

Додаток 3

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

		Рік	1 півріччя 2021	Коди
Підприємство	КП "Дніпроводоканал"		за СДРПОУ	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	2 601 особи			
Місцезнаходження	вул. Троїцька, буд. 21 а			
Телефон	744-64-60			
Прізвище та ініціали керівника	Довгань Андрій Вікторович			

ЗВІТ ПРО ВИКОНАННЯ ФІНАНСОВОГО ПЛАНУ ПІДПРИЄМСТВА

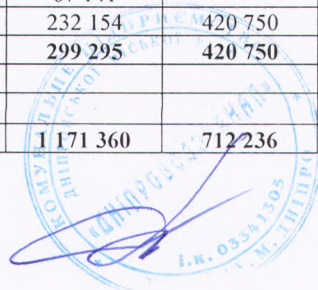
за 1 півріччя 2021 року

Основні фінансові показники

тис.грн без ПДВ

Найменування показника	Код рядка	минулий рік (факт 1 пр 2020)	1 півріччя 2021			
			план	факт	відхилення, +/-	виконання, %
1	2	3	4	5	6	7
I. Формування фінансових результатів						
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	1000	473 826	639 268	555 395	-83 873	86,88
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	1010	485 873	626 913	567 502	-59 411	90,52
Валовий прибуток/збиток	1020	-12 047	12 355	-12 107	-24 462	-97,99
Адміністративні витрати	1040	22 678	29 610	23 243	-6 367	78,50
Витрати на збут	1070	35 246	43 059	43 108	49	100,11
Інші операційні доходи/витрати	1300	-22 435	-26 107	20 219	46 326	-77,45
Фінансовий результат від операційної діяльності	1100	-92 406	-86 421	-58 239	28 182	67,39
ЕВІТДА	1410	-55 760	-45 400	-16 792	28 608	36,99
Рентабельність ЕВІТДА	5010	-11,77	-7,10	-3,02	4,08	42,57
Доходи/витрати від фінансової та інвестиційної діяльності	1310	-2 060	-1 701	36	1 737	-2,12
Інші доходи/витрати	1320	1 600	1 604	1 194	-410	74,44
Фінансовий результат до оподаткування	1170	-92 866	-86 518	-57 009	29 509	65,89
Витрати (дохід) з податку на прибуток	1180					
Чистий фінансовий результат	1200	-92 866	-86 518	-57 009	29 509	65,89
Коефіцієнт рентабельності діяльності	5040	-0,20	-0,14	-0,10	0,03	75,84
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	-4 802	80	9 407	9 327	11804,94
Сплата інших податків, зборів, обов'язкових платежів до державного та місцевих бюджетів	2140	52 615	52 902	47 594	-5 308	89,97
Єдиний внесок на загальнообов'язкове державне соціальне страхування	2150	37 806	52 725	45 361	-7 364	86,03
Усього виплат	2200	85 619	105 707	102 362	-3 345	96,84
III. Рух грошових коштів						
Грошові кошти на початок періоду	3600	53 882	34 860	34 860		100,00
Чистий рух грошових коштів від операційної діяльності	3090	-80 486	-40 231	-90 512	-50 281	224,98
Чистий рух грошових коштів від інвестиційної діяльності	3320	-47 574	-108 048	-14 752	93 296	13,65
Чистий рух грошових коштів від фінансової діяльності	3580	134 500	125 000	94 077	-30 923	75,26
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3610					
Грошові кошти на кінець періоду	3620	60 322	11 581	23 673	12 092	204,41
IV. Капітальні інвестиції						
Капітальні інвестиції	4000	113 191	90 039	58 632	-31 407	65,12
V. Коефіцієнтний аналіз						
Коефіцієнт рентабельності активів	5020	-0,06	-0,07	-0,04	0,03	53,27
Коефіцієнт рентабельності власного капіталу	5030	-0,08	-0,12	-0,05	0,08	37,88
Коефіцієнт фінансової стійкості	5110	3,91	1,69	4,62	2,92	272,76
VI. Звіт про фінансовий стан						
Необоротні активи	6000	988 689	818 114	1 029 493	211 379	125,84
Оборотні активи	6010	481 966	400 408	477 847	77 439	119,34
у тому числі грошові кошти та їх еквіваленти	6020	60 322	37 670	23 673	-13 997	62,84
Усього активи	6030	1 470 655	1 218 522	1 507 340	288 818	123,70
Довгострокові зобов'язання і забезпечення	6040	67 141		58 810	58 810	
Поточні зобов'язання і забезпечення	6050	232 154	420 750	209 529	-211 221	49,80
Усього зобов'язання і забезпечення	6060	299 295	420 750	268 339	-152 411	63,78
у тому числі державні гранти і субсидії	6070					
у тому числі фінансові запозичення	6080					
Власний капітал	6090	1 171 360	712 236	1 239 001	526 765	173,96

Заступник директора підприємства
з фінансово-економічних питань



Г.І.Григорко

Таблиця І. Формування фінансових результатів

тис.грн без ПДВ

Найменування показника	Код рядка	минулий рік (факт 1 пр 2020)	1 півріччя 2021			
			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	473 826	639 268	555 395	-83 873	87
Централізоване водопостачання (КВЕД 36.00)	1000/1	306 460	389 286	355 254	-34 032	91,26
Централізоване водовідведення (КВЕД 37.00)	1000/2	166 078	211 069	198 581	-12 488	94,08
Централізоване постачання холодної води (з ВВБС) (КВЕД 36.00)	1000/3					
Централізоване водовідведення (з ВВБС) (КВЕД 37.00)	1000/4					
Ремонт і тех.обслуговування устаткування (КВЕД 33.13) (ТО та перевірка приладів обліку води)	1000/5	391		395	395	
Опломбування приладів обліку води (КВЕД 82.99)	1000/6	390		383	383	
Абонентське обслуговування (КВЕД 82.99)	1000/7		29 134	88	-29 046	0,30
Обслуговування ВКО (КВЕД 82.99)	1000/8		7 245		-7 245	
Обмеження (припинення) та відновлення надання послуг водопостачання та водовідведення (КВЕД 82.99)	1000/9		2 365		-2 365	
Обмеження (припинення) надання послуг водопостачання та водовідведення (КВЕД 82.99)	1000/10	339		222	222	
Відновлення надання послуг водопостачання та водовідведення (КВЕД 82.99)	1000/11	30		11	11	
Зберігання обладнання (КВЕД 82.99)	1000/12	90	114	122	8	107,02
Розпломбування вузлів обліку води (КВЕД 82.99)	1000/13			170	170	
Послуги разового характеру (КВЕД 82.99)	1000/14			75	75	
Спільне використання технологічних електричних мереж (КВЕД 35.13)	1000/15	48	55	94	39	170,91
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) (розшифрувати)	1010	485 873	626 913	567 502	-59 411	90,52
витрати на сировину та основні матеріали	1011	116 221	118 622	131 487	12 865	110,85
витрати на паливо	1012	14 811	16 732	17 496	764	104,57
витрати на електроенергію	1013	98 943	123 744	119 743	-4 001	96,77
витрати на оплату праці	1014	139 189	202 240	166 166	-36 074	82
відрахування на соціальні заходи	1015	30 132	43 410	36 315	-7 095	84
витрати, що здійснюються для підтримання об'єкта в робочому стані (проведення ремонту, технічного огляду, нагляду, обслуговування тощо)	1016	17 363	25 233	21 122	-4 111	83,71
амортизація основних засобів і нематеріальних активів	1017	35 215	39 415	40 373	958	102
інші витрати (розшифрувати)	1018	33 999	57 517	34 800	-22 717	60,50
Аварійно-рятувальне обслуговування (постійне і обов'язкове)	1018/1	12	12	14	2	116,67
Атестація працівників	1018/2					
Атестація робочих місць	1018/3			37	37	
Аудит технічної компетенції лабораторій (раніше - Атестація лабораторій)	1018/4					
Вивіз сміття, твердих та рідких побутових відходів	1018/5	245	336	299	-37	88,99
Відшкодування витрат зі сплати податку на землю іншим організаціям	1018/6	10	13	12	-1	92,31
Внески на регулювання	1018/7	263	549	356	-193	64,85
Вугілля для кузні	1018/8	14	18	1	-17	5,56
Гаряча вода	1018/9					
Дезинсекція, дератизація	1018/10	224	252	353	101	140,08
Довідки, виписки (крім довідок ЖЕКів)	1018/11	10	19	13	-6	68,42
Дозволи на викид забруднюючих речовин в атмосферу стаціонарними джерелами	1018/12	30	9	9		100,00
Екологічний податок за викиди в атмосферу забруднюючих речовин стаціонарними джерелами забруднення	1018/13	2 422	22	22		100,00
Екологічний податок за розміщення відходів у спеціально відведених для цього місцях чи на об'єктах	1018/14		64	44	-20	68,75

Найменування показника	Код рядка	минулий рік (факт 1 пр 2020)	1 півріччя 2021			
			план	факт	відхилення, +/-	виконання, %
1	2	3	4	5	6	7
Екологічний податок за скид забруднюючих речовин у водні об'єкти	1018/15		2 071	2 417	346	116,71
Експертна оцінка (в т.ч. оцінка майна)	1018/16	16	93		-93	
Заміри викидів від стаціонарних та пересувних джерел підприємства	1018/17					
Заходи цивільного захисту - малоцінні активи з терміном експлуатації понад 12 місяців	1018/18	69	100	15	-85	15,00
Заходи цивільного захисту - послуги	1018/19	1	3	1	-2	33,33
Знос МШП, крім спецодягу	1018/20	114	163	108	-55	66,26
Інтернет	1018/21	4	5	7	2	140,00
Інформаційні послуги (інформація для споживачів)	1018/22	95	17	1	-16	5,88
Інформаційно - консультативні послуги (отримувач послуг - КП "Дніпроводоканал")	1018/23	5				
Інші малоцінні активи з терміном експлуатації понад 12 місяців	1018/24	1 734	729	1 341	612	183,95
Калібрування (атестація) установки для перевірки приладів обліку води	1018/25					
Калібрування (атестація) шаф, печей, термостатів та іншого обладнання	1018/26	40	64	8	-56	12,50
Канцтовари та бланки документів	1018/27	266	242	246	4	101,65
Копіювання документів	1018/28					
Лабораторні дослідження сторонніми організаціями води, стоків та ін.	1018/29	167	241	113	-128	46,89
Масла	1018/30	217	622	188	-434	30,23
Матеріали для відключення боржників за послуги водопостачання та водовідведення	1018/31					
Матеріали для відновлення надання послуг водопостачання та водовідведення	1018/32					
Матеріали для виконання робіт на сторону	1018/33			20	20	
Матеріали для перевірки, обслуговування та пломбування лічильників води (прокладки, пломби охоронні, дрiт пломбувальний та ін.)	1018/34	16	5	22	17	440,00
Матеріали з техніки безпеки, включаючи засоби захисту згідно з Правилами ТБ з терміном експлуатації понад 12 місяців	1018/35	6	2 039	108	-1 931	5,30
Матеріали з техніки безпеки, включаючи засоби захисту та заміну ламп у освітлювальних приладах згідно з Правилами ТБ - МШП	1018/36	219	74	310	236	418,92
Медикаменти	1018/37	22	37	2	-35	5,41
Медогляд	1018/38		603		-603	
Метеорологічні послуги	1018/39					
Миючі засоби згідно закону про охорону праці	1018/40	30	35	85	50	242,86
Миючі та санітарні засоби - господарські потреби	1018/41	137	39	87	48	223,08
Навігаційна система	1018/42					
Навчання з охорони праці	1018/43	8	19	47	28	247,37
Навчання персоналу: семінари, підвищ. кваліфікації	1018/44	13	14	8	-6	57,14
Нотаріальні послуги	1018/45	3				
Обмінний фонд вузлів комерційного обліку	1018/46		263		-263	
Опалення	1018/47	2 652	4 411	2 979	-1 432	67,54
Опалення будок автотранспорту (вугіллям, дровами, дизпаливом та ін.)	1018/48	21	25	11	-14	44,00
Оренда приміщень	1018/49	11	12	11	-1	91,67
Охорона	1018/50	7 285	7 558	8 815	1 257	116,63
Пелети та матеріали для розпалювання котлів	1018/51	1 262	2 408	1 328	-1 080	55,15
Перекачування стічних вод	1018/52	493	655	924	269	141,07
Підкачування холодної води	1018/53	4 428	5 576	4 909	-667	88,04
Підписка періодичних видань	1018/54	12	14	20	6	142,86
Перевірка вузлів комерційного обліку води - послуги	1018/55					
Перевірка індивідуальних приладів обліку води споживачів багатоквартирного житлового фонду - послуги	1018/56		7 608		-7 608	
Перевірка приладів обліку води - послуги держпозирителя	1018/57	61	45	59	14	131,11
Перевірка приладів обліку електроенергії та інших приладів	1018/58	103	160	174	14	108,75

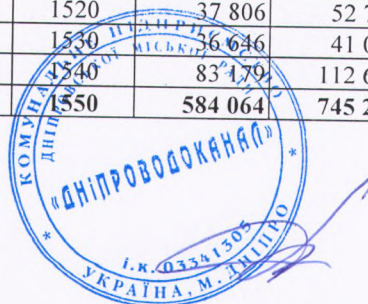
Найменування показника	Код рядка	минулий рік (факт 1 пр 2020)	1 півріччя 2021			
			план	факт	відхилення, +/-	виконання, %
1	2	3	4	5	6	7
Повірка, обслуговування, ремонт засобів обліку води або стічних вод у технологічному процесі ЦВП та ЦВВ	1018/59		10	60	50	600,00
Податок на землю	1018/60	50	55	53	-2	96,36
Послуги БТІ	1018/61	3	1		-1	
Послуги водовідведення покупні	1018/62	1 924	2 898	2 267	-631	78,23
Послуги Єдиного розрахункового центру з абонентського обслуговування споживачів	1018/63		3 074	10	-3 064	0,33
Послуги з організації прийому платежів від населення за послуги водопостачання та водовідведення	1018/64					
Повірка (включаючи демонтаж, обслуговування та ремонт) приладів обліку води, які є власністю населення - послуги	1018/65					
Послуги з відновлення ЦВВ абонентам багатоквартирного житлового фонду	1018/66	22	681	8	-673	1,17
Послуги з обмеження (припинення) ЦВВ абонентам багатоквартирного житлового фонду	1018/67	244	936	156	-780	16,67
Послуги з озеленення територій та утримання зелених насаджень	1018/68		1 287		-1 287	
Послуги з паркування службових транспортних засобів	1018/69	7		43	43	
Поштові та кур'єрські послуги	1018/70	7	31	6	-25	19,35
Рентна плата за спеціальне використання води	1018/71	4 303	4 455	4 715	260	105,84
Розподіл природного газу	1018/72	56	81	90	9	111,11
Розрахунок загальнопромислових норм питомих витрат	1018/73	162	183	170	-13	92,90
Розробка технічної документації, проектів, топозйомка, технічних умов, техпаспортів	1018/74	510	528	22	-506	4,17
Сигналізація	1018/75	74	81	61	-20	75,31
Службові відрядження	1018/76	80	84	23	-61	27,38
Спецодяг - МШП	1018/77	80	2 806	97	-2 709	3,46
Спецодяг з терміном експлуатації понад 12 місяців	1018/78	2 352	1 173	524	-649	44,67
Спецхарчування	1018/79	171	258	139	-119	53,88
Стационарний та мобільний зв'язок	1018/80	380	423	181	-242	42,79
Страхування будівель	1018/81	3	3	2	-1	66,67
Страхування об'єктів підвищеної небезпеки	1018/82	237	535	52	-483	9,72
Страхування пожежної дружини	1018/83	1	3	1	-2	33,33
Страхування цивільної відповідальності	1018/84	200	194	189	-5	97,42
Транспортні послуги сторонніх організацій	1018/85	24	56	42	-14	75,00
Транспортування води	1018/86	19	18	21	3	116,67
Утилізація небезпечних відходів	1018/87		3	14	11	466,67
Фільтрувальні матеріали	1018/88		117		-117	
Хімікати	1018/89	350	299	330	31	110,37
Валовий прибуток (збиток)	1020	-12 047	12 355	-12 107	-24 462	-97,99
Інші операційні доходи (розшифрувати), у тому числі:	1030	17 832	19 528	64 256	44 728	329,05
Дохід від утримання гуртожитку та житлового фонду	1030/1	57	56	43	-13	76,79
Відшкодування витрат по газу	1030/2	10				
Відшкодування витрат від електроенергії на сторону	1030/3	266	220	187	-33	85,00
Дохід від відшкодування витрат на опалення мешканцями Гуртожитку по вул. Троїцька (Красна), 21а	1030/4					
Оренда приміщення	1030/5	3	3	3		100,00
Компенсація нарахування додаткових відпусток чорнобильцям	1030/6	44	49	74	25	151,02
Компенсація ЄСВ на додаткові відпустки чорнобильцям	1030/7	2	9	14	5	155,56
Компенсація нарахування по середньому заробітку під час військових зборів	1030/8	33	14	25	11	178,57
Компенсація ЄСВ на нарахування по середньому заробітку під час військових зборів	1030/9		3	6	3	200,00
Відшкодування експлуатаційних витрат при передачі мереж ВП та ВВ	1030/10	82	73	90	17	123,29

Найменування показника	Код рядка	минулий рік (факт 1 пр 2020)	1 півріччя 2021			
			план	факт	відхилення, +/-	виконання, %
1	2	3	4	5	6	7
Дохід від цільового фінансування бюджетних коштів -депутатських на пот. ремонт мереж хол.водоп.	1030/11					
Відшкодування судових витрат згідно рішення суду	1030/12	35	137	706	569	515,33
Відшкодування страхового внеску	1030/13	5	3		-3	
Додаткова плата за скид стічних вод з понаднормативним забрудненням (ПДК)	1030/14	1 579	3 178	2 420	-758	76,15
Надходження від нарахування пені	1030/15	317	206	79	-127	38,35
Понадлімітне використання води	1030/16	913	1 145	1 210	65	105,68
Дохід від списання Кт заборгованості	1030/17					
Дохід від пільги від податку на землю	1030/18	11 941	11 942	13 199	1 257	110,53
Дохід від списання ПДВ при списанні Дт заборгованості	1030/19	15		19	19	
Прихід матеріалів від ліквідації ОЗ	1030/20	1	12	1	-11	8,33
Дохід від списання ТМЦ	1030/21	262	191	396	205	207,33
Відшкодування витрат по іншим штрафним санкціям	1030/22					
Відшкодування раніше списаних активів	1030/23	3	1		-1	
Дохід від реалізації інших оборотних активів	1030/24	4	2		-2	
Відшкодування податку на землю	1030/25	4	2	5	3	250,00
Дохід від коригування резерву на знецінення на застарілі запаси	1030/26	326	474	1 077	603	227,22
Відсотки на залишки на депозитному рахунку у національній валюті	1030/27	256	195		-195	
Відсотки на залишки на розрахунковому рахунку у національній валюті	1030/28	1 112	770	231	-539	30,00
Дохід від відшкодування розподілу природного газу по гуртожитку №1 по вул. Троїцька б. 21А	1030/29	2				
Дохід від анулювання витрат на створення резерву на знецінення фінанс. активів при їх погашенні	1030/30	560	843	34 994	34 151	4151,13
Дохід від анулювання витрат на створення резерву сумнівних боргів при їх погашенні	1030/31					
Надлишки за результатами інвентаризації	1030/32					
Дохід від цільового фінансування з місцевого бюджету на капітальні трансферти	1030/33			9 477	9 477	
Дохід від відшкодування витрат за навчання в зв'язку з звільненням співробітника курсові різниці	1030/34					
1031						
Адміністративні витрати, у тому числі:	1040	22 678	29 610	23 243	-6 367	78,50
витрати, пов'язані з використанням власних службових автомобілів	1041	4 925	8 837	2 307	-6 530	26,11
витрати на оренду службових автомобілів	1042					
витрати на консалтингові послуги	1043					
витрати на страхові послуги	1044					
витрати на аудиторські послуги	1045	197	186	180	-6	97
витрати на службові відрядження	1046	128	219	65	-154	30
витрати на зв'язок	1047	78	105	101	-4	96
витрати на оплату праці	1048	12 868	15 516	15 420	-96	99
відрахування на соціальні заходи	1049	2 785	3 356	3 341	-15	100
амортизація основних засобів і нематеріальних активів загальногосподарського призначення	1050	257	246	206	-40	84
витрати на операційну оренду основних засобів та роялті, що мають загальногосподарське призначення	1051	26	30	27	-3	90
витрати на страхування майна загальногосподарського призначення	1052		3	1	-2	33
витрати на страхування загальногосподарського персоналу	1053					
організаційно-технічні послуги	1054					
консультативні та інформаційні послуги	1055	7	89	5	-84	6
юридичні послуги	1056	230	211	512	301	243
послуги з оцінки майна	1057					
витрати на охорону праці загальногосп. персоналу	1058	17	18	3	-15	17
витрати на підвищення кваліфікації та перепідготовку кадрів	1059	3				

Найменування показника	Код рядка	минулий рік (факт 1 пр 2020)	1 півріччя 2021			
			план	факт	відхилення, +/-	виконання, %
1	2	3	4	5	6	7
витрати на утримання основних фондів, інших необоротних активів загальногосподарського використання, у тому числі:	1060	177	247	231	-16	94
витрати на поліпшення основних фондів	1061			1	1	
інші адміністративні витрати (розшифрувати)	1062	980	547	844	297	154,30
Адміністративний збір за державну реєстрацію	1062/1	2				
Атестація робочих місць	1062/2					
Відшкодування витрат зі сплати податку на землю іншим організаціям	1062/3	3	3		-3	
Внески до асоціації підприємств ВГК "Укрводоканалекологія", асоціації "Питна вода України"	1062/4	80	128		-128	
Врегул. спорів у судових органах	1062/5	603	49	448	399	914,29
Довідки, виписки (крім довідок ЖЕКів)	1062/6			1	1	
Експертна оцінка (в т.ч. оцінка майна)	1062/7					
Заходи цивільного захисту - малолінійні активи з терміном експлуатації понад 12 місяців	1062/8					
Знос МШП, крім спецодягу	1062/9					
Інтернет	1062/10	16	16	7	-9	43,75
Інші малолінійні активи з терміном експлуатації понад 12 місяців	1062/11	10	21	52	31	247,62
Канцтовари та бланки документів	1062/12	141	159	142	-17	89,31
Користування системою "Ліга-закон"	1062/13	24	27		-27	
Нотаріальні послуги	1062/14					
Оброблення звітності на ОЦ "Жилком"	1062/15		3		-3	
Паливно-мастильні матеріали	1062/16			22	22	
Підписка періодичних видань	1062/17	29	27	38	11	140,74
Підтримка сайту і хостинг	1062/18	36		70	70	
Послуги архіваріуса	1062/19					
Послуги з паркування службових транспортних засобів	1062/20	12	79	14	-65	17,72
Поштові та кур'єрські послуги	1062/21	5	12	1	-11	8,33
Розрахунково-касове обслуговування та інші послуги	1062/22	17	20	20		100,00
Розробка техдокументації, проектів, топозйомка, технічних умов, техпаспортів	1062/23					
Стягнення дебіторської заборгованості	1062/24			29	29	
Сигналізація	1062/25	2	3		-3	
Витрати на збут, у тому числі:	1070	35 246	43 059	43 108	49	100,11
транспортні витрати	1071					
витрати на зберігання та упаковку	1072					
витрати на оплату праці	1073	19 006	22 286	23 645	1 359	106
амортизація основних засобів і нематеріальних активів	1074	218	273	371	98	136
витрати на рекламу	1075					
інші витрати на збут (розшифрувати)	1076	16 022	20 500	19 092	-1 408	93
відрахування на соціальні заходи	1076/1	4 124	4 776	5 194	418	109
матеріальні витрати	1076/2	471	1 378	626	-752	45,43
інші витрати	1076/3	11 427	14 346	13 272	-1 074	92,51
Інші операційні витрати, усього, у тому числі:	1080	40 267	45 635	44 037	-1 598	96,50
витрати на благодійну допомогу	1081					
Створення резерву сумнівних боргів, списання Дт заборгованості, створення резерву забезпечення на знецінення фінансових активів	1082	21 204	22 836	23 777	941	104
відрахування до недержавних пенсійних фондів	1083					
курсові різниці	1084					
інші операційні витрати (розшифрувати)	1085	19 063	22 799	20 260	-2 539	89
витрати на оплату праці	1085/1	426	467	548	81	117
відрахування на соціальні заходи	1085/2	216	263	226	-37	86
амортизація	1085/3	85	85	85		100
матеріальні витрати	1085/4	2 686	5 728	2 527	-3 201	44,12
інші витрати	1085/5	15 650	16 256	16 874	618	104
Фінансовий результат від операційної діяльності	1100	-92 406	-86 421	-58 239	28 182	67
Дохід від участі в капіталі (розшифрувати)	1110					
Інші фінансові доходи (розшифрувати)	1120	336	248	813	565	327,82
дисконтова на вартість довгострокової дебіторської заборгованості	1120/1	336	248	87	-161	35,08
дисконтована вартість довгострокової кредиторської заборгованості	1120/2			637	637	

Найменування показника	Код рядка	минулий рік (факт 1 пр 2020)	1 півріччя 2021			
			план	факт	відхилення, +/-	виконання, %
1	2	3	4	5	6	7
інші доходи від фінансових операцій	1120/3			89	89	
Втрати від участі в капіталі (розшифрувати)	1130					
Фінансові витрати (розшифрувати)	1140	2 396	1 949	777	-1 172	40
відображення поточної вартості довгострокової дебіторської заборгованості	1140/1		1 949		-1 949	
визначення поточної вартості довгострокової кредиторської заборгованості (амортизація дисконту)	1140/2	2 396		777	777	
Інші доходи (розшифрувати), у тому числі:	1150	1 604	1 604	1 603	-1	99,94
дохід на суму місячного зносу	1150/1	1 602	1 602	1 601	-1	99,94
Амортизація на безоплатно отримані ОЗ	1150/2	2	2	2		100,00
курсів різниці	1151					
Інші витрати (розшифрувати), у тому числі:	1160	4		409	409	
Залишкова вартість необоротних активів при списанні без розподілу витрат на ЦВП та ЦВВ	1160/1	4		409	409	
курсів різниці	1161					
Фінансовий результат до оподаткування	1170	-92 866	-86 518	-57 009	29 509	65,89
Витрати (дохід) з податку на прибуток	1180					
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	1190					
Чистий фінансовий результат, у тому числі:	1200	-92 866	-86 518	-57 009	29 509	65,89
прибуток	1201					
збиток	1202	-92 866	-86 518	-57 009	29 509	65,89
Неконтрольована частка	1210					
Доходи і витрати (узагальнені показники)						
Інші операційні доходи/витрати (рядок 1030 - рядок 1080)	1300	-22 435	-26 107	20 219	46 326	-77,45
Доходи/витрати від фінансової та інвестиційної діяльності (рядок 1110 + рядок 1120 - рядок 1130 - рядок 1140)	1310	-2 060	-1 701	36	1 737	-2,12
Інші доходи/витрати (рядок 1150 - рядок 1160)	1320	1 600	1 604	1 194	-410	74,44
Усього доходів (рядок 1000 + рядок 1030 + рядок 1110 + рядок 1120 + рядок 1150)	1330	493 598	660 648	622 067	-38 581	94,16
Усього витрат (рядок 1010 + рядок 1040 + рядок 1070 + рядок 1080 + рядок 1130 + рядок 1140 + рядок 1160 + рядок 1180 + рядок 1190)	1340	586 464	747 166	679 076	-68 090	90,89
Розрахунок показника ЕВІТДА						
Фінансовий результат від операційної діяльності (рядок 1100)	1400	-92 406	-86 421	-58 239	28 182	67,39
плюс амортизація (рядок 1530)	1401	36 646	41 021	41 447	426	101,04
мінус операційні доходи від курсових різниць (рядок 1031)	1402					
плюс операційні витрати від курсових різниць (рядок 1084)	1403					
мінус/плюс значні нетипові операційні доходи/витрати (розшифрувати)	1404					
ЕВІТДА	1410	-55 760	-45 400	-16 792	28 608	36,99
Елементи операційних витрат						
Матеріальні витрати, у тому числі:	1500	252 420	294 065	289 155	-4 910	98,33
витрати на сировину та основні матеріали	1501	116 221	118 622	131 487	12 865	110,85
витрати на паливо та енергію	1502	113 754	140 476	137 239	-3 237	97,70
Витрати на оплату праці	1510	174 013	244 778	206 991	-37 787	84,56
Відрахування на соціальні заходи	1520	37 806	52 725	45 361	-7 364	86,03
Амортизація	1530	36 646	41 021	41 447	426	101,04
Інші операційні витрати	1540	83 179	112 628	94 936	-17 692	84,29
Усього	1550	584 064	745 217	677 890	-67 327	90,97

Заступник директора підприємства
з фінансово-економічних питань



Г.І. Григорко

Таблиця II. Розрахунки з бюджетом

тис.грн без ПДВ

Найменування показника	Код рядка	минулий рік (факт 1 пр 2020)	1 півріччя 2021 року			
			план	факт	відхилення, +/-	виконання, %
1	2	3	4	5	6	7
Розподіл чистого прибутку						
Залишок нерозподіленого прибутку (непокритого збитку) на початок звітної періоду	2000	-771 201	-991 852	-771 201	220 651	77,75
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 звітної періоду	2070	-864 067	-1 078 370	-828 210	250 160	76,80
Нараховані до сплати обов'язкові платежі підприємства до бюджету та єдиний внесок на загальнообов'язкове державне соціальне страхування						
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 звітної періоду	2120	9 407	50 421	28 333	-22 088	56,19
Податок на додану вартість, що підлягає відшкодуванню з державного бюджету за підсумками звітної періоду	2130					
Інші поточні податки, збори, обов'язкові платежі до державного та місцевих бюджетів, у тому числі:	2140	52 615	52 902	47 594	-5 308	89,97
акцизний податок	2141					
рентна плата за транспортування	2142					
плата за користування надрами	2143					
податок на доходи фізичних осіб	2144	30 986	44 060	37 241	-6 819	84,52
погашення податкового боргу, у тому числі:	2145	58				
погашення реструктуризованих та відстрочених сум, що підлягають сплаті в поточному році до бюджетів та державних цільових фондів	2145/1					
неустойки (штрафи, пені)	2145/2	58				
місцеві податки та збори	2146	11 991	57	51	-6	89,47
податок на землю	2146/1	11 991	57	51	-6	89,47
податок на нерухоме майно	2146/2					
інші платежі (розшифрувати)	2147	9 580	8 785	10 302	1 517	117,27
військовий збір (1,5%)	2147/1	2 583	3 672	3 104	-568	84,53
ПДК	2147/2	272	636		-636	
екологічні податки	2147/3	2 422	22	2 483	2 461	11 286,36
рентна плата за спеціальне використання землі	2147/4	4 303	4 455	4 715	260	105,84
Єдиний внесок на загальнообов'язкове державне соціальне страхування	2150	37 806	52 725	45 361	-7 364	86,03
Усього виплат	2200	99 828	156 048	121 288	-34 760	77,72

Заступник директора підприємства
з фінансово-економічних питань

Г.І. Григорко

Таблиця III. Рух грошових коштів

тис.грн без ПДВ

Найменування показника	Код рядка	минулий рік (факт 1 пр 2020)	I півріччя 2021 року			
			план	факт	відхилення, +/-	виконання, %
I	2	3	4	5	6	7
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності						
Прибуток (збиток) від звичайної діяльності до оподаткування	1170	-92 866	-86 518	-57 009	29 509	65,89
Коригування на:						
амортизацію необоротних активів	3000	36 646	41 021	41 447	426	101,04
збільшення (зменшення) забезпечень	3010	3 202	1 840	4 020	2 180	218,48
збиток (прибуток) від нерезалізованих курсових різниць	3020					
збиток (прибуток) від неопераційної діяльності та інших негрошових операцій (розшифрувати)	3030	460	14 843	-1 230	-16 073	-8,29
коригування суми амортизації (застарілі запаси та знецінення фінансових активів)	3030/1	460	14 843	-1 230	-16 073	-8,29
Прибуток (збиток) від операційної діяльності до змін в оборотному капіталі	3040	-52 558	-28 814	-12 772	16 042	44,33
Зменшення (збільшення) оборотних активів (розшифрувати)	3050	-34 528	-28 650	30 949	59 599	-108,02
запаси	3050/1	2 499	-810	-30 914	-30 104	3 816,54
дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги та інша поточна дебіторська заборгованість	3050/2	-35 356	-24 560	68 136	92 696	-277,43
витрати майбутніх періодів	3050/3					
інші оборотні активи	3050/4		-2 040		2 040	
дебіторська заборгованість за розрахунками за виданими авансами	3050/5	3 057	210	-2 935	-3 145	-1 397,62
дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	3050/6	-4 728	-1 450	-3 338	-1 888	230,21
Збільшення (зменшення) поточних зобов'язань (розшифрувати)	3060	6 600	17 233	-108 689	-125 922	-630,70
векселі видані	3060/1					
поточна кредиторська заборгованість	3060/2	-21 925	13 280	-120 384	-133 664	-906,51
доходи майбутніх періодів	3060/3					
інші поточні зобов'язання	3060/4	32 395	6 270	11 253	4 983	179,47
поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	3060/5	-3 870	6 400	442	-5 958	6,91
поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями	3060/6		-8 717		8 717	
Грошові кошти від операційної діяльності	3070	-80 486	-40 231	-90 512	-50 281	224,98
Сплачений податок на прибуток	3080					
Чистий рух грошових коштів операційної діяльності	3090	-80 486	-40 231	-90 512	-50 281	224,98
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		47 574	108 048	14 752	-93 296	13,65
Придбання (створення) основних засобів (розшифрувати)	3270	5 823	21 831	760	-21 071	3,48
Бюджетне фінансування (бюджет розвитку)	3270/1		16 830		-16 830	
Власні кошти (амортизація та інші кошти підприємства)	3270/2	5 823	2 500	760	-1 740	30,40
Бюджетне фінансування шляхом внесків до статутного капіталу	3270/3		2 501		-2 501	
Капітальне будівництво (розшифрувати)	3280			42	42	
Бюджетне фінансування (бюджет розвитку)	3280/1					
Власні кошти (амортизація та інші кошти підприємства)	3280/2			42	42	
Бюджетне фінансування шляхом внесків до статутного капіталу	3280/3					
Придбання (створення) нематеріальних активів (розшифрувати)	3290					

Найменування показника	Код рядка	минулий рік (факт I пр 2020)	I півріччя 2021 року			
			план	факт	відхилення, +/-	виконання, %
1	2	3	4	5	6	7
Придбання акцій та облігацій	3300					
Інші витрати (розшифрувати)	3310	41 751	86 217	13 950	-72 267	16,18
придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	3310/1					
модернізація, модифікація (добудова, дообладнання, реконструкція) основних засобів	3310/2	41 751	86 217	13 950	-72 267	16,18
Бюджетне фінансування (бюджет розвитку)	3310/2/1		58 170	9 477	-48 693	16,29
Власні кошти (амортизація та інші кошти підприємства)	3310/2/2	17 813	21 144	3 557	-17 587	16,82
Бюджетне фінансування шляхом внесків до статутного капіталу	3310/2/3	23 938	6 903	916	-5 987	13,27
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3320	-47 574	-108 048	-14 752	93 296	13,65
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності						
Надходження		135 500	125 000	94 077	-30 923	75,26
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		75 000	9 477	-65 523	12,64
фінансування у 2021 році з бюджету розвитку заходів з буд-ва, рек-ції і реставрації, кап.ремонту об'єктів вироб-ї, комунікаційної та соц. інфрастр.	3470/1		75 000	9 477	-65 523	12,64
Інші надходження (розшифрувати)	3480	135 500	50 000	84 600	34 600	169,20
фінансування по КПКВК 1417670 "Внески до статутного капіталу суб'єктів господарювання"	3480/1	135 500	50 000	84 600	34 600	169,20
інші (відсотки на залишок на рахунках підприємства)	3480/2					
Витрати		1 000				
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 (відображення поточної вартості довгострокової Дт заборгованості (дисконтованої вартості) та визначення поточної вартості довгострокової Кт заборгованості (амортизація дисконту)	3570	1 000				
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3580	134 500	125 000	94 077	-30 923	75,26
Грошові кошти:						
на початок періоду	3600	53 882	34 860	34 860		100,00
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3610					
на кінець періоду	3620	60 322	11 581	23 673	12 092	204,41
Чистий грошовий потік	3630	6 440	-23 279	-11 187	12 092	48,06

Заступник директора підприємства
з фінансово-економічних питань

Г.І. Григорко

Таблиця IV. Капітальні інвестиції

тис.грн без ПДВ

Найменування показника	Код рядка	минулий рік (факт 1 пр 2020)	1 півріччя 2021 року			
			план	факт	відхилення, +/-	виконання, %
1	2	3	4	5	6	7
Капітальні інвестиції, усього, у тому числі:	4000	113 191	90 039	58 632	-31 407	65,12
капітальне будівництво	4010	118				
придбання (виготовлення) основних засобів	4020		18 192	9 158	-9 034	50,34
придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	4030					
придбання (створення) нематеріальних активів	4040					
модернізація, модифікація (добудова, дообладнання, реконструкція) основних засобів	4050	113 073	71 847	49 474	-22 373	68,86

Заступник директора підприємства
з фінансово-економічних питань



Г.І. Григорко

Таблиця V. Коефіцієнтний аналіз

Найменування показника	Код рядка	Оптимальне значення	Минулий рік (1 півріччя 2020 року)	Факт 1 півріччя 2021	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	-2,54	-2,18	
Рентабельність EBITDA (EBITDA, рядок 1410 / чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), рядок 1000, %)	5010	Збільшення	-11,77	-3,02	
Коефіцієнт рентабельності активів (чистий фінансовий результат, рядок 1200 / вартість активів, рядок 6030)	5020	Збільшення	-0,06	-0,04	Характеризує ефективність використання активів підприємства
Коефіцієнт рентабельності власного капіталу (чистий фінансовий результат, рядок 1200 / власний капітал, рядок 6090)	5030	Збільшення	-0,08	-0,05	
Коефіцієнт рентабельності діяльності (чистий фінансовий результат, рядок 1200 / чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), рядок 1000)	5040	> 0	-0,20	-0,10	Характеризує ефективність господарської діяльності підприємства
Коефіцієнти фінансової стійкості та ліквідності					
Коефіцієнт відношення боргу до EBITDA (довгострокові зобов'язання, рядок 6040 + поточні зобов'язання, рядок 6050 / EBITDA, рядок 1410)	5100		-5,37	-15,98	
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		3,09	1,41	
Коефіцієнт відношення капітальних інвестицій до чистого доходу (виручки) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) (рядок 4000 / рядок 1000)	5210		0,24	0,11	
Коефіцієнт зносу основних засобів (сума зносу / первісна вартість основних засобів) (форма 1, рядок 1012 / форма 1, рядок 1011)	5220	Збільшення	0,14	0,19	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



Г.І. Григорко

Таблиця VI. Інформація
до звіту з виконання фінансового плану за 1 півріччя 2021 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 (2020)	Факт минулого року (2020)	Плановий рік (2021)	план 1 півріччя 2021 року	факт 1 півріччя 2021 року	відхилення, +/-	виконання, %
1	2	3	4	5	6	7	8
Середньооблікова чисельність осіб, у тому числі:							
керівники	221	218	221	221	225	4	101,81
професіонали	212	228	212	212	228	16	107,55
фахівці	131	128	129	129	129		100,00
технічні службовці	29	29	29	29	30	1	103,45
робітники	1 961	1 959	1 951	1 951	1 989	38	101,95
інші категорії							
Фонд оплати праці, тис. гривень, у тому числі:							
директор	609	1 113	666	333	835	502	250,75
адміністративно-управлінський персонал	26 193	25 729	30 223	15 112	14 457	-655	95,67
працівники	383 745	333 248	458 666	229 333	191 699	-37 634	83,59
Витрати на оплату праці, тис. гривень, у тому числі:							
директор	743	1 356	818	410	1 018	608	248,29
адміністративно-управлінський персонал	31 853	31 347	36 745	18 372	17 625	-747	95,93
працівники	466 578	406 011	557 425	278 721	233 709	-45 012	83,85
Середньомісячна заробітна плата одного працівника, гривень							
директор	50 735	92 750	55 540	55 540	139 167	83 627	250,57
адміністративно-управлінський персонал	13 588	18 808	15 318	15 318	20 772	5 454	135,61
працівники	7 896	11 349	9 156	9 156	12 862	3 706	140,48
Середньомісячний дохід одного працівника, гривень							
директор	50 735	92 750	55 540	55 540	139 167	83 627	250,57
адміністративно-управлінський персонал	18 980	18 808	22 093	22 093	20 772	-1 321	94,02
працівники	13 117	11 349	15 749	15 749	12 862	-2 886	81,67

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 1 півріччя 2021 року			Факт за 1 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	389 286	-	-	355 254	-	-	-34 032	-	-	91,26	-	-
Централізоване водовідведення (КВЕД	211 069	-	-	198 581	-	-	-12 488	-	-	94,08	-	-
Інші види неліцензованої діяльності, у. т.ч.:	38 913	-	-	1 560	-	-	-37 353	-	-	4,01	-	-
Централізоване постачання холодної води (з ВВБС) (КВЕД 36.00)		-	-		-	-		-	-		-	-
Централізоване водовідведення (з ВВБС) (КВЕД 37.00)		-	-		-	-		-	-		-	-
Ремонт і тех.обслуговування устаткування (КВЕД 33.13) (ТО та повірка приладів обліку води)		-	-	395	-	-	395	-	-		-	-
Опломбування приладів обліку води (КВЕД 82.99)		-	-	383	-	-	383	-	-		-	-
Абонентське обслуговування (КВЕД 82.99)	29 134	-	-	88	-	-	-29 046	-	-	0,30	-	-
Обслуговування ВКО (КВЕД 82.99)	7 245	-	-		-	-	-7 245	-	-		-	-
Обмеження (припинення) та відновлення надання послуг водопостачання та водовідведення (КВЕД 82.99)	2 365	-	-		-	-	-2 365	-	-		-	-
Обмеження (припинення) надання послуг водопостачання та водовідведення (КВЕД 82.99)		-	-	222	-	-	222	-	-		-	-
Відновлення надання послуг водопостачання та водовідведення (КВЕД 82.99)		-	-	11	-	-	11	-	-		-	-
Зберігання обладнання (КВЕД 82.99)	114	-	-	122	-	-	8	-	-	107,02	-	-
Розпломбування вузлів обліку води (КВЕД 82.99)		-	-	170	-	-	170	-	-		-	-
Послуги разового характеру (КВЕД 82.99)		-	-	75	-	-	75	-	-		-	-
Спільне використання технологічних електричних мереж (КВЕД 35.13)	55	-	-	94	-	-	39	-	-	170,91	-	-
Усього	639 268	-	-	555 395	-	-	-83 873	-	-	86,88	-	-

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 2021 року	План із залучення коштів	План з повернення коштів	Заборгованість за кредитами на кінець 2021 року
1	2	3	4	5
Довгострокові зобов'язання, усього				
у тому числі:	-	-	-	-
Короткострокові зобов'язання, усього				
у тому числі:	-	-	-	-
Інші фінансові зобов'язання, усього				
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	відрядування на соціальні заходи	амортизація	інші витрати
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	AE7925HO MAZDA 5	договор	Відділ автоматизованих систем управління підприємства	35	5	19	4	6	1
2	AE5233OM RENAULT DOKKER	2020	Відділ бухгалтерського та податкового обліку	256	33	134	32	46	11
3	AE4632IM RENAULT DOKKER	2017	Відділ з економічної безпеки	58	7	30	7	10	4
4	AE8440KB Volkswagen-Passat	договор	Відділ з економічної безпеки	18	2	10	2	3	1
5	AE8650PA MERSEDES-BENZ VITO	договор	Відділ з економічної безпеки	66	9	35	8	12	2
6	AE9088AO DAEWOO NEXIA	1997	Відділ з обліку та контролю підприємств	54	7	28	7	10	2
7	AE001100 MITSUBISHI PAJERO	договор	Керівництво підприємства	61	8	32	8	11	2
8	AE0017MP SKODA OCTAVIA A7	2017	Керівництво підприємства	174	22	91	22	31	8
9	AE0055MP SKODA OCTAVIA A7	2019	Керівництво підприємства	313	40	165	39	56	13
10	AE0083BK SKODA OCTAVIA A7	2019	Керівництво підприємства	195	25	102	24	35	9
11	AE0121IH SKODA OCTAVIA A7	2017	Керівництво підприємства	233	30	122	29	42	10
12	AE4633IM SKODA OCTAVIA A7	2017	Керівництво підприємства	325	42	171	40	58	14
13	AE4634IM RENAULT DOKKER	2017	Керівництво підприємства	108	14	57	13	19	5
14	AE9097PC VOLKSWAGEN GOLF	договор	Керівництво підприємства	19	2	10	2	3	2
15	AE8062BI SKODA OCTAVIA A7	2019	Керівництво підприємства	142	18	75	18	25	6
16	AE9097BO HYUNDAI COUPE	договор	Керівництво підприємства	53	7	28	7	9	2
17	AE8252BT SKODA OCTAVIA A7	2019	Служба правового забезпечення	197	26	103	23	36	9
Усього				2 307	297	1 212	285	412	101

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
	x	x	x	x	x	x	x	x
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, %
1	2	4	5	6	7	9	10	11	12	14	15	16	17	19	20	21	22	24	25	26	27
1	Реконструкція фільтрів 1968 року будівництва на Ломовській насосно-фільтрувальній станції у м. Дніпро									11 117		-11 117						11 117		-11 117	
2	Придбання запірної арматури									2 083		-2 083						2 083		-2 083	
3	Реконструкція первинного радіального відстійника №5 третьої черги будівництва на ЛСА									6 503		-6 503						6 503		-6 503	
4	Реконструкція та капітальний ремонт мереж, проектування, авторський та технічний нагляд за виконанням робіт													4 917		-4 917		4 917		-4 917	
5	Придбання технічних засобів, транспортних засобів та обладнання													2 084		-2 084		2 084		-2 084	
6	Геодезичні та консультативні послуги у галузях інженерії та будівництва (зйомка з нанесенням на геоподоснову міста безхазяйних мереж та проведення незалежної оцінки майна)													834		-834		834		-834	
7	Капітальний ремонт фільтрів 1961 року будівництва на Кайдацькій насосно-фільтрувальній станції м. Дніпро. Коригування III.					19 584		-19 584										19 584		-19 584	
8	Реконструкція систем водопостачання та водовідведення м. Дніпропетровська Насосна станція водовідведення №69". Коригування III.					12 500		-12 500										12 500		-12 500	
9	Реконструкція систем водопостачання та водовідведення м. Дніпропетровськ. Водопровідна насосна станція «Грень». Коригування III.					2 084		-2 084										2 084		-2 084	
10	Капітальний ремонт кабельної лінії 6кВ від підстанції «Ливарна» до Кайдацької насосно-фільтрувальної станції м. Дніпро.					14 308		-14 308										14 308		-14 308	
11	Придбання насосних агрегатів - 2 шт. згідно робочого проекту "Капітальний ремонт каналізаційної насосної станції №5 із заміною обладнання"					14 025		-14 025										14 025		-14 025	
12	Придбання ОЗ (крім комп'ютерної техніки) за рахунок коштів підприємства (заходи, не враховані в Інвестиційній програмі)									211		211		8 947		8 947		9 158		9 158	
13	Технічне переоснащення фільтрів 1983р. будівництва на ЛНФС м. Дніпропетровськ									10		10						10		10	
14	Реконструкція будівлі решіток із заміною обладнання на Південній станції аерації у м. Дніпро									15 570		15 570		1 272		1 272		16 842		16 842	
15	Заходи до 01.01.2015									8		8						8		8	
16	Капітальний ремонт конструкцій горнища та покрівлі будівлі за адресою вул. Троїцька, 21а у м. Дніпро									1 431		1 431						1 431		1 431	
17	Реконструкція водоводу Д500 мм від вул. Метробудівської будинку № 52 до будинку №22 по вул. Братів Трофімових м. Дніпропетровськ									170		170		30 332		30 332		30 502		30 502	
18	Реконструкція кабельних ліній 6 кВ НСВ-53 у м. Дніпро									672		672		9		9		681		681	
Усього						62 501		-62 501		19 703	18 072	-1 631	91,72	7 835	40 560	32 725	517,68	90 039	58 632	-31 407	65,12
Відсоток						69,42		199,00		21,88	30,82	5,19	140,85	8,70	69,18	-104,20	794,98	100,00	100,00	100,00	100,00

9. Капітальне будівництво (рядок 4010 таблиці 4)

тис. гривень (без ПДВ)

№	Найменування об'єктів	Рік початку і закінчення будівництва	Загальна кошторисна вартість	Первісна балансова вартість введених потужностей на початок планового року	Незавершене будівництво на початок планового року	Плановий рік (2021)					Інформація щодо проектно-кошторисної документації (стан розроблення, затвердження, у разі затвердження зазначити орган, яким затверджено, та відповідний документ)	Документ, яким затверджений титул будови, із зазначенням органу, який його погодив	
						освоєння капітальних вкладень	фінансування капітальних інвестицій (оплата грошовими коштами), усього	у тому числі					інші джерела поповнення статутного фонду з міського бюджету
								власні кошти	кредитні кошти	інші джерела (міський бюджет)			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	11а	12	13
1	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
Усього													

Заступник директора підприємства
з фінансово-економічних питань



Г.І. Григорко

ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА
до звіту з виконання фінансового плану комунального підприємства
«Дніпроводоканал» Дніпровської міської ради
за 1 півріччя 2021 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 і допоміжні, адміністративні та збутові підрозділи, а також об'єкти невиробничої сфери.

З 01.01.2021 діють тарифи на послуги централізованого водопостачання та централізованого водовідведення, затверджені Постановою НКРЕКП від 16.12.2020 №2499 «Про внесення змін до постанови Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг, від 16 червня 2016 року №1141»:

- на централізоване водопостачання для споживачів, які є суб'єктами господарювання у сфері централізованого водопостачання та водовідведення 5,15 грн без ПДВ за 1 м³;
- на централізоване водопостачання для споживачів, які не є суб'єктами господарювання у сфері централізованого водопостачання та водовідведення 12,44 грн без ПДВ за 1 м³;
- на централізоване водовідведення для споживачів, які є суб'єктами господарювання у сфері централізованого водопостачання та водовідведення 4,15 грн без ПДВ за 1 м³;
- на централізоване водовідведення для споживачів, які не є суб'єктами господарювання у сфері централізованого водопостачання та водовідведення 8,63 грн без ПДВ за 1 м³.

Діючі з 01.01.2021 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, оплату послуг ТОВ «ЄРЦ КП» з обслуговування абонентів, послуг банків та ТОВ «ЄРЦ КП» з обробки та структурування інформації 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 30.06.2021 складає 1 048 483,0 тис. грн (рядок 1420 балансу); станом на 31.12.2020 загальний непокритий збиток складає 991 474,0 тис. грн. За 1 півріччя 2021 року загальний непокритий збиток збільшився на 57 009,0 тис.грн.

2. Формування дохідної частини фінансового плану

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

Фінансовий план КП «Дніпроводоканал» на 2021 рік базується виключно на планових річних показниках діяльності на момент його складання.

Структура чистого доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), інші операційні доходи, інші та фінансові доходи та порівняння їх фактичних показників за 1 півріччя 2021 року з плановими показниками 1 півріччя 2021 року та фактичними показниками 1 півріччя 2020 року наведені у таблиці 1.

Таблиця 1 (тис. грн)

№ з/п	Найменування показника	Факт за 1 півріччя 2021 року	Порівняння з планом на 1 півріччя 2021 року			Порівняння з фактом за 1 півріччя 2020 року		
			план на 1 півріччя 2021 року	Відхилення, +/-	Відхилення, %	факт за 1 півріччя 2020 року	Відхилення, +/-	Відхилення, %
1	Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) (розшифрувати)	555 395	639 268	-83 873	-13,12	473 826	81 569	17,21
1.1	Централізоване водопостачання (КВЕД 36.00)	355 254	389 286	-34 032	-8,74	306 460	48 794	15,92
1.2	Централізоване водовідведення (КВЕД 37.00)	198 581	211 069	-12 488	-5,92	166 078	32 503	19,57
1.3	Ремонт і тех.обслуговування устаткування (КВЕД 33.13) (ТО та перевірка приладів обліку води)	395		395		391	4	1,02
1.4	Опломбування приладів обліку води (КВЕД 82.99)	383		383		390	-7	-1,79
1.5	Абонентське обслуговування (КВЕД 82.99)	88	29 134	-29 046	-99,70		88	
1.6	Обслуговування ВКО (КВЕД 82.99)		7 245	-7 245	-100,00			
1.7	Обмеження (припинення) та відновлення надання послуг водопостачання та водовідведення (КВЕД 82.99)		2 365	-2 365	-100,00			
1.8	Обмеження (припинення) надання послуг водопостачання та водовідведення (КВЕД 82.99)	222		222		339	-117	-34,51
1.9	Відновлення надання послуг водопостачання та водовідведення (КВЕД 82.99)	11		11		30	-19	-63,33
1.10	Зберігання обладнання (КВЕД 82.99)	122	114	8	7,02	90	32	35,56
1.11	Розпломбування вузлів обліку води (КВЕД 82.99)	170		170			170	
1.12	Послуги разового характеру (КВЕД 82.99)	75		75			75	
1.13	Спільне використання технологічних електричних мереж (КВЕД 35.13)	94	55	39	70,91	48	46	95,83
2	Інші операційні доходи	64 256	19 528	44 728	229,05	17 832	46 424	260,34
3	Інші фінансові доходи	813	248	565	227,82	336	477	141,96
4	Інші доходи	1 603	1 604	-1	-0,06	1 604	-1	-0,06
5	Повні доходи	622 067	660 648	-38 581	-5,84	493 598	128 469	26,03

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 1 півріччя 2021 року виконаний підприємством на 91,7% та 93,0%.

3. Формування витратної частини фінансового плану

Порівняння складових повної фактичної собівартості за 1 півріччя 2021 року із плановими показниками 1 півріччя 2021 року та з фактичними показниками 1 півріччя 2020 року наведені у таблиці 2.

Таблиця 2 (тис. грн)

№ з/п	Найменування показника	Факт за 1 півріччя 2021 року	Порівняння з планом на 1 півріччя 2021 року			Порівняння з фактом за 1 півріччя 2020 року		
			план на 1 півріччя 2021 року	Відхилення, +/-	Відхилення, %	факт за 1 півріччя 2020 року	Відхилення, +/-	Відхилення, %
1	Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг):	567 502	626 913	-59 411	-9,48	485 873	81 629	16,80
1.1	витрати на сировину та основні матеріали	131 487	118 622	12 865	10,85	116 221	15 266	13,14
1.2	витрати на паливо	17 496	16 732	764	4,57	14 811	2 685	18,13
1.3	витрати на електроенергію	119 743	123 744	-4 001	-3,23	98 943	20 800	21,02
1.4	витрати на оплату праці	166 166	202 240	-36 074	-17,84	139 189	26 977	19,38
1.5	відрахування на соціальні заходи	36 315	43 410	-7 095	-16,34	30 132	6 183	20,52
1.6	витрати, що здійснюються для підтримання об'єкта в робочому стані (проведення ремонту, технічного огляду, нагляду, обслуговування тощо)	21 122	25 233	-4 111	-16,29	17 363	3 759	21,65
1.7	амортизація основних засобів і нематеріальних активів	40 373	39 415	958	2,43	35 215	5 158	14,65
1.8	інші витрати	34 800	57 517	-22 717	-39,50	33 999	801	2,36
2	Адміністративні витрати	23 243	29 610	-6 367	-21,50	22 678	565	2,49
3	Витрати на збут	43 108	43 059	49	0,11	35 246	7 862	22,31
4	Інші операційні витрати	44 037	45 635	-1 598	-3,50	40 267	3 770	9,36
5	Фінансові витрати	777	1 949	-1 172	-60,13	2 396	-1 619	-67,57
6	Інші витрати	409		409		4	405	10 125,00
7	Повна собівартість витрат	679 076	747 166	-68 090	-9,11	586 464	92 612	15,79

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.

Встановлення з 01.01.2021 НКРЕКП тарифів на централізоване водопостачання та централізоване водовідведення, які були збитковими вже на момент встановлення, не дозволило підприємству на належному рівні профінансувати усі складові витрат.

Витрати мають переважно постійний характер і прямо не залежать від обсягів реалізації послуг.

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 (23 777,0 тис. грн за фактом 1 півріччя 2021 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 18 273,0 тис. грн.

Загалом штатним розкладом на 1 півріччя 2021 року була передбачена середньооблікова чисельність працівників підприємства у кількості 2 542 особи, фактична за 1 півріччя 2021 року склала 2601 осіб.

Витрати на оплату праці планованої чисельності 244 778,0 тис.грн, фактичні витрати на оплату праці фактичної чисельності 206 991,0 тис.грн.

Розмір середньомісячної заробітної плати на 1-го працівника по підприємству за 1 півріччя 2021 року (за звітом з праці 1-ПВ) склав 13 563,96 грн.

Плановий середньомісячний дохід працівників (крім адміністративного персоналу) (15 749,0 грн) більше фактичного (12 862,0 грн) на 2 887,0 грн; плановий середньомісячний дохід адміністративно – управлінського персоналу (22 093,0 грн) більше фактичного (20 772,0 грн) на 1 321,0 грн; плановий середньомісячний дохід директора (55 540,0 грн) менше фактичного (139 167,0 грн) на 83 627,0 грн.

4. Фінансові результати

Дані щодо фактичних фінансових результатів за 1 півріччя 2021 року та порівняння з відповідними плановими показниками на 1 півріччя 2021 року та фактичними показниками за 1 півріччя 2020 року відображені у таблиці 3.

Таблиця 3 (тис. грн)

№ з/п	Найменування показника	Факт за 1 півріччя 2021 року	Порівняння з планом на 1 півріччя 2021 року			Порівняння з фактом за 1 півріччя 2020 року		
			план на 1 півріччя 2021 року	Відхилення, +/-	Відхилення, %	факт за 1 квартал 2020 року	Відхилення, +/-	Відхилення, %
1	Повні доходи	622 067	660 648	-36 741	-5,84	493 598	128 282	26,03
2	Повні витрати	679 076	747 166	-68 090	-9,11	586 464	92 612	15,79
3	Витрати (дохід) з податку на прибуток							
4	Прибуток/Збиток	-57 009	-86 518	31 349	-34,11	-92 866	35 670	-38,61

Наявність за 1 півріччя 2021 року збитків пояснюється декількома причинами:

1) реалізація послуг з централізованого водопостачання та централізованого водовідведення за 1 півріччя 2021 року у обсягах, менших ніж передбачено планом. План реалізації послуг з централізованого водопостачання та централізованого водовідведення, встановлений виробничою програмою підприємства на 1 півріччя 2021 року, виконаний підприємством, відповідно, на 91,7% та 93,0%;

3) значна частка витрат, що врахована у тарифах на централізоване водопостачання та централізоване водовідведення базувалася на даних діючих на

початку 2020 року договорів або на фактичних витратах 2019 року, до яких застосовувався ІЦВПП (індекс цін виробників промислової продукції), що не може повністю співпадати з умовами ведення господарської діяльності у 2021 році;

4) витрати мають переважно постійний характер і прямо не залежать від обсягів реалізації послуг. Так, незважаючи на зменшення фактичних обсягів реалізації послуг у порівнянні з врахованими у тарифах, на збільшення собівартості вплинуло зростання витрат на оплату праці та ЄСВ, електроенергію, реагенти, податки та інші товари, роботи, послуги за передбаченими чинним законодавством підставами та з незалежних від підприємства причин;

4) 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 (23 777,0 тис. грн за фактом 1 півріччя 2021 року).

5) 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 18 273,0 тис. грн;

6) не були запроваджені діяльності з обслуговування вузлів комерційного обліку та абонентського обслуговування споживачів;

7) доходи не покривають витрати на послуги з утримання будинків, споруд та прибудинкових територій. На момент складання звіту з виконання фінансового плану підприємства за 1 півріччя 2021 року триває процес передачі гуртожитку, що знаходиться на балансі підприємства, на баланс територіальної громади міста.

Додатковою причиною наявності збитків є те, що тарифи на послуги з централізованого водопостачання та централізованого водовідведення розраховані у річному еквіваленті на 1 м³, а за фактом не усі витрати розподіляються протягом року рівномірно і виникають у конкретному місяці.

На протязі 1 півріччя 2021 року контракти з керівниками підприємства не розривалися.

4. Розподіл чистого прибутку

На протязі 1 півріччя 2021 року підприємство планувало отримати збиток у розмірі 86 518,0 тис.грн, фактично було отримано менший збиток у розмірі 57 009,0 тис. грн, оскільки відхилення витрат у абсолютному розмірі є меншим за відхилення доходів у абсолютному розмірі.

№ з/п	Найменування показника	Факт за 1 півріччя 2021 року	Порівняння з планом на 1 півріччя 2021 року			Порівняння з фактом за 1 півріччя 2020 року		
			план на 1 півріччя 2021 року	Відхилення, +/-	Відхилення, %	факт за 1 півріччя 2020 року	Відхилення, +/-	Відхилення, %
1	Повні доходи	622 067	660 648	-36 741	-5,84	493 598	128 282	26,03
2	Повні витрати	679 076	747 166	-68 090	-9,11	586 464	92 612	15,79
3	Витрати (дохід) з податку на прибуток							
4	Прибуток/Збиток	-57 009	-86 518	31 349	-34,11	-92 866	35 670	-38,61

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

Усього підприємством планувалось на протязі 1 півріччя 2021 року нарахувати до сплати обов'язкових платежів до бюджетів та єдиного внеску на загальнообов'язкове державне соціальне страхування на загальну суму 156 048,0 тис.грн, фактично було нараховано 121 288,0 тис.грн.

Більш детально планове та фактичне нарахування обов'язкових платежів до бюджетів та єдиного внеску на загальнообов'язкове державне соціальне страхування наведено у таблиці 4.

Таблиця 4 (тис. грн)

№ з/п	Найменування показника	I півріччя 2021 року			
		план	факт	відхилення, +/-	виконання, %
1	2	3	4	5	6
1	Податок на додану вартість, нарахований до сплати до державного бюджету за підсумками звітного періоду	50 421	28 333	-22 088	56,19
2	Інші поточні податки, збори, обов'язкові платежі до державного та місцевих бюджетів, у тому числі:	52 902	47 594	-5 308	89,97
2.1	податок на доходи фізичних осіб	44 060	37 241	-6 819	84,52
2.2	погашення податкового боргу				
2.3	місцеві податки та збори	57	51	-6	89,47
2.3.1	податок на землю	57	51	-6	89,47
2.4	інші платежі (розшифрувати)	8 785	10 302	1 517	117,27
2.4.1	військовий збір (1,5%)	3 672	3 104	-568	84,53
2.4.2	ПДК	636		-636	
2.4.3	екологічні податки	22	2 483	2 461	11 286,36
2.4.4	рентна плата за спеціальне використання води	4 455	4 715	260	105,84
3	Єдиний внесок на загальнообов'язкове державне соціальне страхування	52 725	45 361	-7 364	86,03
4	Усього виплат	156 048	121 288	-34 760	77,72

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

Повна собівартість послуг з утримання соціальної сфери підприємства (гуртожиток) на 1 півріччя 2021 року планувалась у сумі 98,0 тис.грн, фактично було витрачено на утримання 103,0 тис. грн. Доходи планувались у сумі 56,0 тис. грн, фактично було отримано 43,0 тис.грн.

На момент складання звіту з виконання фінансового плану підприємства за 1 півріччя 2021 року триває процес передачі гуртожитку, що знаходиться на балансі підприємства, на баланс територіальної громади міста.

8. Інвестиційна діяльність підприємства

Протягом 1 півріччя 2021 року підприємство планувало витрати на капітальні інвестиції в обсязі 90 039,0 тис.грн (без ПДВ), фактично відображено у обліку згідно актів виконаних робіт на суму 58 632,0 тис.грн (без ПДВ).

9. Інша інформація

Протягом 1 півріччя 2021 року підприємство планувало отримати внески до статутного капіталу у розмірі 50 000,0 тис.грн, фактично було отримано 84 600,0 тис.грн.

Також у 1 півріччі 2021 року планувалось фінансування з бюджету розвитку заходів з будівництва, реконструкції і реставрації, капітального ремонту об'єктів виробничої, комунікаційної та соціальної інфраструктури на суму 75 000,0 тис.грн, фактично отримано 9 477,0 тис.грн.

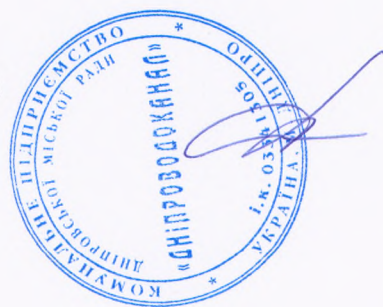
Базовий розмір єдиного внеску на загальнообов'язкове державне соціальне страхування у плановому періоді (2020 рік) становить 22%, також у фінансовому плані врахована, на вимогу статті 19 Закону України «Про основи соціальної захищеності інвалідів в Україні», знижена ставка єдиного внеску на загальнообов'язкове 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 1 півріччя 2021 року 102 особи з фондом оплати праці – 9 406,0 тис.грн, фактична кількість за 1 півріччя 2021 року склала 99 осіб з фондом оплати праці – 7 393,0 тис.грн.

На протязі 1 півріччя 2021 року осіб, працюючих за цивільно-правовими договорами, на підприємстві не було.

Заступник директора підприємства
з фінансово-економічних питань



Г.І.Григорко