

Додаток 3

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

		Рік	1 квартал 2023	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 працівників	2 527 особи			
Місцезнаходження	вул. Троїцька, буд. 21 а			
Телефон	744-64-60			
Прізвище та ініціали керівника	Довгань Андрій Вікторович			

ЗВІТ З ВИКОНАННЯ ФІНАНСОВОГО ПЛАНУ ПІДПРИЄМСТВА

за 1 квартал 2023 року
Основні фінансові показники

тис.грн без ПДВ

Найменування показника	Код рядка	минулий рік (факт 1 кв 2022)	1 квартал 2023			
			план	факт	відхилення, +/-	виконання, %
1	2	3	4	5	6	7
I. Формування фінансових результатів						
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	1000	371 760	414 304	317 700	-96 604	76,68
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	1010	376 059	605 163	435 428	-169 735	71,95
Валовий прибуток/збиток	1020	-4 299	-190 859	-117 728	73 131	61,68
Адміністративні витрати	1040	13 179	15 044	14 613	-431	97,14
Витрати на збут	1070	3 954	4 870	4 885	15	100,31
Інші операційні доходи/витрати	1300	-3 911	-5 465	-3 581	1 884	65,53
Фінансовий результат від операційної діяльності	1100	-25 343	-216 238	-140 807	75 431	65,12
ЕВІТДА	1410	-5 494	-194 729	-120 688	74 041	61,98
Рентабельність ЕВІТДА	5010	-1,48	-47,00	-37,99	9,01	80,82
Доходи/витрати від фінансової та інвестиційної діяльності	1310	76	63	-29	-92	-46,03
Інші доходи/витрати	1320	796	806	455	-351	56,45
Фінансовий результат до оподаткування	1170	-24 471	-215 369	-140 381	74 988	65,18
Витрати (дохід) з податку на прибуток	1180					
Чистий фінансовий результат	1200	-24 471	-215 369	-140 381	74 988	65,18
Коефіцієнт рентабельності діяльності	5040	-0,07	-0,52	-0,44	0,08	85,00
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			11 029	11 029	
Сплата інших податків, зборів, обов'язкових платежів до державного та місцевих бюджетів	2140	28 101	36 999	32 986	-4 013	89,15
Єдиний внесок на загальнообов'язкове державне соціальне страхування	2150	25 725	31 370	27 687	-3 683	88,26
Усього виплат	2200	53 826	68 369	71 702	3 333	104,88
III. Рух грошових коштів						
Грошові кошти на початок періоду	3600	5 032	12 457	299 064	286 607	2 400,77
Чистий рух грошових коштів від операційної діяльності	3090	-70 639	-39 112	-128 033	-88 921	327,35
Чистий рух грошових коштів від інвестиційної діяльності	3320	-1 401	-12 291	-84 042	-71 751	683,77
Чистий рух грошових коштів від фінансової діяльності	3580	109 600	43 440	173 761	130 321	400,00
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3610					
Грошові кошти на кінець періоду	3620	42 592	4 494	260 750	256 256	5 802,18
IV. Капітальні інвестиції						
Капітальні інвестиції	4000	1 362	10 243	34 651	24 408	338,29
V. Коефіцієнтний аналіз						
Коефіцієнт рентабельності активів	5020	-0,01	-0,10	-0,06	0,04	63,11
Коефіцієнт рентабельності власного капіталу	5030	-0,02	-0,13	-0,08	0,06	57,90
Коефіцієнт фінансової стійкості	5110	3,84	3,34	5,20	1,86	155,86
VI. Звіт про фінансовий стан						
Необоротні активи	6000	1 110 451	1 130 795	1 217 999	87 204	107,71
Оборотні активи	6010	649 481	998 391	980 919	-17 472	98,25
у тому числі грошові кошти та їх еквіваленти	6020	42 592	299 064	260 750	-38 314	87,19
Усього активи	6030	1 759 932	2 129 186	2 198 918	69 732	103,28
Довгострокові зобов'язання і забезпечення	6040	52 339	45 415	45 444	29	100,06
Поточні зобов'язання і забезпечення	6050	311 639	445 481	309 121	-136 360	69,39
Усього зобов'язання і забезпечення	6060	363 978	490 896	354 565	-136 331	72,23
у тому числі державні гранти і субсидії	6070					
у тому числі фінансові запозичення	6080					
Власний капітал	6090	1 395 954	1 638 290	1 844 353	206 063	112,58

Заступник директора підприємства
з фінансово-економічних питань



Галина ГРИГОРКО

Таблиця І. Формування фінансових результатів

тис.грн без ПДВ

Найменування показника	Код рядка	минулий рік (факт 1 кв 2022)	1 квартал 2023 року			
			план	факт	відхилення, +/-	виконання, %
1	2	3	4	5	6	7
Доходи і витрати (деталізація)						
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) (розшифрувати)	1000	371 760	414 304	317 700	-96 604	76,68
Централізоване водопостачання (КВЕД 36.00)	1000/1	213 547	236 473	182 253	-54 220	77,07
Централізоване водовідведення (КВЕД 37.00)	1000/2	123 853	139 769	106 014	-33 755	75,85
Опломбування/Розпломбування приладів обліку води (КВЕД 82.99)	1000/3	512	330	276	-54	83,64
Абонентське обслуговування (КВЕД 82.99)	1000/4	33 510	32 628	28 828	-3 800	88,35
Зберігання обладнання (КВЕД 82.99)	1000/5	78	99	90	-9	90,91
Обмеження (припинення) та відновлення надання послуг водопостачання та водовідведення (КВЕД 82.99)	1000/6	4	1 606	4	-1 602	0,25
Обслуговування гідроархітектурних споруд (КВЕД 82.99)	1000/7		2 917		-2 917	
Ремонт і тех обслуговування устаткування (КВЕД 33.13) (ТО та повірка приладів обліку води)	1000/8	190	438	166	-272	37,90
Спільне використання технологічних електричних мереж (КВЕД 35.13)	1000/9	66	44	69	25	156,82
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) (розшифрувати)	1010	376 059	605 163	435 428	-169 735	71,95
витрати на сировину та основні матеріали	1011	70 811	103 250	91 947	-11 303	89,05
витрати на паливо	1012	13 696	30 897	23 622	-7 275	76,45
витрати на електроенергію	1013	94 470	164 888	104 046	-60 842	63,10
витрати на оплату праці	1014	106 864	135 157	115 195	-19 962	85,23
відрахування на соціальні заходи	1015	23 431	29 026	25 070	-3 956	86,37
витрати, що здійснюються для підтримання об'єкта в робочому стані (проведення ремонту, технічного огляду, нагляду, обслуговування тощо)	1016	11 654	49 405	13 698	-35 707	27,73
амортизація основних засобів і нематеріальних активів	1017	19 335	21 141	18 499	-2 642	87,50
інші витрати (розшифрувати)	1018	35 798	71 399	43 351	-28 048	60,72
Вугілля для кузні	1018/1	5	12	2	-10	16,67
Заходи цивільного захисту - малоцінні активи з терміном експлуатації понад 12 місяців	1018/2	846		6	6	
Знос МШП, крім спецодягу	1018/3	40	128	133	5	103,91
Інші малоцінні активи з терміном експлуатації понад 12 місяців	1018/4	473	1 000	260	-740	26,00
Канцтовари та бланки документів	1018/5	84	368	250	-118	67,93
Масла	1018/6	143	203	407	204	200,49
Матеріали з техніки безпеки, включаючи засоби захисту згідно з Правилами ТБ з терміном експлуатації понад 12 місяців	1018/7	15	3 187	13	-3 174	0,41
Матеріали з техніки безпеки, включаючи засоби захисту та заміну ламп у освітлювальних приладах згідно з Правилами ТБ - МШП	1018/8	151	228	77	-151	33,77
Медикаменти	1018/9	1	89	1	-88	1,12
Миючі засоби згідно закону про охорону праці	1018/10	38	80	43	-37	53,75
Миючі та санітарні засоби - господарські потреби	1018/11	18	59	11	-48	18,64
Опалення будок автотранспорту (вугіллям, дровами, дизпаливом та ін.)	1018/12	19	24	44	20	183,33
Пелети та матеріали для розпалювання котлів	1018/13	594	3 150	1 956	-1 194	62,10
Послуги водовідведення покупні	1018/14	1 280	1 080	1 075	-5	99,54
Спецодяг - МШП	1018/15	47	4 608	104	-4 504	2,26
Спецодяг з терміном експлуатації понад 12 місяців	1018/16	243	2 630	451	-2 179	17,15
Спецхарчування	1018/17	96	204	105	-99	51,47
Хіміреактиви	1018/18	119	234	131	-103	55,98
Вн Транспортні послуги - внутрішні послуги, надані АТЦ	1018/19		278		-278	
Аварійно-рятувальне обслуговування (постійне і обов'язкове)	1018/20	12	17	12	-5	70,59
Атестація робочих місць	1018/21	42		50	50	
Вивіз сміття, твердих та рідких побутових відходів	1018/22	171	249	180	-69	72,29
Відшкодування витрат зі сплати податку на землю іншим організаціям	1018/23	7	9	4	-5	44,44
Внески на регулювання	1018/24	274	457	261	-196	57,11
Дезінсекція, дератизація, дезінфекція	1018/25	170	365		-365	
Довідки, виписки (крім довідок ЖЕКів)	1018/26		1		-1	
Дозволи на викид забруднюючих речовин в атмосферу стаціонарними джерелами	1018/27	5	5	5		100,00
Екологічний податок за викиди в атмосферу забруднюючих речовин стаціонарними джерелами забруднення	1018/28	9	25	10	-15	40,00
Екологічний податок за розміщення відходів у спеціально відведених для цього місцях чи на об'єктах	1018/29	21	29	24	-5	82,76
Екологічний податок за скид забруднюючих речовин у водні об'єкти	1018/30	2 436	5 633	5 447	-186	96,70
Експертна оцінка (в т.ч. оцінка майна)	1018/31	37	11	1	-10	9,09
Заміри викидів від стаціонарних та пересувних джерел підприємства	1018/32			9	9	
Заходи цивільного захисту - послуги	1018/33		12	1	-11	8,33
Інтернет	1018/34	21	29	20	-9	68,97
Інформаційні послуги (інформація для споживачів)	1018/35		4		-4	
Калібрування (атестація) установки для повірки приладів обліку води	1018/36	42	49	77	28	157,14
Калібрування (атестація) шаф, печей, термостатів та іншого обладнання	1018/37		14	11	-3	78,57
Комунальні послуги по орендованим об'єктам	1018/38	12	27	5	-22	18,52
Лабораторні дослідження сторонніми організаціями води, стоків та ін.	1018/39	9	55	36	-19	65,45

Найменування показника	Код рядка	минулий рік (факт 1 кв 2022)	1 квартал 2023 року			
			план	факт	відхилення, +/-	виконання, %
1	2	3	4	5	6	7
Навігаційна система	1018/40	49				
Навчання з охорони праці	1018/41			2	2	
Навчання персоналу: семінари, підвищ. кваліфікації	1018/42		3	1	-2	33,33
Нотаріальні послуги	1018/43			2	2	
Опалення	1018/44	13 405	20 470	11 939	-8 531	58,32
Оренда приміщень	1018/45	62	78	77	-1	98,72
Охорона	1018/46	5 788	8 327	6 322	-2 005	75,92
Перекачування стічних вод	1018/47	766	959	624	-335	65,07
Підкачування холодної води	1018/48		5 695	4 660	-1 035	81,83
Підписка періодичних видань	1018/49	9	13	8	-5	61,54
Підтримка сайту і хостинг	1018/50	6	7	4	-3	57,14
Повірка приладів обліку води - послуги держпозвірителя	1018/51	25	38	87	49	228,95
Повірка приладів обліку електроенергії та інших приладів	1018/52	55	29	60	31	206,90
Податок на землю	1018/53	27	27	34	7	125,93
Послуги БТІ	1018/54	9				
Послуги Єдиного розрахункового центру з абонентського обслуговування споживачів	1018/55	4 691	5 511	4 711	-800	85,48
Послуги з відновлення ЦВВ абонентам багатоквартирного житлового фонду	1018/56		426		-426	
Послуги з обмеження (припинення) ЦВВ абонентам багатоквартирного житлового фонду	1018/57		585		-585	
Послуги з озеленення територій та утримання зелених насаджень	1018/58		710		-710	
Послуги з паркування службових автомобілів	1018/59	18	37	29	-8	78,38
Поштові та кур'єрські послуги	1018/60	9	32	44	12	137,50
Рентна плата за спеціальне використання води	1018/61	2 835	2 877	3 012	135	104,69
Розподіл природного газу	1018/62	53	85	31	-54	36,47
Розрахунок загальнопромислових норм питомих витрат	1018/63	68	70	80	10	114,29
Розробка технічної документації, проектів, топозйомка, технічних умов, техпаспортів	1018/64	40	227	32	-195	14,10
Сигналізація	1018/65	109	155	109	-46	70,32
Службові відрядження	1018/66	20	24	8	-16	33,33
Стаціонарний та мобільний зв'язок	1018/67	103	179	84	-95	46,93
Страховання будівель	1018/68	3	5		-5	
Страховання об'єктів підвищеної небезпеки	1018/69	16	22	30	8	136,36
Страховання пожежної дружини	1018/70		4	1	-3	25,00
Страховання цивільної відповідальності	1018/71	123	177	112	-65	63,28
Транспортні послуги сторонніх організацій	1018/72	13	41	14	-27	34,15
Транспортування води	1018/73	12	15	12	-3	80,00
Утилізація небезпечних відходів	1018/74	4	18		-18	
Валовий прибуток (збиток)	1020	-4 299	-190 859	-117 728	73 131	61,68
Інші операційні доходи (розшифрувати), у тому числі:	1030	12 440	13 295	15 983	2 688	120,22
Дохід від утримання гуртожитку	1030/1	15	15	15		100,00
Відшкодування витрат від електроенергії на сторону	1030/2	396	1 042	107	-935	10,27
Оренда приміщення	1030/3	2	2	2		100,00
Дохід від цільового фінансування відпусток учасникам ліквідації аварійна ЧАЕС (без ЄСВ)	1030/4	40	44	44		100,00
Дохід від цільового фінансування ЄСВ на відпустки учасникам ліквідації аварійна ЧАЕС	1030/5	9	9	10	1	111,11
Відшкодування експлуатаційних витрат при передачі мереж ВП та ВВ	1030/6	3	1		-1	
Відшкодування судових витрат згідно рішення суду	1030/7	70	240	127	-113	52,92
Додаткова плата за скид стічних вод з понаднормативним забрудненням (ПДК)	1030/8	301	445	694	249	155,96
Понадлімітне використання води	1030/9	591	628	571	-57	90,92
Дохід від списання Кт заборгованості	1030/10	667		319	319	
Дохід від пільги від податку на землю	1030/11	7 195	7 131	6 002	-1 129	84,17
Дохід від списання ПДВ при списанні Дт заборгованості	1030/12	2		4	4	
Відшкодування податку на землю	1030/13		1		-1	
Дохід від використання коштів компенсації за працевл. внутрішньо переміщ. осіб за Порядком № 331	1030/14			60	60	
Відсотки на залишок на поточних рахунках в національній валюті	1030/15	13	383	4 221	3 838	1 102,09
Дохід від відшкодування витрат на опалення мешканцями Гуртожитку по вул. Троїцька (Красна), 21а	1030/16	56	21	47	26	223,81
Дохід від анулювання витрат на створення резерву на знецінення фінанс. активів при їх погашенні	1030/17	2 644	2 834	3 278	444	115,67
Дохід від коригування резерву на знецінення на застарілі запаси	1030/18	419	499	482	-17	96,59
Дохід від повернення невикористаних коштів судового збору	1030/19	2				
Дохід від списання ТМЦ	1030/20	15				
курсові різниці	1031					
Адміністративні витрати, у тому числі:	1040	13 179	15 044	14 613	-431	97,14
витрати, пов'язані з використанням власних службових автомобілів	1041	1 947	2 588	2 050	-538	79,21
витрати на оренду службових автомобілів	1042					
витрати на консалтингові послуги	1043					
витрати на страхові послуги	1044					
витрати на аудиторські послуги	1045					
витрати на службові відрядження	1046	32	79	24	-55	30,38
витрати на зв'язок	1047	34	70	11	-59	15,71

Найменування показника	Код рядка	минулий рік (факт 1 кв 2022)	I квартал 2023 року			
			план	факт	відхилення, +/-	виконання, %
1	2	3	4	5	6	7
витрати на оплату праці	1048	8 457	9 061	9 239	178	101,96
відрахування на соціальні заходи	1049	1 854	1 956	2 015	59	103,02
амортизація основних засобів і нематеріальних активів загальногосподарського призначення	1050	118	127	83	-44	65,35
витрати на операційну оренду основних засобів та роялті, що мають загальногосподарське призначення	1051	12	23	15	-8	65,22
витрати на страхування майна загальногосподарського призначення	1052					
витрати на страхування загальногосподарського персоналу	1053					
організаційно-технічні послуги	1054					
консультаційні та інформаційні послуги	1055					
юридичні послуги	1056	207	348	336	-12	96,55
послуги з оцінки майна	1057					
витрати на охорону праці загальногосп. персоналу	1058	2	51	1	-50	1,96
витрати на підвищення кваліфікації та перепідготовку кадрів	1059					
витрати на утримання основних фондів, інших необоротних активів загальногосподарського використання, у тому числі:	1060	300	390	214	-176	54,87
витрати на поліпшення основних фондів	1061	32		22	22	
інші адміністративні витрати (розшифрувати)	1062	216	351	625	274	178,06
Адміністративний збір за державну реєстрацію	1062/1			1	1	
Внески до професійних асоціацій	1062/2	20	28		-28	
Врегул. спорів у судових органах	1062/3	86		335	335	
Довідки, виписки (крім довідок ЖЕКів)	1062/4		1		-1	
Заходи цивільного захисту - послуги	1062/5		1		-1	
Знос МШП, крім спецодягу	1062/6			3	3	
Інтернет	1062/7	3	5	4	-1	80,00
Інші малоцінні активи з терміном експлуатації понад 12 місяців	1062/8	9	50	48	-2	96,00
Канцтовари та бланки документів	1062/9	22	181	121	-60	66,85
Паливно-мастильні матеріали	1062/10	7		10	10	
Підписка періодичних видань	1062/11	15	21	17	-4	80,95
Підтримка сайту і хостинг	1062/12	35	41		-41	
Послуги з паркування службових автомобілів	1062/13	5	9	20	11	222,22
Поштові та кур'єрські послуги	1062/14			1	1	
Розрахунково-касове обслуговування та інші послуги	1062/15	14	14	16	2	114,29
Стягнення дебіторської заборгованості	1062/16			49		
Витрати на збут, у тому числі:	1070	3 954	4 870	4 885	15	100,31
транспортні витрати	1071					
витрати на зберігання та упаковку	1072					
витрати на оплату праці	1073	241	295	281	-14	95,25
амортизація основних засобів і нематеріальних активів	1074					
витрати на рекламу	1075					
інші витрати на збут (розшифрувати)	1076	3 713	4 575	4 604	29	100,63
відрахування на соціальні заходи	1076/1	58	65	53	-12	81,54
матеріальні витрати	1076/2					
інші витрати	1076/3	3 655	4 510	4 551	41	100,91
Інші операційні витрати, усього, у тому числі:	1080	16 351	18 760	19 564	804	104,29
витрати на благодійну допомогу	1081					
відрахування до резерву сумнівних боргів, створення резерву на знецінення фінансових активів	1082	6 896	7 241	7 399	158	102,18
відрахування до недержавних пенсійних фондів	1083					
курсові різниці	1084					
інші операційні витрати (розшифрувати)	1085	9 455	11 519	12 165	646	105,61
витрати на оплату праці	1085/1	478	215	993	778	461,86
відрахування на соціальні заходи	1085/2	150	114	335	221	293,86
амортизація	1085/3	116	44	1 285	1 241	2 920,45
матеріальні витрати	1085/4	659	1 697	1 873	176	110,37
інші витрати	1085/5	8 052	9 449	7 679	-1 770	81,27
Фінансовий результат від операційної діяльності	1100	-25 343	-216 238	-140 807	75 431	65,12
Дохід від участі в капіталі (розшифрувати)	1110					
Інші фінансові доходи (розшифрувати)	1120	150	129		-129	
дисконтова на вартість довгострокової дебіторської заборгованості	1120/1	150	129		-129	
Втрати від участі в капіталі (розшифрувати)	1130					
Фінансові витрати (розшифрувати)	1140	74	66	29	-37	43,94
Фінансові витрати	1140/1	74	66	29	-37	43,94
Інші доходи (розшифрувати), у тому числі:	1150	796	817	932	36	114,08
дохід на суму місячного зносу	1150/1	788	788	774	-14	98,22
амортизація на безоплатно отримані ОЗ	1150/2	1		1	1	
дохід від оприбуткування матеріалів від ліквідації ОЗ	1150/3			79		
дохід від списання ТМЦ	1150/4	7	29	78	49	268,97
курсові різниці	1151					
Інші витрати (розшифрувати), у тому числі:	1160		11	477	-11	4 336,36
Безоплатна передача основного засобу	1160/1			477		
Залишкова вартість необоротних активів при списанні без розподілу витрат на ЦВП та ЦВВ	1160/2		11		-11	
курсові різниці	1161					

Найменування показника	Код рядка	минулий рік (факт 1 кв 2022)	1 квартал 2023 року			
			план	факт	відхилення, +/-	виконання, %
1	2	3	4	5	6	7
Фінансовий результат до оподаткування	1170	-24 471	-215 366	-140 381	74 985	65,18
Витрати (дохід) з податку на прибуток	1180					
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	1190					
Чистий фінансовий результат, у тому числі:	1200	-24 471	-215 366	-140 381	74 985	65,18
прибуток	1201					
збиток	1202	-24 471	-215 366	-140 381	74 985	65,18
Неконтрольована частка	1210					
Доходи і витрати (узагальнені показники)						
Інші операційні доходи/витрати (рядок 1030 - рядок 1080)	1300	-3 911	-5 465	-3 581	1 884	65,53
Доходи/витрати від фінансової та інвестиційної діяльності (рядок 1110 + рядок 1120 - рядок 1130 - рядок 1140)	1310	76	63	-29	-92	-46,03
Інші доходи/витрати (рядок 1150 - рядок 1160)	1320	796	806	455	-351	56,45
Усього доходів (рядок 1000 + рядок 1030 + рядок 1110 + рядок 1120 + рядок 1150)	1330	385 146	428 545	334 615	-93 930	78,08
Усього витрат (рядок 1010 + рядок 1040 + рядок 1070 + рядок 1080 + рядок 1130 + рядок 1140 + рядок 1160 + рядок 1180 + рядок 1190)	1340	409 617	643 914	474 996	-168 918	73,77
Розрахунок показника ЕБІТДА						
Фінансовий результат від операційної діяльності (рядок 1100)	1400	-25 343	-216 238	-140 807	75 431	65,12
плюс амортизація (рядок 1530)	1401	19 849	21 509	20 119	-1 390	93,54
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					
ЕБІТДА	1410	-5 494	-194 729	-120 688	74 041	61,98
Елементи операційних витрат						
Матеріальні витрати, у тому числі:	1500	188 296	342 873	234 242	-108 631	68,32
витрати на сировину та основні матеріали	1501	70 811	103 250	91 947	-11 303	89,05
витрати на паливо та енергію	1502	108 166	195 785	127 668	-68 117	65,21
Витрати на оплату праці	1510	117 097	145 684	126 690	-18 994	86,96
Відрахування на соціальні заходи	1520	25 725	31 370	27 687	-3 683	88,26
Амортизація	1530	19 849	21 509	20 119	-1 390	93,54
Інші операційні витрати	1540	58 576	102 401	65 752	-36 649	64,21
Усього	1550	409 543	643 837	474 490	-169 347	73,70

Заступник директора підприємства
з фінансово-економічних питань



Галина ГРИГОРКО

Таблиця II. Розрахунки з бюджетом

тис. грн без ПДВ

Найменування показника	Код рядка	минулий рік (факт 1 кв 2022)	1 квартал 2023 року			
			план	факт	відхилення, +/-	виконання, %
1	2	3	4	5	6	7
Розподіл чистого прибутку						
Залишок нерозподіленого прибутку (непокритого збитку) на початок звітного періоду	2000	-1 072 846	-1 320 205	-1 369 080	-48 875	103,70
Відрахування частини чистого прибутку, усього, у тому числі:	2010					
внесок 15 % чистого прибутку до загального фонду міського бюджету	2011					
внесок 60 % частини прибутку, який залишається в розпорядженні підприємства після оподаткування відповідно до чинного законодавства та сплати 15 % чистого прибутку до загального фонду міського бюджету	2012					
Перенесено з додаткового капіталу	2020					
Розвиток виробництва	2030					
у тому числі за основними видами діяльності за КВЕД	2031					
Резервний фонд	2040					
Інші фонди (розшифрувати)	2050					
Інші цілі (розшифрувати)	2060					
Залишок нерозподіленого прибутку (непокритого збитку) на кінець звітного періоду	2070	-1 097 317	-1 535 571	-1 509 461	26 110	98,30

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 звітного періоду	2120	11 029	13 500	6 229	-7 271	46,14
Податок на додану вартість, що підлягає відшкодуванню з державного бюджету за підсумками звітного періоду	2130					
Інші поточні податки, збори, обов'язкові платежі до державного та місцевих бюджетів, у тому числі:	2140	28 101	36 999	32 986	-4 013	89,15
акцизний податок	2141					
рентна плата за транспортування	2142					
плата за користування надрами	2143					
податок на доходи фізичних осіб	2144	20 856	26 223	22 577	-3 646	86,10
погашення податкового боргу, у тому числі:	2145					
погашення реструктуризованих та відстрочених сум, що підлягають сплаті в поточному році до бюджетів та державних цільових фондів	2145/1					
неустойки (штрафи, пені)	2145/2					
місцеві податки та збори	2146	27	27	34	7	125,93
податок на землю	2146/1	27	27	34	7	125,93
податок на нерухоме майно	2146/2					
інші платежі (розшифрувати)	2147	7 218	10 749	10 375	-374	96,52
військовий збір (1,5%)	2147/1	1 738	2 185	1 882	-303	86,13
екологічні податки	2147/2	2 645	5 687	5 481	-206	96,38
рентна плата за спеціальне використання води	2147/3	2 835	2 877	3 012	135	104,69
Єдиний внесок на загальнообов'язкове державне соціальне страхування	2150	25 725	31 370	27 687	-3 683	88,26
Усього виплат	2200	64 855	81 869	66 902	-14 967	81,72

Заступник директора підприємства
з фінансово-економічних питань

Галина ГРИГОРКО

Таблиця III. Рух грошових коштів

тис.грн без ПДВ

Найменування показника	Код рядка	минулий рік (факт 1 кв 2022)	I квартал 2023 року			
			план	факт	відхилення, +/-	виконання, %
1	2	3	4	5	6	7
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності						
Прибуток (збиток) від звичайної діяльності до оподаткування	1170	-24 471	-215 366	-140 381	74 985	65,18
Коригування на:						
амортизацію необоротних активів	3000	19 849	21 509	20 119	-1 390	93,54
збільшення (зменшення) забезпечень	3010	4 035	2 910	3 373	463	115,91
збиток (прибуток) від нереалізованих курсових різниць	3020					
збиток (прибуток) від неопераційної діяльності та інших негрошових операцій (розшифрувати)	3030	3 202	6 230	4 474	-1 756	71,81
коригування суми амортизації (застарілі запаси та знецінення фінансових активів)	3030/1	3 202	6 230	4 474	-1 756	71,81
Прибуток (збиток) від операційної діяльності до змін в оборотному капіталі	3040	2 615	-184 717	-112 415	72 302	60,86
Зменшення (збільшення) оборотних активів (розшифрувати)	3050	-137 717	-12 660	-36 537	-23 877	288,60
запаси	3050/1	-2 556	-1 260	-24 871	-23 611	1 973,89
дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги та інша поточна дебіторська заборгованість	3050/2	-144 192	-12 450	-28 625	-16 175	229,92
витрати майбутніх періодів	3050/3					
інші оборотні активи	3050/4					
дебіторська заборгованість за розрахунками за виданими авансами	3050/5	3 834	1 050	19 077	18 027	1 816,86
дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	3050/6	5 197		-2 118	-2 118	
Збільшення (зменшення) поточних зобов'язань (розшифрувати)	3060	64 463	158 340	20 919	-137 421	13,21
векселі видані	3060/1					
поточна кредиторська заборгованість	3060/2	48 963	153 580	19 474	-134 106	12,68
доходи майбутніх періодів	3060/3	-788		-776	-776	
інші поточні зобов'язання	3060/4	16 288	3 560	946	-2 614	26,57
поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	3060/5		1 200	1 350	150	112,50
поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями	3060/6			-75	-75	
Грошові кошти від операційної діяльності	3070	-70 639	-39 112	-128 033	-88 921	327,35
Сплачений податок на прибуток	3080					
Чистий рух грошових коштів операційної діяльності	3090	-70 639	-39 112	-128 033	-88 921	327,35
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					
Придбання (створення) основних засобів (розшифрувати)	3270	885	2 500	74 613	72 113	2 984,52
Бюджетне фінансування, що не відноситься до статутного капіталу	3270/1					
Власні кошти (амортизація та інші кошти підприємства)	3270/2	885		1 764	1 764	
Бюджетне фінансування шляхом внесків до статутного капіталу	3270/3		2 500	72 849	70 349	2 913,96
Капітальне будівництво (розшифрувати)	3280		888	351	-537	39,53
Бюджетне фінансування, що не відноситься до статутного капіталу	3280/1					

Найменування показника	Код рядка	минулий рік (факт 1 кв 2022)	1 квартал 2023 року			
			план	факт	відхилення, +/-	виконання, %
1	2	3	4	5	6	7
Власні кошти (амортизація та інші кошти підприємства)	3280/2					
Бюджетне фінансування шляхом внесків до статутного капіталу	3280/3			351	351	
Придбання (створення) нематеріальних активів (розшифрувати)	3290					
Придбання акцій та облігацій	3300					
Інші витрати (розшифрувати)	3310	516	8 903	9 078	175	101,97
придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	3310/1					
модернізація, модифікація (добудова, дообладнання, реконструкція) основних засобів	3310/2	516	8 903	9 078	175	101,97
Бюджетне фінансування, що не відноситься до статутного капіталу	3310/2/1					
Власні кошти (амортизація та інші кошти підприємства)	3310/2/2	335	6 963	2 137	-4 826	30,69
Бюджетне фінансування шляхом внесків до статутного капіталу	3310/2/3	181	1 940	6 941	5 001	357,78
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3320	-1 401	-12 291	-84 042	-71 751	683,77

III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності

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					
фінансування з бюджету розвитку, програма соц.економ. розвитку та ін.	3470/1					
Інші надходження (розшифрувати)	3480	109 600	43 440	173 761	130 321	400,00
фінансування по КПКВК 1417670 "Внески до статутного капіталу суб'єктів господарювання"	3480/1	109 600	43 440	173 761	130 321	400,00
Витрати						
Повернення коштів за довгостроковими зобов'язаннями, у тому числі:						
кредити	3510					
позики	3520					
облігації	3530					
Повернення коштів за короткостроковими зобов'язаннями, у тому числі:						
кредити	3540					
позики	3550					
облігації	3560					
Інші витрати	3570					
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3580	109 600	43 440	173 761	130 321	400,00
Грошові кошти:						
на початок періоду	3600	5 032	12 457	299 064	286 607	2 400,77
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3610					
на кінець періоду	3620	42 592	4 494	260 750	256 256	5 802,18
Чистий грошовий потік	3630	37 560	-7 963	-38 314	-30 351	481,15

Заступник директора підприємства
з фінансово-економічних питань

Галина ГРИГОРКО

Таблиця IV. Капітальні інвестиції

тис.грн без ПДВ

Найменування показника	Код рядка	минулий рік (факт 1 кв 2022)	1 квартал 2023 року			
			план	факт	відхилення, +/-	виконання, %
1	2	3	4	5	6	7
Капітальні інвестиції, усього, у тому числі:	4000	1 362	10 243	34 651	24 408	338,29
капітальне будівництво	4010		740		-740	
придбання (виготовлення) основних засобів	4020	1 362	2 083	34 651	32 568	1 663,51
придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	4030					
придбання (створення) нематеріальних активів	4040					
модернізація, модифікація (добудова, дообладнання, реконструкція) основних засобів	4050		7 420		-7 420	

Заступник директора підприємства
з фінансово-економічних питань



Галина ГРИГОРКО

Таблиця V. Коефіцієнтний аналіз

Найменування показника	Код рядка	Оптимальне значення	Минулий рік (1 квартал 2022)	Факт за 1 квартал 2023	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	-1,16	-37,06	
Рентабельність EBITDA (EBITDA, рядок 1410 / чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), рядок 1000, %)	5010	Збільшення	-1,48	-37,99	
Коефіцієнт рентабельності активів (чистий фінансовий результат, рядок 1200 / вартість активів, рядок 6030)	5020	Збільшення	-0,01	-0,06	Характеризує ефективність використання активів підприємства
Коефіцієнт рентабельності власного капіталу (чистий фінансовий результат, рядок 1200 / власний капітал, рядок 6090)	5030	Збільшення	-0,02	-0,08	
Коефіцієнт рентабельності діяльності (чистий фінансовий результат, рядок 1200 / чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), рядок 1000)	5040	> 0	-0,07	-0,44	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		-66,25	-2,94	
Коефіцієнт фінансової стійкості (власний капітал, рядок 6090 / (довгострокові зобов'язання, рядок 6040 + поточні зобов'язання, рядок 6050))	5110	> 1	3,84	5,20	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	3,17	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		0,07	1,72	
Коефіцієнт відношення капітальних інвестицій до чистого доходу (виручки) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) (рядок 4000 / рядок 1000)	5210		0,00	0,11	
Коефіцієнт зносу основних засобів (сума зносу / первісна вартість основних засобів) (форма 1, рядок 1012 / форма 1, рядок 1011)	5220	Збільшення	0,21	0,24	Характеризує інвестиційну політику підприємства
Ковенанти/обмежувальні коефіцієнти					
Інші коефіцієнти/ковенанти, якщо такі передбачені умовами кредитних договорів, із зазначенням банку, валюти та суми зобов'язання на дату останньої звітності, строку погашення. У графі "Оптимальне значення" вказати граничне значення коефіцієнта	5300				

Заступник директора підприємства
з фінансово-економічних питань



Галина ГРИГОРКО

Таблиця VI. Інформація
до звіту з виконання фінансового плану за 1 квартал 2023 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 (2022)	Факт минулого року (2022)	План поточного року (2023)	план 1 кварталу 2023 року	факт 1 кварталу 2023 року	відхилення, +/-	виконання, %
1	2	3	4	5	6	7	8
Середньооблікова чисельність осіб, у тому числі:							
керівники	218	217	218	218	212	-6	97,25
професіонали	234	246	243	243	222	-21	91,36
фахівці	134	136	136	136	129	-7	94,85
технічні	29	29	29	29	39	10	134,48
робітники	2 008	2 000	2 114	2 114	1 925	-189	91,06
інші категорії							
Фонд оплати праці, тис. гривень, у тому числі:							
директор	1 058	983	1 432	349	195	-154	55,87
адміністративно-управлінський персонал	43 364	32 569	37 176	8 725	8 747	22	100,25
працівники	577 820	447 879	581 271	136 610	117 748	-18 862	86,19
Витрати на оплату праці, тис. гривень, у тому числі:							
директор	1 291	1 198	1 741	424	238	-187	56,02
адміністративно-управлінський персонал	52 709	39 676	45 191	10 604	10 659	55	100,52
працівники	702 350	545 618	706 591	166 026	143 481	-22 545	86,42
Середньомісячна заробітна плата одного працівника, гривень							
директор	88 200	81 917	119 346	119 346	65 000	-54 346	54,46
адміністративно-управлінський персонал	31 152	23 808	26 707	24 236	26 749	2 513	110,37
працівники	19 215	14 852	19 329	17 387	16 239	-1 148	93,40
Середньомісячний дохід одного працівника, гривень							
директор	88 200	81 917	119 346	119 346	79 205	-40 141	66,37
адміністративно-управлінський персонал	37 865	29 003	32 465	24 236	32 595	8 359	134,49
працівники	23 356	18 093	23 497	17 387	19 788	2 401	113,81

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

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

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

Найменування показника	План на I квартал 2023 року			Факт за I квартал 2023 року			Відхилення			Виконання, %		Зміна ціни одиниці (вартості продукції / наданих послуг)
	чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), тис. грн	кількість продукції/ наданих послуг, одиниця виміру	ціна одиниці (вартість продукції/ наданих послуг), гривень	чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), тис. грн	кількість продукції/ наданих послуг, одиниця виміру	ціна одиниці (вартість продукції/ наданих послуг), гривень	чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), тис. грн	кількість продукції/ наданих послуг, одиниця виміру	ціна одиниці (вартість продукції/ наданих послуг), гривень	чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), тис. грн	кількість продукції/ наданих послуг, одиниця виміру	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Централізоване водопостачання (КВЕД 36.00)	236 473	-	-	182 253	-	-	-54 220	-	-	77,07	-	-
Централізоване водовідведення (КВЕД 37.00)	139 769	-	-	106 014	-	-	-33 755	-	-	75,85	-	-
Інші види неліцензованої діяльності, у т.ч.:	38 062	-	-	29 433	-	-	-8 629	-	-	77,33	-	-
Опломбування/Розпломбування приладів обліку води (КВЕД 82.99)	330	-	-	276	-	-	-54	-	-	83,64	-	-
Абонентське обслуговування (КВЕД 82.99)	32 628	-	-	28 828	-	-	-3 800	-	-	88,35	-	-
Зберігання обладнання (КВЕД 82.99)	99	-	-	90	-	-	-9	-	-	90,91	-	-
Обмеження (припинення) та відновлення надання послуг водопостачання та водовідведення (КВЕД 82.99)	1 606	-	-	4	-	-	-1 602	-	-	0,25	-	-
Обслуговування гідроархітектурних споруд (КВЕД 82.99)	2 917	-	-	-	-	-	-2 917	-	-	-	-	-
Ремонт і тех.обслуговування устаткування (КВЕД 33.13) (ТО та повірка приладів обліку води)	438	-	-	166	-	-	-272	-	-	37,90	-	-
Спільне використання технологічних електричних мереж (КВЕД 35.13)	44	-	-	69	-	-	25	-	-	156,82	-	-
Усього	414 304	-	-	317 700	-	-	-96 604	-	-	76,68	-	-

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	x	x	x			

5. Інформація щодо отримання та повернення залучених коштів

Зобов'язання	Заборгованість за кредитами на початок 2023 року	План із залучення коштів	План з повернення коштів	Заборгованість за кредитами на кінець 2023 року
1	2	3	4	5
Довгострокові зобов'язання, усього у тому числі:	-	-	-	-
Короткострокові зобов'язання, у тому числі:	-	-	-	-
Інші фінансові зобов'язання, у тому числі:	-	-	-	-
Усього	-	-	-	-

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

тис.грн без ПДВ

№ з/п	Марка	Рік придбання	Мета використання	Витрати за 1 кв 2023, 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	адміністративні потреби	106	26	51	11	13	5
2	AE5233OM RENAULT DOKKER	2020	адміністративні потреби	236	57	113	25	29	12
3	AE4632IM RENAULT DOKKER	2017	адміністративні потреби	194	47	93	20	24	10
4	AE8440KB Volkswagen-Passat	договор	адміністративні потреби	145	35	69	15	18	8
5	AE9088AO DAEWOO NEXIA	1997	адміністративні потреби	98	24	47	10	12	5
6	AE0011OO MITSUBISHI PAJERO	договор	адміністративні потреби	57	14	27	6	7	3
7	AE0055MP SKODA OCTAVIA A7	2019	адміністративні потреби	143	35	69	15	18	6
8	AE4633IM SKODA OCTAVIA A7	2017	адміністративні потреби	545	131	261	57	67	29
9	AE4504TC SKODA RAPID	2018	адміністративні потреби	253	61	121	26	31	14
10	AE8252BT SKODA OCTAVIA A7	2019	адміністративні потреби	232	56	111	24	29	12
11	AE8252BT SKODA OCTAVIA A7	2019	адміністративні потреби	41	8	20	5	4	4
Усього				2 050	494	982	214	252	108

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

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

8. Джерела капітальних інвестицій

тис. гривень (без ПДВ)

№ з/п	Найменування об'єкта	Залучення кредитних коштів				Бюджетне фінансування, що не відноситься до статутного капіталу				Власні кошти (амортизація та інші кошти підприємства)				Бюджетне фінансування шляхом внесків до статутного капіталу				Усього			
		план 1 кв 2023	факт 1 кв 2023	відхилення, +/-	виконання, %	план 1 кв 2023	факт 1 кв 2023	відхилення, +/-	виконання, %	план 1 кв 2023	факт 1 кв 2023	відхилення, +/-	виконання, %	план 1 кв 2023	факт 1 кв 2023	відхилення, +/-	виконання, %	план 1 кв 2023	факт 1 кв 2023	відхилення, +/-	виконання, %
		3	4	5	6	9	10	11	12	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
1	Автоматизація роботи фільтрів на Кайдацькій насосно-фільтрувальній станції м.Дніпро									521		-521						521		-521	
2	Реконструкція мереж водопроводу Д=500мм в районі будівлі ПНС №16									644		-644						644		-644	
3	Будівництво мереж водопостачання по пров. Клубний у м.Дніпро									740		-740						740		-740	
4	Реконструкція мереж водопостачання (Д=500) по вул.Крутий Спуск у м.Дніпро									615		-615						615		-615	
5	Реконструкція мереж водопостачання Д=500 (Аули-Парус) що проходить через Зелену балку у м.Дніпро									518		-518						518		-518	
6	Будівництво мережі водопостачання в районі будівлі ПНС 14 по вул.Донецьке шосе, 150К у м.Дніпро (проекткування)									802		-802						802		-802	
7	Реконструкція первинного радіального відстійника №5 третьої черги будівництва на ЛСА у м.Дніпро									508		-508						508		-508	
8	Реконструкція градирні на Лівобережній станції аерації у м.Дніпро									827		-827						827		-827	
9	Реконструкція самотпливного каналізаційного колектору Д=300 мм в районі будинку № 34 по вул. Володимира Івасюка у м.Дніпро									558		-558						558		-558	
10	Реконструкція самотпливного каналізаційного колектору Д=150мм в районі будинку №29-А по вул.Володимира Верняцького у м.Дніпро									221		-221						221		-221	
11	Реконструкція системи каналізації дитячого навчального закладу №379 по вул.Пестеля, 34 та каналізації СЗШ №90 по вул.Передовій, 253.Коригування.									357		-357						357		-357	
12	Будівництво напірних каналізаційних колекторів від насосної станції водовідведення №52 по вул. Артільна,2-Н до існуючих напірних каналізаційних колекторів 2Д900 мм в районі будинку №3 по вул. Осіння у м.Дніпро (проекткування)									232		-232						232		-232	
13	Реконструкція та капітальний ремонт об'єктів та мереж, проектування, будівництво водопроводів, технічне переоснащення - капітальні інвестиції													1 617		-1 617		1 617		-1 617	

№ з/п	Найменування об'єкта	Залучення кредитних коштів				Бюджетне фінансування, що не відноситься до статутного капіталу				Власні кошти (амортизація та інші кошти підприємства)				Бюджетне фінансування шляхом внесків до статутного капіталу				Усього			
		план 1 кв 2023	факт 1 кв 2023	відхилення, +/-	виконання, %	план 1 кв 2023	факт 1 кв 2023	відхилення, +/-	виконання, %	план 1 кв 2023	факт 1 кв 2023	відхилення, +/-	виконання, %	план 1 кв 2023	факт 1 кв 2023	відхилення, +/-	виконання, %	план 1 кв 2023	факт 1 кв 2023	відхилення, +/-	виконання, %
1	2	3	4	5	6	9	10	11	12	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
14	Придбання транспортних засобів, технічних засобів та механізмів, спецтехніки, механічних лопат, екскаваторів та ковшевих тнвантажувачів, гірничої техніки, авто для моніторингу екологічного стану води													2 083		-2 083		2 083		-2 083	
15	Придбання ОЗ (крім комп'ютерної техніки) за рахунок коштів підприємства (заходи, не враховані в Інвестиційній програмі)									1 796	1 796				32 855	32 855			34 651	34 651	
Усього										6 543	1 796	-4 747	27,45	3 700	32 855	29 155	887,97	10 243	34 651	24 408	338,29
Відсоток										63,88	5,18	-19,45	8,11	36,12	94,82	119,45	262,49	100,00	100,00	100,00	100,00

9. Капітальне будівництво (рядок 4010 таблиці 4)

№	Найменування об'єктів	Рік початку і закінчення будівництва	Загальна кошторисна вартість	Первісна балансова вартість введених потужностей на початок планового року	Незавершене будівництво на початок планового року	Плановий рік (2023)						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 (за рахунок поповнення статутного фонду з міського бюджету)
								власні кошти	кредитні кошти	інші джерела (міський бюджет)	інші джерела			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	11a	12	13	
1		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 КП «Дніпроводоканал» за 1 квартал 2023 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, 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».

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

Рішенням виконавчого комітету Дніпровської міської ради від 21.02.2023 №4-21/2 «Про затвердження фінансового плану на 2023 рік Комунального підприємства «Дніпроводоканал» Дніпровської міської ради» було затверджено фінансовий план підприємства на 2023 рік.

Відповідно до Порядку формування тарифів на централізоване водопостачання та централізоване водовідведення, затвердженого постановою НКРЕКП від 10.03.2016 №302, з урахуванням вимог постанови НКРЕКП від 10.05.2022 №466 «Про врегулювання окремих питань щодо подання заяв для встановлення тарифів і схвалення інвестиційних програм (планів розвитку) у сфері централізованого водопостачання та/або централізованого водовідведення», підприємством 9 серпня 2022 року подані до НКРЕКП розрахунки тарифів на централізоване водопостачання та централізоване водовідведення на 2023 рік для їх встановлення. Зазначені розрахунки проведені з урахуванням планових умов діяльності підприємства у 2023 році, які могли бути враховані підприємством при проведенні розрахунку. Розрахунок тарифів проводиться на базі планових річних показників витрат та обсягів.

Але тарифи на централізоване водопостачання та централізоване водовідведення на 2023 рік на 01.04.2023 року НКРЕКП не встановлені і у 1 кварталі 2023 року діють тарифи, які набули чинності з 01.01.2022.

Постановою НКРЕКП від 22.12.2021 №2848 «Про встановлення тарифів на централізоване водопостачання та централізоване водовідведення комунальному підприємству «Дніпроводоканал» Дніпровської міської ради», яка набрала чинності з 01.01.2022, для КП «Дніпроводоканал» встановлені тарифи на послуги централізованого водопостачання та централізованого водовідведення на 2022 рік, які продовжують діяти у 2023 році:

- на централізоване водопостачання для споживачів, які є суб'єктами господарювання у сфері централізованого водопостачання та водовідведення 6,97 грн без ПДВ за 1 м³;
- на централізоване водопостачання для споживачів, які не є суб'єктами господарювання у сфері централізованого водопостачання та водовідведення 15,13 грн без ПДВ за 1 м³;
- на централізоване водовідведення для споживачів, які є суб'єктами господарювання у сфері централізованого водопостачання та водовідведення 5,49 грн без ПДВ за 1 м³;
- на централізоване водовідведення для споживачів, які не є суб'єктами господарювання у сфері централізованого водопостачання та водовідведення 11,00 грн без ПДВ за 1 м³.

Діючі з 01.01.2022 тарифи на послуги централізованого водопостачання та централізованого водовідведення є збитковими вже на момент їх встановлення НКРЕКП, зокрема і в зв'язку із завищеними обсягами реалізації послуг по відношенню до фактичних.

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 (7 399 тис. грн за фактом 1 кварталу 2023 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 4 068 тис. грн.

Тільки ці дві складові витрат у загальній сумі 11 467 тис. грн складають 8,2% збитку підприємства за звітний період.

2. Формування дохідної частини фінансового плану

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

Фінансовий план КП «Дніпроводоканал» на 2023 рік базується виключно на планових річних показниках діяльності на момент його складання. Формування дохідної частини фінансового плану на 1 квартал 2023 року здійснено за тарифами (без ПДВ), затвердженими для КП «Дніпроводоканал» з 01.01.2022.

Структура чистого доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), інші операційні доходи, інші та фінансові доходи та порівняння їх фактичних показників за 1 квартал 2023 року з плановими показниками 1 кварталу 2023 року та фактичними показниками за 1 квартал 2022 року наведені у таблиці 1.

Таблиця 1
(тис. грн без ПДВ)

№ з/п	Найменування показника	Факт за 1 квартал 2023 року	Порівняння з планом на 1 квартал 2023 року			Порівняння з фактом за 1 квартал 2022 року		
			план на 1 квартал 2023 року	Відхилення, +/-	Відхилення, %	факт за 1 квартал 2022 року	Відхилення, +/-	Відхилення, %
1	Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), у т.ч.:	317 700	414 304	-96 604	-23,32	371 760	-54 060	-14,54
1.1	Централізоване водопостачання (КВЕД 36.00)	182 253	236 473	-54 220	-22,93	213 547	-31 294	-14,65
1.2	Централізоване водовідведення (КВЕД 37.00)	106 014	139 769	-33 755	-24,15	123 853	-17 839	-14,40
1.3	Опломбування/Розпломбування приладів обліку води (КВЕД 82.99)	276	330	-54	-16,36	512	-236	-46,09
1.4	Абонентське обслуговування (КВЕД 82.99)	28 828	32 628	-3 800	-11,65	33 510	-4 682	-13,97
1.5	Зберігання обладнання (КВЕД 82.99)	90	99	-9	-9,09	78	12	15,38
1.6	Обмеження (припинення) та відновлення надання послуг водопостачання та водовідведення (КВЕД 82.99)	4	1 606	-1 602	-99,75	4		
1.7	Обслуговування гідроархітектурних споруд (КВЕД 82.99)		2 917	-2 917	-100,00			
1.8	Послуги разового характеру (КВЕД 82.99)							
1.9	Ремонт і тех.обслуговування устаткування (КВЕД 33.13) (ТО та повірка приладів обліку води)	166	438	-272	-62,10	190	-24	-12,63
1.10	Спільне використання технологічних електричних мереж (КВЕД 35.13)	69	44	25	56,82	66	3	4,55
2	Інші операційні доходи	15 983	13 295	2 688	20,22	12 440	3 543	28,48
3	Фінансові доходи		129	-129	-100,00	150	-150	-100,00
4	Інші доходи	932	817	115	14,08	796	136	17,09
5	Повні доходи	334 615	428 545	-93 930	-21,92	385 146	-50 531	-13,12

Структура інших операційних доходів відображена у рядку 1030 таблиці І. «Формування фінансових результатів» звіту з виконання фінансових результатів.

Зменшення за 1 квартал 2023 року у порівнянні з аналогічним періодом 2022 року доходів від надання послуг з централізованого водопостачання та централізованого водовідведення пов'язане із значним зменшенням обсягів реалізації та невстановленням тарифів на 2023 рік. На 2023 рік тарифи на послуги з централізованого водопостачання та централізованого водовідведення залишаються на рівні тарифів, встановлених з 01.01.2022 на послуги з централізованого водопостачання та централізованого водовідведення постановою НКРЕКП від 22.12.2021 №2848 «Про встановлення тарифів на централізоване водопостачання та централізоване водовідведення комунальному підприємству «Дніпроводоканал» Дніпровської міської ради», яка набрала чинності з 01.01.2022.

Зменшення доходів інших видів діяльності у порівнянні з 1 кварталом 2022 року пов'язане зі змінням розміру за абонентське обслуговування споживачів, що сплачують споживачі, пов'язане з минулими періодами; також зменшенням обсягів надання окремих послуг, що відносяться до інших видів діяльності.

3. Формування витратної частини фінансового плану

Планування витрат на послуги з централізованого водопостачання та централізованого водовідведення здійснено підприємством відповідно до Порядку формування тарифів на централізоване водопостачання та централізоване водовідведення, затвердженого постановою НКРЕКП від 10.03.2016 №302 виходячи з планових на 2023 рік потреб підприємства, які мали бути врахованими при складанні фінансового плану підприємства.

Порівняння складових повної фактичної собівартості за 1 квартал 2023 року із плановими показниками 1 кварталу 2023 року та фактичними показниками 1 кварталу 2022 року наведені у таблиці 2.

Таблиця 2
тис. грн (без ПДВ)

№ з/п	Найменування показника	Факт за 1 квартал 2023 року	Порівняння з планом на 1 квартал 2023 року			Порівняння з фактом за 1 квартал 2022 року		
			план на 1 квартал 2023 року	Відхилення, +/-	Відхилення, %	факт за 1 квартал 2022 року	Відхилення, +/-	Відхилення, %
1	Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) (розшифрувати)	435 428	605 163	-169 735	-28,05	376 059	59 369	15,79
1.1	витрати на сировину та основні матеріали	91 947	103 250	-11 303	-10,95	70 811	21 136	29,85
1.2	витрати на паливо	23 622	30 897	-7 275	-23,55	13 696	9 926	72,47
1.3	витрати на електроенергію	104 046	164 888	-60 842	-36,90	94 470	9 576	10,14
1.4	витрати на оплату праці	115 195	135 157	-19 962	-14,77	106 864	8 331	7,80
1.5	відрухання на соціальні заходи	25 070	29 026	-3 956	-13,63	23 431	1 639	7,00
1.6	витрати, що здійснюються для підтримання об'єкта в робочому стані (проведення ремонту, технічного огляду, нагляду, обслуговування тощо)	13 698	49 405	-35 707	-72,27	11 654	2 044	17,54
1.7	амортизація основних засобів і нематеріальних активів	18 499	21 141	-2 642	-12,50	19 335	-836	-4,32
1.8	інші витрати (розшифрувати)	43 351	71 399	-28 048	-39,28	35 798	7 553	21,10
2	Адміністративні витрати, у тому числі:	14 613	15 044	-431	-2,86	13 179	1 434	10,88
3	Витрати на збут, у тому числі:	4 885	4 870	15	0,31	3 954	931	23,55
4	Інші операційні витрати, усього, у тому числі:	19 564	18 760	804	4,29	16 351	3 213	19,65
5	Фінансові витрати (розшифрувати)	29	66	-37	-56,06	74	-45	-60,81
6	Інші витрати (розшифрувати), у тому числі:	477	11	466	4 236,36		477	
7	Повні витрати	474 996	643 914	-168 918	-26,23	409 617	65 379	15,96

Повна собівартість послуг, що надаються підприємством, включає виробничу собівартість та розподілені в управлінському обліку адміністративні витрати, збутові та інші операційні витрати, пов'язані з відповідними видами діяльності.

Крім того у обліку відображені витрати, які пов'язуються з конкретним видом діяльності і є загальними для підприємства.

Суттєво на обсяг фактичних витрат вплинуло стрімке подорожчання товарів, робіт, послуг у зв'язку з воєнним станом та інфляційними процесами у країні, знизився рівень розрахунків споживачів за спожиті послуги, що також стало причиною зменшення

собівартості, оскільки підприємство вимушене здійснювати лише найнеобхідніші витрати у межах отриманих коштів.

Фактичне зменшення розміру запланованих витрат пов'язане зі зменшенням обсягів виконаних робіт та послуг у зв'язку з дефіцитом у підприємства обігових коштів через зниження рівня оплати послуг централізованого водопостачання та централізованого водовідведення споживачами та спрямування наявних коштів на фінансування критичних статей витрат.

Недовикористання фонду оплати праці у 1 кварталі 2023 року виникло з причини неможливості провадити оплату праці працівникам підприємства у обсязі, запланованому фінансовим планом на 2023 рік, так як витрати на оплату праці у структурі діючих у 2023 році тарифах не відповідають плановим потребам підприємства з забезпечення державних гарантій з оплати праці.

На 1 квартал 2023 року була передбачена середньооблікова чисельність працівників підприємства у кількості 2 740 осіб, фактична за цей період склала 2 527 осіб, що на 213 осіб більше.

Планові витрати на оплату праці планованої чисельності 177 054,0 тис. грн, фактичні витрати на оплату праці фактичної чисельності 154 377,0 тис. грн.

Розмір середньомісячної заробітної плати на 1-го працівника по підприємству за 1 квартал 2023 року (за звітом з праці 1-ПВ) склав 16 752,94 грн, що на 5,2% вище, ніж у минулому році (15 922,53 грн).

Нарахування за одну відпрацьовану люд./год в середньому збільшилися на 3,6% (105,56-101,91 грн/год) і склали 105 грн 56коп.

4. Очікувані фінансові результати

КП «Дніпроводоканал» є підприємством, основна ліцензована діяльність якого регулюється НКРЕКП. Основними доходами та витратами підприємства є доходи та витрати від ліцензованої діяльності з централізованого водопостачання та централізованого водовідведення, інформація про планові показники яких на 1 квартал 2023 року надана в таблицях 1 та 2 цієї записки.

Доходи від ліцензованої діяльності були розраховані за тарифами (без ПДВ), затвердженими для КП «Дніпроводоканал» з 01.01.2022 та відповідно до планових обсягів реалізації послуг на 1 квартал 2023 року.

Дані щодо фактичних фінансових результатів за 1 квартал 2023 року та порівняння з відповідними плановими показниками на 1 квартал 2023 року та фактичними показниками за 1 квартал 2022 року відображені у таблиці 3.

Таблиця 3
тис. грн (без ПДВ)

№ з/п	Найменування показника	Факт за 1 квартал 2023 року	Порівняння з планом на 1 квартал 2023 року			Порівняння з фактом за 1 квартал 2022 року		
			план на 1 квартал 2023 року	Відхилення, +/-	Відхилення, %	факт за 1 квартал 2022 року	Відхилення, +/-	Відхилення, %
1	Повні доходи	334 615	428 545	-93 930	-21,92	385 146	-50 531	-13,12
2	Повні витрати	474 996	643 914	-168 918	-26,23	409 617	65 379	15,96
3	Витрати (дохід) з податку на прибуток							
4	Прибуток/Збиток	-140 381	-215 369	74 988	-34,82	-24 471	-115 910	473,66

Наявність за 1 квартал 2023 року збитку від основної діяльності пояснюється декількома причинами.

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

За 1 квартал 2023 року план реалізації послуг з централізованого водопостачання та централізованого водовідведення згідно до виробничої програми підприємства, виконаний на 77,1% та 75,7%, відповідно, тобто фактичні обсяги реалізації є меншими за планові на 3 739,2 тис.м3 для централізованого водопостачання і на 3 156,569 тис.м3 для централізованого водовідведення. У порівнянні з фактом 1 кварталу 2022 року, факт 1 кварталу 2023 року менше на 14,6% та 15,2% відповідно. Оскільки обсяг отриманих послуг визначає споживач, тому підприємство не має реального впливу на обсяги реалізації.

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

Коригуючий коефіцієнт не застосовується у разі, якщо його розмір більший за 1, тому його застосування приводить тільки до зменшення розрахункового обсягу споживання послуги і, відповідно, доходу підприємства.

Протягом 1 кварталу 2023 року підприємством застосовані коригуючі коефіцієнти у період з січня по березень 2023 року. Розміри коефіцієнтів, погоджених рішеннями виконавчого комітету Дніпровської міської ради, становлять: 0,936 у січні 2023 року; 0,811 у лютому 2023 року; 0,919 у березні 2023 року. Обсяг нарахувань за послугу з централізованого водовідведення для таких споживачів дорівнює обсягу споживання послуг з централізованого водопостачання та постачання гарячої води (за наявності такого постачання) із урахуванням коригуючого коефіцієнту.

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

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

Друга причина – дія у 1 кварталі 2023 року тарифів на централізоване водопостачання та централізоване водовідведення, встановлених НКРЕКП на 2022 рік, які не враховують збільшені потреби підприємства у 2023 році.

Значна частка планових витрат на 2023 рік базувалася на даних діючих на початку 2022 року договорів або на фактичних витратах 2021 року, до яких застосовувався індекс цін виробників промислової продукції. Але діючі за постановою НКРЕКП від 22.12.2021 №2848 «Про встановлення тарифів на централізоване водопостачання та централізоване водовідведення комунальному підприємству «Дніпроводоканал» Дніпровської міської ради» (яка набрала чинності з 01.01.2022) тарифи базуються на даних діючих на початку 2021 року договорів або на фактичних витратах 2020 року, до яких застосовувався індекс цін виробників промислової продукції, що зовсім не відповідає складним умовам ведення господарської діяльності у 2023 році.

У зв'язку з запровадженням в Україні воєнного стану рівень надходження коштів від споживачів (загальна сума) за підсумками 1 кварталу 2023 року склав 96,6% від вартості наданих споживачам послуг централізованого водопостачання та централізованого водовідведення. Тому підприємство намагається за можливості зменшувати фактичні витрати без зниження якості послуг. Низький рівень доходів не перекриває значного збільшення витрат, тому підприємство має збитки у розмірі 136 545 тис.грн для централізованого водопостачання та централізованого водовідведення.

Витрати операційної діяльності частково фінансуються за рахунок коштів, отриманих з міського бюджету у якості поповнення статутного капіталу.

Також причиною фактичної збитковості ліцензованої діяльності є те, що до структури встановлених тарифів на централізоване водопостачання та централізоване водовідведення, відповідно до методології формування тарифів, включається амортизація необоротних активів за даними податкового обліку, а за фактом відображені амортизаційні відрахування, нараховані у бухгалтерському обліку за міжнародними стандартами фінансової звітності (МСФЗ), сума яких є більшою за відображену у податковому обліку на 4 068 тис. грн.

Протягом 1 кварталу 2023 року контракт з директором підприємства не розривався.

5. Розподіл чистого прибутку

Чистий збиток за 1 квартал 2023 року складає 140 381,0 тис. грн.

Оскільки фінансовий план підприємства на 1 квартал 2023 року є збитковим, планові перерахування до загального фонду міського бюджету 15% чистого прибутку (доходу) та планова сплата 60% частини прибутку, який залишається в розпорядженні підприємства після оподаткування відповідно до чинного законодавства та сплати 15 % чистого прибутку до загального фонду міського бюджету підприємством не плануються.

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

Усього підприємством за 1 квартал 2023 року нараховано до сплати обов'язкових платежів до бюджету та єдиного внеску на загальнообов'язкове державне соціальне страхування 66 902,0 тис.грн. Розшифрування нарахованих податків наведено нижче у таблиці 4.

Таблиця 4
тис. грн (без ПДВ)

№ з/п	Найменування показника	1 кв 2023			
		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	13 500	6 229	-7 271	46,14
4	Інші поточні податки, збори, обов'язкові платежі до державного та місцевих бюджетів, у тому числі:	36 999	32 986	-4 013	89,15
4.1	податок на доходи фізичних осіб	26 223	22 577	-3 646	86,10
4.2	погашення податкового боргу				
4.3	місцеві податки та збори	27	34	7	125,93
4.3.1	податок на землю	27	34	7	125,93
4.4	інші платежі (розшифрувати)	10 749	10 375	-374	96,52
4.4.1	військовий збір (1,5%)	2 185	1 882	-303	86,13
4.4.2	екологічні податки	5 687	5 481	-206	96,38
4.4.3	рентна плата за спеціальне використання води	2 877	3 012	135	104,69
5	Єдиний внесок на загальнообов'язкове державне соціальне страхування	31 370	27 687	-3 683	88,26
6	Усього виплат	81 869	66 902	-14 967	81,72

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

Протягом 2023 року планувались витрати на утримання гуртожитку у розмірі 51,0 тис. грн, фактично було витрачено 179,0 тис. грн, значне збільшення фактичних витрат пов'язано з необхідністю проведення непередбачуваного аварійного ремонту покрівлі гуртожитку на суму 126,0 тис. грн.

Доходи від утримання гуртожитку планувались та були фактично отримані у розмірі 15,0 тис. грн.

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

8. Інвестиційна діяльність підприємства

У 1 кварталі 2023 року підприємство планувало витрати на капітальні інвестиції в обсязі 10 243,0 тис. грн (без ПДВ), фактично відображено у обліку на суму 34 651,0 тис. грн (без ПДВ).

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

9. Інша інформація

У 1 кварталі 2023 року підприємство планувало отримати з бюджету 43 440,0 тис. грн, фактично було отримано 173 761,0 тис. грн.

Базовий розмір єдиного внеску на загальнообов'язкове державне соціальне страхування у плановому періоді 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 квартал 2023 року 105 осіб з фондом оплати праці 5 511,0 тис. грн, фактична кількість за 1 квартал 2023 року склала 103 особи з фондом оплати праці – 4 735,0 тис. грн.

Протягом 1 кварталу 2023 року осіб, працюючих за цивільно-правовими договорами, на підприємстві не було.

Заступник директора підприємства
з фінансово-економічних питань



Галина ГРИГОРКО