

Додаток 3

до Порядку складання, затвердження та контролю виконання фінансових планів підприємств комунальної власності територіальної громади міста Дніпропетровська

		Рік	1 півріччя 2022	Коди
Підприємство	КП "Дніпроводоканал"		за ЄДРПОУ	03341305
Організаційно-правова форма	Комунальне підприємство		за КОПФГ	150
Територія	м. Дніпро		за КОАТУУ	1210136600
Орган державного управління	Міністерство регіонального розвитку, будівництва та житлово-комунального господарства України		за СПОДУ	19084
Галузь	Комунальне та побутове водопостачання		за ЗКГНГ	90213
Вид економічної діяльності	Забір, очищення та постачання води		за КВЕД	36.00
Одиниця виміру, тис. гривень без десяткових знаків			Стандарти звітності П(с)БОУ	
Форма власності	Комунальна власність		Стандарти звітності МСФЗ	
Середньооблікова кількість штатних		2 592 особи		
Місцезнаходження	вул. Троїцька, буд. 21 а			
Телефон	744-64-60			
Прізвище та ініціали керівника	Довгань Андрій Вікторович			

ФІНАНСОВИЙ ПЛАН ПІДПРИЄМСТВА

на 2022 рік

Основні фінансові показники

тис.грн без ПДВ

Найменування показника	Код рядка	минулий рік (факт 1 пр 2021)	1 півріччя 2022			
			план	факт	відхилення, +/-	виконання, %
1	2	3	4	5	6	7
I. Формування фінансових результатів						
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	1000	555 395	800 038	695 825	-104 213	86,97
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	1010	567 502	933 301	737 774	-195 527	79,05
Валовий прибуток/збиток	1020	-12 107	-133 263	-41 949	91 314	31,48
Адміністративні витрати	1040	23 243	32 078	26 278	-5 800	81,92
Витрати на збут	1070	43 108	12 008	8 581	-3 427	71,46
Інші операційні доходи/витрати	1300	20 219	27 670	-1 883	-29 553	-6,81
Фінансовий результат від операційної діяльності	1100	-58 239	-149 679	-78 691	70 988	52,57
ЕБІТДА	1410	-16 792	-99 776	-38 636	61 140	38,72
Рентабельність ЕБІТДА	5010	-3,02	-12,47	-5,55	6,92	44,52
Доходи/витрати від фінансової та інвестиційної діяльності	1310	36	-91	125	216	-137,36
Інші доходи/витрати	1320	1 194	1 608	1 598	-10	99,38
Фінансовий результат до оподаткування	1170	-57 009	-148 162	-76 968	71 194	51,95
Витрати (дохід) з податку на прибуток	1180					
Чистий фінансовий результат	1200	-57 009	-148 162	-76 968	71 194	51,95
Коефіцієнт рентабельності діяльності	5040	-0,10	-0,19	-0,11	0,07	59,73
II. Розрахунки з бюджетом						
Відрахування частини чистого прибутку	2100					
Податок на прибуток підприємств	2110					
Податок на додану вартість нарахований/до відшкодування (з мінусом)	2120 / 2130	-26 524		28 333	28 333	
Сплата інших податків, зборів, обов'язкових платежів до державного та місцевих бюджетів	2140	47 594	70 223	56 792	-13 431	80,87
Єдиний внесок на загальнообов'язкове державне соціальне страхування	2150	45 361	65 313	51 304	-14 009	78,55
Усього виплат	2200	66 431	135 536	136 429	893	100,66
III. Рух грошових коштів						
Грошові кошти на початок періоду	3600	34 860	5 032	5 032		100,00
Чистий рух грошових коштів від операційної діяльності	3090	-90 512	-77 319	-153 104	-75 785	198,02
Чистий рух грошових коштів від інвестиційної діяльності	3320	-14 752	-71 367	-3 472	67 895	4,86
Чистий рух грошових коштів від фінансової діяльності	3580	94 077	152 600	283 600	131 000	185,85
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3610					
Грошові кошти на кінець періоду	3620	23 673	8 946	132 056	123 110	1476,15
IV. Капітальні інвестиції						
Капітальні інвестиції	4000	58 632	56 827	80 521	23 694	141,69
V. Коефіцієнтний аналіз						
Коефіцієнт рентабельності активів	5020	-0,04	-0,12	-0,05	0,07	40,89
Коефіцієнт рентабельності власного капіталу	5030	-0,05	-0,20	-0,06	0,13	31,58
Коефіцієнт фінансової стійкості	5110	3,91	1,79	4,62	2,83	257,93
VI. Звіт про фінансовий стан						
Необоротні активи	6000	988 689	786 031	1 029 493	1 175 558	130,97
Оборотні активи	6010	481 966	400 408	477 847	776 464	119,34
у тому числі грошові кошти та їх еквіваленти	6020	60 322	37 670	23 673	132 056	62,84

Найменування показника	Код рядка	минулий рік (факт 1 пр 2021)	1 півріччя 2022			
			план	факт	відхилення, +/-	виконання, %
1	2	3	4	5	6	7
Усього активи	6030	1 470 655	1 186 439	1 507 340	1 952 022	127,05
Довгострокові зобов'язання і забезпечення	6040	67 141		58 810	52 405	
Поточні зобов'язання і забезпечення	6050	232 154	420 750	209 529	298 637	49,80
Усього зобов'язання і забезпечення	6060	299 295	420 750	268 339	351 042	63,78
у тому числі державні гранти і субсидії	6070					
у тому числі фінансові запозичення	6080					
Власний капітал	6090	1 171 360	753 192	1 239 001	1 600 980	164,50

Заступник директора підприємства
з фінансово-економічних питань

Галина ГРИГОРКО



Таблиця І. Формування фінансових результатів

тис.грн без ПДВ

Найменування показника	Код рядка	минулий рік (факт 1 пр 2021)	1 півріччя 2022 року			
			план	факт	відхилення, +/-	виконання, %
1	2	3	4	5	6	7
Доходи і витрати (деталізація)						
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) (розшифрувати)	1000	555 395	800 038	695 825	-104 213	86,97
Централізоване водопостачання (КВЕД 36.00)	1000/1	355 254	459 357	397 362	-61 995	86,50
Централізоване водовідведення (КВЕД 37.00)	1000/2	198 581	268 380	227 371	-41 009	84,72
Опломбування/Розпломбування приладів обліку води (КВЕД 82.99)	1000/3	553		905	905	
Абонентське обслуговування (КВЕД 82.99)	1000/4	88	69 394	69 473	79	100,11
Зберігання обладнання (КВЕД 82.99)	1000/5	122	190	196	6	103,16
Обмеження (припинення) та відновлення надання послуг водопостачання та водовідведення (КВЕД 82.99)	1000/6	233	2 652	13	-2 639	0,49
Обслуговування ВКО (КВЕД 82.99)	1000/7					
Обслуговування гідравлічних споруд (КВЕД 82.99)	1000/8					
Послуги разового характеру (КВЕД 82.99)	1000/9	75				
Ремонт і тех. обслуговування устаткування (КВЕД 33.13) (ТО та перевірка приладів обліку води)	1000/10	395		389	389	
Спільне використання технологічних електричних мереж (КВЕД 35.13)	1000/11	94	65	116	51	178,46
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) (розшифрувати)	1010	567 502	933 301	737 774	-195 527	79,05
витрати на сировину та основні матеріали	1011	131 487	185 873	144 416	-41 457	77,70
витрати на паливо	1012	17 496	26 153	28 687	2 534	109,69
витрати на електроенергію	1013	119 743	209 219	177 450	-31 769	84,82
витрати на оплату праці	1014	166 166	270 366	214 572	-55 794	79,36
відрахування на соціальні заходи	1015	36 315	58 078	46 750	-11 328	80,50
витрати, що здійснюються для підтримання об'єкта в робочому стані (проведення ремонту, технічного огляду, нагляду, обслуговування тощо)	1016	21 122	65 899	28 070	-37 829	42,60
амортизація основних засобів і нематеріальних активів	1017	40 373	39 127	38 690	-437	98,88
інші витрати (розшифрувати)	1018	34 800	78 586	59 139	-19 447	75,25
Аварійно-рятувальне обслуговування (постійне і обов'язкове)	1018/1	14	26	24	-2	92,31
Атестація працівників	1018/2					
Атестація робочих місць	1018/3	37		42	42	
Аудит технічної компетенції лабораторій (раніше - Атестація лабораторій)	1018/4					
Вивіз сміття, твердих та рідких побутових відходів	1018/5	299	331	346	15	104,53
Винагорода оператора, через електронний майданчик якого подано найвищу цінову пропозицію	1018/6					
Відшкодування витрат зі сплати податку на землю іншим організаціям	1018/7	12	12	14	2	116,67
Внески на регулювання	1018/8	356	742	274	-468	36,93
Вугілля для кузні	1018/9	1	15	9	-6	60,00
Водопостачання в обсягах, задіяних у витратах інших НГ	1018/10		38			
Гаряча вода	1018/11					
Дезінсекція, дератизація, дезінфекція	1018/12	353	531	302	-229	56,87
Довідки, виписки (крім довідок ЖЕКів)	1018/13	13	12		-12	
Дозволи на викид забруднюючих речовин в атмосферу стаціонарними джерелами	1018/14	9	9	9		100,00
Дозволи та ліцензії різні	1018/15		2		-2	
Екологічний податок за викиди в атмосферу забруднюючих речовин стаціонарними джерелами забруднення	1018/16	22	36	17	-19	47,22
Екологічний податок за розміщення відходів у спеціально відведених для цього місцях чи на об'єктах	1018/17	44	49	43	-6	87,76
Екологічний податок за скид забруднюючих речовин у водні об'єкти	1018/18	2 417	5 342	4 888	-454	91,50
Експертна оцінка (в т.ч. оцінка майна)	1018/19		10	52	42	520,00

Найменування показника	Код рядка	минулий рік (факт 1 пр 2021)	1 півріччя 2022 року			
			план	факт	відхилення, +/-	виконання, %
1	2	3	4	5	6	7
Заміри викидів від стаціонарних та пересувних джерел підприємства	1018/20					
Заходи цивільного захисту - малоцінні активи з терміном експлуатації понад 12 місяців	1018/21	15		1 408	1 408	
Заходи цивільного захисту - послуги	1018/22	1	3	1	-2	33,33
Знос МШП, крім спецодягу	1018/23	108	112	90	-22	80,36
Інтернет	1018/24	7	42	42		100,00
Інформаційні послуги (інформація для споживачів)	1018/25	1	63	3	-60	4,76
Інформаційно - консультаційні послуги (отримувач послуг - КП "Дніпроводоканал")	1018/26		6		-6	
Інші малоцінні активи з терміном експлуатації понад 12 місяців	1018/27	1 341	1 923	1 148	-775	59,70
Калібрування (атестація) установки для повірки приладів обліку води	1018/28			42	42	
Калібрування (атестація) шаф, печей, термостатів та іншого обладнання	1018/29	8	77		-77	
Канцтовари та бланки документів	1018/30	246	420	205	-215	48,81
Копіювання документів	1018/31					
Комунальні послуги по орендованим об'єктам	1018/32		33	24	-9	72,73
Лабораторні дослідження сторонніми організаціями води, стоків та ін.	1018/33	113	123	120	-3	97,56
Масла	1018/34	188	296	279	-17	94,26
Матеріали для відключення боржників за послуги водопостачання та водовідведення	1018/35					
Матеріали для відновлення надання послуг водопостачання та водовідведення	1018/36					
Матеріали для виконання робіт на сторону	1018/37	20				
Матеріали для повірки, обслуговування та plombування лічильників води (прокладки, пломби охоронні, дріт plombувальний та ін.)	1018/38	22	224	42	-182	18,75
Матеріали з техніки безпеки, включаючи засоби захисту згідно з Правилами ТБ з терміном експлуатації понад 12 місяців	1018/39	108	1 588	23	-1 565	1,45
Матеріали з техніки безпеки, включаючи засоби захисту та заміну ламп у освітлювальних приладах згідно з Правилами ТБ - МШП	1018/40	310	693	258	-435	37,23
Медикаменти	1018/41	2	35	18	-17	51,43
Медогляд	1018/42		490	66	-424	13,47
Метеорологічні послуги	1018/43		3		-3	
Миючі засоби згідно закону про охорону праці	1018/44	85	172	60	-112	34,88
Миючі та санітарні засоби - господарські потреби	1018/45	87	174	38	-136	21,84
Навігаційна система	1018/46		107	98	-9	91,59
Навчання з охорони праці	1018/47	47	9	18	9	200,00
Навчання персоналу: семінари, підвищ. кваліфікації	1018/48	8	15	2	-13	13,33
Нотаріальні послуги	1018/49		3		-3	
Обмінний фонд вузлів комерційного обліку	1018/50		673	5	-668	0,74
Опалення	1018/51	2 979	13 261	13 405	144	101,09
Опалення будок автотранспорту (вугіллям, дровами, дизпаливом та ін.)	1018/52	11	23	19	-4	82,61
Оренда машин, механізмів, іншого обладнання	1018/53		13		-13	
Оренда приміщень	1018/54	11	111	131	20	118,02
Охорона	1018/55	8 815	9 635	11 785	2 150	122,31
Пелети та матеріали для розпалювання котлів	1018/56	1 328	1 410	594	-816	42,13
Перекачування стічних вод	1018/57	924	1 651	1 528	-123	92,55
Переєстрація авто	1018/58			2	2	
Підкачування холодної води	1018/59	4 909	9 147	1 152	-7 995	12,59
Підписка періодичних видань	1018/60	20	24	19	-5	79,17
Підтримка сайту і хостинг	1018/61		14	12	-2	85,71
Повірка вузлів комерційного обліку води - послуги	1018/62					
Повірка індивідуальних приладів обліку води споживачів багатоквартирного житлового фонду - послуги	1018/63					
Повірка приладів обліку води - послуги держпозителів	1018/64	59		78	78	
Повірка приладів обліку електроенергії та інших приладів	1018/65	174	82	184	102	224,39
Повірка, обслуговування, ремонт засобів обліку води або стічних вод у технологічному процесі ЦВП та ЦВВ	1018/66	60	213	192	-21	90,14
Податок на землю	1018/67	53	51	54	3	105,88
Послуги архіваріуса	1018/68		3		-3	
Послуги БТІ	1018/69		4	9	5	225,00
Послуги водовідведення покупні	1018/70	2 267	2 219	2 328	109	104,91
Послуги Єдиного розрахункового центру з абонентського обслуговування споживачів	1018/71	10	9 377	9 381	4	100,04
Послуги з організації прийому платежів від населення за послуги водопостачання та водовідведення	1018/72					
Повірка (включаючи демонтаж, обслуговування та ремонт) приладів обліку води, які є власністю населення - послуги	1018/73					

Найменування показника	Код рядка	минулий рік (факт 1 пр 2021)	1 півріччя 2022 року			
			план	факт	відхилення, +/-	виконання, %
1	2	3	4	5	6	7
Послуги з відновлення ЦВВ абонентам багатоквартирного житлового фонду	1018/74	8	656		-656	
Послуги з обмеження (припинення) ЦВВ абонентам багатоквартирного житлового фонду	1018/75	156	902		-902	
Послуги з озеленення територій та утримання зелених насаджень	1018/76		1 120		-1 120	
Послуги з паркування службових транспортних засобів	1018/77	43	46	17	-29	36,96
Поштові та кур'єрські послуги	1018/78	6	66	12	-54	18,18
Ресстраційний внесок за участь в електронному аукціоні	1018/79					
Рентна плата за спеціальне використання води	1018/80	4 715	5 616	5 910	294	105,24
Розподіл природного газу	1018/81	90	107	106	-1	99,07
Розрахунок загальновиробничих норм питомих витрат	1018/82	170	186	196	10	105,38
Розробка техдокументації, проєктів, топозйомка, технічних умов, техпаспортів	1018/83	22	493	40	-453	8,11
Сигналізація	1018/84	61	78	218	140	279,49
Службові відрядження	1018/85	23	93	23	-70	24,73
Спецодяг - МШП	1018/86	97	3 432	103	-3 329	3,00
Спецодяг з терміном експлуатації понад 12 місяців	1018/87	524	2 017	618	-1 399	30,64
Спецхарчування	1018/88	139	195	187	-8	95,90
Стационарний та мобільний зв'язок	1018/89	181	428	206	-222	48,13
Страховання будівель	1018/90	2	6	7	1	116,67
Страховання об'єктів підвищеної небезпеки	1018/91	52	57	31	-26	54,39
Страховання пожежної дружини	1018/92	1	3	1	-2	33,33
Страховання цивільної відповідальності	1018/93	189	232	246	14	106,03
Вн Транспортні послуги - внутрішні послуги, надані АТЦ	1018/94		5		-5	
Транспортні послуги сторонніх організацій	1018/95	42	31	31		100,00
Транспортування води	1018/96	21	43	25	-18	58,14
Утилізація небезпечних відходів	1018/97	14	539	13	-526	2,41
Фільтрувальні матеріали	1018/98		176		-176	
Хімреактиви	1018/99	330	382	266	-116	69,63
Валовий прибуток (збиток)	1020	-12 107	-133 263	-41 949	91 314	31,48
Інші операційні доходи (розшифрувати), у тому числі:	1030	64 256	84 779	40 593	-44 186	47,88
Дохід від утримання гуртожитку	1030/1	43	42	30	-12	71,43
Відшкодування витрат по газу	1030/2					
Відшкодування витрат від електроенергії на сторону	1030/3	187	1 011	494	-517	48,86
Оренда приміщення	1030/4	3	4	4		100,00
Компенсація нарахування додаткових відпусток чорнобильцям	1030/5	74	60	79	19	131,67
Компенсація ЄСВ на додаткові відпустки чорнобильцям	1030/6	14	12	16	4	133,33
Компенсація нарахування по середньому заробітку під час військових зборів	1030/7	25	24		-24	
Компенсація ЄСВ на нарахування по середньому заробітку під час військових зборів	1030/8	6	5		-5	
Відшкодування експлуатаційних витрат при передачі мереж ВП та ВВ	1030/9	90	67	3	-64	4,48
Дохід від цільового фінансування бюджетних коштів -депутатських на пот. ремонт мереж хол.водоп.	1030/10					
Відшкодування судових витрат згідно рішення суду	1030/11	706	542	601	59	110,89
Відшкодування страхового внеску	1030/12					
Додаткова плата за скид стічних вод з понаднормативним забрудненням (ПДК)	1030/13	2 420	3 414	667	-2 747	19,54
Пеня	1030/14	79	46		-46	
Понадлімітне використання води	1030/15	1 210	1 531	1 134	-397	74,07
Дохід від списання Кт заборгованості	1030/16			667	667	
Дохід від пільги від податку на землю	1030/17	13 199	14 393	14 389	-4	99,97
Дохід від списання ПДВ при списанні Дт заборгованості	1030/18	19	26	3	-23	11,54
Прихід матеріалів від ліквідації ОЗ	1030/19	1				
Дохід від списання ТМЦ	1030/20	396	51	56	5	109,80
Відшкодування раніше списаних активів	1030/21					
Дохід від реалізації інших оборотних активів	1030/22					
Відшкодування податку на землю	1030/23	5	2	3	1	150,00

Найменування показника	Код рядка	минулий рік (факт 1 пр 2021)	1 півріччя 2022 року			
			план	факт	відхилення, +/-	виконання, %
1	2	3	4	5	6	7
Дохід від коригування резерву на знецінення на застарілі запаси	1030/24	1 077	1 251	838	-413	66,99
Відсотки на залишки на депозитному рахунку у національній валюті	1030/25					
Відсотки на залишки на розрахунковому рахунку у національній валюті	1030/26	231	148	24	-124	16,22
Дохід від примусового виконання наказу господарського суду	1030/27			16 189	16 189	
Дохід від відшкодування витрат на опалення мешканцями Гуртожитку по вул. Троїцька (Красна), 21а	1030/28			56	56	
Дохід від відшкодування розподілу природного газу по гуртожитку №1 по вул. Троїцька б. 21А	1030/29					
Дохід від анулювання витрат на створення резерву на знецінення фінанс. активів при їх погашенні	1030/30	34 994	20 160	5 207	-14 953	25,83
Надлишки за результатами інвентаризації	1030/31					
Дохід від цільового фінансування з місцевого бюджету на капітальні трансферти	1030/32	9 477	41 990		-41 990	
Дохід від відшкодування витрат за навчання в зв'язку з звільненням співробітника	1030/33					
Дохід від повернення невикористаних коштів судового збору	1030/34			2	2	
курсові різниці	1031			131	131	
Адміністративні витрати, у тому числі:	1040	23 243	32 078	26 278	-5 800	81,92
витрати, пов'язані з використанням власних службових автомобілів	1041	2 307	4 428	4 049	-379	91,44
витрати на оренду службових автомобілів	1042					
витрати на консалтингові послуги	1043					
витрати на страхові послуги	1044					
витрати на аудиторські послуги	1045	180	180	180		100,00
витрати на службові відрядження	1046	65	140	36	-104	25,71
витрати на зв'язок	1047	101	99	73	-26	73,74
витрати на оплату праці	1048	15 420	21 028	16 558	-4 470	78,74
відрахування на соціальні заходи	1049	3 341	4 519	3 609	-910	79,86
амортизація основних засобів і нематеріальних активів загальногосподарського призначення	1050	206	233	234	1	100,43
витрати на операційну оренду основних засобів та роялті, що мають загальногосподарське призначення	1051	27	31	30	-1	96,77
витрати на страхування майна загальногосподарського призначення	1052	1	1		-1	
витрати на страхування загальногосподарського персоналу	1053					
організаційно-технічні послуги	1054					
консультаційні та інформаційні послуги	1055	5	8		-8	
юридичні послуги	1056	512	251	433	182	172,51
послуги з оцінки майна	1057					
витрати на охорону праці загальногосп. персоналу	1058	3	39	20	-19	51,28
витрати на підвищення кваліфікації та перепідготовку кадрів	1059		3		-3	
витрати на утримання основних фондів, інших необоротних активів загальногосподарського використання, у тому числі:	1060	231	243	478	235	196,71
витрати на поліпшення основних фондів	1061	1		30	30	
інші адміністративні витрати (розшифрувати)	1062	844	875	578	-297	66,06
Відшкодування витрат зі сплати податку на землю іншим організаціям	1062/3		3		-3	
Внески до професійних асоціацій	1062/4		51	43	-8	84,31
Врегул. спорів у судових органах	1062/5	448	473	129	-344	27,27
Довідки, виписки (крім довідок ЖЕКів)	1062/6	1		1	1	
Інтернет	1062/9	7	18	8	-10	44,44
Інші малоцінні активи з терміном експлуатації понад 12 місяців	1062/10	52	11	154	143	1 400,00
Канцтовари та бланки документів	1062/11	142	138	95	-43	68,84

Найменування показника	Код рядка	минулий рік (факт 1 пр 2021)	1 півріччя 2022 року			
			план	факт	відхилення, +/-	виконання, %
1	2	3	4	5	6	7
Користування системою "Ліга-закон"	1062/12		26		-26	
Паливно-мастильні матеріали	1062/15	22		9	9	
Підписка періодичних видань	1062/16	38	42	30	-12	71,43
Підтримка сайту і хостинг	1062/17	70	76	71	-5	93,42
Послуги з паркування службових транспортних засобів	1062/19	14	16	5	-11	31,25
Поштові та кур'єрські послуги	1062/20	1	3	1	-2	33,33
Розрахунково-касове обслуговування та інші послуги	1062/21	20	18	32	14	177,78
Стягнення дебіторської заборгованості	1062/23	29				
Витрати на збут, у тому числі:	1070	43 108	12 008	8 581	-3 427	71,46
транспортні витрати	1071					
витрати на зберігання та упаковку	1072					
витрати на оплату праці	1073	23 645	739	510	-229	69,01
амортизація основних засобів і нематеріальних активів	1074	371				
витрати на рекламу	1075					
інші витрати на збут (розшифрувати)	1076	19 092	11 269	8 071	-3 198	71,62
відрахування на соціальні заходи	1076/1	5 194	162	108	-54	66,67
матеріальні витрати	1076/2	626				
інші витрати	1076/3	13 272	11 107	7 963	-3 144	71,69
Інші операційні витрати, усього, у тому числі:	1080	44 037	57 109	42 476	-14 633	74,38
витрати на благодійну допомогу	1081					
відрахування до резерву сумнівних боргів, створення резерву на знецінення фінансових активів	1082	23 777	19 730	15 026	-4 704	76,16
відрахування до недержавних пенсійних фондів	1083					
курсові різниці	1084					
інші операційні витрати (розшифрувати)	1085	20 260	37 379	27 450	-9 929	73,44
витрати на оплату праці	1085/1	548	8 917	1 310	-7 607	14,69
відрахування на соціальні заходи	1085/2	226	2 082	383	-1 699	18,40
амортизація	1085/3	85	88	709	621	805,68
матеріальні витрати	1085/4	2 527	2 779	2 564	-215	92,26
інші витрати	1085/5	16 874	23 513	22 484	-1 029	95,62
Фінансовий результат від операційної діяльності	1100	-58 239	-149 679	-78 691	70 988	52,57
Дохід від участі в капіталі (розшифрувати)	1110					
Інші фінансові доходи (розшифрувати)	1120	813	501	266	-235	0,53
дисконтова на вартість довгострокової дебіторської заборгованості	1120/1	87	182	266	84	146,15
дисконтована вартість довгострокової кредиторської заборгованості	1120/2	637	319		-319	
інші доходи від фінансових операцій	1120/3	89				
Втрати від участі в капіталі (розшифрувати)	1130					
Фінансові витрати (розшифрувати)	1140	777	592	141	-451	0,24
відображення поточної вартості довгострокової дебіторської заборгованості	1140/1					
визначення поточної вартості довгострокової кредиторської заборгованості (амортизація дисконту)	1140/2	777	592	141	-451	23,82
Інші доходи (розшифрувати), у тому числі:	1150	1 603	1 601	1 600	-6	1,00
дохід на суму місячного зносу	1150/1	1 601	1 576	1 576		100,00
амортизація на безоплатно отримані ОЗ	1150/2	2	2	2		100,00
визначено суму збитку, відшкодовану винною особою	1150/3					
дохід від оприбуткування матеріалів від ліквідації ОЗ	1150/4			5		
дохід від списання ТМЦ	1150/5		23	17	-6	73,91
дохід від списання ПКД, яка обліковується на довгострокових доходах майбутніх періодів	1150/6					
курсові різниці	1151					

Найменування показника	Код рядка	минулий рік (факт 1 пр 2021)	1 півріччя 2022 року			
			план	факт	відхилення, +/-	виконання, %
1	2	3	4	5	6	7
Інші витрати (розшифрувати), у тому числі:	1160	409		2	2	
Залишкова вартість необоротних активів при списанні без розподілу витрат на ЦВП та ЦВВ	1160/1	409		2	2	
курсові різниці	1161					
Фінансовий результат до оподаткування	1170	-57 009	-138 151	-76 968	61 183	55,71
Витрати (дохід) з податку на прибуток	1180					
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	1190					
Чистий фінансовий результат, у тому числі:	1200	-57 009	-138 151	-76 968	61 183	55,71
прибуток	1201					
збиток	1202	-57 009	-138 151	-76 968	61 183	55,71
Неконтрольована частка	1210					
Доходи і витрати (узагальнені показники)						
Інші операційні доходи/витрати (рядок 1030 - рядок 1080)	1300	20 219	27 670	-1 883	-29 553	-6,81
Доходи/витрати від фінансової та інвестиційної діяльності (рядок 1110 + рядок 1120 - рядок 1130 - рядок 1140)	1310	36	-91	125	216	-137,36
Інші доходи/витрати (рядок 1150 - рядок 1160)	1320	1 194	1 608	1 598	-10	99,38
Усього доходів (рядок 1000 + рядок 1030 + рядок 1110 + рядок 1120 + рядок 1150)	1330	622 067	896 937	738 284	-158 653	82,31
Усього витрат (рядок 1010 + рядок 1040 + рядок 1070 + рядок 1080 + рядок 1130 + рядок 1140 + рядок 1160 + рядок 1180 + рядок 1190)	1340	679 076	1 035 088	815 252	-219 836	78,76
Розрахунок показника ЕВІТДА						
Фінансовий результат від операційної діяльності (рядок 1100)	1400	-58 239	-139 668	-78 691	60 977	56,34
плюс амортизація (рядок 1530)	1401	41 447	39 892	40 186	294	100,74
мінус операційні доходи від курсових різниць (рядок 1031)	1402			131	131	
плюс операційні витрати від курсових різниць (рядок 1084)	1403					
мінус/плюс значні нетипові операційні доходи/витрати (розшифрувати)	1404					
ЕВІТДА	1410	-16 792	-99 776	-38 636	61 140	38,72
Елементи операційних витрат						
Матеріальні витрати, у тому числі:	1500	289 155	482 496	369 620	-112 876	76,61
Витрати на оплату праці	1510	206 991	303 230	235 033	-68 197	77,51
Відрахування на соціальні заходи	1520	45 361	65 313	51 304	-14 009	78,55
Амортизація	1530	41 447	39 892	40 186	294	100,74
Інші операційні витрати	1540	94 936	143 565	118 966	-24 599	82,87
Усього	1550	677 890	1 034 496	815 109	-219 387	78,79

Заступник директора підприємства
з фінансово-економічних питань



Галина ГРИГОРКО

Таблиця II. Розрахунки з бюджетом

тис.грн без ПДВ

Найменування показника	Код рядка	минулий рік (факт 1 пр 2021)	1 півріччя 2022 року			
			план	факт	відхилення, +/-	виконання, %
1	2	3	4	5	6	7
Розподіл чистого прибутку						
Залишок нерозподіленого прибутку (непокритого збитку) на початок звітного періоду	2000	-771 201	-1 072 526	-1 072 621	-95	100,01
Відрахування частини чистого прибутку, усього, у тому числі:	2010					
внесок 15 % чистого прибутку до загального фонду міського бюджету	2011					
внесок 60 % частини прибутку, який залишається в розпорядженні підприємства після оподаткування відповідно до чинного законодавства та сплати 15 % чистого прибутку до загального фонду міського бюджету	2012					
Перенесено з додаткового капіталу	2020					
Розвиток виробництва	2030					
у тому числі за основними видами діяльності за КВЕД	2031					
Резервний фонд	2040					
Інші фонди (розшифрувати)	2050					
Інші цілі (розшифрувати)	2060					
Залишок нерозподіленого прибутку (непокритого збитку) на кінець звітного періоду	2070	-828 210	-1 210 677	-1 149 589	61 088	94,95
Нараховані до сплати обов'язкові платежі						
Відрахування частини чистого прибутку, усього, у тому числі:	2100					
внесок 15 % чистого прибутку до загального фонду міського бюджету	2101					
внесок 60 % частини прибутку, який залишається в розпорядженні підприємства після оподаткування відповідно до чинного законодавства та сплати 15 % чистого прибутку до загального фонду міського бюджету	2102					
Податок на прибуток підприємств	2110					
Податок на додану вартість, нарахований до сплати до державного бюджету за підсумками звітного періоду	2120	28 333	53 753	26 894	-26 859	50,03
Податок на додану вартість, що підлягає відшкодуванню з державного бюджету за підсумками звітного періоду	2130					
Інші поточні податки, збори, обов'язкові платежі до державного та місцевих бюджетів, у тому числі:	2140	47 594	70 223	56 792	-13 431	80,87
акцизний податок	2141					
рентна плата за транспортування	2142					
плата за користування надрами	2143					
податок на доходи фізичних осіб	2144	37 241	54 581	42 054	-12 527	77,05
погашення податкового боргу, у тому числі:	2145			319	319	
погашення реструктуризованих та відстрочених сум, що підлягають сплаті в поточному році до бюджетів та державних цільових фондів	2145/1					
неустойки (штрафи, пені)	2145/2			319	319	
місцеві податки та збори	2146	51	51	54	3	105,88
податок на землю	2146/1	51	51	54	3	105,88
податок на нерухоме майно	2146/2					

інші платежі (розшифрувати)	2147	10 302	15 591	14 365	-1 226	92,14
військовий збір (1,5%)	2147/1	3 104	4 548	3 505	-1 043	77,07
ПДК	2147/2					
екологічні податки	2147/3	2 483	5 427	4 949	-478	91,19
рентна плата за спеціальне використання води	2147/4	4 715	5 616	5 911	295	105,25
Єдиний внесок на загальнообов'язкове державне соціальне страхування	2150	45 361	65 313	51 304	-14 009	78,55
Усього виплат	2200	121 288	189 289	134 990	-54 299	71,31

Заступник директора підприємства
з фінансово-економічних питань

Галина ГРИГОРКО



Таблиця III. Рух грошових коштів

тис.грн без ПДВ

Найменування показника	Код рядка	минулий рік (факт 1 пр 2021)	1 півріччя 2022 року			
			план	факт	відхилення, +/-	виконання, %
1	2	3	4	5	6	7
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності						
Прибуток (збиток) від звичайної діяльності до оподаткування	1170	-57 009	-138 151	-76 968	61 183	55,71
Коригування на:						
амортизацію необоротних активів	3000	41 447	39 892	40 186	294	100,74
збільшення (зменшення) забезпечень	3010	4 020	4 860	5 017	157	103,23
збиток (прибуток) від нереалізованих курсових різниць	3020					
збиток (прибуток) від неопераційної діяльності та інших негрошових операцій (розшифрувати)	3030	-1 230	7 300	8 556	1 256	117,21
коригування суми амортизації (застарілі запаси та знецінення фінансових активів)	3030/1	-1 230	7 300	8 556	1 256	117,21
Прибуток (збиток) від операційної діяльності до змін в оборотному капіталі	3040	-12 772	-86 099	-23 209	62 890	26,96
Зменшення (збільшення) оборотних активів (розшифрувати)	3050	30 949	-88 720	-182 542	-93 822	205,75
запаси	3050/1	-30 914	4 230	-9 554	-13 784	-225,86
дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги та інша поточна дебіторська заборгованість	3050/2	68 136	-94 670	-181 707	-87 037	191,94
витрати майбутніх періодів	3050/3					
інші оборотні активи	3050/4					
дебіторська заборгованість за розрахунками за виданими авансами	3050/5	-2 935	1 600	4 887	3 287	305,44
дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	3050/6	-3 338	120	3 832	3 712	3 193,33
Збільшення (зменшення) поточних зобов'язань (розшифрувати)	3060	-108 689	97 500	52 647	-44 853	54,00
векселі видані	3060/1					
поточна кредиторська заборгованість	3060/2	-120 384	64 500	24 704	-39 796	38,30
доходи майбутніх періодів	3060/3			-1 577	-1 577	
інші поточні зобов'язання	3060/4	11 253	29 800	26 425	-3 375	88,67
поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	3060/5	442	3 200	3 095	-105	96,72
поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями	3060/6					
Грошові кошти від операційної діяльності	3070	-90 512	-77 319	-153 104	-75 785	198,02
Сплачений податок на прибуток	3080					
Чистий рух грошових коштів операційної діяльності	3090	-90 512	-77 319	-153 104	-75 785	198,02
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності						
Надходження						
Виручка від реалізації основних фондів	3200					
Виручка від реалізації нематеріальних активів	3210					
Надходження від продажу акцій та облігацій	3220					
Надходження від отриманих:						
відсотків	3230					
дивідендів	3240					
Надходження від деривативів	3250					
Інші надходження (розшифрувати)	3260					
Витрати						
Придбання (створення) основних засобів (розшифрувати)	3270	760	1 058	1 206	148	113,99
Бюджетне фінансування (бюджет розвитку та Програма "Безпечне місто")	3270/1					
Власні кошти (амортизація та інші кошти підприємства)	3270/2	760	1 058	1 206	148	113,99
Бюджетне фінансування шляхом внесків до статутного капіталу	3270/3					
Капітальне будівництво (розшифрувати)	3280	42		381	381	
Бюджетне фінансування (бюджет розвитку та Програма "Безпечне місто")	3280/1					
Власні кошти (амортизація та інші кошти підприємства)	3280/2	42		381	381	
Бюджетне фінансування шляхом внесків до статутного капіталу	3280/3					
Придбання (створення) нематеріальних активів (розшифрувати)	3290					
Придбання акцій та облігацій	3300					
Інші витрати (розшифрувати)	3310	13 950	70 309	1 885	-68 424	2,68
придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	3310/1					

Найменування показника	Код рядка	минулий рік (факт 1 пр 2021)	I півріччя 2022 року			
			план	факт	відхилення, +/-	виконання, %
1	2	3	4	5	6	7
модернізація, модифікація (добудова, дообладнання, реконструкція) основних засобів	3310/2	13 950	70 309	1 885	-68 424	2,68
Бюджетне фінансування (бюджет розвитку та Програма "Безпечне місто")	3310/2/1	9 477	41 990		-41 990	
Власні кошти (амортизація та інші кошти підприємства)	3310/2/2	3 557	27 365	1 436	-25 929	5,25
Бюджетне фінансування шляхом внесків до статутного капіталу	3310/2/3	916	954	449	-505	47,06
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3320	-14 752	-71 367	-3 472	67 895	4,86
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності						
Надходження						
Власного капіталу	3400					
Отримання коштів за довгостроковими зобов'язаннями, у тому числі:						
кредити	3410					
позики	3420					
облігації	3430					
Отримання коштів за короткостроковими зобов'язаннями, у тому числі:						
кредити	3440					
позики	3450					
облігації	3460					
Цільове фінансування (розшифрувати)	3470	9 477				
фінансування з бюджету розвитку заходів з буд-ва, рек-ції і реставрації, кап. ремонту об'єктів вироб-ї, комунікаційної та соц. інфрастр.	3470/1	9 477				
Інші надходження (розшифрувати)	3480	84 600	152 600	283 600	131 000	185,85
фінансування по КПКВК 1417670 "Внески до статутного капіталу суб'єктів господарювання"	3480/1	84 600	152 600	283 600	131 000	185,85
Витрати						
Повернення коштів за довгостроковими зобов'язаннями, у тому числі:						
кредити	3510					
позики	3520					
облігації	3530					
Повернення коштів за короткостроковими зобов'язаннями, у тому числі:						
кредити	3540					
позики	3550					
облігації	3560					
Інші витрати	3570					
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3580	94 077	152 600	283 600	131 000	185,85
Грошові кошти:						
на початок періоду	3600	34 860	5 032	5 032		100,00
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3610					
на кінець періоду	3620	23 673	8 946	132 056	123 110	1 476,15
Чистий грошовий потік	3630	-11 187	3 914	127 024	123 110	3 245,38

Заступник директора підприємства
з фінансово-економічних питань



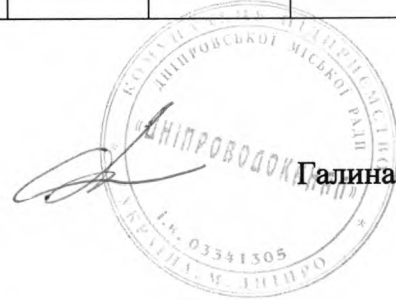
Галина ГРИГОРКО

Таблиця IV. Капітальні інвестиції

тис.грн без ПДВ

Найменування показника	Код рядка	минулий рік (факт 1 пр 2021)	1 півріччя 2022 року			
			план	факт	відхилення, +/-	виконання, %
1	2	3	4	5	6	7
Капітальні інвестиції, усього, у тому числі:	4000	58 632	56 827	80 521	23 694	141,69
капітальне будівництво	4010					
придбання (виготовлення) основних засобів	4020	9 158		77 800	77 800	
придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	4030					
придбання (створення) нематеріальних активів	4040					
модернізація, модифікація (добудова, дообладнання, реконструкція) основних засобів	4050	49 474	56 827	2 721	-54 106	4,79

Заступник директора підприємства
з фінансово-економічних питань



Галина ГРИГОРКО

Таблиця V. Коефіцієнтний аналіз

Найменування показника	Код рядка	Оптимальне значення	Минулий рік (1 півріччя 2021 року)	Факт 1 півріччя 2022	Примітки
1	2	3	4	5	6
Коефіцієнти рентабельності та прибутковості					
Валова рентабельність (валовий прибуток, рядок 1020 / чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), рядок 1000, %)	5000	Збільшення	-2,18	-6,03	
Рентабельність ЕВІТДА (ЕВІТДА, рядок 1410 / чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), рядок 1000, %)	5010	Збільшення	-3,02	-5,55	
Коефіцієнт рентабельності активів (чистий фінансовий результат, рядок 1200 / вартість активів, рядок 6030)	5020	Збільшення	-0,04	-0,05	Характеризує ефективність використання активів підприємства
Коефіцієнт рентабельності власного капіталу (чистий фінансовий результат, рядок 1200 / власний капітал, рядок 6090)	5030	Збільшення	-0,05	-0,06	
Коефіцієнт рентабельності діяльності (чистий фінансовий результат, рядок 1200 / чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), рядок 1000)	5040	> 0	-0,10	-0,11	Характеризує ефективність господарської діяльності підприємства
Коефіцієнти фінансової стійкості та ліквідності					
Коефіцієнт відношення боргу до ЕВІТДА (довгострокові зобов'язання, рядок 6040 + поточні зобов'язання, рядок 6050 / ЕВІТДА, рядок 1410)	5100		-17,82	-6,95	
Коефіцієнт фінансової стійкості (власний капітал, рядок 6090 / (довгострокові зобов'язання, рядок 6040 + поточні зобов'язання, рядок 6050))	5110	> 1	3,91	4,62	Характеризує співвідношення власних та позикових коштів і залежність підприємства від зовнішніх фінансових джерел
Коефіцієнт поточної ліквідності (покриття) (оборотні активи, рядок 6010 / поточні зобов'язання, рядок 6050)	5120	> 1	2,08	2,28	Показує достатність ресурсів підприємства, які може бути використано для погашення його поточних зобов'язань. Нормативним значенням для цього показника є > 1-1,5
Аналіз капітальних інвестицій					
Коефіцієнт відношення капітальних інвестицій до амортизації (рядок 4000 / рядок 1530)	5200		1,41	2,00	
Коефіцієнт відношення капітальних інвестицій до чистого доходу (виручки) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) (рядок 4000 / рядок 1000)	5210		0,11	0,12	
Коефіцієнт зносу основних засобів (сума зносу / первісна вартість основних засобів) (форма 1, рядок 1012 / форма 1, рядок 1011)	5220	Збільшення	0,19	0,21	Характеризує інвестиційну політику підприємства
Ковенанти/обмежувальні коефіцієнти					
Інші коефіцієнти/ковенанти, якщо такі передбачені умовами кредитних договорів, із зазначенням банку, валюти та суми зобов'язання на дату останньої звітності, строку погашення. У графі "Оптимальне значення" вказати граничне значення коефіцієнта	5300				

Заступник директора підприємства
з фінансово-економічних питань



Галина ГРИГОРКО

Таблиця VI. Інформація
до звіту з виконання фінансового плану за 1 півріччя 2022 року
Комунальне підприємство "Дніпроводоканал" Дніпровської міської ради
(найменування підприємства)

1. Дані про підприємство, персонал та фонд оплати праці

Загальна інформація про підприємство (резюме)

Комунальне підприємство "Дніпроводоканал" створено за рішенням виконкому Дніпропетровської міської ради депутатів 29.03.1918р. і виявилось спадкоємцем першого водопроводу в м. Катеринославі, створеного в 1869 р. акціонерним товариством.

Основною задачею Дніпроводоканалу є забезпечення надійної і стійкої експлуатації основних засобів, які знаходяться на балансі підприємства, в цілях безперебійного і якісного постачання міста питною водою і відведенням стічних вод.

Найменування показника	План минулого року (2021)	Факт минулого року (2021)	Плановий рік (2022)	план 1 півріччя 2022 року	факт 1 півріччя 2022 року	відхилення, +/-	виконання, %
1	2	3	4	5	6	7	8
Середньооблікова чисельність осіб, у тому числі:							
керівники	221	221	218	218	219	1	100,46
професіонали	212	229	234	234	237	3	101,28
фахівці	129	133	134	134	136	2	101,49
технічні службовці	29	28	29	29	28	-1	96,55
робітники	1 951	1 981	2 008	2 008	1 972	-36	98,21
інші категорії							
Фонд оплати праці, тис. гривень, у тому числі:							
директор	666	1 513	1 058	529	575	46	108,70
адміністративно-управлінський персонал	30 223	29 668	43 364	21 118	15 716	-5 402	74,42
працівники	458 666	394 534	577 820	281 583	218 742	-62 841	77,68
Витрати на оплату праці, тис. гривень, у тому числі:							
директор	818	1 844	1 291	645	701	56	108,68
адміністративно-управлінський персонал	36 745	36 158	52 709	25 667	19 147	-6 520	74,60
працівники	557 425	480 838	702 346	342 231	266 490	-75 741	77,87
Середньомісячна заробітна плата одного працівника, гривень							
директор	55 540	126 083	88 200	88 200	137	-88 063	0,16
адміністративно-управлінський персонал	15 318	22 892	21 663	21 078	27 749	6 671	131,65
працівники	9 156	11 947	11 365	11 069	17 938	6 869	162,06
Середньомісячний дохід одного працівника, гривень							
директор	55 540	126 083	88 200	88 200	137	-88 063	0,16
адміністративно-управлінський персонал	22 093	22 892	31 152	30 342	22 777	-7 565	75,07
працівники	15 749	11 947	19 215	18 727	14 724	-4 003	78,62

2. Перелік відокремлених підрозділів підприємства, які включені до консолідованого (зведеного) фінансового плану:

Код за ЄДРПОУ	Найменування відокремленого підрозділу підприємства	Вид діяльності
1	2	3
	x	x

3. Інформація про бізнес підприємства (код рядка 1000 фінансового плану)

Найменування показника	План на I півріччя 2021 року			Факт за I півріччя 2021 року			Відхилення			Виконання, %		Зміна ціни одиниці (вартості продукції / наданих послуг)
	чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), тис. грн	кількість продукції/ наданих послуг, одиниця виміру	ціна одиниці (вартість продукції/ наданих послуг), гривень	чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), тис. грн	кількість продукції/ наданих послуг, одиниця виміру	ціна одиниці (вартість продукції/ наданих послуг), гривень	чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), тис. грн	кількість продукції/ наданих послуг, одиниця виміру	ціна одиниці (вартість продукції/ наданих послуг), гривень	чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), тис. грн	кількість продукції/ наданих послуг, одиниця виміру	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Централізоване водопостачання (КВЕД 36.00)	459 357	31 764,96	14,4611	397 362	27 358,34	14,52435	-61 995	-4 406,63	14,0686	86,50	86,13	-
Централізоване водовідведення (КВЕД 37.00)	268 380	25 017,23	10,7278	227 371	21 228,61	10,71059	-41 009	-3 788,62	10,8243	84,72	84,86	-
Інші види неліцензованої діяльності, у т.ч.:	72 301	-	-	71 092	-	-	-1 209	-	-	98,33	-	-
Опломбування/Розпломбування приладів обліку води (КВЕД 82.99)		-	-	905	-	-	905	-	-		-	-
Абонентське обслуговування (КВЕД 82.99)	69 394	-	-	69 473	-	-	79	-	-	100,11	-	-
Зберігання обладнання (КВЕД 82.99)	190	-	-	196	-	-	6	-	-	103,16	-	-
Обмеження (припинення) та відновлення надання послуг водопостачання та водовідведення (КВЕД 82.99)	2 652	-	-	13	-	-	-2 639	-	-	0,49	-	-
Обслуговування ВКО (КВЕД 82.99)		-	-		-	-		-	-		-	-
Обслуговування гідроархітектурних споруд (КВЕД 82.99)		-	-		-	-		-	-		-	-
Послуги разового характеру (КВЕД 82.99)		-	-		-	-		-	-		-	-
Ремонт і тех. обслуговування устаткування (КВЕД 33.13) (ТО та перевірка приладів обліку води)		-	-	389	-	-	389	-	-		-	-
Спільне використання технологічних електричних мереж (КВЕД 35.13)	65	-	-	116	-	-	51	-	-	178,46	-	-
Усього	800 038	-	-	695 825	-	-	-104 213	-	-	86,97	-	-

4. Діючі фінансові зобов'язання підприємства

Найменування банку	Вид кредитного продукту та цільове призначення	Сума, валюта за договорами	Процентна ставка	Дата видачі/погашення (графік)	Заборгованість у євро на останню дату	Забезпечення
1	2	3	4	5	6	7
-	-	-	-	-	-	-
Усього	х	х	х			

5. Інформація щодо отримання та повернення залучених коштів

Зобов'язання	Заборгованість за кредитами на початок 2022 року	План із залучення коштів	План з повернення коштів	Заборгованість за кредитами на кінець 2022 року
1	2	3	4	5
Довгострокові зобов'язання, усього				
у тому числі:	-	-	-	-
Короткострокові зобов'язання, у тому числі:	-	-	-	-
Інші фінансові зобов'язання, у тому числі:	-	-	-	-
Усього	-	-	-	-

6. Витрати, пов'язані з використанням власних службових автомобілів (у складі адміністративних витрат, рядок 1041)

тис. грн (без ПДВ)

№ з/п	Марка	Рік придбання	Мета використання	Витрати за 1 півріччя 2021, усього	У тому числі за їх видами				
					матеріальні витрати	оплата праці	відрахування на соціальні заходи	амортизація	інші витрати
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	AE7546PI MAZDA 3	договор	Відділ автоматизованих систем управління підприємства	90	16	46	10	12	6
2	AE5233OM RENAULT DOKKER	2020	Відділ бухгалтерського та податкового обліку	242	44	125	27	33	13
3	AE4632IM RENAULT DOKKER	2017	Відділ з економічної безпеки	140	25	72	16	19	8
4	AE8440KB Volkswagen-Passat	договор	Відділ з економічної безпеки	142	26	73	16	19	8
5	AE9088AO DAEWOO NEXIA	1997	Відділ з обліку та контролю підприємств	76	14	39	9	10	4
6	AE0011OO MITSUBISHI PAJERO	договор	Керівництво підприємства	172	31	88	19	23	11
7	AE0017MP SKODA OCTAVIA A7	2017	Керівництво підприємства	310	56	160	35	42	17
8	AE0055MP SKODA OCTAVIA A7	2019	Керівництво підприємства	502	91	258	56	69	28
9	AE0083BK SKODA OCTAVIA A7	2019	Керівництво підприємства	285	52	147	32	39	15
10	AE0121IH SKODA OCTAVIA A7	2017	Керівництво підприємства	343	62	176	38	47	20
11	AE4633IM SKODA OCTAVIA A7	2017	Керівництво підприємства	625	114	322	70	85	34
12	AE4634IM RENAULT DOKKER	2017	Керівництво підприємства	308	56	159	35	42	16
13	AE8062BI SKODA OCTAVIA A7	2019	Керівництво підприємства	296	54	152	33	40	17
14	AE9097BO HYUNDAI COUPE	договор	Керівництво підприємства	188	34	97	21	26	10
15	AE8252BT SKODA OCTAVIA A7	2019	Керівництво підприємства	330	60	170	37	45	18
Усього				4 049	737	2 083	454	553	222

7. Витрати на оренду службових автомобілів (у складі адміністративних витрат, рядок 1042)

№ з/п	Договір	Марка	Мета використання	Дата початку	Сума орендної плати			
					I квартал	півріччя	9 місяців	рік
1	2	3	4	5	6	7	8	9
	х	х	х	х	х	х	х	х
Усього								

8. Джерела капітальних інвестицій

тис. гривень (без ПДВ)

№ з/п	Найменування об'єкта	Залучення кредитних коштів				Бюджетне фінансування (бюджет розвитку)				Власні кошти (амортизація та інші кошти підприємства)				Бюджетне фінансування шляхом внесків до статутного капіталу				Усього				
		план 1 пр 2021	факт 1 пр 2021	відхилення +/-	виконання, %	план 1 пр 2021	факт 1 пр 2021	відхилення +/-	виконання, %	план 1 пр 2021	факт 1 пр 2021	відхилення +/-	виконання, %	план 1 пр 2021	факт 1 пр 2021	відхилення +/-	виконання, %	план 1 пр 2021	факт 1 пр 2021	відхилення +/-	виконання, %	
		4	5	6	7	9	10	11	12	14	15	16	17	19	20	21	22	24	25	26	27	
1	Реконструкція та кап.ремонт об'єктів та мереж водопостачання, водовідведення та буд. Водопровідів, проектні роботи, автор. та тех.нагляд													795		-795			795		-795	
2	Реконструкція насосної станції водовідведення №63					3 537		-3 537										3 537		-3 537		
3	Реконструкція систем водопостачання та водовідведення у м.Дніпро. Водопровідна насосна станція №69. Коригування III (у т.ч. проектування)					14 311		-14 311										14 311		-14 311		
4	Реконструкція систем водопостачання та водовідведення у м.Дніпро. Водопровідна насосна станція Ігрень. Коригування III					918		-918										918		-918		
5	Будівництво водопроводу Д=160 мм по вул.Князя К.Острожського від вул.Командира Ююна до вул.Солов'я, з встановленням регулятора тиску у м.Дніпро. Коригування II					140		-140										140		-140		
6	Капітальний ремонт фільтрів 1961 року будівництва на Каїлацькій насосо-фільтрувальній станції м.Дніпро. Коригування III (у т.ч. проектування)					16 086		-16 086		3 752		-3 752						19 838		-19 838		
7	Реконструкція мереж водопроводу Д=500 мм в районі будівлі ПНС №16									1 605		-1 605						1 605		-1 605		
8	Реконструкція систем водопостачання та водовідведення у м.Дніпро. Водопровідна насосна станція №4									8 637		-8 637						8 637		-8 637		
9	Реконструкція будівлі насосної станції 1907 року будівництва з заміною обладнання КНФС у м.Дніпро (проектування)									253		-253						253		-253		
10	Будівництво твердопаливної пелетної котельні на КНФС у м.Дніпрі (проектування)									168		-168						168		-168		
11	Реконструкція первинного радіального відстійника №5 третьої черги будівництва на ЛСА у м.Дніпро									3 537		-3 537						3 537		-3 537		
12	Реконструкція насосної станції водовідведення №59									2 424		-2 424						2 424		-2 424		
13	Реконструкція самопливного каналізаційного колектору Д900мм в районі будинку №38 по вул. Березинська у м.Дніпро (проектування)									223		-223						223		-223		
14	Капітальний ремонт будівлі решіток із заміною обладнання на ЦСА (проектування)									441		-441						441		-441		
15	Реконструкція мереж водопостачання із вивосом трубопроводу з підвалів житлових будинків №11, №13 по вул.Тверська у м.Дніпро										1 317	1 317		2	2				1 319	1 319		
16	Технічне переоснащення підвищувальних насосних станцій										73	73							73	73		

9. Капітальне будівництво (рядок 4010 таблиці 4)

№	Найменування об'єктів	Рік початку і закінчення будівництва	Загальна кошторисна вартість	Первісна балансова вартість введених потужностей на початок планового року	Незавершено будівництво на початок планового року	Плановий рік (2022)			
						освоєння капітальних вкладень	фінансування капітальних інвестицій (оплата грошовими коштами), усього	у тому числі	
								власні кошти	кредитні кошти
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	х	х	х	х	х	х	х	х	х
Усього									

Заступник директора підприємства
з фінансово-економічних питань



Галина ГРИГОРКО

ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА
до звіту з виконання фінансового плану комунального підприємства
«Дніпроводоканал» Дніпровської міської ради за 1 півріччя 2022 року

1. Загальні відомості

Основним предметом господарської діяльності комунального підприємства «Дніпроводоканал» є надання послуг з централізованого водопостачання (виробництво питної води шляхом підймання неочищеної води з поверхневих та підземних джерел, очищення її на очисних спорудах, транспортування та реалізація її безпосередньо споживачам і виконавцям комунальних послуг по водоводам і водопровідним мережам) та централізованого водовідведення (транспортування стічних вод по колекторам та каналізаційним мережам, їх очищення на очисних спорудах з доведенням якості очищення стічних вод, що випускаються у водойми, до вимог Санітарних правил і норм охорони поверхневих вод від забруднення).

Діяльність КП «Дніпроводоканал» підлягає державному регулюванню відповідно до Закону України від 09.07.2010 №2479-VI «Про державне регулювання у сфері комунальних послуг», у тому числі шляхом ліцензування господарської діяльності (ліцензія №500019 на провадження діяльності з централізованого водопостачання та водовідведення).

До складу підприємства входять насосно-фільтрувальні станції, водопровідні насосні станції, станції аерації та очисні споруди, управління експлуатації водопровідних мереж та управління експлуатації каналізаційних споруд з дільницями, інші загальновиробничі, допоміжні, адміністративні та збутові підрозділи, а також об'єкти невинробничої сфери.

Рішенням виконавчого комітету Дніпровської міської ради від 31.05.2022 №532 «Про затвердження фінансового плану на 2022 рік КП «Дніпроводоканал» було затвердженого фінансовий план КП «Дніпроводоканал» на 2022 рік.

З 01.01.2022 діють тарифи на послуги централізованого водопостачання та централізованого водовідведення, затверджені Постановою НКРЕКП від 22.12.2021 №2848 «Про встановлення тарифів на централізоване водопостачання та централізоване водовідведення КОМУНАЛЬНОМУ ПІДПРИЄМСТВУ «ДНІПРОВОДОКАНАЛ» ДНІПРОВСЬКОЇ МІСЬКОЇ РАДИ»:

- на централізоване водопостачання для споживачів, які є суб'єктами господарювання у сфері централізованого водопостачання та водовідведення 6,97 грн без ПДВ за 1 м³;

- на централізоване водопостачання для споживачів, які не є суб'єктами господарювання у сфері централізованого водопостачання та водовідведення 15,13 грн без ПДВ за 1 м³;
- на централізоване водовідведення для споживачів, які є суб'єктами господарювання у сфері централізованого водопостачання та водовідведення 5,49 грн без ПДВ за 1 м³;
- на централізоване водовідведення для споживачів, які не є суб'єктами господарювання у сфері централізованого водопостачання та водовідведення 11,00 грн без ПДВ за 1 м³.

Діючі з 01.01.2022 тарифи на послуги централізованого водопостачання та централізованого водовідведення є збитковими вже на момент їх встановлення НКРЕКП і не покривають потреб підприємства, зокрема, на реагенти, ремонти, сплату податків та інше, а також в зв'язку із завищеними обсягами реалізації послуг.

За даними балансу (звіту про фінансовий стан) підприємства загальний непокритий збиток станом на 31.12.2021 складав 1 072 621,0 тис. грн (рядок 1420 балансу); станом на 30.06.2022 загальний непокритий збиток складає 1 149 589,0 тис. грн.

2. Формування дохідної частини фінансового плану

Основною діяльністю підприємства є діяльність у сфері централізованого водопостачання та централізованого водовідведення, тому і основну суму річного доходу складають доходи від зазначеної діяльності.

Фінансовий план КП «Дніпроводоканал» на 2022 рік базується виключно на планових річних показниках діяльності на момент його складання.

Формування дохідної частини фінансового плану на 2022 рік здійснено за тарифами (без ПДВ), затвердженими для КП «Дніпроводоканал» з 01.01.2022.

Структура чистого доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), інші операційні доходи, інші та фінансові доходи та порівняння їх фактичних показників за 1 півріччя 2022 року з плановими показниками 1 півріччя 2022 року та фактичними показниками 1 півріччя 2021 року наведені у таблиці 1.

Таблиця 1

№ з/п	Найменування показника	Факт за 1 півріччя 2022 року	Порівняння з планом на 1 півріччя 2022 року		Порівняння з фактом за 1 півріччя 2021 року			
			план на 1 півріччя 2022 року	Відхилення, +/-	Відхилення, %	факт за 1 півріччя 2021 року	Відхилення, +/-	Відхилення, %
1	Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) (розшифрувати)	695 825	800 038	-104 213	-13,03	555 395	140 430	25,28
1.1	Централізоване водопостачання (КВЕД 36.00)	397 362	459 357	-61 995	-13,50	355 254	42 108	11,85
1.2	Централізоване водовідведення (КВЕД 37.00)	227 371	268 380	-41 009	-15,28	198 581	28 790	14,50
1.3	Опломбування/Розпломбування приладів обліку води (КВЕД 82.99)	905		905		553	352	63,65
1.4	Абонентське обслуговування (КВЕД 82.99)	69 473	69 394	79	0,11	88	69 385	78 846,59
1.5	Зберігання обладнання (КВЕД 82.99)	196	190	6	3,16	122	74	60,66
1.6	Обмеження (припинення) та відновлення надання послуг водопостачання та водовідведення (КВЕД 82.99)	13	2 652	-2 639	-99,51	233	-220	-94,42
1.7	Обслуговування ВКО (КВЕД 82.99)							
1.8	Обслуговування гідроархітектурних споруд (КВЕД 82.99)							
1.9	Послуги разового характеру (КВЕД 82.99)					75	-75	-100,00
1.10	Ремонт і тех.обслуговування устаткування (КВЕД 33.13) (ТО та повірка приладів обліку води)	389		389		395	-6	-1,52
1.11	Спільне використання технологічних електричних мереж (КВЕД 35.13)	116	65	51	78,46	94	22	23,40
2	Інші операційні доходи	40 593	84 779	-44 186	-52,12	64 256	-23 663	-36,83
3	Фінансові доходи	266	501	-235	-46,91	813	-547	-67,28
4	Інші доходи	1 600	1 601	-1	-0,06	1 603	-3	-0,19
5	Повні доходи	738 284	886 919	-148 635	-16,76	622 067	116 217	18,68

Причиною значного відхилення фактичного показника за 1 півріччя 2022 рік від фактичного показника за 1 півріччя 2021 року є зростання тарифів на послуги централізованого водопостачання та централізованого водовідведення з 01.01.2022, збільшення обсягу та вартості надання послуг з абонентського обслуговування споживачів.

Наявність фінансових доходів пов'язана із запровадженням з 01.01.2019 обліку за МСФЗ. Фінансові доходи виникли через дисконтування заборгованості.

Фактичні обсяги реалізації послуг з водопостачання та водовідведення є меншими за обсяги, враховані НКРЕКП при встановленні відповідних тарифів; план реалізації послуг на централізоване водопостачання та централізоване водовідведення, встановлений виробничою програмою підприємства на 2022 рік, виконаний підприємством на 86,1% та 84,9% відповідно.

3. Формування витратної частини фінансового плану

Планування витрат на послуги з централізованого водопостачання та централізованого водовідведення здійснено підприємством відповідно до

Порядку формування тарифів на централізоване водопостачання та централізоване водовідведення, затвердженого постановою НКРЕКП від 10.03.2016 №302 виходячи з планових на 2022 рік потреб підприємства.

Порівняння складових повної фактичної собівартості за 1 півріччя 2022 року із плановими показниками на 1 півріччя 2022 року та з фактичними показниками за 1 півріччя 2021 року наведені у таблиці 2.

Таблиця 2

тис. грн (без ПДВ)

№ з/п	Найменування показника	Факт за 1 півріччя 2022 року	Порівняння з планом на 1 півріччя 2022 року			Порівняння з фактом за 1 півріччя 2021 року		
			план на 1 півріччя 2022 року	Відхилення, +/-	Відхилення, %	факт за 1 півріччя 2021 року	Відхилення, +/-	Відхилення, %
1	Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) (розшифрувати)	737 774	933 301	-195 527	-20,95	567 502	170 272	30,00
1.1	витрати на сировину та основні матеріали	144 416	185 873	-41 457	-22,30	131 487	12 929	9,83
1.2	витрати на паливо	28 687	26 153	2 534	9,69	17 496	11 191	63,96
1.3	витрати на електроенергію	177 450	209 219	-31 769	-15,18	119 743	57 707	48,19
1.4	витрати на оплату праці	214 572	270 366	-55 794	-20,64	166 166	48 406	29,13
1.5	відрахування на соціальні заходи	46 750	58 078	-11 328	-19,50	36 315	10 435	28,73
1.6	витрати, що здійснюються для підтримання об'єкта в робочому стані (проведення ремонту, технічного огляду, нагляду, обслуговування тощо)	28 070	65 899	-37 829	-57,40	21 122	6 948	32,89
1.7	амортизація основних засобів і нематеріальних активів	38 690	39 127	-437	-1,12	40 373	-1 683	-4,17
1.8	інші витрати (розшифрувати)	59 139	78 586	-19 447	-24,75	34 800	24 339	69,94
2	Адміністративні витрати, у тому числі:	26 278	32 078	-5 800	-18,08	23 243	3 035	13,06
3	Витрати на збут, у тому числі:	8 581	12 008	-3 427	-28,54	43 108	-34 527	-80,09
4	Інші операційні витрати, усього, у тому числі:	42 476	57 109	-14 633	-25,62	44 037	-1 561	-3,54
5	Фінансові витрати (розшифрувати)	141	592	-451	-76,18	777	-636	-81,85
6	Інші витрати (розшифрувати), у тому числі:	2		2		409	-407	-99,51
7	Повна собівартість витрат	815 252	1 035 088	-219 836	-21,24	679 076	136 176	20,05

Причиною відхилення фактичних витрат від планових, зокрема, є передбачене законодавством планування витрат на наступний рік задовго до його початку, коли невідомими є реальні ціни на ресурси у плановому році.

Діючі з 01.01.2022 тарифи на послуги централізованого водопостачання та централізованого водовідведення є збитковими вже на момент їх встановлення НКРЕКП (за сумою врахованих витрат) і не покривають потреб підприємства, зокрема, на реагенти, ремонти, сплату податків та інше.

Крім того порядок тарифоутворення не передбачає включення у тарифи витрат на створення резервів, у т.ч. резерву на знецінення фінансових активів по заборгованості за послуги водопостачання та водовідведення (15 026 тис. грн за фактом 1 півріччя 2022 року).

Також до структури встановлених тарифів на централізоване водопостачання та централізоване водовідведення, відповідно до методології формування тарифів, включається амортизація необоротних активів за даними

податкового обліку, а за фактом відображені амортизаційні відрахування, нараховані у бухгалтерському обліку відповідно до міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ), сума яких є більшою за відображену у податковому обліку на 10 332 тис. грн.

Тільки ці дві складові витрат у загальній сумі 25 358 тис. грн складають 32,9% збитку підприємства за звітний період.

Витрати централізованого водопостачання та централізованого водовідведення мають переважно постійний характер і прямо не залежать від обсягів реалізації послуг.

На 1 півріччя 2022 року була передбачена середньооблікова чисельність працівників підприємства у кількості 2 623 особи, фактична за цей період склала 2 592 осіб, що на 31 особу більше.

Планові витрати на оплату праці планованої чисельності 303 230,0 тис.грн, фактичні витрати на оплату праці фактичної чисельності 235 033,0 тис.грн.

Розмір середньомісячної заробітної плати на 1-го працівника по підприємству за 1 півріччя 2022 року (за звітом з праці 1-ПВ) склав 15 988,26 грн, що на 17,9% вище, ніж у минулому році (13 563,96 грн).

Вартість однієї відпрацьованої людино-години в середньому збільшилися на 24,6% (102,23 - 82,06 грн/год) і склала 102 грн 23 коп.

4. Очікувані фінансові результати

КП «Дніпроводоканал» є підприємством, основна ліцензована діяльність якого регулюється НКРЕКП. Основними доходами та витратами підприємства є доходи та витрати від ліцензованої діяльності з централізованого водопостачання та централізованого водовідведення, інформація про планові показники яких на 2022 рік надана в таблицях 2 та 3 цієї записки.

Доходи від ліцензованої діяльності були розраховані за тарифами (без ПДВ), затвердженими для КП «Дніпроводоканал» з 01.01.2022 та відповідно до планових обсягів реалізації послуг на 2022 рік.

Дані щодо фактичних фінансових результатів за 1 півріччя 2022 року та порівняння з відповідними плановими показниками на 1 півріччя 2022 року та фактичними показниками за 1 півріччя 2021 року відображені у таблиці 3.

Таблиця 3

тис. грн (без ПДВ)

№ з/п	Найменування показника	Факт за 1 півріччя 2022 року	Порівняння з планом на 1 півріччя 2022 року			Порівняння з фактом за 1 півріччя 2021 року		
			план на 1 півріччя 2022 року	Відхилення, +/-	Відхилення, %	факт за 1 півріччя 2021 року	Відхилення, +/-	Відхилення, %
1	Повні доходи	738 284	886 919	-148 635	-16,76	622 067	116 217	18,68
2	Повні витрати	815 252	1 035 088	-219 836	-21,24	679 076	136 176	20,05
3	Витрати (дохід) з податку на прибуток							
4	Прибуток/Збиток	-76 968	-148 169	71 201	-48,05	-57 009	-19 959	35,01

Наявність за 1 півріччя 2022 року збитку пояснюється декількома причинами.

Одна з причин – це реалізація послуг з централізованого водопостачання та централізованого водовідведення у обсягах, менших ніж передбачено планом.

За 1 півріччя 2022 року план реалізації послуг з централізованого водопостачання та централізованого водовідведення згідно до виробничої програми підприємства, виконаний на 86,1% та 84,9%, відповідно. У порівнянні з фактом 1 півріччя 2021 року, факт 1 півріччя 2022 року менше на 8,4% та 10% відповідно. Оскільки обсяг отриманих послуг визначає споживач, тому підприємство не має реального впливу на обсяги реалізації.

Також слід врахувати, що наказом Міністерства розвитку громад та територій України від 26.03.2022 №61 внесені зміни до Методики розподілу між споживачами обсягів спожитих у будівлі комунальних послуг, затвердженої наказом Міністерства регіонального розвитку, будівництва та житлово-комунального господарства України від 22.11.2018 №315, відповідно до яких під час дії воєнного стану в Україні обсяги споживання послуг централізованого водопостачання у багатоквартирному житловому фонді визначаються з урахуванням коригуючого коефіцієнту для споживачів, щодо яких у виконавця комунальних відсутні дані щодо показань вузлів комерційного або розподільного обліку води, та для споживачів, приміщення яких не обладнані засобами розподільного обліку.

Розмір коригуючого коефіцієнту не може бути більший за 1, тому його застосування приводить до зменшення розрахункового обсягу споживання послуги і, відповідно, доходу підприємства.

Протягом першого півріччя 2022 року підприємством застосовані коригуючі коефіцієнти у період з березня по червень 2022 року. Розміри коефіцієнтів, погоджених рішеннями виконавчого комітету Дніпровської міської ради, становлять: 0,88 у березні 2022 року; 0,835 у квітні 2022 року; 0,916 у травні 2022 року; 0,954 у червні 2022 року.

Обсяг нарахувань за послугу з централізованого водовідведення для таких споживачів дорівнює обсягу споживання послуг з централізованого водопостачання та постачання гарячої води (за наявності такого постачання) із урахуванням коригуючого коефіцієнту.

Слід зазначити, що після відновлення надання споживачами показань вузлів комерційного або розподільного обліку виконавець комунальних послуг, зобов'язаний провести перерозподіл обсягу спожитої послуги у будинку та перерахунок з ним, а також з усіма споживачами будинку відповідно до цієї Методики.

Для споживачів, приміщення яких не обладнані засобами розподільного обліку, коригування у подальшому Методикою не передбачаються.

Значна частка планових витрат на 2022 рік, що врахована у тарифах на централізоване водопостачання та централізоване водовідведення, базувалася на даних діючих на початку 2021 року договорів або на фактичних витратах 2020 року, до яких застосовувався індекс цін виробників промислової продукції, що не може повністю співпадати з умовами ведення господарської діяльності у 2022 році.

Фактична повна собівартість послуг централізованого водопостачання та централізованого водовідведення за 1 півріччя 2022 року менше собівартості, встановленої НКРЕКП в тарифах на 2022 рік.

У зв'язку з запровадженням в Україні воєнного стану рівень надходження коштів від споживачів скоротився, за підсумками 1 півріччя 2022 року склав лише 80,0% від вартості наданих споживачам послуг централізованого водопостачання та централізованого водовідведення і має тенденцію до подальшого зниження. Тому підприємство намагається за можливості зменшувати фактичні витрати без зниження якості послуг. Незважаючи на зменшення витрат у порівнянні з врахованими у тарифах, низький рівень доходів не перекриває витрат, тому підприємство має збитки у розмірі 76 968 тис.грн.

Також причиною фактичної збитковості ліцензованої діяльності є те, що до структури встановлених тарифів на централізоване водопостачання та централізоване водовідведення, відповідно до методології формування тарифів, включається амортизація необоротних активів за даними податкового обліку, а за фактом відображені амортизаційні відрахування, нараховані у бухгалтерському обліку за міжнародними стандартами фінансової звітності (МСФЗ), сума яких є більшою за відображену у податковому обліку на 10 332 тис. грн.

Додатковим чинником наявності збитків є те, що витрати ліцензованих видів діяльності мають переважно постійний характер і не залежать від обсягів реалізації послуг, які є нижчими за планові обсяги, використані НКРЕКП при встановленні тарифів.

Протягом 2021 року контракт з директором підприємства не розривався.

5. Розподіл чистого прибутку

Чистий прибуток (збиток) за 1 півріччя 2022 року складає (-76 968,0) тис. грн.

Оскільки фінансовий план підприємства на 2022 рік є збитковим, планові перерахування до загального фонду міського бюджету 15% чистого прибутку (доходу) та планова сплата 60% частини прибутку, який залишається в розпорядженні підприємства після оподаткування відповідно до чинного законодавства та сплати 15 % чистого прибутку до загального фонду міського бюджету підприємством не плануються.

6. Очікуваний/фактичний обсяг надходжень податків, зборів, платежів до бюджетів та єдиного внеску на загальнообов'язкове державне соціальне страхування

Усього підприємством за 1 півріччя 2022 року нараховано до сплати обов'язкових платежів до бюджету та єдиного внеску на загальнообов'язкове державне соціальне страхування 134 990,0 тис.грн. Розшифрування нарахованих податків наведено нижче у таблиці 4.

Таблиця 4

тис. грн (без ПДВ)

№ з/п	Найменування показника	1 півріччя 2022 року			
		план	факт	відхилення, +/-	виконання, %
1	2	3	4	5	6
1	Відрахування частини чистого прибутку, усього, у тому числі:				
1.1	внесок 15 % чистого прибутку до загального фонду міського бюджету				
1.2	внесок 60 % частини прибутку, який залишається в розпорядженні підприємства після оподаткування відповідно до чинного законодавства та сплати 15 % чистого прибутку до загального фонду міського бюджету				
2	Податок на прибуток підприємств				
3	Податок на додану вартість, нарахований до сплати до державного бюджету за підсумками звітного періоду	53 753	26 894	-26 859	50,03
4	Інші поточні податки, збори, обов'язкові платежі до державного та місцевих бюджетів, у тому числі:	70 223	56 792	-13 431	80,87
4.1	податок на доходи фізичних осіб	54 581	42 054	-12 527	77,05
4.2	погашення податкового боргу		319	319	
4.3	місцеві податки та збори	51	54	3	105,88
4.3.1	податок на землю	51	54	3	105,88
4.4	інші платежі (розшифрувати)	15 591	14 365	-1 226	92,14
4.4.1	військовий збір (1,5%)	4 548	3 505	-1 043	77,07
4.4.2	екологічні податки	5 427	4 949	-478	91,19
4.4.3	рентна плата за спеціальне використання води	5 616	5 911	295	105,25
5	Єдиний внесок на загальнообов'язкове державне соціальне страхування	65 313	51 304	-14 009	78,55
6	Усього виплат	189 289	134 990	-54 299	71,31

7. Обґрунтування складових витрат на соціальну сферу та отримання доходів від її утримання

Протягом 1 півріччя 2022 року планувались витрати на утримання гуртожитку у розмірі 102,0 тис. грн та доходи від утримання гуртожитку у розмірі 42,0 тис. грн. Фактичні показники за 1 півріччя 2022 року склали відповідно 101,0 тис. грн (витрати) та 30 тис. грн (доходи). Доходи є меншими за планові у зв'язку зі зменшенням кількості осіб, що проживають у гуртожитку.

На даний час триває передача гуртожитку з балансу підприємства на баланс територіальної громади міста.

8. Інвестиційна діяльність підприємства

У 1 півріччі 2022 року підприємство планувало витрати на капітальні інвестиції в обсязі 56 827,0 тис. грн (без ПДВ), фактично відображено у обліку згідно актів виконаних робіт на суму 80 521,0 тис. грн (без ПДВ).

Напрямки розподілу коштів по об'єктам відображені у п.8 Таблиця VI звіту про виконання фінплану.

9. Інша інформація

У 2022 році підприємство планувало отримати з бюджету 152 600,0 тис. грн з (ПДВ), фактично було отримано 283 600 тис. грн.

Базовий розмір єдиного внеску на загальнообов'язкове державне соціальне страхування у плановому періоді (2021 рік) становить 22%, також у фінансовому плані врахована, на вимогу статті 19 Закону України «Про основи соціальної захищеності інвалідів в Україні», знижена ставка єдиного внеску на загальнообов'язкове державне соціальне страхування - 8,41% для планового фонду оплати праці планової кількості інвалідів (4% від планової чисельності персоналу підприємства).

Підприємство є платником податку на додану вартість (свідоцтво про реєстрацію №100346485).

Планова кількість інвалідів на 2021 рік 102 особи з фондом оплати праці – 11 151,0 тис. грн, фактична кількість за 2021 рік склала 106 осіб з фондом оплати праці – 637,0 тис. грн.

На протязі 1 півріччя 2022 року осіб працюючих за цивільно-правовими договорами на підприємстві не було.

Заступник директора підприємства
з фінансово-економічних питань



Галина ГРИГОРКО