

Додаток 3  
до Порядку складання, затвердження та контролю  
виконання фінансових планів підприємств  
комунальної власності територіальної громади міста  
Дніпропетровська

		Рік	I квартал 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 працівників	2 595 особи			
Місцезнаходження	вул. Троїцька, буд. 21 а			
Телефон	744-64-60			
Прізвище та ініціали керівника	Довгань Андрій Вікторович			

# ЗВІТ ПРО ВИКОНАННЯ ФІНАНСОВОГО ПЛАНУ ПІДПРИЄМСТВА

за 1 квартал 2021 року

## Основні фінансові показники

тис.грн без ПДВ

Найменування показника	Код рядка	минулий рік (факт 1 кв 2020)	1 квартал 2021			
			план	факт	відхилення, +/-	виконання, %
1	2	3	4	5	6	7
<b>I. Формування фінансових результатів</b>						
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	1000	232 038	313 423	275 390	-38 033	87,87
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	1010	238 412	315 212	285 179	-30 033	90,47
<b>Валовий прибуток/збиток</b>	<b>1020</b>	<b>-6 374</b>	<b>-1 789</b>	<b>-9 789</b>	<b>-8 000</b>	<b>547,18</b>
Адміністративні витрати	1040	11 674	14 881	11 694	-3 187	78,58
Витрати на збут	1070	18 063	21 343	21 386	43	100,20
Інші операційні доходи/витрати	1300	-12 275	-13 047	490	13 537	-3,76
<b>Фінансовий результат від операційної діяльності</b>	<b>1100</b>	<b>-48 386</b>	<b>-51 060</b>	<b>-42 379</b>	<b>8 681</b>	<b>83,00</b>
<b>ЕВІТДА</b>	<b>1410</b>	<b>-30 471</b>	<b>-30 550</b>	<b>-21 748</b>	<b>8 802</b>	<b>71,19</b>
Рентабельність ЕВІТДА	5010	-13,13	-9,75	-7,90	1,85	81,02
Доходи/витрати від фінансової та інвестиційної діяльності	1310	-1 135	-849	308	1 157	-36,28
Інші доходи/витрати	1320	801	802	802		100,00
<b>Фінансовий результат до оподаткування</b>	<b>1170</b>	<b>-48 720</b>	<b>-51 107</b>	<b>-41 269</b>	<b>9 838</b>	<b>80,75</b>
Витрати (дохід) з податку на прибуток	1180					
<b>Чистий фінансовий результат</b>	<b>1200</b>	<b>-48 720</b>	<b>-51 107</b>	<b>-41 269</b>	<b>9 838</b>	<b>80,75</b>
Коефіцієнт рентабельності діяльності	5040	-0,21	-0,16	-0,15	0,01	91,90
<b>II. Розрахунки з бюджетом</b>						
Відрахування частини чистого прибутку	2100					
Податок на прибуток підприємств	2110					
Податок на додану вартість нарахований/до відшкодування (з мінусом)	2120 / 2130	-72	23 640	-8 351	-31 991	-35,33
Сплата інших податків, зборів, обов'язкових платежів до державного та місцевих бюджетів	2140	25 019	26 368	23 504	-2 864	89,14
Єдиний внесок на загальнообов'язкове державне соціальне страхування	2150	18 813	26 360	22 723	-3 637	86,20
<b>Усього виплат</b>	<b>2200</b>	<b>43 760</b>	<b>76 368</b>	<b>37 876</b>	<b>-38 492</b>	<b>49,60</b>
<b>III. Рух грошових коштів</b>						
<b>Грошові кошти на початок періоду</b>	<b>3600</b>	<b>53 882</b>	<b>34 860</b>	<b>34 860</b>		<b>100,00</b>
Чистий рух грошових коштів від операційної діяльності	3090	-38 852	-32 073	-58 267	-26 194	181,67
Чистий рух грошових коштів від інвестиційної діяльності	3320	-18 775	-48 238	-4 211	44 027	8,73
Чистий рух грошових коштів від фінансової діяльності	3580	134 500	62 500	41 900	-20 600	67,04
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3610					
<b>Грошові кошти на кінець періоду</b>	<b>3620</b>	<b>130 755</b>	<b>17 049</b>	<b>14 282</b>	<b>-2 767</b>	<b>83,77</b>
<b>IV. Капітальні інвестиції</b>						
Капітальні інвестиції	4000	20 786	40 198	9 122	-31 076	22,69
<b>V. Коефіцієнтний аналіз</b>						
Коефіцієнт рентабельності активів	5020	-0,04	-0,04	-0,03	0,01	66,02
Коефіцієнт рентабельності власного капіталу	5030	-0,06	-0,07	-0,03	0,04	49,00
Коефіцієнт фінансової стійкості	5110	1,96	1,72	4,51	2,80	262,86
<b>VI. Звіт про фінансовий стан</b>						
Необоротні активи	6000	774 129	788 784	1 019 169	230 385	129,21
Оборотні активи	6010	501 806	400 404	435 373	34 969	108,73
у тому числі грошові кошти та їх еквіваленти	6020	86 961	37 670	14 282	-23 388	37,91
<b>Усього активи</b>	<b>6030</b>	<b>1 275 935</b>	<b>1 189 188</b>	<b>1 454 542</b>	<b>265 354</b>	<b>122,31</b>
Довгострокові зобов'язання і забезпечення	6040			58 712	58 712	
Поточні зобов'язання і забезпечення	6050	430 359	420 756	205 050	-215 706	48,73
<b>Усього зобов'язання і забезпечення</b>	<b>6060</b>	<b>430 359</b>	<b>420 756</b>	<b>263 762</b>	<b>-156 994</b>	<b>62,69</b>
у тому числі державні гранти і субсидії	6070					
у тому числі фінансові запозичення	6080					
<b>Власний капітал</b>	<b>6090</b>	<b>845 576</b>	<b>722 637</b>	<b>1 190 780</b>	<b>468 143</b>	<b>164,78</b>

Заступник директора підприємства  
з фінансово-економічних питань

Г.І. Григорко

Таблиця І. Формування фінансових результатів

тис.грн без ПДВ

Найменування показника	Код рядка	минулий рік (факт 1 кв 2020)	І квартал 2021 року			
			план	факт	відхилення, +/-	виконання, %
1	2	3	4	5	6	7
<b>Доходи і витрати (деталізація)</b>						
<b>Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) (розшифрувати)</b>	<b>1000</b>	<b>232 038</b>	<b>313 423</b>	<b>275 390</b>	<b>-38 033</b>	<b>0,88</b>
Централізоване водопостачання (КВЕД 36.00)	1000/1	148 861	189 490	176 035	-13 455	0,93
Централізоване водовідведення (КВЕД 37.00)	1000/2	82 284	104 467	98 786	-5 681	0,95
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 повірка приладів обліку води)	1000/5	255		153	153	
Опломбування приладів обліку води (КВЕД 82.99)	1000/6	199		206	206	
Абонентське обслуговування (КВЕД 82.99)	1000/7		14 564	38	-14 526	
Обслуговування ВКО (КВЕД 82.99)	1000/8		3 636		-3 636	
Обмеження (припинення) та відновлення надання послуг водопостачання та водовідведення (КВЕД 82.99)	1000/9		1 182		-1 182	
Обмеження (припинення) надання послуг водопостачання та водовідведення (КВЕД 82.99)	1000/10	339				
Відновлення надання послуг водопостачання та водовідведення (КВЕД 82.99)	1000/11	29				
Зберігання обладнання (КВЕД 82.99)	1000/12	45	57	48	-9	0,84
Розпломбування вузлів обліку води (КВЕД 82.99)	1000/13			76	76	
Спільне використання технологічних електричних мереж (КВЕД 35.13)	1000/14	26	27	48	21	1,78
<b>Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) (розшифрувати)</b>	<b>1010</b>	<b>238 412</b>	<b>315 212</b>	<b>285 179</b>	<b>-30 033</b>	<b>0,90</b>
витрати на сировину та основні матеріали	1011	53 778	54 057	66 462	12 405	1,23
витрати на паливо	1012	8 854	8 888	8 103	-785	0,91
витрати на електроенергію	1013	51 714	63 474	60 409	-3 065	0,95
витрати на оплату праці	1014	68 469	101 122	83 173	-17 949	0,82
відрахування на соціальні заходи	1015	14 861	21 705	18 172	-3 533	0,84
витрати, що здійснюються для підтримання об'єкта в робочому стані (проведення ремонту, технічного огляду, нагляду, обслуговування тощо)	1016	6 381	12 214	8 657	-3 557	0,71
амортизація основних засобів і нематеріальних активів	1017	17 164	19 708	20 099	391	1,02
інші витрати (розшифрувати)	1018	17 191	34 044	20 104	-13 940	0,59
Аварійно-рятувальне обслуговування (постійне і обов'язкове)	1018/1	6	6	6		1,00
Атестація працівників	1018/2					
Атестація робочих місць	1018/3			37	37	
Аудит технічної компетенції лабораторій (раніше - Атестація лабораторій)	1018/4					
Вивіз сміття, твердих та рідких побутових відходів	1018/5	148	167	148	-19	0,89
Відшкодування витрат зі сплати податку на землю іншим організаціям	1018/6		6	6		1,00
Внески на регулювання	1018/7	149	275	257	-18	0,93
Вугілля для кузні	1018/8	7	9	1	-8	0,11
Гаряча вода	1018/9					
Дезинсекція, дератизація	1018/10	111	126	151	25	1,20
Довідки, виписки (крім довідок ЖЕКів)	1018/11	3	10	1	-9	0,10
Дозволи на викид забруднюючих речовин в атмосферу стаціонарними джерелами	1018/12	5	5	5		1,00
Екологічний податок за викиди в атмосферу забруднюючих речовин стаціонарними джерелами забруднення	1018/13	1 184	15	19	4	1,27
Екологічний податок за розміщення відходів у спеціально відведених для цього місцях чи на об'єктах	1018/14		32	21	-11	0,66
Екологічний податок за скид забруднюючих речовин у водні об'єкти	1018/15		1 046	1 174	128	1,12

Найменування показника	Код рядка	минулий рік (факт 1 кв 2020)	I квартал 2021 року			
			план	факт	відхилення, +/-	виконання, %
1	2	3	4	5	6	7
Експертна оцінка (в т.ч. оцінка майна)	1018/16		46		-46	
Заміри викидів від стаціонарних та пересувних джерел підприємства	1018/17					
Заходи цивільного захисту - малоцінні активи з терміном експлуатації понад 12 місяців	1018/18	64	50		-50	
Заходи цивільного захисту - послуги	1018/19					
Знос МШП, крім спецодягу	1018/20	47	84	8	-76	0,10
Інтернет	1018/21	2	2	3	1	1,50
Інформаційні послуги (інформація для споживачів)	1018/22	95	8	1	-7	0,13
Інформаційно - консультаційні послуги (отримувач послуг - КП "Дніпроводоканал")	1018/23	6				
Інші малоцінні активи з терміном експлуатації понад 12 місяців	1018/24	209	530	679	149	1,28
Калібрування (атестація) установки для повірки приладів обліку води	1018/25					
Калібрування (атестація) шаф, печей, термостатів та іншого обладнання	1018/26		28		-28	
Канцтовари та бланки документів	1018/27	142	121	102	-19	0,84
Копіювання документів	1018/28					
Лабораторні дослідження сторонніми організаціями води, стоків та ін.	1018/29	41	89	37	-52	0,42
Масла	1018/30	97	311	104	-207	0,33
Матеріали для відключення боржників за послуги водопостачання та водовідведення	1018/31					
Матеріали для відновлення надання послуг водопостачання та водовідведення	1018/32					
Матеріали для повірки, обслуговування та пломбування лічильників води (прокладки, пломби охоронні, дріт пломбувальний та ін.)	1018/33	12	2	12	10	6,00
Матеріали з техніки безпеки, включаючи засоби захисту згідно з Правилами ТБ з терміном експлуатації понад 12 місяців	1018/34	2	1 595	101	-1 494	0,06
Матеріали з техніки безпеки, включаючи засоби захисту та заміну ламп у освітлювальних приладах згідно з Правилами ТБ - МШП	1018/35	50	37	157	120	4,24
Медикаменти	1018/36	21	36	1	-35	0,03
Медогляд	1018/37		76		-76	
Метеорологічні послуги	1018/38					
Миючі засоби згідно закону про охорону праці	1018/39	14	18	45	27	2,50
Миючі та санітарні засоби - господарські потреби	1018/40	24	19	38	19	2,00
Навігаційна система	1018/41					
Навчання з охорони праці	1018/42		17		-17	
Навчання персоналу: семінари, підвищ. кваліфікації	1018/43	8	14	2	-12	0,14
Нотаріальні послуги	1018/44	3				
Обмінний фонд вузлів комерційного обліку	1018/45		132		-132	
Опалення	1018/46	2 626	4 302	3 482	-820	0,81
Опалення будок автотранспорту (вугіллям, дровами, дизпаливом та ін.)	1018/47	21	25	11	-14	0,44
Оренда приміщень	1018/48	7	6	6		1,00
Охорона	1018/49	3 270	3 776	4 350	574	1,15
Пелети та матеріали для розпалювання котлів	1018/50	1 262	2 255	1 328	-927	0,59
Перекачування стічних вод	1018/51	261	316	230	-86	0,73
Підкачування холодної води	1018/52	2 420	2 787	2 740	-47	0,98
Підписка періодичних видань	1018/53	7	7	10	3	1,43
Повірка вузлів комерційного обліку води - послуги	1018/54					
Повірка індивідуальних приладів обліку води споживачів багатоквартирного житлового фонду - послуги	1018/55		3 804		-3 804	
Повірка приладів обліку води - послуги держпозвірителя	1018/56	41	23	25	2	1,09
Повірка приладів обліку електроенергії та інших приладів	1018/57	65	51	36	-15	0,71
Повірка, обслуговування, ремонт засобів обліку води або стічних вод у технологічному процесі ЦВП та ЦВВ	1018/58			60	60	
Податок на землю	1018/59	25	28	27	-1	0,96

Найменування показника	Код рядка	минулий рік (факт 1 кв 2020)	І квартал 2021 року			
			план	факт	відхилення, +/-	виконання, %
1	2	3	4	5	6	7
Послуги БТІ	1018/60					
Послуги водовідведення покупні	1018/61	939	1 449	1 080	-369	0,75
Послуги Єдиного розрахункового центру з абонентського обслуговування споживачів	1018/62		1 537	4	-1 533	
Послуги з організації прийому платежів від населення за послуги водопостачання та водовідведення	1018/63					
Повірка (включаючи демонтаж, обслуговування та ремонт) приладів обліку води, які є власністю населення - послуги	1018/64					
Послуги з відновлення ЦВВ абонентам багатоквартирного житлового фонду	1018/65	21	340		-340	
Послуги з обмеження (припинення) ЦВВ абонентам багатоквартирного житлового фонду	1018/66	244	468		-468	
Послуги з озеленення територій та утримання зелених насаджень	1018/67		644		-644	
Послуги з паркування службових транспортних засобів	1018/68			19	19	
Поштові та кур'єрські послуги	1018/69	7	15	1	-14	0,07
Рентна плата за спеціальне використання води	1018/70	2 123	2 140	2 439	299	1,14
Розподіл природного газу	1018/71	28	72	45	-27	0,63
Розрахунок загальноновиробничих норм питомих витрат	1018/72		127	170	43	1,34
Розробка техдокументації, проектів, топозйомка, технічних умов, техпаспортів	1018/73	10	252	21	-231	0,08
Сигналізація	1018/74	37	41	31	-10	0,76
Службові відрядження	1018/75	68	53	17	-36	0,32
Спецодяг - МШП	1018/76	39	2 226	56	-2 170	0,03
Спецодяг з терміном експлуатації понад 12 місяців	1018/77	513	1 169	312	-857	0,27
Спецхарчування	1018/78	91	129	71	-58	0,55
Стационарний та мобільний зв'язок	1018/79	183	210	96	-114	0,46
Страхування будівель	1018/80	1	2	1	-1	0,50
Страхування об'єктів підвищеної безпеки	1018/81	110	535	27	-508	0,05
Страхування пожежної дружини	1018/82	1		1	1	
Страхування цивільної відповідальності	1018/83	108	97	94	-3	0,97
Транспортні послуги сторонніх організацій	1018/84	16	28	15	-13	0,54
Транспортування води	1018/85	8	9	9		1,00
Утилізація небезпечних відходів	1018/86			9	9	
Фільтрувальні матеріали	1018/87		58		-58	
Хімреактиви	1018/88	189	151	165	14	1,09
<b>Валовий прибуток (збиток)</b>	<b>1020</b>	<b>-6 374</b>	<b>-1 789</b>	<b>-9 789</b>	<b>-8 000</b>	<b>5,47</b>
<b>Інші операційні доходи (розшифрувати), у тому числі:</b>	<b>1030</b>	<b>8 530</b>	<b>9 765</b>	<b>9 951</b>	<b>186</b>	<b>1,02</b>
Дохід від утримання гуртожитку та житлового фонду	1030/1	29	28	28		1,00
Відшкодування витрат по газу	1030/2	6				
Відшкодування витрат від гарячого водопостачання на сторону	1030/3					
Відшкодування витрат від електроенергії на сторону	1030/4	196	110	117	7	1,06
Дохід від відшкодування витрат на опалення мешканцями Гуртожитку по вул. Троїцька (Красна), 21а	1030/5					
Оренда приміщення	1030/6	2	2	2		1,00
Компенсація нарахування додаткових відпусток чорнобильцям	1030/7	10	24	37	13	1,54
Компенсація ЄСВ на додаткові відпустки чорнобильцям	1030/8	2	5	7	2	1,40
Компенсація нарахування по середньому заробітку під час військових зборів	1030/9	14	7	25	18	3,57
Компенсація ЄСВ на нарахування по середньому заробітку під час військових зборів	1030/10		2	6	4	3,00
Відшкодування експлуатаційних витрат при передачі мереж ВП та ВВ	1030/11	66	36	27	-9	0,75
Дохід від цільового фінансування бюджетних коштів -депутатських на пот. ремонт мереж хол.водоп.	1030/12					

Найменування показника	Код рядка	минулий рік (факт 1 кв 2020)	I квартал 2021 року			
			план	факт	відхилення, +/-	виконання, %
1	2	3	4	5	6	7
Відшкодування судових витрат згідно рішення суду	1030/13	16	68	614	546	9,03
Відшкодування страхового внеску	1030/14	5	1		-1	
Додаткова плата за скид стічних вод з понаднормативним забрудненням (ПДК)	1030/15	517	1 589	1 393	-196	0,88
Надходження від нарахування пені	1030/16	249	103	31	-72	0,30
Понадлімітне використання води	1030/17	539	572	567	-5	0,99
Дохід від списання Кт заборгованості	1030/18					
Дохід від пільги від податку на землю	1030/19	5 970	5 971	6 605	634	1,11
Дохід від списання ПДВ при списанні Дт заборгованості	1030/20	8		8	8	
Прихід матеріалів від ліквідації ОЗ	1030/21		6		-6	
Дохід від списання ТМЦ	1030/22	195	96	18	-78	0,19
Відшкодування витрат по іншим штрафним санкціям	1030/23					
Відшкодування раніше списаних активів	1030/24	1	1		-1	
Дохід від реалізації інших оборотних активів	1030/25	4	1		-1	
Відшкодування податку на землю	1030/26	4	1		-1	
Дохід від коригування резерву на знецінення на застарілі запаси	1030/27	161	237		-237	
Відсотки на залишки на депозитному рахунку у національній валюті	1030/28	158	98		-98	
Відсотки на залишки на розрахунковому рахунку у національній валюті	1030/29	377	385	169	-216	0,44
Дохід від відшкодування розподілу природного газу по гуртожитку №1 по вул. Троїцька б. 21А	1030/30	1				
Дохід від анулювання витрат на створення резерву на знецінення фінанс. активів при їх погашенні	1030/31		422	297	-125	0,70
курсів різниці	1031					
<b>Адміністративні витрати, у тому числі:</b>	<b>1040</b>	<b>11 674</b>	<b>14 881</b>	<b>11 694</b>	<b>-3 187</b>	<b>0,79</b>
витрати, пов'язані з використанням власних службових автомобілів	1041	2 590	4 526	1 118	-3 408	0,25
витрати на оренду службових автомобілів	1042					
витрати на консалтингові послуги	1043					
витрати на страхові послуги	1044					
витрати на аудиторські послуги	1045	33				
витрати на службові відрядження	1046	115	117	55	-62	0,47
витрати на зв'язок	1047	42	53	50	-3	0,94
витрати на оплату праці	1048	6 494	7 757	7 701	-56	0,99
відрахування на соціальні заходи	1049	1 403	1 678	1 680	2	1,00
амортизація основних засобів і нематеріальних активів загальногосподарського призначення	1050	127	123	120	-3	0,98
витрати на операційну оренду основних засобів та роялті, що мають загальногосподарське призначення	1051	13	15	11	-4	0,73
витрати на страхування майна загальногосподарського призначення	1052		1		-1	
витрати на страхування загальногосподарського персоналу	1053					
організаційно-технічні послуги	1054					
консультаційні та інформаційні послуги	1055	7	82		-82	
юридичні послуги	1056	147	105	245	140	2,33
послуги з оцінки майна	1057					
витрати на охорону праці загальногосп. персоналу	1058		18	2	-16	0,11
витрати на підвищення кваліфікації та перепідготовку кадрів	1059	3				
витрати на утримання основних фондів, інших необоротних активів загальногосподарського використання, у тому числі:	1060	91	133	115	-18	0,86
витрати на поліпшення основних фондів	1061					
інші адміністративні витрати (розшифрувати)	1062	609	273	597	324	2,19
Адміністративний збір за державну реєстрацію	1062/1	1				
Атестація робочих місць	1062/2					
Відшкодування витрат зі сплати податку на землю іншим організаціям	1062/3	2	2		-2	
Внески до асоціації підприємств ВГК "Укрводоканалекологія", асоціації "Питна вода України"	1062/4	57	64		-64	
Врегул. спорів у судових органах	1062/5	403	25	414	389	16,56

Найменування показника	Код рядка	минулий рік (факт 1 кв 2020)	I квартал 2021 року			
			план	факт	відхилення, +/-	виконання, %
1	2	3	4	5	6	7
Довідки, виписки (крім довідок ЖЕКів)	1062/6			1	1	
Експертна оцінка (в т.ч. оцінка майна)	1062/7					
Заходи цивільного захисту - малоцінні активи з терміном експлуатації понад 12 місяців	1062/8					
Знос МШП, крім спецодягу	1062/9					
Інтернет	1062/10	8	8	3	-5	0,38
Інші малоцінні активи з терміном експлуатації понад 12 місяців	1062/11	3	10	35	25	3,50
Канцтовари та бланки документів	1062/12	89	79	71	-8	0,90
Користування системою "Ліга-закон"	1062/13	12	14		-14	
Нотаріальні послуги	1062/14					
Оброблення звітності на ОЦ "Жилком"	1062/15		1		-1	
Паливно-мастильні матеріали	1062/16					
Підписка періодичних видань	1062/17	14	14	21	7	1,50
Підтримка сайту і хостинг	1062/18	6		35	35	
Послуги архіваріуса	1062/19					
Послуги з паркування службових транспортних засобів	1062/20		40	7	-33	0,18
Поштові та кур'єрські послуги	1062/21	4	6		-6	
Розрахунково-касове обслуговування та інші послуги	1062/22	9	9	10	1	1,11
Розробка техдокументації, проектів, топозйомка, технічних умов, техпаспортів	1062/23					
Сигналізація	1062/24	1	1		-1	
<b>Витрати на збут, у тому числі:</b>	<b>1070</b>	<b>18 063</b>	<b>21 343</b>	<b>21 386</b>	<b>43</b>	<b>1,00</b>
транспортні витрати	1071					
витрати на зберігання та упаковку	1072					
витрати на оплату праці	1073	9 904	11 144	11 877	733	1,07
амортизація основних засобів і нематеріальних активів	1074	115	137	181	44	1,32
витрати на рекламу	1075					
інші витрати на збут (розшифрувати)	1076	8 044	10 062	9 328	-734	0,93
відрахування на соціальні заходи	1076/1	2 156	2 389	2 600	211	1,09
матеріальні витрати	1076/2	207	471	303	-168	0,64
інші витрати	1076/3	5 681	7 202	6 425	-777	0,89
<b>Інші операційні витрати, усього, у тому числі:</b>	<b>1080</b>	<b>20 805</b>	<b>22 812</b>	<b>9 461</b>	<b>-13 351</b>	<b>0,41</b>
витрати на благодійну допомогу	1081					
Створення резерву сумнівних боргів, списання Дт заборгованості, створення резерву забезпечення на знецінення фінансових активів	1082	12 105	11 417	123	-11 294	0,01
відрахування до недержавних пенсійних фондів	1083					
курсові різниці	1084					
інші операційні витрати (розшифрувати)	1085	8 700	11 395	9 338	-2 057	0,82
витрати на оплату праці	1085/1	203	233	258	25	1,11
відрахування на соціальні заходи	1085/2	104	129	138	9	1,07
амортизація	1085/3	42	42	42		1,00
матеріальні витрати	1085/4	779	2 864	142	-2 722	0,05
інші витрати	1085/5	7 572	8 127	8 758	631	1,08
<b>Фінансовий результат від операційної діяльності</b>	<b>1100</b>	<b>-48 386</b>	<b>-51 060</b>	<b>-42 379</b>	<b>8 681</b>	<b>0,83</b>
Дохід від участі в капіталі (розшифрувати)	1110					
<b>Інші фінансові доходи (розшифрувати)</b>	<b>1120</b>	<b>171</b>	<b>125</b>	<b>724</b>	<b>599</b>	<b>5,79</b>
дисконтова на вартість довгострокової дебіторської заборгованості	1120/1	171	125	87	-38	0,70
дисконтована вартість довгострокової кредиторської заборгованості	1120/2			637	637	
<b>Втрати від участі в капіталі (розшифрувати)</b>	<b>1130</b>					
<b>Фінансові витрати (розшифрувати)</b>	<b>1140</b>	<b>1 306</b>	<b>974</b>	<b>416</b>	<b>-558</b>	<b>0,43</b>
відображення поточної вартості довгострокової дебіторської заборгованості	1140/1		974		-974	
визначення поточної вартості довгострокової кредиторської заборгованості (амортизація дисконту)	1140/2	1 306		416	416	
<b>Інші доходи (розшифрувати), у тому числі:</b>	<b>1150</b>	<b>802</b>	<b>802</b>	<b>802</b>		<b>1,00</b>
дохід на суму місячного зносу	1150/1	801	801	801		1,00
визначено суму збитку, відшкодовану винною особою	1150/2					

Найменування показника	Код рядка	минулий рік (факт 1 кв 2020)	I квартал 2021 року			
			план	факт	відхилення, +/-	виконання, %
1	2	3	4	5	6	7
Дохід від списання ПКД, яка обліковується на Довгострокових доходах майбутніх періодів	1150/3					
Амортизація на безоплатно отримані ОЗ	1150/4	1	1	1		1,00
курсів різниці	1151					
<b>Інші витрати (розшифрувати), у тому числі:</b>	<b>1160</b>	<b>1</b>				
Залишкова вартість необоротних активів при списанні без розподілу витрат на ЦВП та ЦВВ	1160/1	1				
курсів різниці	1161					
<b>Фінансовий результат до оподаткування</b>	<b>1170</b>	<b>-48 720</b>	<b>-51 107</b>	<b>-41 269</b>	<b>9 838</b>	<b>0,81</b>
Витрати (дохід) з податку на прибуток	1180					
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	1190					
<b>Чистий фінансовий результат, у тому числі:</b>	<b>1200</b>	<b>-48 720</b>	<b>-51 107</b>	<b>-41 269</b>	<b>9 838</b>	<b>0,81</b>
прибуток	1201					
збиток	1202	-48 720	-51 107	-41 269	9 838	0,81
Неконтрольована частка	1210					
<b>Доходи і витрати (узагальнені показники)</b>						
Інші операційні доходи/витрати (рядок 1030 - рядок 1080)	1300	-12 275	-13 047	490	13 537	-0,04
Доходи/витрати від фінансової та інвестиційної діяльності (рядок 1110 + рядок 1120 - рядок 1130 - рядок 1140)	1310	-1 135	-849	308	1 157	-0,36
Інші доходи/витрати (рядок 1150 - рядок 1160)	1320	801	802	802		1,00
Усього доходів (рядок 1000 + рядок 1030 + рядок 1110 + рядок 1120 + рядок 1150)	1330	241 541	324 115	286 867	-37 248	0,89
Усього витрат (рядок 1010 + рядок 1040 + рядок 1070 + рядок 1080 + рядок 1130 + рядок 1140 + рядок 1160 + рядок 1180 + рядок 1190)	1340	290 261	375 222	328 136	-47 086	0,87
<b>Розрахунок показника ЕВІТДА</b>						
Фінансовий результат від операційної діяльності (рядок 1100)	1400	-48 386	-51 060	-42 379	8 681	0,83
плюс амортизація (рядок 1530)	1401	17 915	20 510	20 631	121	1,01
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					
<b>ЕВІТДА</b>	<b>1410</b>	<b>-30 471</b>	<b>-30 550</b>	<b>-21 748</b>	<b>8 802</b>	<b>0,71</b>
<b>Елементи операційних витрат</b>						
Матеріальні витрати, у тому числі:	1500	123 579	147 267	144 944	-2 323	0,98
витрати на сировину та основні матеріали	1501	53 778	54 057	66 462	12 405	1,23
витрати на паливо та енергію	1502	60 568	72 362	68 512	-3 850	0,95
Витрати на оплату праці	1510	86 400	122 391	103 615	-18 776	0,85
Відрахування на соціальні заходи	1520	18 813	26 360	22 723	-3 637	0,86
Амортизація	1530	17 915	20 510	20 631	121	1,01
Інші операційні витрати	1540	42 247	57 720	35 807	-21 913	0,62
<b>Усього</b>	<b>1550</b>	<b>288 954</b>	<b>374 248</b>	<b>327 720</b>	<b>-46 528</b>	<b>0,88</b>

Заступник директора підприємства  
з фінансово-економічних питань



Г.І. Григорко



Таблиця II. Розрахунки з бюджетом

тис.грн без ПДВ

Найменування показника	Код рядка	минулий рік (факт 1 кв 2020)	1 квартал 2021 року			
			план	факт	відхилення, +/-	виконання, %
1	2	3	4	5	6	7
<b>Розподіл чистого прибутку</b>						
Залишок нерозподіленого прибутку (непокритого збитку) на початок звітної періоду	2000	-771 191	-991 852	-991 464	388	99,96
Відрахування частини чистого прибутку, усього, у тому числі:	2010					
внесок 15 % чистого прибутку до загального фонду міського бюджету	2011					
внесок 60 % частини прибутку, який залишається в розпорядженні підприємства після оподаткування відповідно до чинного законодавства та сплати 15 % чистого прибутку до загального фонду міського бюджету	2012					
Перенесено з додаткового капіталу	2020					
Розвиток виробництва	2030					
у тому числі за основними видами діяльності за КВЕД	2031					
Резервний фонд	2040					
Інші фонди (розшифрувати)	2050					
Інші цілі (розшифрувати)	2060					
Залишок нерозподіленого прибутку (непокритого збитку) на кінець звітної періоду	2070	-819 911	-1 042 959	-1 032 733	10 226	99,02
<b>Нараховані до сплати обов'язкові платежі підприємства до бюджету та єдиний внесок на загальнообов'язкове державне соціальне страхування</b>						
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	-8 351	23 640	18 838	-4 802	79,69
Податок на додану вартість, що підлягає відшкодуванню з державного бюджету за підсумками звітної періоду	2130					
<b>Інші поточні податки, збори, обов'язкові платежі до державного та місцевих бюджетів, у тому числі:</b>	<b>2140</b>	<b>25 019</b>	<b>26 368</b>	<b>23 504</b>	<b>-2 864</b>	<b>89,14</b>
<b>акцизний податок</b>	<b>2141</b>					
<b>рентна плата за транспортування</b>	<b>2142</b>					
<b>плата за користування надрами</b>	<b>2143</b>					
<b>податок на доходи фізичних осіб</b>	<b>2144</b>	<b>15 329</b>	<b>22 030</b>	<b>18 300</b>	<b>-3 730</b>	<b>83,07</b>
<b>погашення податкового боргу, у тому числі:</b>	<b>2145</b>	<b>3</b>				
погашення реструктуризованих та відстрочених сум, що підлягають сплаті в поточному році до бюджетів та державних цільових фондів	2145/1					
неустойки (штрафи, пені)	2145/2	3				
<b>місцеві податки та збори</b>	<b>2146</b>	<b>5 995</b>	<b>29</b>	<b>27</b>	<b>-2</b>	<b>93,10</b>
податок на землю	2146/1	5 995	29	27	-2	93,10
податок на нерухоме майно	2146/2					
збір при першій реєстрації транспортного засобу	2146/3					
<b>інші платежі (розшифрувати)</b>	<b>2147</b>	<b>3 692</b>	<b>4 309</b>	<b>5 177</b>	<b>868</b>	<b>120,14</b>
військовий збір (1,5%)	2147/1	325	1 836	1 525	-311	83,06
ПДК	2147/2	60	318		-318	
екологічні податки	2147/3	1 184	15	1 213	1 198	8 086,67
рентна плата за спеціальне використання	2147/4	2 123	2 140	2 439	299	113,97
<b>Єдиний внесок на загальнообов'язкове державне соціальне страхування</b>	<b>2150</b>	<b>18 813</b>	<b>26 360</b>	<b>22 723</b>	<b>-3 637</b>	<b>86,20</b>
<b>Усього виплат</b>	<b>2200</b>	<b>35 481</b>	<b>76 368</b>	<b>65 065</b>	<b>-11 303</b>	<b>85,20</b>

Заступник директора підприємства  
з фінансово-економічних питань

Г.І. Григорко

Таблиця III. Рух грошових коштів

тис.грн без ПДВ

Найменування показника	Код рядка	минулий рік (факт 1 кв 2020)	1 квартал 2021 року			
			план	факт	відхилення, +/-	виконання, %
1	2	3	4	5	6	7
<b>I. Рух коштів у результаті операційної діяльності</b>						
Прибуток (збиток) від звичайної діяльності до оподаткування	1170	-48 720	-51 107	-41 269	9 838	80,75
Коригування на:						
амортизацію необоротних активів	3000	17 915	20 510	20 631	121	100,59
збільшення (зменшення) забезпечень	3010	2 461	1 223	4 240	3 017	346,69
збиток (прибуток) від нереалізованих курсових різниць	3020					
збиток (прибуток) від неопераційної діяльності та інших негрошових операцій (розшифрувати)	3030	334	8 141	-1 110	-9 251	-13,63
коригування суми амортизації (застарілі запаси та знецінення фінансових активів)	3030/1	334	8 141	-1 110	-9 251	-13,63
<b>Прибуток (збиток) від операційної діяльності до змін в оборотному капіталі</b>	<b>3040</b>	<b>-28 010</b>	<b>-21 233</b>	<b>-17 508</b>	<b>3 725</b>	<b>82,46</b>
<b>Зменшення (збільшення) оборотних активів (розшифрувати)</b>	<b>3050</b>	<b>-29 048</b>	<b>-18 135</b>	<b>1 496</b>	<b>19 631</b>	<b>-8,25</b>
запаси	3050/1	692	-360	-2 446	-2 086	679,44
дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги та інша поточна дебіторська заборгованість	3050/2	-23 445	-15 040	65	15 105	-0,43
витрати майбутніх періодів	3050/3					
інші оборотні активи	3050/4		-1 715		1 715	
дебіторська заборгованість за розрахунками за виданими авансами	3050/5	4 164	180	1 699	1 519	943,89
дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	3050/6	-10 459	-1 200	2 178	3 378	-181,50
<b>Збільшення (зменшення) поточних зобов'язань (розшифрувати)</b>	<b>3060</b>	<b>18 206</b>	<b>12 995</b>	<b>-42 255</b>	<b>-55 250</b>	<b>-325,16</b>
векселі видані	3060/1					
поточна кредиторська заборгованість	3060/2	-4 605	8 020	-33 470	-41 490	-417,33
доходи майбутніх періодів	3060/3					
інші поточні зобов'язання	3060/4	25 332	2 565	-2 470	-5 035	-96,30
поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	3060/5	-2 521	2 410	-615	-3 025	-25,52
поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями	3060/6			-5 700	-5 700	
<b>Грошові кошти від операційної діяльності</b>	<b>3070</b>	<b>-38 852</b>	<b>-32 073</b>	<b>-58 267</b>	<b>-26 194</b>	<b>181,67</b>
Сплачений податок на прибуток	3080					
<b>Чистий рух грошових коштів операційної діяльності</b>	<b>3090</b>	<b>-38 852</b>	<b>-32 073</b>	<b>-58 267</b>	<b>-26 194</b>	<b>181,67</b>
<b>II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності</b>						
<b>Надходження</b>						
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					
<b>Витрати</b>						
<b>Придбання (створення) основних засобів (розшифрувати)</b>	<b>3270</b>	<b>2 540</b>	<b>10 416</b>	<b>116</b>	<b>-10 300</b>	<b>1,11</b>
Бюджетне фінансування (бюджет розвитку)	3270/1		8 416		-8 416	
Власні кошти (амортизація та інші кошти підприємства)	3270/2	2 540	750	116	-634	15,47
Бюджетне фінансування шляхом внесків до статутного капіталу	3270/3		1 250		-1 250	
<b>Капітальне будівництво (розшифрувати)</b>	<b>3280</b>			<b>42</b>	<b>42</b>	
Бюджетне фінансування (бюджет розвитку)	3280/1					
Власні кошти (амортизація та інші кошти підприємства)	3280/2			42	42	
Бюджетне фінансування шляхом внесків до статутного капіталу	3280/3					
<b>Придбання (створення) нематеріальних активів (розшифрувати)</b>	<b>3290</b>					

Найменування показника	Код рядка	минулий рік (факт I кв 2020)	I квартал 2021 року			
			план	факт	відхилення, +/-	виконання, %
1	2	3	4	5	6	7
<b>Придбання акцій та облігацій</b>	<b>3300</b>					
<b>Інші витрати (розшифрувати)</b>	<b>3310</b>	<b>16 235</b>	<b>37 822</b>	<b>4 053</b>	<b>-33 769</b>	<b>10,72</b>
придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	3310/1					
<b>модернізація, модифікація (добудова, дообладнання, реконструкція) основних засобів</b>	<b>3310/2</b>	<b>16 235</b>	<b>37 822</b>	<b>4 053</b>	<b>-33 769</b>	<b>10,72</b>
Бюджетне фінансування (бюджет розвитку)	3310/2/1		29 084		-29 084	
Власні кошти (амортизація та інші кошти підприємства)	3310/2/2	6 733	5 286	3 252	-2 034	61,52
Бюджетне фінансування шляхом внесків до статутного капіталу	3310/2/3	9 502	3 452	801	-2 651	23,20
<b>Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності</b>	<b>3320</b>	<b>-18 775</b>	<b>-48 238</b>	<b>-4 211</b>	<b>44 027</b>	<b>8,73</b>
<b>III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності</b>						
<b>Надходження</b>		<b>135 500</b>	<b>62 500</b>	<b>41 900</b>	<b>20 600</b>	<b>67,04</b>
<b>Власного капіталу</b>	<b>3400</b>					
<b>Отримання коштів за довгостроковими зобов'язаннями, у тому числі:</b>						
кредити	3410					
позики	3420					
облігації	3430					
<b>Отримання коштів за короткостроковими зобов'язаннями, у тому числі:</b>						
кредити	3440					
позики	3450					
облігації	3460					
<b>Цільове фінансування (розшифрувати)</b>	<b>3470</b>		<b>37 500</b>		<b>-37 500</b>	
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		37 500		-37 500	
<b>Інші надходження (розшифрувати)</b>	<b>3480</b>	<b>135 500</b>	<b>25 000</b>	<b>41 900</b>	<b>16 900</b>	<b>167,60</b>
фінансування по КПКВК 1417670 "Внески до статутного капіталу суб'єктів господарювання"	3480/1	135 500	25 000	41 900	16 900	167,60
інші (відсотки на залишок на рахунках підприємства)	3480/2					
<b>Витрати</b>		<b>1 000</b>				
<b>Повернення коштів за довгостроковими зобов'язаннями, у тому числі:</b>						
кредити	3510					
позики	3520					
облігації	3530					
<b>Повернення коштів за короткостроковими зобов'язаннями, у тому числі:</b>						
кредити	3540					
позики	3550					
облігації	3560					
Інші витрати (відображення поточної вартості довгострокової Дт заборгованості (дисконтованої вартості) та визначення поточної вартості довгострокової Кт заборгованості (амортизація дисконту)	3570	1 000				
<b>Чистий рух коштів від фінансової діяльності</b>	<b>3580</b>	<b>134 500</b>	<b>62 500</b>	<b>41 900</b>	<b>-20 600</b>	<b>67,04</b>
<b>Грошові кошти:</b>						
<b>на початок періоду</b>	<b>3600</b>	<b>53 882</b>	<b>34 860</b>	<b>34 860</b>		<b>100,00</b>
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3610					
<b>на кінець періоду</b>	<b>3620</b>	<b>130 755</b>	<b>17 049</b>	<b>14 282</b>	<b>-2 767</b>	<b>83,77</b>
<b>Чистий грошовий потік</b>	<b>3630</b>	<b>76 873</b>	<b>-17 811</b>	<b>-20 578</b>	<b>-2 767</b>	<b>115,54</b>

Заступник директора підприємства  
з фінансово-економічних питань



Г.І.Григорко

Таблиця IV. Капітальні інвестиції

тис.грн без ПДВ

Найменування показника	Код рядка	минулий рік (факт 1 кв 2020)	I квартал 2021 року			
			план	факт	відхилення, +/-	виконання, %
1	2	3	4	5	6	7
<b>Капітальні інвестиції, усього, у тому числі:</b>	<b>4000</b>	<b>20 786</b>	<b>40 198</b>	<b>9 122</b>	<b>-31 076</b>	<b>22,69</b>
капітальне будівництво	4010	31				
придбання (виготовлення) основних засобів	4020		8 680	9 112	432	104,98
придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	4030					
придбання (створення) нематеріальних активів	4040					
модернізація, модифікація (добудова, дообладнання, реконструкція) основних засобів	4050	20 755	31 518	10	-31 508	0,03

Заступник директора підприємства  
з фінансово-економічних питань

Г.І. Григорко



Таблиця V. Коефіцієнтний аналіз

Найменування показника	Код рядка	Оптимальне значення	Минулий рік (1 за квартал 2020)	Факт за 1 квартал 2021	Примітки
1	2	3	4	5	6
<b>Коефіцієнти рентабельності та прибутковості</b>					
Валова рентабельність (валовий прибуток, рядок 1020 / чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), рядок 1000, %)	5000	Збільшення	-2,75	-3,55	
Рентабельність ЕВІТДА (ЕВІТДА, рядок 1410 / чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), рядок 1000, %)	5010	Збільшення	-13,13	-7,90	
Коефіцієнт рентабельності активів (чистий фінансовий результат, рядок 1200 / вартість активів, рядок 6030)	5020	Збільшення	-0,04	-0,03	Характеризує ефективність використання активів підприємства
Коефіцієнт рентабельності власного капіталу (чистий фінансовий результат, рядок 1200 / власний капітал, рядок 6090)	5030	Збільшення	-0,06	-0,03	
Коефіцієнт рентабельності діяльності (чистий фінансовий результат, рядок 1200 / чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), рядок 1000)	5040	> 0	-0,21	-0,15	Характеризує ефективність господарської діяльності підприємства
<b>Коефіцієнти фінансової стійкості та ліквідності</b>					
Коефіцієнт відношення боргу до ЕВІТДА (довгострокові зобов'язання, рядок 6040 + поточні зобов'язання, рядок 6050 / ЕВІТДА, рядок 1410)	5100		-14,12	-12,13	
Коефіцієнт фінансової стійкості (власний капітал, рядок 6090 / (довгострокові зобов'язання, рядок 6040 + поточні зобов'язання, рядок 6050))	5110	> 1	1,96	4,51	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	1,17	2,12	Показує достатність ресурсів підприємства, які може бути використано для погашення його поточних зобов'язань. Нормативним значенням для цього показника є > 1-1,5
<b>Аналіз капітальних інвестицій</b>					
Коефіцієнт відношення капітальних інвестицій до амортизації (рядок 4000 / рядок 1530)	5200		1,16	0,44	
Коефіцієнт відношення капітальних інвестицій до чистого доходу (виручки) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) (рядок 4000 / рядок 1000)	5210		0,09	0,03	
Коефіцієнт зносу основних засобів (сума зносу / первісна вартість основних засобів) (форма І, рядок 1012 / форма І, рядок 1011)	5220	Збільшення	0,08	0,18	Характеризує інвестиційну політику підприємства
<b>Ковенанти/обмежувальні коефіцієнти</b>					
Інші коефіцієнти/ковенанти, якщо такі передбачені умовами кредитних договорів, із зазначенням банку, валюти та суми зобов'язання на дату останньої звітності, строку погашення. У графі "Оптимальне значення" вказати граничне значення коефіцієнта	5300				

Заступник директора підприємства  
з фінансово-економічних питань



Г.І. Григорко

**Таблиця VI. Інформація**  
**до звіту з виконання фінансового плану за 1 квартал 2021 року**  
**Комунальне підприємство "Дніпроводоканал" Дніпровської міської ради**  
(найменування підприємства)

**1. Дані про підприємство, персонал та фонд оплати праці**

**Загальна інформація про підприємство (резюме)**

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

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

Найменування показника	План минулого року (2020)	Факт минулого року (2020)	Плановий рік (2021)	план 1 кварталу 2021 року	факт 1 кварталу 2021 року	відхилення, +/-	виконання, %
1	2	3	4	5	6	7	8
<b>Середньооблікова чисельність осіб, у тому числі:</b>							
керівники	221	218	221	221	221		100,00
професіонали	212	228	212	212	230	18	108,49
фахівці	131	128	129	129	131	2	101,55
технічні службовці	29	29	29	29	29		100,00
робітники	1 961	1 959	1 951	1 951	1 984	33	101,69
інші категорії							
<b>Фонд оплати праці, тис. гривень, у тому числі:</b>							
директор	609	1 113	666	167	416	249	249,10
адміністративно-управлінський персонал	26 193	25 729	30 223	7 556	7 239	-317	95,80
працівники	383 745	333 248	458 666	114 668	95 960	-18 708	83,69
<b>Витрати на оплату праці, тис. гривень, у тому числі:</b>							
директор	743	1 356	818	203	507	304	249,75
адміністративно-управлінський персонал	31 853	31 347	36 745	9 183	8 827	-356	96,12
працівники	466 578	406 011	557 425	139 365	117 004	-22 361	83,96
<b>Середньомісячна заробітна плата одного працівника, гривень</b>							
директор	50 735	92 750	55 540	55 540	138 667	83 127	249,67
адміністративно-управлінський персонал	13 588	18 808	15 318	15 318	20 802	5 484	135,80
працівники	7 896	11 349	9 156	9 156	12 908	3 752	140,98
<b>Середньомісячний дохід одного працівника, гривень</b>							
директор	50 735	92 750	55 540	55 540	169 000	113 460	304,29
адміністративно-управлінський персонал	18 980	18 808	22 093	22 094	25 365	3 271	114,81
працівники	13 117	11 349	15 749	15 749	15 739	-10	99,94

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

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

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

Найменування показника	План на 1 квартал 2021 року			Факт за 1 квартал 2021 року			Відхилення			Виконання, %		Зміна ціни одиниці (вартості продукції / наданих послуг)
	чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), тис. грн	кількість продукції/наданих послуг, одиниця виміру	ціна одиниці (вартість продукції/наданих послуг), гривень	чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), тис. грн	кількість продукції/наданих послуг, одиниця виміру	ціна одиниці (вартість продукції/наданих послуг), гривень	чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), тис. грн	кількість продукції/наданих послуг, одиниця виміру	ціна одиниці (вартість продукції/наданих послуг), гривень	чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), тис. грн	кількість продукції/наданих послуг, одиниця виміру	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Централізоване водопостачання (КВЕД	189 490	-	-	176 035	-	-	-13 455	-	-	92,90	-	-
Централізоване водовідведення (КВЕД	104 467	-	-	98 786	-	-	-5 681	-	-	94,56	-	-
Інші види неліцензованої діяльності, у. т. ч.:	19 466	-	-	569	-	-	-18 897	-	-	2,92	-	-
Централізоване постачання холодної води (з ВВБС) (КВЕД 36.00)		-	-		-	-		-	-		-	-
Централізоване водовідведення (з ВВБС) (КВЕД 37.00)		-	-		-	-		-	-		-	-
Ремонт і тех. обслуговування устаткування (КВЕД 33.13) (ТО та повірка приладів обліку води)		-	-	153	-	-	153	-	-		-	-
Опломбування приладів обліку води (КВЕД 82.99)		-	-	206	-	-	206	-	-		-	-
Абонентське обслуговування (КВЕД 82.99)	14 564	-	-	38	-	-	-14 526	-	-	0,26	-	-
Обслуговування ВКО (КВЕД 82.99)	3 636	-	-		-	-	-3 636	-	-		-	-
Обмеження (припинення) та відновлення надання послуг водопостачання та водовідведення (КВЕД 82.99)	1 182	-	-		-	-	-1 182	-	-		-	-
Обмеження (припинення) надання послуг водопостачання та водовідведення (КВЕД 82.99)		-	-		-	-		-	-		-	-
Відновлення надання послуг водопостачання та водовідведення (КВЕД 82.99)		-	-		-	-		-	-		-	-
Зберігання обладнання (КВЕД 82.99)	57	-	-	48	-	-	-9	-	-	84,21	-	-
Розпломбування вузлів обліку води (КВЕД 82.99)		-	-	76	-	-	76	-	-		-	-
Спільне використання технологічних електричних мереж (КВЕД 35.13)	27	-	-	48	-	-	21	-	-	177,78	-	-
<b>Усього</b>	<b>313 423</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>275 390</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-38 033</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>87,87</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

#### 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, у тому числі:	-	-	-	-
Інші фінансові зобов'язання, усього				
у тому числі:	-	-	-	-
Усього	-	-	-	-



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

тис.грн без ПДВ

№ з/п	Марка	Рік придбання	Мета використання	Витрати за I кв 2021, усього	У тому числі за їх видами				
					матеріальні витрати	оплата праці	відрахування на соціальні заходи	амортизація	інші витрати
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	AE7925HO MAZDA 5	договор	Відділ автоматизованих систем управління підприємства	11	1	6	1	2	1
2	AE5233OM RENAULT DOKKER	2020	Відділ бухгалтерського та податкового обліку	114	14	62	14	19	5
3	AE4632IM RENAULT DOKKER	2017	Відділ з економічної безпеки	26	3	14	3	4	2
4	AE8650PA MERSEDES-BENZ VITO	договор	Відділ з економічної безпеки	57	7	31	7	10	2
5	AE9088AO DAEWOO NEXIA	1997	Відділ з обліку та контролю підприємств	19	2	10	2	3	2
6	AE001100 MITSUBISHI PAJERO	договор	Керівництво підприємства	30	4	16	4	5	1
7	AE0017MP SKODA OCTAVIA A7	2017	Керівництво підприємства	85	10	46	10	14	5
8	AE0055MP SKODA OCTAVIA A7	2019	Керівництво підприємства	135	17	73	16	23	6
9	AE0083BK SKODA OCTAVIA A7	2019	Керівництво підприємства	104	13	56	12	18	5
10	AE0121IH SKODA OCTAVIA A7	2017	Керівництво підприємства	115	14	63	14	19	5
11	AE4633IM SKODA OCTAVIA A7	2017	Керівництво підприємства	158	20	86	19	27	6
12	AE4634IM RENAULT DOKKER	2017	Керівництво підприємства	31	4	17	4	5	1
13	AE5050CP TOYOTA CAMRY	2008	Керівництво підприємства	54	7	29	6	9	3
14	AE8062BI SKODA OCTAVIA A7	2019	Керівництво підприємства	38	5	21	5	6	1
15	AE3221EB OPEL ASTRA	2005	Керівництво підприємства	40	5	22	5	7	1
16	AE9097BO HYUNDAI COUPE	договор	Керівництво підприємства	22	3	12	3	4	
17	AE8252BT SKODA OCTAVIA A7	2019	Служба правового забезпечення	79	9	42	8	14	6
<b>Усього</b>				<b>1 118</b>	<b>138</b>	<b>606</b>	<b>133</b>	<b>189</b>	<b>52</b>

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

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

## 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 I кв 2021	факт I кв 2021	відхилення +/-	виконання, %	план I кв 2021	факт I кв 2021	відхилення, +/-	виконання, %	план I кв 2021	факт I кв 2021	відхилення, +/-	виконання, %	план I кв 2021	факт I кв 2021	відхилення, +/-	виконання, %	план I кв 2021	факт I кв 2021	відхилення, +/-	виконання, %	
1	2	3	4	5	6	9	10	11	12	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	
1	Реконструкція фільтрів 1968 року будівництва на Ломовській насосно-фільтрувальній станції у м. Дніпро									2 779								2 779		-2 779		
2	Придбання запірної арматури									625		-625						625		-625		
3	Реконструкція первинного радіального відстійника №5 третьої черги будівництва на ЛСА									1 626		-1 626						1 626		-1 626		
4	Реконструкція та капітальний ремонт мереж, проєктування, авторський та технічний нагляд за виконанням робіт													2 458		-2 458		2 458		-2 458		
5	Придбання технічних засобів, транспортних засобів та обладнання													1 042		-1 042		1 042		-1 042		
6	Геодетичні та консультативні послуги у галузях інженерії та будівництва (зіюмка з нанесенням на геоодоснову міста безхазяйних мереж та проведення незалежної оцінки майна)													417		-417		417		-417		
7	Капітальний ремонт фільтрів 1961 року будівництва на Кайдацькій насосно-фільтрувальній станції м. Дніпро. Коригування III.					9 792		-9 792										9 792		-9 792		
8	Реконструкція систем водопостачання та водовідведення м. Дніпропетровська Насосна станція водовідведення №69". Коригування III.					6 250		-6 250										6 250		-6 250		
9	Реконструкція систем водопостачання та водовідведення м. Дніпропетровськ. Водопровідна насосна станція «Грень». Коригування III.					1 042		-1 042										1 042		-1 042		
10	Капітальний ремонт кабельної лінії 6кВ від підстанції «Ливарна» до Кайдацької насосно-фільтрувальній станції м. Дніпро.					7 154		-7 154										7 154		-7 154		
11	Придбання насосних агрегатів - 2 шт. згідно робочого проєкту "Капітальний ремонт каналізаційної насосної станції №5 із заміною обладнання"					7 013		-7 013										7 013		-7 013		
12	Придбання ОЗ (крім комп'ютерної техніки) за рахунок коштів підприємства (заходи, не враховані в Інвестиційній програмі)										165	165			8 947	8 947				9 112	9 112	
13	Технічне переоснащення фільтрів 1983р. будівництва на ЛНФС м. Дніпропетровськ										10	10								10	10	
<b>Усього</b>						<b>31 251</b>	<b>-31 251</b>	<b>5 030</b>	<b>175</b>	<b>-2 076</b>	<b>3</b>	<b>3 917</b>	<b>8 947</b>	<b>5 030</b>	<b>228</b>	<b>40 198</b>	<b>9 122</b>	<b>-31 076</b>	<b>22,69</b>			
<b>Відсоток</b>						<b>77,74</b>	<b>100,56</b>	<b>12,51</b>	<b>1,92</b>	<b>6,68</b>	<b>15,33</b>	<b>9,74</b>	<b>98,08</b>	<b>-16,19</b>	<b>1 006,56</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>	<b>91,06</b>	<b>100,00</b>			

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



Г.І. Григорко

**ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА**  
**до звіту з виконання фінансового плану комунального підприємства**  
**«Дніпроводоканал» Дніпровської міської ради**  
**за 1 квартал 2021 року**

**1. Загальні відомості**

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

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

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

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

- на централізоване водопостачання для споживачів, які є суб'єктами господарювання у сфері централізованого водопостачання та водовідведення 5,15 грн без ПДВ за 1 м<sup>3</sup>;
- на централізоване водопостачання для споживачів, які не є суб'єктами господарювання у сфері централізованого водопостачання та водовідведення 12,44 грн без ПДВ за 1 м<sup>3</sup>;
- на централізоване водовідведення для споживачів, які є суб'єктами господарювання у сфері централізованого водопостачання та водовідведення 4,15 грн без ПДВ за 1 м<sup>3</sup>;
- на централізоване водовідведення для споживачів, які не є суб'єктами господарювання у сфері централізованого водопостачання та водовідведення 8,63 грн без ПДВ за 1 м<sup>3</sup>.

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 31.03.2021 складає 1 032 733,0 тис. грн (рядок 1420 балансу); станом на 31.12.2020 загальний непокритий збиток складав 991 464,0 тис. грн. За 1 квартал 2021 року загальний непокритий збиток збільшився на 41 269,0 тис.грн.

## 2. Формування дохідної частини фінансового плану

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

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

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

Таблиця 1 (тис. грн)

№ з/п	Найменування показника	Факт за 1 квартал 2021 року	Порівняння з планом на 1 квартал 2021 року			Порівняння з фактом за 1 квартал 2020 року		
			план на 1 квартал 2021 року	Відхилення, +/-	Відхилення, %	факт за 1 квартал 2020 року	Відхилення, +/-	Відхилення, %
1	<b>Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг):</b>	<b>275 390</b>	<b>313 423</b>	<b>-38 033</b>	<b>-12,13</b>	<b>232 038</b>	<b>43 352</b>	<b>18,68</b>
1.1	Централізоване водопостачання (КВЕД 36.00)	176 035	189 490	-13 455	-7,10	148 861	27 174	18,25
1.2	Централізоване водовідведення (КВЕД 37.00)	98 786	104 467	-5 681	-5,44	82 284	16 502	20,05
1.4	Ремонт і тех.обслуговування устаткування (КВЕД 33.13) (ТО та повірка приладів обліку води)	153		153		255	-102	-40,00
1.5	Опломбування приладів обліку води (КВЕД 82.99)	206		206		199	7	3,52
1.6	Абонентське обслуговування (КВЕД 82.99)	38	14 564	-14 526	-99,74		38	
1.7	Обслуговування ВКО (КВЕД 82.99)		3 636	-3 636	-100,00			
1.8	Обмеження (припинення) та відновлення надання послуг водопостачання та водовідведення (КВЕД 82.99)		1 182	-1 182	-100,00			
1.10	Обмеження (припинення) надання послуг водопостачання та водовідведення (КВЕД 82.99)					339	-339	-100,00
1.11	Відновлення надання послуг водопостачання та водовідведення (КВЕД 82.99)					29	-29	-100,00
1.12	Зберігання обладнання (КВЕД 82.99)	48	57	-9	-15,79	45	3	6,67
1.13	Розпломбування вузлів обліку води (КВЕД 82.99)	76		76			76	
1.14	Спільне використання технологічних електричних мереж (КВЕД 35.13)	48	27	21	77,78	26	22	84,62
2	<b>Інші операційні доходи</b>	<b>9 951</b>	<b>9 765</b>	<b>186</b>	<b>1,90</b>	<b>8 530</b>	<b>1 421</b>	<b>16,66</b>
3	<b>Інші фінансові доходи</b>	<b>724</b>	<b>125</b>	<b>599</b>	<b>479,20</b>	<b>171</b>	<b>553</b>	<b>323,39</b>
4	<b>Інші доходи</b>	<b>802</b>	<b>802</b>			<b>802</b>		

5	Повні доходи	286 867	324 115	-37 248	-11,49	241 541	45 326	18,77
---	--------------	---------	---------	---------	--------	---------	--------	-------

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; відповідно до виробничої програми підприємства план реалізації послуг на централізоване водопостачання та централізоване водовідведення, встановлений на 1 квартал 2021 року, виконаний підприємством, відповідно, на 93,9% та 93,7%.

### 3. Формування витратної частини фінансового плану

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

Таблиця 2 (тис. грн)

№ з/п	Найменування показника	Факт за 1 квартал 2021 року	Порівняння з планом на 1 квартал 2021 року			Порівняння з фактом за 1 квартал 2020 року		
			план на 1 квартал 2021 року	Відхилення, +/-	Відхилення, %	факт за 1 квартал 2020 року	Відхилення, +/-	Відхилення, %
<b>1</b>	<b>Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг):</b>	<b>285 179</b>	<b>315 212</b>	<b>-30 033</b>	<b>-9,53</b>	<b>238 412</b>	<b>46 767</b>	<b>19,62</b>
1.1	витрати на сировину та основні матеріали	66 462	54 057	12 405	22,95	53 778	12 684	23,59
1.2	витрати на паливо	8 103	8 888	-785	-8,83	8 854	-751	-8,48
1.3	витрати на електроенергію	60 409	63 474	-3 065	-4,83	51 714	8 695	16,81
1.4	витрати на оплату праці	83 173	101 122	-17 949	-17,75	68 469	14 704	21,48
1.5	відрахування на соціальні заходи	18 172	21 705	-3 533	-16,28	14 861	3 311	22,28
1.6	витрати, що здійснюються для підтримання об'єкта в робочому стані (проведення ремонту, технічного огляду, нагляду, обслуговування тощо)	8 657	12 214	-3 557	-29,12	6 381	2 276	35,67
1.7	амортизація основних засобів і нематеріальних активів	20 099	19 708	391	1,98	17 164	2 935	17,10
1.8	інші витрати	20 104	34 044	-13 940	-40,95	17 191	2 913	16,94
<b>2</b>	<b>Адміністративні витрати</b>	<b>11 694</b>	<b>14 881</b>	<b>-3 187</b>	<b>-21,42</b>	<b>11 674</b>	<b>20</b>	<b>0,17</b>
<b>3</b>	<b>Витрати на збут</b>	<b>21 386</b>	<b>21 343</b>	<b>43</b>	<b>0,20</b>	<b>18 063</b>	<b>3 323</b>	<b>18,40</b>
<b>4</b>	<b>Інші операційні витрати</b>	<b>9 461</b>	<b>22 812</b>	<b>-13 351</b>	<b>-58,53</b>	<b>20 805</b>	<b>-11 344</b>	<b>-54,53</b>
<b>5</b>	<b>Фінансові витрати</b>	<b>416</b>	<b>974</b>	<b>-558</b>	<b>-57,29</b>	<b>1 306</b>	<b>-890</b>	<b>-68,15</b>
<b>6</b>	<b>Інші витрати</b>					<b>1</b>	<b>-1</b>	<b>-100,00</b>
<b>7</b>	<b>Повна собівартість витрат</b>	<b>328 136</b>	<b>375 222</b>	<b>-47 086</b>	<b>-12,55</b>	<b>290 261</b>	<b>37 875</b>	<b>13,05</b>

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

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

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

Крім того порядок тарифоутворення не передбачає включення у тарифи створення резервів, у т.ч. резерву на знецінення фінансових активів по

заборгованості за послуги водопостачання та водовідведення (123,0 тис. грн за фактом 1 кварталу 2021 року).

Також до структури встановлених тарифів на централізоване водопостачання та централізоване водовідведення, відповідно до методології формування тарифів, включається амортизація необоротних активів за даними податкового обліку, а за фактом відображені амортизаційні відрахування, нараховані у бухгалтерському обліку відповідно до міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ), сума яких є більшою за відображену у податковому обліку на 9 047 тис. грн;

Загалом штатним розкладом на 1 квартал 2021 року була передбачена середньооблікова чисельність працівників підприємства у кількості 2 552 особи, фактична за 1 квартал 2021 року склала 2595 осіб.

Витрати на оплату праці планованої чисельності 122 391,0 тис.грн, фактичні витрати на оплату праці фактичної чисельності 103 615,0 тис.грн.

Плановий середньомісячний дохід працівників (15 749,0 грн) більше фактичного (15 739,0 грн) на 10,0 грн; плановий середньомісячний дохід адміністративно – управлінського персоналу (22 094,0 грн) менше фактичного (25 365,0 грн) на 3 271,0 грн; плановий середньомісячний дохід директора (55 540,0 грн) менше фактичного (169 000,0 грн) на 113 460,0 грн.

#### 4. Фінансові результати

Фактичні повні доходи підприємства у сумі 286 867,0 тис.грн, які були отримані протягом 1 кварталу 2021 року, менші за заплановані на цей же період (324 115,0 тис.грн) на 37 248,0 тис.грн та більші фактичного показника за 1 квартал 2020 року (241 541,0 тис.грн) на 45 326,0 тис.грн.

Фактичні повні витрати підприємства 1 кварталу 2021 року у розмірі 328 136,0 тис.грн менші за плановий показник 1 кварталу 2021 року (375 222,0 тис.грн) на 47 086,0 тис.грн та більші фактичного показника 1 кварталу 2020 року (290 261,0 тис.грн) на 37 875,0 тис.грн.

На протязі 1 кварталу 2021 року підприємство планувало отримати збиток у розмірі 51 107,0 тис.грн, фактично було отримано 41 269,0 тис. грн збитку, що на 9 838,0 тис. грн менше планового.

Таблиця 3 (тис. грн)

№ з/п	Найменування показника	Факт за 1 квартал 2021 року	Порівняння з планом на 1 квартал 2021 року			Порівняння з фактом за 1 квартал 2020 року		
			план на 1 квартал 2021 року	Відхилення, +/-	Відхилення, %	факт за 1 квартал 2020 року	Відхилення, +/-	Відхилення, %
1	<b>Повні доходи</b>	<b>286 867</b>	<b>324 115</b>	<b>-37 248</b>	<b>-11,49</b>	<b>241 541</b>	<b>45 326</b>	<b>18,77</b>
2	<b>Повні витрати</b>	<b>328 136</b>	<b>375 222</b>	<b>-47 086</b>	<b>-12,55</b>	<b>290 261</b>	<b>37 875</b>	<b>13,05</b>
3	Витрати (дохід) з податку на прибуток							
4	<b>Прибуток/Збиток</b>	<b>-41 269</b>	<b>-51 107</b>	<b>9 838</b>	<b>-19,25</b>	<b>-48 720</b>	<b>7 451</b>	<b>-15,29</b>

Наявність за 1 квартал 2021 року збитків пояснюється декількома причинами:

1) реалізація послуг з централізованого водопостачання та централізованого водовідведення за 1 квартал 2021 року у обсягах, менших ніж передбачено планом. Відповідно до виробничої програми підприємства план реалізації послуг з централізованого водопостачання та централізованого водовідведення, встановлений на 1 квартал 2021 року, виконаний підприємством, відповідно, на 93,9% та 93,7%;

3) значна частка витрат, що врахована у тарифах на централізоване водопостачання та централізоване водовідведення базувалася на даних діючих на початку 2020 року договорів або на фактичних витратах 2019 року, до яких застосовувався ІЦВПП, що не може повністю співпадати з умовами ведення господарської діяльності у 2021 році;

4) витрати мають переважно постійний характер і 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 створення резервів, у т.ч. резерву на знецінення фінансових активів по заборгованості за послуги водопостачання та водовідведення (123,0 тис. грн за фактом 1 кварталу 2021 року).

5) до структури встановлених тарифів на централізоване водопостачання та централізоване водовідведення, відповідно до методології формування тарифів, включається амортизація необоротних активів за даними податкового обліку, а за фактом відображені амортизаційні відрахування, нараховані у бухгалтерському обліку відповідно до міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ), сума яких є більшою за відображену у податковому обліку на 9 047 тис. грн;

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

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

Додатковою причиною наявності збитків є те, що тарифи на послуги з централізованого водопостачання та централізованого водовідведення розраховані у річному еквіваленті на 1 м<sup>3</sup>, а за фактом не усі витрати розподіляються протягом року рівномірно і виникають у конкретному місяці.

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

#### **4. Розподіл чистого прибутку**

На протязі 1 кварталу 2021 року підприємство планувало отримати збиток у розмірі 51 107,0 тис.грн, фактично було отримано 41 269,0 тис. грн збитку.



№ з/п	Найменування показника	Факт за 1 квартал 2021 року	Порівняння з планом на 1 квартал 2021 року			Порівняння з фактом за 1 квартал 2020 року		
			план на 1 квартал 2021 року	Відхилення, +/-	Відхилення, %	факт за 1 квартал 2020 року	Відхилення, +/-	Відхилення, %
1	Повні доходи	286 867	324 115	-37 248	-11,49	241 541	45 326	18,77
2	Повні витрати	328 136	375 222	-47 086	-12,55	290 261	37 875	13,05
3	Витрати (дохід) з податку на прибуток							
4	Прибуток/Збиток	-41 269	-51 107	9 838	-19,25	-48 720	7 451	-15,29

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

Усього підприємством планувалось на протязі 1 кварталу 2021 року нарахувати до сплати обов'язкових платежів до бюджетів та єдиного внеску на загальнообов'язкове державне соціальне страхування на загальну суму 76 368,0 тис.грн, фактично було нараховано 65 065,0 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)

1	Найменування показника	1 квартал 2021 року			
		план	факт	відхилення, +/-	виконання, %
2		3	4	5	6
1	Податок на додану вартість, нарахований до сплати до державного бюджету за підсумками звітного періоду	23 640	18 838	-4 802	79,69
2	Інші поточні податки, збори, обов'язкові платежі до державного та місцевих бюджетів, у тому числі:	26 368	23 504	-2 864	89,14
2.1	податок на доходи фізичних осіб	22 030	18 300	-3 730	83,07
2.2	погашення податкового боргу				
2.3	місцеві податки та збори	29	27	-2	93,10
2.3.1	податок на землю	29	27	-2	93,10
2.4	інші платежі (розшифрувати)	4 309	5 177	868	120,14
2.4.1	військовий збір (1,5%)	1 836	1 525	-311	83,06
2.4.2	ПДК	318		-318	
2.4.3	екологічні податки	15	1 213	1 198	8 086,67
2.4.4	рентна плата за спеціальне використання води	2 140	2 439	299	113,97
3	Єдиний внесок на загальнообов'язкове державне соціальне страхування	26 360	22 723	-3 637	86,20
4	Усього виплат	76 368	65 065	-11 303	85,20

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

Повна собівартість послуг з утримання соціальної сфери підприємства (гуртожиток) на 1 квартал 2021 року планувалась у сумі 49,0 тис.грн, фактично було витрачено на утримання 51,0 тис. грн. Доходи планувались і фактично було отримано у сумі 28,0 тис.грн.

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

## 8. Інвестиційна діяльність підприємства

На 1 квартал 2021 року підприємство планувало витрати на капітальні інвестиції в обсязі 40 198,0 тис.грн (без ПДВ), фактично відображено у обліку згідно актів виконаних робіт на суму 9 122,0 тис.грн (без ПДВ).

## 9. Інша інформація

У 1 кварталі 2021 року підприємство планувало отримати внески до статутного капіталу у розмірі 25 000,0 тис.грн, фактично було отримано 41 900,0 тис.грн.

Також у 1 кварталі 2021 року планувалось фінансування з бюджету розвитку заходів з будівництва, реконструкції і реставрації, капітального ремонту об'єктів виробничої, комунікаційної та соціальної інфраструктури на суму 37 500,0 тис.грн, фактично на протязі 1 кварталу 2021 року кошти отримані не були .

Базовий розмір єдиного внеску на загальнообов'язкове державне соціальне страхування у плановому періоді (2020 рік) становить 22%, також у фінансовому плані врахована, на вимогу статті 19 Закону України «Про основи соціальної захищеності інвалідів в Україні», знижена ставка єдиного внеску на загальнообов'язкове державне соціальне страхування - 8,41% для планового фонду оплати праці планової кількості інвалідів (4% від планової чисельності персоналу підприємства).

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

Планова кількість інвалідів на 1 квартал 2021 року 102 особи з фондом оплати праці – 4 548,0 тис.грн, фактична кількість за 1 квартал 2021 року склала 103 особи з фондом оплати праці – 3 723,0 тис.грн.

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

Заступник директора підприємства  
з фінансово-економічних питань



Г.І.Григорко