

Департамент
ліцензійного контролю
_____ 2022 року

Голові НКРЕКП
Членам НКРЕКП

ОБґРУНТУВАННЯ

до проєкту рішення НКРЕКП «Про накладення штрафу на ЛЬВІВСЬКЕ МІСЬКЕ КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО «ЛЬВІВВОДОКАНАЛ» за порушення Ліцензійних умов провадження господарської діяльності з централізованого водопостачання та централізованого водовідведення, здійснення заходу державного регулювання»
до проєкту розпорядження «Про усунення порушення ЛЬВІВСЬКИМ МІСЬКИМ КОМУНАЛЬНИМ ПІДПРИЄМСТВОМ «ЛЬВІВВОДОКАНАЛ»

Відділом НКРЕКП у Львівській області відповідно до постанови про проведення перевірки від 17 листопада 2021 року № 2222 (зі змінами) за посвідченням від 20 вересня 2022 року № 315 з 10 жовтня по 04 листопада 2022 року проведено планову перевірку ЛЬВІВСЬКОГО МІСЬКОГО КОМУНАЛЬНОГО ПІДПРИЄМСТВА «ЛЬВІВВОДОКАНАЛ» (далі – ЛМКП «ЛЬВІВВОДОКАНАЛ», Підприємство) щодо дотримання ліцензіатом Ліцензійних умов провадження господарської діяльності з централізованого водопостачання та централізованого водовідведення, затверджених постановою Національна комісія, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг, від 22 березня 2017 № 307 (далі – Ліцензійні умови), за результатами якої складено Акт від 04 листопада 2022 року № 310 (далі – Акт № 310) та встановлено наступні порушення Ліцензійних умов:

№ п/п	Виявлене порушення	Суть порушення
1	підпункту 2 пункту 2.2 глави 2 Ліцензійних умов	щодо повідомлення органу ліцензування про всі зміни даних, які були зазначені в його документах, що додавалися до заяви про отримання ліцензії, не пізніше одного місяця з дня настання таких змін (п. 2.2 Акта № 310 с.10 - 11)
Перевіркою встановлено, що на ЛМКП «ЛЬВІВВОДОКАНАЛ» із 27 од. водонапірних насосних станцій в наявності 11 технічних проєктів (41 %), на 16 од. (59 %) водонапірних насосних станцій технічні проєкти на розміщення відсутні.		
2	пункту 2.1 глави 2 Ліцензійних умов	щодо дотримання вимог законів України «Про Національну комісію, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг», «Про питну воду, питне водопостачання та водовідведення», інших актів законодавства, якими регулюється діяльність у сфері природних монополій та у сфері централізованого водопостачання та водовідведення, а саме: статті 16 Закону України «Про питну воду, питне водопостачання та водовідведення» у частині провадження діяльності на підставі технічного проєкту на розміщення водопровідних мереж, споруд та устаткування, погодженого і затвердженого в установленому порядку (п. 2.6 Акта № 310 с. 16)
Підприємство несвоєчасно подало до НКРЕКП в установленому порядку Інформацію		

про підтвердження відсутності здійснення контролю за діяльністю суб'єкта господарювання, у значенні, наведеному у статті 1 Закону України «Про захист економічної конкуренції», резидентами держав, що здійснюють збройну агресію проти України у значенні, наведеному у статті 1 Закону України «Про оборону України» та Відомість про доступність місць провадження господарської діяльності для маломобільних груп населення за формою, наведеною у додатках 4 та 5 Ліцензійних умов (встановлений термін до 28 грудня 2020 року, надано листом від 26.03.2021 № ДВ-3908).

Крім того ЛМКП «ЛЬВІВВОДОКАНАЛ» протягом 2021 року змінювало потужність за номенклатурою, протяжність водопровідних мереж, протяжність каналізаційних мереж, кількість КНС відповідно до Додатку 2 до Ліцензійних умов «Відомість про засоби провадження господарської діяльності з централізованого водопостачання та/або централізованого водовідведення».

*Інформація про зміни даних, зазначених у документах,
що додавалися до заяви про видачу ліцензії*

№	Найменування зміни даних, зазначених у документах, що додавалися до заяви про видачу ліцензії	Дата зміни даних	Повідомлення НКРЕКП про зміни даних
1	Збільшення загальної протяжності мереж водопостачання та водовідведення	листопад 2021 року	від 11.03.2022 №ДВ-2106
2	Прийняття на баланс КНС-1 Винники	листопад 2021 року	від 11.03.2022 №ДВ-2106
3	Прийняття на баланс КНС-2 Винники	листопад 2021 року	від 11.03.2022 №ДВ-2106

Враховуючи наведене вище, ліцензіат не вчасно (пізніше одного місяця з дня настання змін) повідомив НКРЕКП про зміни даних у документах що додавалися до заяви про отримання ліцензії.

3	підпункт 13 пункту 2.2 глави 2 Ліцензійних умов	щодо дотримання структури витрат згідно із статтями, затвердженими у тарифі на централізоване водопостачання та/або централізованого водовідведення та забезпечення цільового використання коштів, отриманих за рахунок діяльності з централізованого водопостачання та/або централізованого водовідведення (п.2.28, 2.32 Акт № 310 с. 34-61, с.64-64)
----------	--	--

Перевіркою встановлено відхилення показників фактичних обсягів реалізації централізованого водопостачання та централізованого водовідведення від обсягів, врахованих у тарифі.

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

Рік	Обсяги реалізації, передбачені тарифом (тис. м ³)	Фактичний обсяг реалізації (тис. м ³)	Відхилення (тис. м ³)	Відхилення, %
Централізоване водопостачання				
2021	54 013,23	45 603,32	-8 409,91	-15,57
Централізоване водовідведення				
2021	50 387,68	45 572,76	-4 814,93	-9,56

За підсумками 2021 року відповідно до звітних даних ЛМКП «ЛЬВІВВОДОКАНАЛ» фактична повна собівартість **централізованого водопостачання** склала 661 120,90 тис. грн, що на 192 764,77 тис. грн (41,16%) більше скорегованих планових витрат 468 356,13 тис. грн.

Електроенергія

За підсумками 2021 року ЛМКП «ЛЬВІВВОДОКАНАЛ» фактично понесено витрат на електроенергію з централізованого водопостачання на суму 175 302,70 тис. грн (без ПДВ), що порівняно з плановими витратами, скоригованими на фактичний обсяг реалізації

158 013,95 тис. грн. більше на 17 288,75 тис. грн (10,94 %).

Електроенергія	Передбачено тарифом, з врахуванням фактичних обсягів реалізації			Факт			Відхилення		
	тис. кВт*год	ціна, грн/кВт*год	Вартість, тис. грн	тис. кВт*год	ціна, грн/кВт*год	Вартість, тис. грн	тис. кВт*год	ціна, грн/кВт*год	Вартість, тис. грн
електрична енергія 1 класу напруги	33 068,09	2,12	69 978,69	35 173	3,07	79 703,334	2 104,91	0,95	9 724,65
електрична енергія 2 класу напруги	29 817,69	2,93	87 431,43	30 498	3,96	94 788,651	680,31	1,03	7 357,23
Реактивна електроенергія	0,00	0,00	603,84	13 810		810,714	13 809,86	0,00	206,87
Разом	х	х	158 013,95	х	х	175 302,70	х	х	17 288,75

З урахуванням вартості електроенергії на понаднормативні витрати та втрати води у сумі 16 151,69 тис. грн фактичні витрати становлять (175 302,70 – 16 151,69) 159 151,01 тис. грн.

Витрати на реагенти

За підсумками 2021 року ЛМКП «ЛЬВІВВОДОКАНАЛ» фактично здійснено витрат на реагенти з централізованого водопостачання на суму 3 309,24 тис. грн, що більше на 886,78 тис. грн або 36,61 % більше скоригованого планового рівня витрат врахованого в тарифі на фактичний обсяг реалізації – 2 422,46 тис. грн.

Назва реагенту	Витрати враховані в тарифі			Кореговані планові витрати відпов. до факт. обсягу реалізації	Фактичні витрати			Відхилення		
	К-сть, т	Ціна реагенту, тис. грн/т	Вартість тис. грн.		К-сть, т	Ціна реагенту, тис. грн/т	Вартість тис. грн.	К-сть, т	Ціна реагенту, тис. грн/т	Вартість тис. грн.
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Хлор рідкий (в балонах)	40,88	52,90	2 162,40	1 825,71	18,71	42,52	795,63	-22,17	-10,38	-1 030,08
Сіль кухонна	56,46	4,59	259,15	218,80	4,50	4,26	19,17	-51,96	-0,33	-199,63
Сіль таблетована	56,46	5,79	326,90	276,00	0,00	0,00	0,00	-56,46	-5,79	-276,00
Гіпохлорит, м3	0,00	0,00	0,00	0,00	2,95	845,14	2 494,43	2,95	845,14	2 494,43
в т.ч. сіль кухонна	0,00	0,00	0,00	0,00	129,30	4,00	516,75	129,30	4,00	516,75
Цеоліт	44,00	2,74	120,74	101,94	0,00	0,00	0,00	-44,00	-2,74	-101,94
Всього			2 869,19	2 422,46			3 309,24			886,78

Перевищення витрат на придбання реагентів за рахунок понаднормативних витрат та втрат води складає 652,02 тис. грн. Таким чином, фактичні витрати на реагенти складають 3074,48 тис. грн (3 309,24 – 234,76).

Витрати на матеріали, запасні частини та інші матеріальні ресурси (ремонти)

За підсумками 2021 року ЛМКП «ЛЬВІВВОДОКАНАЛ» фактично здійснено витрат на матеріали, запасні частини та інші матеріальні ресурси (ремонти) з централізованого водопостачання на суму 33 904,96 тис. грн, що більше на 10 544,39 тис. грн або 45,14 % більше скоригованого планового рівня витрат врахованого в тарифі на фактичний обсяг реалізації – 23 360,58 тис. грн.

Найменування показників (статті витрат)	Планові витрати	Кореговані планові витрати, згідно фактичних обсягів реалізації	Фактичні витрати, з них виконані:		Відхилення від корегованої структури тарифу	Відхилення, %
			господарським способом	підрядним способом		
Прямі матеріальні витрати на ремонти	27256,28	23012,45	29866,78	0,00	6 854,32	29,8
Інші прямі матеріальні витрати на ремонти	0,00	0,00	0,00	761,14	761,14	-
всього	27 256,28	23 012,45	29 866,78	761,14	7 615,47	33,1

Матеріальні витрати на ремонти у складі загальновиробничих витрат	229,61	193,86	882,91	0,00	689,05	355,4
Запчастини у складі загальновиробничих витрат	100,86	85,16	1 552,37	0,00	1 467,21	1723,0
всього	330,47	279,02	2 435,28	0,00	2 156,27	772,8
Матеріальні витрати на ремонти транспортних засобів у складі адміністративних витрат	0,00	0,00	26,91	0,00	26,91	-
Матеріальні витрати на ремонти у складі адміністративних витрат	0,00	0,00	627,09	0,00	627,09	-
Запчастини у складі адміністративних витрат	81,85	69,11	72,09	0,00	2,98	4,3
всього	81,85	69,11	726,09	0,00	656,98	950,7
Матеріальні витрати на ремонти у складі на збут	0,00	0,00	115,68	0,00	115,68	-
всього	0,00	0,00	115,68	0,00	115,68	-
Матеріальні витрати на ремонти у складі інших витрат операційної діяльності	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
всього	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
Разом (рядок 170 ф. № 8-НКРЕКП)	27 668,60	23 360,58	33 143,82	761,14	10 544,39	45,1

Витрати на оплату праці

У 2021 році фактичні витрати Підприємства склали 201 859,80 тис. грн, що на 34 681,34 тис. грн або 20,75 % більше скоригованого планового рівня витрат у структурі тарифу 167 178,46 тис. грн.

Статті витрат	Витрати враховані в тарифі			Фактичні витрати за 2021 рік			Відхилення		
	Середньо-облікова чисельність	фонд оплати праці, тис. грн	середня заробітна плата, грн	Середньо-облікова чисельність	фонд оплати праці, тис. грн	середня заробітна плата, грн	Середньо-облікова чисельність	фонд оплати праці, тис. грн	середня заробітна плата, грн
Прямі	384	79482,43	17241,72	421	75338,89	14912,69	37	-4143,54	-2329,03
Загально-виробничі	394	79278,58	16766,91	427	80632,65	15736,27	33	1354,07	-1030,64
Адміністративні	108	25091,54	19411,71	137	34892,22	21223,98	29	9800,68	1812,27
Збут	93	14156,03	12656,93	60	10996,05	15272,29	-33	-3159,98	2615,36
Всього	979	198 008,58	16 852,93	1045	201 859,80	16097,27	66	3 851,22	-755,66

Відрахування на соціальні заходи

У 2021 році фактичні витрати Підприємства склали 39 163,24 тис. грн, що на 2 383,98 тис. грн або 6,48 % більше скоригованого планового тарифу 36 779,26 тис. грн.

Статті витрат	Витрати, враховані в тарифі, тис. грн	Скореговані планові витрати, згідно фактичних обсягів реалізації, тис. грн	Фактичні витрати, тис. грн	Відхилення факту від скорегованого плану, тис. грн	Відхилення, %
1	2	3	4	5=4-3	6=5/3
Прямі	17486,13	14763,53	14896,04	132,51	0,90
Загальновиробничі	17441,29	14725,66	15506,69	781,03	5,30
Адміністративні	5520,14	4660,65	6732,79	2072,14	44,46
Збут	3114,33	2629,42	2027,73	-601,70	-22,88
Всього	43 561,89	36 779,26	39 163,24	2 383,98	6,48

Витрати, пов'язані зі сплатою податків, зборів та інших, передбачених законодавством, обов'язкових платежів

У 2021 році фактичні витрати з централізованого водопостачання на податки склали 24 054,41 тис. грн, що на 749,49 тис. грн більше ніж враховано в скорегованому тарифі 23 304,93 тис. грн

Найменування показників	Планові витрати закладені у тариф, тис. грн	Кориговані планові витрати, відповідно до фактичних обсягів реалізації, тис. грн.	Фактичні витрати, тис. грн	Відхилення факту від планових скорегованих витрат, тис. грн.	Відхилення, %
ЗАГАЛЬНОВИРОБНИЧІ					
плата за землю	640,00	540,35	452,36	-87,99	640,00
екологічний податок	0,00	0,00	0,01	0,01	0,00
рентна плата за користування надрами	11 083,47	9 357,76	11 948,16	2 590,40	11 083,47
рентна плата за спеціальне використання води	15 175,85	12 812,96	11 623,45	-1 189,51	15 175,85
інші податки та збори	0,00	0,00	25,07	25,07	0,00
ВСЬОГО	26 899,32	22 711,07	24 049,05	1 337,97	26 899,32
АДМІНІСТРАТИВНІ					
податки та збори	703,37	593,85	5,37	-588,49	703,37
ВСЬОГО	703,37	593,85	5,37	-588,49	703,37
РАЗОМ	27 602,69	23 304,93	24 054,41	749,49	27 602,69

За результатами аналізу статей витрат в структурі тарифу на **централізоване водопостачання ЛМКП «ЛВВВВОДОКАНАЛ» на 2021 рік**, скорегованого на фактичний обсяг реалізації встановлено, що недофінансування (-) окремих статей витрат склало 83,33 тис. грн (без ПДВ), перевитрати (+) за окремими статтями склали 48 932,77 тис. грн, в цілому перевитрати склали 48 849,44 тис. грн, при планових обсягах реалізації послуг 54 013,23 тис.м³ та фактичних – 45 603,32 тис.м³, відхилення обсягів реалізації послуг в бік зменшення на 8 409,91 тис.м³ або 15,57 %.

Показники витрат	Планові витрати, скореговані на фактичний обсяг реалізації, тис. грн	Фактичні витрати, тис. грн	Недофінансування, тис. грн
внески на регулювання	472,42	389,09	-83,33
ВСЬОГО	472,42	389,09	-83,33
Показники витрат	Планові витрати, скореговані на фактичний обсяг реалізації, тис. грн	Фактичні витрати, тис. грн	Перевитрати, тис. грн
електроенергія у складі прямих матеріальних, загальновиборничих, адміністративних витратах та витратах на збут (без врахування вартості електроенергії, спричиненого перевищенням нормативних витрат та витрат води)	15 8013,95	15 9151,01	1 137,06
витрати на реагенти (без врахування вартості витрат на реагенти, спричиненого перевищенням нормативних витрат та витрат води)	2 422,46	3 074,48	652,02
витрати на оплату праці	167 178,46	201 859,80	34 681,34
відрахування на соціальні заходи	36 779,26	39 163,24	2 383,98
витрати, пов'язані зі сплатою податків, зборів та інших, передбачених законодавством, обов'язкових платежів	23 304,93	24 054,41	749,48
інші прямі витрати (промивка)	9 825,72	11 658,34	1 832,62
підкачка води іншими суб'єктами господарювання	10 896,66	15 553,47	4 656,81
інші витрати у складі загальновиборничих, адміністративних та витрат на збут (газ)	832,22	3 583,34	2 751,12
інші витрати у складі загальновиборничих витрат (теплова енергія)	0,00	88,34	88,34
ВСЬОГО	409 253,66	458 186,43	48 932,77
В ЦІЛОМУ	409 726,08	458 575,52	48 849,44

За підсумками 2021 року відповідно до звітних даних ЛМКП «ЛЬВІВВОДОКАНАЛ» фактична повна собівартість **централізованого водовідведення** склала 319 110,09 тис. грн, що на 84 684,83 тис. грн (36,12 %) більше скорегованих планових витрат 234 425,26 тис. грн.

Електроенергія

За підсумками 2021 року ЛМКП «ЛЬВІВВОДОКАНАЛ» фактично понесено витрат на електроенергію з централізованого водовідведення на суму 84 588,71 тис. грн (без ПДВ), що порівняно з плановими витратами, скоригованими на фактичний обсяг реалізації 79 266,36 тис. грн. більше на 5 322,35 тис. грн (6,71 %).

Електроенергія	Передбачено тарифом, з врахуванням фактичних обсягів реалізації			Факт			Відхилення		
	тис.кВт* год	ціна грн/кВт год	Вартість, тис. грн	тис.кВт* год	ціна грн/кВт* год	Вартість, тис. грн	тис.кВт* год	ціна грн/кВт* год	Вартість, тис. грн
електрична енергія 1 класу напруги	32 475,55	2,12	68 724,77	31 321	3,07	71 589,67	-1 154,19	0,95	2 864,90
електрична енергія 2 класу напруги	3 595,11	2,93	10 541,59	4 028	3,96	12 498,76	432,89	1,03	1 957,17
Реактивна електроенергія	0,00	0,00	0,00	8 944		500,29	8 944,25	0,00	500,29
Разом	x	x	79 266,36	x	x	84 588,71	x	x	5 322,35

Витрати на реагенти

За підсумками 2021 року ЛМКП «ЛЬВІВВОДОКАНАЛ» фактично здійснено витрат на реагенти з централізованого водовідведення на суму 7 019,21 тис. грн, що більше на 760,90 тис. грн або 12,16 % більше скоригованого планового рівня витрат врахованого в тарифі на фактичний обсяг реалізації – 6 258,31 тис. грн.

Назва реагенту	Витрати враховані в тарифі			Кореговані планові витрати відпов. до факт. обсягів реалізації	Фактичні витрати			Відхилення факту від корегованих планових витрат		
	К-сть, т	Ціна реагенту, тис. грн/т	Вартість тис. грн.	Вартість тис. грн.	К-сть, т	Ціна реагенту, тис. грн/т	Вартість тис. грн.	К-сть, т	Ціна реагенту, тис. грн/т	Вартість тис. грн.
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Praestol 854 BC Флокулянт	5,16	181,43	936,19	846,73	7,84	126,10	988,00	2,68	-55,33	141,27
Ферокс	600,00	9,97	5 983,34	5 411,59	599,47	10,06	6 031,22	-0,53	0,09	619,63
Всього			6 919,52	6 258,31			7 019,21			760,90

Витрати на матеріали, запасні частини та інші матеріальні ресурси (ремонт)

За підсумками 2021 року ЛМКП «ЛЬВІВВОДОКАНАЛ» фактично здійснено витрат на матеріали, запасні частини та інші матеріальні ресурси (ремонт) з централізованого водовідведення на суму 8 721,55 тис. грн, що менше на 615,76 тис. грн або 6,59 % менше скоригованого планового рівня витрат врахованого в тарифі на фактичний обсяг реалізації – 9 337,31 тис. грн.

Найменування показників (статті витрат)	Планові витрати	Кореговані планові витрати, згідно фактичних обсягів реалізації	Фактичні витрати, з них виконані:		Відхилення від корегованої структури тарифу	Відхилення, %
			господарським способом	підрядним способом		
Прямі матеріальні витрати на ремонт	10 166,47	9 194,99	7 026,80	0,00	-2 168,19	-23,6
Інші прямі матеріальні витрати на ремонт	0,00	0,00	0,00	202,72	202,72	-
всього	10 166,47	9 194,99	7 026,80	202,72	-1 965,47	-21,4
Матеріальні витрати на ремонт у складі загальновиробничих витрат	109,33	98,88	390,15	0,00	291,27	294,6
Запчастини у складі загальновиробничих витрат	48,03	43,44	680,10	0,00	636,66	1465,6
всього	157,36	142,32	1 070,25	0,00	927,92	652,0

Матеріальні витрати на ремонтні транспортних засобів у складі адміністративних витрат	0,00	0,00	13,08	0,00	13,08	-
Матеріальні витрати на ремонтні у складі адміністративних витрат	0,00	0,00	320,55	0,00	320,55	-
Запчастини у складі адміністративних витрат	0,00	0,00	33,59	0,00	33,59	-
всього	0,00	0,00	367,22	0,00	367,22	-
Матеріальні витрати на ремонтні у складі на збут	0,00	0,00	54,57	0,00	54,57	-
всього	0,00	0,00	54,57	0,00	54,57	-
Матеріальні витрати на ремонтні у складі інших витрат операційної діяльності	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
всього	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
Разом (рядок 170 ф. № 8-НКРЕКП)	10 323,83	9 337,31	8 518,83	202,72	-615,76	-6,6

Витрати на оплату праці

У 2021 році фактичні витрати Підприємства склали 104 348,44 тис. грн, що на 11 180,86 тис. грн або 12,00 % більше скоригованого планового рівня витрат у структурі тарифу 93 167,58 тис. грн.

Статті витрат	Витрати враховані в тарифі			Фактичні витрати за 2021 рік			Відхилення		
	Середньо-облікова чисельність	фонд оплати праці, тис. грн	середня заробітна плата, грн	Середньо-облікова чисельність	фонд оплати праці, тис. грн	середня заробітна плата, грн	Середньо-облікова чисельність	фонд оплати праці, тис. грн	середня заробітна плата, грн
Прямі	229	48096,95	17530,83	245	46171,99	15704,76	16	-1924,96	-1826,07
Загально-виробничі	188	36131,46	16047,77	186	35778,42	16029,76	-2	-353,04	-18,01
Адміністративні	50	11806,37	19598,14	58	17013,96	24445,34	8	5207,59	4847,20
Збут	43	6976,29	13383,62	26	5384,07	17256,63	-17	-1592,22	3873,02
Всього	510	103 011,07	16835,35	515	104 348,44	16 884,86	5	1 337,37	49,51

Відрахування на соціальні заходи

У 2021 році фактичні витрати Підприємства склали 20 395,38 тис. грн, що на 101,49 тис. грн або 0,50 % менше скоригованого планового тарифу 20 496,87 тис. грн.

Статті витрат	Витрати, враховані в тарифі, тис. грн	Кореговані планові витрати, згідно фактичних обсягів реалізації, тис. грн	Фактичні витрати, тис. грн	Відхилення факту від скорегованого плану, тис. грн	Відхилення, %
1	2	3	4	5=4-3	6=5/3
Прямі	10 581,33	9 570,20	9 188,71	-381,50	-3,99
Загальновиробничі	7 948,92	7 189,34	6 954,91	-234,43	-3,26
Адміністративні	2 597,40	2 349,20	3 264,95	915,75	38,98
Збут	1 534,78	1 388,12	986,81	-401,31	-28,91
Всього	22 662,43	20 496,87	20 395,38	-101,49	-0,50

Витрати, пов'язані зі сплатою податків, зборів та інших, передбачених законодавством, обов'язкових платежів

Загальні фактичні витрати ЛМКП «ЛЬВІВВОДОКАНАЛ», пов'язані зі сплатою податків, зборів та інших, передбачених законодавством, обов'язкових платежів у 2021 році склали 11 289,07 тис. грн, що на 2 266,03 тис. грн (25,11 %) більше скорегованого планового рівня витрат 9 023,04 тис. грн.

Найменування показників	Планові витрати закладені у тариф, тис. грн	Кореговані планові витрати, відповідно до фактичних обсягів реалізації, тис. грн.	Фактичні витрати, тис. грн	Відхилення факту від планових скорегованих витрат, тис. грн.	Відхилення, %
ЗАГАЛЬНОВИРОБНИЧІ					
плата за землю	79,00	71,45	19,02	-52,43	-73,38
екологічний податок	9 528,92	8 618,36	11 267,35	2 648,99	30,74
ВСЬОГО	9 607,92	8 689,81	11 286,36	2 596,55	29,88
АДМІНІСТРАТИВНІ					
податки та збори	368,43	333,22	2,70	-330,52	-99,19
ВСЬОГО	368,43	333,22	2,70	-330,52	-99,19
РАЗОМ	9 976,35	9 023,04	11 289,07	2 266,03	25,11

За результатами аналізу статей витрат в структурі тарифу на **централізоване водовідведення ЛМКП «ЛЬВІВВОДОКАНАЛ» на 2021 рік**, скорегованого на фактичний обсяг реалізації встановлено, що недофінансування (-) окремих статей витрат склало 138,47 тис. грн, перевитрати (+) за окремими статтями склали 20 416,70 тис. грн, в цілому перевитрати склали 20 278,23 тис. грн, при планових обсягах реалізації послуг 50 387,68 тис.м³ та фактичних – 45 572,76 тис.м³, відхилення обсягів реалізації послуг в бік зменшення на 4 814,92 тис.м³ або 9,56 %.

Показники витрат	Планові витрати, скореговані на фактичний обсяг реалізації, тис. грн	Фактичні витрати, тис. грн	Недофінансування, тис. грн
відрахування на соціальні заходи	20 496,87	20 395,38	-101,49
внески на регулювання	241,48	204,5	-36,98
ВСЬОГО	20 738,35	20 599,88	-138,47
Показники витрат	Планові витрати, скореговані на фактичний обсяг реалізації, тис. грн	Фактичні витрати, тис. грн	Перевитрати, тис. грн
електроенергія у складі прямих матеріальних, загальновиборничих, адміністративних витратах та витратах на збут	79 266,36	84 588,71	5 322,35
витрати на реагенти	6 258,31	7 019,21	760,90
витрати на оплату праці	93 167,58	104 348,44	11 180,86
витрати, пов'язані зі сплатою податків, зборів та інших, передбачених законодавством, обов'язкових платежів	9 023,04	11 289,07	2 266,03
інші витрати у складі загальновиборничих, адміністративних, витрати на збут (газ)	418,18	1 304,74	886,56
ВСЬОГО	188 133,47	208 550,17	20 416,70
В ЦІЛОМУ	208 871,82	229 150,05	20 278,23

Щодо виділення коштів з місцевого бюджету у 2021 році

(компенсація за послуги водопостачання населенню, яке проживає в зоні шкідливого впливу Грибовицького сміттєзвалища)

Ухвалою Львівської міської ради від 12.07.2018 № 3713 «Про затвердження Програми компенсації вартості за надані послуги з водопостачання населенню, яке проживає у зоні шкідливого впливу Грибовицького сміттєзвалища (с. Малехів, с. Збиранка, с. Малі Грибовичі, с. Великі Грибовичі)» (зі змінами) затверджено програму компенсації вартості за надані послуги з водопостачання населенню, яке проживає у зоні шкідливого впливу Грибовицького сміттєзвалища. Відповідно до пункту 3.4 Програми Львівська міська рада зобов'язується

здійснювати відшкодування ЛМКП «ЛЬВІВВОДОКАНАЛ» за надані послуги населенню, яке проживає у зоні шкідливого впливу Грибовицького сміттєзвалища відповідно до встановленими нормами питомого водоспоживання населенням з розрахунку 1,52 куб. м на одну особу в місяць у межах суми, передбаченої у видатках міського бюджету м. Львова.

Наказом Департаменту з питань поводження з відходами Львівської міської ради від 25.01.2021 № 1 «Про затвердження паспортів бюджетних програм на 2021 рік» затверджено паспорти бюджетних програм на 2021 рік, у тому числі за КПКВК МБ 1416013 «Забезпечення діяльності водопровідно-каналізаційного господарства».

До паспорта бюджетної програми місцевого бюджету на 2021 рік включено, зокрема, програму «Програма компенсації вартості за надані послуги з водопостачання населенню, яке проживає у зоні шкідливого впливу Грибовицького сміттєзвалища (с. Малехів, с. Збиранка, с. Малі Грибовичі, с. Великі Грибовичі)», обсяг фінансування якої 778,800 тис. грн з ПДВ. Зазначена сума згідно з Планом використання бюджетних коштів на 2021 рік, погодженим директором Департаменту з питань поводження з відходами Львівської міської ради, передбачалася на оплату електроенергії.

Перевіркою встановлено, що відповідно до Звіту про надходження та використання коштів загального фонду за 2021 рік (форма № 2 м) із передбачених 778,800 тис. грн з ПДВ ЛМКП «ЛЬВІВВОДОКАНАЛ» фактично отримано 623,605 тис. грн з ПДВ.

*Інформація щодо надходження з місцевого бюджету грошових коштів
на рахунок ЛМКП «ЛЬВІВВОДОКАНАЛ»*

Дата надходження	Сума, тис. грн	Вид документу	Призначення	Призначення використання	Оплата за електроенергію ТОВ «Львівенергозбут»	
					Дата оплати	Сума, тис. грн
12.02.2021	164,49	План використання бюджетних коштів на 2021 по КПКВК 1416013 "Забезпечення діяльності водопровідно-каналізаційного господарства" КЕКВ 2610	Компенсація за послуги з водопостачання населенню, яке проживає в зоні шкідливого впливу Грибовицького сміттєзвалища	Оплата електроенергії	15.02.2021	164,49
16.03.2021	47,08				18.03.2021	47,08
20.04.2021	47,64				22.04.2021	47,64
24.06.2021	86,46				25.06.2021	86,46
27.07.2021	86,74				28.07.2021	86,74
17.08.2021	15,99				25.08.2021	15,99
09.09.2021	46,18				10.09.2021	46,18
11.11.2021	35,93				16.11.2021	35,93
07.12.2021	11,84				09.12.2021	11,84
24.12.2021	81,26				28.12.2021	81,26
	623,61					623,61

Відповідно до платіжних доручень ліцензіатом здійснено оплату за електроенергію ТОВ «ЛЬВІВЕНЕРГОЗБУТ», спожиту у 2021 році на загальну суму 623,605 тис. грн з ПДВ.

Обсяг реалізації централізованого водопостачання населеним пунктам в зоні шкідливого впливу Грибовицького сміттєзвалища у 2021 році становить 125,544 тис. м³, що становить 0,28 % від загального обсягу реалізації.

*Інформація про об'єми водоспоживання населеними пунктами зони шкідливого впливу
Грибовицького сміттєзвалища та відшкодування витрат Львівською міською радою*

Рік	Об'єм, тис. м ³	Нараховано, тис. грн	До відшкодування Львівською міською радою, тис. грн	Відшкодовано Львівською міською радою, тис. грн
2021	125,544	1914,80	788,80	623,61

Щодо позики МБРР

Міжнародний банк реконструкції та розвитку надав Україні позику в сумі 24 250 000,00 дол. США на реалізацію Проекту з водопостачання та водовідведення у м. Львові під відсоткову ставку, що становить Базову ставку ЛІБОР плюс сукупний спред ЛІБОР (угода про позику від 27.08.2002 № 4610-UA)

Україна в особі Міністерства фінансів субкредитувала кошти з позики Світового банку ЛМКП «ЛЬВІВВОДОКАНАЛ» (субкредитна угода від 28.12.2001 № 101-04/29).

Між Міністерством фінансів та Львівською міською радою укладено договір гарантії

від 28.12.2001 № 101-04/30, відповідно до якого Гарант (Львівська міська рада) зобов'язується перед Позикодавцем (Україною) нести солідарну з Субпозичальником (ЛМКП «Львівводоканал») відповідальність за своєчасне виконання Субпозичальником Основного зобов'язання, а також за відшкодування інших витрат, пов'язаних із стягненням Позикодавцем заборгованості.

Початок надання позики – 27.08.2002

Кінцевий термін освоєння позики – 22.07.2008

Термін погашення позики – 15 квітня 2021 року

Фактично використано коштів позики в сумі 23 674 084,88 дол. США.

Станом на 31.12.2021 Підприємством погашено тіло позики на загальну суму 23 674 084,88 дол. США, або 505 950,6 тис. грн.

період	Сума(тис.грн)
2006-2008 рр	14 150,6
2014 р.	52 335,3
2015 р.	106 756,1
2016 р.	80 458,7
2017 р.	50 162,9
2018 р.	53 458,9
2019 р.	53 949,7
2020 р.	62 021,8
2021 р.	32 656,6
ВСЬОГО:	505 960,5

Станом на 31.12.2021 сплачено відсотків по позиці МБРР (в тому числі маржа) в сумі 6 262 863,66 дол. США, або 82 349,70 тис. грн.

період	Сума(тис.грн)
2006-2008 рр	17 754,0
2014 р.	13 939,3
2015 р.	20 723,9
2016 р.	11 929,1
2017 р.	5 430,3
2018 р.	5 615,6
2019 р.	4 662,5
2020 р.	2 094,1
2021 р.	200,9
ВСЬОГО:	82 349,7

Сплачено пені 10,9 тис дол. США або 84,135 тис. грн у 2009 році.

Щодо поповнення статутного капіталу

На виконання ухвали Львівської міської ради від 29.12.2020 № 29 «Про бюджет Львівської міської територіальної громади на 2021 рік» розпорядженнями Львівської міської ради протягом 2021 року перераховувалися кошти як внески до статутного капіталу ЛМКП «Львівводоканал».

Відповідно до розпоряджень Львівської міської ради у 2021 році на поточний рахунок ЛМКП «Львівводоканал» надійшло 335 962,69 тис. грн, що підтверджується виписками з рахунку.

Інформація про надходження коштів (поповнення статутного капіталу) у 2021 році

Дата надходження коштів	Сума, тис. грн	Вид документу (розпорядження Львівської міської ради)	Призначення
05.02.2021	1 920,26	розпорядження № 33 від 03.02.2021	внески до статутного капіталу
25.02.2021	1 903,84	розпорядження № 53 від 25.02.2021	внески до статутного капіталу
18.03.2021	1 175,90	розпорядження № 85 від 17.03.2021	внески до статутного капіталу
12.04.2021	32 899,69	розпорядження № 106 від 09.04.2021	внески до статутного капіталу
14.04.2021	2 520,66	розпорядження № 112 від 13.04.2021	внески до статутного капіталу
18.05.2021	14 470,00	розпорядження № 161 від 17.05.2021	внески до статутного капіталу
11.06.2021	3 651,09	розпорядження № 200 від 10.06.2021	внески до статутного капіталу
13.07.2021	1 788,61	розпорядження № 266 від 09.07.2021	внески до статутного капіталу
20.07.2021	3 750,00	розпорядження № 285 від 20.07.2021	внески до статутного капіталу

04.08.2021	10 000,00	розпорядження № 311 від 02.08.2021	внески до статутного капіталу
13.08.2021	1 783,15	розпорядження № 333 від 13.08.2021	внески до статутного капіталу
25.08.2021	44 924,80	розпорядження № 352 від 20.08.2021	внески до статутного капіталу
02.09.2021	3 750,00	розпорядження № 374 від 02.09.2021	внески до статутного капіталу
14.09.2021	6 000,00	розпорядження № 392 від 09.09.2021	внески до статутного капіталу
20.09.2021	1 924,33	розпорядження № 411 від 17.09.2021	внески до статутного капіталу
27.09.2021	2 500,00	розпорядження № 420 від 23.09.2021	внески до статутного капіталу
06.10.2021	440,10	розпорядження № 449 від 05.10.2021	внески до статутного капіталу
11.10.2021	1 729,96	розпорядження № 456 від 08.10.2021	внески до статутного капіталу
22.10.2021	20 228,00	розпорядження № 485 від 21.10.2021	внески до статутного капіталу
29.10.2021	25 000,00	розпорядження № 509 від 29.10.2021	внески до статутного капіталу
09.11.2021	1 822,29	розпорядження № 531 від 08.11.2021	внески до статутного капіталу
09.11.2021	7 500,00	розпорядження № 532 від 09.11.2021	внески до статутного капіталу
15.11.2021	18 093,00	розпорядження № 544 від 12.11.2021	внески до статутного капіталу
25.11.2021	282,07	розпорядження № 560 від 24.11.2021	внески до статутного капіталу
26.11.2021	3 000,00	розпорядження № 573 від 25.11.2021	внески до статутного капіталу
02.12.2021	5 500,00	розпорядження № 578 від 30.11.2021	внески до статутного капіталу
06.12.2021	13 687,85	розпорядження № 588 від 03.12.2021	внески до статутного капіталу
09.12.2021	25 000,00	розпорядження № 609 від 08.12.2021	внески до статутного капіталу
09.12.2021	1 645,52	розпорядження № 612 від 09.12.2021	внески до статутного капіталу
14.12.2021	30 000,00	розпорядження № 622 від, 13.12.2021	внески до статутного капіталу
15.12.2021	16 347,00	розпорядження № 624 від 14.12.2021	внески до статутного капіталу
17.12.2021	29 278,03	розпорядження № 631 від 18.12.2021	внески до статутного капіталу
24.12.2021	1 446,53	розпорядження № 668 від 23.12.2021	внески до статутного капіталу
	335 962,69		

Інформація про використання коштів, виділених з місцевого бюджету як поповнення статутного капіталу у 2021 році

(з ПДВ)

№ з/п	Використання	2021 рік, тис., грн
1	Внески в статутний капітал отримано, в тому числі:	335 962,69
1.	на компенсацію понаднормативних втрат води	129 073,64
2.	інші витрати, у т.ч.:	206 889,05
2.1	Всього по об'єктах	171 005,53
2.1.1	Закупівля приладів обліку води з системами дистанційної передачі даних для влаштування будинкових вузлів обліку на умовах фінансового лізингу	21 920,47
2.1.2	Будівництво біогазової станції з комбінованим виробництвом електричної та теплової енергії у м. Львові, Україна	748,50
2.1.3	Підготовчі роботи на майданчику ЛВК на реалізацію проекту "Будівництво біогазової станції з комбінованим виробництвом електричної та теплової енергії у м. Львові, Україна"	1 722,90
2.1.4	Капітальний ремонт хлораторних насосних станцій "Винники", Старе Село", "Глинна Наварія", "Будзень III", "Збоїща" "Карачинів" по переводу її з реагенту хлор-газ на привізний розчин гіпохлориту натрію з насосної станції Сокильники	9 015,87
2.1.5	Реконструкція магістральних водопроводів понад виконання інвестиційної програми	16 114,49
2.1.6	Каналізування вул. Старознесенської (до вул. Богданівської), у т. ч. виготовлення проектно-кошторисної документації	378,76
2.1.7	Реконструкція КНС по вул. Кільцева у м. Винники	5 720,56
2.1.8	Будівництво КНС по вул. Дмитерка у м. Винники	1 217,48
2.1.9	Будівництво самопливного каналізаційного колектора по вул. Джерельна, І.Франка, Берегова у м. Винники	850,00
2.1.10	Реконструкція водопровідно-каналізаційних мереж по вул. Металістів	2 000,00
2.1.11	Реконструкція водопровідно-каналізаційних мереж по вул. Винниці-Холодна	688,93
2.1.12	Реконструкція I-ї та II-ї черги КОС м. Львова	6 941,86
2.1.13	Каналізування району вулиць Рясненська, Брюховецька	4,09
2.1.14	Водопостачання та водовідведення житлових будинків №46,46-а,48,50,51-а,52,54,55-г,56,58 на вул. Загірній у м. Львові (Розточчя)	1 469,08
2.1.15	Реконструкція водопровідних мереж району вул. Старознесенська-вул.Богданівська в м. Львові	3 917,77
2.1.16	Влаштування пункту розливу води в с.м.т. Рудне	397,16
2.1.17	Будівництво каналізаційної насосної станції по вул. Лесі Українки в смт. Рудне Залізничного району м. Львова. (Коригування)	38,16
2.1.18	Реконструкція по об'єкту "Заміна каналізаційного колектора у парку «Скнилівський» (коригування)	4 976,00
2.1.19	Будівництво мереж водопостачання та водовідведення району вулиць Ю.Яновського, Прилибської, М.Бажана у м. Львові. Коригування (I-ша черга будівництва)	5 064,19
2.1.20	Повернення позики МБРР понад виконання інвестиційної програми	2 992,51
2.1.21	Обслуговування кредиту ЄБРР	31 242,55

2.1.22	Каналізування району вулиць Старознесенська, Балкова .	1 129,97
2.1.23	Будівництво каналізаційного трубопроводу по вул. Сагайдачного м Винники	869,93
2.1.24	Реконструкція водопровідно-каналізаційних мереж в промзоні Сигнівка	1 144,01
2.1.25	Реконструкція металевої конструкції пішохідного переходу над залізничною колією між вул. Чернеча Гора- І. Вільде	930,83
2.1.26	Реконструкція каналізаційних напірних колекторів від КНС-5 на вул. Хуторівка -Бережанська до вул.Луганська,Угорська понад виконання інвестиційної програми	4 465,71
2.1.27	Влаштування автоматизованої системи моніторингу та управління водопостачанням з обліком води і електроенергії (встановлення лічильників води на вводах у багатоповерхових житлових будинках)	8 812,60
2.1.28	Реконструкція напірних колекторів від КНС «Кільцева» в м.Винники до КОС м.Львова	4 979,52
2.1.29	Будівництво мереж водопостачання та водовідведення у житловому масиві Білогорща (КНС-1 та КНС-3)	258,00
2.1.30	Громадські збірні пр.Свободи	182,13
2.1.31	Капітальний ремонт нежитлового приміщення під адміністративний пункт та Центр води по вул.Хуторівка,24	52,48
2.1.32	Будівництво магістрального водопроводу від с.Великі Грибовичі до м.Дубляни (коригування)	121,33
2.1.33	Створення геоінформаційної системи мереж водопостачання, водовідведення та електричних мереж ЛМКП "ЛВВІВВОДОКАНАЛ"	243,82
2.1.34	Витрати по послугі з централізованого водопостачання холодної води (з використанням внутрішньобудинкових мереж) не покриті тарифом	30 393,90
2.2	Залишок коштів на кінець року на рахунках для виконання невиконаних зобов'язань за 2021 рік	35 883,52

Щодо позики ЄБРР та НЕФКО

(для реалізації проекту будівництва біогазової станції на очисних спорудах міста Львова)

Угода про надання позики з ЄБРР (операційний номер 45779) була підписана 29.01.2016 та набула чинності 26.10.2016.

Угода з НЕФКО № 8/15 підписана 06.07.2016 та набула чинності 30.11.2016.

Підписання контракту відбулося 04.12.2020.

Загальний розмір першої частини сплаченого авансового платежу підряднику (який включає кредитні та грантові кошти) становить 6 299 895,61 євро.

*Рух коштів**

(євро)

Дата	Отримання коштів			Використання коштів			Залишок коштів		
	ЄБРР	НЕФКО	Разом	ЄБРР	НЕФКО	Разом	ЄБРР	НЕФКО	Разом
29.01.21	3 436 306,70	1 145 435,56	4 581 742,26			0,00	3 436 306,70	1 145 435,56	4 581 742,26
01.02.21			0,00	3 436 306,70	1 145 435,56	4 581 742,26	0,00	0,00	0,00
20.09.21	900 942,75	300 314,25	1 201 257,00			0,00	900 942,75	300 314,25	1 201 257,00
28.09.21			0,00	150 411,42	50 137,15	200 548,57	750 531,33	250 177,10	1 000 708,43
26.11.21			0,00	165 272,89	55 090,96	220 363,85	585 258,44	195 086,14	780 344,58
21.01.22			0,00	200 878,33	66 959,45	267 837,78	384 380,11	128 126,69	512 506,80
24.01.22			0,00	50 219,59	16 739,86	66 959,45	334 160,52	111 386,83	445 547,35
Всього	4 337 249,45	1 445 749,81	5 782 999,26	4 003 088,93	1 334 362,98	5 337 451,91	334 160,52	111 386,83	445 547,35

* Інформація у таблиці відображена у валюті євро, оскільки укладені договори та отримані кредити - у євро, погашення за кредитними договорами Підприємством сплачуються в євро.

Щодо грантових коштів фонду E5P, то підрядник отримав перший транш 01.02.2021 на суму 1 718 153,35 євро, що є першою частиною авансу згідно Контракту.

Джерело обслуговування кредиту є власні кошти підприємства із статутного капіталу.

На даний час зобов'язання по даному проекту не включено до інвестиційної програми та тарифу на централізоване водопостачання та централізованого водовідведення.

4	підпункту 9 пункту 2.2 глави 2 Ліцензійних умов	у частині виконання інвестиційної програми в затверджених кількісних та вартісних обсягах. <i>(п.2.34 Акт № 310 с. 66-70)</i>
---	---	--

Інвестиційна програма (далі – ІП) для ЛМКП «ЛЬВІВВОДОКАНАЛ» на 2021 рік погоджена рішенням Виконавчого комітету Львівської міської ради від 16.04.2021 № 278 та схвалена постановою НКРЕКП від 25.08.2021 № 1432 у сумі **69 648,36 тис. грн (без ПДВ)** з визначенням джерел фінансування:

заходи з централізованого водопостачання – 41 418,53 тис. грн, у тому числі:
 амортизаційні відрахування – 16 007,77 тис. грн,
 виробничі інвестиції з прибутку – 25 410,76 тис. грн.;

заходи з централізованого водовідведення – 28 229,83 тис. грн, у тому числі:
 амортизаційні відрахування – 6 152,59 тис. грн,
 виробничі інвестиції з прибутку – 22 077,24 тис. грн.

При цьому, виходячи із фактичних нарахувань за послуги централізованого водопостачання та централізованого водовідведення у 2021 році, джерела фінансування склали:

тис. грн(без ПДВ)

Джерела фінансування ІП	Нарахування		У т. ч по діяльності з централізованого водопостачання		У т. ч по діяльності з централізованого водовідведення	
	Планові	Фактичні з урахуванням обсягу реалізації	Планові	Фактичні з урахуванням обсягу реалізації, (коефіцієнт перерахунку - 0,8442991)	Планові	Фактичні з урахуванням обсягу реалізації, (коефіцієнт перерахунку - 0,90442515)
Амортизаційні відрахування	22 160,36	19 080,01	16 007,77	13 515,35	6 152,59	5 564,66
Виробничі інвестиції з прибутку	47 488,00	41 421,87	25 410,76	21 454,28	22 077,24	19 967,59
Усього:	69 648,36	60 501,88	41 418,53	34 969,63	28 229,83	25 532,26

Протягом 2021 року корегування джерел фінансування ІП на 2021 рік не відбувалось.

Інформація щодо планових та фактичних обсягів фінансування інвестиційної програми ЛМКП «ЛЬВІВВОДОКАНАЛ» на 2021 рік (станом на 31.12.2021)

(без ПДВ)

Найменування	Заплановано на 2021 рік, тис. грн	Заплановано відповідно до фактичних нарахувань, тис. грн	Профінансовано, за рахунок тарифу тис. грн	Профінансовано за рахунок статутних коштів	Освоєно, тис. грн	Відхилення фінансування за рахунок тарифу від скоригованих планових показників		Відхилення освоєння, тис. грн
						тис. грн	%	
1	2	3	4	5	6	7=4-3	8	9=6-(4+5)
Затверджена ІП,	69648,36	60 501,88	57 718,40	7 303,74	64 410,81	-2 783,49	-4,6	-611,33
Централізоване водопостачання в т.ч.:								
амортизаційні відрахування	41 418,53	34 969,63	34 944,15	3 562,77	38 088,92	-25,48	-0,1	-418,00
виробничі інвестиції з прибутку	16 007,77	13 515,35	13 489,87	955,64	14 027,51	-25,48	-0,2	-418,00
Централізоване водовідведення	25 410,76	21 454,28	21 454,28	2607,13	24 061,41	0,00	0,0	0,00
амортизаційні відрахування	28 229,83	25 532,25	22 774,25	3 740,97	26 321,89	-2 758,00	-10,8	-193,33
виробничі інвестиції з прибутку	6 152,59	5 564,66	2 806,66	0	2 613,33	-2 758,00	-49,6	-193,33
	22 077,24	19 967,59	19 967,59	3740,97	23 708,56	0,00	0,0	0,00

Станом на момент перевірки заходи ІП на 2021 рік не довиконувалися.

На момент проведення перевірки підприємством **не профінансовані схвалені заходи Інвестиційної програми на 2019 рік за рахунок коштів з тарифу**, з урахуванням фактичних джерел фінансування, на загальну суму **(-)2 783,49 тис. грн** (в тому числі, заходи з централізованого водопостачання на суму **(-)25,48 тис. грн** або 0,07 % та заходи з централізованого водовідведення на суму **(-)2 758,00 тис. грн** або 10,80 %).

5	підпункту 8 пункту 2.2 глави 2 Ліцензійних умов	у частині щоденного перерахування коштів на поточний рахунок зі спеціальним режимом, відкритий в уповноваженому банку, відповідно до статті 181 Закону України «Про питну воду, питне водопостачання та водовідведення» та з урахуванням вимог Порядку зарахування коштів на поточні рахунки із спеціальним режимом використання для проведення розрахунків за інвестиційними програмами, використання зазначених коштів і здійснення контролю за їх витрачанням у сфері централізованого водопостачання та водовідведення, затвердженого постановою Кабінету Міністрів України від 09 жовтня 2013 року № 750 (п.2.37 Акт № 310 с. 71-72)
Вибірковою перевіркою банківських виписок з інвестиційного спецрахунку за 2021 рік виявлено, що з інвестиційного спецрахунку використовувалися кошти не лише на виконання заходів інвестиційної програми на 2021 рік, а також на формування запасів на виконання інвестиційної програми на 2022 рік, однак станом на момент перевірки інвестиційна програма на 2022 рік НКРЕКП не схвалена.		
6	підпункт 10 пункту 2.2 глави 2 Ліцензійних умов	щодо дотримання фінансового плану використання коштів, передбачених для виконання інвестиційної програми, та графіка здійснення заходів такої програми з використанням зазначених коштів (п.2.38 Акт № 310 с. 72-73)
Відповідно до інформації зазначеної у пункті 2.34 Акта, Ліцензіат не дотримувався затверджених НКРЕКП фінансового плану використання коштів, передбачених для виконання заходів Інвестиційної програми на 2021 рік.		
7	підпункту 6 пункту 2.2 глави 2 Ліцензійних умов	щодо надання в установленому органом ліцензування порядку і строки форми звітності за ліцензованим видом діяльності (п.2.39 Акт № 310 с. 73-76)
ЛМКП «ЛЬВІВВОДОКАНАЛ» протягом 2021 року подавало форми звітності в паперовому вигляді із порушенням термінів, а саме: - форма № 13-НКРЕКП-водопостачання (квартальна) за I квартал 2021 року на 1 день; - форма № 14-НКРЕКП-водопостачання/водовідведення (квартальна) за I, II та III квартали 2021 року від 1 до 8 днів. В результаті аналізу виконання інвестиційної програми на 2021 рік, виявлено, що у формі № 9-НКРЕКП-інвестиції вода (квартальна) за II, III, IV квартал 2021 року та у формі № 12-НКРЕКП-інвестиції водопостачання/водовідведення (річна) за 2021 рік ліцензіатом було подано недостовірні дані, які не відповідали первинним документам (описано у пункті 2.34 Акта перевірки). Ліцензіатом під час проведення перевірки було надано до НКРЕКП відкореговану звітність листами від 21.10.2022 № ДВ-12457, № ДВ-12458, № ДВ-12459, № ДВ-12460.		
8	абзац шостий підпункту 5 глави 4 Ліцензійних умов	щодо проведення планово-попереджувальних ремонтів об'єктів з відведення та очищення стічної води. (п.4.14 Акт № 310 с. 89-90)
Кількість виконаних заходів ППР з водовідведення у 2021 році склало 140 од., що на 1 од. або на 0,71 % менше запланованого обсягу. Фінансування заходів відповідно до плану 10 166,47 тис. грн, фактично склало 7 792,51 тис. грн, що на 2 373,96 тис. грн менше запланованих витрат або 23,35%.		

Департамент із регулювання відносин у сфері централізованого водопостачання та водовідведення службовою запискою від 10.11.2022 № 660/19-22 не повідомив про компенсацію/вилучення за 2021 рік з централізованого водопостачання та централізованого водовідведення. Крім того службовою запискою від 10.11.2022 № 660/19-22 Департамент із регулювання відносин у сфері централізованого водопостачання та водовідведення повідомив про планові суми в структурі тарифів на ремонти за 2021 рік.

Таким чином, загальний підсумок за результатами перевірки ЛМКП «ЛЬВІВВОДОКАНАЛ» за 2021 рік з урахуванням недофінансування/перевитрат за статтями витрат у структурі тарифів, невикористання інвестиційної складової у структурі тарифів на виконання ПП, компенсації/вилучення в постановках щодо тарифів на 2021 роки, становить:

Вид ліцензованої діяльності	тис. грн (без ПДВ)				
	Відхилення у використанні тарифних коштів	Відхилення у використанні коштів ПП	Відхилення витрат на ремонти	Загальне відхилення у використанні коштів ПП та ремонтів	До знання
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5=3+4</i>	<i>6</i>
централізоване водопостачання	48 849,44	-25,48	0	-25,48	-25,48
централізоване водовідведення	20 278,23	-2 758,00	-486,64	-3 244,64	-3 244,64

Ураховуючи викладене, пояснення до акту перевірки ЛМКП «ЛЬВІВВОДОКАНАЛ», надані листом від 10.11.2022 № ДВ-13305, службову записку Департаменту із регулювання у сфері централізованого водопостачання та водовідведення від 10.11.2022 № 660/19-21, Департамент ліцензійного контролю пропонує прийняти:

1. Постанову «Про накладення штрафу на ЛЬВІВСЬКЕ МІСЬКЕ КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО «ЛЬВІВВОДОКАНАЛ» за порушення Ліцензійних умов провадження господарської діяльності з централізованого водопостачання та централізованого водовідведення, здійснення заходу державного регулювання»:

1. Відповідно до пунктів 11, 12 частини першої статті 17, статей 19 та 22 Закону України «Про Національну комісію, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг», статті 17 Закону України «Про природні монополії» накласти штраф у розмірі 34 000 (тридцять чотири тисячі) гривень на ЛЬВІВСЬКЕ МІСЬКЕ КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО «ЛЬВІВВОДОКАНАЛ» (код ЄДРПОУ 03348471) за зазначені вище порушення.

2. Департаменту із регулювання відносин у сфері централізованого водопостачання та водовідведення, у межах здійснення заходів державного регулювання, відповідно до пунктів 1 та 13 частини першої та пункту 1 частини другої статті 17 Закону України «Про Національну комісію, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг» підготувати та винести на засідання НКРЕКП, що проводитиметься у формі відкритого слухання проєкт рішення щодо встановлення (зміни) тарифів на централізоване водопостачання та централізоване водовідведення ЛЬВІВСЬКОМУ МІСЬКОМУ КОМУНАЛЬНОМУ ПІДПРИЄМСТВУ «ЛЬВІВВОДОКАНАЛ» відповідно до Порядку формування тарифів на централізоване водопостачання та водовідведення, затвердженого постановою Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг, від 10 березня 2016 року № 302, з урахуванням коригування в бік зменшення на загальну суму **3 270,12 тис. грн** (без ПДВ), в тому числі: у складі тарифів на централізоване водовідведення, що діяли у 2021 році в розмірі 486,64 тис. грн; за невиконання заходів Інвестиційної програми за 2021 рік з централізоване водопостачання на суму 25,48 тис. грн та централізованого водовідведення на суму 2 758,00 тис. грн, при найближчому перегляді тарифів.

II. Розпорядження «Про усунення порушення ЛЬВІВСЬКИМ МІСЬКИМ КОМУНАЛЬНИМ ПІДПРИЄМСТВОМ «ЛЬВІВВОДОКАНАЛ»:

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» та згідно з Актом планової перевірки від 19 жовтня 2022 року № 291, проведеної відповідно до Плану здійснення заходів державного контролю суб'єктів господарювання, що провадять діяльність у сферах енергетики та комунальних послуг, на 2022 рік, затвердженого постановою Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг, від 17 листопада 2021 року № 2222 (зі змінами), Національна комісія, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг,

Зобов'язати ЛЬВІВСЬКЕ МІСЬКЕ КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО «ЛЬВІВВОДОКАНАЛ» (код ЄДРПОУ 03348471) до 30 числа третього місяця, починаючи з місяця, наступного за тим, у якому буде припинено або скасовано дію в Україні воєнного стану, усунути порушення Ліцензійних умов провадження господарської діяльності з централізованого водопостачання та централізованого водовідведення, затверджених постановою Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг, від 22 березня 2017 року № 307 (далі – Ліцензійні умови), а саме:

пункту 2.1 глави 2 Ліцензійних умов щодо дотримання вимог законів України «Про Національну комісію, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг», «Про питну воду, питне водопостачання та водовідведення», інших актів законодавства, якими регулюється діяльність у сфері природних монополій та у сфері централізованого водопостачання та водовідведення, а саме:

статті 16 Закону України «Про питну воду, питне водопостачання та водовідведення» у частині провадження діяльності на підставі технічного проекту на розміщення водопровідних мереж, споруд та устаткування, погодженого і затвердженого в установленому порядку.

**Директор Департаменту
ліцензійного контролю**

Ярослав ЗЕЛЕНЮК



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

ПОСТАНОВА

Київ

№ _____

Про накладення штрафу на ЛЬВІВСЬКЕ
МІСЬКЕ КОМУНАЛЬНЕ
ПІДПРИЄМСТВО «ЛЬВІВВОДОКАНАЛ»
за порушення Ліцензійних умов
провадження господарської діяльності з
централізованого водопостачання та
централізованого водовідведення,
здійснення заходу державного регулювання

Національною комісією, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг, у результаті розгляду ____ листопада 2022 року на засіданні, яке проводилось у формі відкритого слухання, Акта планової виїзної перевірки від 04 листопада 2022 року № 310, проведеної на підставі Плану здійснення заходів державного контролю суб'єктів господарювання, що провадять діяльність у сферах енергетики та комунальних послуг, на 2022 рік, затвердженого постановою Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг, від 17 листопада 2021 року № 2222, посвідчення на проведення планової перевірки від 20 вересня 2022 року № 315, встановлено, що ЛЬВІВСЬКЕ МІСЬКЕ КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО «ЛЬВІВВОДОКАНАЛ» (код ЄДРПОУ 03348471) порушило Ліцензійні умови провадження господарської діяльності з централізованого водопостачання та централізованого водовідведення, затверджені постановою Національної комісії, що здійснює

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

пункт 2.1 глави 2 Ліцензійних умов щодо дотримання вимог законів України «Про Національну комісію, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг», «Про питну воду, питне водопостачання та водовідведення», інших актів законодавства, якими регулюється діяльність у сфері природних монополій та у сфері централізованого водопостачання та водовідведення, а саме статті 16 Закону України «Про питну воду, питне водопостачання та водовідведення» у частині провадження діяльності на підставі технічного проекту на розміщення водопровідних мереж, споруд та устаткування, погодженого і затвердженого в установленому порядку;

підпункт 2 пункту 2.2 глави 2 Ліцензійних умов щодо повідомлення органу ліцензування про всі зміни даних, які були зазначені в його документах, що додавалися до заяви про отримання ліцензії, не пізніше одного місяця з дня настання таких змін;

підпункт 6 пункту 2.2 глави 2 Ліцензійних умов щодо надання в установленому органом ліцензування порядку і строки форми звітності за ліцензованим видом діяльності;

підпункт 8 пункту 2.2 глави 2 Ліцензійних умов у частині щоденного перерахування коштів на поточний рахунок зі спеціальним режимом, відкритий в уповноваженому банку, відповідно до статті 18¹ Закону України «Про питну воду, питне водопостачання та водовідведення» та з урахуванням вимог Порядку зарахування коштів на поточні рахунки із спеціальним режимом використання для проведення розрахунків за інвестиційними програмами, використання зазначених коштів і здійснення контролю за їх витрачанням у сфері централізованого водопостачання та водовідведення, затвердженого постановою Кабінету Міністрів України від 09 жовтня 2013 року № 750;

підпункт 9 пункту 2.2 глави 2 Ліцензійних умов у частині виконання інвестиційної програми в затверджених кількісних та вартісних обсягах;

підпункт 13 пункту 2.2 глави 2 Ліцензійних умов у частині дотримання структури витрат згідно із статтями, затвердженими у тарифі на централізоване водопостачання та/або централізоване водовідведення, а також використання коштів, отриманих за рахунок діяльності з централізованого водопостачання та/або централізованого водовідведення, за цільовим призначенням;

абзац шостий підпункту 5 глави 4 Ліцензійних умов щодо забезпечення проведення планово-попереджувальних ремонтів об'єктів з відведення та очищення стічної води.

Відповідно до пунктів 11 та 12 частини першої статті 17, статей 19 та 22 Закону України «Про Національну комісію, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг», статті 17 Закону України «Про природні монополії» Національна комісія, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг,

ПОСТАНОВЛЯЄ:

1. Накласти штраф у розмірі 34 000 (тридцять чотири тисячі) гривень на ЛЬВІВСЬКЕ МІСЬКЕ КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО «ЛЬВІВВОДОКАНАЛ» (код ЄДРПОУ 03348471) за порушення Ліцензійних умов, а саме:

підпункту 2.1 пункту 2.2 глави 2 Ліцензійних умов щодо дотримання вимог законів України «Про Національну комісію, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг», «Про питну воду, питне водопостачання та водовідведення», інших актів законодавства, якими регулюється діяльність у сфері природних монополій та у сфері централізованого водопостачання та водовідведення, а саме статті 16 Закону України «Про питну воду, питне водопостачання та водовідведення» у частині провадження діяльності на підставі технічного проекту на розміщення водопровідних мереж, споруд та устаткування, погодженого і затвердженого в установленому порядку;

підпункту 2 пункту 2.2 глави 2 Ліцензійних умов щодо повідомлення органу ліцензування про всі зміни даних, які були зазначені в його документах, що додавалися до заяви про отримання ліцензії, не пізніше одного місяця з дня настання таких змін;

підпункту 6 пункту 2.2 глави 2 Ліцензійних умов щодо надання в установленому органом ліцензування порядку і строки форми звітності за ліцензованим видом діяльності;

підпункту 8 пункту 2.2 глави 2 Ліцензійних умов у частині щоденного перерахування коштів на поточний рахунок зі спеціальним режимом, відкритий в уповноваженому банку, відповідно до статті 18¹ Закону України «Про питну воду, питне водопостачання та водовідведення» та з урахуванням вимог Порядку зарахування коштів на поточні рахунки із спеціальним режимом використання для проведення розрахунків за інвестиційними програмами, використання зазначених коштів і здійснення контролю за їх витрачанням у сфері централізованого водопостачання та водовідведення, затвердженого постановою Кабінету Міністрів України від 09 жовтня 2013 року № 750;

підпункту 9 пункту 2.2 глави 2 Ліцензійних умов у частині виконання інвестиційної програми в затверджених кількісних та вартісних обсягах;

підпункту 13 пункту 2.2 глави 2 Ліцензійних умов у частині дотримання структури витрат згідно із статтями, затвердженими у тарифі на централізоване водопостачання та/або централізоване водовідведення, а також використання коштів, отриманих за рахунок діяльності з централізованого водопостачання та/або централізованого водовідведення, за цільовим призначенням;

абзацу шостого підпункту 5 глави 4 Ліцензійних умов щодо забезпечення проведення планово-попереджувальних ремонтів об'єктів з відведення та очищення стічної води.

Зазначена сума штрафу має бути сплачена до Державного бюджету

України у 30-денний строк з дня одержання копії постанови (код бюджетної класифікації 21081100 «Адміністративні штрафи та інші санкції»).

2. Департаменту із регулювання відносин у сфері централізованого водопостачання та водовідведення, у межах здійснення заходів державного регулювання, відповідно до пунктів 1 та 13 частини першої та пункту 1 частини другої статті 17 Закону України «Про Національну комісію, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг» підготувати та винести на засідання НКРЕКП, що проводитиметься у формі відкритого слухання, проєкт рішення щодо встановлення (зміни) тарифів на централізоване водопостачання та централізоване водовідведення ЛЬВІВСЬКОМУ МІСЬКОМУ КОМУНАЛЬНОМУ ПІДПРИЄМСТВУ «ЛЬВІВВОДОКАНАЛ» відповідно до Порядку формування тарифів на централізоване водопостачання та централізоване водовідведення, затвердженого постановою Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг, від 10 березня 2016 року № 302, з урахуванням коригування в бік зменшення на загальну суму 3 270,12 тис. грн (без ПДВ), в тому числі: у складі тарифів на централізоване водовідведення, що діяли у 2021 році, – в розмірі 486,64 тис. грн; за невиконання заходів Інвестиційної програми за 2021 рік з централізованого водопостачання на суму 25,48 тис. грн та централізованого водовідведення на суму 2 758,00 тис. грн, при найближчому перегляді тарифів.

Голова НКРЕКП

К. Ущатовський

Копію постанови про накладення штрафу надіслано (отримав) _____ 2022 року _____

(дата надіслання, посада, прізвище, ім'я, по батькові особи, яка отримала копію постанови)

« _____ » _____ 20__ року _____



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

РОЗПОРЯДЖЕННЯ

Київ

№ _____

Про усунення порушення ЛЬВІВСЬКИМ
МІСЬКИМ КОМУНАЛЬНИМ
ПІДПРИЄМСТВОМ «ЛЬВІВВОДОКАНАЛ»

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 виїзної перевірки від 04 листопада 2022 року № 310, проведеної на підставі Плану здійснення заходів державного контролю суб'єктів господарювання, що провадять діяльність у сферах енергетики та комунальних послуг, на 2022 рік, затвердженого постановою Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг, від 17 листопада 2021 року № 2222, Національна комісія, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг,

ВИРІШИЛА:

Зобов'язати ЛЬВІВСЬКЕ МІСЬКЕ КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО «ЛЬВІВВОДОКАНАЛ» (код ЄДРПОУ 03348471) до 30 числа третього місяця, починаючи з місяця, наступного за тим, у якому буде припинено або скасовано дію в Україні воєнного стану, усунути порушення пункту 2.1 пункту 2 Ліцензійних умов провадження господарської діяльності з централізованого водопостачання та централізованого водовідведення, затверджених постановою Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг, від 22 березня 2017 року

№ 307, щодо дотримання вимог законів України «Про Національну комісію, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг», «Про питну воду, питне водопостачання та водовідведення», інших актів законодавства, якими регулюється діяльність у сфері природних монополій та у сфері централізованого водопостачання та водовідведення, а саме статті 16 Закону України «Про питну воду, питне водопостачання та водовідведення» у частині провадження діяльності на підставі технічного проекту на розміщення водопровідних мереж, споруд та устаткування, погодженого і затвердженого в установленому порядку.

Голова НКРЕКП

К. Ущатовський