

ПОГОДЖЕНО:

Член НКРЕКП _____

Департамент
ліцензійного контролю
«___» _____ 2018 р.

Голові НКРЕКП
Членам НКРЕКП

Обґрунтування до проекту рішення НКРЕКП про «Застереження щодо недопущення надалі КП «ХАРКІВСЬКІ ТЕПЛОВІ МЕРЕЖІ» порушень ліцензійних умов з виробництва електричної енергії та Ліцензійних умов з виробництва теплової енергії»

Відділом НКРЕКП у Харківській області, на підставі постанови НКРЕКП від 19 вересня 2017 року № 1145 «Про проведення планових виїзних перевірок суб'єктів господарювання, що провадять діяльність у сферах енергетики та комунальних послуг, у IV кварталі 2017 року», було проведено планову перевірку дотримання Умов та Правил здійснення підприємницької діяльності з виробництва електричної енергії (далі – Ліцензійні умови з виробництва електричної енергії) та Умов та Правил (ліцензійних умов) провадження господарської діяльності з виробництва теплової енергії на теплоелектроцентралях та установках з використанням нетрадиційних або поновлювальних джерел енергії (далі – Ліцензійні умови з виробництва теплової енергії) **КОМУНАЛЬНИМ ПІДПРИЄМСТВОМ «ХАРКІВСЬКІ ТЕПЛОВІ МЕРЕЖІ»** (61037, м. Харків, вул. Мефодійська, буд. 11, код ЄДРПОУ 31557119), за результатами якої складено Акт від 27 листопада 2017 року № 217 та Акт від 27 листопада 2017 року № 218 які розміщено на офіційному веб-сайті НКРЕКП в мережі Інтернет.

Перевірка ліцензованої діяльності **КОМУНАЛЬНОГО ПІДПРИЄМСТВА «ХАРКІВСЬКІ ТЕПЛОВІ МЕРЕЖІ»** здійснювалась за період діяльності з 01 січня 2016 року по 31 грудня 2016 року.

КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО «ХАРКІВСЬКІ ТЕПЛОВІ МЕРЕЖІ» (далі – КП «ХТМ», Підприємство, Ліцензіат) листом від 01.12.2017 № 05-5358 надало до НКРЕКП (вхідний від 05.12.2017 № 20212/1-17) пояснення до виявленого порушення, зафіксованого Актом планової перевірки від 27 листопада 2017 року № 217, та листом від 01.12.2017 № 05-5357 до Акту № 218, які розглянуто та розміщено на офіційному веб-сайті НКРЕКП в мережі Інтернет.

Так, зазначеним Актом планової перевірки встановлено та зафіксовано наступне порушення:

Виробництво електричної енергії

№ з/п	Виявлене порушення	Суть порушення
1.	підпункт 3.1.1 пункту 3.1 Ліцензійних умов з виробництва електричної енергії	щодо обов'язку ліцензіата надавати НКРЕКП фінансову звітність, передбачену Мінфіном та Держстатом України і додаткову звітність, визначену НКРЕКП в установленому порядку

Відповідно до постанови НКРЕ від 04 жовтня 2012 року № 1257 «Про затвердження форм звітності НКРЕ у сферах електроенергетики та теплопостачання та інструкцій щодо їх заповнення» (далі – Постанова № 1257) ліцензіати з виробництва електричної енергії, серед іншого, мають подавати до НКРЕКП та територіального підрозділу НКРЕКП звітність за **формою № 6-НКРЕ-енерговиробництво (квартальна)** «Звіт про ліцензовану діяльність суб'єктів господарювання з виробництва електричної та теплової енергії» в термін до **25 числа місяця, наступного після звітного періоду**.

Інформація щодо надання КП «ХТМ» у 2016 році статистичної звітності

Форма звіту	Термін подання звіту відповідно до постанови	Звітний період	до НКРЕКП	до ТП НКРЕКП
№ 1-НКРЕ (місячна)	До 15 числа місяця, наступного після звітного періоду	Січень	12.02.2016	15.02.2016
		Лютий	14.03.2016	14.03.2016
		Березень	14.04.2016	15.04.2016
		Квітень	12.05.2016	16.05.2016
		Травень	14.06.2016	15.06.2016
		Червень	12.07.2016	13.07.2016
		Липень	11.08.2016	15.08.2016
		Серпень	14.09.2016	15.09.2016
		Вересень	13.10.2016	13.10.2016
		Жовтень	с/лист від 15.11.2016 № 176	15.11.2016
		Листопад	с/лист від 15.12.2016 № 199	15.12.2016
Грудень	с/лист від 12.01.2017 № 3	12.01.2017		
№ 6-НКРЕ-енерговиробництво (квартальна)	До 25 числа місяця, наступного після звітного періоду	1 квартал	25.04.2016	25.04.2016
		2 квартал	26.07.2016	27.07.2016
		3 квартал	с/лист від 24.10.16 від № 157	24.10.16
		4 квартал	с/листи від 25.01.17 від № 10, корегування за 2016 рік: с/листи від 08.02.2017 № 84 та від 28.04.2017 № 88	25.01.17, корегування за 2016 рік: с/листи від 08.02.2017 № 84 та від 28.04.2017 № 88

В ході перевірки встановлено, що Ліцензіатом не надано у встановлений термін звіт за **формою № 6-НКРЕ-енерговиробництво за 2 квартал 2016 року** (звіт надіслано до НКРЕКП з затримкою у один день та надано до Відділу НКРЕКП у Харківській області з затримкою у два дні).

Таким чином, КП «ХТМ» **порушено підпункт 3.1.1 пункту 3.1 Ліцензійних умов з виробництва електричної енергії в частині обов'язку ліцензіата надавати НКРЕКП фінансову звітність, передбачену Мінфіном та Мінстатом України і додаткову звітність, визначену НКРЕКП в установленому порядку.**

Інвестиційна програма з виробництва електричної та теплової енергії для КП «Харківські теплові мережі» (ТЕЦ-3) на 2016 рік НКРЕКП не схвалювалась.

Протягом 2016 року при здійсненні ліцензованої діяльності з виробництва електричної енергії діяли тарифи на відпуск електричної енергії для ТЕЦ-3, встановлені постановами НКРЕКП.

Порівняльний аналіз відповідності фактичних витрат на виробництво електричної енергії плановим витратам, здійснений на підставі даних звіту № 6-НКРЕ-енерговиробництво за 2016 рік

Найменування показника	Одиниця виміру	Виробництво електричної енергії			
		план, відповідно до розрахунку тарифів	факт	відхилення	
				абсолютне	%
Виробнича собівартість, у т.ч.:	тис. грн	192 623,9	175 199,4	-17 424,5	-9,0
виробничі послуги	тис. грн	1 933,1	574,5	-1 358,6	-70,3
сировина і допоміжні матеріали	тис. грн	345,8	395,1	49,3	14,3
паливо	тис. грн	184 702,0	167 697,0	-17 005,0	-9,2
допоміжні та інші матеріали	тис. грн	27,7	1 823,1	1 795,4	6 481,6
витрати на оплату праці	тис. грн	3 024,2	2 966,7	-57,5	-1,9
єдиний внесок на загальнообов'язкове	тис. грн	665,3	654,4	-10,9	-1,6

державне соціальне страхування					
амортизаційні відрахування	тис. грн	224,9	504,8	279,9	124,5
інші витрати	тис. грн	1 700,9	583,8	-1 117,1	-65,7
Адміністративні витрати, у т.ч.:	тис. грн	1 184,6	1 022,5	-162,1	-13,7
матеріальні витрати	тис. грн	173,8	64,7	-109,1	-62,8
витрати на оплату праці	тис. грн	420,2	509,4	89,2	21,2
єдиний внесок на загальнообов'язкове державне соціальне страхування	тис. грн	92,5	111,7	19,2	20,8
амортизаційні відрахування	тис. грн	28,3	4,0	-24,3	-85,9
інші витрати	тис. грн	469,8	332,7	-137,1	-29,2
Інші операційні витрати, у т.ч.:	тис. грн	134,6	42,9	-91,7	-68,1
на дослідження і розробку	тис. грн	0,0	0,0	0,0	-
на соціальний розвиток	тис. грн	134,6	18,3	-116,3	-86,4
інші	тис. грн	0,0	24,6	24,6	-
Усього операційні витрати	тис. грн	193 943,1	176 264,8	-17 678,3	-9,1
відсоток за кредит	тис. грн	0,0	0,0	0,0	-
Усього витрат	тис. грн	193 943,1	176 264,8	-17 678,3	-9,1
Товарна продукція	тис. грн	175 616,6	162 467,2	-13 149,4	-7,5
Фінансові результати від основної діяльності	тис. грн	-18 326,5	-13 797,6	4 528,9	-24,7
Податок на прибуток	тис. грн	-3 298,8	-2 483,6	815,2	-24,7
Нерозподілений прибуток, у т.ч.:	тис. грн	-15 027,7	-11 314,0	3 713,7	-24,7
виплата дивідендів	тис. грн	0,0	0,0	0,0	-
резервний капітал	тис. грн	0,0	0,0	0,0	-
інше використання прибутку	тис. грн	-15 027,7	-11 314,0	3 713,7	-24,7
Довідкові дані:					
Корисний відпуск енергії	млн. кВт*год	105,500	93,154	-12,346	-11,70
Середній тариф	коп./кВт*год	166,46	174,41	7,95	4,78
Операційні доходи та витрати	коп./кВт*год	183,83	189,22	5,39	2,93
Паливна складова	коп./кВт*год	175,07	180,02	4,95	2,83
Умовно-постійні витрати	коп./кВт*год	8,76	9,20	0,44	5,02
Прибуток від основної діяльності	коп./кВт*год	-17,37	-14,81	2,56	-14,74
Рентабельність	%	-9,45	-7,83	1,62	-17,14
Чисельність персоналу	осіб	56	59	3,0	5,36
Витрати на ремонтне обслуговування	тис. грн	145,4	563,6	418,2	287,62

За результатами господарської діяльності з виробництва електричної енергії за 2016 рік у порівнянні з планом статтю «Усього витрати» недовиконано на **17 678,3** тис. грн, або на 9 %, що відбулось за рахунок недовиконання всіх основних статей:

«Виробнича собівартість» - на **17 424,5** тис. грн, або 9 %,

«Адміністративні витрати» - на **162,1** тис. грн, або 14 %,

«Інші операційні витрати» - на **91,7** тис. грн, або 68 %.

«Товарна продукція» фактично склала 162 467,2 тис. грн, що на **13 149,4** тис. грн, або 7,5 %, менше планового рівня.

Середній тариф більше від запланованого на **7,95** коп/кВт*год і становить 174,41 коп/кВт*год.

Рентабельність при плані -9,45 % фактично становила **-7,83 %**.

Таким чином, у результаті аналізу ліцензованої діяльності з виробництва електричної енергії виявлено відхилення фактичних витрат від планових показників, на підставі яких був розрахований та затверджений тариф на відпуск електричної енергії.

Одночасно, Департамент ліцензійного контролю зазначає, що економія коштів, отримана в результаті недофінансування фактичних витрат порівняно з розрахунковими витратами у тарифах на відпуск електричної енергії у **2016 році**, з урахуванням зменшення обсягів корисного відпуску на **11,70%** за підсумками звітного періоду, **склала 2 684,86 тис. грн (без ПДВ)**, а саме:

Розрахунок економії

тис. грн (без ПДВ)

Статті витрат	Планові витрати	% відхилення	Відкориговані планові витрати відповідно до фактичних обсягів	Фактичні витрати	Економія / (-) перевитрати
1	2	3	4=2*3/100	5	6=4-5
Виробничі послуги	1 933,10	88,30	1 706,88	574,50	1 132,38
Матеріальні витрати	173,80	88,30	153,46	64,70	88,76
Амортизаційні відрахування	28,30	88,30	24,99	4,00	20,99
На соціальний розвиток	134,60	88,30	118,85	18,30	100,55
Плата за землю	1 169,00	88,30	1 032,20	313,30	718,90
Спецхарчування	16,00	88,30	14,13	8,60	5,53
Плата за використання водних ресурсів	305,00	88,30	269,31	41,10	228,21
Екологічний податок	96,00	88,30	84,77	97,30	- 12,53
Інформаційне обслуговування	31,00	88,30	27,37	0,50	26,87
Витрати на проведення медичних оглядів робітників	2,00	88,30	1,77	1,60	0,17
Вивіз сміття	11,00	88,30	9,71	7,90	1,81
Проїзні квитки	6,90	88,30	6,09	1,80	4,29
Страховання майна та людей	22,00	88,30	19,43	-	19,43
Лікарняні аркуші	36,00	88,30	31,79	-	31,79
Послуги ДАІ	1,00	88,30	0,88	-	0,88
Інформаційне обслуговування	30,00	88,30	26,49	5,50	20,99
Відрядні витрати	23,00	88,30	20,31	2,30	18,01
Юридичні	133,80	88,30	118,14	83,60	34,54
Витрати на зв'язок (поштові, телеграфні, телефонні, факс, тощо)	31,00	88,30	27,37	0,80	26,57
Послуги санстанції	9,00	88,30	7,95	0,50	7,45
Придбання ліцензій	16,00	88,30	14,13	-	14,13
Витрати на пожежну охорону	51,00	88,30	45,03	-	45,03
Лікарняні аркуші	6,00	88,30	5,30	-	5,30
Витрати на розрах. касове обслуговування	86,00	88,30	75,94	-	75,94
Інші операційні витрати	83,00	88,30	73,29	4,40	68,89
Всього					2 684,86

Департамент ліцензійного контролю зазначає, що ліцензіатом здійснено **перевитрати ресурсів по статті витрат «Паливо» (газ, мазут)** та за рахунок зміни обсягів виробництва продукції **у сумі 21 213 тис. грн, а саме:**

Ефективність використання статті тарифу «Паливо» та за рахунок зміни обсягів виробництва продукції при виробництві електричної енергії

Період	Економія / (-) перевитрати, тис. грн.					
	Паливо				Обсяги	Всього
	Питомі	Ціна	Структура	Всього паливо		
Січень	-2 226	-158	0	-2 384	-741	-3 125
Лютий	-1 935	-9	0	-1 944	-428	-2 372
Березень	-1 056	-59	0	-1 115	-1 023	-2 138
Квітень	-48	-2	0	-50	-721	-771
Травень	0	0	0	0	0	0
Червень	0	0	0	0	0	0
Липень	0	0	0	0	0	0
Серпень	0	0	0	0	0	0
Вересень	0	0	0	0	0	0

Жовтень	0	0	0	0	0	0
Листопад	-1 388	-5 248	0	-6 636	-452	-7 088
Грудень	-1 499	-3 768	0	-5 268	-450	-5 718
Всього за рік	-8 153	-9 245	0	-17 398	-3 815	-21 213

Таким чином **перевитрати** за статтями витрат тарифу на виробництво електричної енергії з урахуванням **перевитрат** по статті витрат «Паливо» (газ, мазут) у сумі **21 213 тис. грн без ПДВ та економії** за статтями інших витрат тарифу на виробництво електричної енергії у сумі **2 684,86 тис. грн без ПДВ** склали – **18 528,14 тис. грн без ПДВ, а саме:**

$$2\ 684,86 - 21\ 213 = -18\ 528,14 \text{ (тис. грн без ПДВ)}$$

Виробництво теплової енергії

Протягом 2016 року при здійсненні ліцензованої діяльності з виробництва теплової енергії діяли тарифи на виробництво теплової енергії для ТЕЦ-3, встановлені постановою НКРЕКП від 24.12.2015 № 3087 «Про встановлення тарифів на відпуск електричної енергії та виробництво теплової енергії КП «Харківські теплові мережі» (ТЕЦ-3)» (зі мінами).

Порівняльний аналіз відповідності фактичних витрат плановим показникам у розрахунках тарифів на виробництво теплової енергії у 2016 році

Показники	Од. вим.	Середньозважений тариф за 2016 рік			Фактичні витрати за 2016 рік	Відхилення фактичних витрат			
		розрахунковий тариф на планову виручку		скориговано на фактичний обсяг відпуску		до середньозваженого тарифу на план відпуску		до скоригованого тарифу на факт відпуску	
		грн/Гкал	тис. грн	тис. грн		тис. грн	тис. грн	%	тис. грн
1	2	3	4	5	7	8	9	10	11
Виробнича собівартість, у т.ч.:	тис. грн	621,5	739592,0	694433,65	715 233,5	-24 358,5	-3,3	20 799,9	3,0
виробничі послуги	тис. грн	6,88	8 189,9	7 687,37	3 558,8	-4 631,1	-56,5	-4 128,6	-53,7
сировина і допоміжні матеріали	тис. грн	1,37	1 627,8	1 530,77	2 482,0	854,2	52,5	951,2	62,1
паливо	тис. грн	593,22	705 931,0	662 834,96	668 748,1	-37 182,9	-5,3	5 913,1	0,9
допоміжні та інші матеріали (покупна ел.енергія у АК «ХОЕ»)	тис. грн	0,1	117,3	111,74	11 293,3	11 176,0	9527	11 181,6	10007
витрати на оплату праці	тис. грн	10,72	12 759,8	11 978,00	18 376,5	5 616,7	44,0	6 398,5	53,4
єдиний внесок на загальнообов'язкове державне соціальне страхування	тис. грн	2,36	2 807,1	2 636,95	4 053,5	1 246,4	44,4	1 416,6	53,7
амортизаційні відрахування	тис. грн	0,8	953,0	893,88	3 126,5	2 173,5	228,1	2 232,6	249,8
інші витрати	тис. грн	6,05	7 206,1	6 759,97	3 594,8	-3 611,3	-50,1	-3 165,2	-46,8
Адміністративні витрати, у т.ч.:	тис. грн	4,21	5 009,3	4 704,05	4 174,1	-835,2	-16,7	-529,9	-11,3
матеріальні витрати	тис. грн	0,62	736,2	692,76	264,4	-471,8	-64,1	-428,4	-61,8
витрати на оплату праці	тис. грн	1,49	1 773,1	1 664,85	2 079,5	306,4	17,3	414,6	24,9
єдиний внесок на загальнообов'язкове державне соціальне страхування	тис. грн	0,33	390,1	368,73	455,9	65,8	16,9	87,2	23,6
амортизаційні відрахування	тис. грн	0,1	119,7	111,74	16,4	-103,3	-86,3	-95,3	-85,3
інші витрати	тис. грн	1,67	1 990,2	1 865,98	1 357,9	-632,3	-31,8	-508,1	-27,2
Інші операційні витрати, у т.ч.:	тис. грн	0,48	570,4	536,33	265,9	-304,5	-53,4	-270,4	-50,4
на дослідження і розробку	тис. грн	0	0,0	0,00	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
на соціальний розвиток	тис. грн	0,48	570,4	536,33	113,7	-456,7	-80,1	-422,6	-78,8
інші	тис. грн	0	0,0	0,00	152,2	152,2	100,	152,2	0,0
Усього операційні витрати	тис. грн	626,19	745 171,7	699 674,02	719 673,5	-25 498,2	-3,4	19 999,5	2,9

відсоток за кредит	тис. грн	0	0,0	0,00	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Усього витрат	тис. грн	626,19	745 171,7	699 674,02	719 673,5	-25 498,2	-3,4	19 999,48	2,9
Товарна продукція	тис. грн	626,19	745 171,7	699 674,02	719 673,5	-25 498,2	-3,4	19 999,48	2,9
Довідкові дані:									
Корисний відпуск енергії	тис. Гкал		1 190,000	1 117,351	1 117,351	-72,6	-6,1		

Фактичний корисний відпуск теплової енергії у 2016 році становив **1 117,351 тис. Гкал** при планованому в розрахунках тарифів **1 190,00 тис. Гкал**.

Фактичні витрати КП «Харківські теплові мережі» на виробництво теплової енергії в 2016 році становили **719 673,5 тис. грн.** проти планових, скорегованих на фактичний відпуск **699 974,02 тис. грн.** у розрахунках тарифів на виробництво теплової енергії, встановлених НКРЕКП, відбулося збільшення витрат на **19 999, 5 тис. грн (або 2,9 %).**

Фактична товарна продукція за результатами діяльності у 2016 році склала **719 673,5 тис. грн.** що на **25 498,2 тис грн (або 3,4%) менше** від запланованої.

Підприємство **фактично отримало збиток** з виробництва теплової енергії в сумі **19 999,48 тис. грн.**

Департамент ліцензійного контролю зазначає, що в результаті проведеного аналізу ліцензованої діяльності з виробництва теплової енергії у 2016 році по кожній категорії споживачів встановлено, що ліцензіатом за рахунок зміни фактичної ціни палива та з урахуванням зменшення обсягів відпуску теплової енергії отримано **перевитрати ресурсів по статті витрат «Паливо» (газ) у сумі 3 942 тис. грн (без ПДВ), а саме:**

Розрахунок ефективності використання статті тарифу «Паливо» з урахуванням зміни обсягів виробництва теплової енергії в розрізі категорій споживачів

Населення	Відпуск т/е, тис. Гкал		Витрати у/п, тис. т		Питомі витрати, кг/Гкал		Ціна палива, грн/т		Економія/перевитрата (-/+), тис. грн		
	план	факт	план	факт	план	факт	план	факт	питомі	ціна	Всього (баланс)
	1	2	3	4	5	6	9	10	11	12	13
січень	168,08	185,430	25,38	27,5710	150,99	148,687	2 102,43	2 131,88	-899	812	-87
лютий	161,70	136,609	24,26	19,9997	150,00	146,401	2 139,69	2 135,00	-1 052	-94	-1 146
березень	136,80	125,594	20,52	18,3878	150,00	146,407	2 139,69	2 133,70	-966	-110	-1 076
квітень	36,95	14,506	5,54	2,1252	150,02	146,502	2 139,69	2 132,40	-109	-15	-125
травень	18,48	0,000	2,90	0,0000	156,96	0,000	4 850,17	0,00	0	0	0
червень	19,60	14,183	3,08	2,1346	156,96	150,505	4 850,17	4 863,83	-444	29	-415
липень	29,66	25,291	4,66	3,7682	157,05	148,992	4 850,17	4 840,12	-989	-38	-1 027
серпень	29,67	20,782	4,66	3,2139	157,01	154,648	4 850,17	4 897,41	-239	152	-87
вересень	0,00	1,372	0,00	0,2481	0,00	180,810	0,00	4 929,62	0	1 223	1 223
жовтень	78,51	78,192	11,85	12,3702	150,99	158,203	4 850,17	4 848,39	2 734	-22	2 712
листопад	113,03	130,754	16,73	19,9772	147,97	152,784	4 850,17	4 840,12	3 051	-201	2 850
грудень	155,40	160,508	23,31	24,0708	149,97	149,966	4 850,17	4 847,21	-3	-71	-74
Всього:	947,88	893,221	142,88	133,8665	х	х	х	х	1 084	1 665	2 748

Бюджет	Відпуск т/е, тис. Гкал		Витрати у/п, тис. т		Питомі витрати, кг/Гкал		Ціна палива, грн/т		Економія/перевитрата (-/+), тис. грн		
	план	факт	план	факт	план	факт	план	факт	питомі	ціна	Всього (баланс)
	1	2	3	4	5	6	9	10	11	12	13
січень	28,16	28,66	4,25	4,26	150,99	148,68	6 057,35	6 072,37	-401	64	-337
лютий	26,25	25,41	3,94	3,72	150,00	146,40	5 958,72	5 945,65	-545	-49	-594
березень	26,10	19,47	3,91	2,85	150,00	146,41	5 958,72	5 955,67	-417	-9	-425
квітень	2,20	5,51	0,33	0,81	150,04	146,49	5 972,39	5 952,04	-117	-16	-133
травень	1,10	0,00	0,17	0,00	156,99	0,00	5 972,39	0,00	0	0	0
червень	0,28	0,11	0,04	0,02	157,10	150,35	5 972,39	5 431,24	-4	-9	-13
липень	0,23	0,18	0,04	0,03	157,01	148,93	5 415,98	5 404,76	-8	0	-8
серпень	0,21	0,12	0,03	0,02	156,75	154,99	5 415,98	5 885,58	-1	9	8
вересень	0,00	0,01	0,00	0,00	0,00	173,00	0,00	5 531,63	0	7	7
жовтень	8,29	6,12	1,25	0,97	151,00	158,21	5 144,19	5 680,57	227	519	746
листопад	22,35	21,50	3,31	3,29	147,97	152,78	5 682,65	6 441,07	588	2 492	3 080
грудень	28,60	29,96	4,29	4,49	149,97	149,96	6 735,64	6 211,48	-3	-2 355	-2 357
Всього:	143,77	137,04	21,57	20,45	х	х	х	х	-680	653	-28

Релігія	Відпуск т/е, тис. Гкал		Витрати у/п, тис. т		Питомі витрати, кг/Гкал		Ціна палива, грн/т		Економія/перевитрата (-/+), тис. грн		
	план	факт	план	факт	план	факт	план	факт	питомі	ціна	Всього (баланс)
	1	2	3	4	5	6	9	10	11	12	13
січень	0,2170	0,2520	0,0328	0,0374	150,97	148,51	2 525,38	2 553,29	-2	1	-1
лютий	0,2110	0,2320	0,0316	0,0340	149,72	146,53	2 562,64	2 557,02	-2	0	-2
березень	0,1790	0,1780	0,0269	0,0260	150,34	146,23	2 562,64	2 555,46	-2	0	-2
квітень	0,0080	0,0000	0,0012	0,0000	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0	0
травень	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0	0
червень	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0	0
липень	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0	0
серпень	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0	0
вересень	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0	0
жовтень	0,0150	0,0010	0,0023	0,0001	156,00	0,00	2 787,26	0,00	0	0	-1
листопад	0,0710	0,1820	0,0105	0,0277	148,31	151,99	2 738,21	2 732,53	2	0	2
грудень	0,0000	0,2570	0,0000	0,0386	0,00	150,13	0,00	2 736,53	0	106	106
Всього:	0,7010	1,1020	0,1053	0,1638	x	x	x	x	-4	106	102

Інші	Відпуск т/е, тис. Гкал		Витрати у/п, тис. т		Питомі витрати, кг/Гкал		Ціна палива, грн/т		Економія/перевитрата (-/+), тис. грн		
	план	факт	план	факт	план	факт	план	факт	питомі	ціна	Всього (баланс)
	1	2	3	4	5	6	9	10	11	12	13
січень	23,54	23,33	3,55	3,47	151,00	148,74	6 057,35	6 072,37	-319	52	-267
лютий	21,84	17,35	3,28	2,54	150,00	146,40	5 958,72	5 945,65	-372	-33	-405
березень	16,92	11,30	2,54	1,65	150,00	146,41	5 958,72	5 955,67	-242	-5	-247
квітень	0,84	1,72	0,13	0,25	150,07	146,53	5 972,39	5 952,04	-36	-5	-42
травень	0,42	0,00	0,07	0,00	156,75	0,00	5 972,39	0,00	0	0	0
червень	0,12	0,07	0,02	0,01	156,00	151,59	5 972,39	5 431,24	-2	-6	-8
липень	0,11	0,10	0,02	0,01	156,70	148,52	5 415,98	5 404,76	-4	0	-4
серпень	0,12	0,07	0,02	0,01	157,31	154,32	5 415,98	5 885,58	-1	5	4
вересень	0,00	0,01	0,00	0,00	0,00	189,36	0,00	5 531,63	0	6	6
жовтень	3,19	2,93	0,48	0,46	150,98	158,23	5 144,19	5 680,57	109	249	358
листопад	14,55	12,11	2,15	1,85	147,98	152,80	5 682,65	6 441,07	332	1 404	1 736
грудень	16,00	16,91	2,40	2,54	149,97	149,97	6 735,64	6 731,53	0	-10	-10
Всього:	97,64	85,90	14,65	12,80	x	x	x	x	-536	1 656	1 120

Департаментом ліцензійного контролю, в ході проведеного постатейного аналізу витрат на виробництво теплової енергії з урахуванням фактичного корисного відпуску теплової енергії встановлено **економію** у 2016 році в сумі **12 197,179** тис. грн (без ПДВ), а саме:

Розрахунок економії (без ПДВ)

Статті витрат	Планові витрати		План скор. на факт обсяг	Фактичні витрати	Економія/перевитрати (+/-)
	тис. грн	грн/Гкал			
очищення стоків	2 097,0	1,762	1 968,98	535,7	1 433,279
послуги залізниці та автотранспорту	49,0	0,041	46,009	0	46,009
вода (технічна, питна)	887,0	0,745	832,849	172,0	660,849
обстеження устаткування	4 615,8	3,879	4 334,007	683,2	3 650,807
паливно-мастильні матеріали	948,8	0,797	890,876	285,5	605,376
плата за землю	4 951,0	4,161	4 648,744	1 940,8	2 707,944
спецхарчування	68,0	0,057	63,849	53,4	10,449
плата за використання водних ресурсів	1 290,0	1,084	1 211,246	254,9	956,346
екологічний податок	408,0	0,343	383,092	602,9	-219,808
проїзні квитки	29,1	0,024	27,323	11,3	16,023
страхування майна та людей	93,0	0,078	87,153	0,00	87,153
лікарняні листи та відрахування на них за рахунок підприємства	180,0	0,151	169,011	152,2	16,811

послуги ДАІ	3,0	0,0025	2,817	0,00	2,817
сировина та матеріали	736,2	0,619	691,255	188,5	502,755
інформаційне обслуговування	129,0	0,108	121,125	22,3	98,825
відрядні витрати	97,0	0,082	91,078	9,2	81,878
юридичні	559,2	0,470	525,061	341,3	183,761
витрати на зв'язок (поштові, телеграфні, телефонні, факс, тощо)	129,0	0,108	121,125	3,3	117,825
послуги санстанції	39,0	0,033	36,619	2,2	34,419
придбання ліцензій	69,0	0,058	64,788	0,00	64,788
витрати на пожежну охорону	214,0	0,180	200,935	145,0	55,935
витрати на розрахункове касове обслуговування	366,0	0,308	343,656	0,00	343,656
інші операційні витрати	357,0	0,3	335,205	17,8	317,405
на соціальний розвиток (у складі інших операційних витрат)	570,4	0,479	535,577	113,7	421,877
Всього економія	x	x	x	x	12 197,179

Необхідно відмітити, що у виробничій собівартості тарифу на виробництво теплової енергії фактичні витрати по статті витрат «Допоміжні та інші матеріали» склали 11 293,3 тис. грн, при планових витратах, скорегованих на фактичний обсяг відпуску – 111,74 тис. грн. Збільшення витрат становить – **11 181,6 тис. грн без ПДВ.**

До цієї статті включені тільки витрати на закупівлю електричної енергії для потреб ТЕЦ-3. Зростання витрат обумовлено тим, що ТЕЦ-3 з 03 квітня по 02 листопада 2016 року працювала в режимі котельні.

Витрати на покупку електроенергії, у обсязі 7 723,948 тис. кВт, яка використана на виробництво теплової енергії, фактично склали 11 293,2 тис. грн.

Інформація щодо тарифів на електричну енергію, які були використані у розрахунку вартості покупної електричної енергії для ТЕЦ-3 використаної на виробництво теплової енергії

Період	Обсяг покупної електричної енергії на виробництво теплової енергії, кВт*год	Тариф, з ПДВ (грн/кВт*год)			Вартість, тис. грн (без ПДВ)
		1 клас	2 клас	КРЕ	
Січень	78 804	1,49064	1,90728	1,443	76,5
Лютий	61 696	1,49064	1,90728	1,452	53,9
Березень	63 532	1,49064	1,90728	1,478	59,2
Квітень	229 375	1,49064	1,90728	1,455	279,7
Травень	252 122	1,56816	2,02176	1,540	326,5
Червень	751 585	1,56816	2,02176	1,548	981,5
Липень	1 397 201	1,72500	2,187	1,686	2006,9
Серпень	1 150 361	1,71768	2,15736	1,681	1646,9
Вересень	342 360	1,71768	2,15736	1,692	485,5
Жовтень	3 024 321	1,88736	2,36388	1,838	4773,1
Листопад	306 679	1,88736	2,36388	1,844	499,2
Грудень	65 912	1,88736	2,36388	1,828	104,3
Разом	7 723 948*				11 293,2

Таким чином **перевитрати** за статтями витрат тарифу на виробництво теплової енергії з урахуванням **перевитрат** по статті витрат «Паливо» (газ) у сумі **3 942,0 тис. грн без ПДВ, перевитрат** по статті витрат «Допоміжні та інші матеріали» на закупівлю електричної енергії для виробництва теплової енергії у сумі **11 181,6 тис. грн без ПДВ та економії за статтями інших витрат тарифу на виробництво теплової енергії у сумі 12 197,179 тис. грн без ПДВ** склали – **2 926,421 тис. грн без ПДВ, а саме:**

12 197,179 – 3 942,0 – 11 181,6 = - 2 926,421 (тис. грн без ПДВ)

В результаті проведеного аналізу ліцензованої діяльності КП «Харківські теплові мережі» у 2016 році виявлено відхилення фактичних операційних витрат від планових показників у розрахунках тарифів на виробництво теплової енергії, на підставі яких встановлені тарифи на виробництво теплової енергії постановою НКРЕ від 24.12.2015 № 3087 (зі змінами)

Враховуючи вищезазначене, відповідно до пунктів 11, 12 частини першої статті 17, статті 22 Закону України «Про Національну комісію, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг» Департамент ліцензійного контролю пропонує прийняти постанову, якою:

1. Застерегти КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО «ХАРКІВСЬКІ ТЕПЛОВІ МЕРЕЖІ» щодо недопущення надалі порушень Ліцензійних умов з виробництва електричної енергії та Ліцензійних умов з виробництва теплової енергії.

**Директор
Департаменту ліцензійного контролю**

Я. Зеленюк



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

ПОСТАНОВА

Київ

№ _____

Застереження щодо недопущення надалі КП «ХАРКІВСЬКІ ТЕПЛОВІ МЕРЕЖІ» порушень ліцензійних умов з виробництва електричної енергії, ліцензійних умов з виробництва теплової енергії

Національною комісією, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг, у результаті розгляду 04 грудня 2018 року на засіданні, яке проводилось у формі відкритого слухання, Актів планових перевірок дотримання КОМУНАЛЬНИМ ПІДПРИЄМСТВОМ «ХАРКІВСЬКІ ТЕПЛОВІ МЕРЕЖІ» Умов та Правил здійснення підприємницької діяльності з виробництва електричної енергії, затверджених постановою НКРЕ від 08 лютого 1996 року № 3, та Умов та Правил (ліцензійних умов) провадження господарської діяльності з виробництва теплової енергії на теплоелектроцентралях та установках з використанням нетрадиційних або поновлювальних джерел енергії, затверджених постановою НКРЕ від 26 квітня 2006 року № 540 (далі – ліцензійні умови з виробництва теплової енергії), від 27 листопада 2017 року № 217 та від 27 листопада 2017 року № 218, проведених на підставі постанови НКРЕКП від 19 вересня 2017 року № 1145 «Про проведення планових перевірок суб'єктів господарювання, що провадять діяльність у сферах енергетики та комунальних послуг, у IV кварталі 2017 року», посвідчення на перевірку від 02 жовтня 2017 року № 227, встановлено, що КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО «ХАРКІВСЬКІ ТЕПЛОВІ МЕРЕЖІ»

(код ЄДРПОУ 31557119) порушило Умови та Правила здійснення підприємницької діяльності з виробництва електричної енергії, затверджені постановою НКРЕ від 08 лютого 1996 року № 3 (далі – ліцензійні умови з виробництва електричної енергії), а саме:

підпункт 3.1.1 пункту 3.1 Ліцензійних умов з виробництва електричної енергії щодо обов'язку ліцензіата надавати НКРЕКП фінансову звітність, передбачену Мінфіном та Держстатом України, і додаткову звітність, визначену НКРЕКП в установленому порядку

Відповідно до статей 17, 19 та 22 Закону України «Про Національну комісію, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг» Національна комісія, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг,

ПОСТАНОВЛЯЄ:

1. Застерегти КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО «ХАРКІВСЬКІ ТЕПЛОВІ МЕРЕЖІ» (код ЄДРПОУ 31557119) щодо недопущення надалі порушень ліцензійних умов з виробництва електричної енергії та ліцензійних умов з виробництва теплової енергії.

Голова НКРЕКП

О. Кривенко