заміну опор на лінії _____ кВ довелось продовжувати в 2022 році. Решта активів по заходу введені в експлуатацію актами ОЗ-2 від 30.09.2022 №№ _____ .*

*3) По заходам* _____
_____
_____
_____
_____ *виникла наступна ситуація.*

*Тендерні процедури були розпочаті 29.03.2021. По першій і другій черзі реконструкції ПЛ-___ кВ переможця було оголошено 26.05.2021, по третій черзі – 22.04.2021. Договори укладено з _____, відповідно, 09.06.2021 та 07.05.2021. Скориставшись законним правом, даний підрядник звернувся з проханням заміни основного матеріалу (волоконно-оптичного кабелю) європейського виробника на китайський аналог. Відповідно до захищеної в підрозділах НКРЕКП проєктної документації АТ «СУМИОБЛЕНЕРГО» наполягло на закупівлі більш якісного кабелю європейського виробництва. Через затягування часу підрядником і небажанням дотримуватись рекомендацій наше АТ «СУМИОБЛЕНЕРГО» 14.09.2021 було змушене розірвати договірні відносини з _____. Знову були розпочаті тендерні процедури, переможця торгів було оголошено 27.09.2021, з яким 08.10.2021 укладений договір підряду. Будівельно-монтажні роботи розпочалися 16.12.2021. Через низькі температури (нижче -50С), роботи по прокладанню оптоволоконного кабелю доводилось періодично зупиняти, чекаючи допустиму для монтажу температуру. Остання доплата по договору підряду була здійснена 29.12.2021 року, активи по заходу введені в експлуатацію актами від 30.09.2022 ОЗ-2 №№ _____.*

*4)*_____ _____
_____
_____
_____ *Основна причина затримки початку робіт пов'язана зі складнощами щодо отримання оптоволоконного кабелю від виробника. Тому матеріали на об'єкт*

*були поставлені 30.11.2021, а роботи розпочаті 16.12.2021. Остання доплата по договору підряду здійснена 29.12.2021, активи по заходу введені в експлуатацію актом ОЗ-2 від 30.09.2022 № _____.*

*Одним із найважливіших факторів, що зробив неможливим продовження реалізації робіт ІП 2021 року у 2022 році, стала військова агресія російської федерації проти України. Тривалий час Сумська область була окупована, а після її звільнення була і залишається замінованою. Через це українські військові тривалий час не допускали до територій, на яких знаходяться вищезазначені об'єкти, до їх повного розмінування. У зв'язку з введенням воєнного стану та проведенням активних бойових дій на території Сумської області, роботи були завершені 30.09.2022.*

*Стосовно виконання Інвестиційна програма з розподілу електричної енергії АТ «СУМИОБЛЕНЕРГО» на 2022 рік (далі – ІП 2022 року) необхідно зазначити, що внаслідок введення воєнного стану, проведення активних бойових дій на території Сумської області, у 2022 року значно зменшилися обсяги розподілу електричної енергії, у порівнянні з 2021 роком.*

*Враховуючи, що Сумська область є прикордонною та існує ймовірність поновлення агресії з боку російської федерації, у 2022 року не відбулось повернення роботи підприємств області до обсягів споживання попереднього року.*

*Внаслідок значного зменшення корисного відпуску та, відповідно, недоотримання необхідного доходу, а також, сплаченої у 2022 році частини прибутку на державну частку акцій, в АТ «СУМИОБЛЕНЕРГО» була відсутня фінансова можливість здійснити фінансування Інвестиційної програми 2022 року в затверджених обсягах.*

*З метою забезпечення фінансової можливості виконання ІП 2022 року у 2023 році, АТ «СУМИОБЛЕНЕРГО» листом _____ зверталося до НКРЕКП з проханням здійснити позапланову перевірку ліцензійної діяльності за 2022 рік, сподіваючись отримати відшкодування у тарифах 2023 року суми недоотриманого доходу за 2022 рік та забезпечити довиконання ІП 2022 року. Листом _____ НКРЕКП повідомило, що згідно постанови Регулятора від 01.03.2022 № 335 «Про врегулювання деяких питань на строк запровадження (введення) воєнного стану в Україні» планові та позапланові виїзні перевірки суб'єктів, які здійснюють ліцензовану діяльність в областях України, де наявні території ведення активних бойових дій, не проводяться.*

*Таким чином, станом на кінець 2023 року АТ «СУМИОБЛЕНЕРГО» не мало фінансової можливості забезпечити фінансування заходів ІП 2022 року в затверджених обсягах.*

*Стосовно виконання Інвестиційна програма з розподілу електричної енергії АТ «СУМИОБЛЕНЕРГО» на 2023 рік (далі – ІП 2023 року) необхідно зазначити, що за результатами виконання такого заходу ІП 2023 року, як _____*

*_____*

*_____ активи були введені в експлуатацію після 31.12.2023 з наступних причин.*

*Так, після схвалення ІП 2023 року постановою Регулятора від 08.08.2023 № 1477 АТ «СУМИОБЛЕНЕРГО» активно розпочало її виконання, і вже 28.08.2023 був здійснений перший авансовий платіж по вищевказаному заходу. Після закупки основних матеріалів і завезення їх на об'єкт, підрядник (_____ ) розпочав виконання будівельно-монтажних робіт. Але кілька об'єктивних обставин, на які не могли вплинути ні АТ «СУМИОБЛЕНЕРГО», ні виконавець робіт, суттєво сповільнили темпи реконструкції ПЛ-_____ кВ:*

*1) Весь період виконання будівельно-монтажних робіт супроводжувався щоденними довготривалими повітряними тривогами, що змушувало працівників призупиняти роботу на тривалий час та рухатись до укриттів до особливого розпорядження (згідно статистики по Сумській області за 2023 рік оголошувалося 937 тривог із загальною тривалістю 629 годин).*

*2) Надзвичайно складні погодні умови, а саме довготривалі, щоденні, протягом місяця опади, унеможливили рух важкої техніки по трасі ПЛ-____ кВ, а також сповільнили процес монтажу залізобетонних опор та фундаментів під металеві опори. Підтверджуючі фотоматеріали щодо стану будівельних майданчиків на момент виконання заходу ІП 2023 року АТ «СУМИОБЛЕНЕРГО» надавалися Регулятору зі звітом щодо ІП 2023 року.*

*Не зважаючи на те, що вказаний захід ІП 2023 року був повністю профінансований, через об'єктивні причини частина фізичних об'ємів не була виконана (і, відповідно, закрита актами*

*виконаних робіт до 31.12.2023). Остання доплата по договору підряду була здійснена 29.12.2023, частина робіт на суму _____ грн (без ПДВ) була завершена в межах звітного періоду, про що складена довідка про вартість виконаних робіт та витрати від 29.12.2023 (КБ-3). Активи по зазначеному заходу повністю введені в експлуатацію актом ОЗ-2 від 28.06.2024 № _____.*

*АТ «СУМИОБЛЕНЕРГО» просить врахувати, що згідно частини другої статті 13 Закону України «Про судоустрій і статус суддів» судові рішення, що набрали законної сили, є обов'язковими до виконання всіма органами державної влади, органами місцевого самоврядування, їх посадовими та службовими особами, фізичними і юридичними особами та їх об'єднаннями на всій території України.*

*В постанові _____ Верховний Суд зазначив, що кошти за проведення відповідних запланованих заходів по інвестиційній програмі підрядникам перераховані до кінця року, а тому кошти, які заплановані на освоєння заходів інвестиційної програми фактично не можуть бути відраховані з тарифу на час прийняття спірного рішення по об`єктах, що введені в експлуатацію.*

*Частиною другою статті 3 Закону України «Про ринок електричної енергії» передбачено, що функціонування ринку електричної енергії здійснюється на принципах, зокрема: недискримінаційного ціно- та тарифоутворення, що відображає економічно обґрунтовані витрати.*

*Частиною другою статті 7 Закону України «Про ринок електричної енергії» встановлено, що ціни та тарифи на ринку електричної енергії, що регулюються державою, повинні бути:*

*1) недискримінаційними; 2) прозорими; 3) встановленими з урахуванням вимог цілісності ОЕС України, економічно обґрунтованих та прозорих витрат відповідного учасника ринку електричної енергії та належного рівня норми прибутку.*

*Відповідно до частини третьої статті 7 Закону України «Про ринок електричної енергії», ціни та тарифи на ринку електричної енергії, що підлягають державному регулюванню, та методики (порядки) їх формування повинні, зокрема: створювати економічні стимули для здійснення інвестицій та підтримання у належному стані системи передачі та систем розподілу.*

*В пункті 1.2 глави 1 Порядку встановлення (формування) тарифів на послуги з розподілу електричної енергії, затвердженого постановою НКРЕКП від 05.10.2018 № 1175, дається визначення тарифу на послуги з розподілу електричної енергії, як розміру плати в розрахунку на одиницю обсягу розподілу електричної енергії електричними мережами визначеної якості, що забезпечує відшкодування ліцензіату обґрунтованих витрат на здійснення діяльності, а також отримання прибутку. ...».*

Службовою запискою _____ **Сектор НКРЕКП у Сумській області** зазначив (мовою документа):

«…Позиція комісії з перевірки щодо сум невиконання інвестиційних програм АТ «СУМИОБЛЕНЕРЕГО» за 2021, 2022, 2023 роки викладена в Акті з урахуванням всіх наданих Товариством пояснень та матеріалів.

У пункті 13 Пояснень, нової інформації, яка б спростовувала висновки комісії з перевірки, АТ «СУМИОБЛЕНЕРГО» не надало, а тому позиція комісії з перевірки залишилася незмінною.».

Отже, згідно глави 2.6 розділу ІІ Порядку (методики) визначення розміру штрафів за вищезазначене порушення НКРЕКП накладає санкцію у вигляді **штрафу**.

| | | |
|---|---|---|
| **8** | **пункту 9.2.1 глави 9.2 розділу IX Кодексу комерційного обліку електричної енергії**, затвердженого постановою НКРЕКП від 14.03.2018 № 311 (ККОЕЕ) | у частині забезпечення заборони на передачу даних комерційного обліку, які не пройшли валідацію/сертифікацію.<br><br>*(пит. 4.1 Акта № 261, стор. 1148 – 1151)* |

Відповідно до положень **пункту 9.2.1 глави 9.2 розділу IX ККОЕЕ,** при передачі даних комерційного обліку електричної енергії **має бути забезпечено**:

1) повноту переданих даних. Дані комерційного обліку, що передаються, мають містити всю інформацію, необхідну для відображення або подальшої обробки даних приймальним пристроєм;

2) захист від випадкових та ненавмисних змін під час передачі даних. Передані дані комерційного обліку мають бути захищені від випадкових і ненавмисних змін;

3) цілісність даних під час передачі даних. Передані дані комерційного обліку мають бути захищені від навмисних змін з використанням програмного забезпечення;

4) достовірність даних, що передаються. Програмне забезпечення, яке приймає дані комерційного обліку, має забезпечувати перевірку їхньої достовірності та відповідності результатам вимірювання, на основі яких вони утворені;

5) конфіденційність ключів. Кваліфіковані електронні підписи та супроводжуючі їх дані мають вважатися юридично контрольованими даними, які повинні зберігатися в таємниці та бути захищеними від компрометування з використанням програмних засобів;

**6) заборону на передачу даних комерційного обліку, які не пройшли валідацію/сертифікацію;**

7) відсутність впливу затримки під час передачі даних на процеси комерційного обліку електричної енергії;

8) відсутність впливу недоступності послуг передачі даних, що жодним чином не повинна призводити до втрати будь-яких даних комерційного обліку електричної енергії.

В ході перевірки встановлено, що _____ _____ (який в свою чергу відповідає за коректну валідацію даних отриманих від споживачів та автоматизованої системи), що співпрацює з білінговим комплексом _____, не зареєстрований в АКО, **що є порушенням пункту 9.2.1 глави 9.2 розділу IX ККОЕЕ в частині заборони на передачу даних комерційного обліку, які не пройшли валідацію/сертифікацію.**

АТ «СУМИОБЛЕНЕРГО» звернулося до АКО, з приводу реєстрації програмного комплексу _____ . За результатами тестування **16.09.2025 АКО внесло до реєстру програмних засобів** _____.

АТ «СУМИОБЛЕНЕРГО» зареєстровано як ППКО в адміністратора комерційного обліку (АКО), що зазначено в реєстрі ППКО на сайті АКО.

Однак під час перевірки було виявлено, що АТ «СУМИОБЛЕНЕРГО» використовує програмні комплекси _____ для зчитування даних комерційного обліку з лічильників побутових споживачів, які **не зареєстровані в АКО**.

**Департамент ліцензійного контролю зазначає**, що вищевикладене свідчить про порушення Ліцензіатом підпункту 1 пункту 2.5.1 глави 2.5 розділу II ККОЕЕ, відповідно до якого оператор мережі зобов'язаний зареєструватися в АКО як ППКО, зареєструвати в АКО власні АС ППКО та укласти з АКО договір про інформаційну взаємодію на ринку електричної енергії, якщо функції ППКО (у ролі ОЗКО, ОДКО, АТКО) будуть виконуватись ним самостійно, або укласти договір із зареєстрованим ППКО про надання послуг комерційного обліку електричної енергії.

**Під час проведення перевірки** АТ «СУМИОБЛЕНЕРГО» звернулося до АКО з приводу реєстрації програмних комплексів _____, та 04.09.2025 провело тестування АС ППКО (в частині функцій ОЗД та площадок групи «б»), відповідно до якого **08.09.2025 АКО внесло до реєстру автоматизованих систем АТ «СУМИОБЛЕНЕРГО» програмні комплекси** _____.

Відповідно до **Письмових пояснень Ліцензіата** (мовою документа):

*«…на сторінках 1148 та 1149 Акту йдеться про реєстрацію програмних комплексів* _____ _____ *, а отже про усунення виявлених порушень.*

*Таким чином, враховуючи те, що зауваження щодо роботи програмних комплексів* _____

_____ *були усунені під час перевірки, АТ «СУМИОБЛЕНЕРГО» просить їх не враховувати …».*

Службовою запискою _____ **Департамент із регулювання відносин у сфері енергетики повідомив** (мовою документу):

«…Управління підтверджує усунення Товариством під час перевірки виявлених порушень щодо реєстрації програмних комплексів _____ _____».

**Департамент ліцензійного контролю зазначає,** що згідно підпункту 2 пункту 2.5.1 глави 2.2 розділу Порядку (методики) визначення розміру штрафів, застосовано зменшення розміру штрафу у разі якщо порушення повністю усунене **до останнього дня строку проведення відповідної перевірки (зменшення на 50%)**.

Отже, згідно з підпунктом 2.6.4 пункту 2 глави 2.2 розділу ІІ Порядку (методики) визначення розміру штрафів за зазначене порушення **Департамент ліцензійного контролю пропонує застосувати санкцію у вигляді застереження**, оскільки у випадку, якщо підсумковий розмір штрафу, розрахований та скоригований відповідно до глав 2.2 – 2.5 цього розділу, є нижчим за мінімальний розмір штрафу, передбачений законодавством, НКРЕКП не накладає штраф, а застосовує інші санкції.

| | | |
|---|---|---|
| **9** | **підпункту 2 пункту 2.3 Ліцензійних умов з розподілу електричної енергії** | щодо обов'язку Ліцензіата забезпечувати та здійснювати комерційний облік електричної енергії та обмін даними комерційного обліку відповідно до правил ринку та кодексу комерційного обліку, інших нормативно-правових актів та нормативних документів, що регулюють функціонування ринку електричної енергії, а саме:<br>підпункту 8 пункту 2.5.4 глави 2.5 розділу ІІ Кодексу комерційного обліку електричної енергії, затвердженого постановою НКРЕКП від 14.03.2018 № 311 (далі – ККОЕЕ) в частині забезпечення періодичної повірки, обслуговування та ремонт (зокрема демонтаж, транспортування, монтаж) ЗВТ (результати вимірювань яких використовуються для здійснення розрахунків за спожиту для побутових потреб електричну енергію), які є власністю ОСР, фізичних осіб, спільною власністю співвласників багатоквартирного будинку;<br>пункту 7.1.7 глави 7.1 розділу VII ККОЕЕ, яким встановлено, що періодична повірка, обслуговування та ремонт (зокрема демонтаж, транспортування та монтаж) ЗВТ (результати вимірювань яких використовуються для здійснення розрахунків за спожиту для побутових потреб електричну енергію), що є власністю фізичних осіб, спільною власністю співвласників багатоквартирного будинку, здійснюються за рахунок ОСР.<br>*(пит. 4.5 Акта № 261, стор. 1192 – 1194)* |

Перевіркою встановлено, що АТ «СУМИОБЛЕНЕРГО» не забезпечено періодичну повірку ЗВТ, результати вимірювань яких використовуються для здійснення розрахунків за спожиту для побутових потреб електричну енергію.

Кількість лічильників у споживачів з **протермінованим терміном планової повірки**:

станом **на 31.12.2021**:
**однофазних – 6 876 од.** від загальної кількості 488 552 од.,
**трифазних – 397 од.** від загальної кількості 19 119 од.;

станом **на 31.12.2022**:
**однофазних – 20 355 од.** від загальної кількості 488 732 од.,
**трифазних – 890 од.** від загальної кількості 19 466 од.;

станом **на 31.12.2023:**
**однофазних – 24 116 од.** від загальної кількості 488 400 од.,
**трифазних – 1531 од.** від загальної кількості 19 677 од.;

станом **на 31.12.2024**:
**однофазних – 41 715 од.** від загальної кількості 488 384 од.,
**трифазних – 2 255 од.** від загальної кількості 19 399 од.

*Відповідно до **Письмових пояснень Ліцензіата** (мовою документа):*

*«…Водночас, АТ «СУМИОБЛЕНЕРГО» просить врахувати, що станом на 31.12.2021 залишок лічильників з пропущеним міжповірочним інтервалом складав 7 273 одиниць. Вказаний залишок виник з наступної причини: у 2021 році з метою запобігання поширенню на території України гострої респіраторної хвороби COVID-19 були введені карантинні заходи, які в свою чергу значно обмежували доступ до помешкань споживачів, для проведення заміни таких лічильників.*

*При цьому загальна кількість проведених робіт по заміні лічильників у 2021 році склала 51 396 одиниць.*

*Станом на 31.12.2022 залишок лічильників з пропущеним міжповірочним інтервалом складав 21 245 одиниць. Вказаний залишок виник з наступної причини: внаслідок активних бойових дій на території Сумської області, починаючи з 24 лютого 2022 року та протягом березня-травня місяця 2022 року роботи по заміні лічильників практично не проводилися.*

*Також у 2022 році згідно постанови Кабінету Міністрів України від 5.04.2022 № 412 «Деякі питання повірки законодавчо регульованих засобів вимірювальної техніки в умовах воєнного стану» позитивні результати повірки засобів вимірювальної техніки, строк дії яких закінчився у період воєнного стану, вважалися чинними на період дії воєнного стану.*

*При цьому загальна кількість проведених робіт по заміні лічильників у 2022 році склала 46 480 одиниць.*

*Станом на 31.12.2023 залишок лічильників з пропущеним міжповірочним інтервалом складав 25 647 одиниць. Вказаний залишок виник з наступних причин:*

*- 2011 обліків електричної енергії перебувають на територіях активних бойових дій або в тих населених пунктах, проїзд до яких можливий тільки за погодженням військової адміністрації;*

*- більшість персоналу першочергово була задіяна у встановленні обладнання і матеріалів, отриманих згідно інвестиційної програми 2023 року.*

*При цьому загальна кількість проведених робіт по заміні лічильників у 2023 році склала 34 381 одиниць.*

*Станом на 31.12.2024 залишок лічильників з пропущеним міжповірочним інтервалом складав 43 970 одиниць. Вказаний залишок виник з наступних причин:*

*- 3149 обліків електричної енергії перебувають на територіях активних бойових дій або в тих населених пунктах, проїзд до яких можливий тільки за погодженням військової адміністрації;*

*- збільшення кількості незамінених лічильників, які наростаючим підсумком сформувалися від попередніх років;*

*- залучення персоналу у проведенні рейдових робіт для мінімізації втрат електричної енергії у мережах АТ «СУМИОБЛЕНЕРГО»;*

*- дефіцит кадрів, який виник у АТ «СУМИОБЛЕНЕРГО» внаслідок бойових дій на території Сумської області;*

*- виїзд населення з постійних місць проживання через бойові дії на території Сумської області, що в свою чергу унеможливило доступ до приладів обліку для їх заміни;*

*- проведення позапланових робіт, пов'язаних з припиненням та відновленням постачання електричної енергії побутовим споживачам.*

*При цьому у 2024 році було проведено 45 898 робіт по заміні лічильників. …».*

Службовою запискою _____**Департамент із регулювання відносин у сфері енергетики повідомив** (мовою документу):

«…зазначені пояснення не можуть слугувати підставою недотримуватись Товариством вимог Ліцензійних умов провадження господарської діяльності з розподілу електричної енергії, затверджених постановою НКРЕКП від 27.12.2017 № 1470, та Кодексу комерційного обліку електричної енергії, затвердженого постановою НКРЕКП від 14.03.2018 № 311.

Враховуючи зазначене, пропозиція Товариства щодо виключення з Акта зауважень щодо лічильників, термін повірки яких закінчився, є необґрунтованою.».

Отже, згідно глави 2.6 розділу ІІ Порядку (методики) визначення розміру штрафів за вищезазначене порушення **Департамент ліцензійного контролю** пропонує накласти санкцію у вигляді **штрафу**.

| | | |
|---|---|---|
| **10** | **підпункту 7 пункту 2.2 Ліцензійних умов з розподілу електричної енергії** | щодо обов'язку ліцензіата надавати до НКРЕКП достовірні документи (їх копії) та інформацію (дані, відомості, звітність), необхідні для виконання НКРЕКП своїх повноважень та функцій, в обсягах та у строки (не менше десяти робочих днів для надання копій документів, пояснень тощо), встановлені НКРЕКП;<br>пункту 2.7 Інструкції щодо заповнення форми звітності № 2-НКРЕКП-розподіл електричної енергії (квартальна) «Звіт про фінансові результати та виконання структури тарифів за видами діяльності», яким визначено, що ліцензіат забезпечує достовірність інформації, зазначеної ним у формі звітності № 2-НКРЕКП-розподіл електричної енергії (квартальна)<br>*(пит. 3.25 Акта № 261, стор. 457-458, 469-470, стор. 502-503, стор. 516-517, 564-565, 578-579, стор. 625, стор. 637-638)* |

*(інформація з обмеженим доступом)*

*(інформація з обмеженим доступом)*

*(інформація з обмеженим доступом)*

*(інформація з обмеженим доступом)*

*(інформація з обмеженим доступом)*

*(інформація з обмеженим доступом)*

*(інформація з обмеженим доступом)*

Отже, згідно глави 2.6 розділу ІІ Порядку (методики) визначення розміру штрафів за вищезазначене порушення **Департамент ліцензійного контролю** пропонує накласти санкцію у вигляді **штрафу**.

| | | |
|---|---|---|
| **11** | **підпункту 5 пункту 2.2 Ліцензійних умов з розподілу електричної енергії** | у частині обов'язку Ліцензіата виконувати рішення НКРЕКП у строки, встановлені відповідним рішенням та законодавством<br><br>*(пит. 1.6 Акта № 261 стор. 35)* |

АТ «СУМИОБЛЕНЕРГО» **не виконало вимоги розпорядження НКРЕП від 10.12.2024 № 311-р** щодо надання до НКРЕКП інформації та завірених в установленому законодавством порядку копій документів, запитуваних у листі НКРЕКП _____ _____.

Так, 24.12.2024 АТ «СУМИОБЛЕНЕРГО» звернулося до Київського окружного адміністративного суду із позовом про визнання протиправними та скасування Розпорядження № 311-р.

За результатами перевірки в судовому порядку законності цих індивідуальних актів НКРЕКП рішенням _____ суду від _____ у справі № _____, яке опубліковане в Єдиному державному реєстрі судових рішень Розпорядження № 311-р визнано протиправними та скасовано.

НКРЕКП вказане судове рішення оскаржене в апеляційному порядку.

Ухвалою _____ суду від _____, яка опублікована в Єдиному державному реєстрі судових рішень продовжено строк розгляду апеляційної скарги НКРЕКП на рішення _____ суду від _____ на достатній для повного і всебічного з`ясування обставин справи строк, справу № _____ призначено до апеляційного розгляду в порядку письмового провадження з 02.08.2025.

Службовою запискою _____ **Юридичний департамент** повідомив наступне (мовою документу):

«…21.05.2025 рішенням _____ суду **у справі № _____ задоволено адміністративний позов** Акціонерного товариства «СУМИОБЛЕНЕРГО» (далі – АТ «СУМИОБЛЕНЕРГО») до НКРЕКП, визнано протиправною та скасовано постанову НКРЕКП від 10.12.2024 № 2084 «Про накладення штрафу на АТ «СУМИОБЛЕНЕРГО» за порушення Ліцензійних умов з розподілу електричної енергії» (далі – Постанова № 2084), та розпорядження НКРЕКП від 10.12.2024 № 311-р «Про усунення порушень АТ «СУМИОБЛЕНЕРГО» (далі – Розпорядження № 311-р).

Відповідно до статті 255 Кодексу адміністративного судочинства України у разі подання апеляційної скарги рішення, якщо його не скасовано, набирає законної сили після повернення апеляційної скарги, відмови у відкритті чи закриття апеляційного провадження або прийняття постанови судом апеляційної інстанції за наслідками апеляційного перегляду.

20.10.2025 постановою _____ суду у справі _____ апеляційну скаргу НКРЕКП залишено без задоволення, а рішення _____ суду від 21.05.2025 без змін.

З урахуванням зазначеного, **Постанова № 2084 та Розпорядження № 311-р** є скасованими з моменту їх прийняття.».

Враховуючи викладене вище та скасування Розпорядження № 311-р у судовому порядку, **Департамент ліцензійного контролю не вбачає в діях Ліцензіата порушення підпункту 5 пункту 2.2 Ліцензійних умов з розподілу електричної енергії**.

**2021 рік**

**Визначення сум надлишково отриманого або недоотриманого доходу від здійснення ліцензованої діяльності з розподілу електричної енергії для операторів систем розподілу, які перейшли на стимулююче регулювання**

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

**1. Фактична сума частини чистого прибутку (дивідендів) на державну частку акцій**, нараховану за підсумками попереднього року та виплачену у звітному році відповідно до платіжних доручень, наданих ліцензіатом, у частині здійснення ліцензованої діяльності з розподілу електричної енергії, що обраховується як добуток між обсягом сплаченої частини чистого прибутку (доходу), що відраховується до державного бюджету у звітному році відповідно до платіжних доручень, та співвідношенням між фактичними операційними витратами на розподіл електричної енергії та сумарними операційними витратами за даними форми звітності № 2-НКРЕКП-розподіл електричної енергії (за IV квартал) нараховану за підсумками попереднього року та виплачену у звітному році відповідно до платіжних доручень, наданих ліцензіатом – _____ **грн (без ПДВ)**.

_____ х _____ / _____ = _____ грн (без ПДВ),

де:

фактична сума виплачена у звітному році на державну частку акцій – _____ грн;

фактичні операційні витрати на розподіл електричної енергії – _____ грн, у тому числі:

операційні контрольовані витрати – _____ грн (з урахуванням витрат по статті «*Резерв сумнівних і безнадійних боргів*» в сумі _____ грн);

операційні неконтрольовані витрати – _____ грн (без урахування витрат по статті «*Резерв сумнівних і безнадійних боргів*» в сумі _____ грн);

витрати пов'язані з купівлею електричної енергії з метою компенсації технологічних витрат електричної енергії на її розподіл – _____ грн;

амортизація (за бухгалтерським обліком) – _____ грн;

сумарні операційні витрати – _____ грн (у тому числі: діяльність пов'язана з ліцензованою в сумі _____ грн; інша діяльність в сумі _____ грн).

**2. Фактична сума сплаченого податку на прибуток** у 2021 році в частині здійснення ліцензованої діяльності з розподілу електричної енергії, який обраховується як добуток між обсягом сплаченого податку на прибуток у звітному році відповідно до платіжних доручень та співвідношенням між фактичними операційними витратами на розподіл електричної енергії та сумарними операційними витратами за даними форми звітності № 2-НКРЕКП-розподіл електричної енергії (квартальна) «Звіт про фінансові результати та виконання структури тарифів за видами діяльності», затвердженої постановою НКРЕКП від 28 лютого 2019 року № 282 (із змінами) (далі - форма звітності № 2-НКРЕКП) (за IV квартал 2021 року) – _____ **грн:**

_____ х _____ /_____ = _____ грн (без ПДВ),

де

сума сплаченого податку на прибуток у 2021 році відповідно до платіжних доручень – _____ грн;

фактичні операційні витрати на розподіл електричної енергії – _____ грн, у тому числі:

операційні контрольовані витрати – _____ грн (з урахуванням витрат по статті «*Резерв сумнівних і безнадійних боргів*» в сумі _____ грн);

операційні неконтрольовані витрати – _____ грн (без урахування витрат по статті «*Резерв сумнівних і безнадійних боргів*» в сумі _____ грн);

витрати пов'язані з купівлею електричної енергії з метою компенсації технологічних витрат електричної енергії на її розподіл – _____ грн;

амортизація (за бухгалтерським обліком) – _____ грн;

сумарні операційні витрати – _____ грн (у тому числі: діяльність пов'язана з ліцензованою в сумі _____ грн; інша діяльність в сумі _____ грн).

**3. Сума коригування необхідного доходу** відповідно до даних виконання цільового завдання щодо досягнення показників якості послуг у звітному році, визначена відповідно до глави 5 Порядку встановлення (формування) тарифів на послуги з розподілу електричної енергії, затвердженого постановою НКРЕКП від 05 жовтня 2018 року № 1175 (далі – Порядок № 1175).

Коригування необхідного доходу відповідно до даних виконання цільового завдання щодо досягнення показників якості послуг **за 2021 рік не застосовується.**

**4. Сума уточнених операційних контрольованих витрат (ОКВ)** у 2021 році становить _____ **грн (без ПДВ)**, яка розраховується згідно з главою 6 Порядку № 1175 та визначається за формулою:

ОКВу = ((_____– _____) х _____/100 + _____) х (___ – (__ + __)/100)
х
х (1 + 0,7 х _____ / _____) = _____ **грн (без ПДВ)**,

де:

_____ грн – уточнені операційні контрольовані витрати з розподілу електричної енергії за 2020 рік (*для першого року першого періоду регулювання $ОКВ^{у}_{t-2} = ОКВ_0$, при цьому $ОКВ_0$ визначається з урахуванням пункту 5.6 глави 5 цього Порядку, відповідно до якого базові рівні операційних контрольованих витрат для першого року першого регуляторного періоду (ОКВ0) встановлюються на рівні відповідних витрат, затверджених останньою структурою тарифів)*;

_____ грн – середньорічний фонд оплати праці у 2020 році, що врахований у складі уточнених операційних контрольованих витрат у році t-2 (*для першого року першого періоду регулювання $ФОП^{у}_{t-2} = ФОП_0$, при цьому $ФОП_0$ визначається на рівні фонду оплати праці, затвердженого останньою структурою тарифів*);

_____ грн – середньорічний фонд оплати праці в 2021 році, що розрахований відповідно до Порядку визначення витрат на оплату праці, які враховуються у тарифах на послуги з розподілу електричної енергії, передачі електричної енергії, диспетчерського (оперативно-технологічного) управління, послуги постачальника універсальних послуг, виробництво теплової та виробництво електричної енергії, затвердженого постановою НКРЕКП від 26.10.2015 № 2645, з урахуванням фактично застосованих параметрів, який врахований у структурі тарифів та відображено ліцензіатом у рядку 216 графи 1 форми звітності № 2-НКРЕКП за січень – грудень 2021 року;

108,7 % – фактичний індекс цін виробників промислової продукції в 2021 році;

*Для першого періоду регулювання при визначенні ОКВу фактичний індекс цін виробників промислової продукції в році t-1 приймається на рівні прогнозованого індексу цін виробників промислової продукції для року t-1*.

1,0 % – загальний показник ефективності (ПЕз), встановлений НКРЕКП;

0,0 % – індивідуальний показник ефективності (ПЕінд) встановлений НКРЕКП;

0,7 – коефіцієнт поправки на зміну кількості умовних одиниць обладнання (0 < КУ < 1), встановлений НКРЕКП;

_____ у. о. – зміна кількості умовних одиниць обладнання за рахунок зміни фізичних обсягів мереж за 2021 рік, у т. ч.:

_____ у. о. – кількість умовних одиниць обладнання на початок 2021 року,

_____ у. о. – кількість умовних одиниць обладнання на кінець 2021 року.

**5. Сума уточнених операційних неконтрольованих витрат (ОНВ)** у 2021 році **становить _____ грн (без ПДВ)**, яка розраховується згідно з главою 6 Порядку № 1175 та визначається за формулою:

ОНВу = _____– _____– _____х 0,2187 + _____+
+ _____х 0,2187 = **336 152,51 тис. грн (без ПДВ)**,

де

_____ грн – фактичний рівень операційних неконтрольованих витрат у 2021 році (з урахуванням капіталізації витрат статті «Єдиний внесок на загальнообов'язкове державне соціальне страхування» у сумі _____ грн та без урахування витрат по статті «Резерв сумнівних і безнадійних боргів» в сумі _____ грн);

_____ грн – сума фактичних відрахувань коштів первинним профспілковим організаціям у 2021 році;

_____ грн – фактичний фонд оплати праці в 2021 році (з урахуванням капіталізації витрат у сумі _____ грн);

_____ грн – фактичний єдиний соціальний внесок на загальнообов'язкове державне соціальне страхування 2021 році (з урахуванням капіталізації витрат у сумі 250,00 тис. грн);

0,2187 відносних одиниць – фактичний рівень єдиного соціального внеску на загальнообов'язкове державне соціальне страхування в 2021 році:

_____ грн /_____ грн;

_____ грн – дозволена сума відрахувань коштів первинним профспілковим організаціям у 2021 році (визначається на рівні 0,3 % від $ФОП^{у}_{t-1}$):

(0,3 % х _____ = _____ грн), де

_____ грн – середньорічний фонд оплати праці в 2021 році, що розрахований відповідно до Порядку визначення витрат на оплату праці, які враховуються у тарифах на послуги з розподілу електричної енергії, передачі електричної енергії, диспетчерського (оперативно-технологічного) управління, послуги постачальника універсальних послуг, виробництво теплової та виробництво електричної енергії, затвердженого постановою НКРЕКП від 26.10.2015 № 2645, з урахуванням фактично застосованих параметрів, який врахований у структурі тарифів;

**6. Сума економії операційних контрольованих витрат** за 2021 рік (ЕОКВ = ОКВ у - ОКВ ф), з урахуванням фактичних операційних контрольованих витрат, що капіталізуються у звітному році.

Загальна сума економії операційних контрольованих витрат (ЕОКВ) за звітний період зменшується на виявлену під час перевірки фактичну суму перевищення максимального розміру заробітної плати, яка фінансується за рахунок тарифів на послуги з розподілу електричної енергії, що перевищує десятикратний розмір середньої заробітної плати, урахованої у структурі таких тарифів, з урахуванням приведення до середньорічного розміру заробітної плати у звітному році становить _____ **грн (без ПДВ)**:

**ЕОКВ =** ОКВ у – ОКВ ф = (_____ – _____ ) + _____ =
_____ **грн (без ПДВ),**

де:

_____ грн – сума уточнених операційних контрольованих витрат;

_____ грн – (операційні контрольовані витрати з урахуванням витрат по статті «Резерв сумнівних і безнадійних боргів» в сумі _____ грн, капіталізації витрат на ремонт _____ грн, капіталізації по статті «Оплата праці» при виконанні інвестиційної програми в сумі _____ грн);

_____ грн – перевищення максимального розміру заробітної плати, яка фінансується за рахунок тарифів на послуги з розподілу електричної енергії, що перевищує

десятикратний розмір середньої заробітної плати, урахованої у структурі таких тарифів, з урахуванням приведення до середньорічного розміру заробітної плати у звітному році;

*витрати на оплату праці вказані з урахуванням резерву відпусток та бонусів майбутніх періодів та не враховують фактично виплачені відпускні та бонуси попередніх періодів та можуть бути скореговані після надання Ліцензіатом уточненого звіту форми звітності № 2-НКРЕКП-розподіл електричної енергії (квартальна) «Звіт про фінансові результати та виконання структури тарифів за видами діяльності».

**7. Сума фактичних операційних контрольованих витрат** з урахуванням витрат, що капіталізуються, у 2021 році _____ **грн (без ПДВ)** (операційні контрольовані витрати з урахуванням витрат по статті «Резерв сумнівних і безнадійних боргів» в сумі _____ грн, капіталізації витрат на ремонт _____ грн, капіталізації по статті «Оплата праці» при виконанні інвестиційної програми в сумі _____ грн)**.**

*витрати на оплату праці вказані з урахуванням резерву відпусток та бонусів майбутніх періодів та не враховують фактично виплачені відпускні та бонуси попередніх періодів та можуть бути скореговані після надання Ліцензіатом уточненого звіту форми звітності № 2-НКРЕКП-розподіл електричної енергії (квартальна) «Звіт про фінансові результати та виконання структури тарифів за видами діяльності».

**8.** Враховуючи службову записку **Департаменту із регулювання відносин у сфері енергетики** _____ щодо визначення активів, що підпадають під обмеження, зокрема при розрахунку обмежень по кількості легкових автомобілів, кількість яких перевищує 3 на 100 працівників розрахунок має бути здійснено на базі штатної чисельності персоналу станом на 31.12.2020 та службову записку **Сектору НКРЕКП у Сумській області** від _____ уточнена сума прибутку на регуляторну базу активів, яка створена на дату переходу до стимулюючого регулювання, у 2021 році становить _____ **грн** (без ПДВ):

П уточ ст. = _____ х 0,03 = _____ грн (без ПДВ),

де:

_____ грн – уточнена на початок звітного року регуляторна база активів, яка створена на дату переходу до стимулюючого регулювання, розрахована відповідно до підпункту 8 пункту 5 додатку 29 «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 14.06.2018 № 428 (зі змінами та доповненнями);

0,03 в. о – встановлена НКРЕКП регуляторна норма доходу на регуляторну базу активів, яка створена на дату переходу до стимулюючого регулювання, затверджена постановою НКРЕКП від 23.07.2013 № 1009.

*Проти зазначеної в Акті № 261 суми _____ грн (без ПДВ).*

**9. Уточнена сума прибутку на регуляторну базу активів, яка створена після переходу до стимулюючого регулювання,** у 2021 році – _____ **грн (без ПДВ)**.

**10. Кількість умовних одиниць у розрізі класів напруги на початок 2021 року** _____ **у. о.,** у тому числі 1 клас – _____ у. о., 2 клас – _____ у. о.

**11. Кількість умовних одиниць у розрізі класів напруги на кінець 2021 року –** _____ **у.о.,** у тому числі 1 клас – _____ у. о., 2 клас – _____ у. о.

*Проти зафіксованих Актом № 261 _____ у. о.*

**12**. **Сума невиконання інвестиційної програми за звітний рік,** яка визначається як сума коштів, передбачена схваленою інвестиційною програмою по заходах, які згідно з Порядком розроблення та подання на затвердження планів розвитку систем розподілу та інвестиційних програм операторів систем розподілу, затвердженим постановою НКРЕКП від 04 вересня 2018 року № 955, вважаються не виконаними (_____ грн або _____ % від загальної суми схваленої інвестиційної програми), із зазначенням джерел фінансування,

щодо яких відбулося невиконання інвестиційної програми – _____ **грн (без ПДВ)**, в тому числі:

Амортизація – _____ грн;

Прибуток (обов'язкові реінвестиції) – _____ грн;

Прибуток (додаткові реінвестиції) – _____ грн.

**13. Сума перевищення вартості заходів інвестиційної програми** на 2021 рік:

Перевищення вартості заходів ІП до 5 % по виконаних у 2021 році заходів ІП на 2021 рік становить _____ грн (без ПДВ);

Перевищення вартості заходів ІП від 5% до 10 % та понад 10 % по виконаних у 2021 році заходах становить - _____ грн (без ПДВ);

Перевищення вартості заходів ІП понад 10 % по виконаних у 2021 році ІП на 2021 рік становить - _____ грн (без ПДВ).

| Розділ ІП 2021 року | Економія заходів ІП 2021 року, тис. грн | Обсяг перевитрат, що не перевищує 5%, тис. грн | Обсяг перевитрат від 5% до 10 %, тис. грн | Обсяг перевитрат, що перевищують 10 %, тис. грн | Залишок економії, тис. грн | Обсяг перевитрат, не покритих економією, тис. грн |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6=2-3 | 7=3+4-2 |
| 1 | | | | | | |
| 2 | | | | | | |
| 3 | | | | | | |
| 4 | | | | | | |
| 5 | | | | | | |
| 6 | | | | | | |
| 7 | | | | | | |
| **Всього** | | | | | | |

**14. Сума економії коштів при виконанні ІП** у 2021 році становить _____ **грн** (без ПДВ).

Сума економії зменшується на суму об'єктивного перевищення вартості заходів (до 5 %) у розрізі заходів у межах кожного розділу.

**15. Сума недоплати постачальником «останньої надії»** за послуги з розподілу електричної енергії у звітному році, станом на 01 січня 2022 року складає _____ **грн** (без ПДВ).

**16. Різниця між сумою нарахувань** за 2021 рік за послуги з розподілу електричної енергії для споживачів, електричну енергію для яких постачає постачальник «останньої надії», та сумою коштів, сплаченою постачальником «останньої надії» за розподіл електричної енергії ОСР протягом 2021 року – _____ **грн (без ПДВ)** (_____ – _____).

**17.** Додатково отриманий **(недоотриманий) дохід за перетоки реактивної електричної енергії (Др)**, який розраховується за формулою:

Др = _____ – _____ = _____ **грн (без ПДВ),**

де

_____ – сума фактичного доходу за перетоки реактивної електричної енергії, за даними форми звітності № 2-НКРЕКП-розподіл електричної енергії;

_____ – розмір доходу за перетоки реактивної електричної енергії, врахований як джерело фінансування інвестиційної програми на 2021 рік.

**18.** Величина **дефіциту** коштів у частині надходжень та витрат, пов'язаних з наданням послуг з приєднання електроустановок замовників до електричних мереж, що надані у 2021 році (за календарний рік), яка визначається відповідно до методики (порядку) формування плати за

приєднання до системи передачі та системи розподілу та підтверджується звітністю та первинними документами становить _____ **грн (**без ПДВ).

**19. Додатково отриманий** дохід ліцензіата внаслідок (**збільшення**) фактичних обсягів розподілу електричної енергії ліцензіатів порівняно з обсягами розподілу електричної енергії ліцензіатів, урахованими в затвердженій структурі тарифів на послуги з розподілу електричної енергії.

Такий дохід визначається на підставі фактичного обсягу розподілу електричної енергії у звітному році (за даними форми звітності № 2-НКРЕКП-розподіл електричної енергії) та відповідно до затверджених рівнів тарифів на послуги з розподілу електричної енергії, які діяли у відповідні періоди звітного року.

За 2021 рік для АТ «СУМИОБЛЕНЕРГО» **додатково отриманий** (недоотриманий) **дохід** визначається як різниця між сумою необхідного доходу, передбаченого встановленою річною структурою тарифів на 2021 рік, та добутком фактичних помісячних обсягів розподілу електричної енергії і тарифів, що діяли у відповідному періоді та становить _____ **грн** (без ПДВ).

| Показник | Період дії тарифів 2021 року | Тарифи | Затверджено структурою тарифів | | Фактично | | Відхилення (+; -) | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | грн/МВт*год | Обсяг розподілу, МВт·год | Обсяг продукції, тис. грн | Обсяг розподілу, МВт·год | Обсяг продукції, тис. грн | Обсяг розподілу, МВт·год | Обсяг продукції, тис. грн |
| 1 клас | 01.01-01.09 | | | | | | | |
| | 01.09-31.12 | | | | | | | |
| **Всього** | | | | | | | | |
| 2 клас | 01.01-01.09 | | | | | | | |
| | 01.09-31.12 | | | | | | | |
| **Всього** | | | | | | | | |
| **Разом ( 1 та 2 клас)** | | | | | | | | |

При цьому, Управління цінової та тарифної політики у сфері електроенергетики Департаменту із регулювання відносин у сфері енергетики (далі – УЦТПЕДРВСЕ) НКРЕКП службовою запискою _____ зазначало, що відповідно до пункту 5.3 глави 5 Порядку встановлення (формування) тарифів на послуги з розподілу електричної енергії, затвердженого постановою НКРЕКП від 05 жовтня 2018 року № 1175 (далі – Порядок 1175), враховано коригування витрати в частині додатково отриманого (недоотриманого) доходу ліцензіата внаслідок збільшення (зменшення) фактичних обсягів розподілу електричної енергії порівняно з обсягами розподілу електричної енергії, урахованими в затвердженій структурі тарифі на послуги з розподілу електричної енергії, визначеного на підставі звітності розрахунковим шляхом.

Так, 50 % додатково отриманого (недоотриманого) доходу обсягів розподілу електричної енергії у 2021 та 2022 роках передбачено врахувати в тарифах протягом 2024 – 2027 років рівними частинами, а інші 50 % передбачено врахувати за підсумками результатів проведених заходів державного контролю за 2021 та 2022 роки.

Отже, в структурі тарифів АТ «СУМИОБЛЕНЕРГО» на 2024 рік враховано коригування витрат у бік збільшення, яке визначено як 50 % від загальної суми _____ грн (без урахування податку на додану вартість) та враховується протягом 2024 – 2027 років (з розрахунку на 2024 рік сума становить _____ грн (без урахування податку на додану вартість)), у т. ч:

сума додатково отриманого доходу внаслідок збільшення фактичних обсягів розподілу електричної енергії порівняно із затвердженими в тарифах на послуги з розподілу електричної енергії у 2021 році – _____ грн (без урахування податку на додану вартість);

сума недоотриманого доходу внаслідок зменшення фактичних обсягів розподілу електричної енергії порівняно із затвердженими в тарифах на послуги з розподілу електричної енергії у 2022 році – _____ грн (без урахування податку на додану вартість).

Таким чином, у розрахунку **Загальної суми** додатково **отриманого/**недоотриманого **доходу від ліцензованої діяльності у 2021 році має** враховуватись **_____ грн** (з урахуванням округлень) (_____ – _____ *0,5).

**20. Фактичні обсяги електричної енергії та її вартість** для компенсації технологічних витрат електричної енергії на її розподіл, **купованої** на ринку «на добу наперед», внутрішньодобовому ринку, балансуючому ринку, ринку двосторонніх договорів тощо. Розрахунок здійснюється за звітний рік помісячно – **_____ грн** (без ПДВ).

**21. Обсяги та вартість продажу електричної енергії** на сегментах ринку електричної енергії, надлишково **придбаної** для компенсації технологічних витрат електричної енергії на її розподіл. Розрахунок здійснюється за звітний рік помісячно – **_____ грн (без ПДВ).**

**22. Дохід, отриманий у звітному році від надання в оренду/суборенду основних засобів (активів)**, які належать до основної діяльності ліцензіата – **_____ грн (без ПДВ).**

**23. Дохід, отриманий у звітному році від плати за доступ до елементів інфраструктури об'єктів електроенергетики** – **_____ грн (без ПДВ).**

**24. Дохід, отриманий від реалізації товарно-матеріальних цінностей**, що були у використанні, у тому числі металобрухту, від діяльності з розподілу електричної енергії – **_____ грн. (без ПДВ).**

**25. Результати перевірки правильності розподілу умовних одиниць** енергетичного обладнання між класами напруги. Розподіл відповідає нормам пункту 8.2 глави 8 Порядку № 1175.

**26**. **Сума коштів, сплачена споживачами у звітному році за необліковану електричну енергію** (в частині оплати послуг з розподілу електричної енергії) внаслідок порушень Правил роздрібного ринку електричної енергії, затверджених постановою НКРЕКП від 14 березня 2018 року № 312 (далі - ПРРЕЕ) (з урахуванням рівня тарифу, який діяв у місяці сплати) становить **_____ грн (без ПДВ)**.

**27. Надлишково отриманий/недоотриманий дохід** за статтею «прибуток на регуляторну базу активів, яка створена після переходу на стимулююче регулювання» унаслідок некоректного формування бази активів, яка створена після переходу до стимулюючого регулювання – **_____ грн.**

**28.** Фактичні витрати, понесені ліцензіатом у звітному році відповідно до постанов НКРЕКП:

від 17 березня 2022 року № 345 «Щодо врахування при проведенні перевірок сум видатків ліцензіатів НКРЕКП, здійснених під час запровадження воєнного стану в Україні» (далі - постанова № 345);

від 20 квітня 2022 року № 386 «Про затвердження Тимчасового порядку дій операторів систем розподілу з відновлення електропостачання населених пунктів, знеструмлених через пошкодження об'єктів електричних мереж або їх складових внаслідок бойових дій, у період дії в Україні воєнного стану» (далі - постанова № 386)

в 2021 році **відсутні.**

**29. Фактичні витрати ліцензіата, що понесені у звітному році на оплату вартості нарахованих штрафних санкцій** (пені, штрафів, 3 % річних та інфляційних витрат) за судовими рішеннями щодо стягнення заборгованості за послуги, що надані оператором системи передачі протягом дії воєнного стану **– _____ грн.**

**30. Фактичний максимальний розмір заробітної плати,** яка фінансується за рахунок тарифів на послуги з розподілу електричної енергії із застосуванням стимулюючого регулювання, що перевищує десятикратний розмір середньої заробітної плати, урахованої у структурі тарифів на послуги з розподілу електричної енергії із застосуванням стимулюючого регулювання, з урахуванням приведення до середньорічного розміру заробітної плати у звітному році становить _____ **грн** (без ПДВ)**.**

**Визначення загальної суми додатково отриманого або недоотриманого доходу від ліцензованої діяльності у 2021 році**

**1.** Збільшена на 10 % сума невиконання інвестиційної програми за звітний рік (за результатами діяльності 2021 року) – (_____*1,1) = _____ грн (без ПДВ).

**2.** **Додатково отриманий** (недоотриманий) дохід ліцензіата внаслідок збільшення (зменшення) фактичних обсягів розподілу електричної енергії ліцензіата порівняно з обсягами розподілу електричної енергії ліцензіатів, урахованими в затвердженій структурі тарифів на послуги з розподілу електричної енергії, з урахуванням очікуваного додаткового (недоотриманого) доходу від збільшення (зменшення) обсягів з розподілу електричної енергії у звітному році, який вже було враховано у структурах тарифів – _____ **грн (без ПДВ).**

**3.** Додатково отриманий **(недоотриманий) дохід** за перетоки реактивної електричної енергії _____ **грн** (без ПДВ).

**4.** Дельта за статтею «витрати, пов'язані з купівлею електричної енергії з метою компенсації технологічних витрат електричної енергії на її розподіл»:

$\Delta Д_{ТВЕ}^{н}$ = _____ – _____ = _____ **грн** (без ПДВ), де:

_____ грн (без ПДВ) – вартість технологічних витрат електричної енергії, урахована в тарифі за звітний рік (рядок 230, стовпчик 1, форма 2-НКРЕКП);

_____ грн (без ПДВ) – нормативно-фактична вартість технологічних витрат електричної енергії, розрахованих за фактичним балансом електричної енергії та економічними коефіцієнтами прогнозованих технологічних витрат електричної енергії, відповідно до підпункту 4 пункту 5 додатку 29 «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 14.06.2018 № 428 зі змінами та доповненнями.

**5.** Сума коштів, сплачена споживачами у 2021 році за необліковану електричну енергію (в частині оплати послуг з розподілу електричної енергії) внаслідок порушень Правил роздрібного ринку електричної енергії, затверджених постановою НКРЕКП від 14 березня 2018 року № 312 (далі - ПРРЕЕ) (з урахуванням рівня тарифу, який діяв у місяці сплати) становить _____ **грн** (без ПДВ).

**6.** Дельта за статтею «операційні контрольовані витрати» (DОКВ) у 2021 році **становить** _____ **грн**, що визначається за формулою:

DОКВ = _____ – _____ = _____ **грн** (без ПДВ),
де
_____ грн - витрати за статтею «операційні контрольовані витрати», враховані при розрахунку тарифу на 2021 рік;

_____ грн - уточнені операційні контрольовані витрати з розподілу електричної енергії у 2021 році, що розраховуються згідно з главою 6 Порядку № 1175, починаючи з другого

та наступних регуляторних періодів (а для першого періоду регулювання при визначенні ОКВу показник фактичний індекс цін виробників промислової продукції в році t-1 приймається на рівні прогнозованого індексу цін виробників промислової продукції для року t-1).

**7.** Дельта за статтею «операційні неконтрольовані витрати» ($_{D}$ОНВ) у 2021 році _____ **грн (без ПДВ)** , що визначається за формулою:

$_{D}$ОНВ = _____ **–** _____ = _____ **грн (без ПДВ),**
де
_____ грн - витрати за статтею «операційні неконтрольовані витрати», враховані при розрахунку тарифу на звітний рік;
_____ грн - уточнені операційні неконтрольовані витрати з розподілу електричної енергії у звітному році, що розраховуються згідно з главою 6 Порядку № 1175.

**8.** Додатково отриманий дохід ліцензіата в обсязі джерел інвестиційної програми, врахованих у структурі тарифів на звітний рік, у випадку відсутності схваленої інвестиційної програми на звітній рік – _____ **грн**;

**9.** Дельта за статтею «прибуток на регуляторну базу активів, яка створена на дату переходу до стимулюючого регулювання» ($_{D}$Пст) у 2021 році _____ **грн (без ПДВ)**, визначається за формулою:

$_{D}$Пст = _____ – _____ = _____ **грн (без ПДВ),**
де:
_____ грн - сума коштів за статтею «прибуток на регуляторну базу активів, яка створена на дату переходу до стимулюючого регулювання», врахована при розрахунку тарифу на звітний рік;
_____ грн - уточнена сума коштів за статтею «прибуток на регуляторну базу активів, яка створена на дату переходу до стимулюючого регулювання», що враховує введення в експлуатацію об'єктів, відчуження (вибуття) активів, коригування у зв'язку із недотриманням вимог при формуванні переліку активів для проведення незалежної оцінки та визначенні регуляторної бази активів на початок звітного року, тис. грн, розрахована за формулою:

П уточ ст. = _____ х 0,03 = _____ грн (без ПДВ),
де
_____ грн - уточнена на початок звітного року регуляторна база активів, яка створена на дату переходу до стимулюючого регулювання, що розраховується з урахуванням фактичних даних вартості активів, які були створені на дату переходу до стимулюючого регулювання, відповідно до інвестиційної програми, а також за рахунок надання послуг з приєднання електроустановок замовників поза заходами інвестиційної програми та активів, безоплатно отриманих ліцензіатами, у роках, які передували року впровадження стимулюючого регулювання, але на дату переходу до стимулюючого регулювання були відсутні дані щодо їх фактичної вартості, а також даних введення в експлуатацію об'єктів незавершених капітальних інвестицій, вартість виконання робіт за якими була оплачена в межах виконання інвестиційної програми (відповідно до пунктів 2.5 та 2.6 розділу ІІ Порядку визначення регуляторної бази активів суб'єктів природних монополій у сфері електроенергетики, затвердженого постановою НКРЕ від 11 липня 2013 року N 899), вартості відчуження (вибуття) активів із регуляторної бази активів, коригування у зв'язку із недотриманням вимог при формуванні переліку активів для проведення незалежної оцінки та визначенні регуляторної бази активів (при перевірці за 2023 та 2024 роки використовується рівень $РБА_{0уточ}$, визначений за результатами заходів контролю за дотриманням Ліцензійних умов, з урахуванням виправлених помилок/розбіжностей у розрахунку РБА за попередні періоди після проведення заходів контролю, врахованих Регулятором у тарифах на послуги з розподілу електричної енергії у наступних роках);

0,03 - встановлена НКРЕКП регуляторна норма доходу на регуляторну базу активів, яка створена на дату переходу до стимулюючого регулювання, відносні одиниці.

Позитивна сума дельти за статтею «прибуток на регуляторну базу активів, яка створена до дати переходу до стимулюючого регулювання» враховується в обсязі 50 %.

Негативна сума дельти за статтею «прибуток на регуляторну базу активів, яка створена до дати переходу до стимулюючого регулювання» враховується в обсязі 100 % - _____ **грн (без ПДВ).**

*Проти зафіксованої Актом № 261 суми _____ грн (без ПДВ).*

**10.** Дельта за статтею «прибуток на регуляторну базу активів, яка створена після переходу до стимулюючого регулювання» (${}_{D}$Пнов) у 2021 році - _____ **грн**, визначається за формулою:

${}_{D}$Пнов = _____ – _____ = _____ грн,

де _____ грн - сума коштів за статтею «прибуток на регуляторну базу активів, яка створена після переходу до стимулюючого регулювання», урахована при розрахунку тарифу на звітний рік,

_____ грн - уточнена на початок звітного року сума коштів за статтею «прибуток на регуляторну базу активів, яка створена після переходу до стимулюючого регулювання», що враховує фактичні дані щодо вартості створених активів у межах схваленої інвестиційної програми (за рахунок джерел фінансування: амортизація, прибуток (обов'язкові реінвестиції), прибуток (додаткові реінвестиції), залучені кошти компанії та зекономлені кошти при виконанні інвестиційної програми), вартості відчуження (вибуття) активів із регуляторної бази активів РБА$_{нов}$, розрахована за формулою

П $_{уточ\ нов}$ = _____ × 0,1674,

де _____ грн - уточнена на початок звітного року регуляторна база активів, яка створена після переходу до стимулюючого регулювання, що розраховується з урахуванням фактичних даних щодо вартості створених активів у межах схваленої інвестиційної програми (активи, створені за рахунок джерел фінансування: амортизація, прибуток (обов'язкові реінвестиції), прибуток (додаткові реінвестиції), залучені кошти компанії та зекономлені кошти при виконанні інвестиційної програми), вартості відчуження (вибуття) активів із регуляторної бази активів РБА$_{нов}$;

0,1674 - встановлена НКРЕКП регуляторна норма доходу на регуляторну базу активів, яка створена після переходу до стимулюючого регулювання, відносні одиниці.

**11.** Дельта за статтею «податок на прибуток» (${}_{D}$ПП), у 2021 році становить _____ **грн**, визначається за формулою:

${}_{D}$ПП = _____ – _____ = _____ грн (без ПДВ),

де

_____ грн - сума коштів за статтею «податок на прибуток», врахована при розрахунку тарифів на звітний рік;

_____ грн - сума фактично сплаченого податку на прибуток у 2021 році в частині здійснення ліцензованої діяльності з розподілу електричної енергії, який обраховується як добуток між обсягом сплаченого податку на прибуток у звітному році відповідно до платіжних доручень та співвідношенням між фактичними операційними витратами на розподіл електричної енергії та сумарними операційними витратами за даними форми звітності № 2-НКРЕКП-розподіл електричної енергії (за IV квартал 2021 року).

**12.** Сума коштів, що підлягає включенню/вилученню, у зв'язку із наданням ліцензіатом недостовірних даних, помилок/розбіжностей при розрахунку необхідного доходу для здійснення діяльності з розподілу електричної енергії, регуляторної бази активів (у тому числі відхилення показників $_{D}$Пст та $_{D}$Пнов, визначених при перевірці діяльності за 2021 рік) тощо – _____ **грн** (враховано в п. 9).

**13. Надлишково отриманий**/недоотриманий **дохід** за статтями «прибуток на регуляторну базу активів, яка створена після переходу на стимулююче регулювання» та **«прибуток на регуляторну базу активів, яка створена до переходу на стимулююче регулювання»** унаслідок некоректного формування баз активів, які створено до/після переходу до стимулюючого регулювання **–** _____ **грн (без ПДВ)** (додаток до 3.25.1 в форматі Excel).

*Недоотриманий дохід ураховується зі знаком "-".*

*Надлишково отриманий дохід ураховується зі знаком "+" за 2021 - 2023 роки в однократному розмірі, а починаючи з 2024 року:*

*у частині регуляторної бази активів, яка створена після переходу на стимулююче регулювання - у п'ятикратному розмірі;*

*у частині регуляторної бази активів, яка створена до переходу на стимулююче регулювання - у п'ятикратному розмірі.*

**14.** Фактична сума перевищення максимального розміру заробітної плати, яка фінансується за рахунок тарифів на послуги з розподілу електричної енергії із застосуванням стимулюючого регулювання, що перевищує десятикратний розмір середньої заробітної плати, урахованої у структурі тарифів на послуги з розподілу електричної енергії із застосуванням стимулюючого регулювання, з урахуванням приведення до середньорічного розміру заробітної плати у звітному році, що підлягає вилученню _____ **грн (без ПДВ).**

**Загальна сума <u>додатково отриманого</u> доходу від ліцензованої діяльності у звітному році становить _____ грн (без ПДВ):**

**_____ + _____+ _____+ _____+ _____+**
**_____ + _____+ _____ + _____ + _____+**
**_____+ _____+ _____+ _____=**
**= _____ грн (без ПДВ).**

*Проти зафіксованої Актом № 261 суми _____ грн (без ПДВ).*

**Розмір об’єктивних чинників недофінансування ліцензованої діяльності визначається як сума таких об’єктивних чинників недофінансування ліцензованої діяльності:**

1. Сплачена у звітному році сума частини чистого прибутку (дивідендів) на державну частку акцій _____ **грн (без ПДВ)**.

2. Суми недоплати постачальником «останньої надії» за послуги з розподілу електричної енергії, що визначається як різниця між сумою нарахувань за 2021 рік за послуги з розподілу електричної енергії для споживачів, електричну енергію для яких постачає постачальник «останньої надії», та сумою коштів, сплаченою постачальником «останньої надії» за розподіл електричної енергії ОСР протягом 2021 року _____ **грн (без ПДВ)**.

**Сума об'єктивних чинників недофінансування ліцензованої діяльності становить _____ грн (без ПДВ)**:

**_____ + _____ = _____ грн (без ПДВ)**

**Підсумкова сума <u>надлишково отриманого</u> або недоотриманого доходу від здійснення ліцензованої діяльності з розподілу електричної енергії у 2021 році становить _____ грн (без ПДВ)**:

**_____ - _____ = _____ грн (без ПДВ)**

*Проти зафіксованої Актом № 261 суми _____ грн (без ПДВ).*

Позитивна сума, визначена згідно з пунктом 7 цієї Методики, коригується на індекс споживчих цін на товари та послуги з грудня звітного року до грудня попереднього року (використовується інформація, оприлюднена на офіційному вебсайті Державної служби статистики України) та визначається як джерело фінансування інвестиційної програми за умови, що сума невиконання інвестиційної програми не більше 5 %.

В іншому випадку така сума підлягає вилученню зі структури тарифів ліцензіата.

**Підсумкова сума скоригована на індекс споживчих цін на товари та послуги з грудня звітного року до грудня попереднього року складає _____ грн (без ПДВ):**

**_____ x 1,10 = _____ грн (без ПДВ)**

*Проти зафіксованої Актом № 261 суми _____ грн (без ПДВ).*

Відповідно до пункту 13 додатку 29 Методики визначення сум надлишково отриманого або недоотриманого доходу від здійснення ліцензованої діяльності з розподілу електричної енергії для операторів систем розподілу, які перейшли на стимулююче регулювання, затверджений Порядком контролю за дотриманням ліцензіатами, що провадять діяльність у сферах енергетики та комунальних послуг, законодавства у відповідних сферах та ліцензійних умов, затвердженого постановою НКРЕКП від 14.06.2018 № 428 (із змінами), згідно з яким обсяг фінансування інвестиційної програми на рік, що є наступним за звітним роком, збільшується в такому порядку:

на 50 % суми додатково отриманого доходу, отриманого у звітному році від надання в оренду/суборенду основних засобів (активів), які належать до основної діяльної ліцензіата у сумі **_____ грн**;

на 50 % суми додатково отриманого доходу, отриманого у звітному році від плати за доступ до елементів інфраструктури об’єктів електроенергетики у сумі **_____ грн**;

на 100 % доходу, отриманого від реалізації товарно-матеріальних цінностей, що були у використанні, у тому числі металобрухту, від діяльності з розподілу електричної енергії у сумі **_____ грн**.

на 50 % від негативної (від'ємної) суми дельти за статтею «прибуток на регуляторну базу активів, яка створена на дату переходу до стимулюючого регулювання» ($_{D}П_{ст}$) – **_____ грн**, *проти зафіксованих Актом № 261 _____ грн.*

## 2022 рік

### Визначення сум надлишково отриманого або недоотриманого доходу від здійснення ліцензованої діяльності з розподілу електричної енергії для операторів систем розподілу, які перейшли на стимулююче регулювання

З метою визначення об’єктивної суми коштів, отриманої для фінансування ліцензованої діяльності при проведенні планових або позапланових перевірок в акті перевірки фіксуються такі показники:

**1. Фактична сума частини чистого прибутку (дивідендів) на державну частку акцій**, нараховану за підсумками попереднього року та виплачену у звітному році відповідно до платіжних доручень, наданих ліцензіатом, у частині здійснення ліцензованої діяльності з розподілу електричної енергії, що обраховується як добуток між обсягом сплаченої частини чистого прибутку (доходу), що відраховується до державного бюджету у звітному році відповідно до платіжних доручень, та співвідношенням між фактичними операційними витратами на розподіл електричної енергії та сумарними операційними витратами за даними форми звітності № 2-НКРЕКП-розподіл електричної енергії (за IV квартал)нараховану за підсумками попереднього року та виплачену у звітному році відповідно до платіжних доручень, наданих ліцензіатом – _____**грн (без ПДВ)**.

_____х _____/ _____= _____ грн (без ПДВ),

де:

фактична сума частини чистого прибутку (дивідендів) на державну частку акцій, нараховану за підсумками попереднього року та виплачену у звітному році відповідно до платіжних доручень – _____ грн;

фактичні операційні витрати на розподіл електричної енергії – _____ грн, у тому числі:

операційні контрольовані витрати – _____ грн (з урахуванням витрат по статті «Резерв сумнівних і безнадійних боргів» в сумі _____ грн);

операційні неконтрольовані витрати – _____ грн; (без урахування витрат по статті «Резерв сумнівних і безнадійних боргів» в сумі _____ грн)

витрати пов'язані з купівлею електричної енергії з метою компенсації технологічних витрат електричної енергії на її розподіл – _____ грн;

амортизація (за бухгалтерським обліком) – _____ грн.

сумарні операційні витрати – _____ грн (у тому числі: діяльність пов'язана з ліцензованою в сумі _____ грн; інша діяльність в сумі _____ грн).

**2. Фактична сума сплаченого податку на прибуток** у 2022 році в частині здійснення ліцензованої діяльності з розподілу електричної енергії, який обраховується як добуток між обсягом сплаченого податку на прибуток у звітному році відповідно до платіжних доручень та співвідношенням між фактичними операційними витратами на розподіл електричної енергії та сумарними операційними витратами за даними форми звітності № 2-НКРЕКП-розподіл електричної енергії (квартальна) «Звіт про фінансові результати та виконання структури тарифів за видами діяльності», затвердженої постановою НКРЕКП від 28 лютого 2019 року № 282 (із змінами) (далі - форма звітності № 2-НКРЕКП) (за IV квартал 2022 року) – _____ **грн:**

_____ х _____ / _____= _____ грн (без ПДВ),

де

сума сплаченого податку на прибуток у 2022 році відповідно до платіжних доручень – _____ грн;

фактичні операційні витрати на розподіл електричної енергії – _____ грн, у тому числі:

операційні контрольовані витрати – _____ грн (з урахуванням витрат по статті «Резерв сумнівних і безнадійних боргів» в сумі _____ грн);

операційні неконтрольовані витрати – _____ грн; (без урахування витрат по статті «Резерв сумнівних і безнадійних боргів» в сумі _____ грн)

витрати пов'язані з купівлею електричної енергії з метою компенсації технологічних витрат електричної енергії на її розподіл – _____ грн;

амортизація (за бухгалтерським обліком) – _____ грн.

сумарні операційні витрати – _____ грн (у тому числі: діяльність пов'язана з ліцензованою в сумі _____ грн; інша діяльність в сумі _____грн).

**3. Сума коригування необхідного доходу** відповідно до даних виконання цільового завдання щодо досягнення показників якості послуг у звітному році, визначена відповідно до пункту 5.20 глави 5 Порядку встановлення (формування) тарифів на послуги з розподілу електричної енергії, затвердженого постановою НКРЕКП від 05 жовтня 2018 року № 1175 (далі – Порядок № 1175).

Відповідно до пункту 5.19 глави 5 постанови НКРЕКП від 05.10.2018 № 1175 «Про затвердження Порядку встановлення (формування) тарифів на послуги з розподілу електричної енергії» коригування необхідного доходу відповідно до даних виконання цільового завдання щодо досягнення показників якості послуг **за 2022 рік не застосовується**.

**4. Сума уточнених операційних контрольованих витрат (ОКВ)** у 2022 році становить _____ **грн (без ПДВ)**, яка розраховується згідно з главою 6 Порядку № 1175 та визначається за формулою:

ОКВу = ((_____ – _____) х 107,8/100 + _____) х (1 – (1 + 0)/100) х (1 + 0,7 х х _____/ _____) = _____ **грн (без ПДВ)**,

де:

_____ грн – уточнені операційні контрольовані витрати з розподілу електричної енергії за 2021 рік;

_____ грн – середньорічний фонд оплати праці у 2021 році, що врахований у складі уточнених операційних контрольованих витрат;

_____ грн – середньорічний фонд оплати праці в 2022 році, що розрахований відповідно до Порядку визначення витрат на оплату праці, з урахуванням фактично застосованих параметрів;

107,8 % – фактичний індекс цін виробників промислової продукції в 2022 році;

*Для першого періоду регулювання при визначенні ОКВу фактичний індекс цін виробників промислової продукції в році t-1 приймається на рівні прогнозованого індексу цін виробників промислової продукції для року t-1*.

1,0 % – загальний показник ефективності (ПЕз), встановлений НКРЕКП;

0,0 % – індивідуальний показник ефективності (ПЕінд) встановлений НКРЕКП;

0,7 – коефіцієнт поправки на зміну кількості умовних одиниць обладнання (0 < КУ < 1), встановлений НКРЕКП;

_____ у. о. – зміна кількості умовних одиниць обладнання за рахунок зміни фізичних обсягів мереж за 2022 рік, у т. ч.

_____ у. о. – кількість умовних одиниць обладнання на початок 2022 року,

_____ у. о. – кількість умовних одиниць обладнання на кінець 2022 року.

**5. Сума уточнених операційних неконтрольованих витрат (ОНВ)** у 2022 році **становить _____ грн (без ПДВ)**, яка розраховується згідно з главою 6 Порядку № 1175 та визначається за формулою:

ОНВу = _____ – _____ – _____ х 0,2156 + _____ +
+ _____ х 0,2177 = _____ **грн (без ПДВ)**,

де

_____ грн – фактичний рівень операційних неконтрольованих витрат у 2022 році (без урахування витрат по статті «Резерв сумнівних і безнадійних боргів» в сумі _____ грн);

_____ грн – сума фактичних відрахувань коштів первинним профспілковим організаціям у 2022 році;

_____ грн – фактичний фонд оплати праці в 2022 році;

_____ грн – фактичний єдиний соціальний внесок на загальнообов'язкове державне соціальне страхування в 2022 році;

0,2156 відносних одиниць – фактичний рівень єдиного соціального внеску на загальнообов'язкове державне соціальне страхування в 2022 році:

_____ грн /_____ грн;

_____ грн – дозволена сума відрахувань коштів первинним профспілковим організаціям у 2022 році (визначається на рівні 0,3 % від $ФОП^{у}_{t-1}$):

(0,3% х _____ = _____ грн).

**6. Сума економії операційних контрольованих витрат** за 2022 рік (ЕОКВ = ОКВ у - ОКВ ф), з урахуванням фактичних операційних контрольованих витрат, що капіталізуються у звітному році.

Загальна сума економії операційних контрольованих витрат (ЕОКВ) за звітний період зменшується на виявлену під час перевірки фактичну суму перевищення максимального розміру заробітної плати, яка фінансується за рахунок тарифів на послуги з розподілу електричної енергії, що перевищує десятикратний розмір середньої заробітної плати, урахованої у структурі таких тарифів, з урахуванням приведення до середньорічного розміру заробітної плати у звітному році становить _____ **грн (без ПДВ):**

**ЕОКВ =** ОКВ у – ОКВ ф = (_____ – _____) - _____ = _____ грн (без ПДВ),

де:

_____ грн – сума уточнених операційних контрольованих витрат;

_____ грн – (операційні контрольовані витрати з урахуванням витрат по статті «Резерв сумнівних і безнадійних боргів» в сумі _____ грн);

_____ грн – перевищення максимального розміру заробітної плати, яка фінансується за рахунок тарифів на послуги з розподілу електричної енергії, що перевищує десятикратний розмір середньої заробітної плати, урахованої у структурі таких тарифів, з урахуванням приведення до середньорічного розміру заробітної плати у звітному році;

*витрати на оплату праці вказані з урахуванням резерву відпусток та бонусів майбутніх періодів та не враховують фактично виплачені відпускні та бонуси попередніх періодів та можуть бути скореговані після надання Ліцензіатом уточненого звіту форми звітності № 2-НКРЕКП-розподіл електричної енергії (квартальна) «Звіт про фінансові результати та виконання структури тарифів за видами діяльності».

**7. Сума фактичних операційних контрольованих витрат** з урахуванням витрат, що капіталізуються, у 2022 році _____ **грн (без ПДВ) (**операційні контрольовані витрати з урахуванням витрат по статті «Резерв сумнівних і безнадійних боргів» в сумі _____ грн).

*витрати на оплату праці вказані з урахуванням резерву відпусток та бонусів майбутніх періодів та не враховують фактично виплачені відпускні та бонуси попередніх періодів та можуть бути скореговані після надання Ліцензіатом уточненого звіту форми звітності № 2-НКРЕКП-розподіл електричної енергії (квартальна) «Звіт про фінансові результати та виконання структури тарифів за видами діяльності».

**8.** Враховуючи службову записку **Департаменту із регулювання відносин у сфері енергетики** _____ щодо визначення активів, що підпадають під обмеження, зокрема при розрахунку обмежень по кількості легкових автомобілів, кількість яких перевищує 3 на 100 працівників розрахунок має бути здійснено на базі штатної чисельності персоналу станом на 31.12.2020 та службову записку **Сектору НКРЕКП у Сумській області** _____ уточнена сума прибутку на регуляторну базу активів, яка створена на дату переходу до стимулюючого регулювання, у 2022 році становить _____ **грн** (без ПДВ):

П уточ ст. = _____ х 0,03 = _____ грн (без ПДВ),

де:

_____ грн – уточнена на початок звітного року регуляторна база активів, яка створена на дату переходу до стимулюючого регулювання, розрахована відповідно до підпункту 8 пункту 5 додатку 29 «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 14.06.2018 № 428 (із змінами та доповненнями);

0,03 в. о – встановлена НКРЕКП регуляторна норма доходу на регуляторну базу активів, яка створена на дату переходу до стимулюючого регулювання, затверджена постановою НКРЕКП від 23.07.2013 № 1009.

*Проти зафіксованої Актом № 261 суми _____ грн.*

**9. Уточнена сума прибутку на регуляторну базу активів, яка створена після переходу до стимулюючого регулювання,** у 2022 році – _____ **грн (без ПДВ)**:

П уточ нов. = _____ х 0,1674 = _____ грн (без ПДВ):
де

_____ грн - уточнена на початок звітного року регуляторна база активів, яка створена після переходу до стимулюючого регулювання, розрахована відповідно до підпункту 8 пункту 5 додатку 29 «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 14.06.2018 № 428 (із змінами та доповненнями);

0,1674 в.о. - встановлена НКРЕКП регуляторна норма доходу на регуляторну базу активів, яка створена після переходу до стимулюючого регулювання, затверджена постановою НКРЕКП від 23.07.2013 № 1009.

**10. Кількість умовних одиниць у розрізі класів напруги на початок 2022 року** _____ **у. о.,** у тому числі 1 клас – _____ у. о., 2 клас – _____ у. о.

**11. Кількість умовних одиниць у розрізі класів напруги на кінець 2022 року –** _____ **у. о.,** у тому числі 1 клас – _____ у. о., 2 клас – _____ у. о.

**12. Сума невиконання інвестиційної програми за 2022 рік**, яка визначається як сума коштів, передбачена схваленою інвестиційною програмою по заходах, які згідно з Порядком розроблення та подання на затвердження планів розвитку систем розподілу та інвестиційних програм операторів систем розподілу, затвердженим постановою НКРЕКП від 04 вересня 2018 року № 955, вважаються не виконаними (у тис. грн та % від загальної суми схваленої інвестиційної програми), з урахуванням постанови НКРЕКП від 26 квітня 2022 року № 406 «Про врегулювання деяких питань щодо виконання інвестиційних програм ліцензіатів з передачі та розподілу електричної енергії на 2022 рік у період дії в Україні воєнного стану та визнання такою, що втратила чинність, постанови НКРЕКП від 03 березня 2022 року № 338», із зазначенням джерел фінансування.

Комісія з перевірки зазначає, що станом на 31.12.2023 залишились **не виконаними 197 заходів ІП** на 2022 рік, загальною **запланованою вартістю** _____ **грн (без ПДВ)**, що становить _____ % від загальної суми схваленої інвестиційної програми на 2022 рік (_____ грн (без ПДВ)), у т. ч. не виконано заходи за наступними джерелами фінансування:

Амортизація - _____ грн (без ПДВ);
прибуток (обов'язкові реінвестиції) – _____ грн (без ПДВ);
за перетоки е/е – _____ грн (без ПДВ).

**13. Сума перевищення вартості заходів інвестиційної програми** на 2022 рік:

| Розділ ІП 2022 року | Економія заходів ІП 2022 року, тис. грн | Обсяг перевитрат, що не перевищує 5%, тис. грн | Обсяг перевитрат від 5% до 10 %, тис. грн | Обсяг перевитрат, що перевищують 10 %, тис. грн | Залишок економії, тис. грн | Обсяг перевитрат, не покритих економією, тис. грн |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6=2-3 | 7=3+4-2 |

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | | | | | | |
| 2 | | | | | | |
| 3 | | | | | | |
| 4 | | | | | | |
| 5 | | | | | | |
| 6 | | | | | | |
| 7 | | | | | | |
| Всього | | | | | | |

**14**. **Сума економії коштів при виконанні ІП** у 2022 році становить – _____ **грн** (без ПДВ).

Сума економії зменшується на суму об'єктивного перевищення вартості заходів (до 5 %) у розрізі заходів у межах кожного розділу.

**15. Сума недоплати постачальником «останньої надії»** за послуги з розподілу електричної енергії у звітному році, станом на 01 січня 2023 року складає _____ **грн** (без ПДВ) (пункт 3.11. Акта).

**16. Різниця між сумою нарахувань** за 2022 рік за послуги з розподілу електричної енергії для споживачів, електричну енергію для яких постачає постачальник «останньої надії», та сумою коштів, сплаченою постачальником «останньої надії» за розподіл електричної енергії ОСР протягом 2022 року – _____ **грн (без ПДВ)** (_____ - _____ ) (пункт 3.11 Акта).

**17. Додатково <u>отриманий</u>** (недоотриманий) **дохід за перетоки реактивної електричної енергії (Др)**, який розраховується за формулою:

Др = _____ – _____ = _____ **грн (без ПДВ),**

де

22 573,00 – сума фактичного доходу за перетоки реактивної електричної енергії, за даними форми звітності № 2-НКРЕКП-розподіл електричної енергії;

15 559,00 – розмір доходу за перетоки реактивної електричної енергії, врахований як джерело фінансування інвестиційної програми на 2022 рік.

**18.** Величина **дефіциту** коштів у частині надходжень та витрат, пов’язаних з наданням послуг з приєднання електроустановок замовників до електричних мереж, що надані у 2022 році (за календарний рік), яка визначається відповідно до методики (порядку) формування плати за приєднання до системи передачі та системи розподілу та підтверджується звітністю та первинними документами становить _____ **грн (**без ПДВ).

**19. Недоотриманий** дохід ліцензіата внаслідок (**зменшення**) фактичних обсягів розподілу електричної енергії ліцензіатів порівняно з обсягами розподілу електричної енергії ліцензіатів, урахованими в затвердженій структурі тарифів на послуги з розподілу електричної енергії.

Такий дохід визначається на підставі фактичного обсягу розподілу електричної енергії у звітному році (за даними форми звітності № 2-НКРЕКП-розподіл електричної енергії) та відповідно до затверджених рівнів тарифів на послуги з розподілу електричної енергії, які діяли у відповідні періоди звітного року.

Додатково отриманий (недоотриманий) дохід ліцензіата визначається з урахуванням коригування витрат тарифів, здійснений розрахунковим шляхом у період дії в Україні воєнного стану на підставі звітності, згідно з рішеннями НКРЕКП, прийнятими відповідно до пункту 5.3 глави 5 Порядку № 1175.

За 2022 рік для АТ «СУМИОБЛЕНЕРГО» додатково отриманий (недоотриманий) дохід ліцензіата визначається як різниця між сумою необхідного доходу, передбаченого

встановленою річною структурою тарифів на 2022 рік, та добутком фактичних помісячних обсягів розподілу електричної енергії і тарифів, що діяли у відповідному періоді та становить _____ **грн** (без ПДВ).

| | Період дії тарифів | Тарифи | За діючим тарифом | | Фактично | | Відхилення («+» додаткові доходи, «-» збитки) |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Корисний відпуск | Обсяг товарної продукції | Корисний відпуск | Обсяг товарної продукції | |
| | 2022 рік | грн/ МВт·год | тис. кВт·год | тис. грн | тис. кВт·год | тис. грн | тис. грн |
| **1 клас** | 01.01.2022 - 31.12.2022 | | | | | | |
| **2 клас** | 01.01.2022 - 31.12.2022 | | | | | | |
| **1+2 клас** | **ВСЬОГО** | | | | | | |

При цьому, Управління цінової та тарифної політики у сфері електроенергетики Департаменту із регулювання відносин у сфері енергетики (далі – УЦТПЕДРВСЕ) НКРЕКП службовою запискою _____ зазначало, що відповідно до пункту 5.3 глави 5 Порядку встановлення (формування) тарифів на послуги з розподілу електричної енергії, затвердженого постановою НКРЕКП від 05 жовтня 2018 року № 1175 (далі – Порядок 1175), враховано коригування витрати в частині додатково отриманого(недоотриманого) доходу ліцензіата внаслідок збільшення (зменшення) фактичних обсягів розподілу електричної енергії порівняно з обсягами розподілу електричної енергії, урахованими в затвердженій структурі тарифі на послуги з розподілу електричної енергії, визначеного на підставі звітності розрахунковим шляхом.

Так, 50 % додатково отриманого (недоотриманого) доходу обсягів розподілу електричної енергії у 2021 та 2022 роках передбачено врахувати в тарифах протягом 2024 – 2027 років рівними частинами, а інші 50 % передбачено врахувати за підсумками результатів проведених заходів державного контролю за 2021 та 2022 роки.

Отже, в структурі тарифів АТ «СУМИОБЛЕНЕРГО» на 2024 рік враховано коригування витрат у бік збільшення, яке визначено як 50 % від загальної суми _____ грн (без урахування податку на додану вартість) та враховується протягом 2024 – 2027 років (з розрахунку на 2024 рік сума становить _____ грн (без урахування податку на додану вартість)), у т. ч:

сума додатково отриманого доходу внаслідок збільшення фактичних обсягів розподілу електричної енергії порівняно із затвердженими в тарифах на послуги з розподілу електричної енергії у 2021 році – _____ грн (без урахування податку на додану вартість);

сума недоотриманого доходу внаслідок зменшення фактичних обсягів розподілу електричної енергії порівняно із затвердженими в тарифах на послуги з розподілу електричної енергії у 2022 році – _____ грн (без урахування податку на додану вартість).

Таким чином, у розрахунку **Загальної суми** додатково отриманого/**недоотриманого доходу від ліцензованої діяльності у 2022 році має** враховуватись _____ **грн** (_____ - _____ *0,5).

**20. Фактичні обсяги електричної енергії та її вартість** для компенсації технологічних витрат електричної енергії на її розподіл, **купованої** на ринку «на добу наперед», внутрішньодобовому ринку, балансуючому ринку, ринку двосторонніх договорів тощо. Розрахунок здійснюється за звітний рік помісячно – _____ **грн** (без ПДВ).

**21. Обсяги та вартість продажу електричної енергії** на сегментах ринку електричної енергії, надлишково **придбаної** для компенсації технологічних витрат електричної енергії на її розподіл. Розрахунок здійснюється за звітний рік помісячно – _____ **грн (без ПДВ).**

**22. Дохід, отриманий у звітному році від надання в оренду/суборенду основних засобів (активів)**, які належать до основної діяльності ліцензіата – _____ **грн (без ПДВ).**

**23. Дохід, отриманий у звітному році від плати за доступ до елементів інфраструктури об'єктів електроенергетики** – **_____ грн (без ПДВ).**

**24. Дохід, отриманий від реалізації товарно-матеріальних цінностей**, що були у використанні, у тому числі металобрухту, від діяльності з розподілу електричної енергії – **_____ грн. (без ПДВ).**

**25. Результати перевірки правильності розподілу умовних одиниць** енергетичного обладнання між класами напруги. Розподіл відповідає нормам пункту 8.2 глави 8 Порядку № 1175.

**26**. **Сума коштів, сплачена споживачами у звітному році за необліковану електричну енергію** (в частині оплати послуг з розподілу електричної енергії) внаслідок порушень Правил роздрібного ринку електричної енергії, затверджених постановою НКРЕКП від 14 березня 2018 року № 312 (далі - ПРРЕЕ) (з урахуванням рівня тарифу, який діяв у місяці сплати) становить **_____ грн (без ПДВ)**.

**27. Надлишково отриманий/недоотриманий дохід** за статтею «прибуток на регуляторну базу активів, яка створена після переходу на стимулююче регулювання» унаслідок некоректного формування бази активів, яка створена після переходу до стимулюючого регулювання – **_____ грн.**

**28.** Фактичні витрати, понесені ліцензіатом у звітному році відповідно до постанов НКРЕКП в сумі **_____ грн (без ПДВ), у тому числі**:

**від 17 березня 2022 року № 345** «Щодо врахування при проведенні перевірок сум видатків ліцензіатів НКРЕКП, здійснених під час запровадження воєнного стану в Україні» (далі - постанова № 345), зокрема:

_____
_____
_____
_____
_____
_____

**від 20 квітня 2022 року № 386** «Про затвердження Тимчасового порядку дій операторів систем розподілу з відновлення електропостачання населених пунктів, знеструмлених через пошкодження об'єктів електричних мереж або їх складових внаслідок бойових дій, у період дії в Україні воєнного стану» (далі - постанова № 386) - **обґрунтовані витрати відсутні.**

**29. Фактичні витрати ліцензіата, що понесені у звітному році на оплату вартості нарахованих штрафних санкцій** (пені, штрафів, 3 % річних та інфляційних витрат) за судовими рішеннями щодо стягнення заборгованості за послуги, що надані оператором системи передачі протягом дії воєнного стану **– _____ грн.**

**30. Фактичний максимальний розмір заробітної плати,** яка фінансується за рахунок тарифів на послуги з розподілу електричної енергії із застосуванням стимулюючого регулювання, що перевищує десятикратний розмір середньої заробітної плати, урахованої у структурі тарифів на послуги з розподілу електричної енергії із застосуванням стимулюючого регулювання, з урахуванням приведення до середньорічного розміру заробітної плати у звітному році становить **_____ грн** (без ПДВ)**.**

**Визначення загальної суми додатково отриманого або недоотриманого доходу від ліцензованої діяльності у 2022 році**

**1.** Сума невиконання інвестиційної програми на звітний рік (за результатами діяльності 2022 року), яка визначається з урахуванням постанови НКРЕКП від 26 квітня 2022 року № 406 «Про врегулювання деяких питань щодо виконання інвестиційних програм ліцензіатів з передачі та розподілу електричної енергії на 2022 рік у період дії в Україні воєнного стану та визнання такою, що втратила чинність, постанови НКРЕКП від 03 березня 2022 року № 338» становить _____ **грн (без ПДВ)**.

**2.** Додатково отриманий (**недоотриманий**) дохід ліцензіата внаслідок збільшення (зменшення) фактичних обсягів розподілу електричної енергії ліцензіата порівняно з обсягами розподілу електричної енергії ліцензіатів, урахованими в затвердженій структурі тарифів на послуги з розподілу електричної енергії, з урахуванням очікуваного додаткового (недоотриманого) доходу від збільшення (зменшення) обсягів з розподілу електричної енергії у звітному році, який вже було враховано у структурах тарифів – _____ **грн (без ПДВ).**

**3. Додатково отриманий** (недоотриманий) **дохід** за перетоки реактивної електричної енергії _____ **грн** (без ПДВ).

**4.** Дельта за статтею «витрати, пов'язані з купівлею електричної енергії з метою компенсації технологічних витрат електричної енергії на її розподіл»:

$\Delta Д_{твє}^{н}$ = _____ – _____ = _____ **грн** (без ПДВ),

де:

_____ грн (без ПДВ) – вартість технологічних витрат електричної енергії, урахована в тарифі за звітний рік (рядок 230, стовпчик 1, форма 2-НКРЕКП);

_____ грн (без ПДВ) – нормативно-фактична вартість технологічних витрат електричної енергії, розрахованих за фактичним балансом електричної енергії та економічними коефіцієнтами прогнозованих технологічних витрат електричної енергії, відповідно до підпункту 4 пункту 5 додатку 29 «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 14.06.2018 № 428 зі змінами та доповненнями.

**5.** Сума коштів, сплачена споживачами у 2022 році за необліковану електричну енергію (в частині оплати послуг з розподілу електричної енергії) внаслідок порушень Правил роздрібного ринку електричної енергії, затверджених постановою НКРЕКП від 14 березня 2018 року № 312 (далі - ПРРЕЕ) (з урахуванням рівня тарифу, який діяв у місяці сплати) становить _____ **грн** (без ПДВ).

**6.** Дельта за статтею «операційні контрольовані витрати» (DOKB) у 2022 році **становить** _____ **грн**, що визначається за формулою:

DOKB = _____ – _____ = _____ грн (без ПДВ),

де

_____ грн - витрати за статтею «операційні контрольовані витрати», враховані при розрахунку тарифу на 2022 рік;

_____ грн - уточнені операційні контрольовані витрати з розподілу електричної енергії у 2022 році, що розраховуються згідно з главою 6 Порядку № 1175.

**7.** Дельта за статтею «операційні неконтрольовані витрати» ($_{D}$OHB) у 2022 році _____ **грн (без ПДВ)** , що визначається за формулою:

$_{D}$ОНВ = _____ – _____ = _____ **грн** (без ПДВ),

де

_____ грн - витрати за статтею «операційні неконтрольовані витрати», враховані при розрахунку тарифу на звітний рік;

_____ грн - уточнені операційні неконтрольовані витрати з розподілу електричної енергії у звітному році, що розраховуються згідно з главою 6 Порядку № 1175.

**8.** Додатково отриманий дохід ліцензіата в обсязі джерел інвестиційної програми, врахованих у структурі тарифів на звітний рік, у випадку відсутності схваленої інвестиційної програми на звітній рік – _____ **грн**;

**9.** Дельта за статтею «прибуток на регуляторну базу активів, яка створена на дату переходу до стимулюючого регулювання» ($_{D}$Пст) у 2022 році _____ **грн (без ПДВ)**, визначається за формулою:

$_{D}$Пст = _____ – _____ = _____ грн (без ПДВ),

де:

_____ грн - сума коштів за статтею «прибуток на регуляторну базу активів, яка створена на дату переходу до стимулюючого регулювання», врахована при розрахунку тарифу на звітний рік;

_____ грн - уточнена сума коштів за статтею «прибуток на регуляторну базу активів, яка створена на дату переходу до стимулюючого регулювання», що враховує введення в експлуатацію об'єктів, відчуження (вибуття) активів, коригування у зв'язку із недотриманням вимог при формуванні переліку активів для проведення незалежної оцінки та визначенні регуляторної бази активів на початок звітного року, тис. грн, розрахована за формулою:

П уточ ст. = _____ х 0,03 = _____ грн (без ПДВ),

де

_____ грн - уточнена на початок звітного року регуляторна база активів, яка створена на дату переходу до стимулюючого регулювання, що розраховується з урахуванням фактичних даних вартості активів, які були створені на дату переходу до стимулюючого регулювання, відповідно до інвестиційної програми, а також за рахунок надання послуг з приєднання електроустановок замовників поза заходами інвестиційної програми та активів, безоплатно отриманих ліцензіатами, у роках, які передували року впровадження стимулюючого регулювання, але на дату переходу до стимулюючого регулювання були відсутні дані щодо їх фактичної вартості, а також даних введення в експлуатацію об'єктів незавершених капітальних інвестицій, вартість виконання робіт за якими була оплачена в межах виконання інвестиційної програми (відповідно до пунктів 2.5 та 2.6 розділу ІІ Порядку визначення регуляторної бази активів суб'єктів природних монополій у сфері електроенергетики, затвердженого постановою НКРЕ від 11 липня 2013 року № 899), вартості відчуження (вибуття) активів із регуляторної бази активів, коригування у зв'язку із недотриманням вимог при формуванні переліку активів для проведення незалежної оцінки та визначенні регуляторної бази активів (при перевірці за 2023 та 2024 роки використовується рівень $РБА_{0уточ}$, визначений за результатами заходів контролю за дотриманням Ліцензійних умов, з урахуванням виправлених помилок/розбіжностей у розрахунку РБА за попередні періоди після проведення заходів контролю, врахованих Регулятором у тарифах на послуги з розподілу електричної енергії у наступних роках);

0,03 - встановлена НКРЕКП регуляторна норма доходу на регуляторну базу активів, яка створена на дату переходу до стимулюючого регулювання, відносні одиниці.

Позитивна сума дельти за статтею «прибуток на регуляторну базу активів, яка створена до дати переходу до стимулюючого регулювання» враховується в обсязі 50 % – _____ **грн (без ПДВ),** *проти зафіксованого Актом № 261 розміру _____ грн;*

Негативна сума дельти за статтею «прибуток на регуляторну базу активів, яка створена до дати переходу до стимулюючого регулювання» враховується в обсязі 100 %.

*Проти зафіксованого Актом № 261 розміру _____ грн*

**10.** Дельта за статтею «прибуток на регуляторну базу активів, яка створена після переходу до стимулюючого регулювання» ($_{D}$Пнов) у 2022 році _____ **грн**, визначається за формулою:

$_{D}$Пнов = _____ – _____ = _____ грн,

де _____ грн - сума коштів за статтею «прибуток на регуляторну базу активів, яка створена після переходу до стимулюючого регулювання», урахована при розрахунку тарифу на звітний рік,

_____ грн - уточнена на початок звітного року сума коштів за статтею «прибуток на регуляторну базу активів, яка створена після переходу до стимулюючого регулювання», що враховує фактичні дані щодо вартості створених активів у межах схваленої інвестиційної програми (за рахунок джерел фінансування: амортизація, прибуток (обов'язкові реінвестиції), прибуток (додаткові реінвестиції), залучені кошти компанії та зекономлені кошти при виконанні інвестиційної програми), вартості відчуження (вибуття) активів із регуляторної бази активів $РБА_{нов}$, розрахована за формулою

$$П_{уточ\ нов} = _____ \times 0{,}1674,$$

де _____ грн - уточнена на початок звітного року регуляторна база активів, яка створена після переходу до стимулюючого регулювання, що розраховується з урахуванням фактичних даних щодо вартості створених активів у межах схваленої інвестиційної програми (активи, створені за рахунок джерел фінансування: амортизація, прибуток (обов'язкові реінвестиції), прибуток (додаткові реінвестиції), залучені кошти компанії та зекономлені кошти при виконанні інвестиційної програми), вартості відчуження (вибуття) активів із регуляторної бази активів $РБА_{нов}$;

0,1674 - встановлена НКРЕКП регуляторна норма доходу на регуляторну базу активів, яка створена після переходу до стимулюючого регулювання, відносні одиниці.

**11.** Дельта за статтею «податок на прибуток» ($_{D}$ПП), у 2022 році становить _____ **грн**, визначається за формулою:

$_{D}$ПП = _____ – _____= _____ грн (без ПДВ),

де

_____ грн - сума коштів за статтею «податок на прибуток», врахована при розрахунку тарифів на звітний рік;

_____ грн - сума фактично сплаченого податку на прибуток у 2022 році в частині здійснення ліцензованої діяльності з розподілу електричної енергії, який обраховується як добуток між обсягом сплаченого податку на прибуток у звітному році відповідно до платіжних доручень та співвідношенням між фактичними операційними витратами на розподіл електричної енергії та сумарними операційними витратами за даними форми звітності № 2-НКРЕКП-розподіл електричної енергії (за IV квартал 2022 року).

**12.** Сума коштів, що підлягає включенню/вилученню, у зв'язку із наданням ліцензіатом недостовірних даних, помилок/розбіжностей при розрахунку необхідного доходу для здійснення діяльності з розподілу електричної енергії, регуляторної бази активів (у тому числі відхилення показників $_{D}$Пст та $_{D}$Пнов, визначених при перевірці діяльності за 2022 рік) тощо – _____ **грн** (враховано в п. 9).

**13. Надлишково отриманий**/недоотриманий **дохід** за статтями «прибуток на регуляторну базу активів, яка створена після переходу на стимулююче регулювання» та **«прибуток на регуляторну базу активів, яка створена до переходу на стимулююче**

**регулювання»** унаслідок некоректного формування баз активів, які створено до/після переходу до стимулюючого регулювання – _____ **грн (без ПДВ)** (додаток до 3.25.1 в форматі Excel).

*Недоотриманий дохід ураховується зі знаком "-".*

*Надлишково отриманий дохід ураховується зі знаком "+" за 2021 - 2023 роки в однократному розмірі, а починаючи з 2024 року:*

*у частині регуляторної бази активів, яка створена після переходу на стимулююче регулювання - у п'ятикратному розмірі;*

*у частині регуляторної бази активів, яка створена до переходу на стимулююче регулювання - у п'ятикратному розмірі.*

**14.** Фактична сума перевищення максимального розміру заробітної плати, яка фінансується за рахунок тарифів на послуги з розподілу електричної енергії із застосуванням стимулюючого регулювання, що перевищує десятикратний розмір середньої заробітної плати, урахованої у структурі тарифів на послуги з розподілу електричної енергії із застосуванням стимулюючого регулювання, з урахуванням приведення до середньорічного розміру заробітної плати у звітному році, що підлягає вилученню _____ **грн (без ПДВ).**

**Загальна сума <u>додатково отриманого</u> доходу від ліцензованої діяльності у звітному році становить _____ грн (без ПДВ):**

**_____ + _____+ _____+ _____+ _____+ _____+ _____+ _____+ _____ + _____+ _____ = _____ грн (без ПДВ).**

*Проти зафіксованої Актом № 261 суми _____ грн (без ПДВ).*

**Розмір об'єктивних чинників недофінансування ліцензованої діяльності визначається як сума таких об'єктивних чинників недофінансування ліцензованої діяльності:**

1. Сплачена у звітному році сума частини чистого прибутку (дивідендів) на державну частку акцій _____ **грн (без ПДВ)**.

2. Суми недоплати постачальником «останньої надії» за послуги з розподілу електричної енергії, що визначається як різниця між сумою нарахувань за 2022 рік за послуги з розподілу електричної енергії для споживачів, електричну енергію для яких постачає постачальник «останньої надії», та сумою коштів, сплаченою постачальником «останньої надії» за розподіл електричної енергії ОСР протягом 2022 року _____ **грн (без ПДВ)**.

3. Фактичні витрати, понесені ліцензіатом у звітному році, які відповідно до постанов № 345 та № 386 визнано обґрунтованими в сумі _____ **грн** (без ПДВ):

**по постанові № 345 – обґрунтовані витрати відсутні;**

**по постанові № 386 – обґрунтовані витрати відсутні.**

**Сума об'єктивних чинників недофінансування ліцензованої діяльності становить _____ грн (без ПДВ)**:

**_____+ _____+ _____= _____ грн (без ПДВ)**

**Підсумкова сума надлишково отриманого або <u>недоотриманого доходу</u> від здійснення ліцензованої діяльності з розподілу електричної енергії у 2022 році становить _____ грн (без ПДВ)**:

**_____ - _____ = _____ грн (без ПДВ)**

*Проти зафіксованої Актом № 261 суми _____ грн (без ПДВ).*

Відповідно до пункту 10 цієї Методики, при здійсненні заходів контролю за результатами діяльності з розподілу електричної енергії у 2022 - 2024 роках підсумкова сума надлишково отриманого або недоотриманого доходу від здійснення ліцензованої діяльності у звітному році, визначена згідно з пунктом 7 цього додатка, **не коригується** на індекс споживчих цін на товари та послуги.

Відповідно до пункту 13 додатку 29 Методики визначення сум надлишково отриманого або недоотриманого доходу від здійснення ліцензованої діяльності з розподілу електричної енергії для операторів систем розподілу, які перейшли на стимулююче регулювання, затверджений Порядком контролю за дотриманням ліцензіатами, що провадять діяльність у сферах енергетики та комунальних послуг, законодавства у відповідних сферах та ліцензійних умов, затвердженого постановою НКРЕКП від 14.06.2018 № 428 (із змінами), згідно з яким обсяг фінансування інвестиційної програми на рік, що є наступним за звітним роком, збільшується в такому порядку:

на 50 % суми додатково отриманого доходу, отриманого у звітному році від надання в оренду/суборенду основних засобів (активів), які належать до основної діяльної ліцензіата у сумі _____ **грн**;

на 50 % суми додатково отриманого доходу, отриманого у звітному році від плати за доступ до елементів інфраструктури об’єктів електроенергетики у сумі _____ **грн**;

на 100 % доходу, отриманого від реалізації товарно-матеріальних цінностей, що були у використанні, у тому числі металобрухту, від діяльності з розподілу електричної енергії у сумі _____ **грн**;

на 50 % від негативної (від'ємної) суми дельти за статтею «прибуток на регуляторну базу активів, яка створена на дату переходу до стимулюючого регулювання» (ΔПст) – _____ **грн.**

## 2023 рік

### Визначення сум надлишково отриманого або недоотриманого доходу від здійснення ліцензованої діяльності з розподілу електричної енергії для операторів систем розподілу, які перейшли на стимулююче регулювання

З метою визначення об’єктивної суми коштів, отриманої для фінансування ліцензованої діяльності при проведенні планових або позапланових перевірок в акті перевірки фіксуються такі показники:

**1. Фактична сума частини чистого прибутку (дивідендів) на державну частку акцій**, нараховану за підсумками попереднього року та виплачену у звітному році відповідно до платіжних доручень, наданих ліцензіатом, у частині здійснення ліцензованої діяльності з розподілу електричної енергії, що обраховується як добуток між обсягом сплаченої частини чистого прибутку (доходу), що відраховується до державного бюджету у звітному році відповідно до платіжних доручень, та співвідношенням між фактичними операційними витратами на розподіл електричної енергії та сумарними операційними витратами за даними форми звітності № 2-НКРЕКП-розподіл електричної енергії (за IV квартал)нараховану за підсумками попереднього року та виплачену у звітному році відповідно до платіжних доручень, наданих ліцензіатом – _____ **грн (без ПДВ)**.

За результатами 2023 року у зв’язку з відсутністю державної частки в статутному капіталі АТ «СУМИОБЛЕНЕРГО» частина чистого прибутку (доходу) господарських організацій

(державних унітарних підприємств та їх об'єднань), що вилучається до державного бюджету, АТ «СУМИОБЛЕНЕРГО» не підлягала нарахуванню.

**2. Фактична сума сплаченого податку на прибуток** у звітному році в частині здійснення ліцензованої діяльності з розподілу електричної енергії, який обраховується як добуток між обсягом сплаченого податку на прибуток у звітному році відповідно до платіжних доручень та співвідношенням між фактичними операційними витратами на розподіл електричної енергії та сумарними операційними витратами за даними форми звітності № 2-НКРЕКП-розподіл електричної енергії (квартальна) «Звіт про фінансові результати та виконання структури тарифів за видами діяльності», затвердженої постановою НКРЕКП від 28 лютого 2019 року № 282 (із змінами) (далі – форма звітності № 2-НКРЕКП) за IV квартал 2023 року – _____ **грн (без ПДВ):**

_____ х _____/ _____= _____ грн (без ПДВ),

де:

сума сплаченого податку на прибуток у 2023 році відповідно до платіжних доручень – _____ грн (без ПДВ);

фактичні операційні витрати на розподіл електричної енергії – _____ грн, (форма № 2-НКРЕКП за січень – грудень 2023 року), у тому числі:

операційні контрольовані витрати – _____ грн (з урахуванням витрат по статті «*Резерв сумнівних і безнадійних боргів*» в сумі _____ грн);

операційні неконтрольовані витрати – _____ грн (без урахування витрат по статті «*Резерв сумнівних і безнадійних боргів*» в сумі _____ грн);

витрати пов'язані з купівлею електричної енергії з метою компенсації технологічних витрат електричної енергії на її розподіл – _____ грн;

амортизація (за бухгалтерським обліком) – _____ грн.

сумарні операційні витрати – _____ грн (з іншою діяльністю в сумі _____ грн та діяльністю, пов'язаною з ліцензованою, в сумі _____ грн) (форма № 2-НКРЕКП за січень – грудень 2023 року).

**3. Сума коригування необхідного доходу** відповідно до даних виконання цільового завдання щодо досягнення показників якості послуг у 2023 році, визначена відповідно до пункту 5.19 глави 5 Порядку встановлення (формування) тарифів на послуги з розподілу електричної енергії, затвердженого постановою НКРЕКП від 05.10.2018 № 1175 (із змінами) (далі – Порядок № 1175).

**Коригування необхідного доходу відповідно до даних виконання цільового завдання щодо досягнення показників якості послуг за 2023 рік не застосовується**.

**4. Сума уточнених операційних контрольованих витрат** (ОКВу) у 2023 році становить _____ **грн (без ПДВ)**, яка розраховується згідно з главою 6 Порядку № 1175 та визначається за формулою:

**ОКВу** = ((_____ - _____) х 106,2/100 + _____ ) х (1 – (0 + 0)/100) х (1 + 0,7 х _____/_____) = _____ грн

де:

_____ грн – уточнені операційні контрольовані витрати з розподілу електричної енергії за 2022 рік;

_____ грн – середньорічний фонд оплати праці у 2022 році, що врахований у складі уточнених операційних контрольованих витрат;

_____ грн – середньорічний фонд оплати праці в 2023 році, що розрахований відповідно до Порядку визначення витрат на оплату праці, з урахуванням фактично застосованих параметрів.

106,2 % – фактичний індекс цін виробників промислової продукції в 2023 році.

Для першого періоду регулювання при визначенні ОКВу фактичний індекс цін виробників промислової продукції в році t-1 приймається на рівні прогнозованого індексу цін виробників промислової продукції для року t-1;

0,0 % – загальний показник ефективності (ПЕз), встановлений НКРЕКП постановою НКРЕКП від 23.07.2013 № 1009 (із змінами);

0,0 % – індивідуальний показник ефективності (ПЕінд), встановлений НКРЕКП постановою НКРЕКП від 23.07.2013 № 1009 (із змінами);

0,7 – коефіцієнт поправки на зміну кількості умовних одиниць обладнання (0 < КУ < 1), встановлений НКРЕКП;

_____ у. о.– зміна кількості умовних одиниць обладнання за 2023 рік;

_____ у. о. – кількість умовних одиниць обладнання на початок 2023 року (форма № 2-НКРЕКП за січень – грудень 2023 року);

_____ у. о. – кількість умовних одиниць обладнання на кінець 2023 року (форма № 2-НКРЕКП за січень – грудень 2023 року).

**5**. **Сума уточнених операційних неконтрольованих витрат** (ОНВу) у 2023 році становить _____ **грн (без ПДВ**), яка розраховується згідно з главою 6 Порядку № 1175 та визначається за формулою:

ОНВу = _____ – _____ – _____ х 0,2147 + _____ + _____ х 0,2147 = _____ **грн (без ПДВ),**

де: _____ грн – фактичний рівень операційних неконтрольованих витрат у 2023 році (з урахуванням капіталізації витрат у сумі _____ грн та без урахування витрат по статті «Резерв сумнівних і безнадійних боргів» в сумі _____ грн);

_____ грн – сума фактичних відрахувань коштів первинним профспілковим організаціям у 2023 році;

_____ грн – фактичний фонд оплати праці в 2023 році (з урахуванням капіталізації витрат на ремонт статті «заробітна плата» у сумі _____ грн);

_____ грн – фактичний єдиний соціальний внесок на загальнообов'язкове державне соціальне страхування в 2023 році (з урахуванням капіталізації витрат на ремонт статті «відрахування на соціальні заходи» у сумі _____ грн);

0,2147 відносних одиниць – фактичний рівень єдиного соціального внеску на загальнообов'язкове державне соціальне страхування в 2023 році:

_____ грн / _____ грн = 0,2147;

_____ грн – дозволена сума відрахувань коштів первинним профспілковим організаціям у 2023 році (визначається на рівні 0,3 % від ФОПуt-1):

(0,3% х _____ = _____ грн).

**6. Сума економії операційних контрольованих витрат** за 2023 рік (ЕОКВ = ОКВ у - ОКВ ф), з урахуванням фактичних операційних контрольованих витрат, що капіталізуються у звітному році. Загальна сума економії операційних контрольованих витрат (ЕОКВ) за звітний період зменшується на виявлену під час перевірки фактичну суму перевищення максимального розміру заробітної плати, яка фінансується за рахунок тарифів на послуги з розподілу електричної енергії, що перевищує десятикратний розмір середньої заробітної плати, урахованої у структурі таких тарифів, з урахуванням приведення до середньорічного розміру заробітної плати у звітному році становить _____ **грн (без ПДВ)**:

ЕОКВ = ОКВ у – ОКВ ф = (_____ – _____) - _____= _____ грн.
(без ПДВ)

де:

_____ грн – сума уточнених операційних контрольованих витрат;

_____ грн – сума фактичних операційних контрольованих витрат, (операційні контрольовані витрати з урахуванням витрат по статті «Резерв сумнівних і безнадійних боргів»

в сумі _____ грн, статті «заробітна плата» у сумі _____ грн);

_____ грн – фактична сума перевищення максимального розміру заробітної плати, яка фінансується за рахунок тарифів на послуги з розподілу електричної енергії, що перевищує десятикратний розмір середньої заробітної плати, урахованої у структурі таких тарифів, з урахуванням приведення до середньорічного розміру заробітної плати у звітному році.

*витрати на оплату праці вказані з урахуванням резерву відпусток та бонусів майбутніх періодів та не враховують фактично виплачені відпускні та бонуси попередніх періодів та можуть бути скореговані після надання Ліцензіатом уточненого звіту форми звітності № 2-НКРЕКП-розподіл електричної енергії (квартальна) «Звіт про фінансові результати та виконання структури тарифів за видами діяльності».

**7. Сума фактичних операційних контрольованих витрат** з урахуванням витрат, що капіталізуються, у 2023 році становить _____ **грн (без ПДВ)** (операційні контрольовані витрати з урахуванням витрат по статті «Резерв сумнівних і безнадійних боргів» в сумі _____ грн, статті «заробітна плата» у сумі _____ грн)**.**

*витрати на оплату праці вказані з урахуванням резерву відпусток та бонусів майбутніх періодів та не враховують фактично виплачені відпускні та бонуси попередніх періодів та можуть бути скореговані після надання Ліцензіатом уточненого звіту форми звітності № 2-НКРЕКП-розподіл електричної енергії (квартальна) «Звіт про фінансові результати та виконання структури тарифів за видами діяльності».

**8.** Враховуючи службову записку **Департаменту із регулювання відносин у сфері енергетики** _____ щодо визначення активів, що підпадають під обмеження, зокрема при розрахунку обмежень по кількості легкових автомобілів, кількість яких перевищує 3 на 100 працівників розрахунок має бути здійснено на базі штатної чисельності персоналу станом на 31.12.2020 та службову записку **Сектору НКРЕКП у Сумській області** _____ _____ уточнена сума прибутку на регуляторну базу активів, яка створена на дату переходу до стимулюючого регулювання, у 2023 році становить _____ **грн (без ПДВ):**

П уточ ст. = _____х 0,03 = _____ грн (без ПДВ),

де:

_____ грн – уточнена на початок звітного року регуляторна база активів, яка створена на дату переходу до стимулюючого регулювання, розрахована відповідно до підпункту 8 пункту 5 додатку 29 «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 14.06.2018 № 428 (із змінами та доповненнями);

0,03 в. о – встановлена НКРЕКП регуляторна норма доходу на регуляторну базу активів, яка створена на дату переходу до стимулюючого регулювання, затверджена постановою НКРЕКП від 23.07.2013 № 1009.

*Проти зафіксованої Актом № 261 суми _____ грн (без ПДВ).*

**9. Уточнена сума прибутку на регуляторну базу активів, яка створена після переходу** до стимулюючого регулювання, у 2023 році – **_____ грн (без ПДВ):**

П уточ ст. = _____х 0,03 = _____ грн (без ПДВ),

де:

_____ грн - уточнена на початок звітного року регуляторна база активів, яка створена після переходу до стимулюючого регулювання, що розраховується з урахуванням фактичних даних щодо вартості створених активів у межах схваленої інвестиційної програми (активи, створені за рахунок джерел фінансування: амортизація, прибуток (обов'язкові реінвестиції), прибуток (додаткові реінвестиції), залучені кошти компанії та зекономлені кошти при виконанні інвестиційної програми), вартості відчуження (вибуття) активів із регуляторної бази активів РБАнов;

0,03 - встановлена НКРЕКП регуляторна норма доходу на регуляторну базу активів, яка

створена після переходу до стимулюючого регулювання, відносні одиниці.

**10.** Кількість умовних одиниць у розрізі класів напруги на початок 2023 року складає _____ **у. о.,** у тому числі 1 клас – _____ у. о., 2 клас – _____ у. о.

**11.** Кількість умовних одиниць у розрізі класів напруги на кінець 2023 року складає _____ **у. о.,** у тому числі 1 клас – _____ у. о., 2 клас – _____ у. о.

**12. Сума невиконання інвестиційної програми за 2023 рік,** яка визначається як сума коштів, передбачена схваленою інвестиційною програмою по заходах, які згідно з Порядком розроблення та подання на затвердження планів розвитку систем розподілу та інвестиційних програм операторів систем розподілу, затвердженим постановою НКРЕКП від 04 вересня 2018 року № 955, вважаються не виконаними (у тис. грн та % від загальної суми схваленої інвестиційної програми), з урахуванням постанови НКРЕКП від 26 квітня 2022 року № 406 «Про врегулювання деяких питань щодо виконання інвестиційних програм ліцензіатів з передачі та розподілу електричної енергії на 2022 рік у період дії в Україні воєнного стану та визнання такою, що втратила чинність, постанови НКРЕКП від 03 березня 2022 року № 338», із зазначенням джерел фінансування, щодо яких відбулося невиконання інвестиційної програми – **_____ грн (без ПДВ).**

Комісія з перевірки зазначає, що станом на 31.12.2023 залишились не виконаним 1 захід ІП на 2023 рік, загальною запланованою вартістю _____ грн (без ПДВ), що становить _____ % від загальної суми схваленої інвестиційної програми на 2023 рік (_____ грн (без ПДВ)), у т. ч. не виконано заходи за наступними джерелами фінансування:

амортизація - _____ грн (без ПДВ).

**13. Сума перевищення вартості заходів інвестиційної програми** на 2023 рік:

| Розділ ІП 2023 року | Економія заходів ІП 2023 року, тис. грн | Обсяг перевитрат, що не перевищує 5%, тис. грн | Обсяг перевитрат від 5% до 10 %, тис. грн | Обсяг перевитрат, що перевищують 10 %, тис. грн | Залишок економії, тис. грн | Обсяг перевитрат, не покритих економією, тис. грн |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6=2-3 | 7=3+4-2 |
| 1 | | | | | | |
| 2 | | | | | | |
| 3 | | | | | | |
| 4 | | | | | | |
| 5 | | | | | | |
| 6 | | | | | | |
| 7 | | | | | | |
| Всього | | | | | | |

**14. Сума економії коштів при виконанні ІП у 2023 році становить – _____ грн (без ПДВ).**

Сума економії зменшується на суму об'єктивного перевищення вартості заходів (до 5 %) у розрізі заходів у межах кожного розділу.

**15. Сума недоплати постачальником «останньої надії»** за послуги з розподілу електричної енергії у звітному році, станом на **01.01.2024** складає **_____ грн (без ПДВ)** (п. 3.11 Акта).

**16. Різниця між сумою нарахувань** за 2023 рік за послуги з розподілу електричної енергії для споживачів, електричну енергію для яких постачає постачальник «останньої надії», та сумою коштів, сплаченою постачальником «останньої надії» за розподіл електричної енергії ОСР протягом 2023 року - **_____ грн** (без ПДВ).

**17. Додатково <u>отриманий</u>** (недоотриманий) **дохід за перетоки реактивної електричної енергії** (Др), який розраховується за формулою:

Др = _____ – _____ = **_____ грн (без ПДВ)**,

де

_____ грн – сума фактичного доходу за перетоки реактивної електричної енергії, за даними форми звітності № 2-НКРЕКП-розподіл електричної енергії;

_____ грн – розмір доходу за перетоки реактивної електричної енергії, врахований як джерело фінансування інвестиційної програми на 2023 рік.

**18.** Величина **дефіциту** коштів щодо надходжень та витрат, пов'язаних з наданням послуг із стандартних та нестандартних приєднань (приєднання, які завершені в період з 01.01.2023 до 31.12.2023), розрахована за приєднаннями, які фактично завершені у 2023 році, та з урахуванням оптимізації коштів щодо витрат, пов'язаних з наданням послуг з приєднань електроустановок замовників до електричних мереж за 2023 рік становить _____ **грн (без ПДВ)** (службова записка Департаменту із регулювання відносин у сфері енергетики від 24.11.2025 № _____).

*Проти зафіксованої Актом № 261 суми _____ тис. грн (без ПДВ).*

**19. <u>Недоотриманий</u> дохід** ліцензіата внаслідок **зменшення фактичних обсягів розподілу** електричної енергії ліцензіатів порівняно із обсягами розподілу електричної енергії ліцензіатів, урахованими в затвердженій структурі тарифів на послуги з розподілу електричної енергії. Такий дохід визначається на підставі фактичного обсягу розподілу електричної енергії у звітному році (за даними форми звітності № 2-НКРЕКП-розподіл електричної енергії та затверджених рівнів тарифів на послуги з розподілу електричної енергії, які діяли у відповідні періоди звітного року).

Додатково отриманий (недоотриманий) дохід ліцензіата визначається з урахуванням коригування витрат тарифів, здійснений розрахунковим шляхом у період дії в Україні воєнного стану на підставі звітності, згідно з рішеннями НКРЕКП, прийнятими відповідно до пункту 5.3 глави 5 Порядку № 1175.

За 2023 рік для АТ «СУМИОБЛЕНЕРГО» додатково отриманий (недоотриманий) дохід ліцензіата визначається як різниця між сумою необхідного доходу, передбаченого встановленою річною структурою тарифів на 2023 рік, та добутком фактичних помісячних обсягів розподілу електричної енергії і тарифів, що діяли у відповідному періоді та становить **_____ грн (без ПДВ).**

| | Період дії тарифів | Тарифи, грн/ МВт·год | За діючим тарифом | | Фактично | | Відхилення («+» додаткові доходи, «-» збитки) тис. грн |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Корисний відпуск, тис. кВт·год | Обсяг товарної продукції, тис. грн | Корисний відпуск, тис. кВт·год | Обсяг товарної продукції, тис. грн | |
| **1 клас** | з 01.01.2023 по 31.05.2023 | | | | | | |
| | з 01.06.2023 по 30.06.2023 | | | | | | |
| | з 01.07.2023 по 31.12.2023 | | | | | | |
| **2 клас** | з 01.01.2023 по 31.05.2023 | | | | | | |
| | з 01.06.2023 по 30.06.2023 | | | | | | |
| | з 01.07.2023 по 31.12.2023 | | | | | | |
| **1+2 клас** | **ВСЬОГО 2023** | | | | | | |

Відповідно до постанови НКРЕКП від 19.12.2024 № 2218 (у редакції постанови НКРЕКП від 16.09.2025 № 1465), в структурі тарифів АТ «СУМИОБЛЕНЕРГО» на 2025 рік враховано

коригування витрат у бік збільшення, яке визначено як 50 % від суми недоотриманого доходу внаслідок зменшення фактичних обсягів розподілу електричної енергії порівняно із затвердженими в тарифах на послуги з розподілу електричної енергії у 2023 році.

Таким чином, у розрахунку Загальної суми додатково отриманого/недоотриманого доходу від ліцензованої діяльності у 2023 році має враховуватись **_____ грн** (_____ - _____*0,5).

**20. Фактичні обсяги електричної енергії та її вартість** для компенсації технологічних витрат електричної енергії на її розподіл, на ринку «на добу наперед», внутрішньодобовому ринку, балансуючому ринку, ринку двосторонніх договорів тощо. Розрахунок здійснюється за звітний рік помісячно – **_____ грн (без ПДВ).**

**21. Обсяги та вартість продажу електричної енергії** на сегментах ринку електричної енергії, надлишково **придбаної** для компенсації технологічних витрат електричної енергії на її розподіл. Розрахунок здійснюється за звітний рік помісячно – **_____ грн (без ПДВ).**

**22. Дохід, отриманий** у 2023 році **від надання в оренду/суборенду основних засобів** (активів), які належать до основної діяльності ліцензіата – **_____ грн (без ПДВ).**

**23. Дохід, отриманий** у 2023 році **від плати за доступ до елементів інфраструктури** об'єктів електроенергетики – **_____ грн (без ПДВ).**

**24. Дохід, отриманий** у 2023 році **від реалізації товарно-матеріальних цінностей**, що були у використанні, у тому числі металобрухту, від діяльності з розподілу електричної енергії **_____ грн (без ПДВ).**

**25. Результати перевірки правильності розподілу умовних одиниць** енергетичного обладнання між класами напруги. Розподіл відповідає нормам пункту 8.2 глави 8 Порядку № 1175.

**26. Сума коштів, сплачена споживачами у 2023 році за необліковану електричну енергію** (в частині оплати послуг з розподілу електричної енергії) внаслідок порушень Правил роздрібного ринку електричної енергії, затверджених постановою НКРЕКП від 14.03.2018 № 312 (далі – ПРРЕЕ) (з урахуванням рівня тарифу, який діяв у місяці сплати) – _____ **грн (без ПДВ**).

**27. Надлишково отриманий/недоотриманий дохід за статтею «прибуток на регуляторну базу активів, яка створена після переходу на стимулююче регулювання»** унаслідок некоректного формування бази активів, яка створена після переходу до стимулюючого регулювання – **_____ грн (без ПДВ)**

**28.** Фактичні витрати, понесені ліцензіатом у звітному році відповідно до постанов НКРЕКП в сумі **_____ грн (без ПДВ), у тому числі**:

**від 17 березня 2022 року № 345** «Щодо врахування при проведенні перевірок сум видатків ліцензіатів НКРЕКП, здійснених під час запровадження воєнного стану в Україні» (далі - постанова № 345), зокрема:

_____
_____
_____
_____
_____
_____

**від 20 квітня 2022 року № 386** «Про затвердження Тимчасового порядку дій операторів

систем розподілу з відновлення електропостачання населених пунктів, знеструмлених через пошкодження об'єктів електричних мереж або їх складових внаслідок бойових дій, у період дії в Україні воєнного стану» (далі - постанова № 386) - **обґрунтовані витрати відсутні.**

**29. Фактичні витрати ліцензіата, що понесені у 2023 році на оплату вартості нарахованих штрафних санкцій** (пені, штрафів, 3 % річних та інфляційних витрат) за судовими рішеннями щодо стягнення заборгованості за послуги, що надані оператором системи передачі _____ протягом дії воєнного стану – _____ **грн**.

**30. Фактичний максимальний розмір заробітної плати,** яка фінансується за рахунок тарифів на послуги з розподілу електричної енергії із застосуванням стимулюючого регулювання, що перевищує десятикратний розмір середньої заробітної плати, урахованої у структурі тарифів на послуги з розподілу електричної енергії із застосуванням стимулюючого регулювання, з урахуванням приведення до середньорічного розміру заробітної плати у звітному році - **_____ грн (без ПДВ).**

**Визначення загальної суми додатково отриманого або недоотриманого доходу від ліцензованої діяльності у звітному році визначається як сума таких складових:**

**1.** Сума невиконання інвестиційної програми на звітний рік (за результатами діяльності 2023 року) становить **_____ грн (без ПДВ).**

**2**. Додатково отриманий (**недоотриманий**) дохід ліцензіата внаслідок збільшення (зменшення) фактичних обсягів розподілу електричної енергії ліцензіата порівняно з обсягами розподілу електричної енергії ліцензіатів, урахованими в затвердженій структурі тарифів на послуги з розподілу електричної енергії, з урахуванням очікуваного додаткового (недоотриманого) доходу від збільшення (зменшення) обсягів з розподілу електричної енергії у звітному році, який вже було враховано у структурах тарифів **_____ грн (без ПДВ).**

**3. Додатково отриманий** (недоотриманий) дохід за перетоки реактивної електричної енергії (Др) складає **_____ грн (без ПДВ).**

**4.** Дельта за статтею «витрати, пов'язані з купівлею електричної енергії з метою компенсації технологічних витрат електричної енергії на її розподіл» – **_____ грн (без ПДВ):**

_____ – _____ = _____ грн (без ПДВ),

де:

_____ грн – вартість технологічних витрат електричної енергії, врахована в тарифах на звітний рік (рядок 230, стовпчик 1, форма № 2-НКРЕКП);

_____ грн (без ПДВ) – нормативно-фактична вартість технологічних витрат електричної енергії на розподіл електричної енергії в і-му місяці звітного року, розрахована за фактичним балансом електричної енергії та економічними коефіцієнтами прогнозованих технологічних витрат електричної енергії, відповідно до підпункту 4 пункту 5 додатку 29 «Порядку контролю за дотриманням ліцензіатами, що провадять діяльність у сферах енергетики та комунальних послуг, законодавства у відповідних сферах та ліцензійних умов» затвердженого Постановою НКРЕКП № 428 від 14.06.2018 зі змінами та доповненнями і з урахуванням обґрунтованого перевищення фактичного обсягу ТВЕ над нормативно-фактичним обсягом ТВЕ $\sum_{i=1}^{n} О_{\text{ТВЕ нф } i} < \sum_{i=1}^{n} О_{\text{ТВЕ ф } i}$.

**5.** Сума коштів, сплачена споживачами у звітному році за необліковану електричну енергію (у частині оплати послуг з розподілу електричної енергії) внаслідок порушень Правил роздрібного ринку електричної енергії, затверджених постановою НКРЕКП від 14 березня 2018 року № 312 (далі - ПРРЕЕ) (з урахуванням рівня тарифу, який діяв у місяці

сплати) становить **_____ грн (без ПДВ).**

**6.** Дельта за статтею «операційні контрольовані витрати» ($_{D}$ОКВ) у 2023 році **_____ грн (без ПДВ)**, що визначається за формулою:

**$_{D}$ОКВ** = _____ – _____ грн = _____ грн (без ПДВ),

де

_____ грн – витрати за статтею «операційні контрольовані витрати», враховані при розрахунку тарифу на звітний рік;

_____ грн – уточнені операційні контрольовані витрати з розподілу електричної енергії у звітному році, що розраховуються згідно з главою 6 Порядку № 1175.

**7.** Дельта за статтею «операційні неконтрольовані витрати» ($_{D}$ОНВ) у 2023 році _____ **грн (без ПДВ)**, що визначається за формулою:

**$_{D}$ОНВ** = _____ – _____ = **_____ грн (без ПДВ),**

де

_____ грн – витрати за статтею «операційні неконтрольовані витрати», враховані при розрахунку тарифу на звітний рік;

_____ грн – уточнені операційні неконтрольовані витрати з розподілу електричної енергії у звітному році, що розраховуються згідно з главою 6 Порядку № 1175.

*Пункт 7 розрахунку у Акті № 261 відсутній.*

**8**. Додатково отриманий дохід ліцензіата в обсязі джерел інвестиційної програми, врахованих у структурі тарифів на 2023 рік, у випадку відсутності схваленої інвестиційної програми на 2023 рік - **_____ грн.**

**9.** Дельта за статтею «прибуток на регуляторну базу активів, яка створена на дату переходу до стимулюючого регулювання» ($_{D}$Пст) у 2023 році **_____ грн (без ПДВ)**, визначається за формулою:

$_{D}$Пст = _____ – _____ = _____ грн (без ПДВ),

де:

де _____ грн - сума коштів за статтею «прибуток на регуляторну базу активів, яка створена на дату переходу до стимулюючого регулювання», врахована при розрахунку тарифу на звітний рік;

_____ грн - уточнена сума коштів за статтею «прибуток на регуляторну базу активів, яка створена на дату переходу до стимулюючого регулювання», що враховує введення в експлуатацію об'єктів, відчуження (вибуття) активів, коригування у зв'язку із недотриманням вимог при формуванні переліку активів для проведення незалежної оцінки та визначенні регуляторної бази активів на початок звітного року, тис. грн, розрахована за формулою:

$П_{\text{уточ ст.}}$ = _____ х 0,03 = _____ грн (без ПДВ),

де

_____ грн - уточнена на початок звітного року регуляторна база активів, яка створена на дату переходу до стимулюючого регулювання, що розраховується з урахуванням фактичних даних вартості активів, які були створені на дату переходу до стимулюючого регулювання, відповідно до інвестиційної програми, а також за рахунок надання послуг з приєднання електроустановок замовників поза заходами інвестиційної програми та активів, безоплатно отриманих ліцензіатами, у роках, які передували року впровадження стимулюючого регулювання, але на дату переходу до стимулюючого регулювання були відсутні дані щодо їх фактичної вартості, а також даних введення в експлуатацію об'єктів незавершених капітальних інвестицій, вартість виконання робіт за якими була оплачена в межах виконання інвестиційної програми (відповідно до пунктів 2.5 та 2.6 розділу ІІ Порядку визначення регуляторної бази активів суб'єктів природних монополій у сфері електроенергетики, затвердженого постановою НКРЕ від 11 липня 2013 року № 899), вартості відчуження (вибуття) активів із регуляторної бази активів, коригування у зв'язку із недотриманням вимог при формуванні переліку активів для

проведення незалежної оцінки та визначенні регуляторної бази активів (при перевірці за 2023 та 2024 роки використовується рівень РБА0уточ, визначений за результатами заходів контролю за дотриманням Ліцензійних умов, з урахуванням виправлених помилок/розбіжностей у розрахунку РБА за попередні періоди після проведення заходів контролю, врахованих Регулятором у тарифах на послуги з розподілу електричної енергії у наступних роках);

0,03 - встановлена НКРЕКП регуляторна норма доходу на регуляторну базу активів, яка створена на дату переходу до стимулюючого регулювання, відносні одиниці.

Позитивна сума дельти за статтею «прибуток на регуляторну базу активів, яка створена до дати переходу до стимулюючого регулювання» враховується в обсязі 50 % – _____ **грн (без ПДВ)**, *проти зафіксованої Актом № 261 суми _____ грн (без ПДВ);*

Негативна сума дельти за статтею «прибуток на регуляторну базу активів, яка створена до дати переходу до стимулюючого регулювання» враховується в обсязі 100 %.

*Проти зафіксованої Актом № 261 суми _____ грн (без ПДВ).*

**10.** Дельта за статтею «прибуток на регуляторну базу активів, яка створена після переходу до стимулюючого регулювання» ($_{D}$Пнов) у 2023 році **_____ грн (без ПДВ)**, визначається за формулою:

$_{D}$Пнов = _____ – _____= _____ грн,

де

_____ грн - сума коштів за статтею «прибуток на регуляторну базу активів, яка створена після переходу до стимулюючого регулювання», урахована при розрахунку тарифу на звітний рік,

_____ грн - уточнена на початок звітного року сума коштів за статтею «прибуток на регуляторну базу активів, яка створена після переходу до стимулюючого регулювання», що враховує фактичні дані щодо вартості створених активів у межах схваленої інвестиційної програми (за рахунок джерел фінансування: амортизація, прибуток (обов'язкові реінвестиції), прибуток (додаткові реінвестиції), залучені кошти компанії та зекономлені кошти при виконанні інвестиційної програми), вартості відчуження (вибуття) активів із регуляторної бази активів $РБА_{нов}$, розрахована за формулою

$П_{уточ\ нов}$ = _____ × 0,03,

де _____ грн - уточнена на початок звітного року регуляторна база активів, яка створена після переходу до стимулюючого регулювання, що розраховується з урахуванням фактичних даних щодо вартості створених активів у межах схваленої інвестиційної програми (активи, створені за рахунок джерел фінансування: амортизація, прибуток (обов'язкові реінвестиції), прибуток (додаткові реінвестиції), залучені кошти компанії та зекономлені кошти при виконанні інвестиційної програми), вартості відчуження (вибуття) активів із регуляторної бази активів $РБА_{нов}$;

0,03 - встановлена НКРЕКП регуляторна норма доходу на регуляторну базу активів, яка створена після переходу до стимулюючого регулювання, відносні одиниці.

**11.** Дельта за статтею «податок на прибуток» ($_{D}$ПП), у 2023 році становить **_____ грн (без ПДВ)**, визначається за формулою:

**$_{D}$ПП** = _____ – _____ = **_____ грн (без ПДВ).**

де

_____ грн – сума коштів за статтею «податок на прибуток», врахована при розрахунку тарифів на звітний рік;

_____ грн – сума фактично сплаченого податку на прибуток у звітному році в частині здійснення ліцензованої діяльності з розподілу електричної енергії, який обраховується як добуток між обсягом сплаченого податку на прибуток у звітному році відповідно до платіжних доручень та співвідношенням між фактичними операційними витратами на розподіл електричної енергії та сумарними операційними витратами за даними форми звітності № 2-НКРЕКП-розподіл електричної енергії (за IV квартал звітного року).

**12**. Сума коштів, що підлягає вилученню, у зв'язку із наданням ліцензіатом недостовірних даних, помилок при розрахунку необхідного доходу для здійснення діяльності з розподілу електричної енергії тощо – _____ **грн (**враховано в п. 9**).**

**13. Надлишково отриманий/**недоотриманий дохід за статтями «прибуток на регуляторну базу активів, яка створена після переходу на стимулююче регулювання» та **«прибуток на регуляторну базу активів, яка створена до переходу на стимулююче регулювання»** унаслідок некоректного формування баз активів, які створено до/після переходу до стимулюючого регулювання – _____ **грн (без ПДВ)** (додаток до 3.25.1 в форматі Excel).

*Недоотриманий дохід ураховується зі знаком "-" .*

*Надлишково отриманий дохід ураховується зі знаком "+" за 2021 - 2023 роки в однократному розмірі, а починаючи з 2024 року:*

*у частині регуляторної бази активів, яка створена після переходу на стимулююче регулювання - у п'ятикратному розмірі;*

*у частині регуляторної бази активів, яка створена до переходу на стимулююче регулювання - у п'ятикратному розмірі.*

**14.** Фактична сума перевищення максимального розміру заробітної плати, яка фінансується за рахунок тарифів на послуги з розподілу електричної енергії із застосуванням стимулюючого регулювання, що перевищує десятикратний розмір середньої заробітної плати, урахованої у структурі тарифів на послуги з розподілу електричної енергії із застосуванням стимулюючого регулювання, з урахуванням приведення до середньорічного розміру заробітної плати у звітному році, що підлягає вилученню _____ **грн (без ПДВ).**

**Загальна сума недоотриманого доходу від ліцензованої діяльності у звітному році становить _____ грн (без ПДВ):**

**_____ + _____ + _____ + _____ + _____ +**
**_____ + _____ + _____ + _____ + _____ +**
**_____ + _____ + _____ +**
**_____ = _____ грн (без ПДВ).**

*Проти зафіксованої Актом № 261 суми _____ грн (без ПДВ)*

**Розмір об’єктивних чинників недофінансування ліцензованої діяльності визначається як сума таких об’єктивних чинників недофінансування ліцензованої діяльності:**

**1.** Сплачена у 2023 році сума частини чистого прибутку (дивідендів) на державну частку акцій – _____ **грн.**

**2.** Сума недоплати постачальником «останньої надії» за послуги з розподілу електричної енергії, що визначається як різниця між сумою нарахувань за звітний рік за послуги з розподілу електричної енергії для споживачів, електричну енергію для яких постачає постачальник «останньої надії», та сумою коштів, сплаченою постачальником «останньої надії» за розподіл електричної енергії ОСР протягом 2023 року – _____ **грн**

**3. Фактичні витрати, понесені ліцензіатом у звітному році, які відповідно до постанов № 345 та № 386 визнано обґрунтованими в сумі _____ грн (без ПДВ):**

**по постанові № 345 – обґрунтовані витрати відсутні;**

**по постанові № 386 – обґрунтовані витрати відсутні.**

**Сума об'єктивних чинників недофінансування ліцензованої діяльності становить _____ грн (без ПДВ).**

**_____ + _____ + _____ = _____ грн (без ПДВ)**

**Підсумкова сума надлишково отриманого або недоотриманого доходу від здійснення ліцензованої діяльності з розподілу електричної енергії у 2023 році становить _____ грн (без ПДВ)**.

**_____ – _____ = _____ грн.**

*Проти зафіксованої Актом № 261 суми _____ грн (без ПДВ).*

При здійсненні заходів контролю за результатами діяльності з розподілу електричної енергії у 2023 році підсумкова сума надлишково отриманого або недоотриманого доходу від здійснення ліцензованої діяльності у звітному році, **не коригується** на індекс споживчих цін на товари та послуги.

Відповідно до пункту 13 додатку 29 Методики визначення сум надлишково отриманого або недоотриманого доходу від здійснення ліцензованої діяльності з розподілу електричної енергії для операторів систем розподілу, які перейшли на стимулююче регулювання, затверджений Порядком контролю за дотриманням ліцензіатами, що провадять діяльність у сферах енергетики та комунальних послуг, законодавства у відповідних сферах та ліцензійних умов, затвердженого постановою НКРЕКП від 14.06.2018 № 428 (із змінами), згідно з яким обсяг фінансування інвестиційної програми на рік, що є наступним за звітним роком, збільшується в такому порядку:

на 50 % суми додатково отриманого доходу, отриманого у звітному році від надання в оренду/суборенду основних засобів (активів), які належать до основної діяльної ліцензіата у сумі **_____ грн**;

на 50 % суми додатково отриманого доходу, отриманого у звітному році від плати за доступ до елементів інфраструктури об’єктів електроенергетики у сумі **_____ грн**;

на 100 % доходу, отриманого від реалізації товарно-матеріальних цінностей, що були у використанні, у тому числі металобрухту, від діяльності з розподілу електричної енергії у сумі **_____ грн**.

на 50 % від негативної (від'ємної) суми дельти за статтею "прибуток на регуляторну базу активів, яка створена на дату переходу до стимулюючого регулювання" ($_{D}П_{ст}$) – **_____ грн.**

## 2024 рік

**Визначення сум надлишково отриманого або недоотриманого доходу від здійснення ліцензованої діяльності з розподілу електричної енергії для операторів систем розподілу, які перейшли на стимулююче регулювання.**

З метою визначення об’єктивної суми коштів, отриманої для фінансування ліцензованої діяльності при проведенні планових або позапланових перевірок в акті перевірки фіксуються такі показники:

**1. Фактична сума частини чистого прибутку (дивідендів) на державну частку** акцій, нараховану за підсумками попереднього року та виплачену у звітному році відповідно до платіжних доручень, наданих ліцензіатом, у частині здійснення ліцензованої діяльності з розподілу електричної енергії, що обраховується як добуток між обсягом сплаченої частини чистого прибутку (доходу), що відраховується до державного бюджету у звітному році відповідно до платіжних доручень, та співвідношенням між фактичними операційними витратами на розподіл електричної енергії та сумарними операційними витратами за даними форми звітності № 2-НКРЕКП-розподіл електричної енергії (за IV квартал) нараховану за підсумками

попереднього року та виплачену у звітному році відповідно до платіжних доручень, наданих ліцензіатом – _____ **грн**.

За результатами 2024 року у зв'язку з відсутністю державної частки в статутному капіталі АТ «СУМИОБЛЕНЕРГО» частина чистого прибутку (доходу) господарських організацій (державних унітарних підприємств та їх об'єднань), що вилучається до державного бюджету, АТ «СУМИОБЛЕНЕРГО» не підлягала нарахуванню.

**2. Фактична сума сплаченого податку на прибуток** у звітному році в частині здійснення ліцензованої діяльності з розподілу електричної енергії, який обраховується як добуток між обсягом сплаченого податку на прибуток у звітному році відповідно до платіжних доручень та співвідношенням між фактичними операційними витратами на розподіл електричної енергії та сумарними операційними витратами за даними форми звітності № 2-НКРЕКП-розподіл електричної енергії (квартальна) «Звіт про фінансові результати та виконання структури тарифів за видами діяльності», затвердженої постановою НКРЕКП від 28 лютого 2019 року № 282 (із змінами) (далі – форма звітності № 2-НКРЕКП) за IV квартал 2024 року – _____ **грн (без ПДВ):**

_____ х _____ / _____ = _____ грн (без ПДВ),

де:

сума сплаченого податку на прибуток у 2024 році відповідно до платіжних доручень – _____ грн (без ПДВ);

фактичні операційні витрати на розподіл електричної енергії – _____ грн, (форма № 2-НКРЕКП за січень – грудень 2024 року), у тому числі:

операційні контрольовані витрати – _____ грн (з урахуванням витрат по статті «Резерв сумнівних і безнадійних боргів» в сумі _____ грн);

операційні неконтрольовані витрати – _____ грн (без урахування витрат по статті «Резерв сумнівних і безнадійних боргів» в сумі _____ грн);

витрати пов'язані з купівлею електричної енергії з метою компенсації технологічних витрат електричної енергії на її розподіл – _____ грн;

амортизація (за бухгалтерським обліком) – _____ грн.

сумарні операційні витрати – _____ грн (з іншою діяльністю в сумі _____ грн та діяльністю, пов'язаною з ліцензованою, в сумі _____ грн, у т. ч. за надання послуг комерційного обліку – _____ грн) (форма № 2-НКРЕКП за січень – грудень 2024 року).

**3. Сума коригування необхідного доходу** відповідно до даних виконання цільового завдання щодо досягнення показників якості послуг у 2024 році, визначена відповідно до пункту 5.19 глави 5 Порядку встановлення (формування) тарифів на послуги з розподілу електричної енергії, затвердженого постановою НКРЕКП від 05.10.2018 № 1175 (із змінами) (далі – Порядок № 1175).

**Коригування необхідного доходу відповідно до даних виконання цільового завдання щодо досягнення показників якості послуг за 2024 рік не застосовується.**

**4. Сума уточнених операційних контрольованих витрат** (ОКВу) у 2024 році становить _____ **грн (без ПДВ)**, яка розраховується згідно з главою 6 Порядку № 1175 та визначається за формулою:

**ОКВу** = ((_____ - _____) х 111,4/100 + _____) х (1 – (0 + 0)/100) х
х (1 + 0,7 х _____ /_____) = _____ грн (без ПДВ),

де:

_____ грн – уточнені операційні контрольовані витрати з розподілу електричної енергії за 2023 рік;

_____ грн – середньорічний фонд оплати праці у 2023 році, що врахований у складі уточнених операційних контрольованих витрат;

_____ грн – середньорічний фонд оплати праці в 2024 році, що розрахований відповідно до Порядку визначення витрат на оплату праці, з урахуванням фактично застосованих параметрів:

111,4 % – фактичний індекс цін виробників промислової продукції в 2024 році;

Для першого періоду регулювання при визначенні ОКВу фактичний індекс цін виробників промислової продукції в році t-1 приймається на рівні прогнозованого індексу цін виробників промислової продукції для року t-1;

0,0 % – загальний показник ефективності (ПЕз), встановлений НКРЕКП постановою НКРЕКП від 23.07.2013 № 1009 (із змінами);

0,0 % – індивідуальний показник ефективності (ПЕінд), встановлений НКРЕКП постановою НКРЕКП від 23.07.2013 № 1009 (із змінами);

0,7 – коефіцієнт поправки на зміну кількості умовних одиниць обладнання (0 < КУ < 1), встановлений НКРЕКП;

_____ у. о.– зміна кількості умовних одиниць обладнання за 2024 рік (форма № 2-НКРЕКП за січень – грудень 2024 року);

_____ у. о.– кількість умовних одиниць обладнання на початок 2024 року (форма № 2-НКРЕКП за січень – грудень 2024 року);

_____ у. о. – кількість умовних одиниць обладнання на кінець 2024 року (форма № 2-НКРЕКП за січень – грудень 2024 року).

**5. Сума уточнених операційних неконтрольованих витрат** (ОНВу) у 2024 році становить **_____ грн (без ПДВ)**, яка розраховується згідно з главою 6 Порядку № 1175 та визначається за формулою:

ОНВу = _____ – _____ – _____ х 0,2165 + _____ +
+ _____ х 0,2165 = **_____ грн (без ПДВ)**,

де:

_____ грн – фактичний рівень операційних неконтрольованих витрат у 2024 році (з урахуванням капіталізації витрат на ремонт статті «відрахування на соціальні заходи» у сумі _____ грн);

_____ грн – сума фактичних відрахувань коштів первинним профспілковим організаціям у 2024 році;

_____ грн – фактичний фонд оплати праці в 2024 році (з урахуванням капіталізації витрат на ремонт статті «заробітна плата» у сумі _____ грн);

_____ грн – фактичний єдиний соціальний внесок на загальнообов'язкове державне соціальне страхування в 2024 році (з урахуванням капіталізації витрат на ремонт статті «відрахування на соціальні заходи» у сумі у сумі 7,00 тис. грн);

0,2165 відносних одиниць – фактичний рівень єдиного соціального внеску на загальнообов'язкове державне соціальне страхування в 2024 році:

_____ грн / _____ грн = 0,2165;

_____ грн – дозволена сума відрахувань коштів первинним профспілковим організаціям у 2024 році (визначається на рівні 0,3 % від $ФОП^{у}_{t-1}$):

(0,3 % х _____ = _____ грн).

**6. Сума економії операційних контрольованих витрат** за 2024 рік (ЕОКВ = ОКВ у - ОКВ ф), з урахуванням фактичних операційних контрольованих витрат, що капіталізуються у звітному році. Загальна сума економії операційних контрольованих витрат (ЕОКВ) за звітний період зменшується на виявлену під час перевірки фактичну суму перевищення максимального розміру заробітної плати, яка фінансується за рахунок тарифів на послуги з розподілу електричної енергії, що перевищує десятикратний розмір середньої заробітної плати, урахованої у структурі таких тарифів, з урахуванням приведення до середньорічного розміру заробітної плати у звітному році становить **_____ грн**

**(без ПДВ)** (відповідно до службової записки Департаменту із регулювання відносин у сфері енергетики _____):

**ЕОКВ =** ОКВ у – ОКВ ф = (_____ – _____) - _____ = _____ грн (без ПДВ)

де:

_____ грн – сума уточнених операційних контрольованих витрат;

_____ грн – сума фактичних операційних контрольованих витрат (з урахуванням капіталізації витрат на ремонт _____

грн (_____+ _____), (форма № 2-НКРЕКП за січень – грудень 2024 року);

_____ грн фактична сума перевищення максимального розміру заробітної плати, яка фінансується за рахунок тарифів на послуги з розподілу електричної енергії, що перевищує десятикратний розмір середньої заробітної плати, урахованої у структурі таких тарифів, з урахуванням приведення до середньорічного розміру заробітної плати у звітному році.

*витрати на оплату праці вказані з урахуванням резерву відпусток та бонусів майбутніх періодів та не враховують фактично виплачені відпускні та бонуси попередніх періодів та можуть бути скореговані після надання Ліцензіатом уточненого звіту форми звітності № 2-НКРЕКП-розподіл електричної енергії (квартальна) «Звіт про фінансові результати та виконання структури тарифів за видами діяльності».

*Проти зафіксованої Актом № 261 суми _____ грн.*

**7. Сума фактичних операційних контрольованих витрат з** урахуванням витрат, що капіталізуються, у 2024 році _____ **грн (без ПДВ) (**операційні контрольовані витрати з урахуванням витрат по статті «Резерв сумнівних і безнадійних боргів» в сумі _____ грн).

*витрати на оплату праці вказані з урахуванням резерву відпусток та бонусів майбутніх періодів та не враховують фактично виплачені відпускні та бонуси попередніх періодів та можуть бути скореговані після надання Ліцензіатом уточненого звіту форми звітності № 2-НКРЕКП-розподіл електричної енергії (квартальна) «Звіт про фінансові результати та виконання структури тарифів за видами діяльності».

**8.** Враховуючи службову записку **Департаменту із регулювання відносин у сфері енергетики** _____ щодо визначення активів, що підпадають під обмеження, зокрема при розрахунку обмежень по кількості легкових автомобілів, кількість яких перевищує 3 на 100 працівників розрахунок має бути здійснено на базі штатної чисельності персоналу станом на 31.12.2020 та службову записку **Сектору НКРЕКП у Сумській області** _____ уточнена сума прибутку на регуляторну базу активів, яка створена на дату переходу до стимулюючого регулювання, у 2024 році становить _____ **грн** (без ПДВ):

П уточ ст. = _____ х 0,03 = _____ грн (без ПДВ),

де:

_____ грн – уточнена на початок звітного року регуляторна база активів, яка створена на дату переходу до стимулюючого регулювання, розрахована відповідно до підпункту 8 пункту 5 додатку 29 «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 14.06.2018 № 428 (із змінами та доповненнями);

0,03 в. о – встановлена НКРЕКП регуляторна норма доходу на регуляторну базу активів, яка створена на дату переходу до стимулюючого регулювання, затверджена постановою НКРЕКП від 23.07.2013 № 1009.

*Проти зафіксованої Актом № 261 суми _____ грн (без ПДВ)*

**9. Уточнена сума прибутку на регуляторну базу активів**, яка створена після переходу до стимулюючого регулювання, у 2024 році – _____ грн.

П уточ ст. = _____ х 0,03 = _____ грн (без ПДВ),

де: _____ грн - уточнена на початок звітного року регуляторна база активів, яка створена після переходу до стимулюючого регулювання, що розраховується з урахуванням фактичних даних щодо вартості створених активів у межах схваленої інвестиційної програми (активи, створені за рахунок джерел фінансування: амортизація, прибуток (обов'язкові реінвестиції), прибуток (додаткові реінвестиції), залучені кошти компанії та зекономлені кошти при виконанні інвестиційної програми), вартості відчуження (вибуття) активів із регуляторної бази активів РБАнов;

0,03 - встановлена НКРЕКП регуляторна норма доходу на регуляторну базу активів, яка створена після переходу до стимулюючого регулювання, відносні одиниці.

**10. Кількість умовних одиниць** у розрізі класів напруги **на початок** 2024 року складає _____ **у. о.,** у тому числі 1 клас – _____ у. о., 2 клас – _____ у. о.

**11. Кількість умовних одиниць** у розрізі класів напруги **на кінець** 2024 року складає _____ **у. о.,** у тому числі 1 клас – _____ у. о., 2 клас – _____ у. о.

**12. Сума невиконання інвестиційної програми за 2024 рік,** яка визначається як сума коштів, передбачена схваленою інвестиційною програмою по заходах, які згідно з Порядком розроблення та подання на затвердження планів розвитку систем розподілу та інвестиційних програм операторів систем розподілу, затвердженим постановою НКРЕКП від 04 вересня 2018 року № 955, вважаються не виконаними (у тис. грн та % від загальної суми схваленої інвестиційної програми), з урахуванням постанови НКРЕКП від 26 квітня 2022 року № 406 «Про врегулювання деяких питань щодо виконання інвестиційних програм ліцензіатів з передачі та розподілу електричної енергії на 2024 рік у період дії в Україні воєнного стану та визнання такою, що втратила чинність, постанови НКРЕКП від 03 березня 2022 року № 338», із зазначенням джерел фінансування, щодо яких відбулося невиконання інвестиційної програми становить _____ **грн.**

Комісія з перевірки зазначає, що станом на 31.12.2024 ІП на 2024 рік виконана в повному обсязі.

**13. Сума перевищення вартості заходів інвестиційної програми** на 2024 рік:

Перевищення вартості заходів ІП до 5 % по виконаних у 2024 році заходів ІП на 2024 рік становить _____ грн (без ПДВ);

Перевищення вартості заходів ІП від 5% до 10 % та понад 10% по виконаних у 2024 році заходів відсутнє;

Перевищення вартості заходів ІП понад 10% по виконаних у 2024 році ІП на 2024 рік становить відсутнє.

| Розділ ІП 2024 року | Економія заходів ІП 2024 року, тис. грн | Обсяг перевитрат, що не перевищує 5%, тис. грн | Обсяг перевитрат, що перевищує 5% та не перевищує 10%, тис. грн | Обсяг перевитрат, що перевищує 10%, тис. грн | Залишок економії з урахуванням обсягу перевитрат, що не перевищує 5%, тис. грн | Перевитрати, що не покриті економією, тис. грн |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | | | | | | |
| 2 | | | | | | |
| 3 | | | | | | |
| 4 | | | | | | |
| 5 | | | | | | |
| 6 | | | | | | |
| 7 | | | | | | |
| **Всього** | | | | | | |

**14. Сума економії коштів при виконанні ІП** у 2024 році становить _____ **грн** (без ПДВ).

Сума економії зменшується на суму об'єктивного перевищення вартості заходів (до 5 %) у розрізі заходів у межах кожного розділу.

**15. Сума недоплати постачальником «останньої надії»** за послуги з розподілу електричної енергії у звітному році, станом на **01.01.2025** складає _____ **грн (без ПДВ)** (п. 3.11 Акта).

**16. Різниця між сумою нарахувань** за 2024 рік за послуги з розподілу електричної енергії для споживачів, електричну енергію для яких постачає постачальник «останньої надії», та сумою коштів, сплаченою постачальником «останньої надії» за розподіл електричної енергії ОСР протягом 2024 року _____ **грн** (без ПДВ) (п.3.11. Акта).

**17. Додатково <u>отриманий</u> (недоотриманий) дохід за перетоки реактивної електричної енергії** (Др), який розраховується за формулою:

Др = _____ – _____ = _____ **грн (без ПДВ)**,

де

_____ грн – сума фактичного доходу за перетоки реактивної електричної енергії, за даними форми звітності № 2-НКРЕКП-розподіл електричної енергії;

_____ грн – розмір доходу за перетоки реактивної електричної енергії, врахований як джерело фінансування інвестиційної програми на 2024 рік.

**18.** Величина **дефіциту** коштів щодо надходжень та витрат, пов'язаних з наданням послуг із стандартних та нестандартних приєднань (приєднання, які завершені в період з 01.01.2024 до 31.12.2024), розрахована за приєднаннями, які фактично завершені у 2024 році, та з урахуванням оптимізації коштів щодо витрат, пов'язаних з наданням послуг з приєднань електроустановок замовників до електричних мереж за 2024 рік становить _____ **грн** (без ПДВ) (службові записки Департаменту із регулювання відносин у сфері енергетики від 24.09.2025, від 24.11.2025 № _____).

*Проти зафіксованого Актом № 261 розміру профіциту коштів _____ тис. грн (без ПДВ).*

**19. <u>Недоотриманий</u> дохід** ліцензіата внаслідок збільшення фактичних обсягів розподілу електричної енергії ліцензіатів порівняно із обсягами розподілу електричної енергії ліцензіатів, урахованими в затвердженій структурі тарифів на послуги з розподілу електричної енергії.

Такий дохід визначається на підставі фактичного обсягу розподілу електричної енергії у звітному році відповідно до наданих комісії з перевірки належним чином завірених копій підтвердних документів та за даними форми звітності № 2-НКРЕКП-розподіл електричної енергії та відповідно до затверджених рівнів тарифів на послуги з розподілу електричної енергії, які діяли у відповідні періоди звітного року.

Додатково отриманий (недоотриманий) дохід ліцензіата визначається з урахуванням коригування витрат тарифів, здійснений розрахунковим шляхом у період дії в Україні воєнного стану на підставі звітності, згідно з рішеннями НКРЕКП, прийнятими відповідно до пункту 5.3 глави 5 Порядку № 1175.

За 2024 рік для АТ «СУМИОБЛЕНЕРГО» додатково отриманий (**недоотриманий**) дохід ліцензіата визначається як різниця між сумою необхідного доходу, передбаченого встановленою річною структурою тарифів на 2024 рік, та добутком фактичних помісячних обсягів розподілу електричної енергії і тарифів, що діяли у відповідному періоді та становить _____ **грн** (без ПДВ).

| Найме-нування | Період дії тарифів | Тарифи | за діючим тарифом | | фактично | | відхилення |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Корисний відпуск | Обсяг товарної продукції | Корисний відпуск | Обсяг товарної продукції | Товарна продукція |
| | | грн/ МВт.год | тис. кВт.год | тис. грн | тис. кВт.год | тис. грн | тис. грн |
| **1 клас** | 01.01-31.12 | | | | | | |
| **2 клас** | 01.01-31.12 | | | | | | |
| **1+2 клас** | **ВСЬОГО 2024** | | | | | | |

**20. Фактичні обсяги електричної енергії та її вартість для компенсації технологічних витрат** електричної енергії на її розподіл, **купованої** на ринку «на добу наперед», внутрішньодобовому ринку, балансуючому ринку, ринку двосторонніх договорів тощо. Розрахунок здійснюється за звітний рік помісячно – _____ **грн (без ПДВ).**

**21. Обсяги та вартість продажу електричної енергії** на сегментах ринку електричної енергії, надлишково **придбаної** для компенсації технологічних витрат електричної енергії на її розподіл. Розрахунок здійснюється за звітний рік помісячно – _____ **грн (без ПДВ).**

**22. Дохід, отриманий** у 2024 році від надання **в оренду/суборенду основних засобів** (активів), які належать до основної діяльності ліцензіата – _____ **грн (без ПДВ).**

**23. Дохід, отриманий** у 2024 році від плати **за доступ до елементів інфраструктури** об'єктів електроенергетики – _____ **грн (без ПДВ).**

**24. Дохід, отриманий** у 2024 році **від реалізації товарно-матеріальних цінностей**, що були у використанні, у тому числі металобрухту, від діяльності з розподілу електричної енергії – _____ **грн (без ПДВ).**

**25. Результати перевірки правильності розподілу умовних одиниць** енергетичного обладнання між класами напруги. Розподіл відповідає нормам пункту 8.2 глави 8 Порядку № 1175.

**26. Сума коштів, сплачена споживачами у 2024 році за необліковану електричну енергію** (в частині оплати послуг з розподілу електричної енергії) внаслідок порушень Правил роздрібного ринку електричної енергії, затверджених постановою НКРЕКП від 14.03.2018 № 312 (далі – ПРРЕЕ) (з урахуванням рівня тарифу, який діяв у місяці сплати) – _____ **грн (без ПДВ**).

**27. Надлишково отриманий/недоотриманий дохід за статтею «прибуток на регуляторну базу активів, яка створена після переходу на стимулююче регулювання»** унаслідок некоректного формування бази активів, яка створена після переходу до стимулюючого регулювання – _____ **грн (без ПДВ).**

**28.** Фактичні витрати, понесені ліцензіатом у звітному році відповідно до постанов НКРЕКП в сумі _____ **грн (без ПДВ), у тому числі**:

**від 17 березня 2022 року № 345** «Щодо врахування при проведенні перевірок сум видатків ліцензіатів НКРЕКП, здійснених під час запровадження воєнного стану в Україні» (далі - постанова № 345), зокрема:

_____
_____
_____
_____
_____
_____

**від 20 квітня 2022 року № 386** «Про затвердження Тимчасового порядку дій операторів систем розподілу з відновлення електропостачання населених пунктів, знеструмлених через пошкодження об'єктів електричних мереж або їх складових внаслідок бойових дій, у період дії в Україні воєнного стану» (далі - постанова № 386) - **обґрунтовані витрати відсутні.**

**29. Фактичні витрати ліцензіата, що понесені у 2024 році на оплату вартості нарахованих штрафних санкцій** (пені, штрафів, 3 % річних та інфляційних витрат) за судовими рішеннями щодо стягнення заборгованості за послуги, що надані оператором системи передачі протягом дії воєнного стану – _____ **грн**.

**30.** Фактична сума перевищення максимального розміру заробітної плати, яка фінансується за рахунок тарифів на послуги з розподілу електричної енергії із застосуванням стимулюючого регулювання, що перевищує десятикратний розмір середньої заробітної плати, урахованої у структурі тарифів на послуги з розподілу електричної енергії із застосуванням стимулюючого регулювання, з урахуванням приведення до середньорічного розміру заробітної плати у звітному році, що підлягає вилученню _____ **грн.**

**Визначення загальної суми додатково отриманого або недоотриманого доходу від ліцензованої діяльності у звітному році визначається як сума таких складових:**

**1.** Сума невиконання інвестиційної програми на звітний рік (за результатами діяльності 2024 року) – _____ **грн (без ПДВ).**

**2**. Додатково отриманий **(недоотриманий) дохід** ліцензіата внаслідок збільшення (зменшення) фактичних обсягів розподілу електричної енергії ліцензіата порівняно з обсягами розподілу електричної енергії ліцензіатів, урахованими в затвердженій структурі тарифів на послуги з розподілу електричної енергії, з урахуванням очікуваного додаткового (недоотриманого) доходу від збільшення (зменшення) обсягів з розподілу електричної енергії у звітному році, який вже було враховано у структурах тарифів _____ **грн (без ПДВ).**

**3. Додатково отриманий** (недоотриманий) дохід за перетоки реактивної електричної енергії (Др) – _____ **грн (без ПДВ).**

**4.** Дельта за статтею «витрати, пов'язані з купівлею електричної енергії з метою компенсації технологічних витрат електричної енергії на її розподіл» – _____ **грн (без ПДВ):**

_____ – _____ = _____ грн (без ПДВ),

де:

_____ грн – вартість технологічних витрат електричної енергії, врахована в тарифах на звітний рік (рядок 230, стовпчик 1, форма № 2-НКРЕКП);

_____ грн (без ПДВ) – нормативно-фактична вартість технологічних витрат електричної енергії на розподіл електричної енергії в і-му місяці звітного року, розрахована за фактичним балансом електричної енергії та економічними коефіцієнтами прогнозованих технологічних витрат електричної енергії, відповідно до підпункту 4 пункту 5 додатку 29 «Порядку контролю за дотриманням ліцензіатами, що провадять діяльність у сферах енергетики та комунальних послуг, законодавства у відповідних сферах та ліцензійних умов» затвердженого Постановою НКРЕКП № 428 від 14.06.2018 зі змінами та доповненнями і з урахуванням обґрунтованого перевищення фактичного обсягу ТВЕ над нормативно-фактичним обсягом ТВЕ $\sum_{i=1}^{n} О_{\text{ТВЕ нф}\ i} < \sum_{i=1}^{n} О_{\text{ТВЕ ф}\ i}$ .

**5.** Сума коштів, сплачена споживачами у звітному році за необліковану електричну енергію (у частині оплати послуг з розподілу електричної енергії) внаслідок порушень ПРРЕЕ (з урахуванням рівня тарифу, який діяв у місяці сплати) _____ **грн (без ПДВ).**

**6.** Дельта за статтею «операційні контрольовані витрати» ($_{D}$ОКВ) у 2024 році _____ **грн (без ПДВ)**, що визначається за формулою:

**$_{D}$ОКВ** = _____ – _____ грн = _____ грн (без ПДВ),

де

_____ грн – витрати за статтею «операційні контрольовані витрати», враховані при розрахунку тарифу на звітний рік;

_____ грн – уточнені операційні контрольовані витрати з розподілу електричної енергії у звітному році, що розраховуються згідно з главою 6 Порядку № 1175.

**7.** Дельта за статтею «операційні неконтрольовані витрати» ($_{D}$ОНВ) у 2024 році _____ **грн (без ПДВ)**, що визначається за формулою:

**$_{D}$ОНВ** = _____ – _____ = _____ **грн (без ПДВ),**

де

_____ грн – витрати за статтею «операційні неконтрольовані витрати», враховані при розрахунку тарифу на звітний рік;

_____ грн – уточнені операційні неконтрольовані витрати з розподілу електричної енергії у звітному році, що розраховуються згідно з главою 6 Порядку № 1175.

**8**. Додатково отриманий дохід ліцензіата в обсязі джерел інвестиційної програми, врахованих у структурі тарифів на звітний рік, у випадку відсутності схваленої інвестиційної програми на звітній рік – _____ **грн**.

**9.** Дельта за статтею «прибуток на регуляторну базу активів, яка створена на дату переходу до стимулюючого регулювання» (DПст) у 2024 році _____ **грн (без ПДВ)**, визначається за формулою:

DПст = _____– _____ = _____ грн (без ПДВ),

де:

де: _____ грн - сума коштів за статтею «прибуток на регуляторну базу активів, яка створена на дату переходу до стимулюючого регулювання», врахована при розрахунку тарифу на звітний рік;

_____ грн - уточнена сума коштів за статтею «прибуток на регуляторну базу активів, яка створена на дату переходу до стимулюючого регулювання», що враховує введення в експлуатацію об'єктів, відчуження (вибуття) активів, коригування у зв'язку із недотриманням вимог при формуванні переліку активів для проведення незалежної оцінки та визначенні регуляторної бази активів на початок звітного року, тис. грн, розрахована за формулою:

П уточ ст. = _____ х 0,03 = _____ грн (без ПДВ),

де

_____ грн - уточнена на початок звітного року регуляторна база активів, яка створена на дату переходу до стимулюючого регулювання, що розраховується з урахуванням фактичних даних вартості активів, які були створені на дату переходу до стимулюючого регулювання, відповідно до інвестиційної програми, а також за рахунок надання послуг з приєднання електроустановок замовників поза заходами інвестиційної програми та активів, безоплатно отриманих ліцензіатами, у роках, які передували року впровадження стимулюючого регулювання, але на дату переходу до стимулюючого регулювання були відсутні дані щодо їх фактичної вартості, а також даних введення в експлуатацію об'єктів незавершених капітальних інвестицій, вартість виконання робіт за якими була оплачена в межах виконання інвестиційної програми (відповідно до пунктів 2.5 та 2.6 розділу II Порядку визначення регуляторної бази активів суб'єктів природних монополій у сфері електроенергетики, затвердженого постановою НКРЕ від 11 липня 2013 року N 899), вартості відчуження (вибуття) активів із регуляторної бази активів, коригування у зв'язку із недотриманням вимог при формуванні переліку активів для проведення незалежної оцінки та визначенні регуляторної бази активів (при перевірці за 2023 та 2024 роки використовується рівень РБА$_{0уточ}$, визначений за результатами заходів контролю за дотриманням Ліцензійних умов, з урахуванням виправлених помилок/розбіжностей у розрахунку РБА за попередні періоди після проведення заходів контролю, врахованих Регулятором у тарифах на послуги з розподілу електричної енергії у наступних роках);

0,03 - встановлена НКРЕКП регуляторна норма доходу на регуляторну базу активів, яка створена на дату переходу до стимулюючого регулювання, відносні одиниці.

Позитивна сума дельти за статтею «прибуток на регуляторну базу активів, яка створена до дати переходу до стимулюючого регулювання» **враховується в обсязі 50 % в сумі** _____ **грн**, *проти зафіксованої Актом № 261 суми* _____ *грн (без ПДВ)*.

Негативна сума дельти за статтею «прибуток на регуляторну базу активів, яка створена до дати переходу до стимулюючого регулювання» враховується в обсязі 100 %.

*Проти зафіксованої Актом № 261 суми _____ грн (без ПДВ).*

**10.** Дельта за статтею «прибуток на регуляторну базу активів, яка створена після переходу до стимулюючого регулювання» (DПнов) у 2024 році _____ **грн (без ПДВ)**, визначається за формулою:

DПнов = _____ – _____ = _____ грн,

де

_____ грн - сума коштів за статтею «прибуток на регуляторну базу активів, яка створена після переходу до стимулюючого регулювання», урахована при розрахунку тарифу на звітний рік,

_____ грн - уточнена на початок звітного року сума коштів за статтею «прибуток на регуляторну базу активів, яка створена після переходу до стимулюючого регулювання», що враховує фактичні дані щодо вартості створених активів у межах схваленої інвестиційної програми (за рахунок джерел фінансування: амортизація, прибуток (обов'язкові реінвестиції), прибуток (додаткові реінвестиції), залучені кошти компанії та зекономлені кошти при виконанні інвестиційної програми), вартості відчуження (вибуття) активів із регуляторної бази активів РБАнов, розрахована за формулою

П уточ нов = _____ × 0,03,

де _____ грн - уточнена на початок звітного року регуляторна база активів, яка створена після переходу до стимулюючого регулювання, що розраховується з урахуванням фактичних даних щодо вартості створених активів у межах схваленої інвестиційної програми (активи, створені за рахунок джерел фінансування: амортизація, прибуток (обов'язкові реінвестиції), прибуток (додаткові реінвестиції), залучені кошти компанії та зекономлені кошти при виконанні інвестиційної програми), вартості відчуження (вибуття) активів із регуляторної бази активів РБАнов;

0,03 - встановлена НКРЕКП регуляторна норма доходу на регуляторну базу активів, яка створена після переходу до стимулюючого регулювання, відносні одиниці.

**11.** Дельта за статтею «податок на прибуток» ($_{D}$ПП), у 2024 році становить _____ **грн (без ПДВ)**, визначається за формулою:

**$_{D}$ПП** = _____ – _____ = _____ **грн (без ПДВ).**

де

_____ грн – сума коштів за статтею «податок на прибуток», врахована при розрахунку тарифів на звітний рік;

_____грн – сума фактично сплаченого податку на прибуток у звітному році в частині здійснення ліцензованої діяльності з розподілу електричної енергії, який обраховується як добуток між обсягом сплаченого податку на прибуток у звітному році відповідно до платіжних доручень та співвідношенням між фактичними операційними витратами на розподіл електричної енергії та сумарними операційними витратами за даними форми звітності № 2-НКРЕКП-розподіл електричної енергії (за IV квартал звітного року).

**12**. Сума коштів, що підлягає вилученню, у зв'язку із наданням ліцензіатом недостовірних даних, помилок при розрахунку необхідного доходу для здійснення діяльності з розподілу електричної енергії тощо – _____ **грн** (враховно в п. 9).

**13. Надлишково отриманий**/недоотриманий **дохід** за статтями «прибуток на регуляторну базу активів, яка створена після переходу на стимулююче регулювання» та **«прибуток на регуляторну базу активів, яка створена до переходу на стимулююче регулювання»** унаслідок некоректного формування баз активів, які створено до/після переходу до стимулюючого регулювання – _____**грн**.

Недоотриманий дохід ураховується зі знаком «-».

Надлишково отриманий дохід ураховується зі знаком «+» за 2021 - 2023 роки в однократному розмірі, а **починаючи з 2024 року:**

**у частині регуляторної бази активів, яка створена після переходу на стимулююче регулювання - у п'ятикратному розмірі;**

у частині регуляторної бази активів, яка створена до переходу на стимулююче регулювання - у п'ятикратному розмірі.

14. Фактична сума перевищення максимального розміру заробітної плати, яка фінансується за рахунок тарифів на послуги з розподілу електричної енергії із застосуванням стимулюючого регулювання, що перевищує десятикратний розмір середньої заробітної плати, урахованої у структурі тарифів на послуги з розподілу електричної енергії із застосуванням стимулюючого регулювання, з урахуванням приведення до середньорічного розміру заробітної плати у звітному році, що підлягає вилученню – _____ **грн (без ПДВ).**

**Загальна сума надлишково отриманого або <u>недоотриманого доходу</u> від ліцензованої діяльності у звітному році становить _____ грн (без ПДВ):**

**_____ + _____ + _____ + _____ +**
**_____ + _____ + _____ + _____ +**
**_____ + _____ + _____ + _____ +**
**_____+ _____ =**
**_____ грн (без ПДВ)**

*Проти зафіксованої Актом № 261 суми _____ грн (без ПДВ)*

**Розмір об'єктивних чинників недофінансування ліцензованої діяльності визначається як сума таких об'єктивних чинників недофінансування ліцензованої діяльності:**

**1.** Сплачена у 2024 році сума частини чистого прибутку (дивідендів) на державну частку акцій – _____ **грн.**

**2.** Сума недоплати постачальником «останньої надії» за послуги з розподілу електричної енергії, що визначається як різниця між сумою нарахувань за звітний рік за послуги з розподілу електричної енергії для споживачів, електричну енергію для яких постачає постачальник «останньої надії», та сумою коштів, сплаченою постачальником «останньої надії» за розподіл електричної енергії ОСР протягом 2024 року – _____ **грн (без ПДВ)**.

**3.** Фактичні витрати, понесені ліцензіатом у звітному році, які відповідно до постанов № 345 та № 386 визнано обґрунтованими в сумі _____ **грн** (без ПДВ):

**по постанові № 345 – обґрунтовані витрати відсутні;**

**по постанові № 386 – обґрунтовані витрати відсутні.**

**Сума об'єктивних чинників недофінансування ліцензованої діяльності становить _____ грн (без ПДВ).**

**_____ + _____ + _____ = _____ грн (без ПДВ)**

**Підсумкова сума надлишково отриманого або <u>недоотриманого доходу</u> від здійснення ліцензованої діяльності з розподілу електричної енергії у 2024 році становить _____ грн (без ПДВ**).

**_____ – _____= _____ грн.**

*Проти зафіксованої Актом № 261 суми _____ грн (без ПДВ)*

При здійсненні заходів контролю за результатами діяльності з розподілу електричної енергії у 2024 році підсумкова сума надлишково отриманого або недоотриманого доходу від

здійснення ліцензованої діяльності у звітному році, **не коригується** на індекс споживчих цін на товари та послуги.

Відповідно до пункту 13 додатку 29 Методики визначення сум надлишково отриманого або недоотриманого доходу від здійснення ліцензованої діяльності з розподілу електричної енергії для операторів систем розподілу, які перейшли на стимулююче регулювання, затверджений Порядком контролю за дотриманням ліцензіатами, що провадять діяльність у сферах енергетики та комунальних послуг, законодавства у відповідних сферах та ліцензійних умов, затвердженого постановою НКРЕКП від 14.06.2018 № 428 (із змінами), згідно з яким обсяг фінансування інвестиційної програми на рік, що є наступним за звітним роком, збільшується в такому порядку:

на 50 % суми додатково отриманого доходу, отриманого у звітному році від надання в оренду/суборенду основних засобів (активів), які належать до основної діяльної ліцензіата у сумі _____ **грн**;

на 50 % суми додатково отриманого доходу, отриманого у звітному році від плати за доступ до елементів інфраструктури об'єктів електроенергетики у сумі _____ **грн**;

на 100 % доходу, отриманого від реалізації товарно-матеріальних цінностей, що були у використанні, у тому числі металобрухту, від діяльності з розподілу електричної енергії у сумі _____ **грн**.

на 50 % від негативної (від'ємної) суми дельти за статтею «прибуток на регуляторну базу активів, яка створена на дату переходу до стимулюючого регулювання» ($_{D}П_{ст}$) – _____ **грн.**

Відповідно до **Письмових пояснень Ліцензіата** (мовою документу):

*«…АТ «СУМИОБЛЕНЕРГО» надає порівняльну таблицю за 2021, 2023 та 2024 роки з зазначенням вартісних показників матеріалів та устаткування, що враховані при виконанні/плануванні проєктів нового будівництва, реконструкції та технічного переоснащення об'єктів енергетики у складі інвестиційних програм та відповіді на запити НКРЕКП щодо цін на обладнання та матеріали згідно з виробничими програмами (інвестиційною програмою, ремонтною програмою, виконанням заходів з приєднання)…*

*... Разом з тим, слід зазначити, що при виконанні аналізу НКРЕКП було допущено помилки, а саме за 2024 рік замість об'єкта «29. _____» був повторно врахований об'єкт «28. _____» та за 2022 рік по об'єкту «10. _____» були невраховані витрати за «Перевезення збірного залізобетону довжиною від 6,6 до 12 м транспортом загального призначення на відстань 280 км». Зазначені помилки впливають на загальний відсоток оптимізації.*

*Також АТ «СУМИОБЛЕНЕРГО» повідомляє, що по закритим у 2023-2024 роках стандартних приєднаннях, фактичний строк надання послуг за якими перевищує 730 днів (не враховуючи кількість днів у 2022 році), величина понесених фактичних витрат становить _____ **грн** (без ПДВ) за 2023 рік та _____ **грн** (без ПДВ) за 2024 рік.*

*Згідно інформації, наданої АТ «СУМИОБЛЕНЕРГО» до НКРЕКП у річних звітах на виконання вимог пункту 1.5 Методики перевищення терміну надання послуги відбулося по 1 об'єкту (Замовник – _____, технічні умови _____), витрати на виконання якого становили _____ грн (без ПДВ).*

*По всіх інших об'єктах, виконаних у 2023-2024 роках, фактичний **строк надання послуг понад 730 днів** (не враховуючи кількість днів у 2022 році) **був обґрунтований наявністю підписаних з обох боків додаткових угод про продовження строку надання послуги зі стандартного приєднання**. Копії підтверджуючих документів надавались раніше листом АТ «СУМИОБЛЕНЕРГО» № 47/9566 від 18.09.2025. ...*

*Також, АТ«СУМИОБЛЕНЕРГО» просить врахувати, що Сумська область межує з російською федерацією (довжина державного кордону _____ км). На сьогодні значна частина електричних мереж АТ «СУМИОБЛЕНЕРГО» знаходиться на територіях можливих бойових чи активних бойових дій, регулярно піддається обстрілам, особливо із застосуванням тактичної авіації та БпЛА. Починаючи з 24.02.2022 АТ «СУМИОБЛЕНЕРГО» працює в напруженому аварійному режимі, що викликано фактично щоденними обстрілами військовими російської федерації критичних об'єктів енергетики Сумської області, внаслідок чого АТ «СУМИОБЛЕНЕРГО» вимушене постійно в надскладних умовах проводити ремонтні та відновлювальні роботи електричних мереж та трансформаторних підстанцій, для оперативного відновлення енергопостачання споживачів, витрачаючи на це і без того обмежені фінансові та матеріально-технічні ресурси.*

*Станом на 29.10.2025 внаслідок бойових дій пошкоджено 2087 об'єктів АТ «СУМИОБЛЕНЕРГО» (ПЛ-___ кВ, ПЛ-_____ кВ, ПЛ-КЛ-____ кВ, ТП-_____ кВ, споруд і т.д.). На сьогодні, всі наявні матеріально-технічні ресурси АТ «СУМИОБЛЕНЕРГО» спрямовує на забезпечення роботи електричних мереж, відновлення пошкодженого обладнання на території області, а також на безперебійне енергопостачання існуючих споживачів.*

*… АТ «СУМИОБЛЕНЕРГО» просить* ***… здійснити повторний аналіз проектної документації та кошторисів витрат****, пов'язаних із наданням послуг зі стандартних та нестандартних приєднань електроустановок до електричних мереж за 2021- 2024 роки, та* ***перерахувати розмір дефіциту в бік збільшення по кожному року****. …».*

Службовою запискою _____ **Департамент із регулювання відносин у сфері енергетики** повідомив (мовою документу):

«… вартісні показники на матеріали, обладнання та роботи, що застосовуються при розрахунку дефіциту/профіциту коштів щодо надходжень та витрат, пов'язаних з наданням послуг з приєднання, застосовуються відповідно до показників, врахованих при виконанні/плануванні проєктів нового будівництва, реконструкції та технічного переоснащення об'єктів енергетики у складі інвестиційних програм операторів систем розподілу на відповідний період, зокрема,

на 2022 рік для розрахунку величини дефіциту/профіциту коштів щодо надходжень та витрат, пов'язаних з наданням послуг із стандартних та нестандартних приєднань за 2021 рік;

на 2023 рік для розрахунку величини дефіциту/профіциту коштів щодо надходжень та витрат, пов'язаних з наданням послуг із стандартних та нестандартних приєднань за 2022 рік;

на 2023 рік для розрахунку величини дефіциту/профіциту коштів щодо надходжень та витрат, пов'язаних з наданням послуг із стандартних та нестандартних приєднань за 2023 рік;

на 2024 для розрахунку величини дефіциту/профіциту коштів щодо надходжень та витрат, пов'язаних з наданням послуг із стандартних та нестандартних приєднань за 2024 рік.

При цьому, технічний збій, що відбувся при розрахунку величини дефіциту/профіциту коштів щодо надходжень та витрат, пов'язаних з наданням послуг із стандартних та нестандартних приєднань, був усунутий ще під час проведення планової перевірки та не мав впливу на величину дефіциту/профіциту коштів.

Крім того, зазначаємо, що заготівельно-складські витрати не враховуються при розрахунку величини дефіциту/профіциту коштів щодо надходжень та витрат, пов'язаних з наданням послуг із стандартних та нестандартних приєднань, якщо роботи виконувались підрядним способом.

Отже, Департамент зазначає, що величина дефіциту/профіциту коштів була розрахована відповідно до показників, врахованих при виконанні/плануванні проєктів нового будівництва, реконструкції та технічного переоснащення об'єктів енергетики у складі інвестиційних програм операторів систем розподілу та вірно зазначена в Акті планової перевірки АТ «Сумиобленерго» від 27.10.2025 № 261. …».

Також, відповідно до **Письмових пояснень Ліцензіата** (мовою документу):

*(інформація з обмеженим доступом)*

*(інформація з обмеженим доступом)*

*(інформація з обмеженим доступом)*

*(інформація з обмеженим доступом)*

**Департамент ліцензійного контролю зазначає**, що Актом № 261 зафіксовано, що АТ «СУМИОБЛЕНЕРГО» надано комісії з проведення перевірки інформацію щодо понесених Товариством витрат внаслідок військової агресії російської федерації проти України, на період дії воєнного стану в Україні: **у 2022 році** в сумі **___ тис. грн (без ПДВ)**, **у 2023 році** в сумі **____ тис. грн (без ПДВ) та у 2024 році** в сумі **____ тис. грн (без ПДВ), інформацію щодо витрат, пов'язаних з _____ працівників та витрат на _____ електропостачання населених пунктів, знеструмлених через _____ об'єктів електричних мереж або їх складових внаслідок _____ та надані АТ «СУМИОБЛЕНЕРГО» підтвердні документи щодо понесених витрат, пов'язаних з _____, здійсненням заходів із забезпечення підтримки _____ працівників, наданням допомоги силам безпеки і силам оборони, органам і військовим формуванням, функції яких стосуються національної безпеки і оборони згідно із Законом України «Про національну безпеку України», здійсненням видатків на забезпечення обороноздатності країни, не дозволяють прийняти обґрунтоване рішення щодо визначення їх обґрунтованості та можуть бути досліджені в рамках заходу державного контролю.**

Крім того, **Письмовими поясненнями** Ліцензіат повідомив (мовою документу):

*«…НКРЕКП постановою від 20.11.2020 № 2154 «Про затвердження економічних коефіцієнтів прогнозованих технологічних витрат електричної енергії електричними мережами 1 та 2 класів напруги на прогнозний період» (далі – Постанова № 2154) затвердила Економічні коефіцієнти прогнозованих технологічних витрат електричної енергії електричними мережами 1 та 2 класів напруги на 2021-2023 роки для операторів систем розподілу, до яких застосовується стимулююче регулювання, що додаються до Постанови № 2154, відповідно до яких розмір ЕКПТВЕ електромережами 1 класу напруги для АТ «СУМИОБЛЕНЕРГО» на 2021 рік складав 0,0199 відносних одиниць.*

*АТ «СУМИОБЛЕНЕРГО» оскаржило до суду Постанову № 2154, зокрема в частині затвердження для товариства ЕКПТВЕ електромережами 1 класу напруги на 2021 рік у вищевказаному розмірі.*

*Рішенням Сумського окружного адміністративного суду від 14.09.2021 у справі № 480/4226/21 визнано протиправною та скасовано Постанову № 2154, зокрема в частині затвердження для АТ «СУМИОБЛЕНЕРГО» ЕКПТВЕ електромережами 1 класу напруги на 2021рік на рівні 0,0199 відносних одиниць, а також зобов'язано НКРЕКП здійснити для АТ «СУМИОБЛЕНЕРГО» перерахунок ЕКПТВЕ електромережами 1 класу напруги, зокрема на 2021 рік згідно Положення про порядок подання, визначення та затвердження економічних коефіцієнтів нормативних та прогнозованих технологічних витрат електроенергії, затвердженого постановою НКРЕКП від 27.07.2017 № 981 в редакції постанови від 18.11.2020 № 2099.*

*Постановою _____ суду від _____ рішення _____ від _____ у справі № _____ залишено без змін.*

*Постановою _____ Суду від _____ рішення _____ суду від _____ та постанова _____ суду від _____ у справі № _____ залишені без змін.*

*Отже, розмір ЕКПТВЕ електромережами 1 класу напруги на 2021рік на рівні 0,0199 відносних одиниць є неправильним та незаконним.*

*При цьому слід вказати, що відповідно до статті 129-1 Конституції України суд ухвалює рішення іменем України. Судове рішення є обов'язковим до виконання.*

*Згідно частини другої статті 13 Закону України «Про судоустрій і статус суддів» судові рішення, що набрали законної сили, є обов'язковими до виконання всіма органами державної влади, органами місцевого самоврядування, їх посадовими та службовими особами, фізичними і юридичними особами та їх об'єднаннями на всій території України.*

*Безпосередньо щодо виконання вказаних судових рішень, слід вказати, що Регулятором постановою від 05.12.2023 № 2275 «Про внесення змін до постанови Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг, від 20 листопада 2020 року № 2154» (далі – Постанова № 2275) до Постанови № 2154 внесені зміни, зокрема, викладені у новій редакції, що додаються до Постанови № 2275, Економічні коефіцієнти прогнозованих технологічних витрат електричної енергії електричними мережами 1 та 2 класів напруги на 2021-2024 роки для операторів систем розподілу, до яких застосовується стимулююче регулювання.*

*З викладених Постановою № 2275 у новій редакції Економічних коефіцієнтів прогнозованих технологічних витрат електричної енергії електричними мережами 1 та 2 класів напруги на 2021-2024 роки для операторів систем розподілу, до яких застосовується стимулююче регулювання, вбачається, що для АТ «СУМИОБЛЕНЕРГО» ЕКПТВЕ електромережами 1 класу напруги на 2021 рік було змінено з 0,0199 відносних одиниць на 0,0305 відносних одиниць.*

*При цьому в Обґрунтуванні до питання на засідання НКРЕКП у формі відкритого слухання «Про прийняття постанови НКРЕКП «Про внесення змін до постанови Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг, від 20 листопада 2020 року № 2154» вказувалося, що при розрахунку ЕКПТВЕ було враховано рішення _____ суду від _____ у справі № _____, залишене без змін постановою _____ суду від _____ .*

*Отже, шляхом прийняття Постанови № 2275 Регулятором виконано рішення _____ суду від _____ у справі № _____ , зокрема в частині вчинення для АТ «СУМИОБЛЕНЕРГО» перерахунку ЕКПТВЕ електромережами 1 класу напруги на 2021 рік.*

*На момент проведення перевірки та складання Акта правильний та законний розмір ЕКПТВЕ електромережами 1 класу напруги на 2021 рік Регулятором був обрахований та існував.*

*Таким чином, з огляду на зазначене, використання в Акті ЕКПТВЕ електромережами 1 класу напруги на 2021 рік у розмірі 0,0199 відносних одиниць суперечить конституційному принципу обов'язковості виконання судових рішень.*

*Використання в Акті незаконного розміру ЕКПТВЕ електромережами 1 класу напруги на 2021 рік призвело до неправильного обрахунку нормативно-фактичного обсягу ТВЕ, розмір якого за 2021 рік в таблиці 3.25.23 склав _____ МВт·год., що в свою чергу призвело до неправильного розрахунку дельти за статтею «витрати, пов'язані з купівлею електричної енергії з метою компенсації технологічних витрат електричної енергії на її розподіл».*

*Втім, при використанні законного розміру ЕКПТВЕ електромережами 1 класу напруги на 2021 рік, який становить 0,0305 відносних одиниць, нормативно-фактичний обсягу ТВЕ за 2021 рік має становити _____ МВт·год. Також очевидним є те, що наслідком використання правильного розміру ЕКПТВЕ електромережами 1 класу напруги на 2021 рік стало б отримання іншого (ніж вказаного у таблиці 3.25.23) розміру дельти за статтею «витрати, пов'язані з купівлею електричної енергії з метою компенсації технологічних витрат електричної енергії на її розподіл». ...*

*... дійсний розмір обґрунтованого перевищення фактичних витрат над нормативно-фактичними технологічними витратами електричної енергії за 2024 рік становить ____ МВт·год.*

*Також необхідно зауважити, що на сторінці 668-669 Акту наведена таблиця 3.25.113, в якій додаткові технічні втрати електроенергії у ПЛ-_____ кВ від транзиту е/е між _____ за 2024 рік вказані на рівні _____ кВт·год.*

*... у Акті не вказано про лист _____, яким _____ підтверджує обсяги транзиту при розрахунках додаткових втрат е/е у ПЛ-_____кВ АТ «СУМИОБЛЕНЕРГО» на _____ МВт·год.*

*...з урахуванням вищевказаного у 2024 році перевищення фактичних витрат електричної енергії над нормативно-фактичними технологічними витратами електричної енергії в частині зміни структури надходжень та віддач електроенергії споживачам та суміжним ліцензіатам становить _____ кВт·год.*

*Таким чином, АТ «СУМИОБЛЕНЕРГО» просить скоригувати обсяг перевищення фактичних витрат електричної енергії над нормативно-фактичними технологічними витратами електричної енергії за 2024 рік та визначити його у розмірі _____ кВт·год….».*

Службовою запискою _____ **Департамент із регулювання відносин у сфері енергетики** повідомив (мовою документу):

«… Щодо наданої інформації АТ «СУМИОБЛЕНЕРГО» *до пункту 12 Пояснень*, слід зазначити, що відповідно до службової записки Юридичного департаменту _____ _____ під час здійснення розрахунку суми надлишково отриманого або недоотриманого доходу від здійснення ліцензованої діяльності з розподілу електричної енергії для операторів системи розподілу, які перейшли на стимулююче регулювання, що проводиться у рамках проведення відповідного заходу контролю відповідальним за його проведення структурним підрозділом НКРЕКП, слід керуватися редакцією постанови НКРЕКП від 20.11.2020 № 2154, яка була чинною (з урахуванням відповідних змін) протягом періоду діяльності, що перевіряється.

…

Щодо інформації *до пункту 17 Пояснень*, зазначаємо, за результатами розгляду обґрунтувань перевищення фактичних витрат електричної енергії над нормативно-фактичними технологічними витратами електричної енергії АТ «СУМИОБЛЕНЕРГО» за 2024 рік, надісланих службовою запискою Сектора НКРЕКП у Сумській області _____, Департаментом при проведенні відповідних розрахунків було враховано, зокрема, збільшення величин змінних технологічних втрат електричної енергії в ЛЕП _____ кВ за 2024 рік, відповідно до інформації, наведеної у листі ПРАТ «ЛЬВІВОРГРЕСС» від 14.07.2025 № 205/282 (далі – Лист).

Разом з цим, Департаментом не були враховані додаткові змінні технологічні втрати електричної енергії в електричних мережах _____ кВ ОСР, наведені у листах ПРАТ «ЛЬВІВОРГРЕСС» від 07.08.2025 № 205/295 та №205/296, у зв'язку з відсутністю належним чином сформованих та підтверджених розрахунків, що виключають дублювання складових витрат, з наведеними у Листі.

Разом з цим повідомляємо, що до Департаменту офіційно не надходив лист _____ щодо підтвердження обсягів транзиту при розрахунках додаткових витрат електричної енергії в електричних мережах _____ кВ АТ «СУМИОБЛЕНЕРГО».».

З огляду на викладене, ураховуючи Письмові пояснення Ліцензіата, службову записку Департаменту із регулювання відносин у сфері енергетики _____ та згідно з Порядком (методикою) 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, **Департамент ліцензійного контролю пропонує накласти штраф у розмірі 950 470 (дев'ятсот п'ятдесят тисяч чотириста сімдесят) гривень** згідно розрахунку:

| **950 470 грн**<br>**Фінальний розмір штрафу**<br>**відповідно до акту перевірки** | **55 910**<br>**Неоподаткованих**<br>**мінімумів доходів громадян** |
|---|---|

| **№ порушення** | **Тип порушення** | **Фінальний розмір штрафу, НМДГ** | **Фінальний розмір штрафу, грн** | **Застосування іншого виду санкцій** | **Причина застосування застереження** | Максимально допустимий за законодавством розмір штрафу | Початковий розмір штрафу | Коригування розміру штрафу на тривалість порушення | Зменшення розміру штрафу у разі якщо порушення та наслідки порушення були повністю усунуті порушником | Коригування розміру штрафу на обтяжуючі обставини |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | порушення щодо подання звітності, вид, порядок, строки та форма подання якої визначені НКРЕКП та відповідними ліцензійними умовами | 6 000,00 | 102 000,00 | | - | 1 700 000,00 | 68 000,00[1] | 34 000,00[2] | - | |
| 2 | порушення щодо тарифів/цін/плати за послуги; цільовим використанням коштів, передбачених в тарифі | 7 500,00 | 127 500,00 | | - | 1 700 000,00 | 85 000,00[3] | 42 500,00[4] | - | |
| 3 | порушення щодо надання послуг та/або взаємодії зі споживачами/ ліцензіатами НКРЕКП /третіми сторонами | 6 830,00 | 116 110,00 | | - | 1 700 000,00 | 85 000,00[5] | 31 110,00[6] | - | |
| 4 | порушення щодо надання послуг та/або взаємодії зі споживачами/ ліцензіатами НКРЕКП /третіми сторонами | - | - | застосовується застереження | фінальний розмір штрафу до застосування індивідуального пом'якшення нижче мінімально допустимого за законодовством розміру штрафу | 1 700 000,00 | 85 000,00 | 42 500,00 | (63 750,00) | |
| 5 | порушення щодо надання послуг та/або взаємодії зі споживачами/ ліцензіатами НКРЕКП /третіми сторонами | - | - | застосовується застереження | фінальний розмір штрафу до застосування індивідуального пом'якшення нижче мінімально допустимого за законодовством розміру штрафу | 1 700 000,00 | 85 000,00 | 42 500,00 | (63 750,00) | |
| 6 | порушення щодо тарифів/цін/плати за послуги; цільовим використанням коштів, передбачених в тарифі | 12 150,00 | 206 550,00 | | - | 1 700 000,00 | 91 800,00[7] | 45 900,00[8] | - | 68 850,00[13] |
| 7 | порушення щодо строків подання на розгляд, виконання інвестиційних програм, планів розвитку та | 7 500,00 | 127 500,00 | | - | 1 700 000,00 | 85 000,00[9] | 42 500,00[10] | - | |

| | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | оновлення основних фондів | | | | | | | | | |
| 8 | порушення законодавства/правил/технічних норм/спеціальних обов'язків (ПСО), встановлених режимів роботи ліцензованої діяльності | - | - | застосовується застереження | фінальний розмір штрафу до застосування індивідуального пом'якшення нижче мінімально допустимого за законодовством розміру штрафу | 1 700 000,00 | 85 000,00 | 42 500,00 | (63 750,00) | |
| 9 | порушення законодавства/правил/технічних норм/спеціальних обов'язків (ПСО), встановлених режимів роботи ліцензованої діяльності | 7 500,00 | 127 500,00 | | - | 1 700 000,00 | 85 000,00[11] | 42 500,00[12] | - | |
| 10 | порушення щодо подання звітності, вид, порядок, строки та форма подання якої визначені НКРЕКП та відповідними ліцензійними умовами | 8 430,00 | 143 310,00 | | - | 1 700 000,00 | 68 000,00[14] | 27 540,00[15] | | 47 770,00[16] |

***Щодо порушення № 1:***

[1] відповідно до пункту 2.2.4 глави 2 розділу II Порядку (методики) визначення розміру штрафів розраховано початковий розмір штрафу на основі оцінки серйозності та характеру порушення:

| | | |
|---|---|---|
| максимально допустимий за законодавством розмір штрафу | грн | 170 000,00 |
| відсоток серйозності порушення | % | 4% |
| коефіцієнт завданої шкоди або додаткової вигоди | | 1,00 |
| **Початковий розмір штрафу** | **грн** | **68 000,00** |

[2] відповідно до пункту 2.3.2 глави 2.3 розділу 2 Порядку (методики) визначення розміру штрафів **застосовано коригування початкового розміру штрафу**, розрахованого відповідно до пункту 2.3.1 глави 2.3 цього розділу, **тривалість порушення 1 338 днів:**

| | | |
|---|---|---|
| коефіцієнт коригування розміру штрафу на тривалість порушення | | 1,50 |

***Щодо порушення № 2:***

[3] відповідно до пункту 2.2.4 глави 2 розділу II Порядку (методики) визначення розміру штрафів розраховано початковий розмір штрафу на основі оцінки серйозності та характеру порушення:

| | | |
|---|---|---|
| максимально допустимий за законодавством розмір штрафу | грн | 1 700 000,00 |
| відсоток серйозності порушення | % | 5% |
| коефіцієнт завданої шкоди або додаткової вигоди | | 1,00 |
| **Початковий розмір штрафу** | **грн** | **85 000,00** |

[4] відповідно до пункту 2.3.2 глави 2.3 розділу 2 Порядку (методики) визначення розміру штрафів **застосовано коригування початкового розміру штрафу**, розрахованого відповідно до пункту 2.3.1 глави 2.3 цього розділу, **тривалість порушення 1 563 дня:**

| | | |
|---|---|---|
| коефіцієнт коригування розміру штрафу на тривалість порушення | | 1,50 |

***Щодо порушення № 3:***

[5] відповідно до пункту 2.2.4 глави 2 розділу II Порядку (методики) визначення розміру штрафів розраховано початковий розмір штрафу на основі оцінки серйозності та характеру порушення:

| | | |
|---|---|---|
| максимально допустимий за законодавством розмір штрафу | грн | 1 700 000,00 |
| відсоток серйозності порушення | % | 5% |
| коефіцієнт завданої шкоди або додаткової вигоди | | 1,00 |
| **Початковий розмір штрафу** | **грн** | **85 000,00** |

[6] відповідно до пункту 2.3.2 глави 2.3 розділу 2 Порядку (методики) визначення розміру штрафів **застосовано коригування початкового розміру штрафу**, розрахованого відповідно до пункту 2.3.1 глави 2.3 цього розділу, **тривалість порушення 366 днів:**

| | | |
|---|---|---|
| коефіцієнт коригування розміру штрафу на тривалість порушення | | 1,366 |

***Щодо порушення № 6:***

[7] відповідно до пункту 2.2.4 глави 2 розділу ІІ Порядку (методики) визначення розміру штрафів розраховано початковий розмір штрафу на основі оцінки серйозності та характеру порушення:

| | | |
|---|---|---|
| максимально допустимий за законодавством розмір штрафу | грн | 1 700 000,00 |
| відсоток серйозності порушення | % | 5% |
| коефіцієнт завданої шкоди або додаткової вигоди | | 1,00 |
| **Початковий розмір штрафу** | **грн** | **91 800,00** |

[8] відповідно до пункту 2.3.2 глави 2.3 розділу 2 Порядку (методики) визначення розміру штрафів **застосовано коригування початкового розміру штрафу**, розрахованого відповідно до пункту 2.3.1 глави 2.3 цього розділу, **тривалість порушення 1 461 день:**

| | | |
|---|---|---|
| коефіцієнт коригування розміру штрафу на тривалість порушення | | 1,50 |

[13] відповідно до пункту 2.4.7. глави 2.4 розділу 2 Порядку (методики) визначення розміру штрафів застосовано коригування розміру штрафу у зв'язку з обтяжуючими обставинами вчиненого порушення, а саме поведінка порушника, спрямована на продовження вчинення порушення після того, як НКРЕКП стало відомо про вчинення такого порушення **(коригуючий відсоток 20%)** та поведінка порушника, спрямована на приховування порушення та його негативних наслідків **(коригуючий відсоток 30%).**

***Щодо порушення № 7:***

[9] відповідно до пункту 2.2.4 глави 2 розділу ІІ Порядку (методики) визначення розміру штрафів розраховано початковий розмір штрафу на основі оцінки серйозності та характеру порушення:

| | | |
|---|---|---|
| максимально допустимий за законодавством розмір штрафу | грн | 1 700 000,00 |
| відсоток серйозності порушення | % | 5% |
| коефіцієнт завданої шкоди або додаткової вигоди | | 1,00 |
| **Початковий розмір штрафу** | **грн** | **85 000,00** |

[10] відповідно до пункту 2.3.2 глави 2.3 розділу 2 Порядку (методики) визначення розміру штрафів **застосовано коригування початкового розміру штрафу**, розрахованого відповідно до пункту 2.3.1 глави 2.3 цього розділу, **тривалість порушення 1 461 день:**

| | | |
|---|---|---|
| коефіцієнт коригування розміру штрафу на тривалість порушення | | 1,50 |

***Щодо порушення № 9:***

[11] відповідно до пункту 2.2.4 глави 2 розділу ІІ Порядку (методики) визначення розміру штрафів розраховано початковий розмір штрафу на основі оцінки серйозності та характеру порушення:

| | | |
|---|---|---|
| максимально допустимий за законодавством розмір штрафу | грн | 1 700 000,00 |
| відсоток серйозності порушення | % | 5% |
| коефіцієнт завданої шкоди або додаткової вигоди | | 1,00 |
| **Початковий розмір штрафу** | **грн** | **85 000,00** |

[12] відповідно до пункту 2.3.2 глави 2.3 розділу 2 Порядку (методики) визначення розміру штрафів **застосовано коригування початкового розміру штрафу**, розрахованого відповідно до пункту 2.3.1 глави 2.3 цього розділу, **тривалість порушення 1 461 день:**

| | | |
|---|---|---|
| коефіцієнт коригування розміру штрафу на тривалість порушення | | 1,50 |

***Щодо порушення № 10:***

[14] відповідно до пункту 2.2.4 глави 2 розділу ІІ Порядку (методики) визначення розміру штрафів розраховано початковий розмір штрафу на основі оцінки серйозності та характеру порушення:

| | | |
|---|---|---|
| максимально допустимий за законодавством розмір штрафу | грн | 1 700 000,00 |
| відсоток серйозності порушення | % | 4% |
| коефіцієнт завданої шкоди або додаткової вигоди | | 1,00 |
| **Початковий розмір штрафу** | **грн** | **68 000,00** |

[15] відповідно до пункту 2.3.2 глави 2.3 розділу 2 Порядку (методики) визначення розміру штрафів **застосовано коригування початкового розміру штрафу**, розрахованого відповідно до пункту 2.3.1 глави 2.3 цього розділу, **тривалість порушення 405 днів:**

| | | |
|---|---|---|
| коефіцієнт коригування розміру штрафу на тривалість порушення | | 1,405 |

[16] відповідно до пункту 2.4.7. глави 2.4 розділу 2 Порядку (методики) визначення розміру штрафів застосовано коригування розміру штрафу у зв'язку з обтяжуючими обставинами вчиненого порушення, а саме поведінка порушника, спрямована на продовження вчинення порушення після того, як НКРЕКП стало відомо про вчинення такого порушення **(коригуючий відсоток 20%)** та поведінка порушника, спрямована на приховування порушення та його негативних наслідків **(коригуючий відсоток 30%).**

**З огляду на зазначене, пропонуємо прийняти:**

**1) <u>постанову</u> НКРЕКП, якою:**

1. **Застерегти** АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «СУМИОБЛЕНЕРГО» (код ЄДРПОУ 23293513) щодо недопущення надалі порушення Ліцензійних умов з розподілу електричної енергії, та недотримання вимог нормативно-правових актів, що регулюють функціонування ринку електричної енергії.

2. **Накласти штраф** у розмірі **950 470 (дев'ятсот п'ятдесят тисяч чотириста сімдесят) гривень** на АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «СУМИОБЛЕНЕРГО» (код ЄДРПОУ 23293513) за порушення Ліцензійних умов з розподілу електричної енергії, та недотримання вимог нормативно-правових актів, що регулюють функціонування ринку електричної енергії.

3. Відповідно до пункту 1 частини першої та пункту 1 частини другої статті 17 Закону України «Про Національну комісію, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг», у межах здійснення заходів державного регулювання, зобов'язати АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «СУМИОБЛЕНЕРГО» (код ЄДРПОУ 23293513):

1) відповідно до вимог Порядку розроблення та подання на схвалення планів розвитку систем розподілу та інвестиційних програм операторів систем розподілу, затвердженого постановою НКРЕКП від 04 вересня 2018 року № 955, звернутися до НКРЕКП з пропозицією щодо включення до Інвестиційної програми на 2026 рік статті «Додатково отриманий дохід за результатом діяльності у 2021-2024 роках» без додаткових джерел фінансування на загальну суму **57 585,40 тис. грн** (без ПДВ), яка включає:

суму зекономлених при виконанні інвестиційної програми у 2021 році коштів у розмірі 0,89 тис. грн (без ПДВ);

суму зекономлених при виконанні інвестиційної програми у 2023 році коштів у розмірі 1 500,02 тис. грн (без ПДВ);

суму зекономлених при виконанні інвестиційної програми у 2024 році коштів у розмірі 138,99 тис. грн (без ПДВ);

50 % суми додатково отриманого у 2021 році доходу від надання в оренду/суборенду основних засобів (активів), які належать до основної діяльності, у розмірі 4 013,50 тис. грн (без ПДВ);

50 % суми додатково отриманого у 2022 році доходу від надання в оренду/суборенду основних засобів (активів), які належать до основної діяльності, у розмірі 4 249,50 тис. грн (без ПДВ);

50 % суми додатково отриманого у 2023 році доходу від надання в оренду/суборенду основних засобів (активів), які належать до основної діяльності, у розмірі 4 172,00 тис. грн (без ПДВ);

50 % суми додатково отриманого у 2024 році доходу від надання в оренду/суборенду основних засобів (активів), які належать до основної діяльності, у розмірі 4 582,50 тис. грн (без ПДВ);

50 % суми додатково отриманого доходу у 2021 році від плати за доступ до елементів інфраструктури об'єктів електроенергетики, у розмірі 9 843,50 тис. грн (без ПДВ);

50 % суми додатково отриманого доходу у 2022 році від плати за доступ до елементів інфраструктури об'єктів електроенергетики, у розмірі 3 228,50 тис. грн (без ПДВ);

50 % суми додатково отриманого доходу у 2023 році від плати за доступ до елементів інфраструктури об'єктів електроенергетики, у розмірі 5 953,50 тис. грн (без ПДВ);

50 % суми додатково отриманого доходу у 2024 році від плати за доступ до елементів інфраструктури об'єктів електроенергетики, у розмірі 6 365,00 тис. грн (без ПДВ);

100 % доходу, отриманого у 2021 році від реалізації товарно-матеріальних цінностей, що були у використанні, у тому числі металобрухту, від діяльності з розподілу електричної енергії, у розмірі 5 228,00 тис. грн (без ПДВ);

100 % доходу, отриманого у 2022 році від реалізації товарно-матеріальних цінностей, що були у використанні, у тому числі металобрухту, від діяльності з розподілу електричної енергії, у розмірі 2 380,00 тис. грн (без ПДВ);

100 % доходу, отриманого у 2023 році від реалізації товарно-матеріальних цінностей, що були у використанні, у тому числі металобрухту, від діяльності з розподілу електричної енергії, у розмірі 26,00 тис. грн (без ПДВ);

100 % доходу, отриманого у 2024 році від реалізації товарно-матеріальних цінностей, що були у використанні, у тому числі металобрухту, від діяльності з розподілу електричної енергії, у розмірі 4 565,00 тис. грн (без ПДВ);

50 % від негативної (від’ємної) суми дельти за статтею «прибуток на регуляторну базу активів, яка створена на дату переходу до стимулюючого регулювання» у 2021 році, у розмірі 1 338,50 тис. грн (без ПДВ);

2) у термін до 01 січня 2026 року надати до НКРЕКП та Сектору НКРЕКП у Сумській області в електронному вигляді з накладенням кваліфікованого електронного підпису керівника ліцензіата (або іншої уповноваженої особи) уточнені за результатами перевірки реєстри регуляторних баз активів, у яких виявленні розбіжності під час проведення планової перевірки.

4. **Департаменту із регулювання відносин у сфері енергетики**, у межах здійснення заходів державного регулювання, відповідно до пунктів 1, 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»:

1) підготувати та винести на засідання НКРЕКП, що проводитиметься у формі відкритого слухання, проєкт рішення щодо встановлення (перегляду) тарифів на послуги з розподілу електричної енергії АТ «СУМИОБЛЕНЕРГО» із застосуванням стимулюючого регулювання на 2026 – 2027 роки шляхом їх зміни в бік збільшення на суму **597 297,03 тис. грн** (без ПДВ), врахувавши:

суму надлишково отриманого доходу від здійснення ліцензованої діяльності з розподілу електричної енергії у 2021 році в розмірі 29 011,45 тис. грн (без ПДВ);

суму недоотриманого доходу від здійснення ліцензованої діяльності з розподілу електричної енергії у 2022 році в розмірі 17 764,04 тис. грн (без ПДВ);

суму недоотриманого доходу від здійснення ліцензованої діяльності з розподілу електричної енергії у 2023 році в розмірі 204 887,73 тис. грн (без ПДВ);

суму недоотриманого доходу від здійснення ліцензованої діяльності з розподілу електричної енергії у 2024 році в розмірі 376 401,86 тис. грн (без ПДВ);

суму дефіциту коштів щодо надходжень та витрат, пов’язаних з наданням послуг з приєднання за 2021 рік, у розмірі 1 720,07 тис. грн (без ПДВ);

суму дефіциту коштів щодо надходжень та витрат, пов’язаних з наданням послуг з приєднання за 2022 рік, у розмірі 17 864,48 тис. грн (без ПДВ);

суму дефіциту коштів щодо надходжень та витрат, пов’язаних з наданням послуг з приєднання за 2023 рік, у розмірі 7 281,48 тис. грн (без ПДВ);

суму дефіциту коштів щодо надходжень та витрат, пов’язаних з наданням послуг з приєднання за 2024 рік, у розмірі 388,82 тис. грн (без ПДВ);

2) у разі неврахування АТ «СУМИОБЛЕНЕРГО» в Інвестиційній програмі на 2026 рік суми додатково отриманого доходу за результатами діяльності 2021 – 2024 років, зазначеної у підпункті 1 пункту 3 цієї постанови, при найближчому перегляді тарифів підготувати та винести на засідання НКРЕКП, що проводитиметься у формі відкритого слухання, проєкт рішення щодо встановлення (перегляду) тарифів на послуги з розподілу електричної енергії АТ «СУМИОБЛЕНЕРГО» із застосуванням стимулюючого регулювання шляхом їх зміни в бік зменшення на загальну суму **57 585,40 тис. грн** (без ПДВ).

**2) <u>розпорядження про усунення порушень</u>, відповідно до якого:**

Зобов’язати АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «СУМИОБЛЕНЕРГО» (код ЄДРПОУ 23293513) усунути порушення Ліцензійних умов з розподілу електричної енергії, для чого у строк **до 25 грудня 2025 року** надати до НКРЕКП та Сектору НКРЕКП у Сумській області скориговану звітність за формою № 2-НКРЕКП-розподіл електричної енергії (квартальна) «Звіт про фінансові результати та виконання структури тарифів за видами діяльності» за 2021 – 2024 роки та скориговані звіти щодо виконання інвестиційної програми за 2021 – 2024 роки.

**Директор Департаменту**
**ліцензійного контролю** **Ярослав ЗЕЛЕНЮК**

ПРОЄКТ

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

# ПОСТАНОВА

_____ Київ № _____

Про застосування санкцій до АТ «СУМИОБЛЕНЕРГО» за порушення Ліцензійних умов з розподілу електричної енергії, недотримання вимог нормативно-правових актів, що регулюють функціонування ринку електричної енергії, та здійснення заходів державного регулювання

Національною комісією, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг, у результаті розгляду ___ листопада 2025 року на засіданні, яке проводилось у формі відкритого слухання, Акта планової перевірки від 27 жовтня 2025 року № 261, проведеної відповідно до Плану здійснення заходів державного контролю суб'єктів господарювання, що провадять діяльність у сферах енергетики та комунальних послуг, на 2025 рік, затвердженого постановою НКРЕКП від 13 листопада 2024 року № 1940, постанови НКРЕКП від 02 вересня 2025 року № 1393 «Про збільшення строку проведення планової перевірки АТ «СУМИОБЛЕНЕРГО» та посвідчень на проведення планової перевірки від 20 серпня 2025 року № 432, від 05 вересня 2025 року № 467, від 17 вересня 2025 року № 498, від 08 жовтня 2025 року № 545 та від 23 жовтня 2025 року № 574, установлено, що АКЦІОНЕРНИМ ТОВАРИСТВОМ «СУМИОБЛЕНЕРГО» (код ЄДРПОУ 23293513) порушено Ліцензійні умови провадження господарської діяльності з розподілу електричної енергії, затверджені постановою НКРЕКП від 27 грудня 2017 року № 1470 (далі – Ліцензійні умови з розподілу електричної енергії), та не дотримано вимоги нормативно-правових актів, що регулюють функціонування ринку електричної енергії, а саме:

Ліцензійні умови з розподілу електричної енергії, а саме:

підпункт 7 пункту 2.2 у частині надання достовірних документів (їх копій) та інформації (даних, відомостей, звітності), необхідних для виконання НКРЕКП своїх повноважень та функцій, в обсягах та у строки (не менше десяти робочих днів для надання копій документів, пояснень тощо), встановлені НКРЕКП,

підпункт 13 пункту 2.2 у частині виконання умов укладених договорів, які є обов'язковими для здійснення ліцензованої діяльності, зокрема своєчасно та в повному обсязі сплачувати за послуги, що надаються на ринку електричної енергії,

підпункт 23 пункту 2.2 у частині дотримання показників якості послуг з розподілу електричної енергії, які характеризують рівень надійності (безперервності) електропостачання, комерційної якості надання послуг з розподілу електричної енергії, а також якості електричної енергії, перелік та величини яких затверджено НКРЕКП, у тому числі загальних стандартів якості електропостачання,

підпункт 26 пункту 2.2 у частині надання послуг з приєднання електроустановок замовника до системи розподілу електричної енергії з урахуванням положень статті 21 Закону України «Про ринок електричної енергії» за умови дотримання замовником вимог кодексу систем розподілу та кодексу системи передачі,

підпункт 40 (у редакції, що діяла до 05 серпня 2022 року) та підпункт 46 пункту 2.2 у частині розроблення інвестиційної програми відповідно до Порядку розроблення та подання на схвалення планів розвитку систем розподілу та інвестиційних програм операторів системи розподілу, затвердженого постановою НКРЕКП від 04 вересня 2018 року № 955 (далі – Порядок розроблення та подання на схвалення планів розвитку систем розподілу та інвестиційних програм операторів системи розподілу), та подання її на схвалення НКРЕКП не пізніше 30 вересня року, що передує прогнозному періоду,

підпункт 43 пункту 2.2 (у редакції, що діяла до 01 січня 2022 року) у частині виконання інвестиційної програми в повному обсязі відповідно до запланованих етапів, обсягів робіт та обсягів фінансування згідно із схваленою НКРЕКП інвестиційною програмою,

підпункт 48 пункту 2.2 у частині виконання інвестиційної програми в повному обсязі відповідно до запланованих згідно зі схваленою НКРЕКП інвестиційною програмою етапів, обсягів робіт, джерел та обсягів фінансування,

підпункту 60 пункту 2.2 (у редакції, що діяла до 16 січня 2024 року) у частині своєчасної та в повному обсязі сплати за електричну енергію, куплену на ринку електричної енергії, та за послуги, що надаються на ринку електричної енергії,

підпункт 2 пункту 2.3 у частині забезпечення та здійснення комерційного обліку електричної енергії та обміну даними комерційного обліку відповідно до правил ринку та кодексу комерційного обліку, інших нормативно-правових актів та нормативних документів, що регулюють функціонування ринку електричної енергії;

пункту 3 постанови НКРЕКП від 09 грудня 2020 року № 2377 «Про встановлення тарифів на послуги з розподілу електричної енергії АТ «СУМИОБЛЕНЕРГО» із застосуванням стимулюючого регулювання» (далі – постанова № 2377), згідно з яким максимальний розмір заробітної плати, яка фінансується за рахунок тарифів на послуги з розподілу електричної енергії, не може перевищувати десятикратний розмір середньої заробітної плати, урахованої у структурі тарифів на послуги з розподілу електричної енергії;

пункту 2 постанови НКРЕКП від 17 грудня 2021 року № 2607 «Про встановлення тарифів на послуги з розподілу електричної енергії АТ «СУМИОБЛЕНЕРГО» із застосуванням стимулюючого регулювання» (далі – постанова № 2607), згідно з яким максимальний розмір заробітної плати, яка фінансується за рахунок тарифів на послуги з розподілу електричної енергії, не може перевищувати десятикратний розмір середньої заробітної плати, урахованої у структурі тарифів на послуги з розподілу електричної енергії;

пункту 2 постанови НКРЕКП від 21 грудня 2022 року № 1808 «Про встановлення тарифів на послуги з розподілу електричної енергії АТ «СУМИОБЛЕНЕРГО» із застосуванням стимулюючого регулювання» (далі – постанова № 1808), згідно з яким максимальний розмір заробітної плати, яка фінансується за рахунок тарифів на послуги з розподілу електричної енергії, не може перевищувати десятикратний розмір середньої заробітної плати, урахованої у структурі тарифів на послуги з розподілу електричної енергії;

пункту 2 постанови НКРЕКП від 09 грудня 2023 року № 2340 «Про встановлення тарифів на послуги з розподілу електричної енергії АТ «СУМИОБЛЕНЕРГО» із застосуванням стимулюючого регулювання» (далі – постанова № 2340), згідно з яким максимальний розмір заробітної плати, яка фінансується за рахунок тарифів на послуги з розподілу електричної енергії, не може перевищувати десятикратний розмір середньої заробітної плати, урахованої у структурі тарифів на послуги з розподілу електричної енергії;

підпункту 9.2.1 глави 9.2 розділу IX Кодексу комерційного обліку електричної енергії, затвердженого постановою НКРЕКП від 14 березня 2018 року № 311 (далі – Кодекс комерційного обліку), у частині забезпечення при передачі даних комерційного обліку електричної енергії заборони на передачу даних комерційного обліку, які не пройшли валідацію/сертифікацію.

Відповідно до статей 17, 19 та 22 Закону України «Про Національну комісію, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг», статті 77 Закону України «Про ринок електричної енергії» та 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, Національна комісія, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг,

**ПОСТАНОВЛЯЄ:**

1. Застерегти АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «СУМИОБЛЕНЕРГО» (код ЄДРПОУ 23293513) щодо недопущення надалі порушення Ліцензійних умов з розподілу електричної енергії та недотримання вимог нормативно-правових актів, що регулюють функціонування ринку електричної енергії, а саме:

підпункту 26 пункту 2.2 Ліцензійних умов з розподілу електричної енергії у частині надання послуг з приєднання електроустановок замовника до системи розподілу електричної енергії з урахуванням положень статті 21 Закону України «Про ринок електричної енергії» за умови дотримання замовником вимог кодексу систем розподілу та кодексу системи передачі, у частині забезпечення роботи сервісу «Особистий кабінет замовника послуги з приєднання» та у частині несвоєчасного надання замовникам послуги зі стандартного приєднання;

підпункту 9.2.1 глави 9.2 розділу IX Кодексу комерційного обліку у частині забезпечення при передачі даних комерційного обліку електричної енергії заборони на передачу даних комерційного обліку, які не пройшли валідацію/сертифікацію.

2. Накласти штраф у розмірі 950 470 (дев’ятсот п’ятдесят тисяч чотириста сімдесят) гривень на АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «СУМИОБЛЕНЕРГО» (код ЄДРПОУ 23293513) за порушення Ліцензійних умов з розподілу електричної енергії та недотримання вимог нормативно-правових актів, що регулюють функціонування ринку електричної енергії, а саме:

Ліцензійних умов з розподілу електричної енергії, а саме:

підпункту 7 пункту 2.2 у частині надання достовірних документів (їх копій) та інформації (даних, відомостей, звітності), необхідних для виконання НКРЕКП своїх повноважень та функцій, в обсягах та у строки (не менше десяти робочих днів для надання копій документів, пояснень тощо), встановлені НКРЕКП (щодо невчасного подання до НКРЕКП звітності та надання недостовірної інформації у звіті щодо виконання інвестиційної програми за 2021 – 2024 роки), (розмір штрафу за порушення якого становить 102 000 (сто дві тисячі) гривень),

підпункту 7 пункту 2.2 у частині надання достовірних документів (їх копій) та інформації (даних, відомостей, звітності), необхідних для виконання НКРЕКП своїх повноважень та функцій, в обсягах та у строки (не менше десяти робочих днів для надання копій документів, пояснень тощо), встановлені НКРЕКП (щодо надання недостовірних даних у формі звітності № 2-НКРЕКП-розподіл електричної енергії (квартальна) «Звіт про фінансові результати та виконання структури тарифів за видами діяльності» за 2021 – 2024 роки), (розмір штрафу за порушення якого становить 143 310 (сто сорок три тисячі триста десять) гривень),

підпункту 13 пункту 2.2 у частині виконання умов укладених договорів, які є обов’язковими для здійснення ліцензованої діяльності, зокрема своєчасно та в повному обсязі сплачувати за послуги, що надаються на ринку електричної енергії, та підпункту 60 пункту 2.2 (у редакції, що діяла до 16 січня 2024 року) у частині своєчасної та в повному обсязі сплати за електричну енергію, куплену на ринку електричної енергії, та за послуги, що надаються на ринку електричної енергії, (розмір штрафу за порушення яких становить 127 500 (сто двадцять сім тисяч п’ятсот) гривень),

підпункту 23 пункту 2.2 у частині дотримання показників якості послуг з розподілу електричної енергії, які характеризують рівень надійності (безперервності) електропостачання, комерційної якості надання послуг з розподілу електричної енергії, а також якості електричної енергії, перелік та величини яких затверджено НКРЕКП, у тому числі загальних стандартів якості електропостачання, (розмір штрафу за порушення якого становить 116 110 (сто шістнадцять тисяч сто десять) гривень),

підпунктів 40 (у редакції, що діяла до 05 серпня 2022 року), 43 (у редакції, що діяла до 01 січня 2022 року), 46 та 48 пункту 2.2 у частині розроблення інвестиційної програми відповідно до Порядку розроблення та подання на схвалення планів розвитку систем розподілу та інвестиційних програм операторів системи розподілу та подання її на схвалення НКРЕКП не пізніше 30 вересня року, що передує прогнозному періоду, та виконання інвестиційної програми в повному обсязі відповідно до запланованих етапів, обсягів робіт та обсягів фінансування згідно із схваленою НКРЕКП інвестиційною програмою (розмір штрафу за порушення яких становить 127 500 (сто двадцять сім тисяч п’ятсот) гривень),

підпункту 2 пункту 2.3 у частині забезпечення та здійснення комерційного обліку електричної енергії та обміну даними комерційного обліку відповідно до правил ринку та кодексу комерційного обліку, інших нормативно-правових актів та нормативних документів, що регулюють функціонування ринку електричної енергії, (розмір штрафу за порушення якого становить 127 500 (сто двадцять сім тисяч п’ятсот) гривень);

пункту 3 постанови № 2377, пункту 2 постанови № 2607, пункту 2 постанови № 1808, пункту 2 постанови № 2340, згідно з якими максимальний розмір заробітної плати, яка фінансується за рахунок тарифів на послуги з розподілу електричної енергії, не може перевищувати десятикратний розмір середньої заробітної плати, урахованої у структурі тарифів на послуги з розподілу електричної енергії, (розмір штрафу за порушення яких становить 206 550 (двісті шість п’ятсот п’ятдесят) гривень.

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

3. Відповідно до пункту 1 частини першої та пункту 1 частини другої статті 17 Закону України «Про Національну комісію, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг», у межах здійснення заходів державного регулювання, зобов’язати АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «СУМИОБЛЕНЕРГО» (код ЄДРПОУ 23293513):

1) відповідно до вимог Порядку розроблення та подання на схвалення планів розвитку систем розподілу та інвестиційних програм операторів систем розподілу звернутися до НКРЕКП з пропозицією щодо включення до Інвестиційної програми на 2026 рік статті «Додатково отриманий дохід за результатом діяльності у 2021 – 2024 роках» без додаткових джерел фінансування на загальну суму 57 585,40 тис. грн (без ПДВ), яка включає:

суму зекономлених при виконанні інвестиційної програми у 2021 році коштів у розмірі 0,89 тис. грн (без ПДВ);

суму зекономлених при виконанні інвестиційної програми у 2023 році коштів у розмірі 1 500,02 тис. грн (без ПДВ);

суму зекономлених при виконанні інвестиційної програми у 2024 році коштів у розмірі 138,99 тис. грн (без ПДВ);

50 % суми додатково отриманого у 2021 році доходу від надання в оренду/суборенду основних засобів (активів), які належать до основної діяльності, у розмірі 4 013,50 тис. грн (без ПДВ);

50 % суми додатково отриманого у 2022 році доходу від надання в оренду/суборенду основних засобів (активів), які належать до основної діяльності, у розмірі 4 249,50 тис. грн (без ПДВ);

50 % суми додатково отриманого у 2023 році доходу від надання в оренду/суборенду основних засобів (активів), які належать до основної діяльності, у розмірі 4 172,00 тис. грн (без ПДВ);

50 % суми додатково отриманого у 2024 році доходу від надання в оренду/суборенду основних засобів (активів), які належать до основної діяльності, у розмірі 4 582,50 тис. грн (без ПДВ);

50 % суми додатково отриманого доходу у 2021 році від плати за доступ до елементів інфраструктури об'єктів електроенергетики у розмірі 9 843,50 тис. грн (без ПДВ);

50 % суми додатково отриманого доходу у 2022 році від плати за доступ до елементів інфраструктури об'єктів електроенергетики у розмірі 3 228,50 тис. грн (без ПДВ);

50 % суми додатково отриманого доходу у 2023 році від плати за доступ до елементів інфраструктури об'єктів електроенергетики у розмірі 5 953,50 тис. грн (без ПДВ);

50 % суми додатково отриманого доходу у 2024 році від плати за доступ до елементів інфраструктури об'єктів електроенергетики у розмірі 6 365,00 тис. грн (без ПДВ);

100 % доходу, отриманого у 2021 році від реалізації товарно-матеріальних цінностей, що були у використанні, у тому числі металобрухту, від діяльності з розподілу електричної енергії у розмірі 5 228,00 тис. грн (без ПДВ);

100 % доходу, отриманого у 2022 році від реалізації товарно-матеріальних цінностей, що були у використанні, у тому числі металобрухту, від діяльності з розподілу електричної енергії у розмірі 2 380,00 тис. грн (без ПДВ);

100 % доходу, отриманого у 2023 році від реалізації товарно-матеріальних цінностей, що були у використанні, у тому числі металобрухту, від діяльності з розподілу електричної енергії у розмірі 26,00 тис. грн (без ПДВ);

100 % доходу, отриманого у 2024 році від реалізації товарно-матеріальних цінностей, що були у використанні, у тому числі металобрухту, від діяльності з розподілу електричної енергії у розмірі 4 565,00 тис. грн (без ПДВ);

50 % від негативної (від’ємної) суми дельти за статтею «прибуток на регуляторну базу активів, яка створена на дату переходу до стимулюючого регулювання», у розмірі 1 338,50 тис. грн (без ПДВ);

2) у термін до 01 січня 2026 року надати до НКРЕКП та Сектору НКРЕКП у Сумській області в електронному вигляді з накладенням кваліфікованого електронного підпису керівника ліцензіата (або іншої уповноваженої особи) уточнені за результатами перевірки реєстри регуляторних баз активів, у яких виявленні розбіжності під час проведення планової перевірки.

4. Департаменту із регулювання відносин у сфері енергетики, у межах здійснення заходів державного регулювання, відповідно до пунктів 1, 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»:

1) підготувати та винести на засідання НКРЕКП, що проводитиметься у формі відкритого слухання, проєкт рішення щодо встановлення (перегляду) тарифів на послуги з розподілу електричної енергії АТ «СУМИОБЛЕНЕРГО» із застосуванням стимулюючого регулювання на 2026 – 2027 роки шляхом їх зміни в бік збільшення на суму 597 297,03 тис. грн (без ПДВ), врахувавши:

суму надлишково отриманого доходу від здійснення ліцензованої діяльності з розподілу електричної енергії у 2021 році в розмірі 29 011,45 тис. грн (без ПДВ);

суму недоотриманого доходу від здійснення ліцензованої діяльності з розподілу електричної енергії у 2022 році в розмірі 17 764,04 тис. грн (без ПДВ);

суму недоотриманого доходу від здійснення ліцензованої діяльності з розподілу електричної енергії у 2023 році в розмірі 204 887,73 тис. грн (без ПДВ);

суму недоотриманого доходу від здійснення ліцензованої діяльності з розподілу електричної енергії у 2024 році в розмірі 376 401,86 тис. грн (без ПДВ);

суму дефіциту коштів щодо надходжень та витрат, пов'язаних з наданням послуг з приєднання за 2021 рік, у розмірі 1 720,07 тис. грн (без ПДВ);

суму дефіциту коштів щодо надходжень та витрат, пов'язаних з наданням послуг з приєднання за 2022 рік, у розмірі 17 864,48 тис. грн (без ПДВ);

суму дефіциту коштів щодо надходжень та витрат, пов'язаних з наданням послуг з приєднання за 2023 рік, у розмірі 7 281,48 тис. грн (без ПДВ);

суму дефіциту коштів щодо надходжень та витрат, пов'язаних з наданням послуг з приєднання за 2024 рік, у розмірі 388,82 тис. грн (без ПДВ);

2) у разі неврахування АТ «СУМИОБЛЕНЕРГО» в Інвестиційній програмі на 2026 рік суми додатково отриманого доходу за результатами діяльності 2021 – 2024 років, зазначеної у підпункті 1 пункту 3 цієї постанови, при найближчому перегляді тарифів підготувати та винести на засідання НКРЕКП, що проводитиметься у формі відкритого слухання, проєкт рішення щодо встановлення (перегляду) тарифів на послуги з розподілу електричної енергії АТ «СУМИОБЛЕНЕРГО» із застосуванням стимулюючого регулювання шляхом їх зміни в бік зменшення на загальну суму 57 585,40 тис. грн (без ПДВ).

Ця постанова може бути оскаржена до адміністративного суду. Оскарження постанови не зупиняє її виконання.

Голова НКРЕКП Юрій ВЛАСЕНКО

ПРОЄКТ

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

# РОЗПОРЯДЖЕННЯ

_____ Київ № _____

Про усунення АТ «СУМИОБЛЕНЕРГО» порушень Ліцензійних умов з розподілу електричної енергії

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 27 жовтня 2025 року № 261, проведеної відповідно до Плану здійснення заходів державного контролю суб'єктів господарювання, що провадять діяльність у сферах енергетики та комунальних послуг, на 2025 рік, затвердженого постановою Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг, від 13 листопада 2024 року № 1940, та постанови Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг, від 02 вересня 2025 року № 1393 «Про збільшення строку проведення планової перевірки АТ «СУМИОБЛЕНЕРГО», Національна комісія, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг,

**ВИРІШИЛА:**

Зобов’язати АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «СУМИОБЛЕНЕРГО» (код ЄДРПОУ 23293513) усунути порушення підпункту 7 пункту 2.2 Ліцензійних умов провадження господарської діяльності з розподілу електричної енергії, затверджених постановою НКРЕКП від 27 грудня 2017 року № 1470, у частині надання достовірних документів (їх копій) та

інформації (даних, відомостей, звітності), необхідних для виконання НКРЕКП своїх повноважень та функцій, в обсягах та у строки (не менше десяти робочих днів для надання копій документів, пояснень тощо), встановлені НКРЕКП,

для чого у строк до 25 грудня 2025 року надати до НКРЕКП та Сектору НКРЕКП у Сумській області скориговану звітність за формою № 2-НКРЕКП-розподіл електричної енергії (квартальна) «Звіт про фінансові результати та виконання структури тарифів за видами діяльності» за 2021 – 2024 роки та скориговані звіти щодо виконання інвестиційної програми за 2021 – 2024 роки.

Це розпорядження може бути оскаржене до адміністративного суду. Оскарження розпорядження не зупиняє його виконання.

Голова НКРЕКП Юрій ВЛАСЕНКО

Департамент
ліцензійного контролю
«___» листопада 2025 року

Голові НКРЕКП
Членам НКРЕКП

**Обґрунтування**
**до проєкту постанови НКРЕКП «Про застосування санкцій до АТ «СУМИОБЛЕНЕРГО» за порушення Ліцензійних умов з розподілу електричної енергії, недотримання вимог нормативно-правових актів, що регулюють функціонування ринку електричної енергії, та здійснення заходів державного регулювання» та проєкту розпорядження НКРЕКП «Про усунення АТ «СУМИОБЛЕНЕРГО» порушень Ліцензійних умов з розподілу електричної енергії»**

Відповідно до Плану здійснення заходів державного контролю суб'єктів господарювання, що провадять діяльність у сферах енергетики та комунальних послуг, на 2025 рік, затвердженого постановою НКРЕКП від 13 листопада 2024 року № 1940, постанови НКРЕКП від 02 вересня 2025 року № 1393 «Про збільшення строку проведення планової перевірки АТ «СУМИОБЛЕНЕРГО» та посвідчень на проведення планової перевірки від 20 серпня 2025 року № 432, від 05 вересня 2025 року № 467, від 17 вересня 2025 року № 498, від 08 жовтня 2025 року № 545 та від 23 жовтня 2025 року № 574 НКРЕКП здійснено планову перевірку дотримання АКЦІОНЕРНИМ ТОВАРИСТВОМ «СУМИОБЛЕНЕРГО» (код ЄДРПОУ 23293513) (далі – АТ «СУМИОБЛЕНЕРГО», Товариство, Ліцензіат) вимог нормативно-правових актів, що регулюють функціонування ринку електричної енергії та Ліцензійних умов провадження господарської діяльності з розподілу електричної енергії, затверджених постановою НКРЕКП від 27 грудня 2017 року № 1470 (далі – Ліцензійні умови з розподілу електричної енергії), **за період діяльності з 01 січня 2021 року по 31 грудня 2024 року**, за результатами якої складено Акт від 27 жовтня 2025 року № 261 (Акт № 261), додатками до якого є, зокрема, Правила поводження з інформацією з обмеженим доступом АТ «СУМИОБЛЕНЕРГО», затверджені наказом АТ «СУМИОБЛЕНЕРГО» від 13.08.2020 № 1/167.

АТ «СУМИОБЛЕНЕРГО» листами від 03 листопада 2025 року № 85/11423 (з додатками до нього), від 04 листопада 2025 року № 15/11489 надало до НКРЕКП письмові пояснення (Письмові пояснення Ліцензіата) до Акта № 261, які опрацьовано.

Так, зазначеним Актом № 261 встановлено наступне:

| № п/п | Виявлене порушення | Суть порушення |
|---|---|---|
| **1.** | **підпункту 7 пункту 2.2 Ліцензійних умов з розподілу електричної енергії** | щодо обов'язку ліцензіата надавати до НКРЕКП достовірні документи (їх копії) та інформацію (дані, відомості, звітність), необхідні для виконання НКРЕКП своїх повноважень та функцій, в обсягах та у строки (не менше десяти робочих днів для надання копій документів, пояснень тощо), встановлені НКРЕКП.<br>*(пит. 1.5 Акта № 261, стор. 13 – 15, пит. 3.22 Акта № 261, стор. 301-304, 444)* |

АТ «СУМИОБЛЕНЕРГО» подало до НКРЕКП форми звітності:
**№ 2а-НКРЕКП (місячна)** - розподіл електричної енергії (місячна) «Звітні дані про обсяги розподілу електричної енергії та технологічні витрати електричної енергії за 1 та 2 класами напруги» **за листопад 2021 року з перевищенням встановленого терміну на 3 дні**,
**№ 2-НКРЕКП-розподіл (квартальна)** «Звіт про фінансові результати та виконання структури тарифів за видами діяльності» **за 2021 рік з перевищенням встановленого терміну на 7 днів**.

UB
НКРЕКП
№2302-14.1.1/25 від 19.11.2025
КЕП: Зеленюк Я. М. 19.11.2025 17:04
3FAA9288358EC00304000000E5901E006680E200
Сертифікат дійсний з 31.03.2025 до 29.03.2027 14:27

Відповідно до **Письмових пояснень Ліцензіата** (мовою документу):

*«…Відповідно до пункту 2.2. глави 2 Інструкції щодо заповнення форми звітності № 2а-НКРЕКП-розподіл електричної енергії (місячна) «Звітні дані про обсяги розподілу електричної енергії та технологічні витрати електричної енергії за 1 та 2 класами напруги», затвердженої постановою НКРЕКП від 20.12.2019 № 2897, форма звітності № 2а-НКРЕКП-розподіл електричної енергії (місячна) складається станом на останнє число звітного періоду і подається до НКРЕКП до 25 числа місяця, наступного за звітним періодом.*

*Проте, АТ «СУМИОБЛЕНЕРГО» просить звернути увагу на те, що 25.12.2021 було суботою, а також святковим днем (Різдво), на 26.12.2021 припала неділя, тобто це був вихідний день, а понеділок 27.12.2021 також був вихідним днем, враховуючи перенесення на 27.12.2021 вихідного дня за суботу. Відтак, з урахуванням зазначених обставин щодо святкових та вихідних днів, звітність АТ «СУМИОБЛЕНЕРГО» була подана 28.12.2021 і без перевищення строків її подання.*

*…*

*Також у цій таблиці йдеться про перевищення (7 днів) строку надання звітності за формою № 2-НКРЕКП-розподіл (квартальна) за 2021, яка була надана 22.07.2022.*

*При цьому на сторінці 13 Акта вказано, що «як свідчать дані таблиці 1.5.1 АТ «СУМИОБЛЕНЕРГО» … подало до НКРЕКП форму звітності № 2 – НКРЕКП – розподіл (річна) за 2021 рік з перевищенням встановленого терміну на 7 днів».*

*Тобто у вказаному висновку Акта невірно вказана форма звітності.*

*Таким чином, АТ «СУМИОБЛЕНЕРГО» просить здійснити відповідні виправлення у зауваженнях Акта щодо строків подання звітності… .».*

**Департамент ліцензійного контролю** зазначає, що пунктом 2.3 Інструкції щодо заповнення форми звітності **№ 2а-НКРЕКП-розподіл електричної енергії (місячна)** «Звітні дані про обсяги розподілу електричної енергії та технологічні витрати електричної енергії за 1 та 2 класами напруги», затвердженої постановою НКРЕКП від 28 лютого 2019 року № 282 (у редакції, що діяла до 14.02.2024), встановлено, що датою подання форми звітності вважається день надходження форми звітності до НКРЕКП. Якщо останній день подання форми звітності припадає на неробочий (вихідний або святковий) день, то останнім днем її подання є наступний за вихідним або святковим робочий день.

Крім того, частиною другою статті 255 глави 18 Цивільного кодексу України визначено, що письмові заяви та повідомлення, здані до установи зв'язку до закінчення останнього дня строку, вважаються такими, що здані своєчасно.

Разом з тим, розпорядженням Кабінету Міністрів України від 30.09.2020 № 1191-р «Про перенесення робочих днів у 2021 році» з метою забезпечення раціонального використання робочого часу і створення сприятливих умов для святкування у 2021 році 7 січня - Різдва Христового, 24 серпня - Дня незалежності України та 14 жовтня - Дня захисника України рекомендовано … перенести у 2021 році в порядку та на умовах, визначених законодавством, робочі дні.

Таким чином, оскільки кінцевий термін подання фоми звітності № 2а-НКРЕКП (місячна) - розподіл електричної енергії (місячна) за листопад 2021 року становить до 25 грудня 2021 року (субота), а також ураховуючи відсутність офіційного перенесення святкування 25 грудня 2021 року на понеділок 27 грудня 2021 року – **кінцевий термін подання** зазначеної звітності становить **до 27 грудня 2021 року**.

Ураховуючи зазначене вище, **перевищення терміну подання фоми звітності № 2а-НКРЕКП (місячна) - розподіл електричної енергії (місячна) за листопад 2021 року становить 1 робочий день**.

Щодо строку надання звітності за формою **№ 2-НКРЕКП-розподіл (квартальна) за 2021 рік**, яка була надана 22.07.2022, **Департамент ліцензійного контролю зазначає**.

На стор. 14 Акта № 261 (у абзаці першому під табл. 1.5.1) **допущено технічну помилку** і зазначено «форму звітності № 2 – НКРЕКП – розподіл (річна)», тоді як вірним слід вважати «форму звітності № 2 – НКРЕКП – розподіл (квартальна)».

Крім того, відповідно до пункту 2.2 Інструкції щодо заповнення форми звітності № 2-НКРЕКП-розподіл електричної енергії (квартальна) «Звіт про фінансові результати та виконання структури тарифів за видами діяльності», затвердженої постановою НКРЕКП від 28 лютого 2019 року № 282, форма звітності № 2-НКРЕКП-розподіл електричної енергії (квартальна) складається станом на останнє число звітного періоду наростаючим підсумком з початку звітного року і подається до НКРЕКП за рік - до 01 березня року, наступного за звітним.

Слід зазначити, що пунктом 3 постанови НКРЕКП від 01.03.2022 № 335 «Про врегулювання деяких питань на строк запровадження (введення) воєнного стану в Україні» (Постанова № 335) (у редакції, що діяла до 21.06.2022) **продовжено терміни подання звітності** та інформації суб'єктами господарювання, які є ліцензіатами НКРЕКП, крім оператора системи передачі та оператора ринку, яка подається відповідно до визначених постанов НКРЕКП, зокрема постанови НКРЕКП від 28 лютого 2019 року № 282.

Вказана звітність за відповідні звітні періоди має бути подана протягом 30 робочих днів після закінчення воєнного стану в Україні.

Пунктом 4 Постанови № 335 встановлено, що ця постанова **набирає чинності** з дня її прийняття, тобто **з 01.03.2022**.

Крім того, у зв'язку з військовою агресією російської федерації проти України прийнято **Закон України від 03.03.2022 № 2115** «Про захист інтересів суб'єктів подання звітності та інших документів у період дії воєнного стану або стану війни» (**набрав чинності з 07.03.2022**) (у редакції, що діяла до 10.08.2022), відповідно до якого:

1) фізичні особи, фізичні особи - підприємці, юридичні особи, крім тих, які наділені бюджетними повноваженнями згідно із законодавством, подають облікові, фінансові, бухгалтерські, розрахункові, аудиторські звіти та будь-які інші документи, подання яких вимагається відповідно до норм чинного законодавства в документальній та/або в електронній формі, протягом трьох місяців після припинення чи скасування воєнного стану або стану війни за весь період неподання звітності чи обов'язку подати документи;

2) у період дії воєнного стану або стану війни, а також протягом трьох місяців після його завершення до фізичних осіб, фізичних осіб - підприємців, юридичних осіб не застосовується адміністративна та/або кримінальна відповідальність за неподання чи несвоєчасне подання звітності та/або документів, визначених підпунктом 1 цього пункту;

4) у період дії воєнного стану або стану війни будь-які перевірки щодо своєчасності та повноти подання будь-яких звітів чи документів звітового характеру уповноваженими органами не здійснюються.

Враховуючи викладене вище, **Департамент ліцензійного контролю не вбачає порушення підпункту 7 пункту 2.2 Ліцензійних умов з розподілу електричної енергії** у частині невчасного подання до НКРЕКП форми звітності № 2-НКРЕКП-розподіл (квартальна) за 2021 рік, яка була надана до НКРЕКП 22.07.2022.

Крім того, АТ «СУМИОБЛЕНЕРГО» подало до НКРЕКП **з перевищенням термінів** форми звітності:

№ 2-НКРЕКП-моніторинг-розподіл (річна) «Звіт про загальну характеристику користувачів системи розподілу» **за 2021 рік - на 5 днів**;

№ 3-НКРЕКП-моніторинг-розподіл (річна) «Звіт про характеристику постачальників електричної енергії на території ліцензованої діяльності оператора системи розподілу» **за 2021 рік - на 10 днів**;

№ 5-НКРЕКП-моніторинг-розподіл (квартальна) «Звіт про обсяг розподілу та купівлі електричної енергії» **за І квартал 2021 року на 1 день**;

№ 6-НКРЕКП-моніторинг-розподіл (квартальна) «Звіт про рівень розрахунків» **за 1 квартал 2021 року - на 18 днів**;

№ 7-НКРЕКП-моніторинг-розподіл (річна) «Звіт про доступ та приєднання до системи розподілу електричної енергії» **за 2021 рік - на 5 днів**.

Відповідно до **Письмових пояснень Ліцензіата** (мовою документу):

*«… АТ «СУМИОБЛЕНЕРГО» просить врахувати, що форма звітності № 3-НКРЕКП-моніторинг-розподіл (річна) «Звіт про характеристику постачальників електричної енергії на території ліцензованої діяльності оператора системи розподілу» була направлена 09.03.2022 в зв'язку з військовою агресією російської федерації проти України та введенням воєнного стану відповідно з Указом Президента України від 24.02.2022 № 2102-IX в Україні із 05 години 30 хвилин 24 лютого 2022 року. З 24.02.2022 року Сумська область та м. Суми знаходилось в окупації.*

*Відтак, 09.03.2022 число не є порушенням строку надання звіту. …*

*…Форма № 2-НКРЕКП-моніторинг-розподіл (річна) «Звіт про характеристику користувачів системи розподілу» в 2022 році була підготовлена вчасно, але відправлена 01.03.2022 з затримкою у 5 днів. Це пояснюється тим, що 24.02.2022 розпочалась військова агресія російської федерації, і була відсутня можливість відправити до 25.02.2022 року. При першій можливості звітна форма була відправлена. …*

*Також в таблиці 1.5.2 вказано про перевищення на 1 день строку подання форми звітності № 5-НКРЕКП (квартальна), яка фактично була надана 26.04.2021. …*

*… 25.04.2021 було вихідним днем (неділя). Отже, направлення звітності в понеділок (26.04.2021) не є перевищенням строку надання звітності. …*

*… Також, у таблиці 1.5.2 Акта датою надання форми звітності № 9-НКРЕКП (місячна) за січень 2021 року вказане 20.02.2021.*

*Водночас, згідно до копії виписки з електронної пошти про надсилання звіту № 9-НКРЕКП (місячна) за січень 2021 року до НКРЕКП дійсною фактичною датою відправки є 16.02.2021. …*

*… форма звітності № 6-НКРЕКП за 1 квартал 2021 року була направлена 17.05.2021 на електронну адресу monitoring_E@nerc.gov.ua та надіслана поштою на паперових носіях (за адресою: м. Київ, вул. Смоленська,19) з підтвердження про отримання від 17.05.2022 без зауважень. …*

*… На електрону пошту АТ «СУМИОБЛЕНЕРГО» 19.05.2021 надійшло повідомлення щодо надсилання форма звітності № 6 - НКРЕКП за 1 квартал 2021 року на іншу електронну адресу.*

*Таким чином, ця звітність 01.06.2021 була направлена повторно вищевказана форма звітності на електронну адресу monitoring_DS@nerc.gov.ua. ».*

**Департамент ліцензійного контролю зазначає,** що постановою НКРЕКП від 29.03.2019 № 450 «Про затвердження форм звітності з моніторингу для учасників ринку електричної енергії та інструкцій щодо їх заповнення», серед іншого, затверджено Інструкції щодо заповнення відповідних форм звітності:

- форму звітності **№ 2-НКРЕКП-моніторинг-розподіл (річна)** ОСР подають щороку **до 25 лютого року**, наступного за звітним періодом. Датою подання форми звітності вважається **дата її надходження до НКРЕКП.**

Таким чином, подання зазначеної звітності за 2021 рік до НКРЕКП 01.03.2022 свідчить про **порушення терміну подання** форми звітності № 2-НКРЕКП-моніторинг-розподіл (річна) до НКРЕКП **на 4 дні**;

- форму звітності **№ 3-НКРЕКП-моніторинг-розподіл (річна)** ОСР подають щороку **до 25 лютого року,** наступного за звітним періодом. Датою подання вважається **дата її реєстрації в НКРЕКП**.

Таким чином, подання зазначеної звітності за 2021 рік до НКРЕКП 09.03.2022 свідчить про **порушення терміну подання** форми звітності № 3-НКРЕКП-моніторинг-розподіл (річна) до НКРЕКП **на 11 днів**;

- форму звітності **№ 6-НКРЕКП-моніторинг-розподіл (квартальна)** ОСР подають **не пізніше ніж через 50 днів після завершення звітного періоду** (тобто до 20.05.2021 за 1 квартал 2021 року). Датою подання форми звітності вважається **дата її реєстрації в НКРЕКП**.

Форма звітності надсилається ОСР до НКРЕКП в електронному вигляді у форматі «xls» або «xlsx» **на адресу: monitoring_DS@nerc.gov.ua**.

Відповідно до Письмових пояснень Ліцензіата форма звітності № 6-НКРЕКП за 1 квартал 2021 року була **направлена 17.05.2021 на невірну електронну адресу** monitoring_E@nerc.gov.ua та надіслана поштою на паперових носіях (за адресою: м. Київ, вул. Смоленська,19) з підтвердження про отримання від 17.05.2022.

01.06.2021 вищевказана форма звітності була направлена повторно на електронну адресу, зазначену у відповідній Інструкції, а саме monitoring_DS@nerc.gov.ua.

Подання до НКРЕКП зазначеної звітності Інструкцією у паперовому вигляді не передбачено.

Таким чином, подання зазначеної звітності за 1 квартал 2021 року до НКРЕКП 01.06.2021 свідчить про **порушення терміну подання** форми звітності № 6-НКРЕКП-моніторинг-розподіл (квартальна) до НКРЕКП **на 11 днів**;

- форму звітності **№ 5-НКРЕКП-моніторинг-розподіл (квартальна)** ОСР подають щокварталу **до 25 числа місяця**, наступного за звітним періодом. **Датою подання форми звітності вважається дата її реєстрації в НКРЕКП**.

Враховуючи викладене вище, подання зазначеної звітності за 1 квартал 2021 року до НКРЕКП 25.04.2021 свідчить про **порушення терміну подання** форми звітності № 5-НКРЕКП-моніторинг-розподіл (квартальна) до НКРЕКП **на 1 день**;

- форму звітності **№ 9-НКРЕКП-моніторинг-розподіл (місячна)** ОСР подають **до 25 числа місяця**, наступного за звітним періодом. Датою подання форми звітності вважається **дата її надходження до НКРЕКП**.

Форма звітності надсилається ОСР до НКРЕКП в електронному вигляді у форматі «xls» або «xlsx» на адресу: monitoring_DS@nerc.gov.ua.

Відповідно до Письмових пояснень ліцензіата (з наданими знімками з екрану) форму звітності № 9-НКРЕКП-моніторинг-розподіл (місячна) ОСР надіслано на електронну пошту НКРЕКП 16.02.2021. Таким чином, **датою подання** до НКРЕКП зазначеної звітності **за січень 2021 року вважається 16.02.2021**.

Також, Актом № 261 зафіксовано, що АТ «СУМИОБЛЕНЕРГО» подало до НКРЕКП з перевищенням термінів такі форми звітності, що є додатками до Методики (порядку) формування плати за приєднання до системи передачі та системи розподілу, затвердженої постановою НКРЕКП від 18 грудня 2018 року № 1965:

Додаток 1 «Звіт з моніторингу надання ОСР послуг з приєднання»:

**за І квартал 2021 року – на 6 днів;**
**за ІІ квартал 2021 року – на 13 днів;**
**за ІV квартал 2021 року – на 13 днів**;
за липень 2022 року – на 1 день;
за вересень 2022 року – на 3 дні;
за грудень 2022 року – на 8 днів;
за квітень 2024 року – на 1 день.

Додаток 2 «Звіт щодо поданих замовниками заяв та стану надання ОСР послуг з тимчасового приєднання»:

за липень 2022 року – на 1 день;
за вересень 2022 року – на 3 дні;
за грудень 2022 року – на 8 днів;
за квітень 2024 року – на 1 день.

**Департамент ліцензійного контролю зазначає**, що згідно Указу Президента України від 24.02.2022 № 2102-IX в Україні із 05 години 30 хвилин 24 лютого 2022 року – введено воєнний стан.

У зв'язку з військовою агресією російської федерації проти України прийнято Закон України від 03.03.2022 № 2115 «Про захист інтересів суб'єктів подання звітності та інших документів у період дії воєнного стану або стану війни», відповідно до якого:

1) фізичні особи, фізичні особи - підприємці, юридичні особи, крім тих, які наділені бюджетними повноваженнями згідно із законодавством, подають облікові, фінансові, бухгалтерські, розрахункові, аудиторські звіти та будь-які інші документи, подання яких

вимагається відповідно до норм чинного законодавства в документальній та/або в електронній формі, протягом трьох місяців після припинення чи скасування воєнного стану або стану війни за весь період неподання звітності чи обов'язку подати документи;

2) у період дії воєнного стану або стану війни, а також протягом трьох місяців після його завершення до фізичних осіб, фізичних осіб - підприємців, юридичних осіб не застосовується адміністративна та/або кримінальна відповідальність за неподання чи несвоєчасне подання звітності та/або документів, визначених підпунктом 1 цього пункту;

4) у період дії воєнного стану або стану війни будь-які перевірки щодо своєчасності та повноти подання будь-яких звітів чи документів звітового характеру уповноваженими органами не здійснюються.

Враховуючи викладене вище, **Департамент ліцензійного контролю не вбачає порушень** з боку Ліцензіата у несвоєчасному поданні зазначеної вище звітності за липень, вересень, грудень 2022 року та за квітень 2024 року.

Також, **Товариство надало недостовірну інформацію в уточненому звіті з виконання інвестиційної програми на 2021 рік**, який було надіслано Товариством на адресу НКРЕКП листом _____ по ряду заходів.

Крім того, **Ліцензіат невірно визначив запланований обсяг фінансування заходів ІП на 2021 рік по джерелам фінансування**, який зазначено в уточненому звіті з виконання інвестиційної програми на 2021 рік, який було надіслано Товариством на адресу НКРЕКП листом _____.

Зокрема, дані наведені в уточненому звіті відрізняються від даних, наведених в Постанові НКРЕКП від 29.09.2021 № 1651 «Про внесення змін до постанови НКРЕКП від 17 лютого 2021 року № 236», а саме:

| Заплановано у редакції постанови НКРЕКП від 29.09.2021 № 1651 | | Заплановано відповідно до даних звіту з виконання ІП | Різниця в джерелах |
|---|---|---|---|
| Джерела фінансування | Сума, тис. грн (без ПДВ) | | |
| амортизація | | | 2 |
| Прибуток (обов'язкові інвестиції) | | | -4 |
| Прибуток (додаткові інвестиції) | | | 1 |
| Реактивна електроенергія | | | 1 |

Крім того, за результатами перевірки, комісією з перевірки встановлено, що **Товариство надало недостовірну інформацію в звіті з виконання інвестиційної програми на 2022 рік**, який було надіслано Товариством на адресу НКРЕКП листом від 25.01.2024 № 73/1023, а саме Ліцензіат невірно визначив запланований обсяг фінансування заходів ІП на 2022 рік по джерелам фінансування, який зазначено в звіті з виконання інвестиційної програми на 2022 рік, який було надіслано Товариством на адресу НКРЕКП листом від 25.01.2024 № 73/1023, а саме:

| Заплановано згідно постанови НКРЕКП від 10.12.2021 № 2507 | | Заплановано відповідно до даних звіту з виконання ІП | Різниця в джерелах |
|---|---|---|---|
| Джерела фінансування | Сума, тис. грн (без ПДВ) | | |
| амортизація | | | - 10 747,00 |
| Прибуток (обов'язкові інвестиції) | | | 10 748,00 |
| Перетоки реактивної е/е | | | - 1,00 |

Також, Товариство надало **недостовірну інформацію в звіті з виконання Інвестиційної програми на 2023 рік**, який було надіслано Товариством на адресу НКРЕКП листом від 25.01.2024 № 73/1022, а саме Ліцензіат невірно визначив запланований обсяг фінансування заходів ІП на 2023 рік по джерелам фінансування, який зазначено в звіті з виконання інвестиційної програми на 2023 рік, який було надіслано Товариством на адресу НКРЕКП листом від 25.01.2024 № 73/1022, а саме:

| Заплановано згідно постанови НКРЕКП від 08.08.2023 № 1477 | | Заплановано відповідно до даних звіту з виконання ІП | Різниця в джерелах |
|---|---|---|---|
| Джерела фінансування | Сума, тис. грн (без ПДВ) | | |
| амортизація | | | 39 |
| Прибуток (обов'язкові інвестиції) | | | -41 |
| Перетоки реактивної е/е | | | 1 |

Товариство надало **недостовірну інформацію в звіті з виконання Інвестиційної програми на 2024 рік**, який було надіслано Товариством на адресу НКРЕКП листом _____, а саме Ліцензіат невірно визначив запланований обсяг фінансування заходів ІП на 2024 рік по джерелам фінансування, який зазначено в звіті з виконання інвестиційної програми на 2024 рік, який було надіслано Товариством на адресу НКРЕКП листом _____, а саме:

| Заплановано згідно постанови НКРЕКП від 10.01.2024 № 26 | | Заплановано відповідно до даних звіту з виконання ІП | Різниця в джерелах |
|---|---|---|---|
| Джерела фінансування | Сума, тис. грн (без ПДВ) | | |
| амортизація | | | 1 954,00 |
| Прибуток (обов'язкові інвестиції) | | | 1 955,00 |
| Перетоки реактивної е/е | | | 1,00 |

Отже, згідно глави 2.6 розділу ІІ 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 (методика) визначення розміру штрафу), за вищезазначені порушення **Департамент ліцензійного контролю** пропонує застосувати санкцію у вигляді **штрафу**.

| | | |
|---|---|---|
| **2** | **підпункту 13 пункту 2.2 Ліцензійних умов з розподілу електричної енергії** | у частині виконання умов укладених договорів, які є обов'язковими для здійснення діяльності на ринку електричної енергії, а саме:<br>пункту 5.2 (в редакції, що діяла до 01.01.2024) Типового договору про надання послуг з передачі електричної енергії, що є додатком 6 до Кодексу системи передачі, в частині обов'язку користувача здійснювати поетапну попередню оплату планової вартості послуги ОСП відповідно до встановленого алгоритму;<br>пункту 6.2 (в редакції, що діє з 01.01.2024) Типового договору про надання послуг з передачі електричної енергії, що є додатком 6 до Кодексу системи передачі, в частині обов'язку користувача здійснювати поетапну попередню оплату планової вартості послуги ОСП відповідно до встановленого алгоритму;<br>підпункту 3 пункту 8.3 (в редакції, що діяла до 01.01.2024) Типового договору про надання послуг з передачі електричної енергії, що є додатком 6 до Кодексу системи передачі, яким визначено, що користувач зобов'язаний здійснювати вчасно та у повному обсязі оплату за послугу з передачі електричної енергії на умовах, визначених цим Договором;<br>підпункту 3 пункту 9.3 (в редакції, що діє з 01.01.2024) Типового договору про надання послуг з передачі електричної енергії, що є додатком 6 до Кодексу системи |

| | | |
|---|---|---|
| | | передачі, яким визначено, що користувач зобов'язаний здійснювати вчасно та у повному обсязі оплату за послугу з передачі електричної енергії на умовах, визначених цим Договором;<br>пункту 2.5 (в редакції, що діяла до 01.01.2024) Типового договору про надання послуг з диспетчерського (оперативно-технологічного) управління, що є додатком 5 до Кодексу системи передачі, яким визначено обов'язок користувача здійснювати розрахунок за надану Послугу на умовах часткової попередньої оплати вартості Послуги за поточний розрахунковий період згідно із визначеною договором системою платежів і розрахунків;<br>пункту 3.5 (в редакції, що діє з 01.01.2024) Типового договору про надання послуг з диспетчерського (оперативно-технологічного) управління, що є додатком 5 до Кодексу системи передачі, яким визначено обов'язок користувача здійснювати поетапну оплату планової вартості Послуги за кожну декаду розрахункового періоду згідно із зазначеною системою платежів і розрахунків;<br>підпункту 3.2.1 пункту 3.2 (в редакції, що діяла до 01.01.2024) Типового договору про надання послуг з диспетчерського (оперативно-технологічного) управління, що є додатком 5 до Кодексу системи передачі, яким визначено обов'язок користувача своєчасно та в повному обсязі здійснювати розрахунки за цим Договором;<br>підпункту 4.2.1 пункту 4.2 (в редакції, що діє з 01.01.2024) Типового договору про надання послуг з диспетчерського (оперативно-технологічного) управління, що є додатком 5 до Кодексу системи передачі, яким визначено обов'язок користувача своєчасно та в повному обсязі здійснювати розрахунки за цим Договором; |
| | **підпункту 60 пункту 2.2 Ліцензійних умов з розподілу електричної енергії**<br>(у редакції, що діяла до 16.01.2024) | у частині своєчасної та в повному обсязі сплати за електричну енергію, куплену на ринку електричної енергії, та за послуги, що надаються на ринку електричної енергії.<br><br>*(пит. 3.2 Акта № 261, стор.120 – 142)* |

***Щодо отриманих послуг з передачі електричної енергії***

На підставі типового договору, що є додатком 6 до Кодексу системи передачі, між НЕК «УКРЕНЕРГО» та АТ «СУМИОБЛЕНЕРГО» укладено Договір про надання послуг з передачі електричної енергії _____ (**Договір** _____).

_____
_____
_____
_____
_____
_____
_____
_____
_____

01.01.2024 АТ «СУМИОБЛЕНЕРГО» приєднано до умов договору про надання послуг з передачі електричної енергії (**Договір** _____ ).

**За Договором** _____ обліковувалась **заборгованість** АТ «СУМИОБЛЕНЕРГО» перед НЕК «УКРЕНЕРГО»**:**

станом на **31.12.2022** у розмірі _____ **грн (з ПДВ)**,

станом на **31.12.2023** у розмірі _____ **грн (з ПДВ)**.

**Заборгованість** АТ «СУМИОБЛЕНЕРГО» перед _____ за Договором від _____ станом на **31.12.2024 відсутня**.

Станом на **31.12.2024** Ліцензіат мав заборгованість в сумі _____ **грн** за надання послуг з передачі електричної енергії за **Договором** _____, яка була **погашена** у повному обсязі останнім платежем **30.04.2025**.

Також, АТ «СУМИОБЛЕНЕРГО» **часткову попередню оплату планової вартості послуги з передачі електричної енергії оператору системи передачі**:

**здійснювало з порушенням терміну:**

5-й платіж січня 2021 року на 4 дні,
5-й платіж лютого 2021 року на 1 день,
5-й платіж листопада 2021 року на 1 день,

**не здійснювало:**

2-й, 3-й, 4-й платежі січня 2021 року,
4-й платіж лютого 2021 року,
5-й платіж лютого 2022 року,
1-й, 2-й, 3-й, 4-й, 5-й платежі березня – грудня 2022 року,
1-й, 2-й, 3-й, 4-й, 5-й платежі січня – грудня 2023 року,
1-й, 2-й, 3-й, 4-й, 5-й платежі січня – грудня 2024 року.

***Щодо отриманих послуг з диспетчерського (оперативно-технологічного) управління***

На підставі Типового договору про надання послуг з диспетчерського (оперативно-технологічного) управління, що є Додатком 5 до Кодексу системи передачі між АТ «СУМИОБЛЕНЕРГО» та _____ укладено договір _____ про надання послуг з диспетчерського (оперативно-технологічного) управління (**Договір** _____).

_____
_____
_____
_____
_____

01.01.2024 АТ «СУМИОБЛЕНЕРГО» приєдналося до умов договору про надання послуг з диспетчерського (оперативно-технологічного) управління (**Договір** _____).

_____
_____
_____
_____
_____
_____
_____
_____
_____

**Заборгованість** АТ «СУМИОБЛЕНЕРГО» перед _____ **за Договором від** _____ становила:

станом на **31.12.2021** у розмірі _____ **грн** (з ПДВ),
станом на **31.12.2022** у розмірі _____ **грн** (з ПДВ),
станом на **31.12.2023** у **розмірі** _____ **грн** (з ПДВ).
Заборгованість АТ «СУМИОБЛЕНЕРГО» перед _____ за Договором _____ **станом на 31.12.2024 відсутня**.

Станом **на 31.12.2024** Ліцензіат мав **заборгованість** перед НЕК «УКРЕНЕРГО» у сумі **19 788,41 тис. грн за Договором від 01.01.2024**, яка **погашена 31.03.2025** у повному обсязі.

Також, АТ «СУМИОБЛЕНЕРГО» **часткову попередню оплату планової вартості послуги з диспетчерського (оперативно-технологічного) управління оператору системи передачі**:

**здійснювало з порушенням терміну:**
1-й платіж лютого 2021 року на 13 днів,
1-й, 2-й платежі квітня 2021 року на 2 дні кожен,
1-й, 2-й платежі травня 2021 року на 1 та 6 днів відповідно,
1-й платіж листопада 2021 року на 5 днів,
2-й платіж грудня 2021 року на 10 днів

**не здійснювало:**
1-й, 2-й платежі січня 2021 року,
2-й платіж лютого 2021 року,
3-й платіж березня 2021 року,
2-й, 3-й платежі лютого 2022 року,
1-й, 2-й, 3-й, 4-й, 5-й платежі березня – грудня 2022 року,
1-й, 2-й, 3-й, 4-й, 5-й платежі січня – грудня 2023 року,
1-й, 2-й, 3-й, 4-й, 5-й платежі січня – грудня 2024 року.

| | | |
|---|---|---|
| | | Відповідно до **Письмових пояснень Ліцензіата** (мовою документа):<br>*«…На можливість АТ «СУМИОБЛЕНЕРГО» належним чином виконувати фінансові зобов'язання перед всіма учасниками ринку електричної енергії, в тому числі і перед _____, вплинули об'єктивні фактори, які, на той час, склалися на ринку електричної.*<br>*Одним з вагомих факторів, які вплинули на фінансовий стан АТ «СУМИОБЛЕНЕРГО», стала необхідність понесення додаткових витрат на закупівлю електричної енергії з метою компенсації ТВЕ на її розподіл, яке пов'язано з руйнуванням об'єктів електроенергетики внаслідок ворожих обстрілів на території Сумської області, у зв'язку з чим постійно зазнавали та зазнають руйнувань розподільчі лінії _____ кВ, обладнання _____, що в свою чергу призводило до змін конфігурації мереж, яке полягало в тому, що замість пошкоджених мереж _____ кВ _____ для передачі електричної енергії використовувалися мережі _____ кВ АТ «СУМИОБЛЕНЕРГО», а при пошкодженні ліній _____ кВ АТ «СУМИОБЛЕНЕРГО» основні перетікання електроенергії здійснювались розподільчими мережами _____ кВ, що значною мірою вплинуло на збільшення технічної складової втрат електроенергії та, як наслідок, на загальний рівень фактичних втрат електроенергії протягом 2022-2024 років.*<br>*Крім того, негативний наслідок мало зростання ціни на закупівлю ТВЕ, у порівнянні з цінами, врахованими при затвердженні тарифів. Сума перевитрат по статті «_____ _____» у 2022 році склала _____ грн, у 2023 році - _____ грн, у 2024 році – _____ грн.*<br>*Іншим вагомим фактором, який привів до дефіциту коштів у перевіряємий період, стало недоотримання необхідного доходу внаслідок зменшення фактичних обсягів розподілу електричної енергії порівняно з обсягами розподілу електричної енергії, урахованими в затвердженій структурі тарифів на послуги з розподілу електричної енергії. Так, сума недоотриманого доходу за 2022 рік склала _____ грн, за 2023 рік – _____ грн, 2024 – _____ грн.*<br>*Вищенаведені фактори вплинули на фінансову можливість вчасної та у повному обсязі оплати за послуги з передачі електричної енергії та послуги з диспетчерського (оперативно-технологічного) управління.*<br>*АТ «СУМИОБЛЕНЕРГО просить врахувати, що заборгованість перед _____ за надання послуг з передачі електричної енергії станом на 31.12.2024 в розмірі _____ грн (з ПДВ) **була повністю погашена** до настання перевірки наступними платежами: … 30.04.2025 ….*<br>*Заборгованість АТ «СУМИОБЛЕНЕРГО» перед _____ за надання послуг з диспетчерського (оперативно-технологічного) управління станом на 31.12.2024 в розмірі _____ грн (з ПДВ) **була повністю погашена 31.03.2025** …».*<br><br>Відповідно до вимог Ліцензійних умов з розподілу електричної енергії **ліцензіати зобовязані**, зокрема, виконувати умови укладених договорів, які є обов'язковими для здійснення діяльності на ринку електричної енергії.<br>Разом з тим, протягом 2021-2024 років Ліцензіат не здійснював/здійснював з порушенням встановленого терміну часткову попередню оплату планової вартості послуги з диспетчерського (оперативно-технологічного) управління та з передачі електричної енергії, а також невчасно здійснював розрахунки з _____ відповідно до умов укладених договорів.<br>Отже, згідно з главою 2.6 розділу ІІ Порядку (методики) визначення розміру штрафів, за вищезазначене порушення **Департамент ліцензійного контролю** пропонує застосувати санкцію у вигляді **штрафу**. |
| **3** | **пункту 1 частини третьої статті 46 Закону України «Про ринок електричної енергії»** | щодо обов'язку оператора системи розподілу дотримуватися ліцензійних умов провадження господарської діяльності з розподілу електричної енергії та інших нормативно-правових актів, що регулюють функціонування ринку електричної енергії; |

| | | |
|---|---|---|
| | **підпункту 23 пункту 2.2 Ліцензійних умов з розподілу електричної енергії** | щодо обов'язку Ліцензіата дотримуватись показників якості послуг з розподілу електричної енергії, які характеризують рівень надійності (безперервності) електропостачання, комерційної якості надання послуг з розподілу електричної енергії, а також якість електричної енергії, перелік та величини яких затверджено НКРЕКП, у тому числі загальних стандартів якості електропостачання, а саме:<br>пункту 2.1 та 2.2 глави 2 Порядку забезпечення стандартів якості електропостачання та надання компенсацій споживачам за їх недотримання, затвердженого постановою НКРЕКП від 12.06.2018 № 375 (із змінами) (далі – Порядок № 375), у частині обов'язку ОСР забезпечити дотримання загальних стандартів якості надання послуг, а саме рівень сервісу кол-центру протягом 30 секунд (відсоток дзвінків, з'єднаних з оператором кол-центру протягом 30 секунд) у звітному році - не менше 75 %.<br><br>*(пит. 3.5 Акта № 261, стор. 191)* |

Главою 2 Порядку № 375 визначено стандарти якості надання послуг ОСР. Так відповідно пункту 2.1 глави 2 Порядку № 375 ОСР забезпечує дотримання загальних та гарантованих стандартів якості надання послуг.

Відповідно до пункту 2.2 глави 2 Порядку № 375 до загальних стандартів якості надання послуг ОСР належить, зокрема, рівень сервісу кол-центру протягом 30 секунд (відсоток дзвінків, з'єднаних з оператором кол-центру протягом 30 секунд) у звітному році – не менше 75 %.

*Дані щодо фактичного рівня виконання Ліцензіатом загальних стандартів якості надання послуг за 2021-2024 роки*

| Стандарт | Загальні стандарти | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | Встановлений НКРЕКП рівень | Фактичний рівень 2021 рік | Фактичний рівень 2022 рік | Фактичний рівень 2023 рік | Фактичний рівень 2024 рік |
| Рівень сервісу кол-центру протягом 30 секунд | не менше 75 | 84,98 | 81,37 | 78,68 | **72,44** |

Комісія з перевірки зазначає, що Ліцензіатом не було дотримано загальний стандарт якості надання послуг ОСР протягом 2024 року.

Відповідно до **Письмових пояснень Ліцензіата** (мовоюдокумента):

*«…причиною незабезпечення кол-центром виконання показників «Рівень сервісу протягом 30 секунд» та «Відсоток втрачених у черзі дзвінків» у відповідності до Порядку забезпечення стандартів якості електропостачання та надання компенсацій споживачам за їх недотримання, затвердженого постановою НКРЕКП від 12.06.2025 № 375, стали форс-мажорні обставини.*

*Так, у 2024 році на території Сумської області застосовувалися графіки обмеження (ГАВ, сГАВ, ГПВ), а також були масові відключення споживачів електроенергії через пошкодження обладнання електричних мереж в результаті обстрілів з боку російської федерації.*

*В свою чергу у результаті відключень споживачів електроенергії внаслідок вищевказаних обставин відбувалися у великій кількості одночасні вхідні телефонні дзвінки до кол-центру АТ «СУМИОБЛЕНЕРГО», що з об'єктивних причин впливало на рівень сервісу кол-центру та відсоток втрачених у черзі дзвінків. При цьому, очевидним є те, що завчасно передбачити введення відповідних графіків обмежень та обстріли неможливо.*

*Таким чином, АТ «СУМИОБЛЕНЕРГО» просить врахувати фактичні обставини здійснення ліцензійної діяльності при оцінці показників роботи кол-центру «Рівень сервісу протягом*

*30 секунд» та «Відсоток втрачених у черзі дзвінків» за 2024 рік, врахувати форс-мажорні обставини та не застосовувати штрафні санкції за невиконання цих показників. …».*

Службовою запискою від _____ **Департамент стратегічного розвитку та міжнародної співпраці** повідомив (мовою документу):

«…Порядком забезпечення стандартів якості електропостачання та надання компенсацій споживачам за їх недотримання, затвердженого постановою НКРЕКП від 12.06.2018 № 375, не передбачено підстав для звільнення від дотримання встановлених загальних стандартів якості надання послуг, у тому числі щодо рівня сервісу кол-центру протягом 30 секунд у 2024 році.».

Отже, згідно глави 2.6 розділу ІІ Порядку (методики) визначення розміру штрафів за вищезазначене порушення **Департамент ліцензійного контролю** пропонує накласти санкцію у вигляді **штрафу**.

| | | |
|---|---|---|
| **4** | **підпункту 26 пункту 2.2 Ліцензійних умов з розподілу електричної енергії** | щодо обов'язку ліцензіата надавати послуги з приєднання електроустановки замовника до системи розподілу електричної енергії з урахуванням положень статті 21 Закону України «Про ринок електричної енергії» за умови дотримання замовником вимог кодексу систем розподілу, а саме:<br>пункту 4.10.2 глави 4.10 розділу IV Кодексу систем розподілу, затвердженого постановою НКРЕКП від 14.03.2018 № 310 (Кодекс систем розподілу, КСР, Кодекс), яким визначено, зокрема, що сервіс «Особистий кабінет замовника» має забезпечувати можливість, зокрема подання в електронному вигляді заяви про приєднання та додатків, передбачених цим Кодексом;<br>пункту 4.10.3 глави 4.10 розділу IV Кодексу систем розподілу, яким визначено, зокрема, що кожне поле заяви про приєднання у сервісі «Особистий кабінет замовника» має містити опис-інструкцію про її заповнення, у тому числі форма введення даних (числовий, текстовий тощо), (розмір та розширення завантажених документів, вимоги до графічних матеріалів, короткий опис рекомендацій щодо інформації, що має бути занесена у рядку, тощо).<br>*(пит. 3.22 Акта № 261, стор. 310)* |

При дослідженні роботи сервісу «**Особистий кабінет замовника послуги з приєднання**» АТ «СУМИОБЛЕНЕРГО» було виявлено, що **форма заяви про приєднання не відповідає типовій формі** заяви про приєднання електроустановки певної потужності, що є додатком 3 до Кодексу систем розподілу, а кожне поле заяви про приєднання у сервісі «Особистий кабінет замовника» не містить опис-інструкцію про її заповнення, у тому числі форма введення даних (числовий, текстовий тощо), (розмір та розширення завантажених документів, вимоги до графічних матеріалів, короткий опис рекомендацій щодо інформації, що має бути занесена у рядку, тощо).

Відповідно до **Письмових пояснень Ліцензіата** (мовою документа):

*«…АТ «СУМИОБЛЕНЕРГО» створено «Особистий кабінет замовника» (далі – ОКЗ). В ОКЗ є розділ, в якому замовник може подавати в електронному вигляді заяви про приєднання та додатків, передбачених Кодексом систем розподілу. ОКЗ працює за адресою: …*

*Скрін вікна авторизації…*

*Скрін вікна модулю «Приєднання» в ОКЗ…*

*Скріни вікон додавання подання в електронному вигляді заяви про приєднання та додатків…*

*Скріни зі сторінкою формування (створення) заяви про приєднання та додавання додатків…*

*Таким чином веб-форма, яку має заповнити замовник послуги з приєднання, має всі поля для даних, які необхідні для формування заяви про приєднання електроустановки певної потужності, форма якої відповідає Додатку 3 до Кодексу систем розподілу.*

*Стосовно того, що кожне поле заяви про приєднання у сервісі «Особистий кабінет замовника» не містить опис-інструкцію про її заповнення, у тому числі форма введення даних (числовий, текстовий тощо), (розмір та розширення завантажених документів, вимоги до графічних матеріалів, короткий опис рекомендацій щодо інформації, що має бути занесена у рядку, АТ «СУМИОБЛЕНЕРГО» повідомляє наступне.*

*На скріншоті нижче обведені червоним іконки для підказок що треба ввести у полі…*

*При натисканні на іконку буде відображений текст підказки у модальному вікні, нижче наведено декілька прикладів. …*

*… У зв'язку з реалізованою функціональністю сервісу «Особистий кабінет замовника послуги з приєднання» АТ «СУМИОБЛЕНЕРГО» зазначає, що фактичний стан функціонування системи відповідає Кодексу систем розподілу. …».*

Службовою запискою _____ **Сектор НКРЕКП у Сумській області** зазначив (мовою документа):

«…Зазначені в Акті порушення щодо роботи сервісу «Особистий кабінет замовника» були усунені Ліцензіатом **під час перевірки**, що зокрема, підтверджується інформацією наведеною у пункті 7 Пояснень.

Враховуючи вищенаведене, комісія з перевірки пропонує врахувати дані обставини.».

Крім того, службовою запискою _____ **Департамент із регулювання відносин у сфері енергетики** повідомив (мовою документу):

«…За результатами розгляду пояснень та обґрунтувань до Акта планової перевірки …, Департамент зазначає, що порушення, зокрема:

пункту 4.10.2 глави 4.10 розділу IV Кодексу систем розподілу, яким визначено, що сервіс «Особистий кабінет замовника» має забезпечувати можливість, зокрема подання в електронному вигляді заяви про приєднання та додатків, передбачених цим Кодексом;

пункту 4.10.3 глави 4.10 розділу IV Кодексу систем розподілу, яким визначено, кожне поле заяви про приєднання у сервісі «Особистий кабінет замовника» має містити опис-інструкцію про її заповнення, у тому числі форма введення даних (числовий, текстовий тощо), (розмір та розширення завантажених документів, вимоги до графічних матеріалів, короткий опис рекомендацій щодо інформації, що має бути занесена у рядку, тощо);

були усунуті в повному обсязі, про що АТ «Сумиобленерго» було додано відповідні скриншоти….».

З огляду на викладене, **Департамент ліцензійного контролю зазначає,** що згідно підпункту 2 пункту 2.5.1 глави 2.2 розділу Порядку (методики) визначення розміру штрафів, застосовано зменшення розміру штрафу у разі якщо порушення повністю усунене **до останнього дня строку проведення відповідної перевірки (зменшення на 50%)**.

Отже, згідно з підпунктом 2.6.4 пункту 2 глави 2.2 розділу ІІ Порядку (методики) визначення розміру штрафів за зазначене порушення **Департамент ліцензійного контролю пропонує застосувати санкцію у вигляді застереження**, оскільки у випадку, якщо підсумковий розмір штрафу, розрахований та скоригований відповідно до глав 2.2 – 2.5 цього розділу, є нижчим за мінімальний розмір штрафу, передбачений законодавством, НКРЕКП не накладає штраф, а застосовує інші санкції.

| | | |
|---|---|---|
| **5** | **підпункту 26 пункту 2.2 Ліцензійних умов з розподілуелектричної енергії** | щодо обов'язку ліцензіата надавати послуги з приєднання електроустановки замовника до системи розподілу електричної енергії з урахуванням положень статті 21 Закону України «Про ринок електричної енергії» за умови дотримання замовником вимог кодексу систем розподілу; |

| | | |
|---|---|---|
| | | пункту 4.2.4 глави 4.2 розділу IV Кодексу, яким визначено, що строк надання послуги зі стандартного приєднання для електроустановок замовника другого ступеня потужності становить 60 календарних днів, починаючи з наступного робочого дня від дати оплати замовником ОСР вартості приєднання відповідно до договору про приєднання.<br><br>*(пит. 3.22 Акта № 261, стор. 388, 390)* |

***Щодо надання послуги зі стандартного приєднання гр. _____***

| № | Дата укладення договору про приєднання (для договорів, які укладені до 01.06.2021) | Дата підготовки технічних умов та рахунка (для ОСР)/ Дата підготовки технічних умов (для ОСП) | Дата направлення технічних умов та рахунка (для ОСР)/ Дата підготовки технічних умов (для ОСП) | Номер технічних умов/ Ідентифікатор | Пояснення | Замовник |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 40 | | | | | _____ надано довідку про виконання в повному обсязі роботи з зовнішнього електрозабезпечення (від точки забезпечення потужності до точки приєднання), та укладено акт №47/2-574 від 30.12.2022 надання послуги з приєднання. **Строк надання послуги з приєднання порушений.** | |

АТ «СУМИОБЛЕНЕРГО» **не надало послугу зі стандартного приєднання гр. _____ в терміни встановлені Кодексом систем розподілу**.

Відповідно до **Письмових пояснень Ліцензіата** (мовою документа):

«*…Стосовно обставин надання _____ послуги з приєднання електроустановок замовника до електричних мереж слід вказати, що з вказаною особою був укладений договір про стандартне приєднання до електричних мереж системи розподілу _____ (далі – Договір), невід'ємним додатком якого є технічні умови стандартного приєднання до електричних мереж електроустановок _____ (далі – Технічні умови).*

*Згідно пункту 1.1 розділу II Технічних умов для інженерного забезпечення об'єкта замовника заявленою до приєднання потужністю необхідно біля опори № _____ ПЛ-_____ кВ фідер _____ збудувати та ввести в роботу КТП-_____ кВ, що в свою чергу потребує відведення земельної ділянки для розміщення відповідних об'єктів електроенергетики (КТП-_____ кВ).*

*З метою відведення земельної ділянки для розміщення відповідних об'єктів електроенергетики (КТП-_____ кВ, опори ПЛ-_____ кВ) АТ «СУМИОБЛЕНЕРГО» листом _____ звернулося до _____ міської ради з проханням надати дозвіл на розробку проєкту землеустрою щодо відведення земельної ділянки в оренду під розміщення трансформаторної підстанції та опори ПЛ-____ кВ з цільовим призначенням (функціональним використанням 14.02 по КВЕД) для розміщення будівництва, експлуатації та обслуговування будівель і споруд, об'єктів передачі електричної та теплової енергії по _____ _____ міської ради в межах населених пунктів для приєднання до електромереж буд. _____.*

*Рішенням Конотопської міської ради від 20.04.2021 «Про надання дозволів на розроблення землевпорядної документації» було надано АТ «СУМИОБЛЕНЕРГО» дозвіл на виготовлення проєкту землеустрою щодо відведення земельних ділянок _____ _____ для розміщення трансформаторної підстанції (для розміщення, будівництва експлуатації та обслуговування будівель і споруд об'єктів передачі електричної та теплової енергії) на умовах оренди (орієнтовною площею 0,0029 га).*

*Разом з тим, пунктом 4.2.4 глави 4.2 розділу IV Кодексу систем розподілу (у редакції, чинній на момент укладення Договору) визначено, що у разі необхідності збільшення строку надання*

*послуги зі стандартного приєднання через затримку здійснення заходів щодо відведення земельних ділянок для розміщення відповідних об'єктів електроенергетики (затримка в погодженні власника (власників) або Користувача (Користувачів) земельної ділянки (земельних ділянок)) ОСР не пізніше ніж за 10 календарних днів до закінчення строку надання послуги з приєднання письмово (або у спосіб, узгоджений із замовником) повідомляє замовника про збільшення строку проєктування не більше ніж на 10 календарних днів (30 календарних днів після внесення змін до пункту 4.2.4 глави 4.2 розділу IV Кодексу систем розподілу згідно з постановою НКРЕКП № 717 від 28.04.2021) (з наданням документального підтвердження причин виникнення затримки та зазначенням найменування організацій, до яких звернувся ОСР щодо питання вирішення землевідведення з наданням копій офіційного листування). У разі неможливості здійснення ОСР у зазначені строки заходів щодо відведення земельних ділянок для розміщення відповідних об'єктів електроенергетики (із причин, не залежних від ОСР) пеня за порушення строків виконання зобов'язання за договором про приєднання на строк здійснення заходів щодо відведення земельних ділянок для розміщення відповідних об'єктів електроенергетики не сплачується, а плата за приєднання не підлягає зменшенню. Після завершення здійснення заходів щодо відведення земельних ділянок для розміщення відповідних об'єктів електроенергетики продовжується перебіг строку надання послуги з приєднання, встановленого умовами договору про приєднання, про що ОСР інформує замовника.*

*АТ «СУМИОБЛЕНЕРГО», керуючись пунктом 4.2.4 глави 4.2 розділу IV Кодексу систем розподілу, через затримку здійснення заходів щодо відведення земельних ділянок для розміщення відповідних об'єктів електроенергетики (КТП-_____ кВ, опори ПЛ-____ кВ) постійно повідомляло _____ про збільшення строку надання послуги зі стандартного приєднання листами.*

*Також слід зазначити, що у зв'язку із введенням в Україні воєнного стану з 24.02.2022 відповідно до Указу Президента України від 24.02.2022 № 64/2022 постановою НКРЕКП від 26.03.2022 № 352 «Про особливості тимчасового приєднання електроустановок до системи розподілу у період дії в Україні воєнного стану» було зупинено на період дії в Україні воєнного стану до прийняття НКРЕКП окремого рішення дію розділу IV Кодексу систем розподілу.*

*У зв'язку з введенням в Україні воєнного стану та об'єктивною неможливістю надання послуг з приєднання електроустановок замовників за укладеними до 24.02.2022 договорами про приєднання у порядку, визначеному розділом IV Кодексу, АТ «СУМИОБЛЕНЕРГО» шляхом розміщення на офіційному сайті товариства в мережі Інтернет відповідного повідомлення повідомило замовників про неможливість виконання зобов'язань, у зв'язку з настанням обставин непереборної сили, до їх офіційного закінчення.*

*Зазначену інформацію розміщено на офіційному сайті АТ «СУМИОБЛЕНЕРГО» в мережі Інтернет ….*

*Положення постанови НКРЕКП від 26.03.2022 № 352 «Про особливості тимчасового приєднання електроустановок до системи розподілу у період дії в Україні воєнного стану», які зупиняли дію окремих положень Кодексу систем розподілу, було виключено на підставі постанови НКРЕКП № 2648 від 29.12.2023.*

*Враховуючи те, що _____ міська рада надала дозвіл на виготовлення проєкту землеустрою, для проведення процедури відведення земельних ділянок АТ «СУМИОБЛЕНЕРГО» було укладено договір з підрядною організацією, якою було розроблено проєкт землеустрою щодо відведення земельних ділянок під розміщення трансформаторної підстанції та опори повітряної лінії.*

*АТ «СУМИОБЛЕНЕРГО» листом _____ звернулося до _____ міської ради з проханням затвердити проєкт землеустрою щодо відведення земельних ділянок під розміщення КТП та опори _____-10 кВ та надати в оренду земельні ділянки.*

*Рішенням _____ міської ради від 27.06.2024 «Про затвердження площ, надання земельних ділянок суб'єктам господарювання згідно з виготовленою землевпорядною документацією» було затверджено проєкт землеустрою щодо відведення земельних ділянок та надано їх в оренду.*

*Результатом здійснення заходів щодо відведення земельних ділянок під будівництво об'єктів електроенергетики є укладений договір оренди землі від 17.12.2024. Державна реєстрація права*

*оренди проведена 02.04.2025. Відповідно перебіг строку надання послуги з приєднання після завершення процедури відведення земельної ділянки продовжився.*

*Разом з тим, для покращення якості електричної енергії, що надається споживачам, АТ «СУМИОБЛЕНЕРГО» власними силами провело реконструкцію своїх мереж на території обслуговування філії «_____ район електричних мереж» АТ «СУМИОБЛЕНЕРГО», у результаті чого з'явилася технічна можливість надати _____ заявлену до приєднання потужність без встановлення трансформаторної підстанції _____ кВ, передбаченої Технічними умовами.*

*З метою оптимізації використання дефіцитного, у зв'язку із збройною агресією російської федерації та постійними обстрілами території Сумської області, обладнання, недопущення необґрунтованого збільшення ставок плати на стандартне приєднання, зменшення вартості майбутнього приєднання _____ та якнайшвидшого виконання своїх зобов'язань за Договором АТ «СУМИОБЛЕНЕРГО» розробило додаткову угоду _____ до Договору, яка передбачала зміни положень Договору та Технічних умов в частині виконання приєднання об'єкта _____ без встановлення розвантажувальної ____-10/0,4 кВ (зміна точки забезпечення: опора № _____ ПЛ-_____ кВ Л-____ від КТП-_____).*

*Додаткова угода _____ до Договору надана на розгляд _____ у сервісному центрі філії «_____ район електричних мереж» АТ «СУМИОБЛЕНЕРГО» за місцем подання замовником заяви про приєднання електроустановки певної потужності, про що свідчить відмітка про отримання. Проте, підписувати додаткову угоду _____ відмовився.*

*Намагаючись виконати свої зобов'язання якомога скоріше, АТ «СУМИОБЛЕНЕРГО» 31.07.2024 з залученням підрядної організації виконало всі будівельно-монтажні роботи відповідно до Технічних умов з урахуванням змін, передбачених додаткової угодою _____ до Договору. Отже, АТ «СУМИОБЛЕНЕРГО» виконані в повному обсязі роботи з зовнішнього електрозабезпечення (від точки забезпечення потужності до точки приєднання) електроустановок житлового будинку, розташованого за адресою: _____ _____ згідно вимог Договору.*

*Враховуючи те, що АТ «СУМИОБЛЕНЕРГО» 31.07.2024 виконало умови Договору, за місцем подання заяви про приєднання замовнику було надано на підпис акт надання послуги з приєднання _____ від 02.08.2024. Проте, _____ відмовився підписувати наданий йому на розгляд акт надання послуги з приєднання. В телефонному режимі _____ неодноразово повідомлялося про необхідність підписання акта надання послуги з приєднання, після чого останньому було повторно надіслано на підпис акт надання послуги з приєднання рекомендованим листом _____. Підписаний акт надання послуги з приєднання _____ повернув до АТ «СУМИОБЛЕНЕРГО» 07.03.2025. ...».*

**Департамент ліцензійного контролю** зазначає, що ненадання АТ «СУМИОБЛЕНЕРГО» гр. _____ послуги із стандартного приєднання у встановлений Кодексом систем розподілу термін, а саме до 09.07.2021, порушення процедури збільшення строку надання послуги зі стандартного приєднання через затримку здійснення заходів щодо відведення земельних ділянок для розміщення відповідного об'єкту електроенергетики (вимогами КСР **(у редакції, що діяла на момент виникнення договірних відносин)** передбачено не пізніше ніж за 10 календарних днів до закінчення строку надання послуги з приєднання письмово (або у спосіб, узгоджений із замовником) повідомляє замовника про збільшення строку проєктування не більше ніж **на 10 календарних днів** (з наданням документального підтвердження причин виникнення затримки та зазначенням найменування організацій, до яких звернувся ОСР щодо питання вирішення землевідведення з наданням копій офіційного листування), проте **Ліцензіат листом від 25.06.2021 почав повідомляти замовника про необхідність збільшення зазначеного строку на 30 днів**), та підписання акта про надання послуги з приєднання замовником лише 07.03.2025 свідчить про **порушення** Ліцензіатом вимог пункту 4.2.4 глави 4.2 розділу IV Кодексу систем розподілу (у редакції, що діяла на момент виникнення договірних відносин) на **1 338 днів**.

***Щодо надання послуги зі стандартного приєднання***
***ТОВ _____***

| № | Дата укладення договору про приєднання (для договорів, які укладені до 01.06.2021) | Дата підготовки технічних умов та рахунка (для ОСР)/ Дата підготовки технічних умов (для ОСП) | Дата направлення технічних умов та рахунка (для ОСР)/ Дата підготовки технічних умов (для ОСП) | Номер технічних умов/ Ідентифікатор | Пояснення | Замовник |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 6 | | | | | Згідно проектної документації є необхідність перетину проєктованою кабельною лінією КЛ-____ кВ залізничної колії.<br>Для отримання дозволу на виконання цих робіт від _____ необхідно отримати та виконати технічні умови на виконання вищезазначених робі. Ця процедура довготривала та дороговартісна. Для пришвидшення виконання приєднання та зниження витрат розглядається можливість придбання трансформаторної підстанції в _____, яка знаходиться поряд з об'єктом замовника, з подальшим за живленням об'єкта замовника від неї (без необхідності перетину залізничної колії).<br>**Порушено терміни надання послуги з приєднання**. | |

АТ «СУМИОБЛЕНЕРГО» **не надало послугу зі стандартного приєднання _____ у терміни встановлені Кодексом**.

Відповідно до **Письмових пояснень Ліцензіата** (мовою документа):

*«…Стосовно обставин надання _____ послуги з приєднання електроустановок замовника до електричних мереж слід вказати, що з вказаним товариством був укладений публічний договір про стандартне приєднання до електричних мереж системи розподілу АТ «СУМИОБЛЕНЕРГО» (ідентифікатор технічних умов _____) електроустановок виставочної залізничної колії за адресою: _____ (далі – Договір).*

*Відповідно до положень пункту 4.2.4 глави 4.2 розділу IV Кодексу систем розподілу, строк надання послуги зі стандартного приєднання для електроустановок замовника першого ступеня потужності становить 45 календарних днів, починаючи з наступного робочого дня від дати оплати замовником ОСР вартості приєднання відповідно до договору про приєднання.*

*На виконання вимог пункту 4.1 договору про стандартне приєднання _____ 19.01.2022 було проведено оплату у розмірі 100 відсотків плати, визначеної рахунком на оплату вартості стандартного приєднання.*

*Таким чином, строк надання послуги з приєднання розпочався з 20.01.2022 після оплати _____ послуги з приєднання відповідно до умов Договору. Відповідно послуга з приєднання за договором мала бути надана до 05.03.2022 (включно).*

*Разом з тим, з об'єктивних причин ситуація, що склалася внаслідок військової агресії російської федерації проти України, вплинула на стан виконання товариством договірних зобов'язань.*

*Таким чином, недотримання АТ «СУМИОБЛЕНЕРГО» встановленого Кодексом систем розподілу строку надання послуги з приєднання відбулось внаслідок настання форс-мажорних обставин (обставин непереборної сили).*

*Торгово-промислова палата України листом від 28.02.2022 № 2024/02.0-7.1 на підставі статей 14 та 14[1] Закону України «Про торгово-промислові палати в Україні», Статуту Торгово-промислової палати України засвідчила військову агресію російської федерації проти України як форс-мажорні обставини (обставини непереборної сили).*

*Торгово-промислова палата України підтвердила, що зазначені обставини з 24.02.2022 до їх офіційного закінчення, є надзвичайними, невідворотними та об'єктивними обставинами для суб'єктів господарської діяльності та/або фізичних осіб по договору, окремим податковим та/чи іншим зобов'язанням/обов'язком, виконання яких/-го настало згідно з умовами договору, контракту, угоди, законодавчих чи інших нормативних актів і виконання відповідно яких/-го стало*

*неможливим у встановлений термін внаслідок настання таких форс-мажорних обставин (обставин непереборної сили).*

*Вказаний лист Торгово-промислової палати України розміщений за адресою: ...*

*Крім того, про об'єктивну неможливість (у зв'язку із введенням в Україні воєнного стану з 24.02.2022 відповідно до Указу Президента України від 24.02.2022 № 64/2022) надання послуг з приєднання електроустановок замовників за укладеними до 24.02.2022 договорами про приєднання у порядку, визначеному розділом IV Кодексу систем розподілу, свідчить прийняття НКРЕКП постанови від 26.03.2022 № 352 «Про особливості тимчасового приєднання електроустановок до системи розподілу у період дії в Україні воєнного стану», відповідно до якої зупинено на період дії в Україні воєнного стану до прийняття НКРЕКП окремого рішення дію розділу IV Кодексу систем розподілу, яким, зокрема, встановлені строки надання послуги з приєднання.*

*Проєктна документація розроблена АТ «СУМИОБЛЕНЕРГО» в повному обсязі, укладено договір на виконання будівельно-монтажних робіт з підрядною організацією. У зв'язку з дефіцитом електротехнічного обладнання в Україні, що обумовлено постійними обстрілами об'єктів критичної інфраструктури, підрядна організація здійснювала комплектацію обладнання із значною затримкою.*

*Згідно розробленої проєктної документації є необхідність перетину проєктованою кабельною лінією КЛ-_____ кВ залізничної колії. Для отримання дозволу на виконання цих робіт АТ «СУМИОБЛЕНЕРГО» звернулося листом _____ до _____. Ця процедура є дороговартісною і довготривалою. Для пришвидшення виконання приєднання та зниження витрат розглядалася можливість придбання АТ «СУМИОБЛЕНЕРГО» трансформаторної підстанції у _____, яка знаходиться поряд із об'єктом замовника, з подальшим заживленням об'єкта замовника від неї (без необхідності перетину залізничної колії).*

*Також, АТ «СУМИОБЛЕНЕРГО» повідомляє, що згідно заяви замовника _____ між АТ «СУМИОБЛЕНЕРГО» та _____ укладено додаткову угоду _____ про розірвання Договору. ...».*

**Департамент ліцензійного контролю** зазначає, що ненадання АТ «СУМИОБЛЕНЕРГО» _____ послуги із стандартного приєднання у встановлений Кодексом систем розподілу термін, а саме до 05.03.2022, та підписання додаткової угоди про розірвання відповідного Договору лише 19.09.2025, свідчить про **порушення** Ліцензіатом вимог пункту 4.2.4 глави 4.2 розділу IV Кодексу систем розподілу (у редакції, що діяла на момент виникнення договірних відносин) на **1 295 днів**.

Службовою запискою _____ **Департамент із регулювання відносин у сфері енергетики** повідомив (мовою документу):

«…Щодо приєднання об'єктів _____

Відповідно до Додаткової угоди _____ , укладеної між _____ _____ та ОСР, Договір про стандартне приєднання до електричних мереж системи розподілу (Договір) розірвано за взаємною згодою сторін, замовнику повернуто кошти сплачені як плата за послугу з приєднання електроустановок до електричних мереж.

У зв'язку із розірванням Договору повідомляємо про відсутність пропозицій до проєкту рішення.

Щодо приєднання об'єктів _____

В акті перевірки зафіксовано надання послуги з приєднання _____ з порушенням вимог пункту 4.2.4 глави 4.2 розділу IV Кодексу систем розподілу, затвердженого постановою НКРЕКП від 14.03.2018 № 310 (у редакції, що була чинною на час врегулювання договірних відносин між сторонами), в частині недотримання терміну надання послуги з приєднання.

Департамент повідомляє про відсутність пропозицій до проєкту рішення у зв'язку із наданням замовнику послуги з приєднання.

| | | |
|---|---|---|
| | | При цьому, Департамент зазначає, що послуга з приєднання надана ОСР з порушенням строку, визначеного Кодексом та відповідним договором, оскільки акт щодо надання послуги з приєднання підписаний сторонами лише 07.03.2025.».<br><br>У урахуванням Письмових пояснень Ліцензіата, службової записки Департаменту із регулювання відносин у сфері енергетики _____ **Департамент ліцензійного контролю зазначає,** що згідно підпункту 2 пункту 2.5.1 глави 2.2 розділу Порядку (методики) визначення розміру штрафів, застосовано зменшення розміру штрафу у разі якщо порушення повністю усунене **до останнього дня строку проведення відповідної перевірки (зменшення на 50%)**.<br>Отже, згідно з підпунктом 2.6.4 пункту 2 глави 2.2 розділу II Порядку (методики) визначення розміру штрафів за зазначене порушення **Департамент ліцензійного контролю пропонує застосувати санкцію у вигляді застереження**, оскільки у випадку, якщо підсумковий розмір штрафу, розрахований та скоригований відповідно до глав 2.2 – 2.5 цього розділу, є нижчим за мінімальний розмір штрафу, передбачений законодавством, НКРЕКП не накладає штраф, а застосовує інші санкції. |
| **6** | **пункту 3 постанови НКРЕКП від 09.12.2020 № 2377 «Про встановлення тарифів на послуги з розподілу електричної енергії АТ «СУМИОБЛЕНЕРГО» із застосуванням стимулюючого регулювання»**<br><br>**пункту 2 постанови НКРЕКП від 17.12.2021 № 2607 «Про встановлення тарифів на послуги з розподілу електричної енергії АТ «СУМИОБЛЕНЕРГО» із застосуванням стимулюючого регулювання»**<br><br>**пункту 2 постанови НКРЕКП від 21.12.2022 № 1808 «Про встановлення тарифів на послуги з розподілу електричної енергії АТ «СУМИОБЛЕНЕРГО» із застосуванням стимулюючого регулювання»**<br><br>**пункту 2 постанови НКРЕКП від 09.12.2023 № 2340 «Про встановлення тарифів на послуги з розподілу електричної енергії АТ «СУМИОБЛЕНЕРГО» із застосуванням стимулюючого регулювання»** | яким встановлено, що максимальний розмір заробітної плати, яка фінансується за рахунок тарифів на послуги з розподілу електричної енергії, не може перевищувати десятикратний розмір середньої заробітної плати, урахованої у структурі тарифів на послуги з розподілу електричної енергії;<br><br>яким встановлено, що максимальний розмір заробітної плати, яка фінансується за рахунок тарифів на послуги з розподілу електричної енергії, не може перевищувати десятикратний розмір середньої заробітної плати, урахованої у структурі тарифів на послуги з розподілу електричної енергії;<br><br>яким встановлено, що максимальний розмір заробітної плати, яка фінансується за рахунок тарифів на послуги з розподілу електричної енергії, не може перевищувати десятикратний розмір середньої заробітної плати, урахованої у структурі тарифів на послуги з розподілу електричної енергії;<br><br>яким встановлено, що максимальний розмір заробітної плати, яка фінансується за рахунок тарифів на послуги з розподілу електричної енергії, не може перевищувати десятикратний розмір середньої заробітної плати, урахованої у структурі тарифів на послуги з розподілу електричної енергії.<br><br>*(пит. 3.25 Акта № 261, стор. 459-460, стор. 504-505, стор. 566-568, стор. 626-628)* |

*(інформація з обмеженим доступом)*

*(інформація з обмеженим доступом)*

*(інформація з обмеженим доступом)*

*(інформація з обмеженим доступом)*

*(інформація з обмеженим доступом)*

*(інформація з обмеженим доступом)*

Згідно глави 2.6 розділу ІІ Порядку (методики) визначення розміру штрафів за вищезазначене порушення НКРЕКП накладає санкцію у вигляді **штрафу**.

| | | |
|---|---|---|
| **7** | **підпункту 43 пункту 2.2 Ліцензійних умов з розподілу електричної енергії №1470** (у редакції яка діяла до 01 січня 2022 року) | щодо обов’язку ліцензіата виконувати інвестиційну програму в повному обсязі відповідно до запланованих етапів, обсягів робіт та обсягів фінансування згідно із схваленою НКРЕКП інвестиційною програмою, а саме:<br>вимог пункту 4.1 Порядку № 955, яким встановлено, що оператор системи розподілу зобов'язаний виконувати схвалену Регулятором ІП у повному обсязі відповідно до |

| | | |
|---|---|---|
| | | запланованих етапів, обсягів робіт у кількісному вираженні, джерел та обсягів фінансування у вартісному вираженні, у тому числі для заходів, які мають перехідний характер; |
| | **підпункту 48 пункту 2.2 Ліцензійних умов з розподілу електричної енергії № 1470** | яким встановлено, що Ліцензіат зобов'язаний виконувати інвестиційну програму в повному обсязі відповідно до запланованих згідно зі схваленою НКРЕКП інвестиційною програмою етапів, обсягів робіт, джерел та обсягів фінансування, а саме:<br>пункту 4.1 Порядку № 955, яким встановлено, що оператор системи розподілу зобов'язаний виконувати схвалену Регулятором ІП у повному обсязі відповідно до запланованих етапів, обсягів робіт у кількісному вираженні, джерел та обсягів фінансування у вартісному вираженні, у тому числі для заходів, які мають перехідний характер;<br>пункту 4.4 глави 4 Порядку № 955, відповідно до якого, при зміні (збільшенні або зменшенні) вартості виконання заходів, передбачених схваленою ІП, до 5 % оператор системи розподілу може самостійно зробити перерозподіл фінансування між цими заходами в межах одного розділу за умови незмінності фізичних обсягів цих заходів; |
| | **підпункту 40 (у редакції, що діяла до 05.08.2022) та підпункту 46 пункту 2.2 Ліцензійних умов з розподілу електричної енергії** | у частині розробки інвестиційної програми відповідно до Порядку формування та подавати її на схвалення НКРЕКП не пізніше 30 вересня року, що передує прогнозному періоду, а саме:<br>пункту 2.8 Порядку № 955 (у редакції, що діяла до 25.04.2024), яким передбачено, що ІП формується відповідно до розділів, визначених цим Порядком, із зазначенням обсягу фінансування по кожному з розділів (без урахування податку на додану вартість (далі - ПДВ)) та включає:<br>1) інформацію про прогнозний загальний техніко-економічний стан ліцензіата на дату закінчення чинної ІП з урахуванням заходів чинної ІП;<br>2) опис робіт, запланованих на прогнозний період;<br>3) перелік робіт, послуг, обладнання, матеріалів, апаратного та програмного забезпечення, запланованих для виконання або закупівлі у прогнозному періоді, з урахуванням наскрізної пріоритезації заходів у межах розділів ІП, з розбивкою на етапи (квартали) з фінансуванням відповідно до планових квартальних обсягів надходжень коштів. При визначенні пріоритезації заходів пріоритетнішим є захід, виконання якого є важливішим та/або має більший вплив на забезпечення підвищення рівня надійності, економічності, зниження технологічних витрат електричної енергії та поліпшення якості надання послуг з розподілу електричної енергії, та не враховувати заходи зі створення трансформаторної потужності, що включаються до ІП без зазначення конкретного місця встановлення (згідно з типовими проектами, блочно за відповідними потужностями з урахуванням статистичних даних тощо); |

| | | |
|---|---|---|
| | | 4) пояснювальну записку з обґрунтуванням необхідності проведення робіт по кожному розділу інвестиційної програми, яка містить, зокрема:<br>вступ, у якому зазначається:<br>інформація щодо проведення відкритого обговорення на місцях з посиланням на відповідний протокол щодо відповідності заходів ІП наданому ПРСР ліцензіата та розробленому Плану заходів щодо підвищення достовірності даних для здійснення моніторингу якості послуг тощо;<br>інформація (фактичні та заплановані рівні показників) щодо якості електропостачання (комерційна якість послуг, надійність (безперервність) та якість електроенергії) та заходів, направлених на її підвищення, із зазначенням розміщення пристроїв фіксації/аналізу показників якості електричної енергії та планів щодо їх встановлення;<br>інформація щодо переліку об'єктів електромереж ліцензіата з найбільшими показниками SAIDI з урахуванням вимог, визначених у цій главі, відсортовану за показником SAIDI від найвищого до найнижчого, з визначенням переліку заходів та термінів їх виконання для забезпечення зниження цих показників;<br>інформація щодо фактичних та прогнозних витрат електричної енергії в системі розподілу та заходів, направлених на їх зниження за результатами реалізації ІП;<br>інформація щодо результатів виконання розроблених у попередні періоди ТЕО (у тому числі з підвищення енергоефективності роботи розподільчих мереж/компенсації реактивної потужності) та заплановані заходи щодо подальшої їх реалізації з детальним графіком виконання цих заходів;<br>інформація щодо виконання ліцензіатом заходів у частині забезпечення необхідного рівня потужності кінцевих користувачів, з урахуванням створення резерву потужності для забезпечення перспективного зростання споживання, відповідно до вимог чинних нормативних документів, зокрема ДБН, та заплановані заходи щодо подальшої їх реалізації з графіком виконання цих заходів;<br>інформація щодо впровадження та модернізації автоматизованих систем комерційного обліку електричної енергії ліцензіата;<br>обґрунтування пріоритезації включення до ІП заходів та їх відповідність програмам/концепціям розвитку ліцензіата;<br>обґрунтування заходів щодо підвищення рівня напруги;<br>мету виконання запланованих заходів (робіт) у прогнозному періоді;<br>обґрунтування необхідності та доцільності проведення заходів (робіт) за кожним розділом інвестиційної програми з описом існуючого технічного стану відповідних об'єктів та їх складових частин, зазначенням останньої дати проведення ремонтних робіт, терміну їх експлуатації, типу та характеристик;<br>посилання на нормативно-правові акти, які регламентують необхідність виконання таких заходів (робіт); |

| | | |
|---|---|---|
| | | інформацію про схвалену, затверджену, погоджену належним чином проектно-кошторисну документацію та інші необхідні обґрунтовувальні матеріали по всіх заходах ІП;<br>інформацію щодо проведення експертизи проектно-кошторисної документації;<br>опис запланованого економічного ефекту від впровадження заходів (робіт) інвестиційної програми;<br>інформацію щодо заходів (робіт) із зазначенням їх етапів виконання, фізичних обсягів та вартості, що заплановані до виконання у прогнозному періоді (по заходах, що мають перехідний характер, зазначаються етапи виконання, фізичні обсяги та фінансування по роках із урахуванням фактичного виконання);<br>5) джерела фінансування ІП;<br>6) прогноз ліцензіата щодо зниження технологічних витрат та втрат електричної енергії за результатами реалізації ІП;<br>пункту 2.9.2 Порядку № 955 (у редакції, що діяла до 25.08.2022), відповідно до якого до ІП ліцензіатом додаються обґрунтовувальні матеріали до запланованих робіт та закупівель товарів, які, зокрема, мають містити:<br>1) проектно-кошторисну документацію з виконання відповідних робіт, розроблену та затверджену відповідно до вимог чинного законодавства. При цьому обсяги робіт та ресурсів (матеріалів, обладнання тощо) у кошторисній документації повинні бути підтверджені відповідними обсягами у затвердженій проектній частині;<br>2) експертні висновки щодо розгляду проектно-кошторисної документації відповідно до вимог чинного законодавства;<br>3) накази про затвердження відповідної проектно-кошторисної документації;<br>4) акти, експертні звіти (висновки) щодо необхідності заміни відповідного обладнання, технічні паспорти, протоколи замірів (акти, відомості тощо), протоколи випробувань та вимірювань, відповідні технічні завдання на проектування та інші матеріали;<br>5) цінові (комерційні) пропозиції (прайси) виробників або їх офіційних представників в Україні, результати публічної закупівлі;<br>6) відповідні програми/концепції розвитку, що містять перелік запланованих за роками заходів.<br>Також до ІП додається зведений реєстр номенклатури обладнання та матеріалів (відповідно до довідника, розміщеного на офіційному веб-сайті НКРЕКП), які заплановані для закупівлі протягом прогнозного періоду та/або фактично здійснені протягом базового періоду, з кількісними та вартісними показниками;<br>пункту 2.9 Порядку 955, яким передбачено, що Пояснювальна записка до ІП повинна бути структурованою, сформованою відповідно до вимог цього Порядку та складатись із вступу та детального опису кожного заходу у розрізі розділів ІП.<br>2.9.1. Вступ повинен містити: |

| | | |
|---|---|---|
| | | 1) інформацію про проведення відкритого обговорення на місцях з посиланням на відповідний протокол, щодо відповідності заходів ІП поданому ПРСР та розробленому Плану заходів щодо підвищення достовірності даних для здійснення моніторингу якості послуг тощо;<br>2) інформацію щодо місць розміщення пристроїв фіксації / аналізу показників якості електричної енергії та планів щодо їх встановлення, а також перелік об'єктів/обладнання електромереж оператора системи розподілу, в точках вимірювання яких показники якості електричної енергії не відповідають встановленим стандартам, відповідно до звіту за результатами проведеного моніторингу якості електричної енергії в системі розподілу, із зазначенням заходів та термінів їх виконання для забезпечення покращення цих показників з урахуванням вимог пункту 6.3.7 глави 6.3 розділу VI КСР;<br>3) інформацію щодо технологічних порушень, що виникли протягом останніх трьох років на обладнанні оператора системи розподілу в мережах 35 кВ та вище та не усунуті станом на момент подання ІП на прогнозний період, із зазначенням організаційних причин виникнення зазначених порушень, зокрема внаслідок помилкових дій персоналу. При цьому зазначаються заплановані до виконання роботи, зокрема заходи ІП на прогнозний період;<br>4) інформацію щодо переліку об'єктів електромереж оператора системи розподілу з найбільшими показниками SAIDI з урахуванням вимог, визначених у цій главі, відсортовану за показником SAIDI від найвищого до найнижчого, з визначенням переліку заходів та термінів їх виконання для забезпечення зниження цих показників;<br>5) інформацію щодо переліку скарг/звернень/претензій щодо незадовільної якості електричної енергії, визнаних обґрунтованими та вирішення яких потребує проведення складних робіт, актуальних станом на момент подання ІП, з урахуванням даних форми звітності N 10-НКРЕКП-якість-розподіл (річна) "Звіт щодо усунення причин незадовільної якості електричної енергії за скаргами споживачів", затвердженої постановою НКРЕКП від 12 червня 2018 року N 374, з визначенням переліку заходів та термінів їх виконання для забезпечення покращення показників якості електричної енергії;<br>6) інформацію щодо фактичних та прогнозних витрат електричної енергії в системі розподілу та заходів, направлених на їх зниження, за результатами реалізації ІП;<br>7) інформацію щодо результатів виконання заходів на підставі розроблених у попередні періоди ТЕО (у тому числі з підвищення енергоефективності роботи розподільчих мереж/компенсації реактивної потужності) та заплановані заходи щодо подальшої їх реалізації з детальним графіком виконання цих заходів;<br>8) інформацію щодо виконання оператором системи розподілу заходів у частині забезпечення необхідного рівня потужності кінцевих користувачів, з урахуванням створення резерву потужності для забезпечення перспективного |

| | | |
|---|---|---|
| | | зростання споживання відповідно до вимог чинних нормативних документів, зокрема ДБН, та заплановані заходи щодо подальшої їх реалізації з графіком виконання цих заходів;<br>9) інформацію щодо впровадження, розвитку та модернізації вузлів та автоматизованих систем комерційного обліку електричної енергії оператора системи розподілу;<br>10) визначення загальних критеріїв пріоритезації заходів для включення до ІП;<br>11) інформацію щодо заходів, що передбачають підвищення рівня середньої напруги.<br>2.9.2. Детальний опис кожного заходу у розрізі розділів ІП має бути оформлений у вигляді таблиці 7 додатка 2 до цього Порядку та містити, зокрема, таку інформацію:<br>1) назву та порядковий номер заходу ІП відповідно до таблиці 6 додатка 2 до цього Порядку. Назва заходу ІП повинна відповідати розробленій проєктно-кошторисній документації (за наявності) та має містити характер дій, що плануються до виконання (будівництво, реконструкція, технічне переоснащення, розроблення проєктно-кошторисної документації, улаштування, встановлення тощо);<br>2) характер робіт, що плануються до виконання (будівництво, реконструкція, технічне переоснащення, розроблення проєктно-кошторисної документації, закупівля тощо), та запланований термін виконання цього заходу;<br>3) пріоритетність заходу в межах розділу ІП із зазначенням основних критеріїв її визначення;<br>4) посилання на сторінку та пункт схваленого ПРСР (із зазначенням передбаченого терміну виконання), План заходів щодо підвищення достовірності даних для здійснення моніторингу якості послуг, програму модернізації вузлів обліку електричної енергії по точках комерційного обліку всіх типів, по яких оператор системи розподілу є стороною, відповідальною за точку комерційного обліку, яка погоджена Адміністратором комерційного обліку, та інші документи (концепції, програми, плани, нормативно-правові акти тощо), що передбачають виконання заходу;<br>5) посилання на обґрунтовуючі матеріали, що підтверджують необхідність виконання заходу, зокрема:<br>акти, експертні звіти (висновки) щодо необхідності заміни відповідного обладнання, протоколи замірів (акти, відомості тощо), протоколи випробувань та вимірювань, розпорядчі документи органів державного нагляду/контролю та результати розгляду скарг, на підставі яких захід включається до ІП, цінові (комерційні) пропозиції (прайси), результати публічної закупівлі з указанням відповідного ідентифікатора закупівлі у вигляді гіперпосилання, тощо;<br>технічне завдання на проєктування, затверджене в установленому порядку;<br>схвалену, затверджену, погоджену належним чином проєктно-кошторисну документацію та відповідний наказ про її затвердження із зазначенням відповідної кошторисної вартості; |

| | | |
|---|---|---|
| | | експертний висновок щодо розгляду проєктно-кошторисної документації із зазначенням відповідної кошторисної вартості;<br>6) інформацію щодо існуючого технічного стану відповідних об'єктів та їх складових частин із зазначенням останньої дати проведення ремонтних робіт, терміну їх експлуатації, типу та характеристик згідно з технічними паспортами;<br>7) обґрунтування необхідності та доцільності виконання заходу ІП із зазначенням очікуваного результату виконання цього заходу. До заходів ІП, за необхідності, мають бути додані схемні рішення, інші графічні та табличні матеріали, що підтверджують необхідність та доцільність виконання заходу;<br>8) опис робіт із зазначенням фізичних обсягів та вартості, що заплановані до виконання у прогнозному періоді, та основних техніко-економічних показників проєктів (із зазначенням, зокрема, типу та кількості основного обладнання та матеріалів, що плануються до заміни/встановлення). По заходах, що передбачають демонтаж обладнання/матеріалів, необхідно зазначати інформацію щодо кількості обладнання/матеріалів, що підлягає демонтажу згідно з актами технічного стану, відповідно до розробленої проєктно-кошторисної документації та кількості обладнання/матеріалів, що пропонується до встановлення на заміну демонтованих, із зазначенням інформації щодо подальшого застосування обладнання, що демонтується з причин, не пов'язаних із незадовільним технічним станом. При цьому по заходах ІП, що передбачають демонтаж обладнання/матеріалів, необхідно зазначити інформацію щодо плану виведення відповідних активів з регуляторного обліку. По заходах, що мають перехідний характер, також зазначаються етапи виконання (план-графік, діаграма Ганта), фізичні обсяги та фінансування по роках із урахуванням фактичного виконання);<br>9) для окремих заходів ІП також зазначаються відповідні цілі та показники (індикатори), що будуть досягнуті за результатом їх виконання, та орієнтовний термін проведення відповідної процедури закупівлі;<br>10) опис та розрахунок запланованого економічного ефекту від впровадження заходу (робіт) ІП;<br>пункту 2.10 Порядку 955 (у редакції, що діяла до 24.04.2025), яким передбачено, що оператор системи розподілу додає до кожного заходу ІП обґрунтовуючі матеріали, що, зокрема мають містити:<br>1) проєктно-кошторисну документацію з виконання відповідних робіт, розроблену та затверджену відповідно до вимог чинного законодавства. При цьому обсяги робіт та ресурсів (матеріалів, обладнання тощо) у кошторисній документації повинні бути підтверджені відповідними обсягами у затвердженій проєктній частині;<br>2) експертні висновки щодо розгляду проєктно-кошторисної документації відповідно до вимог чинного законодавства; |

| | | |
|---|---|---|
| | | 3) накази про затвердження відповідної проєктно-кошторисної документації;<br>4) акти, експертні звіти (висновки) щодо необхідності заміни відповідного обладнання, програмних засобів, технічні паспорти, протоколи замірів (акти, відомості тощо), протоколи випробувань та вимірювань, відповідні технічні завдання на проєктування, затверджені в установленому порядку із зазначенням стадії проєктування (ТЕО, проєкт, робочий проєкт тощо), та інші матеріали;<br>5) цінові (комерційні) пропозиції (прайси) виробників або їх офіційних представників в Україні, результати публічної закупівлі (за наявності) (по заходах із впровадження та розвитку інформаційних технологій з указанням каталожних номерів відповідного обладнання та програмного забезпечення). При цьому оператор системи розподілу, як правило, надає 2 - 3 альтернативні цінові (комерційні) пропозиції із детальною специфікацією по складових відповідного обладнання, програмних засобів тощо;<br>6) відповідні програми/концепції розвитку, що містять перелік запланованих за роками заходів.<br><br>*(пит. 3.31 Акта № 261, стор. 760-765, стор. 793-800, стор. 868-877, стор. 906-968)* |

**<u>Виконання Інвестиційної програми на 2021 рік</u>**

Інвестиційна програма АТ «СУМИОБЛЕНЕРГО» на 2021 рік та джерела її фінансування схвалена постановою НКРЕКП від 17.02.2021 № 236 «Про схвалення Інвестиційної програми АТ «СУМИОБЛЕНЕРГО» на 2021 рік» (зі змінами у сумі **_____ грн** (без ПДВ).

Інформація щодо джерел фінансування

| **Джерела фінансування** | **План, тис. грн (без ПДВ)** |
|---|---|
| Амортизація | |
| Прибуток (обов'язкові реінвестиції) | |
| Реактивна електроенергія | |
| Дохід від небалансу ТВЕ за 2018 рік | |
| Дохід від небалансу ТВЕ за 2019 рік | |
| Дохід від небалансу ТВЕ за 2020 рік | |
| Додатково отриманий дохід за результатом діяльності 2019 року | |
| **Усього** | |

Постановою НКРЕКП від 16.06.2021 № 976 «Про внесення змін до постанови НКРЕКП від 17 лютого 2021 року № 236» внесено зміни до схваленої інвестиційної програми АТ «СУМИОБЛЕНЕРГО» на 2021 рік шляхом зміни загальної суми Інвестиційної програми та джерел її фінансування. Інформація щодо змін джерел фінансування:

| **Джерела фінансування** | **План, тис. грн (без ПДВ)** |
|---|---|
| Амортизація | |
| Прибуток (обов'язкові реінвестиції) | |
| Прибуток (обов'язкові реінвестиції) | |
| Реактивна електроенергія | |
| Дохід від небалансу ТВЕ за 2018 рік | |
| Дохід від небалансу ТВЕ за 2019 рік | |
| Дохід від небалансу ТВЕ за 2020 рік | |
| Додатково отриманий дохід за результатом діяльності 2019 року | |
| **Усього** | |

Постановою НКРЕКП від 29.09.2021 № 1651 «Про внесення змін до постанови НКРЕКП від 17 лютого 2021 року № 236» внесено зміни до схваленої інвестиційної програми АТ «СУМИОБЛЕНЕРГО» на 2021 рік шляхом зміни загальної суми Інвестиційної програми та джерел її фінансування. Інформація щодо змін джерел фінансування:

| **Джерела фінансування** | **План, тис. грн (без ПДВ)** |
|---|---|
| Амортизація | |
| Прибуток (обов'язкові реінвестиції) | |
| Прибуток (обов'язкові реінвестиції) | |
| Реактивна електроенергія | |
| Дохід від небалансу ТВЕ за 2018 рік | |
| Дохід від небалансу ТВЕ за 2019 рік | |
| Дохід від небалансу ТВЕ за 2020 рік | |
| Додатково отриманий дохід за результатом діяльності 2019 року | |
| Додатково отриманий дохід за результатом діяльності 2020 року | |
| **Усього** | |

**Виконання інвестиційної програми АТ «СУМИОБЛЕНЕРГО» за 2021 рік, відповідно до Звіту щодо виконання Інвестиційної програми АТ «СУМИОБЛЕНЕРГО» від 26.10.2022**

| № з/п | Складові цільової програми | Заплановано на 2021 рік, тис. грн (без ПДВ) | Виконано за 2021 рік, тис. грн (без ПДВ) | | Відсоток фінансування | Залишилось не профінансовано, тис. грн (без ПДВ) |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Профінансовано | Освоєно | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1. | Будівництво, модернізація та реконструкція електроичних мереж та обладнання | | | | | |
| 2. | Заходи зі зниження нетехнічних витрат електричної енергії | | | | | |
| 3 | Впровадження та розвиток АСДТК | | | | | |
| 4. | Впровадження та розвиток інформаційних технологій | | | | | |
| 5. | Впровадження та розвиток систем зв'язку | | | | | |
| 6 | Модернізація та закупівля колісної техніки | | | | | |
| 7. | Інше | | | | | |
| **Разом** | | | | | | |

Протягом 2021 року АТ «СУМИОБЛЕНЕРГО» фактично профінансовано заходів ІП на загальну суму **_____ грн (без ПДВ),** що становить **_____ %** від запланованої суми, при цьому, рівень освоєння коштів становить **_____ грн (без ПДВ),** або _____ **%** від загальної суми фінансування.

**За підсумками аналізу виконання Інвестиційної програми 2021 року (станом на 31.12.2021) встановлено:**

Фінансування ІП 2021 року склало _____ грн (без ПДВ), що складає _____ % від запланованої суми _____ грн (без ПДВ).

Сума перевиконання ІП 2021 становить _____ грн (без ПДВ).

Сума невиконання ІП 2021 становить _____ **грн (без ПДВ).**

Освоєння коштів становить _____ грн (без ПДВ) або _____ % від загальної суми фінансування.

Обсяг **перевитрат**, що **не перевищує 5%** складає _____ **грн (без ПДВ)**.

Обсяг **перевитрат,** що **перевищує 5% та не перевищує 10% відсутнє**.

**Перевищення** вартості заходів ІП 2021 **понад 10% відсутнє**.

Сума **економії** коштів, яка склалась за результатами виконання ІП 2021, з урахуванням перевищення вартості заходів ІП 2021 **до 5%** та понад **10%,** становить _____ **грн (без ПДВ).**

Сума **перевитрат**, що не покриті економією, яка склалась за результатами виконання ІП 2021, становить _____ **грн (без ПДВ)**, зокрема в розрізі розділів ІП 2021:

| Розділ ІП 2021 року | Економія заходів ІП 2021 року, тис. грн | Обсяг перевитрат, що не перевищує 5%, тис. грн | Обсяг перевитрат від 5% до 10 %, тис. грн | Обсяг перевитрат, що перевищують 10 %, тис. грн | Залишок економії, тис. грн | Обсяг перевитрат, не покритих економією, тис. грн |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6=2-3 | 7=3+4-2 |
| 1 | | | | | | |
| 2 | | | | | | |
| 3 | | | | | | |
| 4 | | | | | | |
| 5 | | | | | | |
| 6 | | | | | | |
| 7 | | | | | | |
| Всього | | | | | | |

Також, відповідно до постанови НКРЕКП від 03.01.2021 № 140 АТ «СУМИОБЛЕНЕРГО» було зобов'язано надати до 15.09.2021 до НКРЕКП Інвестиційну програму (далі – ІП) на 2022 рік з належним обґрунтуванням по кожному заходу.

АТ «СУМИОБЛЕНЕРГО» листом _____**, надало до НКРЕКП проєкт ІП на 2022 рік** у визначений термін НКРЕКП, проте, **оформлений неналежним чином**.

Про зауваження НКРЕКП повідомило АТ «СУМИОБЛЕНЕРГО» листом _____ _____.

На виконання даного листа АТ «СУМИОБЛЕНЕРГО» в подальшому листами:

_____ надало НКРЕКП протокол відкритого обговорення проєкту ІП на 2022 рік;

_____ запитало у НКРЕКП дозвіл на отримання індикативних цін на товари, матеріали та обладнання, що будуть використані при формуванні ІП на 2022 рік;

_____ надало НКРЕКП зобов'язання про надання екпертиз проєктів по 25 заходах ІП 2022 року у термін до 01.12.2021;

_____ надало НКРЕКП зобов'язання про надання екпертиз проєктів ще по 2 заходах ІП 2022 року у термін до 31.12.2021.

**Скориговані** відповідно до результатів розгляду НКРЕКП **проєкти ІП на 2022 рік Товариство подавало** листами:

_____;

_____;

_____.

## Виконання Інвестиційної програми на 2022 рік

Інвестиційна програма АТ «СУМИОБЛЕНЕРГО» на 2022 рік та джерела її фінансування схвалена постановою НКРЕКП від 10.12.2021 № 2507 «Про схвалення Інвестиційної програми АТ «СУМИОБЛЕНЕРГО» на 2022 рік» у сумі _____ грн (без ПДВ).

Інформація щодо джерел фінансування:

| **Джерела фінансування** | **План, тис. грн (без ПДВ)** |
|---|---|
| Амортизація | |
| Прибуток (обов'язкові реінвестиції) | |
| За перетоки реактивної е/е | |
| **Усього** | |

Постановою НКРЕКП від 18.10.2022 № 1314 «Про схвалення змін до Інвестиційної програми АТ «СУМИОБЛЕНЕРГО» на 2022 рік» внесено зміни до схваленої інвестиційної програми АТ «СУМИОБЛЕНЕРГО» на 2022 рік шляхом включення додаткових заходів без зміни загальної суми Інвестиційної програми та джерел її фінансування.

Відповідно до вимог постанови НКРЕКП від 26.04.2022 № 406 (зі змінами) термін виконання схвалених НКРЕКП інвестиційних програм операторів систем розподілу на 2022 рік продовжено до 31 грудня 2023 року, а термін надання звітів щодо виконання інвестиційних програм операторів системи розподілу на 2022 рік до 25 лютого 2024 року.

**Виконання інвестиційної програми АТ «СУМИОБЛЕНЕРГО» за 2022 рік, відповідно до Звіту щодо виконання Інвестиційної програми АТ «СУМИОБЛЕНЕРГО» від 25.01.2024**

| № з/п | Складові цільової програми | Заплановано на 2022 рік, тис. грн (без ПДВ) | Виконано за 2022 рік, тис. грн (без ПДВ) | | Відсоток фінансування | Залишилось не профінансовано, тис. грн (без ПДВ) |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Профінансовано | Освоєно | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1. | Нове будівництво, технічне переоснащення та реконструкція електричних мереж та обладнання | | | | | |
| 2. | Впровадження та розвиток комерційного обліку електричної енергії | | | | | |
| 3 | Впровадження та розвиток автоматизованих систем диспетчерсько -технологічного керування (АСДТК) | | | | | |
| 4. | Впровадження та розвиток інформаційних технологій | | | | | |
| 5. | Впровадження та розвиток систем зв'язку | | | | | |
| 6 | Технічне переоснащення та закупівля колісної техніки | | | | | |
| 7. | Інше | | | | | |
| **Разом** | | | | | | |

Протягом 2022-2023 років АТ «СУМИОБЛЕНЕРГО» фактично профінансовано заходів ІП на загальну суму _____ **грн (без ПДВ),** що становить **_____ %** від запланованої суми, при цьому, рівень освоєння коштів становить **_____ грн (без ПДВ),** або **_____ %** від загальної суми фінансування.

**За підсумками аналізу виконання Інвестиційної програми 2022 року (станом на 31.12.2023) встановлено:**

Фінансування ІП 2022 року склало _____ грн (без ПДВ), що складає _____% від запланованої суми _____ грн (без ПДВ).

Сума недофінансування ІП 2022 становить _____ грн (без ПДВ).

Сума невиконання ІП 2022 становить _____ **грн (без ПДВ):**

Обсяг **перевитрат**, що **не перевищує 5%** складає _____ **грн (без ПДВ)**.

Обсяг **перевитрат,** що **перевищує 5% та не перевищує 10% відсутнє**.

**Перевищення** вартості заходів ІП 2022 **понад 10% відсутнє**.

Сума **економії** коштів, яка склалась за результатами виконання ІП 2022, з урахуванням перевищення вартості заходів ІП 2022 **до 5%** та понад **10%,** становить _____ **грн (без ПДВ).**

Сума **перевитрат**, що не покриті економією, яка склалась за результатами виконання ІП 2022, становить _____ **грн (без ПДВ)**, зокрема в розрізі розділів ІП 2022:

| Розділ ІП 2022 року | Економія заходів ІП 2022 року, тис. грн | Обсяг перевитрат, що не перевищує 5%, тис. грн | Обсяг перевитрат від 5% до 10 %, тис. грн | Обсяг перевитрат, що перевищують 10 %, тис. грн | Залишок економії, тис. грн | Обсяг перевитрат, не покритих економією, тис. грн |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6=2-3 | 7=3+4-2 |
| 1 | | | | | | |
| 2 | | | | | | |
| 3 | | | | | | |
| 4 | | | | | | |
| 5 | | | | | | |
| 6 | | | | | | |
| 7 | | | | | | |
| Всього | | | | | | |

Відповідно до постанови НКРЕКП від 12.07.2022 № 704 (зі змінами), АТ «СУМИОБЛЕНЕРГО» було зобов'язано надати до 01.12.2022 до НКРЕКП Інвестиційну програму на 2023 рік з належним обґрунтуванням по кожному заходу.

АТ «СУМИОБЛЕНЕРГО» листом _____**, надало до НКРЕКП проєкт ІП на 2022 рік** у визначений термін НКРЕКП, проте, **оформлений неналежним чином**.

Про зауваження НКРЕКП повідомило АТ «СУМИОБЛЕНЕРГО» листом _____.

На виконання даного листа АТ «СУМИОБЛЕНЕРГО» **листом** _____ подало до НКРЕКП **відкоригований проєкт ІП на 2023 рік** та зобов'язання щодо надання експертних висновків по 7 заходах ІП на 2023 рік та не фінансування зазначених заходів до отримання експертних висновків по ним. Проте поданий проєкт мав **ряд зауважень.**

Про ці зауваження НКРЕКП повідомило АТ «СУМИОБЛЕНЕРГО» листом _____. Крім того, НКРЕКП листом _____ повідомило Товариство про порушення терміну подачі належним чином сформованої та обгрунтованої ІП на 2023 рік відповідно до вимог Порядку.

На виконання листа НКРЕКП _____ АТ «СУМИОБЛЕНЕРГО» **листом** _____ подало до НКРЕКП **відкоригований проєкт ІП на 2023 рік**. Проте поданий проєкт мав **зауваження**.

Про наведені зауваження НКРЕКП повідомило АТ «СУМИОБЛЕНЕРГО» листом _____.

Листом _____ Товариство **повідомило НКРЕКП про причини неможливості включення до ІП на 2023 рік заходу** _____ _____

**НКРЕКП листом** _____ повідомило Товариство про **порушення терміну подачі належним чином сформованої та обгрунтованої ІП на 2023 рік** відповідно до вимог Порядку та взяття до відома інформації, яка надана листом АТ «СУМИОБЛЕНЕРГО» _____.

Листами _____ _____ **АТ «СУМИОБЛЕНЕРГО» надавало доопрацьовані проєкти ІП на 2023 рік**.

**Виконання Інвестиційної програми на 2023 рік**

Інвестиційна програма АТ «СУМИОБЛЕНЕРГО» на 2023 рік та джерела її фінансування схвалена постановою НКРЕКП від 08.08.2023 № 1477 «Про схвалення Інвестиційної програми АТ «СУМИОБЛЕНЕРГО» на 2023 рік» у сумі _____ грн (без ПДВ).

Інформація щодо джерел фінансування:

| **Джерела фінансування** | **План, тис. грн (без ПДВ)** |
|---|---|
| Амортизація | |
| Прибуток (обов'язкові реінвестиції) | |
| За перетоки реактивної е/е | |
| **Усього** | |

**Виконання інвестиційної програми АТ «СУМИОБЛЕНЕРГО» за 2023 рік, відповідно до Звіту щодо виконання Інвестиційної програми АТ «СУМИОБЛЕНЕРГО» від 25.01.2024**

| № з/п | Складові цільової програми | Заплановано на 2023 рік, тис. грн (без ПДВ) | Виконано за 2023 рік, тис. грн (без ПДВ) | | Відсоток фінансування | Залишилось не профінансовано, тис. грн (без ПДВ) |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Профінансовано | Освоєно | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1. | Нове будівництво, технічне переоснащення та реконструкція електричних мереж та обладнання | | | | | |
| 2. | Впровадження та розвиток комерційного обліку електричної енергії | | | | | |
| 3 | Впровадження та розвиток автоматизованих систем диспетчерсько -технологічного керування (АСДТК) | | | | | |
| 4. | Впровадження та розвиток інформаційних технологій | | | | | |
| 5. | Впровадження та розвиток систем зв'язку | | | | | |
| 6 | Технічне переоснащення та закупівля колісної техніки | | | | | |
| 7. | Інше | | | | | |
| **Разом** | | | | | | |

Протягом 2023 року АТ «СУМИОБЛЕНЕРГО» фактично профінансовано заходів ІП на загальну суму _____ **грн (без ПДВ),** що становить **_____ %** від запланованої суми, при цьому, рівень освоєння коштів становить _____ **грн (без ПДВ),** або **_____ %** від загальної суми фінансування.

**За підсумками аналізу виконання Інвестиційної програми 2023 року (станом на 31.12.2023) встановлено:**

Фінансування ІП 2023 року склало _____ грн (без ПДВ), що складає _____% від запланованої суми _____ грн (без ПДВ).

Сума недофінансування ІП 2023 становить _____ грн (без ПДВ).

Сума невиконання ІП 2023 становить _____ **грн (без ПДВ)** захід _____ _____ Джерелом фінансування зазначеного заходу є амортизаційні відрахування.

Освоєння коштів становить _____ грн (без ПДВ) або _____ від загальної суми фінансування.

Обсяг **перевитрат**, що **не перевищує 5%** становить _____ **грн (без ПДВ).**

Обсяг **перевитрат**, що **перевищує 5% та не перевищує 10% відсутнє**.

**Перевищення** вартості заходів ІП 2023 **понад 10% відсутнє**.

Сума **економії** коштів, яка склалась за результатами виконання ІП 2023, з урахуванням перевищення вартості заходів ІП 2023 **до 5%** та понад **10%,** становить _____ **грн (без**

**ПДВ).**

Сума **перевитрат**, що не покриті економією, яка склалась за результатами виконання ІП 2023, **відсутня**, зокрема в розрізі розділів ІП 2023:

| Розділ ІП 2023 року | Економія заходів ІП 2023 року, тис. грн | Обсяг перевитрат, що не перевищує 5%, тис. грн | Обсяг перевитрат від 5% до 10 %, тис. грн | Обсяг перевитрат, що перевищують 10 %, тис. грн | Залишок економії, тис. грн | Обсяг перевитрат, не покритих економією, тис. грн |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6=2-3 | 7=3+4-2 |
| 1 | | | | | | |
| 2 | | | | | | |
| 3 | | | | | | |
| 4 | | | | | | |
| 5 | | | | | | |
| 6 | | | | | | |
| 7 | | | | | | |
| Всього | | | | | | |

Крім того, відповідно до постанови НКРЕКП від 09.05.2023 № 848, АТ «СУМИОБЛЕНЕРГО» було зобов'язано надати до 11.09.2023 до НКРЕКП Інвестиційну програму на 2024 рік з належним обґрунтуванням по кожному заходу.

АТ «СУМИОБЛЕНЕРГО» листом _____ , **надало до НКРЕКП проєкт ІП на 2023 рік** у визначений термін НКРЕКП, проте, **оформлений неналежним чином**.

Про зауваження НКРЕКП повідомило АТ «СУМИОБЛЕНЕРГО» листом _____ _____.

На виконання даного листа АТ «СУМИОБЛЕНЕРГО» в подальшому листами :

– _____ надало НКРЕКП відкоректований проєкт ІП на 2024 рік;

– _____ надало НКРЕКП пояснення щодо відсутності висновку Держенергонагляду та гарантувало його подачу до 20.12.2023;

– _____ надало НКРЕКП зобов'язання про надання екпертиз проєктів по 25 заходах ІП 2024 року у термін до 31.12.2023;

– _____ надало НКРЕКП скоригований проєкт ІП на 2024 рік;

– _____ з метою забезпечення належного розподілу фінансування між розділами ІП, надало на розгляд НКРЕКП проєкт заходу _____ _____;

– _____ надало НКРЕКП доопрацьований проєкт ІП на 2024 рік;

– _____ надало НКРЕКП уточнений проєкт ІП на 2024 рік;

– _____ надало НКРЕКП інформацію про проходженння експертиз по 11 проєктам та зобов'язання про надання екпертиз проєктів по 14 заходах ІП 2024 року у термін до 31.01.2024.

## Виконання Інвестиційної програми на 2024 рік

Інвестиційна програма АТ «СУМИОБЛЕНЕРГО» на 2024 рік та джерела її фінансування схвалена постановою НКРЕКП від 10.01.2024 № 26 «Про схвалення Інвестиційної програми АТ «СУМИОБЛЕНЕРГО» на 2024 рік» у сумі _____ грн (без ПДВ).

Інформація щодо джерел фінансування:

| **Джерела фінансування** | **План, тис. грн (без ПДВ)** |
|---|---|
| Амортизація | |
| Прибуток (обов'язкові реінвестиції) | |
| За перетоки реактивної е/е | |
| **Усього** | |

Постановою НКРЕКП від 17.07.2024 № 1316 «Про схвалення змін до Інвестиційної програми АТ «СУМИОБЛЕНЕРГО» на 2024 рік» внесено зміни до схваленої інвестиційної програми АТ «СУМИОБЛЕНЕРГО» на 2024 рік шляхом включення додаткових заходів без зміни загальної суми Інвестиційної програми та джерел її фінансування.

**Виконання інвестиційної програми АТ «СУМИОБЛЕНЕРГО» за 2024 рік, відповідно до Звіту щодо виконання Інвестиційної програми АТ «СУМИОБЛЕНЕРГО» від 24.01.2025**

| № з/п | Складові цільової програми | Заплановано на 2024 рік, тис. грн (без ПДВ) | Виконано за 2024 рік, тис. грн (без ПДВ) | | Відсоток фінансування | Залишилось не профінансовано, тис. грн (без ПДВ) |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Профінансовано | Освоєно | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1. | Нове будівництво, технічне переоснащення т реконструкція електричних мереж та обладнанн | | | | | |
| 2. | Впровадження та розвиток комерційного облік електричної енергії | | | | | |
| 3 | Впровадження та розвиток автоматизовани систем диспетчерсько -технологічного керуванн (АСДТК) | | | | | |
| 4. | Впровадження та розвиток інформаційни технологій | | | | | |
| 5. | Впровадження та розвиток систем зв'язку | | | | | |
| 6 | Технічне переоснащення та закупівля колісно техніки | | | | | |
| 7. | Інше | | | | | |
| **Разом** | | | | | | |

Протягом 2024 року АТ «СУМИОБЛЕНЕРГО» фактично профінансовано заходів ІП на загальну суму _____ **грн (без ПДВ),** що становить _____**%** від запланованої суми, при цьому, рівень освоєння коштів становить _____ **грн (без ПДВ),** або _____ **%** від загальної суми фінансування.

**За підсумками аналізу виконання Інвестиційної програми 2024 року (станом на 31.12.2024) встановлено:**

Фінансування ІП 2024 року склало _____ грн (без ПДВ), що складає _____% від запланованої суми _____ грн (без ПДВ).

Сума недофінансування ІП 2024 становить _____ грн (без ПДВ).

Сума невиконання ІП 2024 становить _____ **грн (без ПДВ)** Інвестиційна програма виконана у повному обсязі.

Освоєння коштів становить _____ грн (без ПДВ) або _____% від загальної суми фінансування.

Обсяг **перевитрат**, що **не перевищує 5%** становить _____ **грн (без ПДВ).**

Обсяг **перевитрат,** що **перевищує 5% та не перевищує 10% відсутнє.**

**Перевищення** вартості заходів ІП 2024 **понад 10% відсутнє**.

Сума **економії** коштів, яка склалась за результатами виконання ІП 2024, з урахуванням перевищення вартості заходів ІП 2024 **до 5%** та понад **10%,** становить _____ **грн (без ПДВ).**

Сума **перевитрат**, що не покриті економією, яка склалась за результатами виконання ІП 2024, **відсутнє**, зокрема в розрізі розділів ІП 2024:

| Розділ ІП 2024 року | Економія заходів ІП 2024 року, тис. грн | Обсяг перевитрат, що не перевищує 5%, тис. грн | Обсяг перевитрат від 5% до 10 %, тис. грн | Обсяг перевитрат, що перевищують 10 %, тис. грн | Залишок економії, тис. грн | Обсяг перевитрат, не покритих економією, тис. грн |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6=2-3 | 7=3+4-2 |
| 1 | | | | | | |
| 2 | | | | | | |

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | | | | | | |
| 4 | | | | | | |
| 5 | | | | | | |
| 6 | | | | | | |
| 7 | | | | | | |
| Всього | | | | | | |

За результатами перевірки первинної документації, комісією з перевірки встановлено, що **інформація в звіті з виконання Інвестиційної програми на 2024 рік**, який було надіслано Товариством на адресу НКРЕКП листом _____ , **зазначена невірно**.

Відповідно до постанови НКРЕКП від 10.04.2024 № 670, АТ «СУМИОБЛЕНЕРГО» було зобов'язано надати до 30.09.2024 до НКРЕКП Інвестиційну програму на 2025 рік з належним обґрунтуванням по кожному заходу.

АТ «СУМИОБЛЕНЕРГО» листом _____**, надало до НКРЕКП проєкт ІП на 2025 рік** у визначений термін НКРЕКП, проте, **оформлений неналежним чином.**

Про наведені зауваження НКРЕКП повідомило АТ «СУМИОБЛЕНЕРГО» листом _____.

На виконання даного листа АТ «СУМИОБЛЕНЕРГО» в подальшому листами:

_____ надало НКРЕКП відкоригований проєкт ІП на 2025 рік;

_____ надало НКРЕКП доопрацьований проєкт ІП на 2025 рік;

_____ надало НКРЕКП відкоригований проєкт ІП на 2025 рік;

_____ надало НКРЕКП скоригований проєкт ІП на 2025 рік;

_____ надало НКРЕКП інформацію про проходженння експертиз по 11 проєктам;

_____ надало НКРЕКП інформацію про проходженння експертиз по 11 проєктам;

_____ надало НКРЕКП інформацію щодо технічної помилки у вихідних номерах листів.

Відповідно до **Письмових пояснень Ліцензіата** (мовою документа):

*«… Стосовно виконання Інвестиційної програми з розподілу електричної енергії на 2021 рік АТ «СУМИОБЛЕНЕРГО» зазначає наступне.*

*Постановою НКРЕКП від 17.02.2021 № 236 була схвалена Інвестиційна програма з розподілу електричної енергії АТ «СУМИОБЛЕНЕРГО» на 2021 рік (далі – ІП 2021 року) у сумі _____ грн без ПДВ.*

*Постановою від 16.06.2021 № 976 були схвалені зміни до ІП 2021 року з розподілу електричної енергії АТ «СУМИОБЛЕНЕРГО» зі змінами загальної суми ІП 2021 року та джерел її фінансування – _____ грн. В результаті цих змін до ІП 2021 року були включені в тому числі заходи:*

-

_____

_____

_____

_____

_____

_____

_____

_____

*Варто зауважити, що по деяким заходам ІП 2021 року активи були введені в експлуатацію після 31.12.2021 року:*

_____

_____

_____

_____

_____
_____
_____
_____
_____

*Щодо причин несвоєчасного виконання цих заходів слід вказати наступне:*

*1)*

_____
_____ *Для будівництва _____ рішенням _____ міської ради виділена земельна ділянка, яка зайнята людськими городами і сільськогосподарськими культурами на них, у зв'язку з чим земельні роботи по влаштуванню фундаменту будівлі були розпочаті лише 04.10.2021. Через тривалі проливні дощі по ґрунтових дорогах було складно підвозити будівельні матеріали на місце робіт. Значно ускладнило ситуацію поширення серед працівників підрядних організацій коронавірусної інфекції. Остання доплата по договору підряду була здійснена 29.12.2021 року, активи по заходу були введені в експлуатацію актом ОЗ-1 від 31.08.2022 № _____.*

*2)*

_____
_____ *Основна причина затримки початку робіт по технічному переоснащенню трансформаторної підстанції _____ пов'язана зі складнощами щодо отримання оптоволоконного кабелю від виробника. Значний час концерн _____, який є монополістом по виготовленню даного кабелю, не працював через введення локдауну, пов'язаного з короновірусною інфекцією. Тому матеріали на об'єкт були поставлені лише 30.11.2021, а роботи були розпочаті 16.12.2021. Роботи технічного переоснащення на території підстанції _____ були завершені в грудні 2021 року. Остання доплата по договору підряду була здійснена 29.12.2021, активи були введені в експлуатацію актом ОЗ-2 від 31.12.2021 № _____. Прокладання оптоволоконного кабелю і заміну опор на лінії _____ кВ довелось продовжувати в 2022 році. Решта активів по заходу введені в експлуатацію актами ОЗ-2 від 30.09.2022 №№ _____ .*

*3) По заходам* _____
_____
_____
_____
_____ *виникла наступна ситуація.*

*Тендерні процедури були розпочаті 29.03.2021. По першій і другій черзі реконструкції ПЛ-___ кВ переможця було оголошено 26.05.2021, по третій черзі – 22.04.2021. Договори укладено з _____, відповідно, 09.06.2021 та 07.05.2021. Скориставшись законним правом, даний підрядник звернувся з проханням заміни основного матеріалу (волоконно-оптичного кабелю) європейського виробника на китайський аналог. Відповідно до захищеної в підрозділах НКРЕКП проєктної документації АТ «СУМИОБЛЕНЕРГО» наполягло на закупівлі більш якісного кабелю європейського виробництва. Через затягування часу підрядником і небажанням дотримуватись рекомендацій наше АТ «СУМИОБЛЕНЕРГО» 14.09.2021 було змушене розірвати договірні відносини з _____. Знову були розпочаті тендерні процедури, переможця торгів було оголошено 27.09.2021, з яким 08.10.2021 укладений договір підряду. Будівельно-монтажні роботи розпочалися 16.12.2021. Через низькі температури (нижче -50С), роботи по прокладанню оптоволоконного кабелю доводилось періодично зупиняти, чекаючи допустиму для монтажу температуру. Остання доплата по договору підряду була здійснена 29.12.2021 року, активи по заходу введені в експлуатацію актами від 30.09.2022 ОЗ-2 №№ _____.*

*4)*_____ _____
_____
_____
_____ *Основна причина затримки початку робіт пов'язана зі складнощами щодо отримання оптоволоконного кабелю від виробника. Тому матеріали на об'єкт*

*були поставлені 30.11.2021, а роботи розпочаті 16.12.2021. Остання доплата по договору підряду здійснена 29.12.2021, активи по заходу введені в експлуатацію актом ОЗ-2 від 30.09.2022 № _____.*

*Одним із найважливіших факторів, що зробив неможливим продовження реалізації робіт ІП 2021 року у 2022 році, стала військова агресія російської федерації проти України. Тривалий час Сумська область була окупована, а після її звільнення була і залишається замінованою. Через це українські військові тривалий час не допускали до територій, на яких знаходяться вищезазначені об'єкти, до їх повного розмінування. У зв'язку з введенням воєнного стану та проведенням активних бойових дій на території Сумської області, роботи були завершені 30.09.2022.*

*Стосовно виконання Інвестиційна програма з розподілу електричної енергії АТ «СУМИОБЛЕНЕРГО» на 2022 рік (далі – ІП 2022 року) необхідно зазначити, що внаслідок введення воєнного стану, проведення активних бойових дій на території Сумської області, у 2022 року значно зменшилися обсяги розподілу електричної енергії, у порівнянні з 2021 роком.*

*Враховуючи, що Сумська область є прикордонною та існує ймовірність поновлення агресії з боку російської федерації, у 2022 року не відбулось повернення роботи підприємств області до обсягів споживання попереднього року.*

*Внаслідок значного зменшення корисного відпуску та, відповідно, недоотримання необхідного доходу, а також, сплаченої у 2022 році частини прибутку на державну частку акцій, в АТ «СУМИОБЛЕНЕРГО» була відсутня фінансова можливість здійснити фінансування Інвестиційної програми 2022 року в затверджених обсягах.*

*З метою забезпечення фінансової можливості виконання ІП 2022 року у 2023 році, АТ «СУМИОБЛЕНЕРГО» листом _____ зверталося до НКРЕКП з проханням здійснити позапланову перевірку ліцензійної діяльності за 2022 рік, сподіваючись отримати відшкодування у тарифах 2023 року суми недоотриманого доходу за 2022 рік та забезпечити довиконання ІП 2022 року. Листом _____ НКРЕКП повідомило, що згідно постанови Регулятора від 01.03.2022 № 335 «Про врегулювання деяких питань на строк запровадження (введення) воєнного стану в Україні» планові та позапланові виїзні перевірки суб'єктів, які здійснюють ліцензовану діяльність в областях України, де наявні території ведення активних бойових дій, не проводяться.*

*Таким чином, станом на кінець 2023 року АТ «СУМИОБЛЕНЕРГО» не мало фінансової можливості забезпечити фінансування заходів ІП 2022 року в затверджених обсягах.*

*Стосовно виконання Інвестиційна програма з розподілу електричної енергії АТ «СУМИОБЛЕНЕРГО» на 2023 рік (далі – ІП 2023 року) необхідно зазначити, що за результатами виконання такого заходу ІП 2023 року, як _____*

*_____*

*_____ активи були введені в експлуатацію після 31.12.2023 з наступних причин.*

*Так, після схвалення ІП 2023 року постановою Регулятора від 08.08.2023 № 1477 АТ «СУМИОБЛЕНЕРГО» активно розпочало її виконання, і вже 28.08.2023 був здійснений перший авансовий платіж по вищевказаному заходу. Після закупки основних матеріалів і завезення їх на об'єкт, підрядник (_____ ) розпочав виконання будівельно-монтажних робіт. Але кілька об'єктивних обставин, на які не могли вплинути ні АТ «СУМИОБЛЕНЕРГО», ні виконавець робіт, суттєво сповільнили темпи реконструкції ПЛ-_____ кВ:*

*1) Весь період виконання будівельно-монтажних робіт супроводжувався щоденними довготривалими повітряними тривогами, що змушувало працівників призупиняти роботу на тривалий час та рухатись до укриттів до особливого розпорядження (згідно статистики по Сумській області за 2023 рік оголошувалося 937 тривог із загальною тривалістю 629 годин).*

*2) Надзвичайно складні погодні умови, а саме довготривалі, щоденні, протягом місяця опади, унеможливили рух важкої техніки по трасі ПЛ-____ кВ, а також сповільнили процес монтажу залізобетонних опор та фундаментів під металеві опори. Підтверджуючі фотоматеріали щодо стану будівельних майданчиків на момент виконання заходу ІП 2023 року АТ «СУМИОБЛЕНЕРГО» надавалися Регулятору зі звітом щодо ІП 2023 року.*

*Не зважаючи на те, що вказаний захід ІП 2023 року був повністю профінансований, через об'єктивні причини частина фізичних об'ємів не була виконана (і, відповідно, закрита актами*

*виконаних робіт до 31.12.2023). Остання доплата по договору підряду була здійснена 29.12.2023, частина робіт на суму _____ грн (без ПДВ) була завершена в межах звітного періоду, про що складена довідка про вартість виконаних робіт та витрати від 29.12.2023 (КБ-3). Активи по зазначеному заходу повністю введені в експлуатацію актом ОЗ-2 від 28.06.2024 № _____.*

*АТ «СУМИОБЛЕНЕРГО» просить врахувати, що згідно частини другої статті 13 Закону України «Про судоустрій і статус суддів» судові рішення, що набрали законної сили, є обов'язковими до виконання всіма органами державної влади, органами місцевого самоврядування, їх посадовими та службовими особами, фізичними і юридичними особами та їх об'єднаннями на всій території України.*

*В постанові _____ Верховний Суд зазначив, що кошти за проведення відповідних запланованих заходів по інвестиційній програмі підрядникам перераховані до кінця року, а тому кошти, які заплановані на освоєння заходів інвестиційної програми фактично не можуть бути відраховані з тарифу на час прийняття спірного рішення по об`єктах, що введені в експлуатацію.*

*Частиною другою статті 3 Закону України «Про ринок електричної енергії» передбачено, що функціонування ринку електричної енергії здійснюється на принципах, зокрема: недискримінаційного ціно- та тарифоутворення, що відображає економічно обґрунтовані витрати.*

*Частиною другою статті 7 Закону України «Про ринок електричної енергії» встановлено, що ціни та тарифи на ринку електричної енергії, що регулюються державою, повинні бути:*

*1) недискримінаційними; 2) прозорими; 3) встановленими з урахуванням вимог цілісності ОЕС України, економічно обґрунтованих та прозорих витрат відповідного учасника ринку електричної енергії та належного рівня норми прибутку.*

*Відповідно до частини третьої статті 7 Закону України «Про ринок електричної енергії», ціни та тарифи на ринку електричної енергії, що підлягають державному регулюванню, та методики (порядки) їх формування повинні, зокрема: створювати економічні стимули для здійснення інвестицій та підтримання у належному стані системи передачі та систем розподілу.*

*В пункті 1.2 глави 1 Порядку встановлення (формування) тарифів на послуги з розподілу електричної енергії, затвердженого постановою НКРЕКП від 05.10.2018 № 1175, дається визначення тарифу на послуги з розподілу електричної енергії, як розміру плати в розрахунку на одиницю обсягу розподілу електричної енергії електричними мережами визначеної якості, що забезпечує відшкодування ліцензіату обґрунтованих витрат на здійснення діяльності, а також отримання прибутку. ...».*

Службовою запискою _____ **Сектор НКРЕКП у Сумській області** зазначив (мовою документа):

«…Позиція комісії з перевірки щодо сум невиконання інвестиційних програм АТ «СУМИОБЛЕНЕРЕГО» за 2021, 2022, 2023 роки викладена в Акті з урахуванням всіх наданих Товариством пояснень та матеріалів.

У пункті 13 Пояснень, нової інформації, яка б спростовувала висновки комісії з перевірки, АТ «СУМИОБЛЕНЕРГО» не надало, а тому позиція комісії з перевірки залишилася незмінною.».

Отже, згідно глави 2.6 розділу ІІ Порядку (методики) визначення розміру штрафів за вищезазначене порушення НКРЕКП накладає санкцію у вигляді **штрафу**.

| | | |
|---|---|---|
| **8** | **пункту 9.2.1 глави 9.2 розділу IX Кодексу комерційного обліку електричної енергії**, затвердженого постановою НКРЕКП від 14.03.2018 № 311 (ККОЕЕ) | у частині забезпечення заборони на передачу даних комерційного обліку, які не пройшли валідацію/сертифікацію.<br><br>*(пит. 4.1 Акта № 261, стор. 1148 – 1151)* |

Відповідно до положень **пункту 9.2.1 глави 9.2 розділу IX ККОЕЕ,** при передачі даних комерційного обліку електричної енергії **має бути забезпечено**:

1) повноту переданих даних. Дані комерційного обліку, що передаються, мають містити всю інформацію, необхідну для відображення або подальшої обробки даних приймальним пристроєм;

2) захист від випадкових та ненавмисних змін під час передачі даних. Передані дані комерційного обліку мають бути захищені від випадкових і ненавмисних змін;

3) цілісність даних під час передачі даних. Передані дані комерційного обліку мають бути захищені від навмисних змін з використанням програмного забезпечення;

4) достовірність даних, що передаються. Програмне забезпечення, яке приймає дані комерційного обліку, має забезпечувати перевірку їхньої достовірності та відповідності результатам вимірювання, на основі яких вони утворені;

5) конфіденційність ключів. Кваліфіковані електронні підписи та супроводжуючі їх дані мають вважатися юридично контрольованими даними, які повинні зберігатися в таємниці та бути захищеними від компрометування з використанням програмних засобів;

**6) заборону на передачу даних комерційного обліку, які не пройшли валідацію/сертифікацію;**

7) відсутність впливу затримки під час передачі даних на процеси комерційного обліку електричної енергії;

8) відсутність впливу недоступності послуг передачі даних, що жодним чином не повинна призводити до втрати будь-яких даних комерційного обліку електричної енергії.

В ході перевірки встановлено, що _____ _____ (який в свою чергу відповідає за коректну валідацію даних отриманих від споживачів та автоматизованої системи), що співпрацює з білінговим комплексом _____, не зареєстрований в АКО, **що є порушенням пункту 9.2.1 глави 9.2 розділу IX ККОЕЕ в частині заборони на передачу даних комерційного обліку, які не пройшли валідацію/сертифікацію.**

АТ «СУМИОБЛЕНЕРГО» звернулося до АКО, з приводу реєстрації програмного комплексу _____ . За результатами тестування **16.09.2025 АКО внесло до реєстру програмних засобів** _____.

АТ «СУМИОБЛЕНЕРГО» зареєстровано як ППКО в адміністратора комерційного обліку (АКО), що зазначено в реєстрі ППКО на сайті АКО.

Однак під час перевірки було виявлено, що АТ «СУМИОБЛЕНЕРГО» використовує програмні комплекси _____ для зчитування даних комерційного обліку з лічильників побутових споживачів, які **не зареєстровані в АКО**.

**Департамент ліцензійного контролю зазначає**, що вищевикладене свідчить про порушення Ліцензіатом підпункту 1 пункту 2.5.1 глави 2.5 розділу II ККОЕЕ, відповідно до якого оператор мережі зобов'язаний зареєструватися в АКО як ППКО, зареєструвати в АКО власні АС ППКО та укласти з АКО договір про інформаційну взаємодію на ринку електричної енергії, якщо функції ППКО (у ролі ОЗКО, ОДКО, АТКО) будуть виконуватись ним самостійно, або укласти договір із зареєстрованим ППКО про надання послуг комерційного обліку електричної енергії.

**Під час проведення перевірки** АТ «СУМИОБЛЕНЕРГО» звернулося до АКО з приводу реєстрації програмних комплексів _____, та 04.09.2025 провело тестування АС ППКО (в частині функцій ОЗД та площадок групи «б»), відповідно до якого **08.09.2025 АКО внесло до реєстру автоматизованих систем АТ «СУМИОБЛЕНЕРГО» програмні комплекси** _____.

Відповідно до **Письмових пояснень Ліцензіата** (мовою документа):

*«…на сторінках 1148 та 1149 Акту йдеться про реєстрацію програмних комплексів* _____ _____ *, а отже про усунення виявлених порушень.*

*Таким чином, враховуючи те, що зауваження щодо роботи програмних комплексів* _____

_____ *були усунені під час перевірки, АТ «СУМИОБЛЕНЕРГО» просить їх не враховувати …».*

Службовою запискою _____ **Департамент із регулювання відносин у сфері енергетики повідомив** (мовою документу):

«…Управління підтверджує усунення Товариством під час перевірки виявлених порушень щодо реєстрації програмних комплексів _____ _____».

**Департамент ліцензійного контролю зазначає,** що згідно підпункту 2 пункту 2.5.1 глави 2.2 розділу Порядку (методики) визначення розміру штрафів, застосовано зменшення розміру штрафу у разі якщо порушення повністю усунене **до останнього дня строку проведення відповідної перевірки (зменшення на 50%)**.

Отже, згідно з підпунктом 2.6.4 пункту 2 глави 2.2 розділу ІІ Порядку (методики) визначення розміру штрафів за зазначене порушення **Департамент ліцензійного контролю пропонує застосувати санкцію у вигляді застереження**, оскільки у випадку, якщо підсумковий розмір штрафу, розрахований та скоригований відповідно до глав 2.2 – 2.5 цього розділу, є нижчим за мінімальний розмір штрафу, передбачений законодавством, НКРЕКП не накладає штраф, а застосовує інші санкції.

| | | |
|---|---|---|
| **9** | **підпункту 2 пункту 2.3 Ліцензійних умов з розподілу електричної енергії** | щодо обов'язку Ліцензіата забезпечувати та здійснювати комерційний облік електричної енергії та обмін даними комерційного обліку відповідно до правил ринку та кодексу комерційного обліку, інших нормативно-правових актів та нормативних документів, що регулюють функціонування ринку електричної енергії, а саме:<br>підпункту 8 пункту 2.5.4 глави 2.5 розділу ІІ Кодексу комерційного обліку електричної енергії, затвердженого постановою НКРЕКП від 14.03.2018 № 311 (далі – ККОЕЕ) в частині забезпечення періодичної повірки, обслуговування та ремонт (зокрема демонтаж, транспортування, монтаж) ЗВТ (результати вимірювань яких використовуються для здійснення розрахунків за спожиту для побутових потреб електричну енергію), які є власністю ОСР, фізичних осіб, спільною власністю співвласників багатоквартирного будинку;<br>пункту 7.1.7 глави 7.1 розділу VII ККОЕЕ, яким встановлено, що періодична повірка, обслуговування та ремонт (зокрема демонтаж, транспортування та монтаж) ЗВТ (результати вимірювань яких використовуються для здійснення розрахунків за спожиту для побутових потреб електричну енергію), що є власністю фізичних осіб, спільною власністю співвласників багатоквартирного будинку, здійснюються за рахунок ОСР.<br>*(пит. 4.5 Акта № 261, стор. 1192 – 1194)* |

Перевіркою встановлено, що АТ «СУМИОБЛЕНЕРГО» не забезпечено періодичну повірку ЗВТ, результати вимірювань яких використовуються для здійснення розрахунків за спожиту для побутових потреб електричну енергію.

Кількість лічильників у споживачів з **протермінованим терміном планової повірки**:

станом **на 31.12.2021**:
**однофазних – 6 876 од.** від загальної кількості 488 552 од.,
**трифазних – 397 од.** від загальної кількості 19 119 од.;

станом **на 31.12.2022**:
**однофазних – 20 355 од.** від загальної кількості 488 732 од.,
**трифазних – 890 од.** від загальної кількості 19 466 од.;

станом **на 31.12.2023:**
**однофазних – 24 116 од.** від загальної кількості 488 400 од.,
**трифазних – 1531 од.** від загальної кількості 19 677 од.;

станом **на 31.12.2024**:
**однофазних – 41 715 од.** від загальної кількості 488 384 од.,
**трифазних – 2 255 од.** від загальної кількості 19 399 од.

*Відповідно до **Письмових пояснень Ліцензіата** (мовою документа):*

*«…Водночас, АТ «СУМИОБЛЕНЕРГО» просить врахувати, що станом на 31.12.2021 залишок лічильників з пропущеним міжповірочним інтервалом складав 7 273 одиниць. Вказаний залишок виник з наступної причини: у 2021 році з метою запобігання поширенню на території України гострої респіраторної хвороби COVID-19 були введені карантинні заходи, які в свою чергу значно обмежували доступ до помешкань споживачів, для проведення заміни таких лічильників.*

*При цьому загальна кількість проведених робіт по заміні лічильників у 2021 році склала 51 396 одиниць.*

*Станом на 31.12.2022 залишок лічильників з пропущеним міжповірочним інтервалом складав 21 245 одиниць. Вказаний залишок виник з наступної причини: внаслідок активних бойових дій на території Сумської області, починаючи з 24 лютого 2022 року та протягом березня-травня місяця 2022 року роботи по заміні лічильників практично не проводилися.*

*Також у 2022 році згідно постанови Кабінету Міністрів України від 5.04.2022 № 412 «Деякі питання повірки законодавчо регульованих засобів вимірювальної техніки в умовах воєнного стану» позитивні результати повірки засобів вимірювальної техніки, строк дії яких закінчився у період воєнного стану, вважалися чинними на період дії воєнного стану.*

*При цьому загальна кількість проведених робіт по заміні лічильників у 2022 році склала 46 480 одиниць.*

*Станом на 31.12.2023 залишок лічильників з пропущеним міжповірочним інтервалом складав 25 647 одиниць. Вказаний залишок виник з наступних причин:*

*- 2011 обліків електричної енергії перебувають на територіях активних бойових дій або в тих населених пунктах, проїзд до яких можливий тільки за погодженням військової адміністрації;*

*- більшість персоналу першочергово була задіяна у встановленні обладнання і матеріалів, отриманих згідно інвестиційної програми 2023 року.*

*При цьому загальна кількість проведених робіт по заміні лічильників у 2023 році склала 34 381 одиниць.*

*Станом на 31.12.2024 залишок лічильників з пропущеним міжповірочним інтервалом складав 43 970 одиниць. Вказаний залишок виник з наступних причин:*

*- 3149 обліків електричної енергії перебувають на територіях активних бойових дій або в тих населених пунктах, проїзд до яких можливий тільки за погодженням військової адміністрації;*

*- збільшення кількості незамінених лічильників, які наростаючим підсумком сформувалися від попередніх років;*

*- залучення персоналу у проведенні рейдових робіт для мінімізації втрат електричної енергії у мережах АТ «СУМИОБЛЕНЕРГО»;*

*- дефіцит кадрів, який виник у АТ «СУМИОБЛЕНЕРГО» внаслідок бойових дій на території Сумської області;*

*- виїзд населення з постійних місць проживання через бойові дії на території Сумської області, що в свою чергу унеможливило доступ до приладів обліку для їх заміни;*

*- проведення позапланових робіт, пов'язаних з припиненням та відновленням постачання електричної енергії побутовим споживачам.*

*При цьому у 2024 році було проведено 45 898 робіт по заміні лічильників. …».*

Службовою запискою _____**Департамент із регулювання відносин у сфері енергетики повідомив** (мовою документу):

«…зазначені пояснення не можуть слугувати підставою недотримуватись Товариством вимог Ліцензійних умов провадження господарської діяльності з розподілу електричної енергії, затверджених постановою НКРЕКП від 27.12.2017 № 1470, та Кодексу комерційного обліку електричної енергії, затвердженого постановою НКРЕКП від 14.03.2018 № 311.

Враховуючи зазначене, пропозиція Товариства щодо виключення з Акта зауважень щодо лічильників, термін повірки яких закінчився, є необґрунтованою.».

Отже, згідно глави 2.6 розділу ІІ Порядку (методики) визначення розміру штрафів за вищезазначене порушення **Департамент ліцензійного контролю** пропонує накласти санкцію у вигляді **штрафу**.

| | | |
|---|---|---|
| **10** | **підпункту 7 пункту 2.2 Ліцензійних умов з розподілу електричної енергії** | щодо обов'язку ліцензіата надавати до НКРЕКП достовірні документи (їх копії) та інформацію (дані, відомості, звітність), необхідні для виконання НКРЕКП своїх повноважень та функцій, в обсягах та у строки (не менше десяти робочих днів для надання копій документів, пояснень тощо), встановлені НКРЕКП;<br>пункту 2.7 Інструкції щодо заповнення форми звітності № 2-НКРЕКП-розподіл електричної енергії (квартальна) «Звіт про фінансові результати та виконання структури тарифів за видами діяльності», яким визначено, що ліцензіат забезпечує достовірність інформації, зазначеної ним у формі звітності № 2-НКРЕКП-розподіл електричної енергії (квартальна)<br>*(пит. 3.25 Акта № 261, стор. 457-458, 469-470, стор. 502-503, стор. 516-517, 564-565, 578-579, стор. 625, стор. 637-638)* |

*(інформація з обмеженим доступом)*

*(інформація з обмеженим доступом)*

*(інформація з обмеженим доступом)*

*(інформація з обмеженим доступом)*

*(інформація з обмеженим доступом)*

*(інформація з обмеженим доступом)*

*(інформація з обмеженим доступом)*

Отже, згідно глави 2.6 розділу ІІ Порядку (методики) визначення розміру штрафів за вищезазначене порушення **Департамент ліцензійного контролю** пропонує накласти санкцію у вигляді **штрафу**.

| | | |
|---|---|---|
| **11** | **підпункту 5 пункту 2.2 Ліцензійних умов з розподілу електричної енергії** | у частині обов'язку Ліцензіата виконувати рішення НКРЕКП у строки, встановлені відповідним рішенням та законодавством<br><br>*(пит. 1.6 Акта № 261 стор. 35)* |

АТ «СУМИОБЛЕНЕРГО» **не виконало вимоги розпорядження НКРЕП від 10.12.2024 № 311-р** щодо надання до НКРЕКП інформації та завірених в установленому законодавством порядку копій документів, запитуваних у листі НКРЕКП _____ _____.

Так, 24.12.2024 АТ «СУМИОБЛЕНЕРГО» звернулося до Київського окружного адміністративного суду із позовом про визнання протиправними та скасування Розпорядження № 311-р.

За результатами перевірки в судовому порядку законності цих індивідуальних актів НКРЕКП рішенням _____ суду від _____ у справі № _____, яке опубліковане в Єдиному державному реєстрі судових рішень Розпорядження № 311-р визнано протиправними та скасовано.

НКРЕКП вказане судове рішення оскаржене в апеляційному порядку.

Ухвалою _____ суду від _____, яка опублікована в Єдиному державному реєстрі судових рішень продовжено строк розгляду апеляційної скарги НКРЕКП на рішення _____ суду від _____ на достатній для повного і всебічного з`ясування обставин справи строк, справу № _____ призначено до апеляційного розгляду в порядку письмового провадження з 02.08.2025.

Службовою запискою _____ **Юридичний департамент** повідомив наступне (мовою документу):

«…21.05.2025 рішенням _____ суду **у справі № _____ задоволено адміністративний позов** Акціонерного товариства «СУМИОБЛЕНЕРГО» (далі – АТ «СУМИОБЛЕНЕРГО») до НКРЕКП, визнано протиправною та скасовано постанову НКРЕКП від 10.12.2024 № 2084 «Про накладення штрафу на АТ «СУМИОБЛЕНЕРГО» за порушення Ліцензійних умов з розподілу електричної енергії» (далі – Постанова № 2084), та розпорядження НКРЕКП від 10.12.2024 № 311-р «Про усунення порушень АТ «СУМИОБЛЕНЕРГО» (далі – Розпорядження № 311-р).

Відповідно до статті 255 Кодексу адміністративного судочинства України у разі подання апеляційної скарги рішення, якщо його не скасовано, набирає законної сили після повернення апеляційної скарги, відмови у відкритті чи закриття апеляційного провадження або прийняття постанови судом апеляційної інстанції за наслідками апеляційного перегляду.

20.10.2025 постановою _____ суду у справі _____ апеляційну скаргу НКРЕКП залишено без задоволення, а рішення _____ суду від 21.05.2025 без змін.

З урахуванням зазначеного, **Постанова № 2084 та Розпорядження № 311-р** є скасованими з моменту їх прийняття.».

Враховуючи викладене вище та скасування Розпорядження № 311-р у судовому порядку, **Департамент ліцензійного контролю не вбачає в діях Ліцензіата порушення підпункту 5 пункту 2.2 Ліцензійних умов з розподілу електричної енергії**.

**2021 рік**

**Визначення сум надлишково отриманого або недоотриманого доходу від здійснення ліцензованої діяльності з розподілу електричної енергії для операторів систем розподілу, які перейшли на стимулююче регулювання**

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

**1. Фактична сума частини чистого прибутку (дивідендів) на державну частку акцій**, нараховану за підсумками попереднього року та виплачену у звітному році відповідно до платіжних доручень, наданих ліцензіатом, у частині здійснення ліцензованої діяльності з розподілу електричної енергії, що обраховується як добуток між обсягом сплаченої частини чистого прибутку (доходу), що відраховується до державного бюджету у звітному році відповідно до платіжних доручень, та співвідношенням між фактичними операційними витратами на розподіл електричної енергії та сумарними операційними витратами за даними форми звітності № 2-НКРЕКП-розподіл електричної енергії (за IV квартал) нараховану за підсумками попереднього року та виплачену у звітному році відповідно до платіжних доручень, наданих ліцензіатом – _____ **грн (без ПДВ)**.

_____ х _____ / _____ = _____ грн (без ПДВ),

де:

фактична сума виплачена у звітному році на державну частку акцій – _____ грн;

фактичні операційні витрати на розподіл електричної енергії – _____ грн, у тому числі:

операційні контрольовані витрати – _____ грн (з урахуванням витрат по статті «*Резерв сумнівних і безнадійних боргів*» в сумі _____ грн);

операційні неконтрольовані витрати – _____ грн (без урахування витрат по статті «*Резерв сумнівних і безнадійних боргів*» в сумі _____ грн);

витрати пов'язані з купівлею електричної енергії з метою компенсації технологічних витрат електричної енергії на її розподіл – _____ грн;

амортизація (за бухгалтерським обліком) – _____ грн;

сумарні операційні витрати – _____ грн (у тому числі: діяльність пов'язана з ліцензованою в сумі _____ грн; інша діяльність в сумі _____ грн).

**2. Фактична сума сплаченого податку на прибуток** у 2021 році в частині здійснення ліцензованої діяльності з розподілу електричної енергії, який обраховується як добуток між обсягом сплаченого податку на прибуток у звітному році відповідно до платіжних доручень та співвідношенням між фактичними операційними витратами на розподіл електричної енергії та сумарними операційними витратами за даними форми звітності № 2-НКРЕКП-розподіл електричної енергії (квартальна) «Звіт про фінансові результати та виконання структури тарифів за видами діяльності», затвердженої постановою НКРЕКП від 28 лютого 2019 року № 282 (із змінами) (далі - форма звітності № 2-НКРЕКП) (за IV квартал 2021 року) – _____ **грн:**

_____ х _____ /_____ = _____ грн (без ПДВ),

де

сума сплаченого податку на прибуток у 2021 році відповідно до платіжних доручень – _____ грн;

фактичні операційні витрати на розподіл електричної енергії – _____ грн, у тому числі:

операційні контрольовані витрати – _____ грн (з урахуванням витрат по статті «*Резерв сумнівних і безнадійних боргів*» в сумі _____ грн);

операційні неконтрольовані витрати – _____ грн (без урахування витрат по статті «*Резерв сумнівних і безнадійних боргів*» в сумі _____ грн);

витрати пов'язані з купівлею електричної енергії з метою компенсації технологічних витрат електричної енергії на її розподіл – _____ грн;

амортизація (за бухгалтерським обліком) – _____ грн;

сумарні операційні витрати – _____ грн (у тому числі: діяльність пов'язана з ліцензованою в сумі _____ грн; інша діяльність в сумі _____ грн).

**3. Сума коригування необхідного доходу** відповідно до даних виконання цільового завдання щодо досягнення показників якості послуг у звітному році, визначена відповідно до глави 5 Порядку встановлення (формування) тарифів на послуги з розподілу електричної енергії, затвердженого постановою НКРЕКП від 05 жовтня 2018 року № 1175 (далі – Порядок № 1175).

Коригування необхідного доходу відповідно до даних виконання цільового завдання щодо досягнення показників якості послуг **за 2021 рік не застосовується.**

**4. Сума уточнених операційних контрольованих витрат (ОКВ)** у 2021 році становить _____ **грн (без ПДВ)**, яка розраховується згідно з главою 6 Порядку № 1175 та визначається за формулою:

ОКВу = ((_____– _____) х _____/100 + _____) х (___ – (__ + __)/100)
х
х (1 + 0,7 х _____ / _____) = _____ **грн (без ПДВ)**,

де:

_____ грн – уточнені операційні контрольовані витрати з розподілу електричної енергії за 2020 рік (*для першого року першого періоду регулювання $ОКВ_{у_{t-2}} = ОКВ_0$, при цьому $ОКВ_0$ визначається з урахуванням пункту 5.6 глави 5 цього Порядку, відповідно до якого базові рівні операційних контрольованих витрат для першого року першого регуляторного періоду (ОКВ0) встановлюються на рівні відповідних витрат, затверджених останньою структурою тарифів)*;

_____ грн – середньорічний фонд оплати праці у 2020 році, що врахований у складі уточнених операційних контрольованих витрат у році t-2 (*для першого року першого періоду регулювання $ФОП_{у_{t-2}} = ФОП_0$, при цьому $ФОП_0$ визначається на рівні фонду оплати праці, затвердженого останньою структурою тарифів*);

_____ грн – середньорічний фонд оплати праці в 2021 році, що розрахований відповідно до Порядку визначення витрат на оплату праці, які враховуються у тарифах на послуги з розподілу електричної енергії, передачі електричної енергії, диспетчерського (оперативно-технологічного) управління, послуги постачальника універсальних послуг, виробництво теплової та виробництво електричної енергії, затвердженого постановою НКРЕКП від 26.10.2015 № 2645, з урахуванням фактично застосованих параметрів, який врахований у структурі тарифів та відображено ліцензіатом у рядку 216 графи 1 форми звітності № 2-НКРЕКП за січень – грудень 2021 року;

108,7 % – фактичний індекс цін виробників промислової продукції в 2021 році;

*Для першого періоду регулювання при визначенні ОКВу фактичний індекс цін виробників промислової продукції в році t-1 приймається на рівні прогнозованого індексу цін виробників промислової продукції для року t-1*.

1,0 % – загальний показник ефективності (ПЕз), встановлений НКРЕКП;

0,0 % – індивідуальний показник ефективності (ПЕінд) встановлений НКРЕКП;

0,7 – коефіцієнт поправки на зміну кількості умовних одиниць обладнання (0 < КУ < 1), встановлений НКРЕКП;

_____ у. о. – зміна кількості умовних одиниць обладнання за рахунок зміни фізичних обсягів мереж за 2021 рік, у т. ч.:

_____ у. о. – кількість умовних одиниць обладнання на початок 2021 року,

_____ у. о. – кількість умовних одиниць обладнання на кінець 2021 року.

**5. Сума уточнених операційних неконтрольованих витрат (ОНВ)** у 2021 році **становить _____ грн (без ПДВ)**, яка розраховується згідно з главою 6 Порядку № 1175 та визначається за формулою:

ОНВу = _____– _____– _____х 0,2187 + _____+
+ _____х 0,2187 = **336 152,51 тис. грн (без ПДВ)**,

де

_____ грн – фактичний рівень операційних неконтрольованих витрат у 2021 році (з урахуванням капіталізації витрат статті «Єдиний внесок на загальнообов'язкове державне соціальне страхування» у сумі _____ грн та без урахування витрат по статті «Резерв сумнівних і безнадійних боргів» в сумі _____ грн);

_____ грн – сума фактичних відрахувань коштів первинним профспілковим організаціям у 2021 році;

_____ грн – фактичний фонд оплати праці в 2021 році (з урахуванням капіталізації витрат у сумі _____ грн);

_____ грн – фактичний єдиний соціальний внесок на загальнообов'язкове державне соціальне страхування 2021 році (з урахуванням капіталізації витрат у сумі 250,00 тис. грн);

0,2187 відносних одиниць – фактичний рівень єдиного соціального внеску на загальнообов'язкове державне соціальне страхування в 2021 році:

_____ грн /_____ грн;

_____ грн – дозволена сума відрахувань коштів первинним профспілковим організаціям у 2021 році (визначається на рівні 0,3 % від $ФОП^{у}_{t-1}$):

(0,3 % х _____ = _____ грн), де

_____ грн – середньорічний фонд оплати праці в 2021 році, що розрахований відповідно до Порядку визначення витрат на оплату праці, які враховуються у тарифах на послуги з розподілу електричної енергії, передачі електричної енергії, диспетчерського (оперативно-технологічного) управління, послуги постачальника універсальних послуг, виробництво теплової та виробництво електричної енергії, затвердженого постановою НКРЕКП від 26.10.2015 № 2645, з урахуванням фактично застосованих параметрів, який врахований у структурі тарифів;

**6. Сума економії операційних контрольованих витрат** за 2021 рік (ЕОКВ = ОКВ у - ОКВ ф), з урахуванням фактичних операційних контрольованих витрат, що капіталізуються у звітному році.

Загальна сума економії операційних контрольованих витрат (ЕОКВ) за звітний період зменшується на виявлену під час перевірки фактичну суму перевищення максимального розміру заробітної плати, яка фінансується за рахунок тарифів на послуги з розподілу електричної енергії, що перевищує десятикратний розмір середньої заробітної плати, урахованої у структурі таких тарифів, з урахуванням приведення до середньорічного розміру заробітної плати у звітному році становить _____ **грн (без ПДВ)**:

**ЕОКВ =** ОКВ у – ОКВ ф = (_____ – _____ ) + _____ =
_____ **грн (без ПДВ),**

де:

_____ грн – сума уточнених операційних контрольованих витрат;

_____ грн – (операційні контрольовані витрати з урахуванням витрат по статті «Резерв сумнівних і безнадійних боргів» в сумі _____ грн, капіталізації витрат на ремонт _____ грн, капіталізації по статті «Оплата праці» при виконанні інвестиційної програми в сумі _____ грн);

_____ грн – перевищення максимального розміру заробітної плати, яка фінансується за рахунок тарифів на послуги з розподілу електричної енергії, що перевищує

десятикратний розмір середньої заробітної плати, урахованої у структурі таких тарифів, з урахуванням приведення до середньорічного розміру заробітної плати у звітному році;

*витрати на оплату праці вказані з урахуванням резерву відпусток та бонусів майбутніх періодів та не враховують фактично виплачені відпускні та бонуси попередніх періодів та можуть бути скореговані після надання Ліцензіатом уточненого звіту форми звітності № 2-НКРЕКП-розподіл електричної енергії (квартальна) «Звіт про фінансові результати та виконання структури тарифів за видами діяльності».

**7. Сума фактичних операційних контрольованих витрат** з урахуванням витрат, що капіталізуються, у 2021 році _____ **грн (без ПДВ)** (операційні контрольовані витрати з урахуванням витрат по статті «Резерв сумнівних і безнадійних боргів» в сумі _____ грн, капіталізації витрат на ремонт _____ грн, капіталізації по статті «Оплата праці» при виконанні інвестиційної програми в сумі _____ грн)**.**

*витрати на оплату праці вказані з урахуванням резерву відпусток та бонусів майбутніх періодів та не враховують фактично виплачені відпускні та бонуси попередніх періодів та можуть бути скореговані після надання Ліцензіатом уточненого звіту форми звітності № 2-НКРЕКП-розподіл електричної енергії (квартальна) «Звіт про фінансові результати та виконання структури тарифів за видами діяльності».

**8.** Враховуючи службову записку **Департаменту із регулювання відносин у сфері енергетики** _____ щодо визначення активів, що підпадають під обмеження, зокрема при розрахунку обмежень по кількості легкових автомобілів, кількість яких перевищує 3 на 100 працівників розрахунок має бути здійснено на базі штатної чисельності персоналу станом на 31.12.2020 та службову записку **Сектору НКРЕКП у Сумській області** від _____ уточнена сума прибутку на регуляторну базу активів, яка створена на дату переходу до стимулюючого регулювання, у 2021 році становить _____ **грн** (без ПДВ):

П уточ ст. = _____ х 0,03 = _____ грн (без ПДВ),

де:

_____ грн – уточнена на початок звітного року регуляторна база активів, яка створена на дату переходу до стимулюючого регулювання, розрахована відповідно до підпункту 8 пункту 5 додатку 29 «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 14.06.2018 № 428 (зі змінами та доповненнями);

0,03 в. о – встановлена НКРЕКП регуляторна норма доходу на регуляторну базу активів, яка створена на дату переходу до стимулюючого регулювання, затверджена постановою НКРЕКП від 23.07.2013 № 1009.

*Проти зазначеної в Акті № 261 суми _____ грн (без ПДВ).*

**9. Уточнена сума прибутку на регуляторну базу активів, яка створена після переходу до стимулюючого регулювання,** у 2021 році – _____ **грн (без ПДВ)**.

**10. Кількість умовних одиниць у розрізі класів напруги на початок 2021 року** _____ **у. о.,** у тому числі 1 клас – _____ у. о., 2 клас – _____ у. о.

**11. Кількість умовних одиниць у розрізі класів напруги на кінець 2021 року –** _____ **у.о.,** у тому числі 1 клас – _____ у. о., 2 клас – _____ у. о.

*Проти зафіксованих Актом № 261 _____ у. о.*

**12**. **Сума невиконання інвестиційної програми за звітний рік,** яка визначається як сума коштів, передбачена схваленою інвестиційною програмою по заходах, які згідно з Порядком розроблення та подання на затвердження планів розвитку систем розподілу та інвестиційних програм операторів систем розподілу, затвердженим постановою НКРЕКП від 04 вересня 2018 року № 955, вважаються не виконаними (_____ грн або _____ % від загальної суми схваленої інвестиційної програми), із зазначенням джерел фінансування,

щодо яких відбулося невиконання інвестиційної програми – _____ **грн (без ПДВ)**, в тому числі:

Амортизація – _____ грн;

Прибуток (обов'язкові реінвестиції) – _____ грн;

Прибуток (додаткові реінвестиції) – _____ грн.

**13. Сума перевищення вартості заходів інвестиційної програми** на 2021 рік:

Перевищення вартості заходів ІП до 5 % по виконаних у 2021 році заходів ІП на 2021 рік становить _____ грн (без ПДВ);

Перевищення вартості заходів ІП від 5% до 10 % та понад 10 % по виконаних у 2021 році заходах становить - _____ грн (без ПДВ);

Перевищення вартості заходів ІП понад 10 % по виконаних у 2021 році ІП на 2021 рік становить - _____ грн (без ПДВ).

| Розділ ІП 2021 року | Економія заходів ІП 2021 року, тис. грн | Обсяг перевитрат, що не перевищує 5%, тис. грн | Обсяг перевитрат від 5% до 10 %, тис. грн | Обсяг перевитрат, що перевищують 10 %, тис. грн | Залишок економії, тис. грн | Обсяг перевитрат, не покритих економією, тис. грн |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6=2-3 | 7=3+4-2 |
| 1 | | | | | | |
| 2 | | | | | | |
| 3 | | | | | | |
| 4 | | | | | | |
| 5 | | | | | | |
| 6 | | | | | | |
| 7 | | | | | | |
| **Всього** | | | | | | |

**14. Сума економії коштів при виконанні ІП** у 2021 році становить _____ **грн** (без ПДВ).

Сума економії зменшується на суму об'єктивного перевищення вартості заходів (до 5 %) у розрізі заходів у межах кожного розділу.

**15. Сума недоплати постачальником «останньої надії»** за послуги з розподілу електричної енергії у звітному році, станом на 01 січня 2022 року складає _____ **грн** (без ПДВ).

**16. Різниця між сумою нарахувань** за 2021 рік за послуги з розподілу електричної енергії для споживачів, електричну енергію для яких постачає постачальник «останньої надії», та сумою коштів, сплаченою постачальником «останньої надії» за розподіл електричної енергії ОСР протягом 2021 року – _____ **грн (без ПДВ)** (_____ – _____).

**17.** Додатково отриманий **(недоотриманий) дохід за перетоки реактивної електричної енергії (Др)**, який розраховується за формулою:

Др = _____ – _____ = _____ **грн (без ПДВ),**

де

_____ – сума фактичного доходу за перетоки реактивної електричної енергії, за даними форми звітності № 2-НКРЕКП-розподіл електричної енергії;

_____ – розмір доходу за перетоки реактивної електричної енергії, врахований як джерело фінансування інвестиційної програми на 2021 рік.

**18.** Величина **дефіциту** коштів у частині надходжень та витрат, пов'язаних з наданням послуг з приєднання електроустановок замовників до електричних мереж, що надані у 2021 році (за календарний рік), яка визначається відповідно до методики (порядку) формування плати за

приєднання до системи передачі та системи розподілу та підтверджується звітністю та первинними документами становить _____ **грн (**без ПДВ).

**19. Додатково отриманий** дохід ліцензіата внаслідок (**збільшення**) фактичних обсягів розподілу електричної енергії ліцензіатів порівняно з обсягами розподілу електричної енергії ліцензіатів, урахованими в затвердженій структурі тарифів на послуги з розподілу електричної енергії.

Такий дохід визначається на підставі фактичного обсягу розподілу електричної енергії у звітному році (за даними форми звітності № 2-НКРЕКП-розподіл електричної енергії) та відповідно до затверджених рівнів тарифів на послуги з розподілу електричної енергії, які діяли у відповідні періоди звітного року.

За 2021 рік для АТ «СУМИОБЛЕНЕРГО» **додатково отриманий** (недоотриманий) **дохід** визначається як різниця між сумою необхідного доходу, передбаченого встановленою річною структурою тарифів на 2021 рік, та добутком фактичних помісячних обсягів розподілу електричної енергії і тарифів, що діяли у відповідному періоді та становить _____ **грн** (без ПДВ).

| Показник | Період дії тарифів 2021 року | Тарифи | Затверджено структурою тарифів | | Фактично | | Відхилення (+; -) | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | грн/МВт*год | Обсяг розподілу, МВт·год | Обсяг продукції, тис. грн | Обсяг розподілу, МВт·год | Обсяг продукції, тис. грн | Обсяг розподілу, МВт·год | Обсяг продукції, тис. грн |
| 1 клас | 01.01-01.09 | | | | | | | |
| | 01.09-31.12 | | | | | | | |
| **Всього** | | | | | | | | |
| 2 клас | 01.01-01.09 | | | | | | | |
| | 01.09-31.12 | | | | | | | |
| **Всього** | | | | | | | | |
| **Разом ( 1 та 2 клас)** | | | | | | | | |

При цьому, Управління цінової та тарифної політики у сфері електроенергетики Департаменту із регулювання відносин у сфері енергетики (далі – УЦТПЕДРВСЕ) НКРЕКП службовою запискою _____ зазначало, що відповідно до пункту 5.3 глави 5 Порядку встановлення (формування) тарифів на послуги з розподілу електричної енергії, затвердженого постановою НКРЕКП від 05 жовтня 2018 року № 1175 (далі – Порядок 1175), враховано коригування витрати в частині додатково отриманого (недоотриманого) доходу ліцензіата внаслідок збільшення (зменшення) фактичних обсягів розподілу електричної енергії порівняно з обсягами розподілу електричної енергії, урахованими в затвердженій структурі тарифі на послуги з розподілу електричної енергії, визначеного на підставі звітності розрахунковим шляхом.

Так, 50 % додатково отриманого (недоотриманого) доходу обсягів розподілу електричної енергії у 2021 та 2022 роках передбачено врахувати в тарифах протягом 2024 – 2027 років рівними частинами, а інші 50 % передбачено врахувати за підсумками результатів проведених заходів державного контролю за 2021 та 2022 роки.

Отже, в структурі тарифів АТ «СУМИОБЛЕНЕРГО» на 2024 рік враховано коригування витрат у бік збільшення, яке визначено як 50 % від загальної суми _____ грн (без урахування податку на додану вартість) та враховується протягом 2024 – 2027 років (з розрахунку на 2024 рік сума становить _____ грн (без урахування податку на додану вартість)), у т. ч:

сума додатково отриманого доходу внаслідок збільшення фактичних обсягів розподілу електричної енергії порівняно із затвердженими в тарифах на послуги з розподілу електричної енергії у 2021 році – _____ грн (без урахування податку на додану вартість);

сума недоотриманого доходу внаслідок зменшення фактичних обсягів розподілу електричної енергії порівняно із затвердженими в тарифах на послуги з розподілу електричної енергії у 2022 році – _____ грн (без урахування податку на додану вартість).

Таким чином, у розрахунку **Загальної суми** додатково **отриманого/**недоотриманого **доходу від ліцензованої діяльності у 2021 році має** враховуватись **_____ грн** (з урахуванням округлень) (_____ – _____ *0,5).

**20. Фактичні обсяги електричної енергії та її вартість** для компенсації технологічних витрат електричної енергії на її розподіл, **купованої** на ринку «на добу наперед», внутрішньодобовому ринку, балансуючому ринку, ринку двосторонніх договорів тощо. Розрахунок здійснюється за звітний рік помісячно – **_____ грн** (без ПДВ).

**21. Обсяги та вартість продажу електричної енергії** на сегментах ринку електричної енергії, надлишково **придбаної** для компенсації технологічних витрат електричної енергії на її розподіл. Розрахунок здійснюється за звітний рік помісячно – **_____ грн (без ПДВ).**

**22. Дохід, отриманий у звітному році від надання в оренду/суборенду основних засобів (активів)**, які належать до основної діяльності ліцензіата – **_____ грн (без ПДВ).**

**23. Дохід, отриманий у звітному році від плати за доступ до елементів інфраструктури об'єктів електроенергетики** – **_____ грн (без ПДВ).**

**24. Дохід, отриманий від реалізації товарно-матеріальних цінностей**, що були у використанні, у тому числі металобрухту, від діяльності з розподілу електричної енергії – **_____ грн. (без ПДВ).**

**25. Результати перевірки правильності розподілу умовних одиниць** енергетичного обладнання між класами напруги. Розподіл відповідає нормам пункту 8.2 глави 8 Порядку № 1175.

**26**. **Сума коштів, сплачена споживачами у звітному році за необліковану електричну енергію** (в частині оплати послуг з розподілу електричної енергії) внаслідок порушень Правил роздрібного ринку електричної енергії, затверджених постановою НКРЕКП від 14 березня 2018 року № 312 (далі - ПРРЕЕ) (з урахуванням рівня тарифу, який діяв у місяці сплати) становить **_____ грн (без ПДВ)**.

**27. Надлишково отриманий/недоотриманий дохід** за статтею «прибуток на регуляторну базу активів, яка створена після переходу на стимулююче регулювання» унаслідок некоректного формування бази активів, яка створена після переходу до стимулюючого регулювання – **_____ грн.**

**28.** Фактичні витрати, понесені ліцензіатом у звітному році відповідно до постанов НКРЕКП:

від 17 березня 2022 року № 345 «Щодо врахування при проведенні перевірок сум видатків ліцензіатів НКРЕКП, здійснених під час запровадження воєнного стану в Україні» (далі - постанова № 345);

від 20 квітня 2022 року № 386 «Про затвердження Тимчасового порядку дій операторів систем розподілу з відновлення електропостачання населених пунктів, знеструмлених через пошкодження об'єктів електричних мереж або їх складових внаслідок бойових дій, у період дії в Україні воєнного стану» (далі - постанова № 386)

в 2021 році **відсутні.**

**29. Фактичні витрати ліцензіата, що понесені у звітному році на оплату вартості нарахованих штрафних санкцій** (пені, штрафів, 3 % річних та інфляційних витрат) за судовими рішеннями щодо стягнення заборгованості за послуги, що надані оператором системи передачі протягом дії воєнного стану **– _____ грн.**

**30. Фактичний максимальний розмір заробітної плати,** яка фінансується за рахунок тарифів на послуги з розподілу електричної енергії із застосуванням стимулюючого регулювання, що перевищує десятикратний розмір середньої заробітної плати, урахованої у структурі тарифів на послуги з розподілу електричної енергії із застосуванням стимулюючого регулювання, з урахуванням приведення до середньорічного розміру заробітної плати у звітному році становить _____ **грн** (без ПДВ)**.**

**Визначення загальної суми додатково отриманого або недоотриманого доходу від ліцензованої діяльності у 2021 році**

**1.** Збільшена на 10 % сума невиконання інвестиційної програми за звітний рік (за результатами діяльності 2021 року) – (_____*1,1) = _____ грн (без ПДВ).

**2.** **Додатково отриманий** (недоотриманий) дохід ліцензіата внаслідок збільшення (зменшення) фактичних обсягів розподілу електричної енергії ліцензіата порівняно з обсягами розподілу електричної енергії ліцензіатів, урахованими в затвердженій структурі тарифів на послуги з розподілу електричної енергії, з урахуванням очікуваного додаткового (недоотриманого) доходу від збільшення (зменшення) обсягів з розподілу електричної енергії у звітному році, який вже було враховано у структурах тарифів – _____ **грн (без ПДВ).**

**3.** Додатково отриманий **(недоотриманий) дохід** за перетоки реактивної електричної енергії _____ **грн** (без ПДВ).

**4.** Дельта за статтею «витрати, пов'язані з купівлею електричної енергії з метою компенсації технологічних витрат електричної енергії на її розподіл»:

$\Delta Д_{ТВЕ}^{н}$ = _____ – _____ = _____ **грн** (без ПДВ), де:

_____ грн (без ПДВ) – вартість технологічних витрат електричної енергії, урахована в тарифі за звітний рік (рядок 230, стовпчик 1, форма 2-НКРЕКП);

_____ грн (без ПДВ) – нормативно-фактична вартість технологічних витрат електричної енергії, розрахованих за фактичним балансом електричної енергії та економічними коефіцієнтами прогнозованих технологічних витрат електричної енергії, відповідно до підпункту 4 пункту 5 додатку 29 «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 14.06.2018 № 428 зі змінами та доповненнями.

**5.** Сума коштів, сплачена споживачами у 2021 році за необліковану електричну енергію (в частині оплати послуг з розподілу електричної енергії) внаслідок порушень Правил роздрібного ринку електричної енергії, затверджених постановою НКРЕКП від 14 березня 2018 року № 312 (далі - ПРРЕЕ) (з урахуванням рівня тарифу, який діяв у місяці сплати) становить _____ **грн** (без ПДВ).

**6.** Дельта за статтею «операційні контрольовані витрати» (DОКВ) у 2021 році **становить** _____ **грн**, що визначається за формулою:

DОКВ = _____ – _____ = _____ **грн** (без ПДВ),
де
_____ грн - витрати за статтею «операційні контрольовані витрати», враховані при розрахунку тарифу на 2021 рік;

_____ грн - уточнені операційні контрольовані витрати з розподілу електричної енергії у 2021 році, що розраховуються згідно з главою 6 Порядку № 1175, починаючи з другого

та наступних регуляторних періодів (а для першого періоду регулювання при визначенні ОКВу показник фактичний індекс цін виробників промислової продукції в році t-1 приймається на рівні прогнозованого індексу цін виробників промислової продукції для року t-1).

**7.** Дельта за статтею «операційні неконтрольовані витрати» ($_{D}$ОНВ) у 2021 році _____ **грн (без ПДВ)** , що визначається за формулою:

$_{D}$ОНВ = _____ **–** _____ = _____ **грн (без ПДВ),**
де
_____ грн - витрати за статтею «операційні неконтрольовані витрати», враховані при розрахунку тарифу на звітний рік;
_____ грн - уточнені операційні неконтрольовані витрати з розподілу електричної енергії у звітному році, що розраховуються згідно з главою 6 Порядку № 1175.

**8.** Додатково отриманий дохід ліцензіата в обсязі джерел інвестиційної програми, врахованих у структурі тарифів на звітний рік, у випадку відсутності схваленої інвестиційної програми на звітній рік – _____ **грн**;

**9.** Дельта за статтею «прибуток на регуляторну базу активів, яка створена на дату переходу до стимулюючого регулювання» ($_{D}$Пст) у 2021 році _____ **грн (без ПДВ)**, визначається за формулою:

$_{D}$Пст = _____ – _____ = _____ **грн (без ПДВ),**
де:
_____ грн - сума коштів за статтею «прибуток на регуляторну базу активів, яка створена на дату переходу до стимулюючого регулювання», врахована при розрахунку тарифу на звітний рік;
_____ грн - уточнена сума коштів за статтею «прибуток на регуляторну базу активів, яка створена на дату переходу до стимулюючого регулювання», що враховує введення в експлуатацію об'єктів, відчуження (вибуття) активів, коригування у зв'язку із недотриманням вимог при формуванні переліку активів для проведення незалежної оцінки та визначенні регуляторної бази активів на початок звітного року, тис. грн, розрахована за формулою:

П уточ ст. = _____ х 0,03 = _____ грн (без ПДВ),
де
_____ грн - уточнена на початок звітного року регуляторна база активів, яка створена на дату переходу до стимулюючого регулювання, що розраховується з урахуванням фактичних даних вартості активів, які були створені на дату переходу до стимулюючого регулювання, відповідно до інвестиційної програми, а також за рахунок надання послуг з приєднання електроустановок замовників поза заходами інвестиційної програми та активів, безоплатно отриманих ліцензіатами, у роках, які передували року впровадження стимулюючого регулювання, але на дату переходу до стимулюючого регулювання були відсутні дані щодо їх фактичної вартості, а також даних введення в експлуатацію об'єктів незавершених капітальних інвестицій, вартість виконання робіт за якими була оплачена в межах виконання інвестиційної програми (відповідно до пунктів 2.5 та 2.6 розділу ІІ Порядку визначення регуляторної бази активів суб'єктів природних монополій у сфері електроенергетики, затвердженого постановою НКРЕ від 11 липня 2013 року N 899), вартості відчуження (вибуття) активів із регуляторної бази активів, коригування у зв'язку із недотриманням вимог при формуванні переліку активів для проведення незалежної оцінки та визначенні регуляторної бази активів (при перевірці за 2023 та 2024 роки використовується рівень $РБА_{0уточ}$, визначений за результатами заходів контролю за дотриманням Ліцензійних умов, з урахуванням виправлених помилок/розбіжностей у розрахунку РБА за попередні періоди після проведення заходів контролю, врахованих Регулятором у тарифах на послуги з розподілу електричної енергії у наступних роках);

0,03 - встановлена НКРЕКП регуляторна норма доходу на регуляторну базу активів, яка створена на дату переходу до стимулюючого регулювання, відносні одиниці.

Позитивна сума дельти за статтею «прибуток на регуляторну базу активів, яка створена до дати переходу до стимулюючого регулювання» враховується в обсязі 50 %.

Негативна сума дельти за статтею «прибуток на регуляторну базу активів, яка створена до дати переходу до стимулюючого регулювання» враховується в обсязі 100 % - **_____ грн (без ПДВ).**

*Проти зафіксованої Актом № 261 суми _____ грн (без ПДВ).*

**10.** Дельта за статтею «прибуток на регуляторну базу активів, яка створена після переходу до стимулюючого регулювання» ($_{D}$Пнов) у 2021 році - _____ **грн**, визначається за формулою:

$_{D}$Пнов = _____ – _____ = _____ грн,

де _____ грн - сума коштів за статтею «прибуток на регуляторну базу активів, яка створена після переходу до стимулюючого регулювання», урахована при розрахунку тарифу на звітний рік,

_____ грн - уточнена на початок звітного року сума коштів за статтею «прибуток на регуляторну базу активів, яка створена після переходу до стимулюючого регулювання», що враховує фактичні дані щодо вартості створених активів у межах схваленої інвестиційної програми (за рахунок джерел фінансування: амортизація, прибуток (обов'язкові реінвестиції), прибуток (додаткові реінвестиції), залучені кошти компанії та зекономлені кошти при виконанні інвестиційної програми), вартості відчуження (вибуття) активів із регуляторної бази активів $РБА_{нов}$, розрахована за формулою

$П_{уточ\ нов}$ = _____ × 0,1674,

де _____ грн - уточнена на початок звітного року регуляторна база активів, яка створена після переходу до стимулюючого регулювання, що розраховується з урахуванням фактичних даних щодо вартості створених активів у межах схваленої інвестиційної програми (активи, створені за рахунок джерел фінансування: амортизація, прибуток (обов'язкові реінвестиції), прибуток (додаткові реінвестиції), залучені кошти компанії та зекономлені кошти при виконанні інвестиційної програми), вартості відчуження (вибуття) активів із регуляторної бази активів $РБА_{нов}$;

0,1674 - встановлена НКРЕКП регуляторна норма доходу на регуляторну базу активів, яка створена після переходу до стимулюючого регулювання, відносні одиниці.

**11.** Дельта за статтею «податок на прибуток» ($_{D}$ПП), у 2021 році становить _____ **грн**, визначається за формулою:

$_{D}$ПП = _____ – _____ = _____ грн (без ПДВ),

де

_____ грн - сума коштів за статтею «податок на прибуток», врахована при розрахунку тарифів на звітний рік;

_____ грн - сума фактично сплаченого податку на прибуток у 2021 році в частині здійснення ліцензованої діяльності з розподілу електричної енергії, який обраховується як добуток між обсягом сплаченого податку на прибуток у звітному році відповідно до платіжних доручень та співвідношенням між фактичними операційними витратами на розподіл електричної енергії та сумарними операційними витратами за даними форми звітності № 2-НКРЕКП-розподіл електричної енергії (за IV квартал 2021 року).

**12.** Сума коштів, що підлягає включенню/вилученню, у зв'язку із наданням ліцензіатом недостовірних даних, помилок/розбіжностей при розрахунку необхідного доходу для здійснення діяльності з розподілу електричної енергії, регуляторної бази активів (у тому числі відхилення показників $_{D}$Пст та $_{D}$Пнов, визначених при перевірці діяльності за 2021 рік) тощо – _____ **грн** (враховано в п. 9).

**13. Надлишково отриманий**/недоотриманий **дохід** за статтями «прибуток на регуляторну базу активів, яка створена після переходу на стимулююче регулювання» та **«прибуток на регуляторну базу активів, яка створена до переходу на стимулююче регулювання»** унаслідок некоректного формування баз активів, які створено до/після переходу до стимулюючого регулювання **–** _____ **грн (без ПДВ)** (додаток до 3.25.1 в форматі Excel).

*Недоотриманий дохід ураховується зі знаком "-".*

*Надлишково отриманий дохід ураховується зі знаком "+" за 2021 - 2023 роки в однократному розмірі, а починаючи з 2024 року:*

*у частині регуляторної бази активів, яка створена після переходу на стимулююче регулювання - у п'ятикратному розмірі;*

*у частині регуляторної бази активів, яка створена до переходу на стимулююче регулювання - у п'ятикратному розмірі.*

**14.** Фактична сума перевищення максимального розміру заробітної плати, яка фінансується за рахунок тарифів на послуги з розподілу електричної енергії із застосуванням стимулюючого регулювання, що перевищує десятикратний розмір середньої заробітної плати, урахованої у структурі тарифів на послуги з розподілу електричної енергії із застосуванням стимулюючого регулювання, з урахуванням приведення до середньорічного розміру заробітної плати у звітному році, що підлягає вилученню _____ **грн (без ПДВ).**

**Загальна сума <u>додатково отриманого</u> доходу від ліцензованої діяльності у звітному році становить _____ грн (без ПДВ):**

**_____ + _____+ _____+ _____+ _____+**
**_____ + _____+ _____ + _____ + _____+**
**_____+ _____+ _____+ _____=**
**= _____ грн (без ПДВ).**

*Проти зафіксованої Актом № 261 суми _____ грн (без ПДВ).*

**Розмір об’єктивних чинників недофінансування ліцензованої діяльності визначається як сума таких об’єктивних чинників недофінансування ліцензованої діяльності:**

1. Сплачена у звітному році сума частини чистого прибутку (дивідендів) на державну частку акцій _____ **грн (без ПДВ)**.

2. Суми недоплати постачальником «останньої надії» за послуги з розподілу електричної енергії, що визначається як різниця між сумою нарахувань за 2021 рік за послуги з розподілу електричної енергії для споживачів, електричну енергію для яких постачає постачальник «останньої надії», та сумою коштів, сплаченою постачальником «останньої надії» за розподіл електричної енергії ОСР протягом 2021 року _____ **грн (без ПДВ)**.

**Сума об'єктивних чинників недофінансування ліцензованої діяльності становить _____ грн (без ПДВ)**:

**_____ + _____ = _____ грн (без ПДВ)**

**Підсумкова сума <u>надлишково отриманого</u> або недоотриманого доходу від здійснення ліцензованої діяльності з розподілу електричної енергії у 2021 році становить _____ грн (без ПДВ)**:

**_____ - _____ = _____ грн (без ПДВ)**

*Проти зафіксованої Актом № 261 суми _____ грн (без ПДВ).*

Позитивна сума, визначена згідно з пунктом 7 цієї Методики, коригується на індекс споживчих цін на товари та послуги з грудня звітного року до грудня попереднього року (використовується інформація, оприлюднена на офіційному вебсайті Державної служби статистики України) та визначається як джерело фінансування інвестиційної програми за умови, що сума невиконання інвестиційної програми не більше 5 %.

В іншому випадку така сума підлягає вилученню зі структури тарифів ліцензіата.

**Підсумкова сума скоригована на індекс споживчих цін на товари та послуги з грудня звітного року до грудня попереднього року складає _____ грн (без ПДВ):**

**_____ x 1,10 = _____ грн (без ПДВ)**

*Проти зафіксованої Актом № 261 суми _____ грн (без ПДВ).*

Відповідно до пункту 13 додатку 29 Методики визначення сум надлишково отриманого або недоотриманого доходу від здійснення ліцензованої діяльності з розподілу електричної енергії для операторів систем розподілу, які перейшли на стимулююче регулювання, затверджений Порядком контролю за дотриманням ліцензіатами, що провадять діяльність у сферах енергетики та комунальних послуг, законодавства у відповідних сферах та ліцензійних умов, затвердженого постановою НКРЕКП від 14.06.2018 № 428 (із змінами), згідно з яким обсяг фінансування інвестиційної програми на рік, що є наступним за звітним роком, збільшується в такому порядку:

на 50 % суми додатково отриманого доходу, отриманого у звітному році від надання в оренду/суборенду основних засобів (активів), які належать до основної діяльної ліцензіата у сумі **_____ грн**;

на 50 % суми додатково отриманого доходу, отриманого у звітному році від плати за доступ до елементів інфраструктури об’єктів електроенергетики у сумі **_____ грн**;

на 100 % доходу, отриманого від реалізації товарно-матеріальних цінностей, що були у використанні, у тому числі металобрухту, від діяльності з розподілу електричної енергії у сумі **_____ грн**.

на 50 % від негативної (від'ємної) суми дельти за статтею «прибуток на регуляторну базу активів, яка створена на дату переходу до стимулюючого регулювання» ($_{D}П_{ст}$) – **_____ грн**, *проти зафіксованих Актом № 261 _____ грн.*

## 2022 рік

### Визначення сум надлишково отриманого або недоотриманого доходу від здійснення ліцензованої діяльності з розподілу електричної енергії для операторів систем розподілу, які перейшли на стимулююче регулювання

З метою визначення об’єктивної суми коштів, отриманої для фінансування ліцензованої діяльності при проведенні планових або позапланових перевірок в акті перевірки фіксуються такі показники:

**1. Фактична сума частини чистого прибутку (дивідендів) на державну частку акцій**, нараховану за підсумками попереднього року та виплачену у звітному році відповідно до платіжних доручень, наданих ліцензіатом, у частині здійснення ліцензованої діяльності з розподілу електричної енергії, що обраховується як добуток між обсягом сплаченої частини чистого прибутку (доходу), що відраховується до державного бюджету у звітному році відповідно до платіжних доручень, та співвідношенням між фактичними операційними витратами на розподіл електричної енергії та сумарними операційними витратами за даними форми звітності № 2-НКРЕКП-розподіл електричної енергії (за IV квартал)нараховану за підсумками попереднього року та виплачену у звітному році відповідно до платіжних доручень, наданих ліцензіатом – _____**грн (без ПДВ)**.

_____х _____/ _____= _____ грн (без ПДВ),

де:

фактична сума частини чистого прибутку (дивідендів) на державну частку акцій, нараховану за підсумками попереднього року та виплачену у звітному році відповідно до платіжних доручень – _____ грн;

фактичні операційні витрати на розподіл електричної енергії – _____ грн, у тому числі:

операційні контрольовані витрати – _____ грн (з урахуванням витрат по статті «Резерв сумнівних і безнадійних боргів» в сумі _____ грн);

операційні неконтрольовані витрати – _____ грн; (без урахування витрат по статті «Резерв сумнівних і безнадійних боргів» в сумі _____ грн)

витрати пов'язані з купівлею електричної енергії з метою компенсації технологічних витрат електричної енергії на її розподіл – _____ грн;

амортизація (за бухгалтерським обліком) – _____ грн.

сумарні операційні витрати – _____ грн (у тому числі: діяльність пов'язана з ліцензованою в сумі _____ грн; інша діяльність в сумі _____ грн).

**2. Фактична сума сплаченого податку на прибуток** у 2022 році в частині здійснення ліцензованої діяльності з розподілу електричної енергії, який обраховується як добуток між обсягом сплаченого податку на прибуток у звітному році відповідно до платіжних доручень та співвідношенням між фактичними операційними витратами на розподіл електричної енергії та сумарними операційними витратами за даними форми звітності № 2-НКРЕКП-розподіл електричної енергії (квартальна) «Звіт про фінансові результати та виконання структури тарифів за видами діяльності», затвердженої постановою НКРЕКП від 28 лютого 2019 року № 282 (із змінами) (далі - форма звітності № 2-НКРЕКП) (за IV квартал 2022 року) – _____ **грн:**

_____ х _____ / _____= _____ грн (без ПДВ),

де

сума сплаченого податку на прибуток у 2022 році відповідно до платіжних доручень – _____ грн;

фактичні операційні витрати на розподіл електричної енергії – _____ грн, у тому числі:

операційні контрольовані витрати – _____ грн (з урахуванням витрат по статті «Резерв сумнівних і безнадійних боргів» в сумі _____ грн);

операційні неконтрольовані витрати – _____ грн; (без урахування витрат по статті «Резерв сумнівних і безнадійних боргів» в сумі _____ грн)

витрати пов'язані з купівлею електричної енергії з метою компенсації технологічних витрат електричної енергії на її розподіл – _____ грн;

амортизація (за бухгалтерським обліком) – _____ грн.

сумарні операційні витрати – _____ грн (у тому числі: діяльність пов'язана з ліцензованою в сумі _____ грн; інша діяльність в сумі _____грн).

**3. Сума коригування необхідного доходу** відповідно до даних виконання цільового завдання щодо досягнення показників якості послуг у звітному році, визначена відповідно до пункту 5.20 глави 5 Порядку встановлення (формування) тарифів на послуги з розподілу електричної енергії, затвердженого постановою НКРЕКП від 05 жовтня 2018 року № 1175 (далі – Порядок № 1175).

Відповідно до пункту 5.19 глави 5 постанови НКРЕКП від 05.10.2018 № 1175 «Про затвердження Порядку встановлення (формування) тарифів на послуги з розподілу електричної енергії» коригування необхідного доходу відповідно до даних виконання цільового завдання щодо досягнення показників якості послуг **за 2022 рік не застосовується**.

**4. Сума уточнених операційних контрольованих витрат (ОКВ)** у 2022 році становить _____ **грн (без ПДВ)**, яка розраховується згідно з главою 6 Порядку № 1175 та визначається за формулою:

ОКВу = ((_____ – _____) х 107,8/100 + _____) х (1 – (1 + 0)/100) х (1 + 0,7 х х _____/ _____) = _____ **грн (без ПДВ)**,

де:

_____ грн – уточнені операційні контрольовані витрати з розподілу електричної енергії за 2021 рік;

_____ грн – середньорічний фонд оплати праці у 2021 році, що врахований у складі уточнених операційних контрольованих витрат;

_____ грн – середньорічний фонд оплати праці в 2022 році, що розрахований відповідно до Порядку визначення витрат на оплату праці, з урахуванням фактично застосованих параметрів;

107,8 % – фактичний індекс цін виробників промислової продукції в 2022 році;

*Для першого періоду регулювання при визначенні ОКВу фактичний індекс цін виробників промислової продукції в році t-1 приймається на рівні прогнозованого індексу цін виробників промислової продукції для року t-1*.

1,0 % – загальний показник ефективності (ПЕз), встановлений НКРЕКП;

0,0 % – індивідуальний показник ефективності (ПЕінд) встановлений НКРЕКП;

0,7 – коефіцієнт поправки на зміну кількості умовних одиниць обладнання (0 < КУ < 1), встановлений НКРЕКП;

_____ у. о. – зміна кількості умовних одиниць обладнання за рахунок зміни фізичних обсягів мереж за 2022 рік, у т. ч.

_____ у. о. – кількість умовних одиниць обладнання на початок 2022 року,

_____ у. о. – кількість умовних одиниць обладнання на кінець 2022 року.

**5. Сума уточнених операційних неконтрольованих витрат (ОНВ)** у 2022 році **становить _____ грн (без ПДВ)**, яка розраховується згідно з главою 6 Порядку № 1175 та визначається за формулою:

ОНВу = _____ – _____ – _____ х 0,2156 + _____ +
+ _____ х 0,2177 = _____ **грн (без ПДВ)**,

де

_____ грн – фактичний рівень операційних неконтрольованих витрат у 2022 році (без урахування витрат по статті «Резерв сумнівних і безнадійних боргів» в сумі _____ грн);

_____ грн – сума фактичних відрахувань коштів первинним профспілковим організаціям у 2022 році;

_____ грн – фактичний фонд оплати праці в 2022 році;

_____ грн – фактичний єдиний соціальний внесок на загальнообов'язкове державне соціальне страхування в 2022 році;

0,2156 відносних одиниць – фактичний рівень єдиного соціального внеску на загальнообов'язкове державне соціальне страхування в 2022 році:

_____ грн /_____ грн;

_____ грн – дозволена сума відрахувань коштів первинним профспілковим організаціям у 2022 році (визначається на рівні 0,3 % від $ФОП^{у}_{t-1}$):

(0,3% х _____ = _____ грн).

**6. Сума економії операційних контрольованих витрат** за 2022 рік (ЕОКВ = ОКВ у - ОКВ ф), з урахуванням фактичних операційних контрольованих витрат, що капіталізуються у звітному році.

Загальна сума економії операційних контрольованих витрат (ЕОКВ) за звітний період зменшується на виявлену під час перевірки фактичну суму перевищення максимального розміру заробітної плати, яка фінансується за рахунок тарифів на послуги з розподілу електричної енергії, що перевищує десятикратний розмір середньої заробітної плати, урахованої у структурі таких тарифів, з урахуванням приведення до середньорічного розміру заробітної плати у звітному році становить _____ **грн (без ПДВ):**

**ЕОКВ =** ОКВ у – ОКВ ф = (_____ – _____) - _____ = _____ грн (без ПДВ),

де:

_____ грн – сума уточнених операційних контрольованих витрат;

_____ грн – (операційні контрольовані витрати з урахуванням витрат по статті «Резерв сумнівних і безнадійних боргів» в сумі _____ грн);

_____ грн – перевищення максимального розміру заробітної плати, яка фінансується за рахунок тарифів на послуги з розподілу електричної енергії, що перевищує десятикратний розмір середньої заробітної плати, урахованої у структурі таких тарифів, з урахуванням приведення до середньорічного розміру заробітної плати у звітному році;

*витрати на оплату праці вказані з урахуванням резерву відпусток та бонусів майбутніх періодів та не враховують фактично виплачені відпускні та бонуси попередніх періодів та можуть бути скореговані після надання Ліцензіатом уточненого звіту форми звітності № 2-НКРЕКП-розподіл електричної енергії (квартальна) «Звіт про фінансові результати та виконання структури тарифів за видами діяльності».

**7. Сума фактичних операційних контрольованих витрат** з урахуванням витрат, що капіталізуються, у 2022 році _____ **грн (без ПДВ) (**операційні контрольовані витрати з урахуванням витрат по статті «Резерв сумнівних і безнадійних боргів» в сумі _____ грн).

*витрати на оплату праці вказані з урахуванням резерву відпусток та бонусів майбутніх періодів та не враховують фактично виплачені відпускні та бонуси попередніх періодів та можуть бути скореговані після надання Ліцензіатом уточненого звіту форми звітності № 2-НКРЕКП-розподіл електричної енергії (квартальна) «Звіт про фінансові результати та виконання структури тарифів за видами діяльності».

**8.** Враховуючи службову записку **Департаменту із регулювання відносин у сфері енергетики** _____ щодо визначення активів, що підпадають під обмеження, зокрема при розрахунку обмежень по кількості легкових автомобілів, кількість яких перевищує 3 на 100 працівників розрахунок має бути здійснено на базі штатної чисельності персоналу станом на 31.12.2020 та службову записку **Сектору НКРЕКП у Сумській області** _____ уточнена сума прибутку на регуляторну базу активів, яка створена на дату переходу до стимулюючого регулювання, у 2022 році становить _____ **грн** (без ПДВ):

П уточ ст. = _____ х 0,03 = _____ грн (без ПДВ),

де:

_____ грн – уточнена на початок звітного року регуляторна база активів, яка створена на дату переходу до стимулюючого регулювання, розрахована відповідно до підпункту 8 пункту 5 додатку 29 «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 14.06.2018 № 428 (із змінами та доповненнями);

0,03 в. о – встановлена НКРЕКП регуляторна норма доходу на регуляторну базу активів, яка створена на дату переходу до стимулюючого регулювання, затверджена постановою НКРЕКП від 23.07.2013 № 1009.

*Проти зафіксованої Актом № 261 суми _____ грн.*

**9. Уточнена сума прибутку на регуляторну базу активів, яка створена після переходу до стимулюючого регулювання,** у 2022 році – _____ **грн (без ПДВ)**:

П уточ нов. = _____ х 0,1674 = _____ грн (без ПДВ):
де

_____ грн - уточнена на початок звітного року регуляторна база активів, яка створена після переходу до стимулюючого регулювання, розрахована відповідно до підпункту 8 пункту 5 додатку 29 «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 14.06.2018 № 428 (із змінами та доповненнями);

0,1674 в.о. - встановлена НКРЕКП регуляторна норма доходу на регуляторну базу активів, яка створена після переходу до стимулюючого регулювання, затверджена постановою НКРЕКП від 23.07.2013 № 1009.

**10. Кількість умовних одиниць у розрізі класів напруги на початок 2022 року** _____ **у. о.,** у тому числі 1 клас – _____ у. о., 2 клас – _____ у. о.

**11. Кількість умовних одиниць у розрізі класів напруги на кінець 2022 року –** _____ **у. о.,** у тому числі 1 клас – _____ у. о., 2 клас – _____ у. о.

**12. Сума невиконання інвестиційної програми за 2022 рік**, яка визначається як сума коштів, передбачена схваленою інвестиційною програмою по заходах, які згідно з Порядком розроблення та подання на затвердження планів розвитку систем розподілу та інвестиційних програм операторів систем розподілу, затвердженим постановою НКРЕКП від 04 вересня 2018 року № 955, вважаються не виконаними (у тис. грн та % від загальної суми схваленої інвестиційної програми), з урахуванням постанови НКРЕКП від 26 квітня 2022 року № 406 «Про врегулювання деяких питань щодо виконання інвестиційних програм ліцензіатів з передачі та розподілу електричної енергії на 2022 рік у період дії в Україні воєнного стану та визнання такою, що втратила чинність, постанови НКРЕКП від 03 березня 2022 року № 338», із зазначенням джерел фінансування.

Комісія з перевірки зазначає, що станом на 31.12.2023 залишились **не виконаними 197 заходів ІП** на 2022 рік, загальною **запланованою вартістю** _____ **грн (без ПДВ)**, що становить _____ % від загальної суми схваленої інвестиційної програми на 2022 рік (_____ грн (без ПДВ)), у т. ч. не виконано заходи за наступними джерелами фінансування:

Амортизація - _____ грн (без ПДВ);
прибуток (обов'язкові реінвестиції) – _____ грн (без ПДВ);
за перетоки е/е – _____ грн (без ПДВ).

**13. Сума перевищення вартості заходів інвестиційної програми** на 2022 рік:

| Розділ ІП 2022 року | Економія заходів ІП 2022 року, тис. грн | Обсяг перевитрат, що не перевищує 5%, тис. грн | Обсяг перевитрат від 5% до 10 %, тис. грн | Обсяг перевитрат, що перевищують 10 %, тис. грн | Залишок економії, тис. грн | Обсяг перевитрат, не покритих економією, тис. грн |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6=2-3 | 7=3+4-2 |

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | | | | | | |
| 2 | | | | | | |
| 3 | | | | | | |
| 4 | | | | | | |
| 5 | | | | | | |
| 6 | | | | | | |
| 7 | | | | | | |
| Всього | | | | | | |

**14**. **Сума економії коштів при виконанні ІП** у 2022 році становить – _____ **грн** (без ПДВ).

Сума економії зменшується на суму об'єктивного перевищення вартості заходів (до 5 %) у розрізі заходів у межах кожного розділу.

**15. Сума недоплати постачальником «останньої надії»** за послуги з розподілу електричної енергії у звітному році, станом на 01 січня 2023 року складає _____ **грн** (без ПДВ) (пункт 3.11. Акта).

**16. Різниця між сумою нарахувань** за 2022 рік за послуги з розподілу електричної енергії для споживачів, електричну енергію для яких постачає постачальник «останньої надії», та сумою коштів, сплаченою постачальником «останньої надії» за розподіл електричної енергії ОСР протягом 2022 року – _____ **грн (без ПДВ)** (_____ - _____ ) (пункт 3.11 Акта).

**17. Додатково <u>отриманий</u>** (недоотриманий) **дохід за перетоки реактивної електричної енергії (Др)**, який розраховується за формулою:

Др = _____ – _____ = _____ **грн (без ПДВ),**

де

22 573,00 – сума фактичного доходу за перетоки реактивної електричної енергії, за даними форми звітності № 2-НКРЕКП-розподіл електричної енергії;

15 559,00 – розмір доходу за перетоки реактивної електричної енергії, врахований як джерело фінансування інвестиційної програми на 2022 рік.

**18.** Величина **дефіциту** коштів у частині надходжень та витрат, пов’язаних з наданням послуг з приєднання електроустановок замовників до електричних мереж, що надані у 2022 році (за календарний рік), яка визначається відповідно до методики (порядку) формування плати за приєднання до системи передачі та системи розподілу та підтверджується звітністю та первинними документами становить _____ **грн (**без ПДВ).

**19. Недоотриманий** дохід ліцензіата внаслідок (**зменшення**) фактичних обсягів розподілу електричної енергії ліцензіатів порівняно з обсягами розподілу електричної енергії ліцензіатів, урахованими в затвердженій структурі тарифів на послуги з розподілу електричної енергії.

Такий дохід визначається на підставі фактичного обсягу розподілу електричної енергії у звітному році (за даними форми звітності № 2-НКРЕКП-розподіл електричної енергії) та відповідно до затверджених рівнів тарифів на послуги з розподілу електричної енергії, які діяли у відповідні періоди звітного року.

Додатково отриманий (недоотриманий) дохід ліцензіата визначається з урахуванням коригування витрат тарифів, здійснений розрахунковим шляхом у період дії в Україні воєнного стану на підставі звітності, згідно з рішеннями НКРЕКП, прийнятими відповідно до пункту 5.3 глави 5 Порядку № 1175.

За 2022 рік для АТ «СУМИОБЛЕНЕРГО» додатково отриманий (недоотриманий) дохід ліцензіата визначається як різниця між сумою необхідного доходу, передбаченого

встановленою річною структурою тарифів на 2022 рік, та добутком фактичних помісячних обсягів розподілу електричної енергії і тарифів, що діяли у відповідному періоді та становить _____ **грн** (без ПДВ).

| | Період дії тарифів | Тарифи | За діючим тарифом | | Фактично | | Відхилення («+» додаткові доходи, «-» збитки) |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Корисний відпуск | Обсяг товарної продукції | Корисний відпуск | Обсяг товарної продукції | |
| | 2022 рік | грн/ МВт·год | тис. кВт·год | тис. грн | тис. кВт·год | тис. грн | тис. грн |
| **1 клас** | 01.01.2022 - 31.12.2022 | | | | | | |
| **2 клас** | 01.01.2022 - 31.12.2022 | | | | | | |
| **1+2 клас** | **ВСЬОГО** | | | | | | |

При цьому, Управління цінової та тарифної політики у сфері електроенергетики Департаменту із регулювання відносин у сфері енергетики (далі – УЦТПЕДРВСЕ) НКРЕКП службовою запискою _____ зазначало, що відповідно до пункту 5.3 глави 5 Порядку встановлення (формування) тарифів на послуги з розподілу електричної енергії, затвердженого постановою НКРЕКП від 05 жовтня 2018 року № 1175 (далі – Порядок 1175), враховано коригування витрати в частині додатково отриманого(недоотриманого) доходу ліцензіата внаслідок збільшення (зменшення) фактичних обсягів розподілу електричної енергії порівняно з обсягами розподілу електричної енергії, урахованими в затвердженій структурі тарифі на послуги з розподілу електричної енергії, визначеного на підставі звітності розрахунковим шляхом.

Так, 50 % додатково отриманого (недоотриманого) доходу обсягів розподілу електричної енергії у 2021 та 2022 роках передбачено врахувати в тарифах протягом 2024 – 2027 років рівними частинами, а інші 50 % передбачено врахувати за підсумками результатів проведених заходів державного контролю за 2021 та 2022 роки.

Отже, в структурі тарифів АТ «СУМИОБЛЕНЕРГО» на 2024 рік враховано коригування витрат у бік збільшення, яке визначено як 50 % від загальної суми _____ грн (без урахування податку на додану вартість) та враховується протягом 2024 – 2027 років (з розрахунку на 2024 рік сума становить _____ грн (без урахування податку на додану вартість)), у т. ч:

сума додатково отриманого доходу внаслідок збільшення фактичних обсягів розподілу електричної енергії порівняно із затвердженими в тарифах на послуги з розподілу електричної енергії у 2021 році – _____ грн (без урахування податку на додану вартість);

сума недоотриманого доходу внаслідок зменшення фактичних обсягів розподілу електричної енергії порівняно із затвердженими в тарифах на послуги з розподілу електричної енергії у 2022 році – _____ грн (без урахування податку на додану вартість).

Таким чином, у розрахунку **Загальної суми** додатково отриманого/**недоотриманого доходу від ліцензованої діяльності у 2022 році має** враховуватись _____ **грн** (_____ - _____ *0,5).

**20. Фактичні обсяги електричної енергії та її вартість** для компенсації технологічних витрат електричної енергії на її розподіл, **купованої** на ринку «на добу наперед», внутрішньодобовому ринку, балансуючому ринку, ринку двосторонніх договорів тощо. Розрахунок здійснюється за звітний рік помісячно – _____ **грн** (без ПДВ).

**21. Обсяги та вартість продажу електричної енергії** на сегментах ринку електричної енергії, надлишково **придбаної** для компенсації технологічних витрат електричної енергії на її розподіл. Розрахунок здійснюється за звітний рік помісячно – _____ **грн (без ПДВ).**

**22. Дохід, отриманий у звітному році від надання в оренду/суборенду основних засобів (активів)**, які належать до основної діяльності ліцензіата – _____ **грн (без ПДВ).**

**23. Дохід, отриманий у звітному році від плати за доступ до елементів інфраструктури об'єктів електроенергетики** – **_____ грн (без ПДВ).**

**24. Дохід, отриманий від реалізації товарно-матеріальних цінностей**, що були у використанні, у тому числі металобрухту, від діяльності з розподілу електричної енергії – **_____ грн. (без ПДВ).**

**25. Результати перевірки правильності розподілу умовних одиниць** енергетичного обладнання між класами напруги. Розподіл відповідає нормам пункту 8.2 глави 8 Порядку № 1175.

**26**. **Сума коштів, сплачена споживачами у звітному році за необліковану електричну енергію** (в частині оплати послуг з розподілу електричної енергії) внаслідок порушень Правил роздрібного ринку електричної енергії, затверджених постановою НКРЕКП від 14 березня 2018 року № 312 (далі - ПРРЕЕ) (з урахуванням рівня тарифу, який діяв у місяці сплати) становить **_____ грн (без ПДВ)**.

**27. Надлишково отриманий/недоотриманий дохід** за статтею «прибуток на регуляторну базу активів, яка створена після переходу на стимулююче регулювання» унаслідок некоректного формування бази активів, яка створена після переходу до стимулюючого регулювання – **_____ грн.**

**28.** Фактичні витрати, понесені ліцензіатом у звітному році відповідно до постанов НКРЕКП в сумі **_____ грн (без ПДВ), у тому числі**:

**від 17 березня 2022 року № 345** «Щодо врахування при проведенні перевірок сум видатків ліцензіатів НКРЕКП, здійснених під час запровадження воєнного стану в Україні» (далі - постанова № 345), зокрема:

_____
_____
_____
_____
_____
_____

**від 20 квітня 2022 року № 386** «Про затвердження Тимчасового порядку дій операторів систем розподілу з відновлення електропостачання населених пунктів, знеструмлених через пошкодження об'єктів електричних мереж або їх складових внаслідок бойових дій, у період дії в Україні воєнного стану» (далі - постанова № 386) - **обґрунтовані витрати відсутні.**

**29. Фактичні витрати ліцензіата, що понесені у звітному році на оплату вартості нарахованих штрафних санкцій** (пені, штрафів, 3 % річних та інфляційних витрат) за судовими рішеннями щодо стягнення заборгованості за послуги, що надані оператором системи передачі протягом дії воєнного стану **– _____ грн.**

**30. Фактичний максимальний розмір заробітної плати,** яка фінансується за рахунок тарифів на послуги з розподілу електричної енергії із застосуванням стимулюючого регулювання, що перевищує десятикратний розмір середньої заробітної плати, урахованої у структурі тарифів на послуги з розподілу електричної енергії із застосуванням стимулюючого регулювання, з урахуванням приведення до середньорічного розміру заробітної плати у звітному році становить **_____ грн** (без ПДВ)**.**

**Визначення загальної суми додатково отриманого або недоотриманого доходу від ліцензованої діяльності у 2022 році**

**1.** Сума невиконання інвестиційної програми на звітний рік (за результатами діяльності 2022 року), яка визначається з урахуванням постанови НКРЕКП від 26 квітня 2022 року № 406 «Про врегулювання деяких питань щодо виконання інвестиційних програм ліцензіатів з передачі та розподілу електричної енергії на 2022 рік у період дії в Україні воєнного стану та визнання такою, що втратила чинність, постанови НКРЕКП від 03 березня 2022 року № 338» становить _____ **грн (без ПДВ)**.

**2.** Додатково отриманий (**недоотриманий**) дохід ліцензіата внаслідок збільшення (зменшення) фактичних обсягів розподілу електричної енергії ліцензіата порівняно з обсягами розподілу електричної енергії ліцензіатів, урахованими в затвердженій структурі тарифів на послуги з розподілу електричної енергії, з урахуванням очікуваного додаткового (недоотриманого) доходу від збільшення (зменшення) обсягів з розподілу електричної енергії у звітному році, який вже було враховано у структурах тарифів – _____ **грн (без ПДВ).**

**3. Додатково отриманий** (недоотриманий) **дохід** за перетоки реактивної електричної енергії _____ **грн** (без ПДВ).

**4.** Дельта за статтею «витрати, пов'язані з купівлею електричної енергії з метою компенсації технологічних витрат електричної енергії на її розподіл»:

$\Delta Д_{твє}^{н}$ = _____ – _____ = _____ **грн** (без ПДВ),

де:

_____ грн (без ПДВ) – вартість технологічних витрат електричної енергії, урахована в тарифі за звітний рік (рядок 230, стовпчик 1, форма 2-НКРЕКП);

_____ грн (без ПДВ) – нормативно-фактична вартість технологічних витрат електричної енергії, розрахованих за фактичним балансом електричної енергії та економічними коефіцієнтами прогнозованих технологічних витрат електричної енергії, відповідно до підпункту 4 пункту 5 додатку 29 «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 14.06.2018 № 428 зі змінами та доповненнями.

**5.** Сума коштів, сплачена споживачами у 2022 році за необліковану електричну енергію (в частині оплати послуг з розподілу електричної енергії) внаслідок порушень Правил роздрібного ринку електричної енергії, затверджених постановою НКРЕКП від 14 березня 2018 року № 312 (далі - ПРРЕЕ) (з урахуванням рівня тарифу, який діяв у місяці сплати) становить _____ **грн** (без ПДВ).

**6.** Дельта за статтею «операційні контрольовані витрати» (DOKB) у 2022 році **становить** _____ **грн**, що визначається за формулою:

DOKB = _____ – _____ = _____ грн (без ПДВ),

де

_____ грн - витрати за статтею «операційні контрольовані витрати», враховані при розрахунку тарифу на 2022 рік;

_____ грн - уточнені операційні контрольовані витрати з розподілу електричної енергії у 2022 році, що розраховуються згідно з главою 6 Порядку № 1175.

**7.** Дельта за статтею «операційні неконтрольовані витрати» ($_{D}$OHB) у 2022 році _____ **грн (без ПДВ)** , що визначається за формулою:

$_{D}$ОНВ = _____ – _____ = _____ **грн** (без ПДВ),

де

_____ грн - витрати за статтею «операційні неконтрольовані витрати», враховані при розрахунку тарифу на звітний рік;

_____ грн - уточнені операційні неконтрольовані витрати з розподілу електричної енергії у звітному році, що розраховуються згідно з главою 6 Порядку № 1175.

**8.** Додатково отриманий дохід ліцензіата в обсязі джерел інвестиційної програми, врахованих у структурі тарифів на звітний рік, у випадку відсутності схваленої інвестиційної програми на звітній рік – _____ **грн**;

**9.** Дельта за статтею «прибуток на регуляторну базу активів, яка створена на дату переходу до стимулюючого регулювання» ($_{D}$Пст) у 2022 році _____ **грн (без ПДВ)**, визначається за формулою:

$_{D}$Пст = _____ – _____ = _____ грн (без ПДВ),

де:

_____ грн - сума коштів за статтею «прибуток на регуляторну базу активів, яка створена на дату переходу до стимулюючого регулювання», врахована при розрахунку тарифу на звітний рік;

_____ грн - уточнена сума коштів за статтею «прибуток на регуляторну базу активів, яка створена на дату переходу до стимулюючого регулювання», що враховує введення в експлуатацію об'єктів, відчуження (вибуття) активів, коригування у зв'язку із недотриманням вимог при формуванні переліку активів для проведення незалежної оцінки та визначенні регуляторної бази активів на початок звітного року, тис. грн, розрахована за формулою:

П уточ ст. = _____ х 0,03 = _____ грн (без ПДВ),

де

_____ грн - уточнена на початок звітного року регуляторна база активів, яка створена на дату переходу до стимулюючого регулювання, що розраховується з урахуванням фактичних даних вартості активів, які були створені на дату переходу до стимулюючого регулювання, відповідно до інвестиційної програми, а також за рахунок надання послуг з приєднання електроустановок замовників поза заходами інвестиційної програми та активів, безоплатно отриманих ліцензіатами, у роках, які передували року впровадження стимулюючого регулювання, але на дату переходу до стимулюючого регулювання були відсутні дані щодо їх фактичної вартості, а також даних введення в експлуатацію об'єктів незавершених капітальних інвестицій, вартість виконання робіт за якими була оплачена в межах виконання інвестиційної програми (відповідно до пунктів 2.5 та 2.6 розділу ІІ Порядку визначення регуляторної бази активів суб'єктів природних монополій у сфері електроенергетики, затвердженого постановою НКРЕ від 11 липня 2013 року № 899), вартості відчуження (вибуття) активів із регуляторної бази активів, коригування у зв'язку із недотриманням вимог при формуванні переліку активів для проведення незалежної оцінки та визначенні регуляторної бази активів (при перевірці за 2023 та 2024 роки використовується рівень $РБА_{0уточ}$, визначений за результатами заходів контролю за дотриманням Ліцензійних умов, з урахуванням виправлених помилок/розбіжностей у розрахунку РБА за попередні періоди після проведення заходів контролю, врахованих Регулятором у тарифах на послуги з розподілу електричної енергії у наступних роках);

0,03 - встановлена НКРЕКП регуляторна норма доходу на регуляторну базу активів, яка створена на дату переходу до стимулюючого регулювання, відносні одиниці.

Позитивна сума дельти за статтею «прибуток на регуляторну базу активів, яка створена до дати переходу до стимулюючого регулювання» враховується в обсязі 50 % – _____ **грн (без ПДВ),** *проти зафіксованого Актом № 261 розміру _____ грн;*

Негативна сума дельти за статтею «прибуток на регуляторну базу активів, яка створена до дати переходу до стимулюючого регулювання» враховується в обсязі 100 %.

*Проти зафіксованого Актом № 261 розміру _____ грн*

**10.** Дельта за статтею «прибуток на регуляторну базу активів, яка створена після переходу до стимулюючого регулювання» ($_{D}$Пнов) у 2022 році _____ **грн**, визначається за формулою:

$_{D}$Пнов = _____ – _____ = _____ грн,

де _____ грн - сума коштів за статтею «прибуток на регуляторну базу активів, яка створена після переходу до стимулюючого регулювання», урахована при розрахунку тарифу на звітний рік,

_____ грн - уточнена на початок звітного року сума коштів за статтею «прибуток на регуляторну базу активів, яка створена після переходу до стимулюючого регулювання», що враховує фактичні дані щодо вартості створених активів у межах схваленої інвестиційної програми (за рахунок джерел фінансування: амортизація, прибуток (обов'язкові реінвестиції), прибуток (додаткові реінвестиції), залучені кошти компанії та зекономлені кошти при виконанні інвестиційної програми), вартості відчуження (вибуття) активів із регуляторної бази активів $РБА_{нов}$, розрахована за формулою

$$П_{уточ\ нов} = _____ \times 0{,}1674,$$

де _____ грн - уточнена на початок звітного року регуляторна база активів, яка створена після переходу до стимулюючого регулювання, що розраховується з урахуванням фактичних даних щодо вартості створених активів у межах схваленої інвестиційної програми (активи, створені за рахунок джерел фінансування: амортизація, прибуток (обов'язкові реінвестиції), прибуток (додаткові реінвестиції), залучені кошти компанії та зекономлені кошти при виконанні інвестиційної програми), вартості відчуження (вибуття) активів із регуляторної бази активів $РБА_{нов}$;

0,1674 - встановлена НКРЕКП регуляторна норма доходу на регуляторну базу активів, яка створена після переходу до стимулюючого регулювання, відносні одиниці.

**11.** Дельта за статтею «податок на прибуток» ($_{D}$ПП), у 2022 році становить _____ **грн**, визначається за формулою:

$_{D}$ПП = _____ – _____= _____ грн (без ПДВ),

де

_____ грн - сума коштів за статтею «податок на прибуток», врахована при розрахунку тарифів на звітний рік;

_____ грн - сума фактично сплаченого податку на прибуток у 2022 році в частині здійснення ліцензованої діяльності з розподілу електричної енергії, який обраховується як добуток між обсягом сплаченого податку на прибуток у звітному році відповідно до платіжних доручень та співвідношенням між фактичними операційними витратами на розподіл електричної енергії та сумарними операційними витратами за даними форми звітності № 2-НКРЕКП-розподіл електричної енергії (за IV квартал 2022 року).

**12.** Сума коштів, що підлягає включенню/вилученню, у зв'язку із наданням ліцензіатом недостовірних даних, помилок/розбіжностей при розрахунку необхідного доходу для здійснення діяльності з розподілу електричної енергії, регуляторної бази активів (у тому числі відхилення показників $_{D}$Пст та $_{D}$Пнов, визначених при перевірці діяльності за 2022 рік) тощо – _____ **грн** (враховано в п. 9).

**13. Надлишково отриманий**/недоотриманий **дохід** за статтями «прибуток на регуляторну базу активів, яка створена після переходу на стимулююче регулювання» та **«прибуток на регуляторну базу активів, яка створена до переходу на стимулююче**

**регулювання»** унаслідок некоректного формування баз активів, які створено до/після переходу до стимулюючого регулювання – _____ **грн (без ПДВ)** (додаток до 3.25.1 в форматі Excel).

*Недоотриманий дохід ураховується зі знаком "-".*

*Надлишково отриманий дохід ураховується зі знаком "+" за 2021 - 2023 роки в однократному розмірі, а починаючи з 2024 року:*

*у частині регуляторної бази активів, яка створена після переходу на стимулююче регулювання - у п'ятикратному розмірі;*

*у частині регуляторної бази активів, яка створена до переходу на стимулююче регулювання - у п'ятикратному розмірі.*

**14.** Фактична сума перевищення максимального розміру заробітної плати, яка фінансується за рахунок тарифів на послуги з розподілу електричної енергії із застосуванням стимулюючого регулювання, що перевищує десятикратний розмір середньої заробітної плати, урахованої у структурі тарифів на послуги з розподілу електричної енергії із застосуванням стимулюючого регулювання, з урахуванням приведення до середньорічного розміру заробітної плати у звітному році, що підлягає вилученню _____ **грн (без ПДВ).**

**Загальна сума <u>додатково отриманого</u> доходу від ліцензованої діяльності у звітному році становить _____ грн (без ПДВ):**

**_____ + _____+ _____+ _____+ _____+ _____+ _____+ _____+ _____ + _____+ _____ = _____ грн (без ПДВ).**

*Проти зафіксованої Актом № 261 суми _____ грн (без ПДВ).*

**Розмір об'єктивних чинників недофінансування ліцензованої діяльності визначається як сума таких об'єктивних чинників недофінансування ліцензованої діяльності:**

1. Сплачена у звітному році сума частини чистого прибутку (дивідендів) на державну частку акцій _____ **грн (без ПДВ)**.

2. Суми недоплати постачальником «останньої надії» за послуги з розподілу електричної енергії, що визначається як різниця між сумою нарахувань за 2022 рік за послуги з розподілу електричної енергії для споживачів, електричну енергію для яких постачає постачальник «останньої надії», та сумою коштів, сплаченою постачальником «останньої надії» за розподіл електричної енергії ОСР протягом 2022 року _____ **грн (без ПДВ)**.

3. Фактичні витрати, понесені ліцензіатом у звітному році, які відповідно до постанов № 345 та № 386 визнано обґрунтованими в сумі _____ **грн** (без ПДВ):

**по постанові № 345 – обґрунтовані витрати відсутні;**

**по постанові № 386 – обґрунтовані витрати відсутні.**

**Сума об'єктивних чинників недофінансування ліцензованої діяльності становить _____ грн (без ПДВ)**:

**_____+ _____+ _____= _____ грн (без ПДВ)**

**Підсумкова сума надлишково отриманого або <u>недоотриманого доходу</u> від здійснення ліцензованої діяльності з розподілу електричної енергії у 2022 році становить _____ грн (без ПДВ)**:

_____ - _____ = _____ **грн (без ПДВ)**

*Проти зафіксованої Актом № 261 суми _____ грн (без ПДВ).*

Відповідно до пункту 10 цієї Методики, при здійсненні заходів контролю за результатами діяльності з розподілу електричної енергії у 2022 - 2024 роках підсумкова сума надлишково отриманого або недоотриманого доходу від здійснення ліцензованої діяльності у звітному році, визначена згідно з пунктом 7 цього додатка, **не коригується** на індекс споживчих цін на товари та послуги.

Відповідно до пункту 13 додатку 29 Методики визначення сум надлишково отриманого або недоотриманого доходу від здійснення ліцензованої діяльності з розподілу електричної енергії для операторів систем розподілу, які перейшли на стимулююче регулювання, затверджений Порядком контролю за дотриманням ліцензіатами, що провадять діяльність у сферах енергетики та комунальних послуг, законодавства у відповідних сферах та ліцензійних умов, затвердженого постановою НКРЕКП від 14.06.2018 № 428 (із змінами), згідно з яким обсяг фінансування інвестиційної програми на рік, що є наступним за звітним роком, збільшується в такому порядку:

на 50 % суми додатково отриманого доходу, отриманого у звітному році від надання в оренду/суборенду основних засобів (активів), які належать до основної діяльної ліцензіата у сумі _____ **грн**;

на 50 % суми додатково отриманого доходу, отриманого у звітному році від плати за доступ до елементів інфраструктури об’єктів електроенергетики у сумі _____ **грн**;

на 100 % доходу, отриманого від реалізації товарно-матеріальних цінностей, що були у використанні, у тому числі металобрухту, від діяльності з розподілу електричної енергії у сумі _____ **грн**;

на 50 % від негативної (від'ємної) суми дельти за статтею «прибуток на регуляторну базу активів, яка створена на дату переходу до стимулюючого регулювання» (ΔПст) – _____ **грн.**

## 2023 рік

### Визначення сум надлишково отриманого або недоотриманого доходу від здійснення ліцензованої діяльності з розподілу електричної енергії для операторів систем розподілу, які перейшли на стимулююче регулювання

З метою визначення об’єктивної суми коштів, отриманої для фінансування ліцензованої діяльності при проведенні планових або позапланових перевірок в акті перевірки фіксуються такі показники:

**1. Фактична сума частини чистого прибутку (дивідендів) на державну частку акцій**, нараховану за підсумками попереднього року та виплачену у звітному році відповідно до платіжних доручень, наданих ліцензіатом, у частині здійснення ліцензованої діяльності з розподілу електричної енергії, що обраховується як добуток між обсягом сплаченої частини чистого прибутку (доходу), що відраховується до державного бюджету у звітному році відповідно до платіжних доручень, та співвідношенням між фактичними операційними витратами на розподіл електричної енергії та сумарними операційними витратами за даними форми звітності № 2-НКРЕКП-розподіл електричної енергії (за IV квартал)нараховану за підсумками попереднього року та виплачену у звітному році відповідно до платіжних доручень, наданих ліцензіатом – _____ **грн (без ПДВ)**.

За результатами 2023 року у зв’язку з відсутністю державної частки в статутному капіталі АТ «СУМИОБЛЕНЕРГО» частина чистого прибутку (доходу) господарських організацій

(державних унітарних підприємств та їх об'єднань), що вилучається до державного бюджету, АТ «СУМИОБЛЕНЕРГО» не підлягала нарахуванню.

**2. Фактична сума сплаченого податку на прибуток** у звітному році в частині здійснення ліцензованої діяльності з розподілу електричної енергії, який обраховується як добуток між обсягом сплаченого податку на прибуток у звітному році відповідно до платіжних доручень та співвідношенням між фактичними операційними витратами на розподіл електричної енергії та сумарними операційними витратами за даними форми звітності № 2-НКРЕКП-розподіл електричної енергії (квартальна) «Звіт про фінансові результати та виконання структури тарифів за видами діяльності», затвердженої постановою НКРЕКП від 28 лютого 2019 року № 282 (із змінами) (далі – форма звітності № 2-НКРЕКП) за IV квартал 2023 року – _____ **грн (без ПДВ):**

_____ х _____/ _____= _____ грн (без ПДВ),

де:

сума сплаченого податку на прибуток у 2023 році відповідно до платіжних доручень – _____ грн (без ПДВ);

фактичні операційні витрати на розподіл електричної енергії – _____ грн, (форма № 2-НКРЕКП за січень – грудень 2023 року), у тому числі:

операційні контрольовані витрати – _____ грн (з урахуванням витрат по статті «*Резерв сумнівних і безнадійних боргів*» в сумі _____ грн);

операційні неконтрольовані витрати – _____ грн (без урахування витрат по статті «*Резерв сумнівних і безнадійних боргів*» в сумі _____ грн);

витрати пов'язані з купівлею електричної енергії з метою компенсації технологічних витрат електричної енергії на її розподіл – _____ грн;

амортизація (за бухгалтерським обліком) – _____ грн.

сумарні операційні витрати – _____ грн (з іншою діяльністю в сумі _____ грн та діяльністю, пов'язаною з ліцензованою, в сумі _____ грн) (форма № 2-НКРЕКП за січень – грудень 2023 року).

**3. Сума коригування необхідного доходу** відповідно до даних виконання цільового завдання щодо досягнення показників якості послуг у 2023 році, визначена відповідно до пункту 5.19 глави 5 Порядку встановлення (формування) тарифів на послуги з розподілу електричної енергії, затвердженого постановою НКРЕКП від 05.10.2018 № 1175 (із змінами) (далі – Порядок № 1175).

**Коригування необхідного доходу відповідно до даних виконання цільового завдання щодо досягнення показників якості послуг за 2023 рік не застосовується**.

**4. Сума уточнених операційних контрольованих витрат** (ОКВу) у 2023 році становить _____ **грн (без ПДВ)**, яка розраховується згідно з главою 6 Порядку № 1175 та визначається за формулою:

**ОКВу** = ((_____ - _____) х 106,2/100 + _____ ) х (1 – (0 + 0)/100) х (1 + 0,7 х _____/_____) = _____ грн

де:

_____ грн – уточнені операційні контрольовані витрати з розподілу електричної енергії за 2022 рік;

_____ грн – середньорічний фонд оплати праці у 2022 році, що врахований у складі уточнених операційних контрольованих витрат;

_____ грн – середньорічний фонд оплати праці в 2023 році, що розрахований відповідно до Порядку визначення витрат на оплату праці, з урахуванням фактично застосованих параметрів.

106,2 % – фактичний індекс цін виробників промислової продукції в 2023 році.

Для першого періоду регулювання при визначенні ОКВу фактичний індекс цін виробників промислової продукції в році t-1 приймається на рівні прогнозованого індексу цін виробників промислової продукції для року t-1;

0,0 % – загальний показник ефективності (ПЕз), встановлений НКРЕКП постановою НКРЕКП від 23.07.2013 № 1009 (із змінами);

0,0 % – індивідуальний показник ефективності (ПЕінд), встановлений НКРЕКП постановою НКРЕКП від 23.07.2013 № 1009 (із змінами);

0,7 – коефіцієнт поправки на зміну кількості умовних одиниць обладнання (0 < КУ < 1), встановлений НКРЕКП;

_____ у. о.– зміна кількості умовних одиниць обладнання за 2023 рік;

_____ у. о. – кількість умовних одиниць обладнання на початок 2023 року (форма № 2-НКРЕКП за січень – грудень 2023 року);

_____ у. о. – кількість умовних одиниць обладнання на кінець 2023 року (форма № 2-НКРЕКП за січень – грудень 2023 року).

**5**. **Сума уточнених операційних неконтрольованих витрат** (ОНВу) у 2023 році становить _____ **грн (без ПДВ**), яка розраховується згідно з главою 6 Порядку № 1175 та визначається за формулою:

ОНВу = _____ – _____ – _____ х 0,2147 + _____ + _____ х 0,2147 = _____ **грн (без ПДВ),**

де: _____ грн – фактичний рівень операційних неконтрольованих витрат у 2023 році (з урахуванням капіталізації витрат у сумі _____ грн та без урахування витрат по статті «Резерв сумнівних і безнадійних боргів» в сумі _____ грн);

_____ грн – сума фактичних відрахувань коштів первинним профспілковим організаціям у 2023 році;

_____ грн – фактичний фонд оплати праці в 2023 році (з урахуванням капіталізації витрат на ремонт статті «заробітна плата» у сумі _____ грн);

_____ грн – фактичний єдиний соціальний внесок на загальнообов'язкове державне соціальне страхування в 2023 році (з урахуванням капіталізації витрат на ремонт статті «відрахування на соціальні заходи» у сумі _____ грн);

0,2147 відносних одиниць – фактичний рівень єдиного соціального внеску на загальнообов'язкове державне соціальне страхування в 2023 році:

_____ грн / _____ грн = 0,2147;

_____ грн – дозволена сума відрахувань коштів первинним профспілковим організаціям у 2023 році (визначається на рівні 0,3 % від ФОПуt-1):

(0,3% х _____ = _____ грн).

**6. Сума економії операційних контрольованих витрат** за 2023 рік (ЕОКВ = ОКВ у - ОКВ ф), з урахуванням фактичних операційних контрольованих витрат, що капіталізуються у звітному році. Загальна сума економії операційних контрольованих витрат (ЕОКВ) за звітний період зменшується на виявлену під час перевірки фактичну суму перевищення максимального розміру заробітної плати, яка фінансується за рахунок тарифів на послуги з розподілу електричної енергії, що перевищує десятикратний розмір середньої заробітної плати, урахованої у структурі таких тарифів, з урахуванням приведення до середньорічного розміру заробітної плати у звітному році становить _____ **грн (без ПДВ)**:

ЕОКВ = ОКВ у – ОКВ ф = (_____ – _____) - _____= _____ грн.
(без ПДВ)

де:

_____ грн – сума уточнених операційних контрольованих витрат;

_____ грн – сума фактичних операційних контрольованих витрат, (операційні контрольовані витрати з урахуванням витрат по статті «Резерв сумнівних і безнадійних боргів»

в сумі _____ грн, статті «заробітна плата» у сумі _____ грн);

_____ грн – фактична сума перевищення максимального розміру заробітної плати, яка фінансується за рахунок тарифів на послуги з розподілу електричної енергії, що перевищує десятикратний розмір середньої заробітної плати, урахованої у структурі таких тарифів, з урахуванням приведення до середньорічного розміру заробітної плати у звітному році.

*витрати на оплату праці вказані з урахуванням резерву відпусток та бонусів майбутніх періодів та не враховують фактично виплачені відпускні та бонуси попередніх періодів та можуть бути скореговані після надання Ліцензіатом уточненого звіту форми звітності № 2-НКРЕКП-розподіл електричної енергії (квартальна) «Звіт про фінансові результати та виконання структури тарифів за видами діяльності».

**7. Сума фактичних операційних контрольованих витрат** з урахуванням витрат, що капіталізуються, у 2023 році становить _____ **грн (без ПДВ)** (операційні контрольовані витрати з урахуванням витрат по статті «Резерв сумнівних і безнадійних боргів» в сумі _____ грн, статті «заробітна плата» у сумі _____ грн)**.**

*витрати на оплату праці вказані з урахуванням резерву відпусток та бонусів майбутніх періодів та не враховують фактично виплачені відпускні та бонуси попередніх періодів та можуть бути скореговані після надання Ліцензіатом уточненого звіту форми звітності № 2-НКРЕКП-розподіл електричної енергії (квартальна) «Звіт про фінансові результати та виконання структури тарифів за видами діяльності».

**8.** Враховуючи службову записку **Департаменту із регулювання відносин у сфері енергетики** _____ щодо визначення активів, що підпадають під обмеження, зокрема при розрахунку обмежень по кількості легкових автомобілів, кількість яких перевищує 3 на 100 працівників розрахунок має бути здійснено на базі штатної чисельності персоналу станом на 31.12.2020 та службову записку **Сектору НКРЕКП у Сумській області** _____ _____ уточнена сума прибутку на регуляторну базу активів, яка створена на дату переходу до стимулюючого регулювання, у 2023 році становить _____ **грн (без ПДВ):**

П уточ ст. = _____х 0,03 = _____ грн (без ПДВ),

де:

_____ грн – уточнена на початок звітного року регуляторна база активів, яка створена на дату переходу до стимулюючого регулювання, розрахована відповідно до підпункту 8 пункту 5 додатку 29 «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 14.06.2018 № 428 (із змінами та доповненнями);

0,03 в. о – встановлена НКРЕКП регуляторна норма доходу на регуляторну базу активів, яка створена на дату переходу до стимулюючого регулювання, затверджена постановою НКРЕКП від 23.07.2013 № 1009.

*Проти зафіксованої Актом № 261 суми _____ грн (без ПДВ).*

**9. Уточнена сума прибутку на регуляторну базу активів, яка створена після переходу** до стимулюючого регулювання, у 2023 році – **_____ грн (без ПДВ):**

П уточ ст. = _____х 0,03 = _____ грн (без ПДВ),

де:

_____ грн - уточнена на початок звітного року регуляторна база активів, яка створена після переходу до стимулюючого регулювання, що розраховується з урахуванням фактичних даних щодо вартості створених активів у межах схваленої інвестиційної програми (активи, створені за рахунок джерел фінансування: амортизація, прибуток (обов'язкові реінвестиції), прибуток (додаткові реінвестиції), залучені кошти компанії та зекономлені кошти при виконанні інвестиційної програми), вартості відчуження (вибуття) активів із регуляторної бази активів РБАнов;

0,03 - встановлена НКРЕКП регуляторна норма доходу на регуляторну базу активів, яка

створена після переходу до стимулюючого регулювання, відносні одиниці.

**10.** Кількість умовних одиниць у розрізі класів напруги на початок 2023 року складає _____ **у. о.,** у тому числі 1 клас – _____ у. о., 2 клас – _____ у. о.

**11.** Кількість умовних одиниць у розрізі класів напруги на кінець 2023 року складає _____ **у. о.,** у тому числі 1 клас – _____ у. о., 2 клас – _____ у. о.

**12. Сума невиконання інвестиційної програми за 2023 рік,** яка визначається як сума коштів, передбачена схваленою інвестиційною програмою по заходах, які згідно з Порядком розроблення та подання на затвердження планів розвитку систем розподілу та інвестиційних програм операторів систем розподілу, затвердженим постановою НКРЕКП від 04 вересня 2018 року № 955, вважаються не виконаними (у тис. грн та % від загальної суми схваленої інвестиційної програми), з урахуванням постанови НКРЕКП від 26 квітня 2022 року № 406 «Про врегулювання деяких питань щодо виконання інвестиційних програм ліцензіатів з передачі та розподілу електричної енергії на 2022 рік у період дії в Україні воєнного стану та визнання такою, що втратила чинність, постанови НКРЕКП від 03 березня 2022 року № 338», із зазначенням джерел фінансування, щодо яких відбулося невиконання інвестиційної програми – **_____ грн (без ПДВ).**

Комісія з перевірки зазначає, що станом на 31.12.2023 залишились не виконаним 1 захід ІП на 2023 рік, загальною запланованою вартістю _____ грн (без ПДВ), що становить _____ % від загальної суми схваленої інвестиційної програми на 2023 рік (_____ грн (без ПДВ)), у т. ч. не виконано заходи за наступними джерелами фінансування:

амортизація - _____ грн (без ПДВ).

**13. Сума перевищення вартості заходів інвестиційної програми** на 2023 рік:

| Розділ ІП 2023 року | Економія заходів ІП 2023 року, тис. грн | Обсяг перевитрат, що не перевищує 5%, тис. грн | Обсяг перевитрат від 5% до 10 %, тис. грн | Обсяг перевитрат, що перевищують 10 %, тис. грн | Залишок економії, тис. грн | Обсяг перевитрат, не покритих економією, тис. грн |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6=2-3 | 7=3+4-2 |
| 1 | | | | | | |
| 2 | | | | | | |
| 3 | | | | | | |
| 4 | | | | | | |
| 5 | | | | | | |
| 6 | | | | | | |
| 7 | | | | | | |
| Всього | | | | | | |

**14. Сума економії коштів при виконанні ІП у 2023 році становить – _____ грн (без ПДВ).**

Сума економії зменшується на суму об'єктивного перевищення вартості заходів (до 5 %) у розрізі заходів у межах кожного розділу.

**15. Сума недоплати постачальником «останньої надії»** за послуги з розподілу електричної енергії у звітному році, станом на **01.01.2024** складає **_____ грн (без ПДВ)** (п. 3.11 Акта).

**16. Різниця між сумою нарахувань** за 2023 рік за послуги з розподілу електричної енергії для споживачів, електричну енергію для яких постачає постачальник «останньої надії», та сумою коштів, сплаченою постачальником «останньої надії» за розподіл електричної енергії ОСР протягом 2023 року - **_____ грн** (без ПДВ).

**17. Додатково <u>отриманий</u>** (недоотриманий) **дохід за перетоки реактивної електричної енергії** (Др), який розраховується за формулою:

Др = _____ – _____ = **_____ грн (без ПДВ)**,

де

_____ грн – сума фактичного доходу за перетоки реактивної електричної енергії, за даними форми звітності № 2-НКРЕКП-розподіл електричної енергії;

_____ грн – розмір доходу за перетоки реактивної електричної енергії, врахований як джерело фінансування інвестиційної програми на 2023 рік.

**18.** Величина **дефіциту** коштів щодо надходжень та витрат, пов'язаних з наданням послуг із стандартних та нестандартних приєднань (приєднання, які завершені в період з 01.01.2023 до 31.12.2023), розрахована за приєднаннями, які фактично завершені у 2023 році, та з урахуванням оптимізації коштів щодо витрат, пов'язаних з наданням послуг з приєднань електроустановок замовників до електричних мереж за 2023 рік становить _____ **грн (без ПДВ).**

**19. <u>Недоотриманий</u> дохід** ліцензіата внаслідок **зменшення фактичних обсягів розподілу** електричної енергії ліцензіатів порівняно із обсягами розподілу електричної енергії ліцензіатів, урахованими в затвердженій структурі тарифів на послуги з розподілу електричної енергії. Такий дохід визначається на підставі фактичного обсягу розподілу електричної енергії у звітному році (за даними форми звітності № 2-НКРЕКП-розподіл електричної енергії та затверджених рівнів тарифів на послуги з розподілу електричної енергії, які діяли у відповідні періоди звітного року).

Додатково отриманий (недоотриманий) дохід ліцензіата визначається з урахуванням коригування витрат тарифів, здійснений розрахунковим шляхом у період дії в Україні воєнного стану на підставі звітності, згідно з рішеннями НКРЕКП, прийнятими відповідно до пункту 5.3 глави 5 Порядку № 1175.

За 2023 рік для АТ «СУМИОБЛЕНЕРГО» додатково отриманий (недоотриманий) дохід ліцензіата визначається як різниця між сумою необхідного доходу, передбаченого встановленою річною структурою тарифів на 2023 рік, та добутком фактичних помісячних обсягів розподілу електричної енергії і тарифів, що діяли у відповідному періоді та становить **_____ грн (без ПДВ).**

| | Період дії тарифів | Тарифи, грн/ МВт·год | За діючим тарифом | | Фактично | | Відхилення («+» додаткові доходи, «-» збитки) тис. грн |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Корисний відпуск, тис. кВт·год | Обсяг товарної продукції, тис. грн | Корисний відпуск, тис. кВт·год | Обсяг товарної продукції, тис. грн | |
| **1 клас** | з 01.01.2023 по 31.05.2023 | | | | | | |
| | з 01.06.2023 по 30.06.2023 | | | | | | |
| | з 01.07.2023 по 31.12.2023 | | | | | | |
| **2 клас** | з 01.01.2023 по 31.05.2023 | | | | | | |
| | з 01.06.2023 по 30.06.2023 | | | | | | |
| | з 01.07.2023 по 31.12.2023 | | | | | | |
| **1+2 клас** | **ВСЬОГО 2023** | | | | | | |

Відповідно до постанови НКРЕКП від 19.12.2024 № 2218 (у редакції постанови НКРЕКП від 16.09.2025 № 1465), в структурі тарифів АТ «СУМИОБЛЕНЕРГО» на 2025 рік враховано коригування витрат у бік збільшення, яке визначено як 50 % від суми недоотриманого доходу внаслідок зменшення фактичних обсягів розподілу електричної енергії порівняно із затвердженими в тарифах на послуги з розподілу електричної енергії у 2023 році.

Таким чином, у розрахунку Загальної суми додатково отриманого/недоотриманого

доходу від ліцензованої діяльності у 2023 році має враховуватись **_____ грн** (_____ - _____*0,5).

**20. Фактичні обсяги електричної енергії та її вартість** для компенсації технологічних витрат електричної енергії на її розподіл, на ринку «на добу наперед», внутрішньодобовому ринку, балансуючому ринку, ринку двосторонніх договорів тощо. Розрахунок здійснюється за звітний рік помісячно – **_____ грн (без ПДВ).**

**21. Обсяги та вартість продажу електричної енергії** на сегментах ринку електричної енергії, надлишково **придбаної** для компенсації технологічних витрат електричної енергії на її розподіл. Розрахунок здійснюється за звітний рік помісячно – **_____ грн (без ПДВ).**

**22. Дохід, отриманий** у 2023 році **від надання в оренду/суборенду основних засобів** (активів), які належать до основної діяльності ліцензіата – **_____ грн (без ПДВ).**

**23. Дохід, отриманий** у 2023 році **від плати за доступ до елементів інфраструктури** об'єктів електроенергетики – **_____ грн (без ПДВ).**

**24. Дохід, отриманий** у 2023 році **від реалізації товарно-матеріальних цінностей**, що були у використанні, у тому числі металобрухту, від діяльності з розподілу електричної енергії **_____ грн (без ПДВ).**

**25. Результати перевірки правильності розподілу умовних одиниць** енергетичного обладнання між класами напруги. Розподіл відповідає нормам пункту 8.2 глави 8 Порядку № 1175.

**26. Сума коштів, сплачена споживачами у 2023 році за необліковану електричну енергію** (в частині оплати послуг з розподілу електричної енергії) внаслідок порушень Правил роздрібного ринку електричної енергії, затверджених постановою НКРЕКП від 14.03.2018 № 312 (далі – ПРРЕЕ) (з урахуванням рівня тарифу, який діяв у місяці сплати) – **_____ грн (без ПДВ**).

**27. Надлишково отриманий/недоотриманий дохід за статтею «прибуток на регуляторну базу активів, яка створена після переходу на стимулююче регулювання»** унаслідок некоректного формування бази активів, яка створена після переходу до стимулюючого регулювання – **_____ грн (без ПДВ)**

**28.** Фактичні витрати, понесені ліцензіатом у звітному році відповідно до постанов НКРЕКП в сумі **_____ грн (без ПДВ), у тому числі**:

**від 17 березня 2022 року № 345** «Щодо врахування при проведенні перевірок сум видатків ліцензіатів НКРЕКП, здійснених під час запровадження воєнного стану в Україні» (далі - постанова № 345), зокрема:

_____
_____
_____
_____
_____
_____

**від 20 квітня 2022 року № 386** «Про затвердження Тимчасового порядку дій операторів систем розподілу з відновлення електропостачання населених пунктів, знеструмлених через пошкодження об'єктів електричних мереж або їх складових внаслідок бойових дій, у період дії в Україні воєнного стану» (далі - постанова № 386) - **обґрунтовані витрати відсутні.**

**29. Фактичні витрати ліцензіата, що понесені у 2023 році на оплату вартості**

**нарахованих штрафних санкцій** (пені, штрафів, 3 % річних та інфляційних витрат) за судовими рішеннями щодо стягнення заборгованості за послуги, що надані оператором системи передачі _____ протягом дії воєнного стану – _____ **грн**.

**30. Фактичний максимальний розмір заробітної плати,** яка фінансується за рахунок тарифів на послуги з розподілу електричної енергії із застосуванням стимулюючого регулювання, що перевищує десятикратний розмір середньої заробітної плати, урахованої у структурі тарифів на послуги з розподілу електричної енергії із застосуванням стимулюючого регулювання, з урахуванням приведення до середньорічного розміру заробітної плати у звітному році - **_____ грн (без ПДВ).**

**Визначення загальної суми додатково отриманого або недоотриманого доходу від ліцензованої діяльності у звітному році визначається як сума таких складових:**

**1.** Сума невиконання інвестиційної програми на звітний рік (за результатами діяльності 2023 року) становить **_____ грн (без ПДВ).**

**2**. Додатково отриманий (**недоотриманий**) дохід ліцензіата внаслідок збільшення (зменшення) фактичних обсягів розподілу електричної енергії ліцензіата порівняно з обсягами розподілу електричної енергії ліцензіатів, урахованими в затвердженій структурі тарифів на послуги з розподілу електричної енергії, з урахуванням очікуваного додаткового (недоотриманого) доходу від збільшення (зменшення) обсягів з розподілу електричної енергії у звітному році, який вже було враховано у структурах тарифів **_____ грн (без ПДВ).**

**3. Додатково отриманий** (недоотриманий) дохід за перетоки реактивної електричної енергії (Др) складає **_____ грн (без ПДВ).**

**4.** Дельта за статтею «витрати, пов'язані з купівлею електричної енергії з метою компенсації технологічних витрат електричної енергії на її розподіл» – **_____ грн (без ПДВ):**

_____ – _____ = _____ грн (без ПДВ),

де:

_____ грн – вартість технологічних витрат електричної енергії, врахована в тарифах на звітний рік (рядок 230, стовпчик 1, форма № 2-НКРЕКП);

_____ грн (без ПДВ) – нормативно-фактична вартість технологічних витрат електричної енергії на розподіл електричної енергії в і-му місяці звітного року, розрахована за фактичним балансом електричної енергії та економічними коефіцієнтами прогнозованих технологічних витрат електричної енергії, відповідно до підпункту 4 пункту 5 додатку 29 «Порядку контролю за дотриманням ліцензіатами, що провадять діяльність у сферах енергетики та комунальних послуг, законодавства у відповідних сферах та ліцензійних умов» затвердженого Постановою НКРЕКП № 428 від 14.06.2018 зі змінами та доповненнями і з урахуванням обґрунтованого перевищення фактичного обсягу ТВЕ над нормативно-фактичним обсягом ТВЕ $\sum_{i=1}^{n} О_{\text{ТВЕ нф } i} < \sum_{i=1}^{n} О_{\text{ТВЕ ф } i}$.

**5.** Сума коштів, сплачена споживачами у звітному році за необліковану електричну енергію (у частині оплати послуг з розподілу електричної енергії) внаслідок порушень Правил роздрібного ринку електричної енергії, затверджених постановою НКРЕКП від 14 березня 2018 року № 312 (далі - ПРРЕЕ) (з урахуванням рівня тарифу, який діяв у місяці сплати) становить **_____ грн (без ПДВ).**

**6.** Дельта за статтею «операційні контрольовані витрати» ($_{D}$ОКВ) у 2023 році **_____ грн (без ПДВ)**, що визначається за формулою:

**$_{D}$ОКВ** = _____ – _____ грн = _____ грн (без ПДВ),

де

_____ грн – витрати за статтею «операційні контрольовані витрати», враховані при розрахунку тарифу на звітний рік;

_____ грн – уточнені операційні контрольовані витрати з розподілу електричної енергії у звітному році, що розраховуються згідно з главою 6 Порядку № 1175.

**7.** Дельта за статтею «операційні неконтрольовані витрати» ($_{D}$ОНВ) у 2023 році **_____ грн (без ПДВ)**, що визначається за формулою:

**$_{D}$ОНВ = _____ – _____ = _____ грн (без ПДВ),**

де

_____ грн – витрати за статтею «операційні неконтрольовані витрати», враховані при розрахунку тарифу на звітний рік;

_____ грн – уточнені операційні неконтрольовані витрати з розподілу електричної енергії у звітному році, що розраховуються згідно з главою 6 Порядку № 1175.

*Пункт 7 розрахунку у Акті № 261 відсутній.*

**8**. Додатково отриманий дохід ліцензіата в обсязі джерел інвестиційної програми, врахованих у структурі тарифів на 2023 рік, у випадку відсутності схваленої інвестиційної програми на 2023 рік - **_____ грн.**

**9.** Дельта за статтею «прибуток на регуляторну базу активів, яка створена на дату переходу до стимулюючого регулювання» ($_{D}$Пст) у 2023 році **_____ грн (без ПДВ)**, визначається за формулою:

$_{D}$Пст = _____ – _____ = _____ грн (без ПДВ),

де:

де _____ грн - сума коштів за статтею «прибуток на регуляторну базу активів, яка створена на дату переходу до стимулюючого регулювання», врахована при розрахунку тарифу на звітний рік;

_____ грн - уточнена сума коштів за статтею «прибуток на регуляторну базу активів, яка створена на дату переходу до стимулюючого регулювання», що враховує введення в експлуатацію об'єктів, відчуження (вибуття) активів, коригування у зв'язку із недотриманням вимог при формуванні переліку активів для проведення незалежної оцінки та визначенні регуляторної бази активів на початок звітного року, тис. грн, розрахована за формулою:

$П_{\text{уточ ст.}}$ = _____ х 0,03 = _____ грн (без ПДВ),

де

_____ грн - уточнена на початок звітного року регуляторна база активів, яка створена на дату переходу до стимулюючого регулювання, що розраховується з урахуванням фактичних даних вартості активів, які були створені на дату переходу до стимулюючого регулювання, відповідно до інвестиційної програми, а також за рахунок надання послуг з приєднання електроустановок замовників поза заходами інвестиційної програми та активів, безоплатно отриманих ліцензіатами, у роках, які передували року впровадження стимулюючого регулювання, але на дату переходу до стимулюючого регулювання були відсутні дані щодо їх фактичної вартості, а також даних введення в експлуатацію об'єктів незавершених капітальних інвестицій, вартість виконання робіт за якими була оплачена в межах виконання інвестиційної програми (відповідно до пунктів 2.5 та 2.6 розділу ІІ Порядку визначення регуляторної бази активів суб'єктів природних монополій у сфері електроенергетики, затвердженого постановою НКРЕ від 11 липня 2013 року № 899), вартості відчуження (вибуття) активів із регуляторної бази активів, коригування у зв'язку із недотриманням вимог при формуванні переліку активів для проведення незалежної оцінки та визначенні регуляторної бази активів (при перевірці за 2023 та 2024 роки використовується рівень РБА0уточ, визначений за результатами заходів контролю за дотриманням Ліцензійних умов, з урахуванням виправлених помилок/розбіжностей у розрахунку РБА за попередні періоди після проведення заходів контролю, врахованих Регулятором у тарифах на послуги з розподілу електричної енергії у наступних роках);

0,03 - встановлена НКРЕКП регуляторна норма доходу на регуляторну базу активів, яка створена на дату переходу до стимулюючого регулювання, відносні одиниці.

Позитивна сума дельти за статтею «прибуток на регуляторну базу активів, яка створена до дати переходу до стимулюючого регулювання» враховується в обсязі 50 % – _____ **грн (без ПДВ)**, *проти зафіксованої Актом № 261 суми _____ грн (без ПДВ);*

Негативна сума дельти за статтею «прибуток на регуляторну базу активів, яка створена до дати переходу до стимулюючого регулювання» враховується в обсязі 100 %.

*Проти зафіксованої Актом № 261 суми _____ грн (без ПДВ).*

**10.** Дельта за статтею «прибуток на регуляторну базу активів, яка створена після переходу до стимулюючого регулювання» (${}_{D}$Пнов) у 2023 році **_____ грн (без ПДВ)**, визначається за формулою:

${}_{D}$Пнов = _____ – _____= _____ грн,

де

_____ грн - сума коштів за статтею «прибуток на регуляторну базу активів, яка створена після переходу до стимулюючого регулювання», урахована при розрахунку тарифу на звітний рік,

_____ грн - уточнена на початок звітного року сума коштів за статтею «прибуток на регуляторну базу активів, яка створена після переходу до стимулюючого регулювання», що враховує фактичні дані щодо вартості створених активів у межах схваленої інвестиційної програми (за рахунок джерел фінансування: амортизація, прибуток (обов'язкові реінвестиції), прибуток (додаткові реінвестиції), залучені кошти компанії та зекономлені кошти при виконанні інвестиційної програми), вартості відчуження (вибуття) активів із регуляторної бази активів $РБА_{нов}$, розрахована за формулою

$П_{уточ\ нов}$ = _____ × 0,03,

де _____ грн - уточнена на початок звітного року регуляторна база активів, яка створена після переходу до стимулюючого регулювання, що розраховується з урахуванням фактичних даних щодо вартості створених активів у межах схваленої інвестиційної програми (активи, створені за рахунок джерел фінансування: амортизація, прибуток (обов'язкові реінвестиції), прибуток (додаткові реінвестиції), залучені кошти компанії та зекономлені кошти при виконанні інвестиційної програми), вартості відчуження (вибуття) активів із регуляторної бази активів $РБА_{нов}$;

0,03 - встановлена НКРЕКП регуляторна норма доходу на регуляторну базу активів, яка створена після переходу до стимулюючого регулювання, відносні одиниці.

**11.** Дельта за статтею «податок на прибуток» (${}_{D}$ПП), у 2023 році становить **_____ грн (без ПДВ)**, визначається за формулою:

**${}_{D}$ПП** = _____ – _____ = **_____ грн (без ПДВ).**

де

_____ грн – сума коштів за статтею «податок на прибуток», врахована при розрахунку тарифів на звітний рік;

_____ грн – сума фактично сплаченого податку на прибуток у звітному році в частині здійснення ліцензованої діяльності з розподілу електричної енергії, який обраховується як добуток між обсягом сплаченого податку на прибуток у звітному році відповідно до платіжних доручень та співвідношенням між фактичними операційними витратами на розподіл електричної енергії та сумарними операційними витратами за даними форми звітності № 2-НКРЕКП-розподіл електричної енергії (за IV квартал звітного року).

**12**. Сума коштів, що підлягає вилученню, у зв'язку із наданням ліцензіатом недостовірних даних, помилок при розрахунку необхідного доходу для здійснення діяльності з розподілу електричної енергії тощо – **_____ грн (**враховано в п. 9**).**

**13. Надлишково отриманий**/недоотриманий дохід за статтями «прибуток на

регуляторну базу активів, яка створена після переходу на стимулююче регулювання» та **«прибуток на регуляторну базу активів, яка створена до переходу на стимулююче регулювання»** унаслідок некоректного формування баз активів, які створено до/після переходу до стимулюючого регулювання – _____ **грн (без ПДВ)** (додаток до 3.25.1 в форматі Excel).

*Недоотриманий дохід ураховується зі знаком "-" .*

*Надлишково отриманий дохід ураховується зі знаком "+" за 2021 - 2023 роки в однократному розмірі, а починаючи з 2024 року:*

*у частині регуляторної бази активів, яка створена після переходу на стимулююче регулювання - у п'ятикратному розмірі;*

*у частині регуляторної бази активів, яка створена до переходу на стимулююче регулювання - у п'ятикратному розмірі.*

**14.** Фактична сума перевищення максимального розміру заробітної плати, яка фінансується за рахунок тарифів на послуги з розподілу електричної енергії із застосуванням стимулюючого регулювання, що перевищує десятикратний розмір середньої заробітної плати, урахованої у структурі тарифів на послуги з розподілу електричної енергії із застосуванням стимулюючого регулювання, з урахуванням приведення до середньорічного розміру заробітної плати у звітному році, що підлягає вилученню _____ **грн (без ПДВ).**

**Загальна сума недоотриманого доходу від ліцензованої діяльності у звітному році становить _____ грн (без ПДВ):**

**_____ + _____ + _____ + _____ + _____ +**
**_____ + _____ + _____ + _____ + _____ +**
**_____ + _____ + _____ +**
**_____ = _____ грн (без ПДВ).**

*Проти зафіксованої Актом № 261 суми _____ грн (без ПДВ)*

**Розмір об'єктивних чинників недофінансування ліцензованої діяльності визначається як сума таких об'єктивних чинників недофінансування ліцензованої діяльності:**

**1.** Сплачена у 2023 році сума частини чистого прибутку (дивідендів) на державну частку акцій – _____ **грн.**

**2.** Сума недоплати постачальником «останньої надії» за послуги з розподілу електричної енергії, що визначається як різниця між сумою нарахувань за звітний рік за послуги з розподілу електричної енергії для споживачів, електричну енергію для яких постачає постачальник «останньої надії», та сумою коштів, сплаченою постачальником «останньої надії» за розподіл електричної енергії ОСР протягом 2023 року – _____ **грн**

**3. Фактичні витрати, понесені ліцензіатом у звітному році, які відповідно до постанов № 345 та № 386 визнано обґрунтованими в сумі _____ грн (без ПДВ):**

**по постанові № 345 – обґрунтовані витрати відсутні;**

**по постанові № 386 – обґрунтовані витрати відсутні.**

**Сума об'єктивних чинників недофінансування ліцензованої діяльності становить _____ грн (без ПДВ).**

**_____ + _____ + _____ = _____ грн (без ПДВ)**

**Підсумкова сума надлишково отриманого або <u>недоотриманого доходу</u> від здійснення ліцензованої діяльності з розподілу електричної енергії у 2023 році становить _____ грн (без ПДВ)**.

**_____ – _____ = _____ грн.**

*Проти зафіксованої Актом № 261 суми _____ грн (без ПДВ).*

При здійсненні заходів контролю за результатами діяльності з розподілу електричної енергії у 2023 році підсумкова сума надлишково отриманого або недоотриманого доходу від здійснення ліцензованої діяльності у звітному році, **не коригується** на індекс споживчих цін на товари та послуги.

Відповідно до пункту 13 додатку 29 Методики визначення сум надлишково отриманого або недоотриманого доходу від здійснення ліцензованої діяльності з розподілу електричної енергії для операторів систем розподілу, які перейшли на стимулююче регулювання, затверджений Порядком контролю за дотриманням ліцензіатами, що провадять діяльність у сферах енергетики та комунальних послуг, законодавства у відповідних сферах та ліцензійних умов, затвердженого постановою НКРЕКП від 14.06.2018 № 428 (із змінами), згідно з яким обсяг фінансування інвестиційної програми на рік, що є наступним за звітним роком, збільшується в такому порядку:

на 50 % суми додатково отриманого доходу, отриманого у звітному році від надання в оренду/суборенду основних засобів (активів), які належать до основної діяльної ліцензіата у сумі **_____ грн**;

на 50 % суми додатково отриманого доходу, отриманого у звітному році від плати за доступ до елементів інфраструктури об’єктів електроенергетики у сумі **_____ грн**;

на 100 % доходу, отриманого від реалізації товарно-матеріальних цінностей, що були у використанні, у тому числі металобрухту, від діяльності з розподілу електричної енергії у сумі **_____ грн**.

на 50 % від негативної (від'ємної) суми дельти за статтею "прибуток на регуляторну базу активів, яка створена на дату переходу до стимулюючого регулювання" ($_{D}П_{ст}$) – **_____ грн.**

## 2024 рік

**Визначення сум надлишково отриманого або недоотриманого доходу від здійснення ліцензованої діяльності з розподілу електричної енергії для операторів систем розподілу, які перейшли на стимулююче регулювання.**

З метою визначення об’єктивної суми коштів, отриманої для фінансування ліцензованої діяльності при проведенні планових або позапланових перевірок в акті перевірки фіксуються такі показники:

**1. Фактична сума частини чистого прибутку (дивідендів) на державну частку** акцій, нараховану за підсумками попереднього року та виплачену у звітному році відповідно до платіжних доручень, наданих ліцензіатом, у частині здійснення ліцензованої діяльності з розподілу електричної енергії, що обраховується як добуток між обсягом сплаченої частини чистого прибутку (доходу), що відраховується до державного бюджету у звітному році відповідно до платіжних доручень, та співвідношенням між фактичними операційними витратами на розподіл електричної енергії та сумарними операційними витратами за даними форми звітності № 2-НКРЕКП-розподіл електричної енергії (за IV квартал) нараховану за підсумками попереднього року та виплачену у звітному році відповідно до платіжних доручень, наданих ліцензіатом – **_____ грн**.

За результатами 2024 року у зв’язку з відсутністю державної частки в статутному капіталі АТ «СУМИОБЛЕНЕРГО» частина чистого прибутку (доходу) господарських організацій (державних унітарних підприємств та їх об’єднань), що вилучається до державного бюджету, АТ «СУМИОБЛЕНЕРГО» не підлягала нарахуванню.

**2. Фактична сума сплаченого податку на прибуток** у звітному році в частині здійснення ліцензованої діяльності з розподілу електричної енергії, який обраховується як добуток між обсягом сплаченого податку на прибуток у звітному році відповідно до платіжних доручень та співвідношенням між фактичними операційними витратами на розподіл електричної енергії та сумарними операційними витратами за даними форми звітності № 2-НКРЕКП-розподіл електричної енергії (квартальна) «Звіт про фінансові результати та виконання структури тарифів за видами діяльності», затвердженої постановою НКРЕКП від 28 лютого 2019 року № 282 (із змінами) (далі – форма звітності № 2-НКРЕКП) за IV квартал 2024 року – _____ **грн (без ПДВ):**

_____ х _____ / _____ = _____ грн (без ПДВ),

де:

сума сплаченого податку на прибуток у 2024 році відповідно до платіжних доручень – _____ грн (без ПДВ);

фактичні операційні витрати на розподіл електричної енергії – _____ грн, (форма № 2-НКРЕКП за січень – грудень 2024 року), у тому числі:

операційні контрольовані витрати – _____ грн (з урахуванням витрат по статті «Резерв сумнівних і безнадійних боргів» в сумі _____ грн);

операційні неконтрольовані витрати – _____ грн (без урахування витрат по статті «Резерв сумнівних і безнадійних боргів» в сумі _____ грн);

витрати пов'язані з купівлею електричної енергії з метою компенсації технологічних витрат електричної енергії на її розподіл – _____ грн;

амортизація (за бухгалтерським обліком) – _____ грн.

сумарні операційні витрати – _____ грн (з іншою діяльністю в сумі _____ грн та діяльністю, пов'язаною з ліцензованою, в сумі _____ грн, у т. ч. за надання послуг комерційного обліку – _____ грн) (форма № 2-НКРЕКП за січень – грудень 2024 року).

**3. Сума коригування необхідного доходу** відповідно до даних виконання цільового завдання щодо досягнення показників якості послуг у 2024 році, визначена відповідно до пункту 5.19 глави 5 Порядку встановлення (формування) тарифів на послуги з розподілу електричної енергії, затвердженого постановою НКРЕКП від 05.10.2018 № 1175 (із змінами) (далі – Порядок № 1175).

**Коригування необхідного доходу відповідно до даних виконання цільового завдання щодо досягнення показників якості послуг за 2024 рік не застосовується.**

**4. Сума уточнених операційних контрольованих витрат** (ОКВу) у 2024 році становить _____ **грн (без ПДВ)**, яка розраховується згідно з главою 6 Порядку № 1175 та визначається за формулою:

**ОКВу** = ((_____ - _____) х 111,4/100 + _____) х (1 – (0 + 0)/100) х
х (1 + 0,7 х _____ /_____) = _____ грн (без ПДВ),

де:

_____ грн – уточнені операційні контрольовані витрати з розподілу електричної енергії за 2023 рік;

_____ грн – середньорічний фонд оплати праці у 2023 році, що врахований у складі уточнених операційних контрольованих витрат;

_____ грн – середньорічний фонд оплати праці в 2024 році, що розрахований відповідно до Порядку визначення витрат на оплату праці, з урахуванням фактично застосованих параметрів:

111,4 % – фактичний індекс цін виробників промислової продукції в 2024 році;

Для першого періоду регулювання при визначенні ОКВу фактичний індекс цін виробників промислової продукції в році t-1 приймається на рівні прогнозованого індексу цін виробників промислової продукції для року t-1;

0,0 % – загальний показник ефективності (ПЕз), встановлений НКРЕКП постановою НКРЕКП від 23.07.2013 № 1009 (із змінами);

0,0 % – індивідуальний показник ефективності (ПЕінд), встановлений НКРЕКП постановою НКРЕКП від 23.07.2013 № 1009 (із змінами);

0,7 – коефіцієнт поправки на зміну кількості умовних одиниць обладнання (0 < КУ < 1), встановлений НКРЕКП;

_____ у. о.– зміна кількості умовних одиниць обладнання за 2024 рік (форма № 2-НКРЕКП за січень – грудень 2024 року);

_____ у. о.– кількість умовних одиниць обладнання на початок 2024 року (форма № 2-НКРЕКП за січень – грудень 2024 року);

_____ у. о. – кількість умовних одиниць обладнання на кінець 2024 року (форма № 2-НКРЕКП за січень – грудень 2024 року).

**5. Сума уточнених операційних неконтрольованих витрат** (ОНВу) у 2024 році становить **_____ грн (без ПДВ)**, яка розраховується згідно з главою 6 Порядку № 1175 та визначається за формулою:

ОНВу = _____ – _____ – _____ х 0,2165 + _____ +
+ _____ х 0,2165 = **_____ грн (без ПДВ)**,

де:

_____ грн – фактичний рівень операційних неконтрольованих витрат у 2024 році (з урахуванням капіталізації витрат на ремонт статті «відрахування на соціальні заходи» у сумі _____ грн);

_____ грн – сума фактичних відрахувань коштів первинним профспілковим організаціям у 2024 році;

_____ грн – фактичний фонд оплати праці в 2024 році (з урахуванням капіталізації витрат на ремонт статті «заробітна плата» у сумі _____ грн);

_____ грн – фактичний єдиний соціальний внесок на загальнообов'язкове державне соціальне страхування в 2024 році (з урахуванням капіталізації витрат на ремонт статті «відрахування на соціальні заходи» у сумі у сумі 7,00 тис. грн);

0,2165 відносних одиниць – фактичний рівень єдиного соціального внеску на загальнообов'язкове державне соціальне страхування в 2024 році:

_____ грн / _____ грн = 0,2165;

_____ грн – дозволена сума відрахувань коштів первинним профспілковим організаціям у 2024 році (визначається на рівні 0,3 % від $ФОП^{у}_{t-1}$):

(0,3 % х _____ = _____ грн).

**6. Сума економії операційних контрольованих витрат** за 2024 рік (ЕОКВ = ОКВ у - ОКВ ф), з урахуванням фактичних операційних контрольованих витрат, що капіталізуються у звітному році. Загальна сума економії операційних контрольованих витрат (ЕОКВ) за звітний період зменшується на виявлену під час перевірки фактичну суму перевищення максимального розміру заробітної плати, яка фінансується за рахунок тарифів на послуги з розподілу електричної енергії, що перевищує десятикратний розмір середньої заробітної плати, урахованої у структурі таких тарифів, з урахуванням приведення до середньорічного розміру заробітної плати у звітному році становить **_____ грн (без ПДВ)** (відповідно до службової записки Департаменту із регулювання відносин у сфері енергетики _____):

**ЕОКВ =** ОКВ у – ОКВ ф = (_____ – _____) - _____ =
_____ грн (без ПДВ)

де:

_____ грн – сума уточнених операційних контрольованих витрат;

_____ грн – сума фактичних операційних контрольованих витрат (з урахуванням капіталізації витрат на ремонт _____

грн (_____+ _____), (форма № 2-НКРЕКП за січень – грудень 2024 року);

_____ грн фактична сума перевищення максимального розміру заробітної плати, яка фінансується за рахунок тарифів на послуги з розподілу електричної енергії, що перевищує десятикратний розмір середньої заробітної плати, урахованої у структурі таких тарифів, з урахуванням приведення до середньорічного розміру заробітної плати у звітному році.

*витрати на оплату праці вказані з урахуванням резерву відпусток та бонусів майбутніх періодів та не враховують фактично виплачені відпускні та бонуси попередніх періодів та можуть бути скореговані після надання Ліцензіатом уточненого звіту форми звітності № 2-НКРЕКП-розподіл електричної енергії (квартальна) «Звіт про фінансові результати та виконання структури тарифів за видами діяльності».

*Проти зафіксованої Актом № 261 суми _____ грн.*

**7. Сума фактичних операційних контрольованих витрат з** урахуванням витрат, що капіталізуються, у 2024 році _____ **грн (без ПДВ) (**операційні контрольовані витрати з урахуванням витрат по статті «Резерв сумнівних і безнадійних боргів» в сумі _____ грн).

*витрати на оплату праці вказані з урахуванням резерву відпусток та бонусів майбутніх періодів та не враховують фактично виплачені відпускні та бонуси попередніх періодів та можуть бути скореговані після надання Ліцензіатом уточненого звіту форми звітності № 2-НКРЕКП-розподіл електричної енергії (квартальна) «Звіт про фінансові результати та виконання структури тарифів за видами діяльності».

**8.** Враховуючи службову записку **Департаменту із регулювання відносин у сфері енергетики** _____ щодо визначення активів, що підпадають під обмеження, зокрема при розрахунку обмежень по кількості легкових автомобілів, кількість яких перевищує 3 на 100 працівників розрахунок має бути здійснено на базі штатної чисельності персоналу станом на 31.12.2020 та службову записку **Сектору НКРЕКП у Сумській області** _____ уточнена сума прибутку на регуляторну базу активів, яка створена на дату переходу до стимулюючого регулювання, у 2024 році становить _____ **грн** (без ПДВ):

П уточ ст. = _____ х 0,03 = _____ грн (без ПДВ),

де:

_____ грн – уточнена на початок звітного року регуляторна база активів, яка створена на дату переходу до стимулюючого регулювання, розрахована відповідно до підпункту 8 пункту 5 додатку 29 «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 14.06.2018 № 428 (із змінами та доповненнями);

0,03 в. о – встановлена НКРЕКП регуляторна норма доходу на регуляторну базу активів, яка створена на дату переходу до стимулюючого регулювання, затверджена постановою НКРЕКП від 23.07.2013 № 1009.

*Проти зафіксованої Актом № 261 суми _____ грн (без ПДВ)*

**9. Уточнена сума прибутку на регуляторну базу активів**, яка створена після переходу до стимулюючого регулювання, у 2024 році – _____ грн.

П уточ ст. = _____ х 0,03 = _____ грн (без ПДВ),

де: _____ грн - уточнена на початок звітного року регуляторна база активів, яка створена після переходу до стимулюючого регулювання, що розраховується з урахуванням фактичних даних щодо вартості створених активів у межах схваленої інвестиційної програми (активи, створені за рахунок джерел фінансування: амортизація, прибуток (обов'язкові реінвестиції), прибуток (додаткові реінвестиції), залучені кошти компанії та зекономлені кошти

при виконанні інвестиційної програми), вартості відчуження (вибуття) активів із регуляторної бази активів РБАнов;

0,03 - встановлена НКРЕКП регуляторна норма доходу на регуляторну базу активів, яка створена після переходу до стимулюючого регулювання, відносні одиниці.

**10. Кількість умовних одиниць** у розрізі класів напруги **на початок** 2024 року складає _____ **у. о.,** у тому числі 1 клас – _____ у. о., 2 клас – _____ у. о.

**11. Кількість умовних одиниць** у розрізі класів напруги **на кінець** 2024 року складає _____ **у. о.,** у тому числі 1 клас – _____ у. о., 2 клас – _____ у. о.

**12. Сума невиконання інвестиційної програми за 2024 рік,** яка визначається як сума коштів, передбачена схваленою інвестиційною програмою по заходах, які згідно з Порядком розроблення та подання на затвердження планів розвитку систем розподілу та інвестиційних програм операторів систем розподілу, затвердженим постановою НКРЕКП від 04 вересня 2018 року № 955, вважаються не виконаними (у тис. грн та % від загальної суми схваленої інвестиційної програми), з урахуванням постанови НКРЕКП від 26 квітня 2022 року № 406 «Про врегулювання деяких питань щодо виконання інвестиційних програм ліцензіатів з передачі та розподілу електричної енергії на 2024 рік у період дії в Україні воєнного стану та визнання такою, що втратила чинність, постанови НКРЕКП від 03 березня 2022 року № 338», із зазначенням джерел фінансування, щодо яких відбулося невиконання інвестиційної програми становить _____ **грн.**

Комісія з перевірки зазначає, що станом на 31.12.2024 ІП на 2024 рік виконана в повному обсязі.

**13. Сума перевищення вартості заходів інвестиційної програми** на 2024 рік:

Перевищення вартості заходів ІП до 5 % по виконаних у 2024 році заходів ІП на 2024 рік становить _____ грн (без ПДВ);

Перевищення вартості заходів ІП від 5% до 10 % та понад 10% по виконаних у 2024 році заходів відсутнє;

Перевищення вартості заходів ІП понад 10% по виконаних у 2024 році ІП на 2024 рік становить відсутнє.

| Розділ ІП 2024 року | Економія заходів ІП 2024 року, тис. грн | Обсяг перевитрат, що не перевищує 5%, тис. грн | Обсяг перевитрат, що перевищує 5% та не перевищує 10%, тис. грн | Обсяг перевитрат, що перевищує 10%, тис. грн | Залишок економії з урахуванням обсягу перевитрат, що не перевищує 5%, тис. грн | Перевитрати, що не покриті економією, тис. грн |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | | | | | | |
| 2 | | | | | | |
| 3 | | | | | | |
| 4 | | | | | | |
| 5 | | | | | | |
| 6 | | | | | | |
| 7 | | | | | | |
| **Всього** | | | | | | |

**14. Сума економії коштів при виконанні ІП** у 2024 році становить _____ **грн** (без ПДВ).

Сума економії зменшується на суму об'єктивного перевищення вартості заходів (до 5 %) у розрізі заходів у межах кожного розділу.

**15. Сума недоплати постачальником «останньої надії»** за послуги з розподілу електричної енергії у звітному році, станом на **01.01.2025** складає _____ **грн (без ПДВ)** (п. 3.11 Акта).

**16. Різниця між сумою нарахувань** за 2024 рік за послуги з розподілу електричної енергії для споживачів, електричну енергію для яких постачає постачальник «останньої надії»,

та сумою коштів, сплаченою постачальником «останньої надії» за розподіл електричної енергії ОСР протягом 2024 року _____ **грн** (без ПДВ) (п.3.11. Акта).

**17. Додатково <u>отриманий</u> (недоотриманий) дохід за перетоки реактивної електричної енергії** (Др), який розраховується за формулою:

Др = _____ – _____ = _____ **грн (без ПДВ)**,

де

_____ грн – сума фактичного доходу за перетоки реактивної електричної енергії, за даними форми звітності № 2-НКРЕКП-розподіл електричної енергії;

_____ грн – розмір доходу за перетоки реактивної електричної енергії, врахований як джерело фінансування інвестиційної програми на 2024 рік.

**18.** Величина **профіциту** коштів щодо надходжень та витрат, пов'язаних з наданням послуг із стандартних та нестандартних приєднань (приєднання, які завершені в період з 01.01.2024 до 31.12.2024), розрахована за приєднаннями, які фактично завершені у 2024 році, та з урахуванням оптимізації коштів щодо витрат, пов'язаних з наданням послуг з приєднань електроустановок замовників до електричних мереж за 2024 рік становить _____ **грн** (без ПДВ) (службова записка Департаменту із регулювання відносин у сфері енергетики від 24.09.2025)

*Проти зафіксованого Актом № 261 розміру профіциту коштів _____ грн (без ПДВ).*

**19. <u>Недоотриманий</u> дохід** ліцензіата внаслідок збільшення фактичних обсягів розподілу електричної енергії ліцензіатів порівняно із обсягами розподілу електричної енергії ліцензіатів, урахованими в затвердженій структурі тарифів на послуги з розподілу електричної енергії.

Такий дохід визначається на підставі фактичного обсягу розподілу електричної енергії у звітному році відповідно до наданих комісії з перевірки належним чином завірених копій підтвердних документів та за даними форми звітності № 2-НКРЕКП-розподіл електричної енергії та відповідно до затверджених рівнів тарифів на послуги з розподілу електричної енергії, які діяли у відповідні періоди звітного року.

Додатково отриманий (недоотриманий) дохід ліцензіата визначається з урахуванням коригування витрат тарифів, здійснений розрахунковим шляхом у період дії в Україні воєнного стану на підставі звітності, згідно з рішеннями НКРЕКП, прийнятими відповідно до пункту 5.3 глави 5 Порядку № 1175.

За 2024 рік для АТ «СУМИОБЛЕНЕРГО» додатково отриманий (**недоотриманий**) дохід ліцензіата визначається як різниця між сумою необхідного доходу, передбаченого встановленою річною структурою тарифів на 2024 рік, та добутком фактичних помісячних обсягів розподілу електричної енергії і тарифів, що діяли у відповідному періоді та становить _____ **грн** (без ПДВ).

| Найме-нування | Період дії тарифів | Тарифи | за діючим тарифом | | фактично | | відхилення |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Корисний відпуск | Обсяг товарної продукції | Корисний відпуск | Обсяг товарної продукції | Товарна продукція |
| | | грн/ МВт.год | тис. кВт.год | тис. грн | тис. кВт.год | тис. грн | тис. грн |
| **1 клас** | 01.01-31.12 | | | | | | |
| **2 клас** | 01.01-31.12 | | | | | | |
| **1+2 клас** | **ВСЬОГО 2024** | | | | | | |

**20. Фактичні обсяги електричної енергії та її вартість для компенсації технологічних витрат** електричної енергії на її розподіл, **купованої** на ринку «на добу наперед», внутрішньодобовому ринку, балансуючому ринку, ринку двосторонніх договорів тощо. Розрахунок здійснюється за звітний рік помісячно – _____ **грн (без ПДВ).**

**21. Обсяги та вартість продажу електричної енергії** на сегментах ринку електричної енергії, надлишково **придбаної** для компенсації технологічних витрат електричної енергії на її розподіл. Розрахунок здійснюється за звітний рік помісячно – _____ **грн (без ПДВ).**

**22. Дохід, отриманий** у 2024 році від надання **в оренду/суборенду основних засобів** (активів), які належать до основної діяльності ліцензіата – _____ **грн (без ПДВ).**

**23. Дохід, отриманий** у 2024 році від плати **за доступ до елементів інфраструктури** об'єктів електроенергетики – _____ **грн (без ПДВ).**

**24. Дохід, отриманий** у 2024 році **від реалізації товарно-матеріальних цінностей**, що були у використанні, у тому числі металобрухту, від діяльності з розподілу електричної енергії – _____ **грн (без ПДВ).**

**25. Результати перевірки правильності розподілу умовних одиниць** енергетичного обладнання між класами напруги. Розподіл відповідає нормам пункту 8.2 глави 8 Порядку № 1175.

**26. Сума коштів, сплачена споживачами у 2024 році за необліковану електричну енергію** (в частині оплати послуг з розподілу електричної енергії) внаслідок порушень Правил роздрібного ринку електричної енергії, затверджених постановою НКРЕКП від 14.03.2018 № 312 (далі – ПРРЕЕ) (з урахуванням рівня тарифу, який діяв у місяці сплати) – _____ **грн (без ПДВ**).

**27. Надлишково отриманий/недоотриманий дохід за статтею «прибуток на регуляторну базу активів, яка створена після переходу на стимулююче регулювання»** унаслідок некоректного формування бази активів, яка створена після переходу до стимулюючого регулювання – _____ **грн (без ПДВ).**

**28.** Фактичні витрати, понесені ліцензіатом у звітному році відповідно до постанов НКРЕКП в сумі _____ **грн (без ПДВ), у тому числі**:

**від 17 березня 2022 року № 345** «Щодо врахування при проведенні перевірок сум видатків ліцензіатів НКРЕКП, здійснених під час запровадження воєнного стану в Україні» (далі - постанова № 345), зокрема:

_____
_____
_____
_____
_____
_____

**від 20 квітня 2022 року № 386** «Про затвердження Тимчасового порядку дій операторів систем розподілу з відновлення електропостачання населених пунктів, знеструмлених через пошкодження об'єктів електричних мереж або їх складових внаслідок бойових дій, у період дії в Україні воєнного стану» (далі - постанова № 386) - **обґрунтовані витрати відсутні.**

**29. Фактичні витрати ліцензіата, що понесені у 2024 році на оплату вартості нарахованих штрафних санкцій** (пені, штрафів, 3 % річних та інфляційних витрат) за судовими рішеннями щодо стягнення заборгованості за послуги, що надані оператором системи передачі протягом дії воєнного стану – _____ **грн**.

**30.** Фактична сума перевищення максимального розміру заробітної плати, яка фінансується за рахунок тарифів на послуги з розподілу електричної енергії із застосуванням стимулюючого регулювання, що перевищує десятикратний розмір середньої заробітної плати, урахованої у структурі тарифів на послуги з розподілу електричної енергії із застосуванням стимулюючого регулювання, з урахуванням приведення до середньорічного розміру заробітної

плати у звітному році, що підлягає вилученню **_____ грн.**

**Визначення загальної суми додатково отриманого або недоотриманого доходу від ліцензованої діяльності у звітному році визначається як сума таких складових:**

**1.** Сума невиконання інвестиційної програми на звітний рік (за результатами діяльності 2024 року) – **_____ грн (без ПДВ).**

**2**. Додатково отриманий **(недоотриманий) дохід** ліцензіата внаслідок збільшення (зменшення) фактичних обсягів розподілу електричної енергії ліцензіата порівняно з обсягами розподілу електричної енергії ліцензіатів, урахованими в затвердженій структурі тарифів на послуги з розподілу електричної енергії, з урахуванням очікуваного додаткового (недоотриманого) доходу від збільшення (зменшення) обсягів з розподілу електричної енергії у звітному році, який вже було враховано у структурах тарифів _____ **грн (без ПДВ).**

**3. Додатково отриманий** (недоотриманий) дохід за перетоки реактивної електричної енергії (Др) – _____ **грн (без ПДВ).**

**4.** Дельта за статтею «витрати, пов'язані з купівлею електричної енергії з метою компенсації технологічних витрат електричної енергії на її розподіл» – _____ **грн (без ПДВ):**

_____ – _____ = _____ грн (без ПДВ),

де:

_____ грн – вартість технологічних витрат електричної енергії, врахована в тарифах на звітний рік (рядок 230, стовпчик 1, форма № 2-НКРЕКП);

_____ грн (без ПДВ) – нормативно-фактична вартість технологічних витрат електричної енергії на розподіл електричної енергії в і-му місяці звітного року, розрахована за фактичним балансом електричної енергії та економічними коефіцієнтами прогнозованих технологічних витрат електричної енергії, відповідно до підпункту 4 пункту 5 додатку 29 «Порядку контролю за дотриманням ліцензіатами, що провадять діяльність у сферах енергетики та комунальних послуг, законодавства у відповідних сферах та ліцензійних умов» затвердженого Постановою НКРЕКП № 428 від 14.06.2018 зі змінами та доповненнями і з урахуванням обґрунтованого перевищення фактичного обсягу ТВЕ над нормативно-фактичним обсягом ТВЕ $\sum_{i=1}^{n} О_{\text{ТВЕ нф } i} < \sum_{i=1}^{n} О_{\text{ТВЕ ф } i}$ .

**5.** Сума коштів, сплачена споживачами у звітному році за необліковану електричну енергію (у частині оплати послуг з розподілу електричної енергії) внаслідок порушень ПРРЕЕ (з урахуванням рівня тарифу, який діяв у місяці сплати) _____ **грн (без ПДВ).**

**6.** Дельта за статтею «операційні контрольовані витрати» ($_{D}$ОКВ) у 2024 році _____ **грн (без ПДВ)**, що визначається за формулою:

**$_{D}$ОКВ** = _____ – _____ грн = _____ грн (без ПДВ),

де

_____ грн – витрати за статтею «операційні контрольовані витрати», враховані при розрахунку тарифу на звітний рік;

_____ грн – уточнені операційні контрольовані витрати з розподілу електричної енергії у звітному році, що розраховуються згідно з главою 6 Порядку № 1175.

**7.** Дельта за статтею «операційні неконтрольовані витрати» ($_{D}$ОНВ) у 2024 році _____ **грн (без ПДВ)**, що визначається за формулою:

**$_{D}$ОНВ** = _____ – _____ = _____ **грн (без ПДВ),**

де

_____ грн – витрати за статтею «операційні неконтрольовані витрати», враховані при розрахунку тарифу на звітний рік;

_____ грн – уточнені операційні неконтрольовані витрати з розподілу електричної енергії у звітному році, що розраховуються згідно з главою 6 Порядку № 1175.

**8**. Додатково отриманий дохід ліцензіата в обсязі джерел інвестиційної програми, врахованих у структурі тарифів на звітний рік, у випадку відсутності схваленої інвестиційної програми на звітній рік – _____ **грн**.

**9.** Дельта за статтею «прибуток на регуляторну базу активів, яка створена на дату переходу до стимулюючого регулювання» (DПст) у 2024 році _____ **грн (без ПДВ)**, визначається за формулою:

DПст = _____– _____ = _____ грн (без ПДВ),

де:

де: _____ грн - сума коштів за статтею «прибуток на регуляторну базу активів, яка створена на дату переходу до стимулюючого регулювання», врахована при розрахунку тарифу на звітний рік;

_____ грн - уточнена сума коштів за статтею «прибуток на регуляторну базу активів, яка створена на дату переходу до стимулюючого регулювання», що враховує введення в експлуатацію об'єктів, відчуження (вибуття) активів, коригування у зв'язку із недотриманням вимог при формуванні переліку активів для проведення незалежної оцінки та визначенні регуляторної бази активів на початок звітного року, тис. грн, розрахована за формулою:

П уточ ст. = _____ х 0,03 = _____ грн (без ПДВ),

де

_____ грн - уточнена на початок звітного року регуляторна база активів, яка створена на дату переходу до стимулюючого регулювання, що розраховується з урахуванням фактичних даних вартості активів, які були створені на дату переходу до стимулюючого регулювання, відповідно до інвестиційної програми, а також за рахунок надання послуг з приєднання електроустановок замовників поза заходами інвестиційної програми та активів, безоплатно отриманих ліцензіатами, у роках, які передували року впровадження стимулюючого регулювання, але на дату переходу до стимулюючого регулювання були відсутні дані щодо їх фактичної вартості, а також даних введення в експлуатацію об'єктів незавершених капітальних інвестицій, вартість виконання робіт за якими була оплачена в межах виконання інвестиційної програми (відповідно до пунктів 2.5 та 2.6 розділу II Порядку визначення регуляторної бази активів суб'єктів природних монополій у сфері електроенергетики, затвердженого постановою НКРЕ від 11 липня 2013 року N 899), вартості відчуження (вибуття) активів із регуляторної бази активів, коригування у зв'язку із недотриманням вимог при формуванні переліку активів для проведення незалежної оцінки та визначенні регуляторної бази активів (при перевірці за 2023 та 2024 роки використовується рівень $РБА_{0уточ}$, визначений за результатами заходів контролю за дотриманням Ліцензійних умов, з урахуванням виправлених помилок/розбіжностей у розрахунку РБА за попередні періоди після проведення заходів контролю, врахованих Регулятором у тарифах на послуги з розподілу електричної енергії у наступних роках);

0,03 - встановлена НКРЕКП регуляторна норма доходу на регуляторну базу активів, яка створена на дату переходу до стимулюючого регулювання, відносні одиниці.

Позитивна сума дельти за статтею «прибуток на регуляторну базу активів, яка створена до дати переходу до стимулюючого регулювання» **враховується в обсязі 50 % в сумі _____ грн**, *проти зафіксованої Актом № 261 суми _____ грн (без ПДВ)*.

Негативна сума дельти за статтею «прибуток на регуляторну базу активів, яка створена до дати переходу до стимулюючого регулювання» враховується в обсязі 100 %.

*Проти зафіксованої Актом № 261 суми _____ грн (без ПДВ).*

**10.** Дельта за статтею «прибуток на регуляторну базу активів, яка створена після переходу до стимулюючого регулювання» (DПнов) у 2024 році _____ **грн (без ПДВ)**,

визначається за формулою:

DПнов = _____ – _____ = _____ грн,

де

_____ грн - сума коштів за статтею «прибуток на регуляторну базу активів, яка створена після переходу до стимулюючого регулювання», урахована при розрахунку тарифу на звітний рік,

_____ грн - уточнена на початок звітного року сума коштів за статтею «прибуток на регуляторну базу активів, яка створена після переходу до стимулюючого регулювання», що враховує фактичні дані щодо вартості створених активів у межах схваленої інвестиційної програми (за рахунок джерел фінансування: амортизація, прибуток (обов'язкові реінвестиції), прибуток (додаткові реінвестиції), залучені кошти компанії та зекономлені кошти при виконанні інвестиційної програми), вартості відчуження (вибуття) активів із регуляторної бази активів РБАнов, розрахована за формулою

П уточ нов = _____ × 0,03,

де _____ грн - уточнена на початок звітного року регуляторна база активів, яка створена після переходу до стимулюючого регулювання, що розраховується з урахуванням фактичних даних щодо вартості створених активів у межах схваленої інвестиційної програми (активи, створені за рахунок джерел фінансування: амортизація, прибуток (обов'язкові реінвестиції), прибуток (додаткові реінвестиції), залучені кошти компанії та зекономлені кошти при виконанні інвестиційної програми), вартості відчуження (вибуття) активів із регуляторної бази активів РБАнов;

0,03 - встановлена НКРЕКП регуляторна норма доходу на регуляторну базу активів, яка створена після переходу до стимулюючого регулювання, відносні одиниці.

**11.** Дельта за статтею «податок на прибуток» ($_{D}$ПП), у 2024 році становить _____ **грн (без ПДВ)**, визначається за формулою:

**$_{D}$ПП** = _____ – _____ = _____ **грн (без ПДВ).**

де

_____ грн – сума коштів за статтею «податок на прибуток», врахована при розрахунку тарифів на звітний рік;

_____грн – сума фактично сплаченого податку на прибуток у звітному році в частині здійснення ліцензованої діяльності з розподілу електричної енергії, який обраховується як добуток між обсягом сплаченого податку на прибуток у звітному році відповідно до платіжних доручень та співвідношенням між фактичними операційними витратами на розподіл електричної енергії та сумарними операційними витратами за даними форми звітності № 2-НКРЕКП-розподіл електричної енергії (за IV квартал звітного року).

**12**. Сума коштів, що підлягає вилученню, у зв'язку із наданням ліцензіатом недостовірних даних, помилок при розрахунку необхідного доходу для здійснення діяльності з розподілу електричної енергії тощо – _____ **грн** (враховно в п. 9).

**13. Надлишково отриманий**/недоотриманий **дохід** за статтями «прибуток на регуляторну базу активів, яка створена після переходу на стимулююче регулювання» та **«прибуток на регуляторну базу активів, яка створена до переходу на стимулююче регулювання»** унаслідок некоректного формування баз активів, які створено до/після переходу до стимулюючого регулювання – _____**грн**.

Недоотриманий дохід ураховується зі знаком «-».

Надлишково отриманий дохід ураховується зі знаком «+» за 2021 - 2023 роки в однократному розмірі, а **починаючи з 2024 року:**

**у частині регуляторної бази активів, яка створена після переходу на стимулююче регулювання - у п'ятикратному розмірі;**

у частині регуляторної бази активів, яка створена до переходу на стимулююче регулювання - у п'ятикратному розмірі.

14. Фактична сума перевищення максимального розміру заробітної плати, яка фінансується за рахунок тарифів на послуги з розподілу електричної енергії із застосуванням стимулюючого регулювання, що перевищує десятикратний розмір середньої заробітної плати, урахованої у структурі тарифів на послуги з розподілу електричної енергії із застосуванням стимулюючого регулювання, з урахуванням приведення до середньорічного розміру заробітної плати у звітному році, що підлягає вилученню – _____ **грн (без ПДВ).**

**Загальна сума надлишково отриманого або недоотриманого доходу від ліцензованої діяльності у звітному році становить _____ грн (без ПДВ):**

**_____ + _____ + _____ + _____ +**
**_____ + _____ + _____ + _____ +**
**_____ + _____ + _____ + _____ +**
**_____+ _____ =**
**_____ грн (без ПДВ)**

*Проти зафіксованої Актом № 261 суми _____ грн (без ПДВ)*

**Розмір об'єктивних чинників недофінансування ліцензованої діяльності визначається як сума таких об'єктивних чинників недофінансування ліцензованої діяльності:**

**1.** Сплачена у 2024 році сума частини чистого прибутку (дивідендів) на державну частку акцій – _____ **грн.**

**2.** Сума недоплати постачальником «останньої надії» за послуги з розподілу електричної енергії, що визначається як різниця між сумою нарахувань за звітний рік за послуги з розподілу електричної енергії для споживачів, електричну енергію для яких постачає постачальник «останньої надії», та сумою коштів, сплаченою постачальником «останньої надії» за розподіл електричної енергії ОСР протягом 2024 року – _____ **грн (без ПДВ)**.

**3.** Фактичні витрати, понесені ліцензіатом у звітному році, які відповідно до постанов № 345 та № 386 визнано обґрунтованими в сумі _____ **грн** (без ПДВ):
**по постанові № 345 – обґрунтовані витрати відсутні;**
**по постанові № 386 – обґрунтовані витрати відсутні.**

**Сума об'єктивних чинників недофінансування ліцензованої діяльності становить _____ грн (без ПДВ).**

**_____ + _____ + _____ = _____ грн (без ПДВ)**

**Підсумкова сума надлишково отриманого або недоотриманого доходу від здійснення ліцензованої діяльності з розподілу електричної енергії у 2024 році становить _____ грн (без ПДВ**).

**_____ – _____= _____ грн.**

*Проти зафіксованої Актом № 261 суми _____ грн (без ПДВ)*

При здійсненні заходів контролю за результатами діяльності з розподілу електричної енергії у 2024 році підсумкова сума надлишково отриманого або недоотриманого доходу від здійснення ліцензованої діяльності у звітному році, **не коригується** на індекс споживчих цін на товари та послуги.

Відповідно до пункту 13 додатку 29 Методики визначення сум надлишково отриманого або недоотриманого доходу від здійснення ліцензованої діяльності з розподілу електричної енергії для операторів систем розподілу, які перейшли на стимулююче регулювання,

затверджений Порядком контролю за дотриманням ліцензіатами, що провадять діяльність у сферах енергетики та комунальних послуг, законодавства у відповідних сферах та ліцензійних умов, затвердженого постановою НКРЕКП від 14.06.2018 № 428 (із змінами), згідно з яким обсяг фінансування інвестиційної програми на рік, що є наступним за звітним роком, збільшується в такому порядку:

на 50 % суми додатково отриманого доходу, отриманого у звітному році від надання в оренду/суборенду основних засобів (активів), які належать до основної діяльної ліцензіата у сумі _____ **грн**;

на 50 % суми додатково отриманого доходу, отриманого у звітному році від плати за доступ до елементів інфраструктури об'єктів електроенергетики у сумі _____ **грн**;

на 100 % доходу, отриманого від реалізації товарно-матеріальних цінностей, що були у використанні, у тому числі металобрухту, від діяльності з розподілу електричної енергії у сумі _____ **грн**.

на 50 % від негативної (від'ємної) суми дельти за статтею «прибуток на регуляторну базу активів, яка створена на дату переходу до стимулюючого регулювання» ($_{D}П_{ст}$) – _____ **грн.**

Відповідно до **Письмових пояснень Ліцензіата** (мовою документу):

*«…АТ «СУМИОБЛЕНЕРГО» надає порівняльну таблицю за 2021, 2023 та 2024 роки з зазначенням вартісних показників матеріалів та устаткування, що враховані при виконанні/плануванні проєктів нового будівництва, реконструкції та технічного переоснащення об'єктів енергетики у складі інвестиційних програм та відповіді на запити НКРЕКП щодо цін на обладнання та матеріали згідно з виробничими програмами (інвестиційною програмою, ремонтною програмою, виконанням заходів з приєднання)…*

*… Разом з тим, слід зазначити, що при виконанні аналізу НКРЕКП було допущено помилки, а саме за 2024 рік замість об'єкта «29. _____» був повторно врахований об'єкт «28. _____» та за 2022 рік по об'єкту «10. _____» були невраховані витрати за «Перевезення збірного залізобетону довжиною від 6,6 до 12 м транспортом загального призначення на відстань 280 км». Зазначені помилки впливають на загальний відсоток оптимізації.*

*Також АТ «СУМИОБЛЕНЕРГО» повідомляє, що по закритим у 2023-2024 роках стандартних приєднаннях, фактичний строк надання послуг за якими перевищує 730 днів (не враховуючи кількість днів у 2022 році), величина понесених фактичних витрат становить _____ **грн** (без ПДВ) за 2023 рік та _____ **грн** (без ПДВ) за 2024 рік.*

*Згідно інформації, наданої АТ «СУМИОБЛЕНЕРГО» до НКРЕКП у річних звітах на виконання вимог пункту 1.5 Методики перевищення терміну надання послуги відбулося по 1 об'єкту (Замовник – _____, технічні умови _____), витрати на виконання якого становили _____ грн (без ПДВ).*

*По всіх інших об'єктах, виконаних у 2023-2024 роках, фактичний **строк надання послуг понад 730 днів** (не враховуючи кількість днів у 2022 році) **був обґрунтований наявністю підписаних з обох боків додаткових угод про продовження строку надання послуги зі стандартного приєднання**. Копії підтверджуючих документів надавались раніше листом АТ «СУМИОБЛЕНЕРГО» № 47/9566 від 18.09.2025. …*

*Також, АТ«СУМИОБЛЕНЕРГО» просить врахувати, що Сумська область межує з російською федерацією (довжина державного кордону _____ км). На сьогодні значна частина електричних мереж АТ «СУМИОБЛЕНЕРГО» знаходиться на територіях можливих бойових чи активних бойових дій, регулярно піддається обстрілам, особливо із застосуванням тактичної авіації та БпЛА. Починаючи з 24.02.2022 АТ «СУМИОБЛЕНЕРГО» працює в напруженому аварійному режимі, що викликано фактично щоденними обстрілами військовими*

*російської федерації критичних об'єктів енергетики Сумської області, внаслідок чого АТ «СУМИОБЛЕНЕРГО» вимушене постійно в надскладних умовах проводити ремонтні та відновлювальні роботи електричних мереж та трансформаторних підстанцій, для оперативного відновлення енергопостачання споживачів, витрачаючи на це і без того обмежені фінансові та матеріально-технічні ресурси.*

*Станом на 29.10.2025 внаслідок бойових дій пошкоджено 2087 об'єктів АТ «СУМИОБЛЕНЕРГО» (ПЛ-___ кВ, ПЛ-_____ кВ, ПЛ-КЛ-____ кВ, ТП-_____ кВ, споруд і т.д.). На сьогодні, всі наявні матеріально-технічні ресурси АТ «СУМИОБЛЕНЕРГО» спрямовує на забезпечення роботи електричних мереж, відновлення пошкодженого обладнання на території області, а також на безперебійне енергопостачання існуючих споживачів.*

*… АТ «СУМИОБЛЕНЕРГО» просить* ***… здійснити повторний аналіз проектної документації та кошторисів витрат****, пов'язаних із наданням послуг зі стандартних та нестандартних приєднань електроустановок до електричних мереж за 2021- 2024 роки, та* ***перерахувати розмір дефіциту в бік збільшення по кожному року****. …».*

Службовою запискою _____ **Департамент із регулювання відносин у сфері енергетики** повідомив (мовою документу):

«… вартісні показники на матеріали, обладнання та роботи, що застосовуються при розрахунку дефіциту/профіциту коштів щодо надходжень та витрат, пов'язаних з наданням послуг з приєднання, застосовуються відповідно до показників, врахованих при виконанні/плануванні проєктів нового будівництва, реконструкції та технічного переоснащення об'єктів енергетики у складі інвестиційних програм операторів систем розподілу на відповідний період, зокрема,

на 2022 рік для розрахунку величини дефіциту/профіциту коштів щодо надходжень та витрат, пов'язаних з наданням послуг із стандартних та нестандартних приєднань за 2021 рік;

на 2023 рік для розрахунку величини дефіциту/профіциту коштів щодо надходжень та витрат, пов'язаних з наданням послуг із стандартних та нестандартних приєднань за 2022 рік;

на 2023 рік для розрахунку величини дефіциту/профіциту коштів щодо надходжень та витрат, пов'язаних з наданням послуг із стандартних та нестандартних приєднань за 2023 рік;

на 2024 для розрахунку величини дефіциту/профіциту коштів щодо надходжень та витрат, пов'язаних з наданням послуг із стандартних та нестандартних приєднань за 2024 рік.

При цьому, технічний збій, що відбувся при розрахунку величини дефіциту/профіциту коштів щодо надходжень та витрат, пов'язаних з наданням послуг із стандартних та нестандартних приєднань, був усунутий ще під час проведення планової перевірки та не мав впливу на величину дефіциту/профіциту коштів.

Крім того, зазначаємо, що заготівельно-складські витрати не враховуються при розрахунку величини дефіциту/профіциту коштів щодо надходжень та витрат, пов'язаних з наданням послуг із стандартних та нестандартних приєднань, якщо роботи виконувались підрядним способом.

Отже, Департамент зазначає, що величина дефіциту/профіциту коштів була розрахована відповідно до показників, врахованих при виконанні/плануванні проєктів нового будівництва, реконструкції та технічного переоснащення об'єктів енергетики у складі інвестиційних програм операторів систем розподілу та вірно зазначена в Акті планової перевірки АТ «Сумиобленерго» від 27.10.2025 № 261. …».

Також, відповідно до **Письмових пояснень Ліцензіата** (мовою документу):

*(інформація з обмеженим доступом)*

*(інформація з обмеженим доступом)*

*(інформація з обмеженим доступом)*

*(інформація з обмеженим доступом)*

**Департамент ліцензійного контролю зазначає**, що Актом № 261 зафіксовано, що АТ «СУМИОБЛЕНЕРГО» надано комісії з проведення перевірки інформацію щодо понесених Товариством витрат внаслідок військової агресії російської федерації проти України, на період дії воєнного стану в Україні: **у 2022 році** в сумі **___ тис. грн (без ПДВ)**, **у 2023 році** в сумі **____ тис. грн (без ПДВ) та у 2024 році** в сумі **____ тис. грн (без ПДВ), інформацію щодо витрат, пов'язаних з _____ працівників та витрат на _____ електропостачання населених пунктів, знеструмлених через _____ об'єктів електричних мереж або їх складових внаслідок _____ та надані АТ «СУМИОБЛЕНЕРГО» підтвердні документи щодо понесених витрат, пов'язаних з _____, здійсненням заходів із забезпечення підтримки _____ працівників, наданням допомоги силам безпеки і силам оборони, органам і військовим формуванням, функції яких стосуються національної безпеки і оборони згідно із Законом України «Про національну безпеку України», здійсненням видатків на забезпечення обороноздатності країни, не дозволяють прийняти обґрунтоване рішення щодо визначення їх обґрунтованості та можуть бути досліджені в рамках заходу державного контролю.**

Крім того, **Письмовими поясненнями** Ліцензіат повідомив (мовою документу):

*«…НКРЕКП постановою від 20.11.2020 № 2154 «Про затвердження економічних коефіцієнтів прогнозованих технологічних витрат електричної енергії електричними мережами 1 та 2 класів напруги на прогнозний період» (далі – Постанова № 2154) затвердила Економічні коефіцієнти прогнозованих технологічних витрат електричної енергії електричними мережами 1 та 2 класів напруги на 2021-2023 роки для операторів систем розподілу, до яких застосовується стимулююче регулювання, що додаються до Постанови № 2154, відповідно до яких розмір ЕКПТВЕ електромережами 1 класу напруги для АТ «СУМИОБЛЕНЕРГО» на 2021 рік складав 0,0199 відносних одиниць.*

*АТ «СУМИОБЛЕНЕРГО» оскаржило до суду Постанову № 2154, зокрема в частині затвердження для товариства ЕКПТВЕ електромережами 1 класу напруги на 2021 рік у вищевказаному розмірі.*

*Рішенням Сумського окружного адміністративного суду від 14.09.2021 у справі № 480/4226/21 визнано протиправною та скасовано Постанову № 2154, зокрема в частині затвердження для АТ «СУМИОБЛЕНЕРГО» ЕКПТВЕ електромережами 1 класу напруги на 2021рік на рівні 0,0199 відносних одиниць, а також зобов'язано НКРЕКП здійснити для АТ «СУМИОБЛЕНЕРГО» перерахунок ЕКПТВЕ електромережами 1 класу напруги, зокрема на 2021 рік згідно Положення про порядок подання, визначення та затвердження економічних коефіцієнтів нормативних та прогнозованих технологічних витрат електроенергії, затвердженого постановою НКРЕКП від 27.07.2017 № 981 в редакції постанови від 18.11.2020 № 2099.*

*Постановою _____ суду від _____ рішення _____ від _____ у справі № _____ залишено без змін.*

*Постановою _____ Суду від _____ рішення _____ суду від _____ та постанова _____ суду від _____ у справі № _____ залишені без змін.*

*Отже, розмір ЕКПТВЕ електромережами 1 класу напруги на 2021рік на рівні 0,0199 відносних одиниць є неправильним та незаконним.*

*При цьому слід вказати, що відповідно до статті 129-1 Конституції України суд ухвалює рішення іменем України. Судове рішення є обов'язковим до виконання.*

*Згідно частини другої статті 13 Закону України «Про судоустрій і статус суддів» судові рішення, що набрали законної сили, є обов'язковими до виконання всіма органами державної влади, органами місцевого самоврядування, їх посадовими та службовими особами, фізичними і юридичними особами та їх об'єднаннями на всій території України.*

*Безпосередньо щодо виконання вказаних судових рішень, слід вказати, що Регулятором постановою від 05.12.2023 № 2275 «Про внесення змін до постанови Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг, від 20 листопада 2020 року № 2154» (далі – Постанова № 2275) до Постанови № 2154 внесені зміни, зокрема, викладені у новій редакції, що додаються до Постанови № 2275, Економічні коефіцієнти прогнозованих технологічних витрат електричної енергії електричними мережами 1 та 2 класів напруги на 2021-2024 роки для операторів систем розподілу, до яких застосовується стимулююче регулювання.*

*З викладених Постановою № 2275 у новій редакції Економічних коефіцієнтів прогнозованих технологічних витрат електричної енергії електричними мережами 1 та 2 класів напруги на 2021-2024 роки для операторів систем розподілу, до яких застосовується стимулююче регулювання, вбачається, що для АТ «СУМИОБЛЕНЕРГО» ЕКПТВЕ електромережами 1 класу напруги на 2021 рік було змінено з 0,0199 відносних одиниць на 0,0305 відносних одиниць.*

*При цьому в Обґрунтуванні до питання на засідання НКРЕКП у формі відкритого слухання «Про прийняття постанови НКРЕКП «Про внесення змін до постанови Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг, від 20 листопада 2020 року № 2154» вказувалося, що при розрахунку ЕКПТВЕ було враховано рішення _____ суду від _____ у справі № _____, залишене без змін постановою _____ суду від _____ .*

*Отже, шляхом прийняття Постанови № 2275 Регулятором виконано рішення _____ суду від _____ у справі № _____ , зокрема в частині вчинення для АТ «СУМИОБЛЕНЕРГО» перерахунку ЕКПТВЕ електромережами 1 класу напруги на 2021 рік.*

*На момент проведення перевірки та складання Акта правильний та законний розмір ЕКПТВЕ електромережами 1 класу напруги на 2021 рік Регулятором був обрахований та існував.*

*Таким чином, з огляду на зазначене, використання в Акті ЕКПТВЕ електромережами 1 класу напруги на 2021 рік у розмірі 0,0199 відносних одиниць суперечить конституційному принципу обов'язковості виконання судових рішень.*

*Використання в Акті незаконного розміру ЕКПТВЕ електромережами 1 класу напруги на 2021 рік призвело до неправильного обрахунку нормативно-фактичного обсягу ТВЕ, розмір якого за 2021 рік в таблиці 3.25.23 склав _____ МВт·год., що в свою чергу призвело до неправильного розрахунку дельти за статтею «витрати, пов'язані з купівлею електричної енергії з метою компенсації технологічних витрат електричної енергії на її розподіл».*

*Втім, при використанні законного розміру ЕКПТВЕ електромережами 1 класу напруги на 2021 рік, який становить 0,0305 відносних одиниць, нормативно-фактичний обсягу ТВЕ за 2021 рік має становити _____ МВт·год. Також очевидним є те, що наслідком використання правильного розміру ЕКПТВЕ електромережами 1 класу напруги на 2021 рік стало б отримання іншого (ніж вказаного у таблиці 3.25.23) розміру дельти за статтею «витрати, пов'язані з купівлею електричної енергії з метою компенсації технологічних витрат електричної енергії на її розподіл». …*

*… дійсний розмір обґрунтованого перевищення фактичних витрат над нормативно-фактичними технологічними витратами електричної енергії за 2024 рік становить ____ МВт·год.*

*Також необхідно зауважити, що на сторінці 668-669 Акту наведена таблиця 3.25.113, в якій додаткові технічні втрати електроенергії у ПЛ-_____ кВ від транзиту е/е між _____ за 2024 рік вказані на рівні _____ кВт·год.*

*… у Акті не вказано про лист _____, яким _____ підтверджує обсяги транзиту при розрахунках додаткових втрат е/е у ПЛ-_____кВ АТ «СУМИОБЛЕНЕРГО» на _____ МВт·год.*

*…з урахуванням вищевказаного у 2024 році перевищення фактичних витрат електричної енергії над нормативно-фактичними технологічними витратами електричної енергії в частині зміни структури надходжень та віддач електроенергії споживачам та суміжним ліцензіатам становить _____ кВт·год.*

*Таким чином, АТ «СУМИОБЛЕНЕРГО» просить скоригувати обсяг перевищення фактичних витрат електричної енергії над нормативно-фактичними технологічними витратами електричної енергії за 2024 рік та визначити його у розмірі _____ кВт·год….».*

Службовою запискою _____ **Департамент із регулювання відносин у сфері енергетики** повідомив (мовою документу):

«… Щодо наданої інформації АТ «СУМИОБЛЕНЕРГО» *до пункту 12 Пояснень*, слід зазначити, що відповідно до службової записки Юридичного департаменту _____ _____ під час здійснення розрахунку суми надлишково отриманого або недоотриманого доходу від здійснення ліцензованої діяльності з розподілу електричної енергії для операторів системи розподілу, які перейшли на стимулююче регулювання, що проводиться у рамках проведення відповідного заходу контролю відповідальним за його проведення структурним підрозділом НКРЕКП, слід керуватися редакцією постанови НКРЕКП від 20.11.2020 № 2154, яка була чинною (з урахуванням відповідних змін) протягом періоду діяльності, що перевіряється.

…

Щодо інформації *до пункту 17 Пояснень*, зазначаємо, за результатами розгляду обґрунтувань перевищення фактичних витрат електричної енергії над нормативно-фактичними технологічними витратами електричної енергії АТ «СУМИОБЛЕНЕРГО» за 2024 рік, надісланих службовою запискою Сектора НКРЕКП у Сумській області _____, Департаментом при проведенні відповідних розрахунків було враховано, зокрема, збільшення величин змінних технологічних втрат електричної енергії в ЛЕП _____ кВ за 2024 рік, відповідно до інформації, наведеної у листі ПРАТ «ЛЬВІВОРГРЕСС» від 14.07.2025 № 205/282 (далі – Лист).

Разом з цим, Департаментом не були враховані додаткові змінні технологічні втрати електричної енергії в електричних мережах _____ кВ ОСР, наведені у листах ПРАТ «ЛЬВІВОРГРЕСС» від 07.08.2025 № 205/295 та №205/296, у зв'язку з відсутністю належним чином сформованих та підтверджених розрахунків, що виключають дублювання складових витрат, з наведеними у Листі.

Разом з цим повідомляємо, що до Департаменту офіційно не надходив лист _____ щодо підтвердження обсягів транзиту при розрахунках додаткових витрат електричної енергії в електричних мережах _____ кВ АТ «СУМИОБЛЕНЕРГО».».

З огляду на викладене, ураховуючи Письмові пояснення Ліцензіата, службову записку Департаменту із регулювання відносин у сфері енергетики _____ та згідно з Порядком (методикою) 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, **Департамент ліцензійного контролю пропонує накласти штраф у розмірі 950 470 (дев'ятсот п'ятдесят тисяч чотириста сімдесят) гривень** згідно розрахунку:

| **950 470 грн**<br>**Фінальний розмір штрафу**<br>**відповідно до акту перевірки** | **55 910**<br>**Неоподаткованих**<br>**мінімумів доходів громадян** |
|---|---|

| **№ порушення** | **Тип порушення** | **Фінальний розмір штрафу, НМДГ** | **Фінальний розмір штрафу, грн** | **Застосування іншого виду санкцій** | **Причина застосування застереження** | Максимально допустимий за законодавством розмір штрафу | Початковий розмір штрафу | Коригування розміру штрафу на тривалість порушення | Зменшення розміру штрафу у разі якщо порушення та наслідки порушення були повністю усунуті порушником | Коригування розміру штрафу на обтяжуючі обставини |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | порушення щодо подання звітності, вид, порядок, строки та форма подання якої визначені НКРЕКП та відповідними ліцензійними умовами | 6 000,00 | 102 000,00 | | - | 1 700 000,00 | 68 000,00[1] | 34 000,00[2] | - | |
| 2 | порушення щодо тарифів/цін/плати за послуги; цільовим використанням коштів, передбачених в тарифі | 7 500,00 | 127 500,00 | | - | 1 700 000,00 | 85 000,00[3] | 42 500,00[4] | - | |
| 3 | порушення щодо надання послуг та/або взаємодії зі споживачами/ ліцензіатами НКРЕКП /третіми сторонами | 6 830,00 | 116 110,00 | | - | 1 700 000,00 | 85 000,00[5] | 31 110,00[6] | - | |
| 4 | порушення щодо надання послуг та/або взаємодії зі споживачами/ ліцензіатами НКРЕКП /третіми сторонами | - | - | застосовується застереження | фінальний розмір штрафу до застосування індивідуального пом'якшення нижче мінімально допустимого за законодовством розміру штрафу | 1 700 000,00 | 85 000,00 | 42 500,00 | (63 750,00) | |
| 5 | порушення щодо надання послуг та/або взаємодії зі споживачами/ ліцензіатами НКРЕКП /третіми сторонами | - | - | застосовується застереження | фінальний розмір штрафу до застосування індивідуального пом'якшення нижче мінімально допустимого за законодовством розміру штрафу | 1 700 000,00 | 85 000,00 | 42 500,00 | (63 750,00) | |
| 6 | порушення щодо тарифів/цін/плати за послуги; цільовим використанням коштів, передбачених в тарифі | 12 150,00 | 206 550,00 | | - | 1 700 000,00 | 91 800,00[7] | 45 900,00[8] | - | 68 850,00[13] |
| 7 | порушення щодо строків подання на розгляд, виконання інвестиційних програм, планів розвитку та | 7 500,00 | 127 500,00 | | - | 1 700 000,00 | 85 000,00[9] | 42 500,00[10] | - | |

| | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | оновлення основних фондів | | | | | | | | | |
| 8 | порушення законодавства/правил/технічних норм/спеціальних обов'язків (ПСО), встановлених режимів роботи ліцензованої діяльності | - | - | застосовується застереження | фінальний розмір штрафу до застосування індивідуального пом'якшення нижче мінімально допустимого за законодовством розміру штрафу | 1 700 000,00 | 85 000,00 | 42 500,00 | (63 750,00) | |
| 9 | порушення законодавства/правил/технічних норм/спеціальних обов'язків (ПСО), встановлених режимів роботи ліцензованої діяльності | 7 500,00 | 127 500,00 | | - | 1 700 000,00 | 85 000,00[11] | 42 500,00[12] | - | |
| 10 | порушення щодо подання звітності, вид, порядок, строки та форма подання якої визначені НКРЕКП та відповідними ліцензійними умовами | 8 430,00 | 143 310,00 | | - | 1 700 000,00 | 68 000,00[14] | 27 540,00[15] | | 47 770,00[16] |

***Щодо порушення № 1:***

[1] відповідно до пункту 2.2.4 глави 2 розділу ІІ Порядку (методики) визначення розміру штрафів розраховано початковий розмір штрафу на основі оцінки серйозності та характеру порушення:

| | | |
|---|---|---|
| максимально допустимий за законодавством розмір штрафу | грн | 170 000,00 |
| відсоток серйозності порушення | % | 4% |
| коефіцієнт завданої шкоди або додаткової вигоди | | 1,00 |
| **Початковий розмір штрафу** | **грн** | **68 000,00** |

[2] відповідно до пункту 2.3.2 глави 2.3 розділу 2 Порядку (методики) визначення розміру штрафів **застосовано коригування початкового розміру штрафу**, розрахованого відповідно до пункту 2.3.1 глави 2.3 цього розділу, **тривалість порушення 1 338 днів:**

| | | |
|---|---|---|
| коефіцієнт коригування розміру штрафу на тривалість порушення | | 1,50 |

***Щодо порушення № 2:***

[3] відповідно до пункту 2.2.4 глави 2 розділу ІІ Порядку (методики) визначення розміру штрафів розраховано початковий розмір штрафу на основі оцінки серйозності та характеру порушення:

| | | |
|---|---|---|
| максимально допустимий за законодавством розмір штрафу | грн | 1 700 000,00 |
| відсоток серйозності порушення | % | 5% |
| коефіцієнт завданої шкоди або додаткової вигоди | | 1,00 |
| **Початковий розмір штрафу** | **грн** | **85 000,00** |

[4] відповідно до пункту 2.3.2 глави 2.3 розділу 2 Порядку (методики) визначення розміру штрафів **застосовано коригування початкового розміру штрафу**, розрахованого відповідно до пункту 2.3.1 глави 2.3 цього розділу, **тривалість порушення 1 563 дня:**

| | | |
|---|---|---|
| коефіцієнт коригування розміру штрафу на тривалість порушення | | 1,50 |

***Щодо порушення № 3:***

[5] відповідно до пункту 2.2.4 глави 2 розділу ІІ Порядку (методики) визначення розміру штрафів розраховано початковий розмір штрафу на основі оцінки серйозності та характеру порушення:

| | | |
|---|---|---|
| максимально допустимий за законодавством розмір штрафу | грн | 1 700 000,00 |
| відсоток серйозності порушення | % | 5% |

| | | |
|---|---|---|
| коефіцієнт завданої шкоди або додаткової вигоди | | 1,00 |
| **Початковий розмір штрафу** | **грн** | **85 000,00** |

[6] відповідно до пункту 2.3.2 глави 2.3 розділу 2 Порядку (методики) визначення розміру штрафів **застосовано коригування початкового розміру штрафу**, розрахованого відповідно до пункту 2.3.1 глави 2.3 цього розділу, **тривалість порушення 366 днів:**

| | | |
|---|---|---|
| коефіцієнт коригування розміру штрафу на тривалість порушення | | 1,366 |

***Щодо порушення № 6:***

[7] відповідно до пункту 2.2.4 глави 2 розділу ІІ Порядку (методики) визначення розміру штрафів розраховано початковий розмір штрафу на основі оцінки серйозності та характеру порушення:

| | | |
|---|---|---|
| максимально допустимий за законодавством розмір штрафу | грн | 1 700 000,00 |
| відсоток серйозності порушення | % | 5% |
| коефіцієнт завданої шкоди або додаткової вигоди | | 1,00 |
| **Початковий розмір штрафу** | **грн** | **91 800,00** |

[8] відповідно до пункту 2.3.2 глави 2.3 розділу 2 Порядку (методики) визначення розміру штрафів **застосовано коригування початкового розміру штрафу**, розрахованого відповідно до пункту 2.3.1 глави 2.3 цього розділу, **тривалість порушення 1 461 день:**

| | | |
|---|---|---|
| коефіцієнт коригування розміру штрафу на тривалість порушення | | 1,50 |

[13] відповідно до пункту 2.4.7. глави 2.4 розділу 2 Порядку (методики) визначення розміру штрафів застосовано коригування розміру штрафу у зв'язку з обтяжуючими обставинами вчиненого порушення, а саме поведінка порушника, спрямована на продовження вчинення порушення після того, як НКРЕКП стало відомо про вчинення такого порушення **(коригуючий відсоток 20%)** та поведінка порушника, спрямована на приховування порушення та його негативних наслідків **(коригуючий відсоток 30%).**

***Щодо порушення № 7:***

[9] відповідно до пункту 2.2.4 глави 2 розділу ІІ Порядку (методики) визначення розміру штрафів розраховано початковий розмір штрафу на основі оцінки серйозності та характеру порушення:

| | | |
|---|---|---|
| максимально допустимий за законодавством розмір штрафу | грн | 1 700 000,00 |
| відсоток серйозності порушення | % | 5% |
| коефіцієнт завданої шкоди або додаткової вигоди | | 1,00 |
| **Початковий розмір штрафу** | **грн** | **85 000,00** |

[10] відповідно до пункту 2.3.2 глави 2.3 розділу 2 Порядку (методики) визначення розміру штрафів **застосовано коригування початкового розміру штрафу**, розрахованого відповідно до пункту 2.3.1 глави 2.3 цього розділу, **тривалість порушення 1 461 день:**

| | | |
|---|---|---|
| коефіцієнт коригування розміру штрафу на тривалість порушення | | 1,50 |

***Щодо порушення № 9:***

[11] відповідно до пункту 2.2.4 глави 2 розділу ІІ Порядку (методики) визначення розміру штрафів розраховано початковий розмір штрафу на основі оцінки серйозності та характеру порушення:

| | | |
|---|---|---|
| максимально допустимий за законодавством розмір штрафу | грн | 1 700 000,00 |
| відсоток серйозності порушення | % | 5% |
| коефіцієнт завданої шкоди або додаткової вигоди | | 1,00 |
| **Початковий розмір штрафу** | **грн** | **85 000,00** |

[12] відповідно до пункту 2.3.2 глави 2.3 розділу 2 Порядку (методики) визначення розміру штрафів **застосовано коригування початкового розміру штрафу**, розрахованого відповідно до пункту 2.3.1 глави 2.3 цього розділу, **тривалість порушення 1 461 день:**

| | | |
|---|---|---|
| коефіцієнт коригування розміру штрафу на тривалість порушення | | 1,50 |

***Щодо порушення № 10:***

[14] відповідно до пункту 2.2.4 глави 2 розділу ІІ Порядку (методики) визначення розміру штрафів розраховано початковий розмір штрафу на основі оцінки серйозності та характеру порушення:

| | | |
|---|---|---|
| максимально допустимий за законодавством розмір штрафу | грн | 1 700 000,00 |
| відсоток серйозності порушення | % | 4% |
| коефіцієнт завданої шкоди або додаткової вигоди | | 1,00 |
| **Початковий розмір штрафу** | **грн** | **68 000,00** |

[15] відповідно до пункту 2.3.2 глави 2.3 розділу 2 Порядку (методики) визначення розміру штрафів **застосовано коригування початкового розміру штрафу**, розрахованого відповідно до пункту 2.3.1 глави 2.3 цього розділу, **тривалість порушення 405 днів:**

| | | |
|---|---|---|
| коефіцієнт коригування розміру штрафу на тривалість порушення | | 1,405 |

[16] відповідно до пункту 2.4.7. глави 2.4 розділу 2 Порядку (методики) визначення розміру штрафів застосовано коригування розміру штрафу у зв'язку з обтяжуючими обставинами вчиненого порушення, а саме поведінка порушника, спрямована на продовження вчинення порушення після того, як НКРЕКП стало відомо про вчинення такого порушення **(коригуючий відсоток 20%)** та поведінка порушника, спрямована на приховування порушення та його негативних наслідків **(коригуючий відсоток 30%).**

**З огляду на зазначене, пропонуємо прийняти:**

**1) <u>постанову</u> НКРЕКП, якою:**

1. **Застерегти** АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «СУМИОБЛЕНЕРГО» (код ЄДРПОУ 23293513) щодо недопущення надалі порушення Ліцензійних умов з розподілу електричної енергії, та недотримання вимог нормативно-правових актів, що регулюють функціонування ринку електричної енергії.

2. **Накласти штраф** у розмірі **950 470 (дев'ятсот п'ятдесят тисяч чотириста сімдесят) гривень** на АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «СУМИОБЛЕНЕРГО» (код ЄДРПОУ 23293513) за порушення Ліцензійних умов з розподілу електричної енергії, та недотримання вимог нормативно-правових актів, що регулюють функціонування ринку електричної енергії.

3. Відповідно до пункту 1 частини першої та пункту 1 частини другої статті 17 Закону України «Про Національну комісію, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг», у межах здійснення заходів державного регулювання, зобов'язати АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «СУМИОБЛЕНЕРГО» (код ЄДРПОУ 23293513):

1) відповідно до вимог Порядку розроблення та подання на схвалення планів розвитку систем розподілу та інвестиційних програм операторів систем розподілу, затвердженого постановою НКРЕКП від 04 вересня 2018 року № 955, звернутися до НКРЕКП з пропозицією щодо включення до Інвестиційної програми на 2026 рік статті «Додатково отриманий дохід за результатом діяльності у 2021-2024 роках» без додаткових джерел фінансування на загальну суму **57 585,40 тис. грн** (без ПДВ), яка включає:

суму зекономлених при виконанні інвестиційної програми у 2021 році коштів у розмірі 0,89 тис. грн (без ПДВ);

суму зекономлених при виконанні інвестиційної програми у 2023 році коштів у розмірі 1 500,02 тис. грн (без ПДВ);

суму зекономлених при виконанні інвестиційної програми у 2024 році коштів у розмірі 138,99 тис. грн (без ПДВ);

50 % суми додатково отриманого у 2021 році доходу від надання в оренду/суборенду основних засобів (активів), які належать до основної діяльності, у розмірі 4 013,50 тис. грн (без ПДВ);

50 % суми додатково отриманого у 2022 році доходу від надання в оренду/суборенду основних засобів (активів), які належать до основної діяльності, у розмірі 4 249,50 тис. грн (без ПДВ);

50 % суми додатково отриманого у 2023 році доходу від надання в оренду/суборенду основних засобів (активів), які належать до основної діяльності, у розмірі 4 172,00 тис. грн (без ПДВ);

50 % суми додатково отриманого у 2024 році доходу від надання в оренду/суборенду основних засобів (активів), які належать до основної діяльності, у розмірі 4 582,50 тис. грн (без ПДВ);

50 % суми додатково отриманого доходу у 2021 році від плати за доступ до елементів інфраструктури об'єктів електроенергетики, у розмірі 9 843,50 тис. грн (без ПДВ);

50 % суми додатково отриманого доходу у 2022 році від плати за доступ до елементів інфраструктури об'єктів електроенергетики, у розмірі 3 228,50 тис. грн (без ПДВ);

50 % суми додатково отриманого доходу у 2023 році від плати за доступ до елементів інфраструктури об'єктів електроенергетики, у розмірі 5 953,50 тис. грн (без ПДВ);

50 % суми додатково отриманого доходу у 2024 році від плати за доступ до елементів інфраструктури об'єктів електроенергетики, у розмірі 6 365,00 тис. грн (без ПДВ);

100 % доходу, отриманого у 2021 році від реалізації товарно-матеріальних цінностей, що були у використанні, у тому числі металобрухту, від діяльності з розподілу електричної енергії, у розмірі 5 228,00 тис. грн (без ПДВ);

100 % доходу, отриманого у 2022 році від реалізації товарно-матеріальних цінностей, що були у використанні, у тому числі металобрухту, від діяльності з розподілу електричної енергії, у розмірі 2 380,00 тис. грн (без ПДВ);

100 % доходу, отриманого у 2023 році від реалізації товарно-матеріальних цінностей, що були у використанні, у тому числі металобрухту, від діяльності з розподілу електричної енергії, у розмірі 26,00 тис. грн (без ПДВ);

100 % доходу, отриманого у 2024 році від реалізації товарно-матеріальних цінностей, що були у використанні, у тому числі металобрухту, від діяльності з розподілу електричної енергії, у розмірі 4 565,00 тис. грн (без ПДВ);

50 % від негативної (від’ємної) суми дельти за статтею «прибуток на регуляторну базу активів, яка створена на дату переходу до стимулюючого регулювання» у 2021 році, у розмірі 1 338,50 тис. грн (без ПДВ);

2) у термін до 01 січня 2026 року надати до НКРЕКП та Сектору НКРЕКП у Сумській області в електронному вигляді з накладенням кваліфікованого електронного підпису керівника ліцензіата (або іншої уповноваженої особи) уточнені за результатами перевірки реєстри регуляторних баз активів, у яких виявленні розбіжності під час проведення планової перевірки.

4. **Департаменту із регулювання відносин у сфері енергетики**, у межах здійснення заходів державного регулювання, відповідно до пунктів 1, 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»:

1) підготувати та винести на засідання НКРЕКП, що проводитиметься у формі відкритого слухання, проєкт рішення щодо встановлення (перегляду) тарифів на послуги з розподілу електричної енергії АТ «СУМИОБЛЕНЕРГО» із застосуванням стимулюючого регулювання на 2026 – 2027 роки шляхом їх зміни в бік збільшення на суму **593 025,94 тис. грн** (без ПДВ), врахувавши:

суму надлишково отриманого доходу від здійснення ліцензованої діяльності з розподілу електричної енергії у 2021 році в розмірі 29 011,45 тис. грн (без ПДВ);

суму недоотриманого доходу від здійснення ліцензованої діяльності з розподілу електричної енергії у 2022 році в розмірі 17 764,04 тис. грн (без ПДВ);

суму недоотриманого доходу від здійснення ліцензованої діяльності з розподілу електричної енергії у 2023 році в розмірі 204 887,73 тис. грн (без ПДВ);

суму недоотриманого доходу від здійснення ліцензованої діяльності з розподілу електричної енергії у 2024 році в розмірі 376 401,86 тис. грн (без ПДВ);

суму дефіциту коштів щодо надходжень та витрат, пов'язаних з наданням послуг з приєднання за 2021 рік, у розмірі 1 720,07 тис. грн (без ПДВ);

суму дефіциту коштів щодо надходжень та витрат, пов'язаних з наданням послуг з приєднання за 2022 рік, у розмірі 17 864,48 тис. грн (без ПДВ);

суму дефіциту коштів щодо надходжень та витрат, пов'язаних з наданням послуг з приєднання за 2023 рік, у розмірі 5 549,76 тис. грн (без ПДВ);

суму профіциту коштів щодо надходжень та витрат, пов'язаних з наданням послуг з приєднання за 2024 рік, у розмірі 2 150,55 тис. грн (без ПДВ);

2) у разі неврахування АТ «СУМИОБЛЕНЕРГО» в Інвестиційній програмі на 2026 рік суми додатково отриманого доходу за результатами діяльності 2021 – 2024 років, зазначеної у підпункті 1 пункту 3 цієї постанови, при найближчому перегляді тарифів підготувати та винести на засідання НКРЕКП, що проводитиметься у формі відкритого слухання, проєкт рішення щодо встановлення (перегляду) тарифів на послуги з розподілу електричної енергії АТ «СУМИОБЛЕНЕРГО» із застосуванням стимулюючого регулювання шляхом їх зміни в бік зменшення на загальну суму **57 585,40 тис. грн** (без ПДВ).

**2) <u>розпорядження про усунення порушень</u>, відповідно до якого:**

Зобов'язати АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «СУМИОБЛЕНЕРГО» (код ЄДРПОУ 23293513) усунути порушення Ліцензійних умов з розподілу електричної енергії, для чого у строк **до 25 грудня 2025 року** надати до НКРЕКП та Сектору НКРЕКП у Сумській області скориговану звітність за формою № 2-НКРЕКП-розподіл електричної енергії (квартальна) «Звіт про фінансові результати та виконання структури тарифів за видами діяльності» за 2021 – 2024 роки та скориговані звіти щодо виконання інвестиційної програми за 2021 – 2024 роки.

**Директор Департаменту**
**ліцензійного контролю** **Ярослав ЗЕЛЕНЮК**

ПРОЄКТ

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

# ПОСТАНОВА

_____ Київ № _____

Про застосування санкцій до АТ «СУМИОБЛЕНЕРГО» за порушення Ліцензійних умов з розподілу електричної енергії, недотримання вимог нормативно-правових актів, що регулюють функціонування ринку електричної енергії, та здійснення заходів державного регулювання

Національною комісією, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг, у результаті розгляду ___ листопада 2025 року на засіданні, яке проводилось у формі відкритого слухання, Акта планової перевірки від 27 жовтня 2025 року № 261, проведеної відповідно до Плану здійснення заходів державного контролю суб'єктів господарювання, що провадять діяльність у сферах енергетики та комунальних послуг, на 2025 рік, затвердженого постановою НКРЕКП від 13 листопада 2024 року № 1940, постанови НКРЕКП від 02 вересня 2025 року № 1393 «Про збільшення строку проведення планової перевірки АТ «СУМИОБЛЕНЕРГО» та посвідчень на проведення планової перевірки від 20 серпня 2025 року № 432, від 05 вересня 2025 року № 467, від 17 вересня 2025 року № 498, від 08 жовтня 2025 року № 545 та від 23 жовтня 2025 року № 574, установлено, що АКЦІОНЕРНИМ ТОВАРИСТВОМ «СУМИОБЛЕНЕРГО» (код ЄДРПОУ 23293513) порушено Ліцензійні умови провадження господарської діяльності з розподілу електричної енергії, затверджені постановою НКРЕКП від 27 грудня 2017 року № 1470 (далі – Ліцензійні умови з розподілу електричної енергії), та не дотримано вимоги нормативно-правових актів, що регулюють функціонування ринку електричної енергії, а саме:

Ліцензійні умови з розподілу електричної енергії, а саме:

підпункт 7 пункту 2.2 у частині надання достовірних документів (їх копій) та інформації (даних, відомостей, звітності), необхідних для виконання НКРЕКП своїх повноважень та функцій, в обсягах та у строки (не менше десяти робочих днів для надання копій документів, пояснень тощо), встановлені НКРЕКП,

підпункт 13 пункту 2.2 у частині виконання умов укладених договорів, які є обов'язковими для здійснення ліцензованої діяльності, зокрема своєчасно та в повному обсязі сплачувати за послуги, що надаються на ринку електричної енергії,

підпункт 23 пункту 2.2 у частині дотримання показників якості послуг з розподілу електричної енергії, які характеризують рівень надійності (безперервності) електропостачання, комерційної якості надання послуг з розподілу електричної енергії, а також якості електричної енергії, перелік та величини яких затверджено НКРЕКП, у тому числі загальних стандартів якості електропостачання,

підпункт 26 пункту 2.2 у частині надання послуг з приєднання електроустановок замовника до системи розподілу електричної енергії з урахуванням положень статті 21 Закону України «Про ринок електричної енергії» за умови дотримання замовником вимог кодексу систем розподілу та кодексу системи передачі,

підпункт 40 (у редакції, що діяла до 05 серпня 2022 року) та підпункт 46 пункту 2.2 у частині розроблення інвестиційної програми відповідно до Порядку розроблення та подання на схвалення планів розвитку систем розподілу та інвестиційних програм операторів системи розподілу, затвердженого постановою НКРЕКП від 04 вересня 2018 року № 955 (далі – Порядок розроблення та подання на схвалення планів розвитку систем розподілу та інвестиційних програм операторів системи розподілу), та подання її на схвалення НКРЕКП не пізніше 30 вересня року, що передує прогнозному періоду,

підпункт 43 пункту 2.2 (у редакції, що діяла до 01 січня 2022 року) у частині виконання інвестиційної програми в повному обсязі відповідно до запланованих етапів, обсягів робіт та обсягів фінансування згідно із схваленою НКРЕКП інвестиційною програмою,

підпункт 48 пункту 2.2 у частині виконання інвестиційної програми в повному обсязі відповідно до запланованих згідно зі схваленою НКРЕКП інвестиційною програмою етапів, обсягів робіт, джерел та обсягів фінансування,

підпункту 60 пункту 2.2 (у редакції, що діяла до 16 січня 2024 року) у частині своєчасної та в повному обсязі сплати за електричну енергію, куплену на ринку електричної енергії, та за послуги, що надаються на ринку електричної енергії,

підпункт 2 пункту 2.3 у частині забезпечення та здійснення комерційного обліку електричної енергії та обміну даними комерційного обліку відповідно до правил ринку та кодексу комерційного обліку, інших нормативно-правових актів та нормативних документів, що регулюють функціонування ринку електричної енергії;

пункту 3 постанови НКРЕКП від 09 грудня 2020 року № 2377 «Про встановлення тарифів на послуги з розподілу електричної енергії АТ «СУМИОБЛЕНЕРГО» із застосуванням стимулюючого регулювання» (далі – постанова № 2377), згідно з яким максимальний розмір заробітної плати, яка фінансується за рахунок тарифів на послуги з розподілу електричної енергії, не може перевищувати десятикратний розмір середньої заробітної плати, урахованої у структурі тарифів на послуги з розподілу електричної енергії;

пункту 2 постанови НКРЕКП від 17 грудня 2021 року № 2607 «Про встановлення тарифів на послуги з розподілу електричної енергії АТ «СУМИОБЛЕНЕРГО» із застосуванням стимулюючого регулювання» (далі – постанова № 2607), згідно з яким максимальний розмір заробітної плати, яка фінансується за рахунок тарифів на послуги з розподілу електричної енергії, не може перевищувати десятикратний розмір середньої заробітної плати, урахованої у структурі тарифів на послуги з розподілу електричної енергії;

пункту 2 постанови НКРЕКП від 21 грудня 2022 року № 1808 «Про встановлення тарифів на послуги з розподілу електричної енергії АТ «СУМИОБЛЕНЕРГО» із застосуванням стимулюючого регулювання» (далі – постанова № 1808), згідно з яким максимальний розмір заробітної плати, яка фінансується за рахунок тарифів на послуги з розподілу електричної енергії, не може перевищувати десятикратний розмір середньої заробітної плати, урахованої у структурі тарифів на послуги з розподілу електричної енергії;

пункту 2 постанови НКРЕКП від 09 грудня 2023 року № 2340 «Про встановлення тарифів на послуги з розподілу електричної енергії АТ «СУМИОБЛЕНЕРГО» із застосуванням стимулюючого регулювання» (далі – постанова № 2340), згідно з яким максимальний розмір заробітної плати, яка фінансується за рахунок тарифів на послуги з розподілу електричної енергії, не може перевищувати десятикратний розмір середньої заробітної плати, урахованої у структурі тарифів на послуги з розподілу електричної енергії;

підпункту 9.2.1 глави 9.2 розділу IX Кодексу комерційного обліку електричної енергії, затвердженого постановою НКРЕКП від 14 березня 2018 року № 311 (далі – Кодекс комерційного обліку), у частині забезпечення при передачі даних комерційного обліку електричної енергії заборони на передачу даних комерційного обліку, які не пройшли валідацію/сертифікацію.

Відповідно до статей 17, 19 та 22 Закону України «Про Національну комісію, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг», статті 77 Закону України «Про ринок електричної енергії» та 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, Національна комісія, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг,

**ПОСТАНОВЛЯЄ:**

1. Застерегти АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «СУМИОБЛЕНЕРГО» (код ЄДРПОУ 23293513) щодо недопущення надалі порушення Ліцензійних умов з розподілу електричної енергії та недотримання вимог нормативно-правових актів, що регулюють функціонування ринку електричної енергії, а саме:

підпункту 26 пункту 2.2 Ліцензійних умов з розподілу електричної енергії у частині надання послуг з приєднання електроустановок замовника до системи розподілу електричної енергії з урахуванням положень статті 21 Закону України «Про ринок електричної енергії» за умови дотримання замовником вимог кодексу систем розподілу та кодексу системи передачі, у частині забезпечення роботи сервісу «Особистий кабінет замовника послуги з приєднання» та у частині несвоєчасного надання замовникам послуги зі стандартного приєднання;

підпункту 9.2.1 глави 9.2 розділу IX Кодексу комерційного обліку у частині забезпечення при передачі даних комерційного обліку електричної енергії заборони на передачу даних комерційного обліку, які не пройшли валідацію/сертифікацію.

2. Накласти штраф у розмірі 950 470 (дев’ятсот п’ятдесят тисяч чотириста сімдесят) гривень на АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «СУМИОБЛЕНЕРГО» (код ЄДРПОУ 23293513) за порушення Ліцензійних умов з розподілу електричної енергії та недотримання вимог нормативно-правових актів, що регулюють функціонування ринку електричної енергії, а саме:

Ліцензійних умов з розподілу електричної енергії, а саме:

підпункту 7 пункту 2.2 у частині надання достовірних документів (їх копій) та інформації (даних, відомостей, звітності), необхідних для виконання НКРЕКП своїх повноважень та функцій, в обсягах та у строки (не менше десяти робочих днів для надання копій документів, пояснень тощо), встановлені НКРЕКП (щодо невчасного подання до НКРЕКП звітності та надання недостовірної інформації у звіті щодо виконання інвестиційної програми за 2021 – 2024 роки), (розмір штрафу за порушення якого становить 102 000 (сто дві тисячі) гривень),

підпункту 7 пункту 2.2 у частині надання достовірних документів (їх копій) та інформації (даних, відомостей, звітності), необхідних для виконання НКРЕКП своїх повноважень та функцій, в обсягах та у строки (не менше десяти робочих днів для надання копій документів, пояснень тощо), встановлені НКРЕКП (щодо надання недостовірних даних у формі звітності № 2-НКРЕКП-розподіл електричної енергії (квартальна) «Звіт про фінансові результати та виконання структури тарифів за видами діяльності» за 2021 – 2024 роки), (розмір штрафу за порушення якого становить 143 310 (сто сорок три тисячі триста десять) гривень),

підпункту 13 пункту 2.2 у частині виконання умов укладених договорів, які є обов’язковими для здійснення ліцензованої діяльності, зокрема своєчасно та в повному обсязі сплачувати за послуги, що надаються на ринку електричної енергії, та підпункту 60 пункту 2.2 (у редакції, що діяла до 16 січня 2024 року) у частині своєчасної та в повному обсязі сплати за електричну енергію, куплену на ринку електричної енергії, та за послуги, що надаються на ринку електричної енергії, (розмір штрафу за порушення яких становить 127 500 (сто двадцять сім тисяч п’ятсот) гривень),

підпункту 23 пункту 2.2 у частині дотримання показників якості послуг з розподілу електричної енергії, які характеризують рівень надійності (безперервності) електропостачання, комерційної якості надання послуг з розподілу електричної енергії, а також якості електричної енергії, перелік та величини яких затверджено НКРЕКП, у тому числі загальних стандартів якості електропостачання, (розмір штрафу за порушення якого становить 116 110 (сто шістнадцять тисяч сто десять) гривень),

підпунктів 40 (у редакції, що діяла до 05 серпня 2022 року), 43 (у редакції, що діяла до 01 січня 2022 року), 46 та 48 пункту 2.2 у частині розроблення інвестиційної програми відповідно до Порядку розроблення та подання на схвалення планів розвитку систем розподілу та інвестиційних програм операторів системи розподілу та подання її на схвалення НКРЕКП не пізніше 30 вересня року, що передує прогнозному періоду, та виконання інвестиційної програми в повному обсязі відповідно до запланованих етапів, обсягів робіт та обсягів фінансування згідно із схваленою НКРЕКП інвестиційною програмою (розмір штрафу за порушення яких становить 127 500 (сто двадцять сім тисяч п’ятсот) гривень),

підпункту 2 пункту 2.3 у частині забезпечення та здійснення комерційного обліку електричної енергії та обміну даними комерційного обліку відповідно до правил ринку та кодексу комерційного обліку, інших нормативно-правових актів та нормативних документів, що регулюють функціонування ринку електричної енергії, (розмір штрафу за порушення якого становить 127 500 (сто двадцять сім тисяч п’ятсот) гривень);

пункту 3 постанови № 2377, пункту 2 постанови № 2607, пункту 2 постанови № 1808, пункту 2 постанови № 2340, згідно з якими максимальний розмір заробітної плати, яка фінансується за рахунок тарифів на послуги з розподілу електричної енергії, не може перевищувати десятикратний розмір середньої заробітної плати, урахованої у структурі тарифів на послуги з розподілу електричної енергії, (розмір штрафу за порушення яких становить 206 550 (двісті шість п’ятсот п’ятдесят) гривень.

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

3. Відповідно до пункту 1 частини першої та пункту 1 частини другої статті 17 Закону України «Про Національну комісію, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг», у межах здійснення заходів державного регулювання, зобов’язати АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «СУМИОБЛЕНЕРГО» (код ЄДРПОУ 23293513):

1) відповідно до вимог Порядку розроблення та подання на схвалення планів розвитку систем розподілу та інвестиційних програм операторів систем розподілу звернутися до НКРЕКП з пропозицією щодо включення до Інвестиційної програми на 2026 рік статті «Додатково отриманий дохід за результатом діяльності у 2021 – 2024 роках» без додаткових джерел фінансування на загальну суму 57 585,40 тис. грн (без ПДВ), яка включає:

суму зекономлених при виконанні інвестиційної програми у 2021 році коштів у розмірі 0,89 тис. грн (без ПДВ);

суму зекономлених при виконанні інвестиційної програми у 2023 році коштів у розмірі 1 500,02 тис. грн (без ПДВ);

суму зекономлених при виконанні інвестиційної програми у 2024 році коштів у розмірі 138,99 тис. грн (без ПДВ);

50 % суми додатково отриманого у 2021 році доходу від надання в оренду/суборенду основних засобів (активів), які належать до основної діяльності, у розмірі 4 013,50 тис. грн (без ПДВ);

50 % суми додатково отриманого у 2022 році доходу від надання в оренду/суборенду основних засобів (активів), які належать до основної діяльності, у розмірі 4 249,50 тис. грн (без ПДВ);

50 % суми додатково отриманого у 2023 році доходу від надання в оренду/суборенду основних засобів (активів), які належать до основної діяльності, у розмірі 4 172,00 тис. грн (без ПДВ);

50 % суми додатково отриманого у 2024 році доходу від надання в оренду/суборенду основних засобів (активів), які належать до основної діяльності, у розмірі 4 582,50 тис. грн (без ПДВ);

50 % суми додатково отриманого доходу у 2021 році від плати за доступ до елементів інфраструктури об'єктів електроенергетики у розмірі 9 843,50 тис. грн (без ПДВ);

50 % суми додатково отриманого доходу у 2022 році від плати за доступ до елементів інфраструктури об'єктів електроенергетики у розмірі 3 228,50 тис. грн (без ПДВ);

50 % суми додатково отриманого доходу у 2023 році від плати за доступ до елементів інфраструктури об'єктів електроенергетики у розмірі 5 953,50 тис. грн (без ПДВ);

50 % суми додатково отриманого доходу у 2024 році від плати за доступ до елементів інфраструктури об'єктів електроенергетики у розмірі 6 365,00 тис. грн (без ПДВ);

100 % доходу, отриманого у 2021 році від реалізації товарно-матеріальних цінностей, що були у використанні, у тому числі металобрухту, від діяльності з розподілу електричної енергії у розмірі 5 228,00 тис. грн (без ПДВ);

100 % доходу, отриманого у 2022 році від реалізації товарно-матеріальних цінностей, що були у використанні, у тому числі металобрухту, від діяльності з розподілу електричної енергії у розмірі 2 380,00 тис. грн (без ПДВ);

100 % доходу, отриманого у 2023 році від реалізації товарно-матеріальних цінностей, що були у використанні, у тому числі металобрухту, від діяльності з розподілу електричної енергії у розмірі 26,00 тис. грн (без ПДВ);

100 % доходу, отриманого у 2024 році від реалізації товарно-матеріальних цінностей, що були у використанні, у тому числі металобрухту, від діяльності з розподілу електричної енергії у розмірі 4 565,00 тис. грн (без ПДВ);

50 % від негативної (від’ємної) суми дельти за статтею «прибуток на регуляторну базу активів, яка створена на дату переходу до стимулюючого регулювання», у розмірі 1 338,50 тис. грн (без ПДВ);

2) у термін до 01 січня 2026 року надати до НКРЕКП та Сектору НКРЕКП у Сумській області в електронному вигляді з накладенням кваліфікованого електронного підпису керівника ліцензіата (або іншої уповноваженої особи) уточнені за результатами перевірки реєстри регуляторних баз активів, у яких виявленні розбіжності під час проведення планової перевірки.

4. Департаменту із регулювання відносин у сфері енергетики, у межах здійснення заходів державного регулювання, відповідно до пунктів 1, 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»:

1) підготувати та винести на засідання НКРЕКП, що проводитиметься у формі відкритого слухання, проєкт рішення щодо встановлення (перегляду) тарифів на послуги з розподілу електричної енергії АТ «СУМИОБЛЕНЕРГО» із застосуванням стимулюючого регулювання на 2026 – 2027 роки шляхом їх зміни в бік збільшення на суму 593 025,94 тис. грн (без ПДВ), врахувавши:

суму надлишково отриманого доходу від здійснення ліцензованої діяльності з розподілу електричної енергії у 2021 році в розмірі 29 011,45 тис. грн (без ПДВ);

суму недоотриманого доходу від здійснення ліцензованої діяльності з розподілу електричної енергії у 2022 році в розмірі 17 764,04 тис. грн (без ПДВ);

суму недоотриманого доходу від здійснення ліцензованої діяльності з розподілу електричної енергії у 2023 році в розмірі 204 887,73 тис. грн (без ПДВ);

суму недоотриманого доходу від здійснення ліцензованої діяльності з розподілу електричної енергії у 2024 році в розмірі 376 401,86 тис. грн (без ПДВ);

суму дефіциту коштів щодо надходжень та витрат, пов'язаних з наданням послуг з приєднання за 2021 рік, у розмірі 1 720,07 тис. грн (без ПДВ);

суму дефіциту коштів щодо надходжень та витрат, пов'язаних з наданням послуг з приєднання за 2022 рік, у розмірі 17 864,48 тис. грн (без ПДВ);

суму дефіциту коштів щодо надходжень та витрат, пов'язаних з наданням послуг з приєднання за 2023 рік, у розмірі 5 549,76 тис. грн (без ПДВ);

суму профіциту коштів щодо надходжень та витрат, пов'язаних з наданням послуг з приєднання за 2024 рік, у розмірі 2 150,55 тис. грн (без ПДВ);

2) у разі неврахування АТ «СУМИОБЛЕНЕРГО» в Інвестиційній програмі на 2026 рік суми додатково отриманого доходу за результатами діяльності 2021 – 2024 років, зазначеної у підпункті 1 пункту 3 цієї постанови, при найближчому перегляді тарифів підготувати та винести на засідання НКРЕКП, що проводитиметься у формі відкритого слухання, проєкт рішення щодо встановлення (перегляду) тарифів на послуги з розподілу електричної енергії АТ «СУМИОБЛЕНЕРГО» із застосуванням стимулюючого регулювання шляхом їх зміни в бік зменшення на загальну суму 57 585,40 тис. грн (без ПДВ).

Ця постанова може бути оскаржена до адміністративного суду. Оскарження постанови не зупиняє її виконання.

Голова НКРЕКП Юрій ВЛАСЕНКО

ПРОЄКТ

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

# РОЗПОРЯДЖЕННЯ

_____ Київ № _____

Про усунення АТ «СУМИОБЛЕНЕРГО» порушень Ліцензійних умов з розподілу електричної енергії

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 27 жовтня 2025 року № 261, проведеної відповідно до Плану здійснення заходів державного контролю суб'єктів господарювання, що провадять діяльність у сферах енергетики та комунальних послуг, на 2025 рік, затвердженого постановою Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг, від 13 листопада 2024 року № 1940, та постанови Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг, від 02 вересня 2025 року № 1393 «Про збільшення строку проведення планової перевірки АТ «СУМИОБЛЕНЕРГО», Національна комісія, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг,

**ВИРІШИЛА:**

Зобов’язати АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «СУМИОБЛЕНЕРГО» (код ЄДРПОУ 23293513) усунути порушення підпункту 7 пункту 2.2 Ліцензійних умов провадження господарської діяльності з розподілу електричної енергії, затверджених постановою НКРЕКП від 27 грудня 2017 року № 1470, у частині надання достовірних документів (їх копій) та

інформації (даних, відомостей, звітності), необхідних для виконання НКРЕКП своїх повноважень та функцій, в обсягах та у строки (не менше десяти робочих днів для надання копій документів, пояснень тощо), встановлені НКРЕКП,

для чого у строк до 25 грудня 2025 року надати до НКРЕКП та Сектору НКРЕКП у Сумській області скориговану звітність за формою № 2-НКРЕКП-розподіл електричної енергії (квартальна) «Звіт про фінансові результати та виконання структури тарифів за видами діяльності» за 2021 – 2024 роки та скориговані звіти щодо виконання інвестиційної програми за 2021 – 2024 роки.

Це розпорядження може бути оскаржене до адміністративного суду. Оскарження розпорядження не зупиняє його виконання.

Голова НКРЕКП Юрій ВЛАСЕНКО