

Додаток 3

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

		Рік	2021	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	Андрій ДОВГАНЬ			

ЗВІТ ПРО ВИКОНАННЯ ФІНАНСОВОГО ПЛАНУ ПІДПРИЄМСТВА

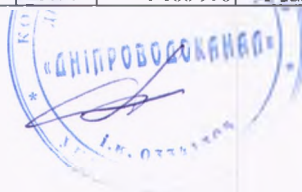
за 2021 рік

Основні фінансові показники

тис.грн без ПДВ

Найменування показника	Код рядка	минулий рік (факт 2020)	2021 рік			
			план	факт	відхилення, +/-	виконання, %
I	2	3	4	5	6	7
I. Формування фінансових результатів						
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	1000	979 433	1 326 303	1 126 181	-200 122	84,91
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	1010	1 028 911	1 262 623	1 206 108	-56 515	95,52
Валовий прибуток/збиток	1020	-49 478	63 680	-79 927	-143 607	-125,51
Адміністративні витрати	1040	45 849	58 861	51 612	-7 249	87,68
Витрати на збут	1070	74 350	85 623	88 296	2 673	103,12
Інші операційні доходи/витрати	1300	-47 144	-52 188	137 430	189 618	-263,34
Фінансовий результат від операційної діяльності	1100	-216 821	-132 992	-82 405	50 587	61,96
ЕБИТДА	1410	-139 520	-50 951	-1 134	49 817	2,23
Рентабельність ЕБИТДА	5010	-14,24	-3,84	-0,10	3,74	2,62
Доходи/витрати від фінансової та інвестиційної діяльності	1310	-3 399	-3 399	-184	3 215	5,41
Інші доходи/витрати	1320	-751	3 208	3 230	22	100,69
Фінансовий результат до оподаткування	1170	-220 971	-133 183	-79 359	53 824	59,59
Витрати (дохід) з податку на прибуток	1180					
Чистий фінансовий результат	1200	-220 971	-133 183	-79 359	53 824	59,59
Коефіцієнт рентабельності діяльності	5040	-0,23	-0,10	-0,07	0,03	70,17
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	32 398	108 807	62 415	-46 392	57,36
Сплата інших податків, зборів, обов'язкових платежів до державного та місцевих бюджетів	2140	85 640	110 698	98 069	-12 629	88,59
Єдиний внесок на загальнообов'язкове державне соціальне страхування	2150	78 624	105 433	93 125	-12 308	88,33
Усього виплат	2200	196 662	324 938	253 609	-71 329	78,05
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	-141 508	-33 771	-154 101	-120 330	456,31
Чистий рух грошових коштів від інвестиційної діяльності	3320	-143 038	-224 160	-137 089	87 071	61,16
Чистий рух грошових коштів від фінансової діяльності	3580	265 524	250 000	261 362	11 362	104,54
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3610					
Грошові кошти на кінець періоду	3620	34 860	26 929	5 032	-21 897	18,69
IV. Капітальні інвестиції						
Капітальні інвестиції	4000	157 247	186 800	78 657	-108 143	42,11
V. Коефіцієнтний аналіз						
Коефіцієнт рентабельності активів	5020	-0,15	-0,09	-0,05	0,04	58,48
Коефіцієнт рентабельності власного капіталу	5030	-0,19	-0,13	-0,06	0,07	48,33
Коефіцієнт фінансової стійкості	5110	4,39	2,08	4,45	2,37	214,32
VI. Звіт про фінансовий стан						
Необоротні активи	6000	1 043 998	1 148 757	1 119 838	-28 919	97,48
Оборотні активи	6010	415 663	415 663	474 314	58 651	114,11
у тому числі грошові кошти та їх еквіваленти	6020	34 860	26 929	5 032	-21 897	18,69
Усього активи	6030	1 459 661	1 564 420	1 594 152	29 732	101,90
Довгострокові зобов'язання і забезпечення	6040	51 298		52 265	52 265	
Поточні зобов'язання і забезпечення	6050	219 365	508 605	240 288	-268 317	47,24
Усього зобов'язання і забезпечення	6060	270 663	508 605	292 553	-216 052	57,52
у тому числі державні гранти і субсидії	6070					
у тому числі фінансові запозичення	6080					
Власний капітал	6090	1 188 998	1 055 815	1 301 599	245 784	123,28

Заступник директора підприємства
з фінансово-економічних питань



Галина ГРИГОРКО

Таблиця І. Формування фінансових результатів

Найменування показника	Код рядка	минулий рік (факт 2020)	2021 рік				Пояснення та обґрунтування до запланованого рівня
			план	факт	відхилення, +/-	виконання, %	
1	2	3	4	5	6	7	8
Доходи і витрати (деталізація)							
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) (розшифрувати)	1000	979 433	1 326 303	1 126 181	-200 122	84,91	
Централізоване водопостачання (КВЕД 36.00)	1000/1	638 421	804 544	721 274	-83 270	89,65	
Централізоване водовідведення (КВЕД 37.00)	1000/2	338 201	443 989	400 474	-43 515	90,20	
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	1 019		1 087	1 087		
Опломбування приладів обліку води (КВЕД 82.99)	1000/6	1 103		1 059	1 059		
Абонентське обслуговування (КВЕД 82.99)	1000/7	16	58 253	244	-58 009	0,42	
Обслуговування ВКО (КВЕД 82.99)	1000/8		14 451		-14 451		
Обмеження (припинення) та відновлення надання послуг водопостачання та водовідведення (КВЕД 82.99)	1000/9		4 728		-4 728		
Обмеження (припинення) надання послуг водопостачання та водовідведення (КВЕД 82.99)	1000/10	339		694	694		
Відновлення надання послуг водопостачання та водовідведення (КВЕД 82.99)	1000/11	35		97	97		
Зберігання обладнання (КВЕД 82.99)	1000/12	186	229	245	16	106,99	
Розпломбування вузлів обліку води (КВЕД 82.99)	1000/13			706	706		
Послуги разового характеру (КВЕД 82.99)	1000/14			105	105		
Спільне використання технологічних електричних мереж (КВЕД 35.13)	1000/15	113	109	196	87	179,82	
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) (розшифрувати)	1010	1 028 911	1 262 623	1 206 108	-56 515	95,52	
витрати на сировину та основні матеріали	1011	259 883	254 901	266 899	11 998	104,71	
Покупна вода	1011/1	148 288	136 851	152 153	15 302	111,18	
Реагенти	1011/2	111 595	118 050	114 746	-3 304	97,20	
витрати на паливо	1012	26 555	33 095	37 438	4 343	113,12	
витрати на електроенергію	1013	206 577	246 159	271 920	25 761	110,47	
витрати на оплату праці	1014	287 748	404 483	339 088	-65 395	83,83	
відрахування на соціальні заходи	1015	62 626	86 822	73 943	-12 879	85,17	
витрати, що здійснюються для підтримання об'єкта в робочому стані (проведення ремонту, технічного огляду, нагляду, обслуговування тощо)	1016	42 557	49 316	55 013	5 697	111,55	
амортизація основних засобів і нематеріальних активів	1017	74 621	78 830	79 081	251	100,32	
інші витрати (розшифрувати)	1018	68 344	109 017	82 726	-26 291	75,88	
Аварійно-рятувальне обслуговування (постійне і обов'язкове)	1018/1	24	24	38	14	158,33	
Атестація працівників	1018/2						
Атестація робочих місць	1018/3	148	75	37	-38	49,33	
Аудит технічної компетенції лабораторій (раніше - Атестація лабораторій)	1018/4	14	26	57	31	219,23	
Вивіз сміття, твердих та рідких побутових відходів	1018/5	594	672	616	-56	91,67	
Винагорода оператора, через електронний майданчик якого подано найвищу цінову пропозицію	1018/6			2	2		
Відшкодування витрат зі сплати податку на землю іншим організаціям	1018/7	21	25	24	-1	96,00	
Внески на регулювання	1018/8	615	1 099	843	-256	76,71	
Вугілля для кузні	1018/9	28	37	5	-32	13,51	
Гаряча вода	1018/10						
Дезинсекція, дератизація	1018/11	463	505	963	458	190,69	
Довідки, виписки (крім довідок ЖЕКів)	1018/12	10	39	14	-25	35,90	
Дозволи на викид забруднюючих речовин в атмосферу стаціонарними джерелами	1018/13	39	18	18		100,00	
Екологічний податок за викиди в атмосферу забруднюючих речовин стаціонарними джерелами забруднення	1018/14	39	43	45	2	104,65	
Екологічний податок за розміщення відходів у спеціально відведених для цього місцях чи на об'єктах	1018/15	178	127	185	58	145,67	
Екологічний податок за скид забруднюючих речовин у водні об'єкти	1018/16	5 045	4 480	4 852	372	108,30	
Експертна оцінка (в т.ч. оцінка майна)	1018/17	18	186	29	-157	15,59	
Заміри викидів від стаціонарних та пересувних джерел підприємства	1018/18	47	90	37	-53	41,11	
Заходи цивільного захисту - малощінні активи з терміном експлуатації понад 12 місяців	1018/19	69	200	74	-126	37,00	
Заходи цивільного захисту - послуги	1018/20	1	35	1	-34	2,86	
Знос МШП, крім спецодегу	1018/21	205	327	358	31	109,48	

Найменування показника	Код рядка	минулий рік (факт 2020)	2021 рік				Пояснення та обґрунтуван-ня до заплано- ваного рівня
			план	факт	відхилення, +/-	виконання, %	
1	2	3	4	5	6	7	8
Інтернет	1018/22	8	11	13	2	118,18	
Інформаційні послуги (інформація для споживачів)	1018/23	106	33	36	3	109,09	
Інформаційно - консультативні послуги (отримувач послуг - КП "Дніпроволоканал")	1018/24	5	12		-12		
Інші малоцінні активи з терміном експлуатації понад 12 місяців	1018/25	3 279	2 682	4 535	1 853	169,09	
Калібрування (атестація) установки для повірки приладів обліку води	1018/26	49		61	61		
Калібрування (атестація) шаф, печей, термостатів та іншого обладнання	1018/27	77	78	94	16	120,51	
Канцтовари та бланки документів	1018/28	420	484	581	97	120,04	
Копіювання документів	1018/29		2		-2		
Лабораторні дослідження сторонніми організаціями води, стоків та ін.	1018/30	360	475	216	-259	45,47	
Масла	1018/31	523	1 243	494	-749	39,74	
Матеріали для відключення боржників за послуги водопостачання та водовідведення	1018/32						
Матеріали для відновлення надання послуг водопостачання та водовідведення	1018/33						
Матеріали для виконання робіт на стороні	1018/34			26	26		
Матеріали для повірки, обслуговування та пломбування лічильників води (прокладки, пломби охоронні, дріт пломбувальний та ін.)	1018/35	42	11	54	43	490,91	
Матеріали з техніки безпеки, включаючи засоби захисту згідно з Правилами ТБ з терміном експлуатації понад 12 місяців	1018/36	192	2 501	641	-1 860	25,63	
Матеріали з техніки безпеки, включаючи засоби захисту та заміну ламп у освітлювальних приладах згідно з Правилами ТБ - МШП	1018/37	502	148	667	519	450,68	
Медикаменти	1018/38	23	50	3	-47	6,00	
Медогляд	1018/39	450	614	391	-223	63,68	
Метеорологічні послуги	1018/40						
Миючі засоби згідно закону про охорону праці	1018/41	81	70	178	108	254,29	
Миючі та санітарні засоби - господарські потреби	1018/42	296	77	164	87	212,99	
Навігаційна система	1018/43						
Навчання з охорони праці	1018/44	14	21	51	30	242,86	
Навчання персоналу: семінари, підвищ. кваліфікації	1018/45	36	32	26	-6	81,25	
Нотаріальні послуги	1018/46	4	1		-1		
Обмінний фонд вузлів комерційного обліку	1018/47		526		-526		
Опалення	1018/48	4 716	7 021	9 969	2 948	141,99	
Опалення будок автотранспорту (вугіллям, дровами, дизпаливом та ін.)	1018/49	25	34	20	-14	58,82	
Оренда приміщень	1018/50	23	23	36	13	156,52	
Охорона	1018/51	16 088	15 137	18 910	3 773	124,93	
Пелети та матеріали для розпалювання котлів	1018/52	2 072	4 080	2 701	-1 379	66,20	
Перекачування стічних вод	1018/53	969	1 234	2 414	1 180	195,62	
Підкачування холодної води	1018/54	9 050	11 154	10 884	-270	97,58	
Підписка періодичних видань	1018/55	25	28	39	11	139,29	
Повірка вузлів комерційного обліку води - послуги	1018/56						
Повірка індивідуальних приладів обліку води споживачів багатоквартирного житлового фонду - послуги	1018/57		15 216		-15 216		
Повірка приладів обліку води - послуги держпозвірителя	1018/58	143	91	167	76	183,52	
Повірка приладів обліку електроенергії та інших приладів	1018/59	331	293	223	-70	76,11	
Повірка, обслуговування, ремонт засобів обліку води або стічних вод у технологічному процесі ЦВП та ЦВВ	1018/60	226	29	188	159	648,28	
Податок на землю	1018/61	100	111	107	-4	96,40	
Послуги БТІ	1018/62	3	1	3	2	300,00	
Послуги водовідведення покупні	1018/63	3 899	5 826	4 713	-1 113	80,90	
Послуги Єдиного розрахункового центру з абонентського обслуговування споживачів	1018/64	2	6 149	28	-6 121	0,46	
Послуги з організації прийому платежів від населення за послуги водопостачання та водовідведення	1018/65						
Повірка (включаючи демонтаж, обслуговування та ремонт) приладів обліку води, які є власністю населення - послуги	1018/66						
Послуги з відновлення ЦВВ абонентам багатоквартирного житлового фонду	1018/67	25	1 361	65	-1 296	4,78	
Послуги з обмеження (припинення) ЦВВ абонентам багатоквартирного житлового фонду	1018/68	244	1 871	486	-1 385	25,98	
Послуги з озеленення територій та утримання зелених насаджень	1018/69		2 574		-2 574		
Послуги з паркування службових транспортних засобів	1018/70	39		98	98		
Поштові та кур'єрські послуги	1018/71	7	62	17	-45	27,42	

Найменування показника	Код рядка	минулий рік (факт 2020)	2021 рік				Пояснення та обґрунтування до запланованого рівня
			план	факт	відхилення, +/-	виконання, %	
1	2	3	4	5	6	7	8
Реєстраційний внесок за участь в електронному аукціоні	1018/72			1	1		
Рентна плата за спеціальне використання води	1018/73	9 147	9 198	9 697	499	105,43	
Розподіл природного газу	1018/74	116	139	179	40	128,78	
Розрахунок загальногосподарських норм питомих витрат	1018/75	162	183	201	18	109,84	
Розробка технічної документації, проектів, топозйомка, технічних умов, техпаспортів	1018/76	930	1 259	690	-569	54,81	
Сигналізація	1018/77	108	162	157	-5	96,91	
Службові відрядження	1018/78	109	227	64	-163	28,19	
Спецодяг - МШП	1018/79	146	3 578	209	-3 369	5,84	
Спецодяг з терміном експлуатації понад 12 місяців	1018/80	3 196	1 488	2 023	535	135,95	
Спецхарчування	1018/81	342	515	291	-224	56,50	
Стационарний та мобільний зв'язок	1018/82	683	849	390	-459	45,94	
Страховання будівель	1018/83	5	6	2	-4	33,33	
Страховання об'єктів підвищеної небезпеки	1018/84	287	535	67	-468	12,52	
Страховання пожежної дружини	1018/85	1	3	3		100,00	
Страховання цивільної відповідальності	1018/86	385	388	376	-12	96,91	
Транспортні послуги сторонніх організацій	1018/87	56	113	115	2	101,77	
Транспортування води	1018/88	38	37	46	9	124,32	
Утилізація небезпечних відходів	1018/89		88	50	-38	56,82	
Фільтрувальні матеріали	1018/90		233		-233		
Хімікати	1018/91	621	642	668	26	104,05	
Валовий прибуток (збиток)	1020	-49 478	63 680	-79 927	-143 607	-125,51	
Інші операційні доходи (розшифрувати), у тому числі:	1030	42 286	39 055	232 124	193 069	594,35	
Дохід від утримання гуртожитку та житлового фонду	1030/1	113	112	72	-40	64,29	
Відшкодування витрат по газу	1030/2	16					
Відшкодування витрат від електроенергії на сторону	1030/3	440	440	350	-90	79,55	
Дохід від відшкодування витрат на опалення мешканцями Гуртожитку по вул. Троїцька (Красна), 21а	1030/4						
Оренда приміщення	1030/5	6	6	7	1	116,67	
Компенсація нарахування додаткових відпусток чорнобильцям	1030/6	97	97	121	24	124,74	
Компенсація ЄСВ на додаткові відпустки чорнобильцям	1030/7	19	19	24	5	126,32	
Компенсація нарахування по середньому заробітку під час військових зборів	1030/8	27	27	49	22	181,48	
Компенсація ЄСВ на нарахування по середньому заробітку під час військових зборів	1030/9	6	6	11	5	183,33	
Відшкодування експлуатаційних витрат при передачі мереж ВП та ВВ	1030/10	145	145	133	-12	91,72	
Дохід від цільового фінансування бюджетних коштів - депутатських на пот. ремонт мереж хол. водоп.	1030/11	49					
Відшкодування судових витрат згідно рішення суду	1030/12	274	274	1 084	810	395,62	
Відшкодування страхового внеску	1030/13	5	5	16	11	320,00	
Додаткова плата за скид стічних вод з понаднормативним забрудненням (ПДК)	1030/14	6 357	6 357	6 828	471	107,41	
Надходження від нарахування пені	1030/15	411	411	93	-318	22,63	
Понадлімітне використання води	1030/16	2 290	2 290	3 061	771	133,67	
Дохід від списання Кт заборгованості	1030/17	3 098					
Дохід від пільги від податку на землю	1030/18	23 882	23 883	26 281	2 398	110,04	
Дохід від списання ПДВ при списанні Дт заборгованості	1030/19	37		52	52		
Прихід матеріалів від ліквідації ОЗ	1030/20	24	24		-24		
Дохід від списання ТМЦ	1030/21	383	383	102	-281	26,63	
Відшкодування витрат по іншим штрафним санкціям	1030/22						
Відшкодування раніше списаних активів	1030/23	3	3		-3		
Дохід від реалізації інших оборотних активів	1030/24	4	4		-4		
Відшкодування податку на землю	1030/25	4	4	5	1	125,00	
Дохід від коригування резерву на знецінення на застарілі запаси	1030/26	949	949	2 502	1 553	263,65	
Відсотки на залишки на депозитному рахунку у національній валюті	1030/27	390	390		-390		
Відсотки на залишки на розрахунковому рахунку у національній валюті	1030/28	1 539	1 539	296	-1 243	19,23	
Дохід від відшкодування розподілу природного газу по гуртожитку №1 по вул. Троїцька б. 21А	1030/29	3					
Дохід від анулювання витрат на створення резерву на знецінення фінанс. активів при їх погашенні	1030/30	1 686	1 686	72 590	70 904	4 305,46	
Дохід від анулювання витрат на створення резерву сумнівних боргів при їх погашенні	1030/31						
Надлишки за результатами інвентаризації	1030/32	28					

Найменування показника	Код рядка	минулий рік (факт 2020)	2021 рік				Пояснення та обґрунтування до запланованого рівня
			план	факт	відхилення, +/-	виконання, %	
1	2	3	4	5	6	7	8
Дохід від цільового фінансування з місцевого бюджету на капітальні трансферти	1030/33			118 362	118 362		
Дохід від відшкодування витрат за навчання в зв'язку з звільненням співробітника	1030/34	1	1	1		100,00	
Дохід від повернення невикористаних коштів судового збору	1030/35			84	84		
курсів різниці	1031						
Адміністративні витрати, у тому числі:	1040	45 849	58 861	51 612	-7 249	87,68	
витрати, пов'язані з використанням власних службових автомобілів	1041	8 340	17 500	5 118	-12 382	29,25	
Витрати на оплату праці	1041/1	4 283	8 534	2 656	-5 878	31,12	
Відрахування на соціальні заходи	1041/2	937	1 839	599	-1 240	32,57	
Амортизація	1041/3	1 473	2 003	834	-1 169	41,64	
Матеріальні витрати, у т.ч.:	1041/4	1 227	4 470	815	-3 655	18,23	
Інші витрати, у т.ч.:	1041/5	420	654	214	-440	32,72	
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	96,77	
витрати на службові відрядження	1046	177	448	153	-295	34,15	
витрати на зв'язок	1047	182	208	196	-12	94,23	
витрати на оплату праці	1048	27 351	31 034	34 311	3 277	110,56	
відрахування на соціальні заходи	1049	5 880	6 711	7 448	737	110,98	
амортизація основних засобів і нематеріальних активів загальногосподарського призначення	1050	507	493	445	-48	90,26	
витрати на операційну оренду основних засобів та роєлті, що мають загальногосподарське призначення	1051	55	59	66	7	111,86	
витрати на страхування майна загальногосподарського призначення	1052		4	1	-3	25,00	
витрати на страхування загальногосподарського персоналу	1053						
організаційно-технічні послуги	1054						
консультаційні та інформаційні послуги	1055	7	100	8	-92	8,00	
юридичні послуги	1056	618	422	1 074	652	254,50	
послуги з оцінки майна	1057						
витрати на охорону праці загальногосп. персоналу	1058	34	18	3	-15	16,67	
витрати на підвищення кваліфікації та перепідготовку кадрів	1059	3					
витрати на утримання основних фондів, інших необоротних активів загальногосподарського використання, у тому числі:	1060	860	499	572	73	114,63	
витрати на поліпшення основних фондів	1061	14		8	8		
інші адміністративні витрати (розшифрувати)	1062	1 638	1 179	2 037	858	172,77	
Адміністративний збір за державну реєстрацію	1062/1	2					
Атестація робочих місць	1062/2		1		-1		
Відшкодування витрат зі сплати податку на землю іншим організаціям	1062/3	6	7		-7		
Внески до асоціації підприємств ВПК "Укрводоканалекологія", асоціації "Питна вода України"	1062/4	110	256	58	-198	22,66	
Врегул. спорів у судових органах	1062/5	924	99	902	803	911,11	
Довідки, виписки (крім довідок ЖЕКів)	1062/6	1		2	2		
Заходи цивільного захисту - малоцінні активи з терміном експлуатації понад 12 місяців	1062/7						
Знос МШП, крім спеодягу	1062/8	1	1	2	1	200,00	
Інтернет	1062/9	29	33	14	-19	42,42	
Інші малоцінні активи з терміном експлуатації понад 12 місяців	1062/10	36	124	110	-14	88,71	
Канцтовари та бланки документів	1062/11	253	317	294	-23	92,74	
Користування системою "Ліга-закон"	1062/12	48	55		-55		
Нотаріальні послуги	1062/13						
Оброблення звітності на ОЦ "Жилком"	1062/14		6		-6		
Паливно-мастильні матеріали	1062/15	3		11	11		
Підписка періодичних видань	1062/16	56	53	77	24	145,28	
Підтримка сайту і хостинг	1062/17	93	2	140	138	7 000,00	
Послуги архіваріуса	1062/18						
Послуги з паркування службових транспортних засобів	1062/19	33	159	24	-135	15,09	
Поштові та кур'єрські послуги	1062/20	5	24	4	-20	16,67	
Розрахунково-касове обслуговування та інші послуги	1062/21	35	37	38	1	102,70	
Розробка технічної документації, проектів, топозйомка, технічних умов, техпаспортів	1062/22	1					
Стягнення дебіторської заборгованості	1062/23			361	361		
Сигналізація	1062/24	2	5		-5		
Витрати на збут, у тому числі:	1070	74 350	85 623	88 296	2 673	103,12	
транспортні витрати	1071						
витрати на зберігання та упакування	1072						
витрати на оплату праці	1073	39 748	44 574	48 651	4 077	109,15	
амортизація основних засобів і нематеріальних активів	1074	531	546	740	194	135,53	

Найменування показника	Код рядка	минулий рік (факт 2020)	2021 рік				Пояснення та обґрунтування до запланованого рівня
			план	факт	відхилення, +/-	виконання, %	
1	2	3	4	5	6	7	8
витрати на рекламу	1075						
інші витрати на збут (розшифрувати)	1076	34 071	40 503	38 905	-1 598	96,05	
відрахування на соціальні заходи	1076/1	8 728	9 555	10 680	1 125	111,77	
матеріальні витрати	1076/2	1 087	2 258	1 342	-916	59,43	
інші витрати	1076/3	24 256	28 690	26 883	-1 807	93,70	
Інші операційні витрати, усього, у тому числі:	1080	89 430	91 243	94 694	3 451	103,78	
витрати на благодійну допомогу	1081						
Створення резерву сумнівних боргів, списання Дт заборгованості, створення резерву забезпечення на знецінення фінансових активів	1082	45 669	45 669	47 882	2 213	104,85	
відрахування до недержавних пенсійних фондів	1083						
курсові різниці	1084						
інші операційні витрати (розшифрувати)	1085	43 761	45 574	46 812	1 238	102,72	
витрати на оплату праці	1085/1	960	930	1 009	79	108,49	
відрахування на соціальні заходи	1085/2	453	506	455	-51	89,92	
амортизація	1085/3	169	169	171	2	101,18	
матеріальні витрати	1085/4	11 501	11 457	3 898	-7 559	34,02	
інші витрати	1085/5	30 678	32 512	41 279	8 767	126,97	
Фінансовий результат від операційної діяльності	1100	-216 821	-132 992	-82 405	50 587	61,96	
Дохід від участі в капіталі (розшифрувати)	1110						
Інші фінансові доходи (розшифрувати)	1120	498	498	1 001	503	201,00	
дисконтова на вартість довгострокової Дт заборгованості	1120/1	498	498	364	-134	73,09	
дисконтована вартість довгострокової Кт заборгованості	1120/2			637	637		
інші доходи від фінансових операцій	1120/3						
Витрати від участі в капіталі (розшифрувати)	1130						
Фінансові витрати (розшифрувати)	1140	3 897	3 897	1 185	-2 712	30,41	
відображення поточної вартості довгострокової дебіторської заборгованості	1140/1	3 897	3 897	1 185	-2 712	30,41	
визначення поточної вартості довгострокової кредиторської заборгованості	1140/2						
Інші доходи (розшифрувати), у тому числі:	1150	3 643	3 208	3 683	475	114,81	
дохід на суму місячного зносу	1150/1	3 204	3 204	3 178	-26	99,19	
амортизація на безоплатно отримані ОЗ	1150/2	4	4	4		100,00	
визначено суму збитку, відшкодовану винною особою	1150/3			13	13		
дохід від оприбуткування матеріалів від ліквідації ОЗ	1150/4			488	488		
дохід від списання ТМЦ	1150/5						
дохід від списання ПКД, яка обліковується на довгострокових доходах майбутніх періодів	1150/6	435					
курсові різниці	1151						
Інші витрати (розшифрувати), у тому числі:	1160	4 394		453	453		
Залишкова вартість необоротних активів при списанні без розподілу витрат на ЦВП та ЦВВ	1160/1	4 394		453	453		
курсові різниці	1161						
Фінансовий результат до оподаткування	1170	-220 971	-133 183	-79 359	53 824	59,59	
Витрати (дохід) з податку на прибуток	1180						
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	1190						
Чистий фінансовий результат, у тому числі:	1200	-220 971	-133 183	-79 359	53 824	59,59	
прибуток	1201						
збиток	1202	-220 971	-133 183	-79 359	53 824	59,59	
Неконтрольована частка	1210						
Доходи і витрати (узагальнені показники)							
Інші операційні доходи/витрати (рядок 1030 - рядок 1080)	1300	-47 144	-52 188	137 430	189 618	-263,34	
Доходи/витрати від фінансової та інвестиційної діяльності (рядок 1110 + рядок 1120 - рядок 1130 - рядок 1140)	1310	-3 399	-3 399	-184	3 215	5,41	
Інші доходи/витрати (рядок 1150 - рядок 1160)	1320	-751	3 208	3 230	22	100,69	
Усього доходів (рядок 1000 + рядок 1030 + рядок 1110 + рядок 1120 + рядок 1150)	1330	1 025 860	1 369 064	1 362 989	-6 075	99,56	
Усього витрат (рядок 1010 + рядок 1040 + рядок 1070 + рядок 1080 + рядок 1130 + рядок 1140 + рядок 1160 + рядок 1180 + рядок 1190)	1340	1 246 831	1 502 247	1 442 348	-59 899	96,01	
Розрахунок показника ЄВІГДА							
Фінансовий результат від операційної діяльності (рядок 1100)	1400	-216 821	-132 992	-82 405	50 587	61,96	
плюс амортизація (рядок 1530)	1401	77 301	82 041	81 271	-770	99,06	
мінус операційні доходи від курсових різниць (рядок 1031)	1402						
плюс операційні витрати від курсових різниць (рядок 1084)	1403						

Найменування показника	Код рядка	минулий рік (факт 2020)	2021 рік				Пояснення та обґрунтуван-ня до запланованого рівня
			план	факт	відхилення, +/-	виконання, %	
1	2	3	4	5	6	7	8
мінус/плюс значні нетипові операційні доходи/витрати (розшифрувати)	1404						
ЕВІТДА	1410	-139 520	-50 951	-1 134	49 817	2,23	
Елементи операційних витрат							
Матеріальні витрати, у тому числі:	1500	542 344	598 417	623 885	25 468	104,26	
витрати на сировину та основні матеріали	1501	259 883	254 901	266 899	11 998	104,71	
витрати на паливо та енергію	1502	233 132	279 254	309 358	30 104	110,78	
Витрати на оплату праці	1510	360 090	489 555	425 715	-63 840	86,96	
Відрахування на соціальні заходи	1520	78 624	105 433	93 125	-12 308	88,33	
Амортизація	1530	77 301	82 041	81 271	-770	99,06	
Інші операційні витрати	1540	180 181	222 904	216 714	-6 190	97,22	
Усього	1550	1 238 540	1 498 350	1 440 710	-57 640	96,15	

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 2020)	2021 рік			
			план	факт	відхилення, +/-	виконання, %
1	2	3	4	5	6	7
Розподіл чистого прибутку						
Залишок нерозподіленого прибутку (непокритого збитку) на початок звітної періоду	2000	-770 881	-991 852	-991 612	240	99,98
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			1 555	1 555	
Безоплатна передача основних засобів	2060/1			1 555	1 555	
Залишок нерозподіленого прибутку (непокритого збитку) на кінець звітної періоду	2070	-991 852	-1 125 035	-1 072 526	52 509	95,33

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	32 398	108 807	62 415	-46 392	57,36
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	85 640	110 698	98 069	-12 629	88,59
акцизний податок	2141					
рентна плата за транспортування	2142					
плата за користування надрами	2143					
податок на доходи фізичних осіб	2144	65 218	88 120	76 636	-11 484	86,97
погашення податкового боргу, у тому числі:	2145	59		24	24	
погашення реструктуризованих та відстрочених сум, що підлягають сплаті в поточному році до бюджетів та державних цільових фондів	2145/1					
неустойки (штрафи, пені)	2145/2	59		24	24	
місцеві податки та збори	2146	101	115	107	-8	93,04
податок на землю	2146/1	101	115	107	-8	93,04
інші платежі (розшифрувати)	2147	20 262	22 463	21 302	-1 161	94,83
військовий збір (1,5%)	2147/1	5 436	7 343	6 387	-956	86,98
відрахування 20% плати за понаднормативне забруднення	2147/2	417	1 272		-1 272	
екологічні податки	2147/3	5 262	4 650	5 218	568	112,22
рентна плата за спеціальне використання води	2147/4	9 147	9 198	9 697	499	105,43
Єдиний внесок на загальнообов'язкове державне соціальне страхування	2150	78 624	105 433	93 125	-12 308	88,33
Усього виплат	2200	196 662	324 938	253 609	-71 329	78,05

Заступник директора підприємства
з фінансово-економічних питань



Галина ГРИГОРКО

Таблиця III. Рух грошових коштів

Найменування показника	Код рядка	минулий рік (факт 2020)	2021 рік			
			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	-220 971	-133 183	-79 359	53 824	0,60
Коригування на:						
амортизацію необоротних активів	3000	77 301	82 041	81 271	-770	0,99
збільшення (зменшення) забезпечень	3010	2 625	2 310	7 191	4 881	3,11
збиток (прибуток) від нереалізованих курсових різниць	3020					
збиток (прибуток) від неопераційної діяльності та інших негрошових операцій (розшифрувати)	3030	4 150	25 961	-27 455	-53 416	-1,06
коригування суми амортизації (застарілі запаси та знецінення фінансових активів)	3030/1	4 150	25 961	-27 455	-53 416	-1,06
Прибуток (збиток) від операційної діяльності до змін в оборотному капіталі	3040	-136 895	-22 871	-18 352	4 519	0,80
Зменшення (збільшення) оборотних активів (розшифрувати)	3050	-28 189	-39 940	-149 326	-109 386	3,74
запаси	3050/1	-7 134	-1 360	31 308	32 668	-23,02
дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги та інша поточна дебіторська заборгованість	3050/2	-53 832	-34 600	-168 938	-134 338	4,88
витрати майбутніх періодів	3050/3					
інші оборотні активи	3050/4		-2 320		2 320	
дебіторська заборгованість за розрахунками за виданими авансами	3050/5	30 940	140	-6 500	-6 640	-46,43
дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	3050/6	1 837	-1 800	-5 196	-3 396	2,89
Збільшення (зменшення) поточних зобов'язань (розшифрувати)	3060	23 578	29 040	13 577	-15 463	0,47
векселі видані	3060/1					
поточна кредиторська заборгованість	3060/2	-3 446	21 200	9 318	-11 882	0,44
доходи майбутніх періодів	3060/3			-42	-42	
інші поточні зобов'язання	3060/4	26 060	12 640	4 301	-8 339	0,34
поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	3060/5		9 840		-9 840	
поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями	3060/6	964				
Грошові кошти від операційної діяльності	3070	-141 506	-33 771	-154 101	-120 330	4,56
Сплачений податок на прибуток	3080	2				
Чистий рух грошових коштів операційної діяльності	3090	-141 508	-33 771	-154 101	-120 330	4,56
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		143 038	224 160	137 089	-87 071	0,61
Придбання (створення) основних засобів (розшифрувати)	3270	20 490	41 160		-41 160	
Бюджетне фінансування (бюджет розвитку)	3270/1		33 660		-33 660	
Власні кошти (амортизація та інші кошти підприємства)	3270/2	6 270	2 500		-2 500	
Бюджетне фінансування шляхом внесків до статутного капіталу	3270/3	14 220	5 000		-5 000	
Капітальне будівництво (розшифрувати)	3280	425		2 731	2 731	
Бюджетне фінансування (бюджет розвитку)	3280/1			2 515	2 515	
Власні кошти (амортизація та інші кошти підприємства)	3280/2			216	216	
Бюджетне фінансування шляхом внесків до статутного капіталу	3280/3	425				

Найменування показника	Код рядка	минулий рік (факт 2020)	2021 рік			
			план	факт	відхилення, +/-	виконання, %
1	2	3	4	5	6	7
Придбання (створення) нематеріальних активів (розшифрувати)	3290	580				
Бюджетне фінансування (бюджет розвитку)	3290/1					
Власні кошти (амортизація та інші кошти підприємства)	3290/2	580				
Бюджетне фінансування шляхом внесків до статутного капіталу	3290/3					
Придбання акцій та облігацій	3300					
Інші витрати (розшифрувати)	3310	121 543	183 000	134 358	-48 642	0,73
придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	3310/1					
модернізація, модифікація (добудова, дообладнання, реконструкція) основних засобів	3310/2	121 543	183 000	134 358	-48 642	0,73
Бюджетне фінансування (бюджет розвитку)	3310/2/1		116 340	115 847	-493	1,00
Власні кошти (амортизація та інші кошти підприємства)	3310/2/2	42 511	52 860	16 767	-36 093	0,32
Бюджетне фінансування шляхом внесків до статутного капіталу	3310/2/3	79 032	13 800	1 744	-12 056	0,13
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3320	-143 038	-224 160	-137 089	87 071	0,61
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності						
Надходження		266 524	250 000	261 362	11 362	1,05
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		150 000	118 362	-31 638	0,79
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		150 000	118 362	-31 638	0,79
Інші надходження (розшифрувати)	3480	266 524	100 000	143 000	43 000	1,43
фінансування по КПКВК 1417670 "Внески до статутного капіталу суб'єктів господарювання"	3480/1	266 524	100 000	143 000	43 000	1,43
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	3570	1 000				
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3580	265 524	250 000	261 362	11 362	1,05
Грошові кошти:						
на початок періоду	3600	53 882	34 860	34 860		1,00
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3610					
на кінець періоду	3620	34 860	26 929	5 032	-21 897	0,19
Чистий грошовий потік	3630	-19 022	-7 931	-29 828	-21 897	3,76

Заступник директора підприємства
з фінансово-економічних питань



Галина ГРИГОРКО

Таблиця IV. Капітальні інвестиції

тис.грн без ПДВ

Найменування показника	Код рядка	минулий рік (факт 2020)	2021 рік			
			план	факт	відхилення, +/-	виконання, %
1	2	3	4	5	6	7
Капітальні інвестиції, усього, у тому числі:	4000	157 247	186 800	78 657	-108 143	42,11
капітальне будівництво	4010					
придбання (виготовлення) основних засобів	4020	18 471	34 300	9 631	-24 669	28,08
придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	4030					
придбання (створення) нематеріальних активів	4040	815				
модернізація, модифікація (добудова, дообладнання, реконструкція) основних засобів	4050	137 961	152 500	69 026	-83 474	45,26

Заступник директора підприємства
з фінансово-економічних питань



Галина ГРИГОРКО

Таблиця V. Коефіцієнтний аналіз

Найменування показника	Код рядка	Минулий рік (2020)	Факт 2021	Примітки
1	2	4	5	6
Коефіцієнти рентабельності та прибутковості				
Валова рентабельність (валовий прибуток, рядок 1020 / чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), рядок 1000, %)	5000	-5,05	-7,10	
Рентабельність ЕВІТДА (ЕВІТДА, рядок 1410 / чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), рядок 1000, %)	5010	-14,24	-0,10	
Коефіцієнт рентабельності активів (чистий фінансовий результат, рядок 1200 / вартість активів, рядок 6030)	5020	-0,15	-0,05	Характеризує ефективність використання активів підприємства
Коефіцієнт рентабельності власного капіталу (чистий фінансовий результат, рядок 1200 / власний капітал, рядок 6090)	5030	-0,19	-0,06	
Коефіцієнт рентабельності діяльності (чистий фінансовий результат, рядок 1200 / чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), рядок 1000)	5040	-0,23	-0,07	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	-1,94	-257,98	
Коефіцієнт фінансової стійкості (власний капітал, рядок 6090 / (довгострокові зобов'язання, рядок 6040 + поточні зобов'язання, рядок 6050))	5110	4,39	4,45	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	1,89	1,97	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	2,03	0,97	
Коефіцієнт відношення капітальних інвестицій до чистого доходу (виручки) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) (рядок 4000 / рядок 1000)	5210	0,16	0,07	
Коефіцієнт зносу основних засобів (сума зносу / первісна вартість основних засобів) (форма 1, рядок 1012 / форма 1, рядок 1011)	5220	0,17	0,20	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 2021 рік
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)	факт 2021 року	відхилення, +/-	виконання, %
1	2	3	4	6	7	8
Середньооблікова чисельність осіб, у тому числі:						
керівники	221	218	221	221		100,00
професіонали	212	228	212	229	17	108,02
фахівці	131	128	129	133	4	103,10
технічні службовці	29	29	29	28	-1	96,55
робітники	1 961	1 959	1 951	1 981	30	101,54
інші категорії						
Фонд оплати праці, тис. гривень, у тому числі:						
директор	609	1 113	666	1 513	847	227,18
адміністративно-управлінський персонал	26 193	25 729	30 223	29 668	-555	98,16
працівники	383 745	333 248	458 666	394 534	-64 132	86,02
Витрати на оплату праці, тис. гривень, у тому числі:						
директор	743	1 356	818	1 844	1 026	225,43
адміністративно-управлінський персонал	31 853	31 347	36 745	36 158	-587	98,40
працівники	466 578	406 011	557 425	480 838	-76 587	86,26
Середньомісячна заробітна плата одного працівника, гривень						
директор	50 735	92 750	55 540	126 083	70 543	227,01
адміністративно-управлінський персонал	13 588	18 808	15 318	22 892	7 574	149,45
працівники	7 896	11 349	9 156	11 947	2 791	130,48
Середньомісячний дохід одного працівника, гривень						
директор	50 735	92 750	55 540	126 083	70 543	227,01
адміністративно-управлінський персонал	18 980	18 808	22 093	22 892	799	103,62
працівники	13 117	11 349	15 749	11 947	-3 802	75,86

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 2021 рік			Факт за 2021 рік			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 (середньозважений тариф, грн)	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)	804 544	67 364,50	11,94	721 274	60 707,65	11,88	-83 270	-6 657	-0,06	89,65	90,12	-
Централізоване водовідведення (КВЕД 37.00)	443 989	52 376,68	8,48	400 474	47 519,04	8,43	-43 515	-4 858	-0,05	90,20	90,73	-
Інші види неліцензованої діяльності, у. т.ч.:	77 770	-	-	4 433	-	-	-73 337	-	-	5,70	-	-
Ремонт і тех. обслуговування устаткування (КВЕД 33.13) (ТО та повірка приладів обліку води)		-	-	1 087	-	-	1 087	-	-		-	-
Опломбування приладів обліку води (КВЕД 82.99)		-	-	1 059	-	-	1 059	-	-		-	-
Абонентське обслуговування (КВЕД 82.99)	58 253	-	-	244	-	-	-58 009	-	-	0,42	-	-
Обслуговування ВКО (КВЕД 82.99)	14 451	-	-		-	-	-14 451	-	-		-	-
Обмеження (припинення) та відновлення надання послуг водопостачання та водовідведення (КВЕД 82.99)	4 728	-	-		-	-	-4 728	-	-		-	-
Обмеження (припинення) надання послуг водопостачання та водовідведення (КВЕД 82.99)		-	-	694	-	-	694	-	-		-	-
Відновлення надання послуг водопостачання та водовідведення (КВЕД 82.99)		-	-	97	-	-	97	-	-		-	-
Зберігання обладнання (КВЕД 82.99)	229	-	-	245	-	-	16	-	-	106,99	-	-
Розпломбування вузлів обліку води (КВЕД 82.99)		-	-	706	-	-	706	-	-		-	-
Послуги разового характеру (КВЕД 82.99)		-	-	105	-	-	105	-	-		-	-
Спільне використання технологічних електричних мереж (КВЕД 35.13)	109	-	-	196	-	-	87	-	-	179,82	-	-
Усього	1 326 303	-	-	1 126 181	-	-	-200 122	-	-	84,91	-	-

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)

№ з/п	Марка	Рік придбання	Мета використання	Витрати за 2021 рік, 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	44	7	23	5	7	2
2	AE7925HO MAZDA 5	договор	Відділ автоматизованих систем управління підприємства	41	7	22	5	7	
3	AE5233OM RENAULT DOKKER	2020	Відділ бухгалтерського та податкового обліку	562	90	292	66	92	22
4	AE4632IM RENAULT DOKKER	2017	Відділ з економічної безпеки	152	24	79	18	25	6
5	AE8440KB Volkswagen-Passat	договор	Відділ з економічної безпеки	93	15	48	11	15	4
6	AE8650PA MERSEDES-BENZ VITO	договор	Відділ з економічної безпеки	68	11	35	8	11	3
7	AE9088AO DAEWOO NEXIA	1997	Відділ з обліку та контролю підприємств	121	19	63	14	20	5
8	AE001100 MITSUBISHI PAJERO	договор	Керівництво підприємства	130	21	68	15	21	5
9	AE0017MP SKODA OCTAVIA A7	2017	Керівництво підприємства	360	57	187	42	59	15
10	AE0055MP SKODA OCTAVIA A7	2019	Керівництво підприємства	733	117	381	86	120	29
11	AE0083BK SKODA OCTAVIA A7	2019	Керівництво підприємства	385	61	200	45	63	16
12	AE0121IH SKODA OCTAVIA A7	2017	Керівництво підприємства	510	81	265	60	83	21
13	AE4633IM SKODA OCTAVIA A7	2017	Керівництво підприємства	742	118	385	87	121	31
14	AE4634IM RENAULT DOKKER	2017	Керівництво підприємства	293	47	152	34	48	12
15	AE9097PC VOLKSWAGEN GOLF	договор	Керівництво підприємства	139	22	72	16	23	6
16	AE8062BI SKODA OCTAVIA A7	2019	Керівництво підприємства	270	43	140	32	44	11
17	AE9097BO HYUNDAI COUPE	договор	Керівництво підприємства	55	9	28	6	9	3
19	AE8252BT SKODA OCTAVIA A7	2019	Керівництво підприємства	420	66	216	49	66	23
Усього				5 118	815	2 656	599	834	214

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

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

Джерела капітальних інвестицій 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 2021		факт 2021		план 2021		факт 2021		план 2021		факт 2021		план 2021		факт 2021		план 2021		факт 2021			
		план	факт	відхилення, +/-	виконання, %	план	факт	відхилення, +/-	виконання, %	план	факт	відхилення, +/-	виконання, %	план	факт	відхилення, +/-	виконання, %	план	факт	відхилення, +/-	виконання, %		
1	Реконструкція фільтрів 1968 року будівництва на Ломовський насосно-фільтрувальній станції у м. Дніпро									27 792		-27 792							27 792		-27 792		
2	Придбання запірної арматури									2 083		-2 083							2 083		-2 083		
3	Реконструкція первинного радіального відстійника №5 третьої черги будівництва на ЛСА									16 258		-16 258							16 258		-16 258		
4	Реконструкція та капітальний ремонт мереж, проектування, авторський та технічний нагляд за виконанням робіт													9 833		-9 833			9 833		-9 833		
5	Придбання технічних засобів, транспортних засобів та обладнання													4 167		-4 167			4 167		-4 167		
6	Геодезичні та консультативні послуги у галузях інженерії та будівництва (зйомка з нанесенням на геоподоснову міста безхазайних мереж та проведення незалежної оцінки майна)													1 667		-1 667			1 667		-1 667		
7	Капітальний ремонт фільтрів 1961 року будівництва на Кайдацькій насосно-фільтрувальній станції м. Дніпро. Коригування III.					39 167		-39 167											39 167		-39 167		
8	Реконструкція систем водопостачання та водовідведення м. Дніпропетровська Насосна станція водовідведення №69". Коригування III.					25 000		-25 000											25 000		-25 000		
9	Реконструкція систем водопостачання та водовідведення м. Дніпропетровськ. Водопровідна насосна станція «Ігрень». Коригування III					4 167		-4 167											4 167		-4 167		
10	Капітальний ремонт кабельної лінії 6кВ від підстанції «Ливарна» до Кайдацької насосно-фільтрувальної станції м. Дніпро.					28 616		-28 616											28 616		-28 616		
11	Придбання насосних агрегатів - 2 шт. згідно робочого проекту "Капітальний ремонт каналізаційної насосної станції №5 із заміною обладнання"					28 050		-28 050											28 050		-28 050		
12	Придбання ОЗ (крім комп'ютерної техніки) за рахунок коштів підприємства (заходи, не враховані в Інвестиційній програмі)										332		332		8 947		8 947			9 279		9 279	
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										330		330							330		330	
16	Капітальний ремонт конструкцій горища 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										171		171		30 332		30 332			30 503		30 503	
18	Реконструкція кабельних ліній 6 кВ НСВ-53 у м. Дніпро										672		672		9		9			681		681	
19	Придбання обладнання, спецтехніки та запірної арматури (ІП на 2018 рік по централізі. водовідведенню)										352		352							352		352	
20	Реконструкція водоводу Д500 мм по пр. Слобожанському в районі лісопарку "Дружба" в м. Дніпрі										22		22		6 987		6 987			7 009		7 009	
21	Реконструкція самопливного каналізаційного колектору Д600 мм в районі вул. Донецьке шосе м. Дніпро										77		77		11 915		11 915			11 992		11 992	

№ 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 2021	факт 2021	відхилення, %	виконання, %	план 2021	факт 2021	відхилення, +/-	виконання, %	план 2021	факт 2021	відхилення, +/-	виконання, %	план 2021	факт 2021	відхилення, +/-	виконання, %	план 2021	факт 2021	відхилення, +/-	виконання, %
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
22	Реконструкція перетину проїжджої частини вул. Донецьке шосе в районі вул. Герешенківська самопливним каналізаційним колектором Д600 мм у м. Дніпро														228	228			228	228	
Усього						125 000		-125 000		46 133	18 967	-27 166	41,11	15 667	59 690	44 023	380,99	186 800	78 657	-108 143	42,11
Відсоток						66,92		115,59		24,70	24,11	25,12	97,64	8,39	75,89	-40,71	904,81	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					
								власні кошти	кредитні кошти	інші джерела (міський бюджет)	інші джерела (за рахунок поповнення статутного фонду з міського бюджету)		
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



Галина ГРИГОРКО

ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА
до звіту з виконання фінансового плану комунального підприємства
«Дніпроводоканал» Дніпровської міської ради
за 2021 рік

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 невиконавчої сфери.

23.03.2021 рішенням виконавчого комітету Дніпровської міської ради від 23.03.2021 №295 «Про затвердження фінансового плану на 2021 рік КП «Дніпроводоканал» було затверджено фінансовий план КП «Дніпроводоканал» на 2021 рік.

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 31.12.2020 складав 991 612,0 тис. грн (рядок 1420 балансу); станом на 31.12.2021 загальний непокритий збиток складає 1 072 526,0 тис. грн. За 2021 рік загальний непокритий збиток збільшився на 80 914,0 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 2021 рік з плановими показниками 2021 року та фактичними показниками 2020 року наведені у таблиці 1.

Таблиця 1
(тис. грн без ПДВ)

№ з/п	Найменування показника	Факт за 2021 рік	Порівняння з планом на 2021 рік			Порівняння з фактом за 2020 рік		
			план на 2021 рік	Відхилення, +/-	Відхилення, %	факт за 2020 рік	Відхилення, +/-	Відхилення, %
1	Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	1 126 181	1 326 303	-200 122	-15,09	979 433	146 748	14,98
1.1	Централізоване водопостачання (КВЕД 36.00)	721 274	804 544	-83 270	-10,35	638 421	82 853	12,98
1.2	Централізоване водовідведення (КВЕД 37.00)	400 474	443 989	-43 515	-9,80	338 201	62 273	18,41
1.3	Ремонт і тех.обслуговування устаткування (КВЕД 33.13) (ТО та повірка приладів обліку води)	1 087		1 087		1 019	68	6,67
1.4	Опломбування приладів обліку води (КВЕД 82.99)	1 059		1 059		1 103	-44	-3,99
1.5	Абонентське обслуговування (КВЕД 82.99)	244	58 253	-58 009	-99,58	16	228	1 425,00
1.6	Обслуговування ВКО (КВЕД 82.99)		14 451	-14 451	-100,00			
1.7	Обмеження (припинення) та відновлення надання послуг водопостачання та водовідведення (КВЕД 82.99)		4 728	-4 728	-100,00			
1.8	Обмеження (припинення) надання послуг водопостачання та водовідведення (КВЕД 82.99)	694		694		339	355	104,72
1.9	Відновлення надання послуг водопостачання та водовідведення (КВЕД 82.99)	97		97		35	62	177,14
1.10	Зберігання обладнання (КВЕД 82.99)	245	229	16	6,99	186	59	31,72
1.11	Розпломбування вузлів обліку води (КВЕД 82.99)	706		706			706	
1.12	Послуги разового характеру (КВЕД 82.99)	105		105			105	
1.13	Спільне використання технологічних електричних мереж (КВЕД 35.13)	196	109	87	79,82	113	83	73,45
2	Інші операційні доходи	232 124	39 055	193 069	494,35	42 286	189 838	448,94
3	Інші фінансові доходи	1 001	498	503	101,00	498	503	101,00
4	Інші доходи	3 683	3 208	475	14,81	3 643	40	1,10
5	Повні доходи	1 362 989	1 369 064	-6 075	-0,44	1 025 860	337 129	32,86

Причиною значного відхилення фактичного показника за 2021 рік від фактичного показника 2020 року є зростання тарифів на послуги централізованого водопостачання та централізованого водовідведення з 01.01.2021.

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 2021 рік, виконаний підприємством на 90,1% та 89,9% відповідно.

3. Формування витратної частини фінансового плану

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

Таблиця 2
(тис. грн)

№ з/п	Найменування показника	Факт за 2021 рік	Порівняння з планом на 2021 рік			Порівняння з фактом за 2020 рік		
			план на 2021 рік	Відхилення, +/-	Відхилення, %	факт за 2020 рік	Відхилення, +/-	Відхилення, %
1	Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	1 206 108	1 262 623	-56 515	-4,48	1 028 911	177 197	17,22
1.1	витрати на сировину та основні матеріали	266 899	254 901	11 998	4,71	259 883	7 016	2,70
1.2	витрати на паливо	37 438	33 095	4 343	13,12	26 555	10 883	40,98
1.3	витрати на електроенергію	271 920	246 159	25 761	10,47	206 577	65 343	31,63
1.4	витрати на оплату праці	339 088	404 483	-65 395	-16,17	287 748	51 340	17,84
1.5	вдрахування на соціальні заходи	73 943	86 822	-12 879	-14,83	62 626	11 317	18,07
1.6	витрати, що здійснюються для підтримання об'єкта в робочому стані (проведення ремонту, технічного огляду, нагляду, обслуговування тощо)	55 013	49 316	5 697	11,55	42 557	12 456	29,27
1.7	амортизація основних засобів і нематеріальних активів	79 081	78 830	251	0,32	74 621	4 460	5,98
1.8	інші витрати (розшифрувати)	82 726	109 017	-26 291	-24,12	68 344	14 382	21,04
2	Адміністративні витрати	51 612	58 861	-7 249	-12,32	45 849	5 763	12,57
3	Витрати на збут	88 296	85 623	2 673	3,12	74 350	13 946	18,76
4	Інші операційні витрати	94 694	91 243	3 451	3,78	89 430	5 264	5,89
5	Фінансові витрати	1 185	3 897	-2 712	-69,59	3 897	-2 712	-69,59
6	Інші витрати	453	453	0	0	4 394	-3 941	-89,69
7	Повна собівартість витрат	1 442 348	1 502 247	-59 899	-3,99	1 246 831	195 517	15,68

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, а також зменшення фактичних обсягів реалізації послуг по відношенню до планового 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 (47 882,0 тис. грн за фактом 2021 рік).

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 34 902,0 тис. грн.

Загалом планом на 2021 рік була передбачена середньооблікова чисельність працівників підприємства у кількості 2 542 особи, фактична за 2021 рік склала 2 592 осіб, що на 50 осіб більше.

Витрати на оплату праці планованої чисельності 489 555,0 тис.грн, фактичні витрати на оплату праці фактичної чисельності 425 715,0 тис.грн.

Розмір середньомісячної заробітної плати на 1-го працівника по підприємству за 2021 рік (за звітом з праці 1-ПВ) склав 14 030,49 грн.

Плановий середньомісячний дохід працівників (крім адміністративного персоналу) (15 749,0 грн) більше фактичного (11 947,0 грн) на 3 802,0 грн; плановий середньомісячний дохід адміністративно – управлінського персоналу (22 093,0 грн) менше фактичного (22 892,0 грн) на 799,0 грн; плановий середньомісячний дохід директора (55 540,0 грн) менше фактичного (126 083,0 грн) на 70 543,0 грн.

4. Фінансові результати

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

Таблиця 3
(тис. грн)

№ з/п	Найменування показника	Факт за 2021 рік	Порівняння з планом на 2021 рік			Порівняння з фактом за 2020 рік		
			план на 2021 рік	Відхилення, +/-	Відхилення, %	факт за 2020 рік	Відхилення, +/-	Відхилення, %
1	Повні доходи	1 362 989	1 369 064	-6 075	-0,44	1 025 860	337 129	32,86
2	Повні витрати	1 442 348	1 502 247	-59 899	-3,99	1 246 831	195 517	15,68
3	Витрати (дохід) з податку на прибуток							
4	Прибуток/Збиток	-79 359	-133 183	53 824	-40,41	-220 971	141 612	-64,09

Нааявність за 2021 рік збитків пояснюється декількома причинами:

1) реалізація послуг з централізованого водопостачання та централізованого водовідведення за 2021 рік у обсягах, менших ніж передбачено планом. План реалізації послуг з централізованого водопостачання та централізованого водовідведення, встановлений виробничою програмою підприємства на 2021 рік, виконаний підприємством, відповідно, на 90,1% та 89,9%;

2) 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;

3) 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 (47 882,0 тис. грн за фактом 2021 рік);

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 34 902,0 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 2021 рік 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 2021 року контракти з керівниками підприємства не розривалися.

4. Розподіл чистого прибутку

На протязі 2021 року підприємство планувало отримати збиток у розмірі 133 183,0 тис.грн, фактично було отримано менший збиток у розмірі 79 359,0 тис. грн, оскільки відхилення витрат у абсолютному розмірі є меншим за відхилення доходів у абсолютному розмірі.

№ з/п	Найменування показника	Факт за 2021 рік	Порівняння з планом на 2021 рік			Порівняння з фактом за 2020 рік		
			план на 2021 рік	Відхилення, +/-	Відхилення, %	факт за 2020 рік	Відхилення, +/-	Відхилення, %
1	Повні доходи	1 362 989	1 369 064	-6 075	-0,44	1 025 860	337 129	32,86
2	Повні витрати	1 442 348	1 502 247	-59 899	-3,99	1 246 831	195 517	15,68
3	Витрати (дохід) з податку на прибуток							
4	Прибуток/Збиток	-79 359	-133 183	53 824	-40,41	-220 971	141 612	-64,09

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

Усього підприємством планувалось на протязі 2021 року нарахувати до сплати обов'язкових платежів до бюджетів та єдиного внеску на загальнообов'язкове державне соціальне страхування на загальну суму 324 938,0 тис.грн, фактично було нараховано 253 609,0 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	2021 рік			
		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	108 807	62 415	-46 392	57,36
4	Інші поточні податки, збори, обов'язкові платежі до державного та місцевих бюджетів, у тому числі:	110 698	98 069	-12 629	88,59
4.1	податок на доходи фізичних осіб	88 120	76 636	-11 484	86,97
4.2	погашення податкового боргу		24	24	
4.3	місцеві податки та збори	115	107	-8	93,04
4.3.1	податок на землю	115	107	-8	93,04
4.4	інші платежі (розшифрувати)	22 463	21 302	-1 161	94,83
4.4.1	військовий збір (1,5%)	7 343	6 387	-956	86,98
4.4.2	відрахування 20% плати за понаднормативне забруднення	1 272		-1 272	
4.4.3	екологічні податки	4 650	5 218	568	112,22
4.4.4	рентна плата за спеціальне використання води	9 198	9 697	499	105,43
5	Єдиний внесок на загальнообов'язкове державне соціальне страхування	105 433	93 125	-12 308	88,33
6	Усього виплат	324 938	253 609	-71 329	78,05

Значне відхилення планових нарахувань обов'язкових платежів до бюджетів та єдиного внеску на загальнообов'язкове державне соціальне страхування від фактичних нарахувань за 2021 рік пов'язано з тим, що фактичний фонд оплати праці значно менший за запланований, відповідно і всі податки, що нараховуються від рівня фонду оплати праці також фактично менші за заплановані.

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

Повна собівартість послуг з утримання соціальної сфери підприємства (гуртожиток) на 2021 рік планувалась у сумі 197,0 тис.грн, фактично було витрачено на утримання 200,0 тис. грн. Доходи планувались у сумі 112,0 тис. грн, фактично було отримано 72,0 тис.грн.

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

8. Інвестиційна діяльність підприємства

Протягом 2021 рік підприємство планувало витрати на капітальні інвестиції в обсязі 186 800,0 тис.грн (без ПДВ), фактично відображено у обліку згідно актів виконаних робіт на суму 78 657,0 тис.грн (без ПДВ).

9. Інша інформація

Протягом 2021 року підприємство планувало отримати внески до статутного капіталу у розмірі 100 000,0 тис.грн, фактично було отримано 143 000,0 тис.грн.

Також у 2021 році планувалось фінансування з бюджету розвитку заходів з будівництва, реконструкції і реставрації, капітального ремонту об'єктів виробничої, комунікаційної та соціальної інфраструктури на суму 150 000,0 тис.грн, фактично отримано 118 362,0 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 (свідцтво про реєстрацію №100346485).

Планова кількість інвалідів на 2021 рік 102 особи з фондом оплати праці – 18 192,0 тис.грн, фактична кількість за 2021 рік склала 103 особи з фондом оплати праці – 15 114,0 тис.грн.

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

Заступник директора підприємства
з фінансово-економічних питань



Галина ГРИГОРКО