

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

		Рік	9 місяців 2021	Коди
Підприємство	КП "Дніпроводоканал"		за СДРПОУ	03341305
Організаційно-правова форма	Комунальне підприємство		за КОПФГ	150
Територія	м. Дніпро		за КОАТУУ	1210136600
Орган державного управління	Міністерство регіонального розвитку, будівництва та житлово-комунального господарства України		за СПОДУ	19084
Галузь	Комунальне та побутове водопостачання		за ЗКГНГ	90213
Вид економічної діяльності	Забір, очищення та постачання води		за КВЕД	36.00
Одиниця виміру, тис. гривень без десяткових знаків			Стандарти звітності П(с)БОУ	
Форма власності	Комунальна власність		Стандарти звітності МСФЗ	
Середньооблікова кількість штатних працівників	0 особи			
Місцезнаходження	вул. Троїцька, буд. 21 а			
Телефон	744-64-60			
Прізвище та ініціали керівника	Андрій ДОВГАНЬ			

# ЗВІТ ПРО ВИКОНАННЯ ФІНАНСОВОГО ПЛАНУ ПІДПРИЄМСТВА

за 9 місяців 2021 року

## Основні фінансові показники

тис.грн (без ПДВ)

Найменування показника	Код рядка	минулий рік (факт 9 місяців 2020)	9 місяців 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	732 054	974 080	844 885	-129 195	86,74
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	1010	752 505	947 562	874 025	-73 537	92,24
<b>Валовий прибуток/збиток</b>	<b>1020</b>	<b>-20 451</b>	<b>26 518</b>	<b>-29 140</b>	<b>-55 658</b>	<b>-109,89</b>
Адміністративні витрати	1040	34 749	44 275	35 167	-9 108	79,43
Витрати на збут	1070	54 264	64 271	64 917	646	101,01
Інші операційні доходи/витрати	1300	-36 830	-39 141	70 088	109 229	-179,07
<b>Фінансовий результат від операційної діяльності</b>	<b>1100</b>	<b>-146 294</b>	<b>-121 169</b>	<b>-59 136</b>	<b>62 033</b>	<b>48,80</b>
<b>ЕВГТДА</b>	<b>1410</b>	<b>-89 475</b>	<b>-59 638</b>	<b>2 229</b>	<b>61 867</b>	<b>-3,74</b>
Рентабельність ЕВГТДА	5010	-12,22	-6,12	0,26	6,39	-4,31
Доходи/витрати від фінансової та інвестиційної діяльності	1310	-2 755	-2 549	-128	2 421	5,02
Інші доходи/витрати	1320	2 315	2 406	1 941	-465	80,67
<b>Фінансовий результат до оподаткування</b>	<b>1170</b>	<b>-146 734</b>	<b>-121 312</b>	<b>-57 323</b>	<b>63 989</b>	<b>47,25</b>
Витрати (дохід) з податку на прибуток	1180					
<b>Чистий фінансовий результат</b>	<b>1200</b>	<b>-146 734</b>	<b>-121 312</b>	<b>-57 323</b>	<b>63 989</b>	<b>47,25</b>
Коефіцієнт рентабельності діяльності	5040	-0,20	-0,12	-0,07	0,06	54,48
<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	-22 088	56	19 904	19 848	35 420,87
Сплата інших податків, зборів, обов'язкових платежів до державного та місцевих бюджетів	2140	81 018	83 325	72 566	-10 759	87,09
Єдиний внесок на загальнообов'язкове державне соціальне страхування	2150	57 016	79 077	67 553	-11 524	85,43
<b>Усього виплат</b>	<b>2200</b>	<b>115 946</b>	<b>162 458</b>	<b>160 023</b>	<b>-2 435</b>	<b>98,50</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	-138 424	-27 888	-109 188	-81 300	391,52
Чистий рух грошових коштів від інвестиційної діяльності	3320	-110 097	-171 394	-62 076	109 318	36,22
Чистий рух грошових коштів від фінансової діяльності	3580	214 750	187 500	144 510	-42 990	77,07
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3610					
<b>Грошові кошти на кінець періоду</b>	<b>3620</b>	<b>20 111</b>	<b>23 078</b>	<b>8 106</b>	<b>-14 972</b>	<b>35,12</b>
<b>IV. Капітальні інвестиції</b>						
Капітальні інвестиції	4000	146 714	142 827	78 467	-64 360	54,94
<b>V. Коефіцієнтний аналіз</b>						
Коефіцієнт рентабельності активів	5020	-0,09	-0,08	-0,04	0,04	46,57
Коефіцієнт рентабельності власного капіталу	5030	-0,11	-0,11	-0,05	0,06	42,48
Коефіцієнт фінансової стійкості	5110	4,56	4,22	4,62	0,40	109,39
<b>VI. Звіт про фінансовий стан</b>						
Необоротні активи	6000	1 131 253	1 125 682	1 086 318	-39 364	96,50
Оборотні активи	6010	449 558	415 670	477 548	61 878	114,89
у тому числі грошові кошти та їх еквіваленти	6020	20 111	34 860	8 106	-26 754	23,25
<b>Усього активи</b>	<b>6030</b>	<b>1 580 811</b>	<b>1 541 352</b>	<b>1 563 866</b>	<b>22 514</b>	<b>101,46</b>
Довгострокові зобов'язання і забезпечення	6040	68 007	51 298	58 901	7 603	114,82
Поточні зобов'язання і забезпечення	6050	12 347	219 385	216 353	-3 032	98,62
<b>Усього зобов'язання і забезпечення</b>	<b>6060</b>	<b>280 354</b>	<b>270 683</b>	<b>275 254</b>	<b>4 571</b>	<b>101,69</b>
у тому числі державні гранти і субсидії	6070					
у тому числі фінансові запозичення	6080					
<b>Власний капітал</b>	<b>6090</b>	<b>1 278 578</b>	<b>1 143 061</b>	<b>1 271 510</b>	<b>128 449</b>	<b>111,24</b>

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 9 місяців 2020)	9 місяців 2021			
			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>732 054</b>	<b>974 080</b>	<b>844 885</b>	<b>-129 195</b>	<b>86,74</b>
Централізоване водопостачання (КВЕД 36.00)	1000/1	478 120	595 397	541 882	-53 515	91,01
Централізоване водовідведення (КВЕД 37.00)	1000/2	251 818	320 340	300 030	-20 310	93,66
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	781		755	755	
Опломбування приладів обліку води (КВЕД 82.99)	1000/6	751		613	613	
Абонентське обслуговування (КВЕД 82.99)	1000/7	2	43 699	156	-43 543	0,36
Обслуговування ВКО (КВЕД 82.99)	1000/8		10 845		-10 845	
Обмеження (припинення) та відновлення надання послуг водопостачання та водовідведення (КВЕД 82.99)	1000/9		3 546		-3 546	
Обмеження (припинення) надання послуг водопостачання та водовідведення (КВЕД 82.99)	1000/10	339		636	636	
Відновлення надання послуг водопостачання та водовідведення (КВЕД 82.99)	1000/11	32		71	71	
Зберігання обладнання (КВЕД 82.99)	1000/12	136	171	183	12	107,02
Розпломбування вузлів обліку води (КВЕД 82.99)	1000/13			313	313	
Послуги разового характеру (КВЕД 82.99)	1000/14			105	105	
Спільне використання технологічних електричних мереж (КВЕД 35.13)	1000/15	75	82	141	59	171,95
<b>Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) (розшифрувати)</b>	<b>1010</b>	<b>752 505</b>	<b>947 562</b>	<b>874 025</b>	<b>-73 537</b>	<b>92,24</b>
витрати на сировину та основні матеріали	1011	195 514	193 333	208 764	15 431	107,98
витрати на паливо	1012	19 825	24 524	27 360	2 836	111,56
витрати на електроенергію	1013	149 692	183 559	182 494	-1 065	99,42
витрати на оплату праці	1014	209 357	303 364	247 729	-55 635	81,66
відрахування на соціальні заходи	1015	45 347	65 116	53 952	-11 164	82,86
витрати, що здійснюються для підтримання об'єкта в робочому стані (проведення ремонту, технічного огляду, нагляду, обслуговування тощо)	1016	28 337	36 852	38 082	1 230	103,34
амортизація основних засобів і нематеріальних активів	1017	54 697	59 123	59 744	621	101,05
<b>інші витрати (розшифрувати)</b>	<b>1018</b>	<b>49 736</b>	<b>81 691</b>	<b>55 900</b>	<b>-25 791</b>	<b>68,43</b>
Аварійно-рятувальне обслуговування (постійне і обов'язкове)	1018/1	18	18	26	8	144,44
Атестація працівників	1018/2					
Атестація робочих місць	1018/3		75	37	-38	49,33
Аудит технічної компетенції лабораторій (раніше - Атестація лабораторій)	1018/4		2		-2	
Вивіз сміття, твердих та рідких побутових відходів	1018/5	445	504	450	-54	89,29
Відшкодування витрат зі сплати податку на землю іншим організаціям	1018/6	16	19	18	-1	94,74
Внески на регулювання	1018/7	378	824	517	-307	62,74
Вугілля для кузні	1018/8	21	28	1	-27	3,57
Гаряча вода	1018/9					
Дезинсекція, дератизація	1018/10	341	379	717	338	189,18
Довідки, виписки (крім довідок ЖЕКів)	1018/11	10	29	13	-16	44,83
Дозволи на викид забруднюючих речовин в атмосферу стаціонарними джерелами	1018/12	35	14	14		100,00
Екологічний податок за викиди в атмосферу забруднюючих речовин стаціонарними джерелами забруднення	1018/13	26	29	29		100,00
Екологічний податок за розміщення відходів у спеціально відведених для цього місцях чи на об'єктах	1018/14	146	95	89	-6	93,68

Найменування показника	Код рядка	минулий рік (факт 9 місяців 2020)	9 місяців 2021				
			план	факт	відхилення, +/-	виконання, %	
1	2	3	4	5	6	7	
Екологічний податок за скид забруднюючих речовин у водні об'єкти	1018/15	3 714	3 209	3 643	434	113,52	
Експертна оцінка (в т.ч. оцінка майна)	1018/16	18	139	5	-134	3,60	
Заміри викидів від стаціонарних та пересувних джерел підприємства	1018/17						
Заходи цивільного захисту - малоцінні активи з терміном експлуатації понад 12 місяців	1018/18	70	150	15	-135	10,00	
Заходи цивільного захисту - послуги	1018/19	1	4	1	-3	25,00	
Знос МШП, крім спецодегу	1018/20	171	246	218	-28	88,62	
Інтернет	1018/21	6	8	10	2	125,00	
Інформаційні послуги (інформація для споживачів)	1018/22	105	25	30	5	120,00	
Інформаційно - консультаційні послуги (отримувач послуг - КП "Дніпроводоканал")	1018/23	5					
Інші малоцінні активи з терміном експлуатації понад 12 місяців	1018/24	2 582	2 504	3 868	1 364	154,47	
Калібрування (атестація) установки для повірки приладів обліку води	1018/25						
Калібрування (атестація) шаф, печей, термостатів та іншого обладнання	1018/26	52	73	88	15	120,55	
Канцтовари та бланки документів	1018/27	340	363	444	81	122,31	
Копіювання документів	1018/28		1		-1		
Лабораторні дослідження сторонніми організаціями води, стоків та ін.	1018/29	258	346	150	-196	43,35	
Масла	1018/30	346	933	369	-564	39,55	
Матеріали для відключення боржників за послуги водопостачання та водовідведення	1018/31						
Матеріали для відновлення надання послуг водопостачання та водовідведення	1018/32						
Матеріали для виконання робіт на сторону	1018/33			26	26		
Матеріали для повірки, обслуговування та пломбування лічильників води (прокладки, пломби охоронні, дріт пломбувальний та ін.)	1018/34	28	8	34	26	425,00	
Матеріали з техніки безпеки, включаючи засоби захисту згідно з Правилами ТБ з терміном експлуатації понад 12 місяців	1018/35	112	2 329	599	-1 730	25,72	
Матеріали з техніки безпеки, включаючи засоби захисту та заміну ламп у освітлювальних приладах згідно з Правилами ТБ - МШП	1018/36	357	111	515	404	463,96	
Медикаменти	1018/37	23	39	3	-36	7,69	
Медогляд	1018/38	450	613	391	-222	63,78	
Метеорологічні послуги	1018/39						
Миючі засоби згідно закону про охорону праці	1018/40	42	53	124	71	233,96	
Миючі та санітарні засоби - господарські потреби	1018/41	252	58	127	69	218,97	
Навігаційна система	1018/42						
Навчання з охорони праці	1018/43	11	19	47	28	247,37	
Навчання персоналу: семінари, підвищ. кваліфікації	1018/44	30	22	18	-4	81,82	
Нотаріальні послуги	1018/45	3	1		-1		
Обмінний фонд вузлів комерційного обліку	1018/46		395		-395		
Опалення	1018/47	2 652	4 411	2 979	-1 432	67,54	
Опалення будок автотранспорту (вугіллям, дровами, дизпаливом та ін.)	1018/48	21	25	12	-13	48,00	
Оренда приміщень	1018/49	17	18	23	5	127,78	
Охорона	1018/50	11 654	11 347	13 774	2 427	121,39	
Пелети та матеріали для розпалювання котлів	1018/51	1 262	2 408	1 328	-1 080	55,15	
Перекачування стічних вод	1018/52	737	938	1 711	773	182,41	
Підкачування холодної води	1018/53	6 646	8 366	7 666	-700	91,63	
Підписка періодичних видань	1018/54	19	21	30	9	142,86	
Повірка вузлів комерційного обліку води - послуги	1018/55						
Повірка індивідуальних приладів обліку води споживачів багатоквартирного житлового фонду - послуги	1018/56		11 412		-11 412		
Повірка приладів обліку води - послуги держпovірителя	1018/57	112	68	116	48	170,59	
Повірка приладів обліку електроенергії та інших приладів	1018/58	222	260	198	-62	76,15	

Найменування показника	Код рядка	минулий рік (факт 9 місяців 2020)	9 місяців 2021				
			план	факт	відхилення, +/-	виконання, %	
1	2	3	4	5	6	7	
Повірка, обслуговування, ремонт засобів обліку води або стічних вод у технологічному процесі ЦВП та ЦВВ	1018/59		20		119	99	595,00
Податок на землю	1018/60	75	83		80	-3	96,39
Послуги БТІ	1018/61	3	1			-1	
Послуги водовідведення покупні	1018/62	2 896	4 362		3 485	-877	79,89
Послуги Єдиного розрахункового центру з абонентського обслуговування споживачів	1018/63		4 612		18	-4 594	0,39
Послуги з організації прийому платежів від населення за послуги водопостачання та водовідведення	1018/64						
Повірка (включаючи демонтаж, обслуговування та ремонт) приладів обліку води, які є власністю населення - послуги	1018/65						
Послуги з відновлення ЦВВ абонентам багатоквартирного житлового фонду	1018/66	23	1 021		48	-973	4,70
Послуги з обмеження (припинення) ЦВВ абонентам багатоквартирного житлового фонду	1018/67	244	1 404		444	-960	31,62
Послуги з озеленення територій та утримання зелених насаджень	1018/68		1 931			-1 931	
Послуги з паркування службових транспортних засобів	1018/69	20			70	70	
Поштові та кур'єрські послуги	1018/70	7	46		15	-31	32,61
Рентна плата за спеціальне використання води	1018/71	6 864	6 927		7 347	420	106,06
Розподіл природного газу	1018/72	86	86		134	48	155,81
Розрахунок загальнопромислових норм питомих витрат	1018/73	162	183		170	-13	92,90
Розробка техдокументації, проектів, топозйомка, технічних умов, техпаспортів	1018/74	667	798		620	-178	77,69
Сигналізація	1018/75	78	122		91	-31	74,59
Службові відрядження	1018/76	89	143		44	-99	30,77
Спецодяг - МШП	1018/77	99	3 159		158	-3 001	5,00
Спецодяг з терміном експлуатації понад 12 місяців	1018/78	2 763	1 176		1 107	-69	94,13
Спецхарчування	1018/79	260	386		206	-180	53,37
Стационарний та мобільний зв'язок	1018/80	555	636		273	-363	42,92
Страхування будівель	1018/81	4	5		2	-3	40,00
Страхування об'єктів підвищеної безпеки	1018/82	262	535		51	-484	9,53
Страхування пожежної дружини	1018/83	1	3		2	-1	66,67
Страхування цивільної відповідальності	1018/84	290	291		283	-8	97,25
Транспортні послуги сторонніх організацій	1018/85	37	85		87	2	102,35
Транспортування води	1018/86	28	28		33	5	117,86
Утилізація небезпечних відходів	1018/87		73		32	-41	43,84
Фільтрувальні матеріали	1018/88		175			-175	
Хімреактиви	1018/89	469	461		508	47	110,20
<b>Валовий прибуток (збиток)</b>	<b>1020</b>	<b>-20 451</b>	<b>26 518</b>		<b>-29 140</b>	<b>-55 658</b>	<b>-109,89</b>
<b>Інші операційні доходи (розшифрувати), у тому числі:</b>	<b>1030</b>	<b>26 975</b>	<b>29 293</b>		<b>139 616</b>	<b>110 323</b>	<b>476,62</b>
Дохід від утримання гуртожитку та житлового фонду	1030/1	85	84		57	-27	67,86
Відшкодування витрат по газу	1030/2	13					
Відшкодування витрат від електроенергії на сторону	1030/3	325	330		254	-76	76,97
Дохід від відшкодування витрат на опалення мешканцями Гуртожитку по вул. Троїцька (Красна), 21а	1030/4						
Оренда приміщення	1030/5	4	5		5		100,00
Компенсація нарахування додаткових відпусток чорнобильцям	1030/6	85	73		107	34	146,58
Компенсація ЄСВ на додаткові відпустки чорнобильцям	1030/7	16	14		21	7	150,00
Компенсація нарахування по середньому заробітку під час військових зборів	1030/8	33	21		43	22	204,76
Компенсація ЄСВ на нарахування по середньому заробітку під час військових зборів	1030/9		5		10	5	200,00
Відшкодування експлуатаційних витрат при передачі мереж ВП та ВВ	1030/10	145	109		129	20	118,35

Найменування показника	Код рядка	минулий рік (факт 9 місяців 2020)	9 місяців 2021			
			план	факт	відхилення, +/-	виконання, %
1	2	3	4	5	6	7
Дохід від цільового фінансування бюджетних коштів -депутатських на пот. ремонт мереж хол.водоп.	1030/11					
Відшкодування судових витрат згідно рішення суду	1030/12	89	205	990	785	482,93
Відшкодування страхового внеску	1030/13	5	4		-4	
Додаткова плата за скид стічних вод з понаднормативним забрудненням (ПДК)	1030/14	2 523	4 768	3 393	-1 375	71,16
Надходження від нарахування пені	1030/15	367	309	90	-219	29,13
Понадлімітне використання води	1030/16	1 641	1 717	2 145	428	124,93
Дохід від списання Кт заборгованості	1030/17					
Дохід від пільги від податку на землю	1030/18	17 911	17 912	19 744	1 832	110,23
Дохід від списання ПДВ при списанні Дт заборгованості	1030/19	18		27	27	
Прихід матеріалів від ліквідації ОЗ	1030/20	14	18	13	-5	72,22
Дохід від списання ТМЦ	1030/21	339	287	423	136	147,39
Відшкодування витрат по іншим штрафним санкціям	1030/22					
Відшкодування раніше списаних активів	1030/23	3	2		-2	
Дохід від реалізації інших оборотних активів	1030/24	4	3		-3	
Відшкодування податку на землю	1030/25	4	3	1	-2	33,33
Дохід від коригування резерву на знецінення на застарілі запаси	1030/26	522	711	1 809	1 098	254,43
Відсотки на залишки на депозитному рахунку у національній валюті	1030/27	390	293		-293	
Відсотки на залишки на розрахунковому рахунку у національній валюті	1030/28	1 374	1 154	273	-881	23,66
Дохід від відшкодування розподілу природного газу по гуртожитку №1 по вул. Троїцька б. 21А	1030/29	3				
Дохід від анулювання витрат на створення резерву на знецінення фінанс. активів при їх погашенні	1030/30	1 061	1 265	65 531	64 266	5 180,32
Дохід від анулювання витрат на створення резерву сумнівних боргів при їх погашенні	1030/31					
Надлишки за результатами інвентаризації	1030/32					
Дохід від цільового фінансування з місцевого бюджету на капітальні трансферти	1030/33			44 510	44 510	
Дохід від відшкодування витрат за навчання в зв'язку з звільненням співробітника	1030/34	1	1	1		100,00
Дохід від повернення невикористаних коштів судового збору	1030/35			40	40	
курсів різниці	1031					
<b>Адміністративні витрати, у тому числі:</b>	<b>1040</b>	<b>34 749</b>	<b>44 275</b>	<b>35 167</b>	<b>-9 108</b>	<b>79,43</b>
витрати, пов'язані з використанням власних службових автомобілів	1041	7 601	13 182	3 668	-9 514	27,83
витрати на оренду службових автомобілів	1042					
витрати на консалтингові послуги	1043					
витрати на страхові послуги	1044	-2				
витрати на аудиторські послуги	1045	197	186	180	-6	96,77
витрати на службові відрядження	1046	162	338	128	-210	37,87
витрати на зв'язок	1047	124	157	152	-5	96,82
витрати на оплату праці	1048	19 584	23 274	23 074	-200	99,14
відрахування на соціальні заходи	1049	4 207	5 034	5 011	-23	99,54
амортизація основних засобів і нематеріальних активів загальногосподарського призначення	1050	301	370	330	-40	89,19
витрати на операційну оренду основних засобів та роялті, що мають загальногосподарське призначення	1051	39	44	43	-1	97,73
витрати на страхування майна загальногосподарського призначення	1052	1	3	1	-2	33,33
витрати на страхування загальногосподарського персоналу	1053					
організаційно-технічні послуги	1054					
консультаційні та інформаційні послуги	1055	7	95	5	-90	5,26
юридичні послуги	1056	388	316	723	407	228,80
послуги з оцінки майна	1057					
витрати на охорону праці загальногосп. персоналу	1058	25	18	2	-16	11,11
витрати на підвищення кваліфікації та перепідготовку кадрів	1059	2				

Найменування показника	Код рядка	минулий рік (факт 9 місяців 2020)	9 місяців 2021			
			план	факт	відхилення, +/-	виконання, %
1	2	3	4	5	6	7
витрати на утримання основних фондів, інших необоротних активів загальногосподарського використання, у тому числі:	1060	717	362	338	-24	93,37
витрати на поліпшення основних фондів	1061	-30		9	9	
інші адміністративні витрати (розшифрувати)	1062	1 396	896	1 512	616	168,75
Адміністративний збір за державну реєстрацію	1062/1	2				
Атестація робочих місць	1062/2		1		-1	
Відшкодування витрат зі сплати податку на землю іншим організаціям	1062/3	4	5		-5	
Внески до асоціації підприємств ВГК "Укрводоканалекологія", асоціації "Питна вода України"	1062/4	104	192	58	-134	30,21
Врегул. спорів у судових органах	1062/5	882	74	695	621	939,19
Довідки, виписки (крім довідок ЖЕКів)	1062/6	1		2	2	
Заходи цивільного захисту - малоцінні активи з терміном експлуатації понад 12 місяців	1062/7					
Знос МПП, крім спецодягу	1062/8			2	2	
Інтернет	1062/9	23	25	10	-15	40,00
Інші малоцінні активи з терміном експлуатації понад 12 місяців	1062/10	19	104	55	-49	52,88
Канцтовари та бланки документів	1062/11	188	238	225	-13	94,54
Користування системою "Ліга-закон"	1062/12	36	41		-41	
Нотаріальні послуги	1062/13					
Оброблення звітності на ОЦ "Жилком"	1062/14		4		-4	
Паливно-мастильні матеріали	1062/15	-43		7	7	
Підписка періодичних видань	1062/16	43	40	60	20	150,00
Підтримка сайту і хостинг	1062/17	77		105	105	
Послуги архіваріуса	1062/18					
Послуги з паркування службових транспортних засобів	1062/19	26	119	20	-99	16,81
Поштові та кур'єрські послуги	1062/20	6	19	2	-17	10,53
Розрахунково-касове обслуговування та інші послуги	1062/21	26	30	28	-2	93,33
Розробка технічної документації, проектів, топозйомка, технічних умов, техпаспортів	1062/22					
Стягнення дебіторської заборгованості	1062/23			243	243	
Сигналізація	1062/24	2	4		-4	
<b>Витрати на збут, у тому числі:</b>	<b>1070</b>	<b>54 264</b>	<b>64 271</b>	<b>64 917</b>	<b>646</b>	<b>101,01</b>
транспортні витрати	1071					
витрати на зберігання та упаковку	1072					
витрати на оплату праці	1073	28 878	33 429	35 570	2 141	106,40
амортизація основних засобів і нематеріальних активів	1074	354	410	550	140	134,15
витрати на рекламу	1075					
інші витрати на збут (розшифрувати)	1076	25 032	30 432	28 797	-1 635	94,63
відрахування на соціальні заходи	1076/1	6 276	7 167	7 813	646	109,01
матеріальні витрати	1076/2	818	1 784	1 005	-779	56,33
інші витрати	1076/3	17 938	21 481	19 979	-1 502	93,01
<b>Інші операційні витрати, усього, у тому числі:</b>	<b>1080</b>	<b>63 805</b>	<b>68 434</b>	<b>69 528</b>	<b>1 094</b>	<b>101,60</b>
витрати на благодійну допомогу	1081					
Створення резерву сумнівних боргів, списання Дт заборгованості, створення резерву забезпечення на знецінення фінансових активів	1082	34 726	34 253	40 641	6 388	118,65
відрахування до недержавних пенсійних фондів	1083					
курсові різниці	1084					
інші операційні витрати (розшифрувати)	1085	29 079	34 181	28 887	-5 294	84,51
витрати на оплату праці	1085/1	665	697	810	113	116,21
відрахування на соціальні заходи	1085/2	336	381	345	-36	90,55
амортизація	1085/3	127	126	127	1	100,79
матеріальні витрати	1085/4	5 532	8 593	3 065	-5 528	35,67
інші витрати	1085/5	22 419	24 384	24 540	156	100,64
<b>Фінансовий результат від операційної діяльності</b>	<b>1100</b>	<b>-146 294</b>	<b>-121 169</b>	<b>-59 136</b>	<b>62 033</b>	<b>48,80</b>
Дохід від участі в капіталі (розшифрувати)	1110					
<b>Інші фінансові доходи (розшифрувати)</b>	<b>1120</b>	<b>507</b>	<b>374</b>	<b>906</b>	<b>532</b>	<b>242,25</b>
дисконтова на вартість довгострокової Дт заборгованості	1120/1	507	374	269	-105	71,93
дисконтована вартість довгострокової Кт заборгованості	1120/2			637	637	
<b>Втрати від участі в капіталі (розшифрувати)</b>	<b>1130</b>					

Найменування показника	Код рядка	минулий рік (факт 9 місяців 2020)	9 місяців 2021			
			план	факт	відхилення, +/-	виконання, %
1	2	3	4	5	6	7
<b>Фінансові витрати (розшифрувати)</b>	<b>1140</b>	<b>3 262</b>	<b>2 923</b>	<b>1 034</b>	<b>-1 889</b>	<b>35,37</b>
відображення поточної вартості довгострокової дебіторської заборгованості	1140/1					
визначення поточної вартості довгострокової кредиторської заборгованості	1140/2	3 262	2 923	1 034	-1 889	35,37
<b>Інші доходи (розшифрувати), у тому числі:</b>	<b>1150</b>	<b>2 407</b>	<b>2 406</b>	<b>2 393</b>	<b>-13</b>	<b>99,46</b>
дохід на суму місячного зносу	1150/1	2 404	2 403	2 390	-13	99,46
амортизація на безоплатно отримані ОЗ	1150/2	3	3	3		100,00
курскові різниці	1151					
<b>Інші витрати (розшифрувати), у тому числі:</b>	<b>1160</b>	<b>92</b>		<b>452</b>	<b>452</b>	
Залишкова вартість необоротних активів при списанні без розподілу витрат на ЦВП та ЦВВ	1160/1	92		452	452	
курскові різниці	1161					
<b>Фінансовий результат до оподаткування</b>	<b>1170</b>	<b>-146 734</b>	<b>-121 312</b>	<b>-57 323</b>	<b>63 989</b>	<b>47,25</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>-146 734</b>	<b>-121 312</b>	<b>-57 323</b>	<b>63 989</b>	<b>47,25</b>
прибуток	1201					
збиток	1202	-146 734	-121 312	-57 323	63 989	47,25
Неконтрольована частка	1210					
<b>Доходи і витрати (узагальнені показники)</b>						
Інші операційні доходи/витрати (рядок 1030 - рядок 1080)	1300	-36 830	-39 141	70 088	109 229	-179,07
Доходи/витрати від фінансової та інвестиційної діяльності (рядок 1110 + рядок 1120 - рядок 1130 - рядок 1140)	1310	-2 755	-2 549	-128	2 421	5,02
Інші доходи/витрати (рядок 1150 - рядок 1160)	1320	2 315	2 406	1 941	-465	80,67
Усього доходів (рядок 1000 + рядок 1030 + рядок 1110 + рядок 1120 + рядок 1150)	1330	761 943	1 006 153	987 800	-18 353	98,18
Усього витрат (рядок 1010 + рядок 1040 + рядок 1070 + рядок 1080 + рядок 1130 + рядок 1140 + рядок 1160 + рядок 1180 + рядок 1190)	1340	908 677	1 127 465	1 045 123	-82 342	92,70
<b>Розрахунок показника ЕВІТДА</b>						
Фінансовий результат від операційної діяльності (рядок 1100)	1400	-146 294	-121 169	-59 136	62 033	48,80
плюс амортизація (рядок 1530)	1401	56 819	61 531	61 365	-166	99,73
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>-89 475</b>	<b>-59 638</b>	<b>2 229</b>	<b>61 867</b>	<b>-3,74</b>
<b>Елементи операційних витрат</b>						
Матеріальні витрати, у тому числі:	1500	399 187	450 986	452 290	1 304	100,29
витрати на сировину та основні матеріали	1501	195 514	193 333	208 764	15 431	107,98
витрати на паливо та енергію	1502	169 517	208 083	209 854	1 771	100,85
Витрати на оплату праці	1510	262 378	367 166	309 075	-58 091	84,18
Відрахування на соціальні заходи	1520	57 016	79 077	67 553	-11 524	85,43
Амортизація	1530	56 819	61 531	61 365	-166	99,73
Інші операційні витрати	1540	129 923	165 782	153 354	-12 428	92,50
<b>Усього</b>	<b>1550</b>	<b>905 323</b>	<b>1 124 542</b>	<b>1 043 637</b>	<b>-80 905</b>	<b>92,81</b>

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 9 місяців 2020)	9 місяців 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	-771 225	-991 852	-991 477	375	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	-917 959	-1 113 164	-1 048 800	64 364	94,22
<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	19 904	77 321	49 722	-27 599	64,31
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>81 018</b>	<b>83 325</b>	<b>72 566</b>	<b>-10 759</b>	<b>87,09</b>
акцизний податок	2141					
рентна плата за транспортування	2142					
плата за користування надрами	2143					
податок на доходи фізичних осіб	2144	47 817	66 090	56 657	-9 433	85,73
погашення податкового боргу, у тому числі:	2145	59				
погашення реструктуризованих та відстрочених сум, що підлягають сплаті в поточному році до бюджетів та державних цільових фондів	2145/1					
неустойки (штрафи, пені)	2145/2	59				
<b>місцеві податки та збори</b>	<b>2146</b>	<b>17 989</b>	<b>86</b>	<b>80</b>	<b>-6</b>	<b>93,02</b>
податок на землю	2146/1	17 989	86	80	-6	93,02
<b>інші платежі (розшифрувати)</b>	<b>2147</b>	<b>15 153</b>	<b>17 149</b>	<b>15 829</b>	<b>-1 320</b>	<b>92,30</b>
військовий збір (1,5%)	2147/1	3 986	5 507	4 722	-785	85,75
ПДК	2147/2	417	954		-954	
екологічні податки		3 886	3 761	3 760	-1	99,97
рентна плата за спеціальне використання води	2147/4	16 864	6 927	7 347	420	106,06
<b>Єдиний внесок на загальнообов'язкове державне соціальне страхування</b>	<b>2150</b>	<b>57 016</b>	<b>79 077</b>	<b>67 553</b>	<b>-11 524</b>	<b>85,43</b>
<b>Усього виплат</b>	<b>2200</b>	<b>157 938</b>	<b>239 723</b>	<b>189 841</b>	<b>-49 882</b>	<b>79,19</b>

Заступник директора підприємства  
з фінансово-економічних питань



Галина ГРИГОРКО

Таблиця III. Рух грошових коштів

Найменування показника	Код рядка	минулий рік (факт 9 місяців 2020)	9 місяців 2021			
			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	-146 734	-121 312	-57 323	63 989	47,25
Коригування на:						
амортизацію необоротних активів	3000	56 819	61 531	61 365	-166	99,73
збільшення (зменшення) забезпечень	3010	-1 736	2 060	-2 000	-4 060	-97,09
збиток (прибуток) від нереалізованих курсових різниць	3020					
збиток (прибуток) від неопераційної діяльності та інших негрошових операцій (розшифрувати)	3030	20 085	20 863	-26 145	-47 008	-125,32
коригування суми амортизації (застарілі запаси та знецінення фінансових активів)	3030/1	20 085	20 863	-26 145	-47 008	-125,32
<b>Прибуток (збиток) від операційної діяльності до змін в оборотному капіталі</b>	<b>3040</b>	<b>-71 566</b>	<b>-36 858</b>	<b>-24 103</b>	<b>12 755</b>	<b>65,39</b>
<b>Зменшення (збільшення) оборотних активів (розшифрувати)</b>	<b>3050</b>	<b>-53 085</b>	<b>-38 010</b>	<b>-84 053</b>	<b>-46 043</b>	<b>221,13</b>
запаси	3050/1	3 225	-980	10 276	11 256	-1 048,57
дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги та інша поточна дебіторська заборгованість	3050/2	-55 002	-32 400	-92 527	-60 127	285,58
витрати майбутніх періодів	3050/3					
інші оборотні активи	3050/4		-3 250		3 250	
дебіторська заборгованість за розрахунками за виданими авансами	3050/5	5 656	260	-1 802	-2 062	-693,08
дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	3050/6	-6 964	-1 640		1 640	
<b>Збільшення (зменшення) поточних зобов'язань (розшифрувати)</b>	<b>3060</b>	<b>-13 771</b>	<b>46 980</b>	<b>-1 032</b>	<b>-48 012</b>	<b>-2,20</b>
векселі видані	3060/1					
поточна кредиторська заборгованість	3060/2	-18 150	19 480	-7 440	-26 920	-38,19
доходи майбутніх періодів	3060/3			-2 393	-2 393	
інші поточні зобов'язання	3060/4	32 439	14 900	6 617	-8 283	44,41
поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	3060/5	-5 560	12 600	2 184	-10 416	17,33
поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями	3060/6	-22 500				
<b>Грошові кошти від операційної діяльності</b>	<b>3070</b>	<b>-138 422</b>	<b>-27 888</b>	<b>-109 188</b>	<b>-81 300</b>	<b>391,52</b>
Сплачений податок на прибуток	3080	2				
<b>Чистий рух грошових коштів операційної діяльності</b>	<b>3090</b>	<b>-138 424</b>	<b>-27 888</b>	<b>-109 188</b>	<b>-81 300</b>	<b>391,52</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>6 215</b>	<b>31 497</b>	<b>1 421</b>	<b>-30 076</b>	<b>4,51</b>
Бюджетне фінансування (бюджет розвитку)	3270/1		25 246		-25 246	
Власні кошти (амортизація та інші кошти підприємства)	3270/2	6 215	2 500	1 421	-1 079	56,84
Бюджетне фінансування шляхом внесків до статутного капіталу	3270/3		3 751		-3 751	
<b>Капітальне будівництво (розшифрувати)</b>	<b>3280</b>			<b>874</b>	<b>874</b>	
Бюджетне фінансування (бюджет розвитку)	3280/1			832	832	
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 9 місяців 2020)	9 місяців 2021			
			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>103 882</b>	<b>139 897</b>	<b>59 781</b>	<b>-80 116</b>	<b>42,73</b>
придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	3310/1					
модернізація, модифікація (добудова, дообладнання, реконструкція) основних засобів	3310/2	103 882	139 897	59 781	-80 116	42,73
Бюджетне фінансування (бюджет розвитку)	3310/2/1		87 254	43 678	-43 576	50,06
Власні кошти (амортизація та інші кошти підприємства)	3310/2/2	33 702	42 288	14 359	-27 929	33,96
Бюджетне фінансування шляхом внесків до статутного капіталу	3310/2/3	70 180	10 355	1 744	-8 611	16,84
<b>Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності</b>	<b>3320</b>	<b>-110 097</b>	<b>-171 394</b>	<b>-62 076</b>	<b>109 318</b>	<b>36,22</b>
<b>III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності</b>						
<b>Надходження</b>						
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					
<b>Цільове фінансування (розшифрувати)</b>	<b>3470</b>		<b>112 500</b>	<b>44 510</b>	<b>-67 990</b>	<b>39,56</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		112 500	44 510	-67 990	39,56
<b>Інші надходження (розшифрувати)</b>	<b>3480</b>	<b>214 750</b>	<b>75 000</b>	<b>100 000</b>	<b>25 000</b>	<b>133,33</b>
фінансування по КПКВК 1417670 "Внески до статутного капіталу суб'єктів господарювання"	3480/1	214 750	75 000	100 000	25 000	133,33
інші (відсотки на залишок на рахунках підприємства)	3480/2					
<b>Витрати</b>						
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					
<b>Чистий рух коштів від фінансової діяльності</b>	<b>3580</b>	<b>214 750</b>	<b>187 500</b>	<b>144 510</b>	<b>-42 990</b>	<b>77,07</b>
Грошові кошти:						
на початок періоду	3600	53 882	34 860	34 860		100,00
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3610					
на кінець періоду	3620	20 111	23 078	8 106	-14 972	35,12
Чистий грошовий потік	3630	33 771	-11 782	-26 754	-14 972	227,08

Заступник директора підприємства  
з фінансово-економічних питань



Галина ГРИГОРКО

Таблиця IV. Капітальні інвестиції

тис.грн (без ПДВ)

Найменування показника	Код рядка	минулий рік (факт 9 місяців 2020)	9 місяців 2021			
			план	факт	відхилення, +/-	виконання, %
1	2	3	4	5	6	7
<b>Капітальні інвестиції, усього, у тому числі:</b>	<b>4000</b>	<b>146 714</b>	<b>142 827</b>	<b>78 467</b>	<b>-64 360</b>	<b>54,94</b>
капітальне будівництво	4010					
придбання (виготовлення) основних засобів	4020	8 920	26 247	9 455	-16 792	36,02
придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	4030					
придбання (створення) нематеріальних активів	4040	815				
модернізація, модифікація (добудова, дообладнання, реконструкція) основних засобів	4050	136 979	116 580	69 012	-47 568	59,20

Заступник директора підприємства  
з фінансово-економічних питань



Галина ГРИГОРКО

Таблиця V. Коефіцієнтний аналіз

Найменування показника	Код рядка	Оптимальне значення	Минулий рік (9 місяців 2019)	Факт 9 місяців 2020	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	-2,79	-3,45	
Рентабельність ЕВІТДА (ЕВІТДА, рядок 1410 / чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), рядок 1000, %)	5010	Збільшення	-12,22	0,26	
Коефіцієнт рентабельності активів (чистий фінансовий результат, рядок 1200 / вартість активів, рядок 6030)	5020	Збільшення	-0,12	-0,04	Характеризує ефективність використання активів підприємства
Коефіцієнт рентабельності власного капіталу (чистий фінансовий результат, рядок 1200 / власний капітал, рядок 6090)	5030	Збільшення	-0,16	-0,05	
Коефіцієнт рентабельності діяльності (чистий фінансовий результат, рядок 1200 / чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), рядок 1000)	5040	> 0	-0,20	-0,07	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		-4,68	123,49	
Коефіцієнт фінансової стійкості (власний капітал, рядок 6090 / (довгострокові зобов'язання, рядок 6040 + поточні зобов'язання, рядок 6050))	5110	> 1	2,14	4,62	Характеризує співвідношення власних та позикових коштів і залежність підприємства від зовнішніх фінансових джерел
Коефіцієнт поточної ліквідності (покриття) (оборотні активи, рядок 6010 / поточні зобов'язання, рядок 6050)	5120	> 1	1,40	2,21	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		1,14	1,28	
Коефіцієнт відношення капітальних інвестицій до чистого доходу (виручки) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) (рядок 4000 / рядок 1000)	5210		0,09	0,09	
Коефіцієнт зносу основних засобів (сума зносу / первісна вартість основних засобів) (форма 1, рядок 1012 / форма 1, рядок 1011)	5220	Збільшення	0,59	0,20	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



Галина ГРИГОРКО

**Таблиця VI. Інформація**  
**до звіту з виконання фінансового плану за 9 місяців 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 9 місяців 2021 року	факт 9 місяців 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	219	-2	99,10
професіонали	212	228	212	212	233	21	109,91
фахівці	131	128	129	129	132	3	102,33
технічні службовці	29	29	29	29	28	-1	96,55
робітники	1 961	1 959	1 951	1 951	1 988	37	101,90
інші категорії							
<b>Фонд оплати праці, тис. гривень, у тому числі:</b>							
директор	609	1 113	666	500	1 267	767	253,40
адміністративно-управлінський персонал	26 193	25 729	30 223	22 668	22 896	228	101,01
працівники	383 745	333 248	458 666	343 998	284 912	-59 086	82,82
<b>Витрати на оплату праці, тис. гривень, у тому числі:</b>							
директор	743	1 356	818	615	1 544	929	251,06
адміністративно-управлінський персонал	31 853	31 347	36 745	27 561	27 900	339	101,23
працівники	466 578	406 011	557 425	418 067	347 184	-70 883	83,05
<b>Середньомісячна заробітна плата одного працівника, гривень</b>							
директор	50 735	92 750	55 540	55 540	140 778	85 238	253,47
адміністративно-управлінський персонал	13 588	18 808	15 318	15 318	21 931	6 613	143,17
працівники	7 896	11 349	9 156	9 156	12 749	3 593	139,24
<b>Середньомісячний дохід одного працівника, гривень</b>							
директор	50 735	92 750	55 540	55 540	140 778	85 238	253,47
адміністративно-управлінський персонал	18 980	18 808	22 093	22 093	21 931	-162	99,27
працівники	13 117	11 349	15 749	15 749	12 749	-2 999	80,96

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 9 місяців 2021 року			Факт за 9 місяців 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 (середньозважений тариф, грн)	чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), тис. грн	кількість продукції/ наданих послуг, одиниця виміру	ціна одиниці (вартість продукції/ наданих послуг), гривень (середньозважений тариф, грн)	чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), тис. грн	кількість продукції/ наданих послуг, одиниця виміру	ціна одиниці (вартість продукції/ наданих послуг), гривень (середньозважений тариф, грн)	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)	595 397	49 896,8	11,93	541 882	45 641,2	11,87	-53 515	-4 256		91,01	91,47	
Централізоване водовідведення (КВЕД 37.00)	320 340	38 491,4	8,32	300 030	35 605	8,43	-20 310	-2 886		93,66	92,50	
Інші види неліцензованої діяльності, у. т.ч.:	54 797			2 973			-51 824			5,43		
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)				755			755					
Опломбування приладів обліку води (КВЕД 82.99)				613			613					
Абонентське обслуговування (КВЕД 82.99)	43 699			156			-43 543			0,36		
Обслуговування ВКО (КВЕД 82.99)	10 845						-10 845					
Обмеження (припинення) та відновлення надання послуг водопостачання та водовідведення (КВЕД 82.99)												
Обмеження (припинення) надання послуг водопостачання та водовідведення (КВЕД 82.99)				636			636					
Відновлення надання послуг водопостачання та водовідведення (КВЕД 82.99)				71			71					
Зберігання обладнання (КВЕД 82.99)	171			183			12			107,02		
Розпломбування вузлів обліку води (КВЕД 82.99)				313			313					
Послуги разового характеру (КВЕД 82.99)				105			105					
Спільне використання технологічних електричних мереж (КВЕД 35.13)	82			141			59			171,95		
<b>Усього</b>	<b>970 534</b>			<b>844 885</b>			<b>-125 649</b>			<b>87,05</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	-	-	-	-



## 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 9 міс 2021	факт 9 міс 2021	відхилення, +/-	виконання, %	план 9 міс 2021	факт 9 міс 2021	відхилення, +/-	виконання, %	план 9 міс 2021	факт 9 міс 2021	відхилення, +/-	виконання, %	план 9 міс 2021	факт 9 міс 2021	відхилення, +/-	виконання, %	план 9 міс 2021	факт 9 міс 2021	відхилення, +/-	виконання, %
1	2	4	5	6	7	9	10	11	12	14	15	16	17	19	20	21	22	24	25	26	27
1	Реконструкція фільтрів 1968 року будівництва на Ломовській насосно-фільтрувальній станції у м. Дніпро									22 234		-22 234						22 234		-22 234	
2	Придбання запірної арматури									2 083		-2 083						2 083		-2 083	
3	Реконструкція первинного радіального відстійника №5 третьої черги будівництва на ЛСА									13 006		-13 006						13 006		-13 006	
4	Реконструкція та капітальний ремонт мереж, проектування, авторський та технічний нагляд за виконанням робіт													7 375		-7 375		7 375		-7 375	
5	Придбання технічних засобів, транспортних засобів та обладнання													3 126		-3 126		3 126		-3 126	
6	Геодезичні та консультаційні послуги у галузях інженерії та будівництва (зйомка з нанесенням на геопозовну міста безхазяйних мереж та проведення незалежної оцінки майна)													1 251		-1 251		1 251		-1 251	
7	Капітальний ремонт фільтрів 1961 року будівництва на Кайдацькій насосно-фільтрувальній станції м. Дніпро. Коригування III.					29 376		-29 376										29 376		-29 376	
8	Реконструкція систем водопостачання та водовідведення м. Дніпропетровська Насосна станція водовідведення №69". Коригування III.					18 750		-18 750										18 750		-18 750	
9	Реконструкція систем водопостачання та водовідведення м. Дніпропетровськ. Водопровідна насосна станція «Ігрень». Коригування III.					3 126		-3 126										3 126		-3 126	
10	Капітальний ремонт кабельної лінії 6кВ від підстанції «Ливарна» до Кайдацької насосно-фільтрувальної станції м. Дніпро.					21 462		-21 462										21 462		-21 462	
11	Придбання насосних агрегатів - 2 шт. згідно робочого проекту "Капітальний ремонт каналізаційної насосної станції №5 із заміною обладнання"					21 038		-21 038										21 038		-21 038	
12	Придбання ОЗ (крім комп'ютерної техніки) за рахунок коштів підприємства (заходи, не враховані в Інвестиційній програмі)										276	276			8 947	8 947			9 223	9 223	
13	Технічне переоснащення фільтрів 1983р. будівництва на ЛНФС м. Дніпропетровськ										10	10							10	10	
14	Реконструкція будівлі решіток із заміною обладнання на Південній станції аерації у м. Дніпро										15 570	15 570			1 272	1 272			16 842	16 842	
15	Заходи до 01.01.2015										330	330							330	330	
16	Капітальний ремонт конструкцій горнища та покрівлі будівлі за адресою вул. Троїцька, 21а у м. Дніпро										1 431	1 431							1 431	1 431	
17	Реконструкція водоводу Д500 мм від вул. Метробудівської будинку № 52 до будинку №22 по вул. Братів Трофімових м. Дніпропетровськ										170	170			30 332	30 332			30 502	30 502	
18	Реконструкція кабельних ліній 6 кВ НСВ-53 у м. Дніпро										672	672			9	9			681	681	
19	Придбання обладнання, спецтехніки та запірної арматури (ІП на 2018 рік по централізу. водовідведенню)										232	232							232	232	
20	Реконструкція водоводу Д500 мм по пр. Слобожанському в районі лісопарку "Дружба" в м. Дніпрі										22	22			6 987	6 987			7 009	7 009	
21	Реконструкція самопливного каналізаційного колектору Д600 мм в районі вул. Донецьке шосе м. Дніпро										64	64			11 915	11 915			11 979	11 979	
22	Реконструкція перетину проїжджої частини вул. Донецьке шосе в районі вул. Терещенківська самопливним каналізаційним колектором Д600 мм у м. Дніпро														228	228			228	228	
23																					
Усього						93 752		-93 752		37 323	18 777	-18 546	50,00	11 752	59 690	47 938	508,00	142 827	78 467	-64 360	55,00
Відсоток						65,64		145,67		26,13	23,93	28,82	91,57	8,23	76,07	-74,48	924,51	100,00	100,00	-64,360	100,00

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

тис. гривень (без ПДВ)

№ з/п	Марка	Рік придбання	Мета використання	Витрати за 9 місяців 2021, усього	У тому числі за їх видами				
					матеріальні витрати	оплата праці	відрахування на соціальні заходи	амортизація	інші витрати
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	AE7546PI MAZDA 3	договор	Відділ автоматизованих систем управління підприємства	16	2	8	2	3	1
2	AE7925HO MAZDA 5	договор	Відділ автоматизованих систем управління підприємства	41	6	21	5	7	2
3	AE5233OM RENAULT DOKKER	2020	Відділ бухгалтерського та податкового обліку	406	63	209	48	68	18
4	AE4632IM RENAULT DOKKER	2017	Відділ з економічної безпеки	87	14	45	10	15	3
5	AE8440KB Volkswagen-Passat	договор	Відділ з економічної безпеки	55	9	28	6	9	3
6	AE8650PA MERSEDES-BENZ VITO	договор	Відділ з економічної безпеки	67	10	34	8	11	4
7	AE9088AO DAEWOO NEXIA	1997	Відділ з обліку та контролю підприємств	92	14	47	11	15	5
8	AE001100 MITSUBISHI PAJERO	договор	Керівництво підприємства	93	15	48	11	16	3
9	AE0017MP SKODA OCTAVIA A7	2017	Керівництво підприємства	259	41	134	31	43	10
10	AE0055MP SKODA OCTAVIA A7	2019	Керівництво підприємства	508	79	262	60	85	22
11	AE0083BK SKODA OCTAVIA A7	2019	Керівництво підприємства	294	46	152	35	49	12
12	AE0121IH SKODA OCTAVIA A7	2017	Керівництво підприємства	386	60	199	45	65	17
13	AE4633IM SKODA OCTAVIA A7	2017	Керівництво підприємства	521	81	269	61	87	23
14	AE4634IM RENAULT DOKKER	2017	Керівництво підприємства	184	29	95	22	31	7
15	AE9097PC VOLKSWAGEN GOLF	договор	Керівництво підприємства	78	12	40	9	13	4
16	AE8062BI SKODA OCTAVIA A7	2019	Керівництво підприємства	209	33	108	25	35	8
17	AE9097BO HYUNDAI COUPE	договор	Керівництво підприємства	54	8	28	6	9	3
18	AE8252BT SKODA OCTAVIA A7	2019	Служба правового забезпечення	318	51	165	37	53	12
Усього				3 668	573	1 892	432	614	157

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

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

## 9. Капітальне будівництво (рядок 4010 таблиці 4)

тис. гривень (без ПДВ)

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

Заступник директора підприємства  
з фінансово-економічних питань



Галина ГРИГОРКО

**ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА**  
**до звіту з виконання фінансового плану комунального підприємства**  
**«Дніпроводоканал» Дніпровської міської ради**  
**за 9 місяців 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 невинробничої сфери.

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

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

- на централізоване водопостачання для споживачів, які є суб'єктами господарювання у сфері централізованого водопостачання та водовідведення 5,15 грн без ПДВ за 1 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 зв'язку із завищеними обсягами реалізації послуг.

За даними балансу (звіту про фінансовий стан) підприємства загальний непокритий збиток станом на 30.09.2021 складає 1 048 800,0 тис. грн (рядок 1420 балансу); станом на 31.12.2020 загальний непокритий збиток складав 991 477,0 тис. грн. За 9 місяців 2021 року загальний непокритий збиток збільшився на 57 323,0 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 9 місяців 2021 року з плановими показниками 9 місяців 2021 року та фактичними показниками 9 місяців 2020 року наведені у таблиці 1.

Таблиця 1 (тис. грн)

№ з/п	Найменування показника	Факт за 9 місяців 2021 року	Порівняння з планом на 9 місяців 2021 року			Порівняння з фактом за 9 місяців 2020 року		
			план на 9 місяців 2021 року	Відхилення, +/-	Відхилення, %	факт за 9 місяців 2020 року	Відхилення, +/-	Відхилення, %
1	<b>Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) (розшифрувати)</b>	<b>844 885</b>	<b>974 080</b>	<b>-129 195</b>	<b>-13,26</b>	<b>732 054</b>	<b>112 831</b>	<b>15,41</b>
1.1	Централізоване водопостачання (КВЕД 36.00)	541 882	595 397	-53 515	-8,99	478 120	63 762	13,34
1.2	Централізоване водовідведення (КВЕД 37.00)	300 030	320 340	-20 310	-6,34	251 818	48 212	19,15
1.3	Ремонт і тех.обслуговування устаткування (КВЕД 33.13) (ТО та повірка приладів обліку води)	755		755		781	-26	-3,33
1.4	Опломбування приладів обліку води (КВЕД 82.99)	613		613		751	-138	-18,38
1.5	Абонентське обслуговування (КВЕД 82.99)	156	43 699	-43 543	-99,64	2	154	7 700,00
1.6	Обслуговування ВКО (КВЕД 82.99)		10 845	-10 845	-100,00			
1.7	Обмеження (припинення) та відновлення надання послуг водопостачання та водовідведення (КВЕД 82.99)		3 546	-3 546	-100,00			
1.8	Обмеження (припинення) надання послуг водопостачання та водовідведення (КВЕД 82.99)	636		636		339	297	87,61

№ з/п	Найменування показника	Факт за 9 місяців 2021 року	Порівняння з планом на 9 місяців 2021 року			Порівняння з фактом за 9 місяців 2020 року		
			план на 9 місяців 2021 року	Відхилення, +/-	Відхилення, %	факт за 9 місяців 2020 року	Відхилення, +/-	Відхилення, %
1.9	Відновлення надання послуг водопостачання та водовідведення (КВЕД 82.99)	71		71		32	39	121,88
1.10	Зберігання обладнання (КВЕД 82.99)	183	171	12	7,02	136	47	34,56
1.11	Розпломбування вузлів обліку води (КВЕД 82.99)	313		313			313	
1.12	Послуги разового характеру (КВЕД 82.99)	105		105			105	
1.13	Спільне використання технологічних електричних мереж (КВЕД 35.13)	141	82	59	71,95	75	66	88,00
2	<b>Інші операційні доходи</b>	<b>139 616</b>	<b>29 293</b>	<b>110 323</b>	<b>376,62</b>	<b>26 975</b>	<b>112 641</b>	<b>417,58</b>
3	<b>Інші фінансові доходи</b>	<b>906</b>	<b>374</b>	<b>532</b>	<b>142,25</b>	<b>507</b>	<b>399</b>	<b>78,70</b>
4	<b>Інші доходи</b>	<b>2 393</b>	<b>2 406</b>	<b>-13</b>	<b>-0,54</b>	<b>2 407</b>	<b>-14</b>	<b>-0,58</b>
5	<b>Повні доходи</b>	<b>987 800</b>	<b>1 006 153</b>	<b>-18 353</b>	<b>-1,82</b>	<b>761 943</b>	<b>225 857</b>	<b>29,64</b>

Причиною значного відхилення фактичного показника за 9 місяців від 2021 року від фактичного показника за 9 місяців 2020 року є зростання тарифів на послуги централізованого водопостачання та централізованого водовідведення з 01.01.2021.

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

Фактичні обсяги реалізації послуг з водопостачання та водовідведення є меншими за обсяги, враховані НКРЕКП при встановленні відповідних тарифів; план реалізації послуг на централізоване водопостачання та централізоване водовідведення, встановлений виробничою програмою підприємства на 9 місяців 2021 року, виконаний підприємством на 91,5% та 92,5% відповідно.

### 3. Формування витратної частини фінансового плану

Порівняння складових повної фактичної собівартості за 9 місяців 2021 року із плановими показниками 9 місяців 2021 року та з фактичними показниками 9 місяців 2020 року наведені у таблиці 2.

Таблиця 2 (тис. грн)

№ з/п	Найменування показника	Факт за 9 місяців 2021 року	Порівняння з планом на 9 місяців 2021 року			Порівняння з фактом за 9 місяців 2020 року		
			план на 9 місяців 2021 року	Відхилення, +/-	Відхилення, %	факт за 9 місяців 2020 року	Відхилення, +/-	Відхилення, %
1	<b>Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг):</b>	<b>874 025</b>	<b>947 562</b>	<b>-73 537</b>	<b>-7,76</b>	<b>752 505</b>	<b>121 520</b>	<b>16,15</b>
1.1	витрати на сировину та основні матеріали	208 764	193 333	15 431	7,98	195 514	13 250	6,78
1.2	витрати на паливо	27 360	24 524	2 836	11,56	19 825	7 535	38,01
1.3	витрати на електроенергію	182 494	183 559	-1 065	-0,58	149 692	32 802	21,91
1.4	витрати на оплату праці	247 729	303 364	-55 635	-18,34	209 357	38 372	18,33
1.5	відрахування на соціальні заходи	53 952	65 116	-11 164	-17,14	45 347	8 605	18,98

№ з/п	Найменування показника	Факт за 9 місяців 2021 року	Порівняння з планом на 9 місяців 2021 року			Порівняння з фактом за 9 місяців 2020 року		
			план на 9 місяців 2021 року	Відхилення, +/-	Відхилення, %	факт за 9 місяців 2020 року	Відхилення, +/-	Відхилення, %
1.6	витрати, що здійснюються для підтримання об'єкта в робочому стані (проведення ремонту, технічного огляду, нагляду, обслуговування тощо)	38 082	36 852	1 230	3,34	28 337	9 745	34,39
1.7	амортизація основних засобів і нематеріальних активів	59 744	59 123	621	1,05	54 697	5 047	9,23
1.8	інші витрати	55 900	81 691	-25 791	-31,57	49 736	6 164	12,39
2	Адміністративні витрати	35 167	44 275	-9 108	-20,57	34 749	418	1,20
3	Витрати на збут	64 917	64 271	646	1,01	54 264	10 653	19,63
4	Інші операційні витрати	69 528	68 434	1 094	1,60	63 805	5 723	8,97
5	Фінансові витрати	1 034	2 923	-1 889	-64,63	3 262	-2 228	-68,30
6	Інші витрати	452		452		92	360	391,30
7	Повна собівартість витрат	1 045 123	1 127 465	-82 342	-7,30	908 677	136 446	15,02

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

Встановлення з 01.01.2021 НКРЕКП тарифів на централізоване водопостачання та централізоване водовідведення, які були збитковими вже на момент встановлення, а також зменшення фактичних обсягів реалізації послуг по відношенню до планового не дозволило підприємству на належному рівні профінансувати усі складові витрат.

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

Крім того, порядок тарифоутворення не передбачає включення у тарифи витрат на створення резервів, у т.ч. резерву на знецінення фінансових активів по заборгованості за послуги водопостачання та водовідведення (40 641,0 тис. грн за фактом 9 місяців 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 26 599,0 тис. грн.

Загалом планом на 9 місяців 2021 року була передбачена середньооблікова чисельність працівників підприємства у кількості 2 542 особи, фактична за 9 місяців 2021 року склала 2600 осіб, що на 58 осіб більше.

Витрати на оплату праці планованої чисельності 367 166,0 тис.грн, фактичні витрати на оплату праці фактичної чисельності 309 075,0 тис.грн.

Розмір середньомісячної заробітної плати на 1-го працівника по підприємству за 9 місяців 2021 року (за звітом з праці 1-ПВ) склав 13 806,75 грн.

Плановий середньомісячний дохід працівників (крім адміністративного персоналу) (15 749,0 грн) більше фактичного (12 749,0 грн) на 3 000,0 грн; плановий середньомісячний дохід адміністративно – управлінського персоналу (22 093,0 грн) більше фактичного (21 931,0 грн) на 162,0 грн; плановий середньомісячний дохід директора (55 540,0 грн) менше фактичного (140 778,0 грн) на 85 238,0 грн.

#### 4. Фінансові результати

Дані щодо фактичних фінансових результатів за 9 місяців 2021 року та порівняння з відповідними плановими показниками на 9 місяців 2021 року та фактичними показниками за 9 місяців 2020 року відображені у таблиці 3.

Таблиця 3 (тис. грн)

№ з/п	Найменування показника	Факт за 9 місяців 2021 року	Порівняння з планом на 9 місяців 2021 року			Порівняння з фактом за 9 місяців 2020 року		
			план на 9 місяців 2021 року	Відхилення, +/-	Відхилення, %	факт за 1 квартал 2020 року	Відхилення, +/-	Відхилення, %
1	Повні доходи	987 800	1 006 153	-18 353	-1,82	761 943	225 857	29,64
2	Повні витрати	1 045 123	1 127 465	-82 342	-7,30	908 677	136 446	15,02
3	Витрати (дохід) з податку на прибуток							
4	Прибуток/Збиток	-57 323	-121 312	63 989	-52,75	-146 734	89 411	-60,93

Наявність за 9 місяців 2021 року збитків пояснюється декількома причинами:

1) реалізація послуг з централізованого водопостачання та централізованого водовідведення за 9 місяців 2021 року у обсягах, менших ніж передбачено планом. План реалізації послуг з централізованого водопостачання та централізованого водовідведення, встановлений виробничою програмою підприємства на 9 місяців 2021 року, виконаний підприємством, відповідно, на 91,5% та 92,5%;

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

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

4) порядок тарифоутворення не передбачає включення у тарифи витрат на створення резервів, у т.ч. резерву на знецінення фінансових активів по заборгованості за послуги водопостачання та водовідведення (40 641,0 тис. грн за фактом 9 місяців 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 26 599,0 тис. грн;

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

7) доходи не покривають витрати на послуги з утримання будинків, споруд та прибудинкових територій. На момент складання звіту з виконання фінансового плану підприємства за 9 місяців 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 9 місяців 2021 року контракти з керівниками підприємства не розривалися.

#### 4. Розподіл чистого прибутку

На протязі 9 місяців 2021 року підприємство планувало отримати збиток у розмірі 121 312,0 тис.грн, фактично було отримано менший збиток у розмірі 57 323,0 тис. грн, оскільки відхилення витрат у абсолютному розмірі є меншим за відхилення доходів у абсолютному розмірі.

№ з/п	Найменування показника	Факт за 9 місяців 2021 року	Порівняння з планом на 9 місяців 2021 року			Порівняння з фактом за 9 місяців 2020 року		
			план на 9 місяців 2021 року	Відхилення, +/-	Відхилення, %	факт за 9 місяців 2020 року	Відхилення, +/-	Відхилення, %
1	Повні доходи	987 800	1 006 153	-18 353	-1,82	761 943	225 857	29,64
2	Повні витрати	1 045 123	1 127 465	-82 342	-7,30	908 677	136 446	15,02
3	Витрати (дохід) з податку на прибуток							
4	Прибуток/Збиток	-57 323	-121 312	63 989	-52,75	-146 734	89 411	-60,93

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

Усього підприємством планувалось на протязі 9 місяців 2021 року нарахувати до сплати обов'язкових платежів до бюджетів та єдиного внеску на загальнообов'язкове державне соціальне страхування на загальну суму 239 723,0 тис.грн, фактично було нараховано 157 938,0 тис.грн.

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

Таблиця 4 (тис. грн)

№ з/п	Найменування показника	9 місяців 2021 року			
		план	факт	відхилення, +/-	виконання, %
1	2	3	4	5	6
1	Податок на додану вартість, нарахований до сплати до державного бюджету за підсумками звітного періоду	77 321	49 722	-27 599	64,31
2	Інші поточні податки, збори, обов'язкові платежі до державного та місцевих бюджетів, у тому числі:	83 325	72 566	-10 759	87,09
2.1	податок на доходи фізичних осіб	66 090	56 657	-9 433	85,73
2.2	погашення податкового боргу				
2.3	місцеві податки та збори	86	80	-6	93,02
2.3.1	податок на землю	86	80	-6	93,02
2.4	інші платежі (розшифрувати)	17 149	15 829	-1 320	92,30
2.4.1	військовий збір (1,5%)	5 507	4 722	-785	85,75
2.4.2	відрахування 20% плати за понаднормативне забруднення	954		-954	
2.4.3	екологічні податки	3 761	3 760	-1	99,97
2.4.4	рентна плата за спеціальне використання води	6 927	7 347	420	106,06
3	Єдиний внесок на загальнообов'язкове державне соціальне страхування	79 077	67 553	-11 524	85,43
4	Усього виплат	239 723	189 841	-49 882	79,19

Значне відхилення планових нарахувань обов'язкових платежів до бюджетів та єдиного внеску на загальнообов'язкове державне соціальне страхування від фактичних нарахувань за 9 міс 2021 року пов'язано з тим, що фактичний фонд оплати праці значно менший за запланований, відповідно і всі податки, що нараховуються від рівня фонду оплати праці також фактично менші за заплановані.

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

Повна собівартість послуг з утримання соціальної сфери підприємства (гуртожиток) на 9 місяців 2021 року планувалась у сумі 147,0 тис.грн, фактично було витрачено на утримання 156,0 тис. грн. Доходи планувались у сумі 84,0 тис. грн, фактично було отримано 57,0 тис.грн.

На момент складання звіту з виконання фінансового плану підприємства за 9 місяців 2021 року триває процес передачі гуртожитку, що знаходиться на балансі підприємства, на баланс територіальної громади міста.

## 8. Інвестиційна діяльність підприємства

Протягом 9 місяців 2021 року підприємство планувало витрати на капітальні інвестиції в обсязі 142 827,0 тис.грн (без ПДВ), фактично відображено у обліку згідно актів виконаних робіт на суму 78 467,0 тис.грн (без ПДВ).

## 9. Інша інформація

Протягом 9 місяців 2021 року підприємство планувало отримати внески до статутного капіталу у розмірі 75 000,0 тис.грн, фактично було отримано 100 000,0 тис.грн.

Також у 9 місяців 2021 року планувалось фінансування з бюджету розвитку заходів з будівництва, реконструкції і реставрації, капітального ремонту об'єктів виробничої, комунікаційної та соціальної інфраструктури на суму 112 500,0 тис.грн, фактично отримано 44 510,0 тис.грн.

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

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

Планова кількість інвалідів на 9 місяців 2021 року 102 особи з фондом оплати праці – 14 108,0 тис.грн, фактична кількість за 9 місяців 2021 року склала 102 осіб з фондом оплати праці – 11 120,0 тис.грн.

На протязі 9 місяців 2021 року осіб, працюючих за цивільно-правовими договорами, на підприємстві не було.

Заступник директора підприємства  
з фінансово-економічних питань



Галина ГРИГОРКО