

Додаток 3

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

		Рік	2023	Коди
Підприємство	КП "Дніпроводоканал"		за ЄДРПОУ	03341305
Організаційно-правова форма	Комунальне підприємство		за КОПФГ	150
Територія	м. Дніпро		за КОАТУУ	1210136600
Орган державного управління	Міністерство регіонального розвитку, будівництва та житлово-комунального господарства України		за СПОДУ	19084
Галузь	Комунальне та побутове водопостачання		за ЗКГНГ	90213
Вид економічної діяльності	Забір, очищення та постачання води		за КВЕД	36.00
Одиниця виміру, тис. гривень без десяткових знаків			Стандарти звітності П(с)БОУ	
Форма власності	Комунальна власність		Стандарти звітності МСФЗ	
Середньооблікова кількість штатних працівників	2 513 осіб			
Місцезнаходження	вул. Троїцька, буд. 21 а			
Телефон	744-64-60			
Прізвище та ініціали керівника	Юрій ГАМАЗИНСЬКИЙ			

ЗВІТ ПРО ВИКОНАННЯ ФІНАНСОВОГО ПЛАНУ ПІДПРИЄМСТВА

за 2023 рік

Основні фінансові показники

тис.грн без ПДВ

Найменування показника	Код рядка	минулий рік (факт 2022)	2023 рік			
			план	факт	відхилення, +/-	виконання, %
1	2	3	4	5	6	7
I. Формування фінансових результатів						
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	1000	1 408 243	1 735 017	1 376 457	-358 560	79,33
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	1010	1 610 268	2 467 919	1 933 492	-534 427	78,35
Валовий прибуток/збиток	1020	-202 025	-732 902	-557 035	175 867	76,00
Адміністративні витрати	1040	54 192	62 941	60 198	-2 743	95,64
Витрати на збут	1070	18 771	20 133	20 732	599	102,98
Інші операційні доходи/витрати	1300	-25 020	-22 421	332 860	355 281	-1 484,59
Фінансовий результат від операційної діяльності	1100	-300 008	-838 397	-305 105	533 292	36,39
ЕВІТДА	1410	-216 857	-752 361	-219 688	532 673	29,20
Рентабельність ЕВІТДА	5010	-15,40	-43,36	-15,96	27,40	36,81
Доходи/витрати від фінансової та інвестиційної діяльності	1310	491	252	-103	-355	-40,87
Інші доходи/витрати	1320	3 218	3 235	3 617	382	111,81
Фінансовий результат до оподаткування	1170	-296 299	-834 910	-301 591	533 319	36,12
Витрати (дохід) з податку на прибуток	1180					
Чистий фінансовий результат	1200	-296 299	-834 910	-301 591	533 319	36,12
Коефіцієнт рентабельності діяльності	5040	-0,21	-0,48	-0,22	0,26	45,53
II. Розрахунки з бюджетом						
Відрахування частини чистого прибутку	2100					
Податок на прибуток підприємств	2110					
Податок на додану вартість нарахований/до відшкодування (з мінусом)	2120 / 2130	51 358	54 000	21 038	-32 962	38,96
Сплата інших податків, зборів, обов'язкових платежів до державного та місцевих бюджетів	2140	116 973	156 793	137 111	-19 682	87,45
Єдиний внесок на загальнообов'язкове державне соціальне страхування	2150	105 061	133 644	109 918	-23 726	82,25
Усього виплат	2200	273 392	344 437	268 067	-76 370	77,83
III. Рух грошових коштів						
Грошові кошти на початок періоду	3600	5 032	12 457	299 064	286 607	2 400,77
Чистий рух грошових коштів від операційної діяльності	3090	-399 257	-89 653	-291 929	-202 276	325,62
Чистий рух грошових коштів від інвестиційної діяльності	3320	-11 883	-89 865	-178 954	-89 089	199,14
Чистий рух грошових коштів від фінансової діяльності	3580	705 172	173 761	678 002	504 241	390,19
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3610					
Грошові кошти на кінець періоду	3620	299 064	6 700	506 183	499 483	7 554,97
IV. Капітальні інвестиції						
Капітальні інвестиції	4000	115 869	74 887	216 603	141 716	289,24
V. Коефіцієнтний аналіз						
Коефіцієнт рентабельності активів	5020	-0,14	-0,51	-0,11	0,40	22,15
Коефіцієнт рентабельності власного капіталу	5030	-0,16	-1,47	-0,13	1,34	8,80
Коефіцієнт фінансової стійкості	5110	5,48	0,53	6,69	6,16	1 266,61
VI. Звіт про фінансовий стан						
Необоротні активи	6000	1 142 061	1 164 686	1 354 220	189 534	116,27
Оборотні активи	6010	998 391	474 314	1 319 046	844 732	278,10
у тому числі грошові кошти та їх еквіваленти	6020	299 064	5 032	506 183	501 151	10 059,28
Усього активи	6030	2 140 452	1 639 000	2 673 266	1 034 266	163,10
Довгострокові зобов'язання і забезпечення	6040	45 415		43 254	43 254	
Поточні зобов'язання і забезпечення	6050	284 818	1 072 468	304 336	-768 132	28,38
Усього зобов'язання і забезпечення	6060	330 233	1 072 468	347 590	-724 878	32,41
у тому числі державні гранти і субсидії	6070					
у тому числі фінансові запозичення	6080					
Власний капітал	6090	1 810 219	566 532	2 325 676	1 759 144	410,51

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 2022)	2023 рік			
			план	факт	відхилення, +/-	виконання, %
1	2	3	4	5	6	7
Доходи і витрати (деталізація)						
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) (розшифрувати)	1000	1 408 243	1 735 017	1 376 457	-358 560	79,33
Централізоване водопостачання (КВЕД 36.00)	1000/1	807 314	973 377	799 591	-173 786	82,15
Централізоване водовідведення (КВЕД 37.00)	1000/2	456 494	564 713	458 186	-106 527	81,14
Опломбування/Розпломбування приладів обліку води (КВЕД 82.99)	1000/3	1 513	1 405	1 229	-176	87,47
Абонентське обслуговування (КВЕД 82.99)	1000/4	141 523	133 978	115 611	-18 367	86,29
Зберігання обладнання (КВЕД 82.99)	1000/5	366	419	359	-60	85,68
Обмеження (припинення) та відновлення надання послуг водопостачання та водовідведення (КВЕД 82.99)	1000/6	22	6 512	17	-6 495	0,26
Обслуговування гідроархітектурних споруд (КВЕД 82.99)	1000/7		52 781		-52 781	
Послуги разового характеру (КВЕД 82.99)	1000/8			479	479	
Ремонт і тех.обслуговування устаткування (КВЕД 33.13) (ТО та перевірка приладів обліку води)	1000/9	787	1 642	738	-904	44,95
Спільне використання технологічних електричних мереж (КВЕД 35.13)	1000/10	224	190	247	57	130,00
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) (розшифрувати)	1010	1 610 268	2 467 919	1 933 492	-534 427	78,35
витрати на сировину та основні матеріали	1011	337 027	482 070	466 356	-15 714	96,74
витрати на паливо	1012	76 420	104 541	79 946	-24 595	76,47
витрати на електроенергію	1013	374 845	658 541	474 742	-183 799	72,09
витрати на оплату праці	1014	439 083	575 139	459 276	-115 863	79,85
відрахування на соціальні заходи	1015	95 525	123 694	99 850	-23 844	80,72
витрати, що здійснюються для підтримання об'єкта в робочому стані (проведення ремонту, технічного огляду, нагляду, обслуговування тощо)	1016	79 157	227 563	128 979	-98 584	56,68
амортизація основних засобів і нематеріальних активів	1017	78 274	84 563	78 969	-5 594	93,38
інші витрати (розшифрувати)	1018	129 937	211 808	145 374	-66 434	68,63
Вугілля для кузні	1018/1	18	50	2	-48	4,00
Заходи цивільного захисту - малоцінні активи з терміном експлуатації понад 12 місяців	1018/2	2 323		118	118	
Знос МШП, крім спецодягу	1018/3	143	513	240	-273	46,78
Інші малоцінні активи з терміном експлуатації понад 12 місяців	1018/4	2 139	6 667	1 634	-5 033	24,51
Канцтовари та бланки документів	1018/5	395	1 477	859	-618	58,16
Масла	1018/6	643	812	1 536	724	189,16
Матеріали з техніки безпеки, включаючи засоби захисту згідно з Правилами ТБ з терміном експлуатації понад 12 місяців	1018/7	25	4 298	22	-4 276	0,51
Матеріали з техніки безпеки, включаючи засоби захисту та заміну ламп у освітлювальних приладах згідно з Правилами ТБ - МШП	1018/8	602	960	525	-435	54,69
Медикаменти	1018/9	20	152	4	-148	2,63
Миючі засоби згідно закону про охорону праці	1018/10	114	320	255	-65	79,69
Миючі та санітарні засоби - господарські потреби	1018/11	723	233	141	-92	60,52
Молоко для працівників, задіяних на роботах зі шкідливими умовами праці (раніше -- Спецхарчування)	1018/12	378	819	450	-369	54,95
Опалення будок автотранспорту (вугіллям, дровами, дизпаливом та ін.)	1018/13	45	39	61	22	156,41
Пелети та матеріали для розпалювання котлів	1018/14	724	6 244	3 073	-3 171	49,22

Найменування показника	Код рядка	минулий рік (факт 2022)	2023 рік			
			план	факт	відхилення, +/-	виконання, %
1	2	3	4	5	6	7
Послуги водовідведення покупні	1018/15	4 428	4 713	4 445	-268	94,31
Спецоद्यг - МШП	1018/16	309	7 952	448	-7 504	5,63
Спецоद्यг з терміном експлуатації понад 12 місяців	1018/17	1 631	3 086	1 738	-1 348	56,32
Фільтрувальні матеріали	1018/18	824				
Хімреактиви	1018/19	526	948	608	-340	64,14
Водовідведення в обсягах, задіяних у витратах інших НГ, крім ЦВВ	1018/20		1		-1	
Водопостачання в обсягах, задіяних у витратах інших НГ, крім ЦВП	1018/21		226		-226	
Вн Транспортні послуги - внутрішні послуги, надані АТЦ	1018/22		1 983		-1 983	
Аварійно-рятувальне обслуговування (постійне і обов'язкове)	1018/23	47	68	56	-12	82,35
Атестація робочих місць	1018/24	276	17	50	33	294,12
Аудит технічної компетенції лабораторій (раніше - Атестація лабораторій)	1018/25	31	52	41	-11	78,85
Вивіз сміття, твердих та рідких побутових відходів	1018/26	702	998	725	-273	72,65
Відшкодування витрат зі сплати податку на землю іншим організаціям	1018/27	29	35	15	-20	42,86
Внески на регулювання	1018/28	882	1 826	860	-966	47,10
Дезінсекція, дератизація, дезінфекція	1018/29	564	1 479	634	-845	42,87
Довідки, виписки (крім довідок ЖЕКів)	1018/30		24	5	-19	20,83
Дозволи на викид забруднюючих речовин в атмосферу стаціонарними джерелами	1018/31	18	19	18	-1	94,74
Екологічний податок за викиди в атмосферу забруднюючих речовин стаціонарними джерелами забруднення	1018/32	33	61	41	-20	67,21
Екологічний податок за розміщення відходів у спеціально відведених для цього місцях чи на об'єктах	1018/33	206	204	322	118	157,84
Екологічний податок за скид забруднюючих речовин у водні об'єкти	1018/34	10 372	23 291	23 243	-48	99,79
Експертна оцінка (в т.ч. оцінка майна)	1018/35	55	47	34	-13	72,34
Експертна оцінка дотримання вимог охорони праці та техніки безпеки	1018/36			643	643	
Заміри викидів від стаціонарних та пересувних джерел підприємства	1018/37	26	53		-53	
Заходи цивільного захисту - послуги	1018/38	2	41	126	85	307,32
Інтернет	1018/39	84	115	81	-34	70,43
Інформаційні послуги (інформація для споживачів)	1018/40	5	52		-52	
Калібрування (атестація) установки для повірки приладів обліку води	1018/41	42	49	156	107	318,37
Калібрування (атестація) шаф, печей, термостатів та іншого обладнання	1018/42	75	106	126	20	118,87
Комунальні послуги по орендованим об'єктам	1018/43	87	105	83	-22	79,05
Лабораторні дослідження сторонніми організаціями води, стоків та ін.	1018/44	290	306	393	87	128,43
Медогляд	1018/45	717	821	847	26	103,17
Метеорологічні послуги	1018/46	7	9	8	-1	88,89
Навігаційна система	1018/47	114				
Навчання з охорони праці	1018/48	19	72	5	-67	6,94
Навчання персоналу: семінари, підвищ. кваліфікації	1018/49	25	38	28	-10	73,68
Нотаріальні послуги	1018/50			2	2	
Опалення	1018/51	20 884	32 362	15 530	-16 832	47,99
Оренда приміщень	1018/52	278	312	314	2	100,64
Охорона	1018/53	24 058	35 554	25 766	-9 788	72,47
Перекачування стічних вод	1018/54	3 023	3 894	2 644	-1 250	67,90
Перереєстрація авто	1018/55	2		1	1	
Підкачування холодної води	1018/56	16 584	22 772	19 928	-2 844	87,51
Підписка періодичних видань	1018/57	38	54	35	-19	64,81

Найменування показника	Код рядка	минулий рік (факт 2022)	2023 рік			
			план	факт	відхилення, +/-	виконання, %
1	2	3	4	5	6	7
Підтримка сайту і хостинг	1018/58	25	29	4	-25	13,79
Повірка приладів обліку води - послуги держпозвірителя	1018/59	226	150	308	158	205,33
Повірка приладів обліку електроенергії та інших приладів	1018/60	367	304	256	-48	84,21
Податок на землю	1018/61	107	107	135	28	126,17
Послуги БТІ	1018/62	9	4	41	37	1 025,00
Послуги Єдиного розрахункового центру з абонентського обслуговування споживачів	1018/63	18 763	22 046	18 845	-3 201	85,48
Послуги з відновлення ЦВВ абонентам багатоквартирного житлового фонду	1018/64		1 703		-1 703	
Послуги з обмеження (припинення) ЦВВ абонентам багатоквартирного житлового фонду	1018/65		2 341		-2 341	
Послуги з озеленення територій та утримання зелених насаджень	1018/66		2 838	683	-2 155	24,07
Послуги з паркування службових автомобілів	1018/67	67	159	118	-41	74,21
Поштові та кур'єрські послуги	1018/68	47	130	104	-26	80,00
Рентна плата за спеціальне використання води	1018/69	12 432	12 254	13 166	912	107,44
Розподіл природного газу	1018/70	213	338	190	-148	56,21
Розрахунок загальнопромислових норм питомих витрат	1018/71	269	278	215	-63	77,34
Розробка технічної документації, проектів, топозйомка, технічних умов, техпаспортів	1018/72	173	253	385	132	152,17
Сигналізація	1018/73	436	618	360	-258	58,25
Службові відрядження	1018/74	48	98	27	-71	27,55
Стаціонарний та мобільний зв'язок	1018/75	411	714	495	-219	69,33
Страховання будівель	1018/76	9	19		-19	
Страховання об'єктів підвищеної небезпеки	1018/77	66	89	99	10	111,24
Страховання пожежної дружини	1018/78	2	4	5	1	125,00
Страховання цивільної відповідальності	1018/79	493	706	584	-122	82,72
Транспортні послуги сторонніх організацій	1018/80	91	164	81	-83	49,39
Транспортування води	1018/81	49	62	49	-13	79,03
Утилізація небезпечних відходів	1018/90	49	71	305	234	429,58
Валовий прибуток (збиток)	1020	-202 025	-732 902	-557 035	175 867	76,00
Інші операційні доходи (розшифрувати), у тому числі:	1030	71 020	53 138	468 695	415 557	882,03
Дохід від утримання гуртожитку	1030/1	60	60	60		100,00
Відшкодування витрат від електроенергії на сторону	1030/2	730	4 132	759	-3 373	18,37
Оренда приміщення	1030/3	8	8	9	1	112,50
Дохід від цільового фінансування відпусток учасникам ліквідації аварійна ЧАЕС (без ЄСВ)	1030/4	131	174	149	-25	85,63
Дохід від цільового фінансування ЄСВ на відпустки учасникам ліквідації аварійна ЧАЕС	1030/5	27	36	29	-7	80,56
Відшкодування витрат на копіювання або друк документів, що надаються за запитом на інформацію	1030/6	1				
Відшкодування експлуатаційних витрат при передачі мереж ВП та ВВ	1030/7	23	4	400	396	10 000,00
Відшкодування раніше нанесених збитків	1030/8	4		26	26	
Відшкодування судових витрат згідно рішення суду	1030/9	885	959	1 313	354	136,91
Відшкодування страхового внеску	1030/10			42	42	
Додаткова плата за скид стічних вод з понаднормативним забрудненням (ПДК)	1030/11	2 499	1 780	4 215	2 435	236,80
Надходження від нарахування пені	1030/12			118	118	
Понадлімітне використання води	1030/13	2 663	2 511	3 414	903	135,96

Найменування показника	Код рядка	минулий рік (факт 2022)	2023 рік			
			план	факт	відхилення, +/-	виконання, %
1	2	3	4	5	6	7
Дохід від списання Кт заборгованості	1030/14	726		331	331	
Дохід від пільги від податку на землю	1030/15	27 912	28 524	19 004	-9 520	66,62
Дохід від списання ПДВ при списанні Дт заборгованості	1030/16	5		149	149	
Дохід від примусового виконання наказу господарського суду	1030/17	16 189				
Відшкодування податку на землю	1030/18	6	5	6	1	120,00
Дохід від використання коштів компенсації за працевл. внутрішньо переміщ. осіб за Порядком № 331	1030/19	481		107	107	
Відсотки на залишок на поточним рахунках в національній валюті	1030/20	3 405	1 531	11 611	10 080	758,39
Дохід від відшкодування витрат на опалення мешканцями Гуртожитку по вул. Троїцька (Красна), 21а	1030/21	85	83	72	-11	86,75
Дохід від анулювання витрат на створення резерву на знецінення фінанс. активів при їх погашенні	1030/22	12 099	11 336	22 051	10 715	194,52
Дохід від коригування резерву на знецінення на застарілі запаси	1030/23	2 181	1 995	5 820	3 825	291,73
Дохід від повернення невикористаних коштів судового збору	1030/24	2				
Дохід від безоплатно одержаних оборотних активів	1030/25	898				
Дохід від фінансової підтримки (зовнішні запозичення) за КПКВКМБ 1417693, КЕКВ 2610 - ЄСВ ЛВД	1030/26			27 289	27 289	
Дохід від фінансової підтримки (зовнішні запозичення) за КПКВКМБ 1417693, КЕКВ 2610 - ЗП ЛВД	1030/27			174 171	174 171	
Дохід від фінансової підтримки (зовнішні запозичення) за КПКВКМБ 1417693, КЕКВ 2610-ел.енергі ЛВД	1030/28			197 550	197 550	
курсові різниці	1031					
Адміністративні витрати, у тому числі:	1040	54 192	62 941	60 198	-2 743	95,64
витрати, пов'язані з використанням власних службових автомобілів	1041	8 314	10 524	8 141	-2 383	77,36
витрати на оренду службових автомобілів	1042					
витрати на консалтингові послуги	1043					
витрати на страхові послуги	1044	1				
витрати на аудиторські послуги	1045	180	256	168	-88	65,63
витрати на службові відрядження	1046	94	218	249	31	114,22
витрати на зв'язок	1047	130	278	199	-79	71,58
витрати на оплату праці	1048	34 010	38 557	36 165	-2 392	93,80
відрахування на соціальні заходи	1049	7 420	8 334	7 812	-522	93,74
амортизація основних засобів і нематеріальних активів загальногосподарського призначення	1050	488	507	296	-211	58,38
витрати на операційну оренду основних засобів та роялті, що мають загальногосподарське призначення	1051	80	94	90	-4	95,74
витрати на страхування майна загальногосподарського призначення	1052					
витрати на страхування загальногосподарського персоналу	1053					
організаційно-технічні послуги	1054					
консультаційні та інформаційні послуги	1055		11	9	-2	81,82
юридичні послуги	1056	1 067	1 523	1 893	370	124,29
послуги з оцінки майна	1057			5	5	
витрати на охорону праці загальногосп. персоналу	1058	24	53	21	-32	39,62
витрати на підвищення кваліфікації та перепідготовку кадрів	1059	2		6	6	
витрати на утримання основних фондів, інших необоротних активів загальногосподарського використання, у тому числі:	1060	868	1 218	903	-315	74,14

Найменування показника	Код рядка	минулий рік (факт 2022)	2023 рік			
			план	факт	відхилення, +/-	виконання, %
1	2	3	4	5	6	7
витрати на поліпшення основних фондів	1061	39		70	70	
інші адміністративні витрати (розшифрувати)	1062	1 514	1 368	4 241	2 873	310,01
Адміністративний збір за державну реєстрацію	1062/1			3	3	
Внески до професійних асоціацій	1062/2	112	114	92	-22	80,70
Врегул. спорів у судових органах	1062/3	510		1 459	1 459	
Довідки, виписки (крім довідок ЖЕКів)	1062/4	1	3	1	-2	33,33
Заходи цивільного захисту - послуги	1062/5		2	1	-1	50,00
Знос МШП, крім спецодягу	1062/6		1	3	2	300,00
Інтернет	1062/7	15	19	15	-4	78,95
Інші малоцінні активи з терміном експлуатації понад 12 місяців	1062/8	422	156	352	196	225,64
Канцтовари та бланки документів	1062/9	155	726	337	-389	46,42
Масла	1062/10			1	1	
Паливно-мастильні матеріали	1062/11	24		30	30	
Підписка періодичних видань	1062/12	60	86	64	-22	74,42
Підтримка сайту і хостинг	1062/13	95	165	133	-32	80,61
Послуги з паркування службових автомобілів	1062/14	53	36	72	36	200,00
Поштові та кур'єрські послуги	1062/15	3	6	3	-3	50,00
Розрахунково-касове обслуговування та інші послуги	1062/16	64	54	55	1	101,85
Стягнення дебіторської заборгованості	1062/17			1 620	1 620	
Витрати на збут, у тому числі:	1070	18 771	20 133	20 732	599	102,98
транспортні витрати	1071					
витрати на зберігання та упаковку	1072					
витрати на оплату праці	1073	1 138	1 257	1 186	-71	94,35
амортизація основних засобів і нематеріальних активів	1074					
витрати на рекламу	1075					
інші витрати на збут (розшифрувати)	1076	17 633	18 876	19 546	670	103,55
відрахування на соціальні заходи	1076/1	222	276	227	-49	82,25
матеріальні витрати	1076/2					
інші витрати	1076/3	17 411	18 600	19 319	719	103,87
Інші операційні витрати, усього, у тому числі:	1080	96 040	75 559	135 835	60 276	179,77
витрати на благодійну допомогу	1081					
відрахування до резерву сумнівних боргів, створення резерву на знецінення фінансових активів	1082	31 456	28 963	53 721	24 758	185,48
відрахування до недержавних пенсійних фондів	1083					
курсові різниці	1084					
інші операційні витрати (розшифрувати)	1085	64 584	46 596	82 114	35 518	176,23
витрати на оплату праці	1085/1	3 054	858	3 649	2 791	425,29
відрахування на соціальні заходи	1085/2	987	456	1 185	729	259,87
амортизація	1085/3	3 292	176	5 145	4 969	2 923,30
матеріальні витрати	1085/4	7 110	6 753	21 356	14 603	316,24
інші витрати	1085/5	50 141	38 353	50 779	12 426	132,40
Фінансовий результат від операційної діяльності	1100	-300 008	-838 397	-305 105	533 292	36,39
Дохід від участі в капіталі (розшифрувати)	1110					
Інші фінансові доходи (розшифрувати)	1120	727	516		-516	
дисконтова на вартість довгострокової дебіторської заборгованості	1120/1	512	516		-516	
дисконтована вартість довгострокової кредиторської заборгованості	1120/2	215				
інші доходи від фінансових операцій	1120/3					
Втрати від участі в капіталі (розшифрувати)	1130					
Фінансові витрати (розшифрувати)	1140	236	264	103	-161	39,02
Фінансові витрати	1140/1	236	264	103	-161	39,02
Інші доходи (розшифрувати), у тому числі:	1150	3 253	3 279	4 132	853	126,01
дохід на суму місячного зносу	1150/1	3 138	3 151	3 101	-50	98,41

Найменування показника	Код рядка	минулий рік (факт 2022)	2023 рік			
			план	факт	відхилення, +/-	виконання, %
1	2	3	4	5	6	7
амортизація на безоплатно отримані ОЗ	1150/2	4		37	37	
амортизація на ОЗ отримані за рахунок бюджетних коштів	1150/3			45	45	
дохід від оприбуткування матеріалів від ліквідації ОЗ	1150/4	10	12	687	675	5 725,00
дохід від списання ТМЦ	1150/5	100	116	262	146	225,86
дохід від виявленого в результаті інвентаризації НА	1150/6	1				
курсів різниці	1151					
Інші витрати (розшифрувати), у тому числі:	1160	35	44	515	471	1 170,45
Безоплатна передача основного засобу	1160/1			477	477	
Залишкова вартість необоротних активів при списанні без розподілу витрат на ЦВП та ЦВВ	1160/2	35	44	38	-6	86,36
курсів різниці	1161					
Фінансовий результат до оподаткування	1170	-296 299	-834 910	-301 591	533 319	36,12
Витрати (дохід) з податку на прибуток	1180					
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	1190					
Чистий фінансовий результат, у тому числі:	1200	-296 299	-834 910	-301 591	533 319	36,12
прибуток	1201					
збиток	1202	-296 299	-834 910	-301 591	533 319	36,12
Неконтрольована частка	1210					
Доходи і витрати (узагальнені показники)						
Інші операційні доходи/витрати (рядок 1030 - рядок 1080)	1300	-25 020	-22 421	332 860	355 281	-1 484,59
Доходи/витрати від фінансової та інвестиційної діяльності (рядок 1110 + рядок 1120 - рядок 1130 - рядок 1140)	1310	491	252	-103	-355	-40,87
Інші доходи/витрати (рядок 1150 - рядок 1160)	1320	3 218	3 235	3 617	382	111,81
Усього доходів (рядок 1000 + рядок 1030 + рядок 1110 + рядок 1120 + рядок 1150)	1330	1 483 243	1 791 950	1 849 284	57 334	103,20
Усього витрат (рядок 1010 + рядок 1040 + рядок 1070 + рядок 1080 + рядок 1130 + рядок 1140 + рядок 1160 + рядок 1180 + рядок 1190)	1340	1 779 542	2 626 860	2 150 875	-475 985	81,88
Розрахунок показника ЕВІТДА						
Фінансовий результат від операційної діяльності (рядок 1100)	1400	-300 008	-838 397	-305 105	533 292	36,39
плюс амортизація (рядок 1530)	1401	83 151	86 036	85 417	-619	99,28
мінус операційні доходи від курсових різниць (рядок 1031)	1402					
плюс операційні витрати від курсових різниць (рядок 1084)	1403					
мінус/плюс значні нетипові операційні доходи/витрати (розшифрувати)	1404					
ЕВІТДА	1410	-216 857	-752 361	-219 688	532 673	29,20
Елементи операційних витрат						
Матеріальні витрати, у тому числі:	1500	837 780	1 393 167	1 107 207	-285 960	79,47
витрати на сировину та основні матеріали	1501	337 027	482 070	466 356	-15 714	96,74
витрати на паливо та енергію	1502	451 265	763 082	554 688	-208 394	72,69
Витрати на оплату праці	1510	481 431	619 879	504 137	-115 742	81,33
Відрахування на соціальні заходи	1520	105 061	133 644	109 918	-23 726	82,25
Амортизація	1530	83 151	86 036	85 417	-619	99,28
Інші операційні витрати	1540	271 848	393 826	343 578	-50 248	87,24
Усього	1550	1 779 271	2 626 552	2 150 257	-476 295	81,87

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 2022)	2023 рік			
			план	факт	відхилення, +/-	виконання, %
1	2	3	4	5	6	7
Розподіл чистого прибутку						
Залишок нерозподіленого прибутку (непокритого збитку) на початок звітної періоду	2000	-1 072 770	-1 320 205	-1 368 380	-48 175	103,65
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	-1 369 069	-2 155 115	-1 669 971	485 144	77,49
Нараховані до сплати обов'язкові платежі підприємства до бюджету та єдиний внесок на загальнообов'язкове державне соціальне страхування						
Відрахування частини чистого прибутку, усього, у тому числі:	2100					
внесок 15 % чистого прибутку до загального фонду міського бюджету	2101					
внесок 60 % частини прибутку, який залишається в розпорядженні підприємства після оподаткування відповідно до чинного законодавства та сплати 15 % чистого прибутку до загального фонду міського бюджету	2102					
Податок на прибуток підприємств	2110					
Податок на додану вартість, нарахований до сплати до державного бюджету за підсумками звітної періоду	2120	51 358	54 000	21 038	-32 962	38,96
Податок на додану вартість, що підлягає відшкодуванню з державного бюджету за підсумками звітної періоду	2130					
Інші поточні податки, збори, обов'язкові платежі до державного та місцевих бюджетів, у тому числі:	2140	116 973	156 793	137 111	-19 682	87,45
акцизний податок	2141					
рентна плата за транспортування	2142					
плата за користування надрами	2143					
податок на доходи фізичних осіб	2144	86 570	111 578	91 468	-20 110	81,98
погашення податкового боргу, у тому числі:	2145	34		1 110	1 110	
погашення реструктуризованих та відстрочених сум, що підлягають сплаті в поточному році до бюджетів та державних цільових фондів	2145/1					
неустойки (штрафи, пені)	2145/2	34		1 110	1 110	
місцеві податки та збори	2146	107	107	135	28	126,17
податок на землю	2146/1	107	107	135	28	126,17
податок на нерухоме майно	2146/2					
інші платежі (розшифрувати)	2147	30 262	45 108	44 398	-710	98,43
військовий збір (1,5%)	2147/1	7 216	9 298	7 623	-1 675	81,99
екологічні податки	2147/2	10 612	23 556	23 606	50	100,21
рентна плата за спеціальне використання води	2147/3	12 434	12 254	13 169	915	107,47
Єдиний внесок на загальнообов'язкове державне соціальне страхування	2150	105 061	133 644	109 918	-23 726	82,25
Усього виплат	2200	273 392	344 437	268 067	-76 370	77,83

Заступник директора підприємства
з фінансово-економічних питань

Галина ГРИГОРКО



Таблиця III. Рух грошових коштів

Найменування показника	Код рядка	минулий рік (факт 2022)	2023 рік			
			план	факт	відхилення, +/-	виконання, %
1	2	3	4	5	6	7,00
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності						
Прибуток (збиток) від звичайної діяльності до оподаткування	1170	-296 299	-834 910	-301 591	533 319	36,12
Коригування на:						
амортизацію необоротних активів	3000	83 151	86 036	85 417	-619	99,28
збільшення (зменшення) забезпечень	3010	6 676	4 200	1 853	-2 347	44,12
збиток (прибуток) від нереалізованих курсових різниць	3020					
збиток (прибуток) від неопераційної діяльності та інших негрошових операцій (розшифрувати)	3030	17 017	28 650	29 468	818	102,86
коригування суми амортизації (застарілі запаси та знецінення фінансових активів)	3030/1	17 017	28 650	29 468	818	102,86
Прибуток (збиток) від операційної діяльності до змін в оборотному капіталі	3040	-189 455	-716 024	-184 853	531 171	25,82
Зменшення (збільшення) оборотних активів (розшифрувати)	3050	-233 894	-39 790	-123 110	-83 320	309,40
запаси	3050/1	-1 089	-4 340	-52 428	-48 088	1 208,02
дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги та інша поточна дебіторська заборгованість	3050/2	-224 966	-42 100	-57 329	-15 229	136,17
витрати майбутніх періодів	3050/3					
інші оборотні активи	3050/4					
дебіторська заборгованість за розрахунками за виданими авансами	3050/5	-12 757	3 450	16 358	12 908	474,14
дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	3050/6	4 918	3 200	-29 711	-32 911	-928,47
Збільшення (зменшення) поточних зобов'язань (розшифрувати)	3060	24 092	666 161	16 034	-650 127	2,41
векселі видані	3060/1					
поточна кредиторська заборгованість	3060/2	-2 971	652 201	30 013	-622 188	4,60
доходи майбутніх періодів	3060/3	-5		147	147	
інші поточні зобов'язання	3060/4	27 068	11 250	-14 126	-25 376	-125,56
поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	3060/5		3 010		-3 010	
Грошові кошти від операційної діяльності	3070	-399 257	-89 653	-291 929	-202 276	325,62
Сплачений податок на прибуток	3080					
Чистий рух грошових коштів операційної діяльності	3090	-399 257	-89 653	-291 929	-202 276	325,62
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності						
Надходження						
Виручка від реалізації основних фондів	3200					
Виручка від реалізації нематеріальних активів	3210					
Надходження від продажу акцій та облігацій	3220					
Надходження від отриманих:						
відсотків	3230					
дивідендів	3240					
Надходження від деривативів	3250					
Інші надходження (розшифрувати)	3260					
Витрати						
Придбання (створення) основних засобів (розшифрувати)	3270	6 487	10 000	136 122	126 122	1 361,22
Бюджетне фінансування, що не відноситься до статутного капіталу	3270/1					
Власні кошти (амортизація та інші кошти підприємства)	3270/2	4 607		20 632	20 632	
Бюджетне фінансування шляхом внесків до статутного капіталу	3270/3	1 880	10 000	115 490	105 490	1 154,90
Капітальне будівництво (розшифрувати)	3280	561	8 884	19 253	10 369	216,72
Бюджетне фінансування, що не відноситься до статутного капіталу	3280/1					
Власні кошти (амортизація та інші кошти підприємства)	3280/2	561	8 884	1 898	-6 986	21,36

Найменування показника	Код рядка	минулий рік (факт 2022)	2023 рік			
			план	факт	відхилення, +/-	виконання, %
1	2	3	4	5	6	7,00
Бюджетне фінансування шляхом внесків до статутного капіталу	3280/3			17 355	17 355	
Придбання (створення) нематеріальних активів (розшифрувати)	3290					
Придбання акцій та облігацій	3300					
Інші витрати (розшифрувати)	3310	4 835	70 981	23 579	-47 402	33,22
придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	3310/1			62	62	
Бюджетне фінансування, що не відноситься до статутного капіталу	3310/1/1					
Власні кошти (амортизація та інші кошти підприємства)	3310/1/2			62	62	
Бюджетне фінансування шляхом внесків до статутного капіталу	3310/1/3					
модернізація, модифікація (добудова, дообладнання, реконструкція) основних засобів	3310/2	4 835	70 981	23 517	-47 464	33,13
Бюджетне фінансування, що не відноситься до статутного капіталу	3310/2/1					
Власні кошти (амортизація та інші кошти підприємства)	3310/2/2	1 566	63 219	13 777	-49 442	21,79
Бюджетне фінансування шляхом внесків до статутного капіталу	3310/2/3	3 269	7 762	9 740	1 978	125,48
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3320	-11 883	-89 865	-178 954	-89 089	199,14

III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності

Надходження						
Власного капіталу	3400					
Отримання коштів за довгостроковими зобов'язаннями, у тому числі:						
кредити	3410					
позики	3420					
облігації	3430					
Отримання коштів за короткостроковими зобов'язаннями, у тому числі:						
кредити	3440					
позики	3450					
облігації	3460					
Цільове фінансування (розшифрувати)	3470					
Інші надходження (розшифрувати)	3480	705 172	173 761	678 002	504 241	390,19
фінансування по КПКВК 1417670 "Внески до статутного капіталу суб'єктів господарювання"	3480/1	705 172	173 761	678 002	504 241	390,19
Витрати						
Повернення коштів за довгостроковими зобов'язаннями, у тому числі:						
кредити	3510					
позики	3520					
облігації	3530					
Повернення коштів за короткостроковими зобов'язаннями, у тому числі:						
кредити	3540					
позики	3550					
облігації	3560					
Інші витрати	3570					
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3580	705 172	173 761	678 002	504 241	390,19
Грошові кошти:						
на початок періоду	3600	5 032	12 457	299 064	286 607	2 400,77
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3610					
на кінець періоду	3620	299 064	6 700	506 183	499 483	7 554,97
Чистий грошовий потік	3630	294 032	-5 757	207 119	212 876	-3 597,69

Заступник директора підприємства
з фінансово-економічних питань



Галина ГРИГОРКО

Таблиця IV. Капітальні інвестиції

тис.грн без ПДВ

Найменування показника	Код рядка	минулий рік (факт 2022)	2023 рік			
			план	факт	відхилення, +/-	виконання, %
1	2	3	4	5	6	7
Капітальні інвестиції, усього, у тому числі:	4000	115 869	74 887	216 603	141 716	289,24
капітальне будівництво	4010		7 403		-7 403	
придбання (виготовлення) основних засобів	4020	84 137	8 333	216 520	208 187	2 598,34
придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	4030					
придбання (створення) нематеріальних активів	4040					
модернізація, модифікація (добудова, дообладнання, реконструкція) основних засобів	4050	31 732	59 151	83	-59 068	0,14

Заступник директора підприємства
з фінансово-економічних питань



Галина ГРИГОРКО

Таблиця V. Коефіцієнтний аналіз

Найменування показника	Код рядка	Оптимальне значення	Минулий рік (2022)	Факт 2023	Примітки
1	2	3	4	5	6
Коефіцієнти рентабельності та прибутковості					
Валова рентабельність (валовий прибуток, рядок 1020 / чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), рядок 1000, %)	5000	Збільшення	-14,35	-40,47	
Рентабельність ЕБІТДА (ЕБІТДА, рядок 1410 / чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), рядок 1000, %)	5010	Збільшення	-15,40	-15,96	
Коефіцієнт рентабельності активів (чистий фінансовий результат, рядок 1200 / вартість активів, рядок 6030)	5020	Збільшення	-0,14	-0,11	Характеризує ефективність використання активів підприємства
Коефіцієнт рентабельності власного капіталу (чистий фінансовий результат, рядок 1200 / власний капітал, рядок 6090)	5030	Збільшення	-0,16	-0,13	
Коефіцієнт рентабельності діяльності (чистий фінансовий результат, рядок 1200 / чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), рядок 1000)	5040	> 0	-0,21	-0,22	Характеризує ефективність господарської діяльності підприємства
Коефіцієнти фінансової стійкості та ліквідності					
Коефіцієнт відношення боргу до ЕБІТДА (довгострокові зобов'язання, рядок 6040 + поточні зобов'язання, рядок 6050 / ЕБІТДА, рядок 1410)	5100		-1,52	-1,58	
Коефіцієнт фінансової стійкості (власний капітал, рядок 6090 / (довгострокові зобов'язання, рядок 6040 + поточні зобов'язання, рядок 6050))	5110	> 1	5,48	6,69	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	3,51	4,33	Показує достатність ресурсів підприємства, які може бути використано для погашення його поточних зобов'язань. Нормативним значенням для цього показника є > 1-1,5
Аналіз капітальних інвестицій					
Коефіцієнт відношення капітальних інвестицій до амортизації (рядок 4000 / рядок 1530)	5200		1,39	2,54	
Коефіцієнт відношення капітальних інвестицій до чистого доходу (виручки) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) (рядок 4000 / рядок 1000)	5210		0,08	0,16	
Коефіцієнт зносу основних засобів (сума зносу / первісна вартість основних засобів) (форма 1, рядок 1012 / форма 1, рядок 1011)	5220	Збільшення	0,24	0,25	Характеризує інвестиційну політику підприємства
Ковенанти/обмежувальні коефіцієнти					
Інші коефіцієнти/ковенанти, якщо такі передбачені умовами кредитних договорів, із зазначенням банку, валюти та суми зобов'язання на дату останньої звітності, строку погашення. У графі "Оптимальне значення" вказати граничне значення коефіцієнта	5300				

Заступник директора підприємства
з фінансово-економічних питань



Галина ГРИГОРКО

Таблиця VI. Інформація
до звіту з виконання фінансового плану за 2023 рік
Комунальне підприємство "Дніпроводоканал" Дніпровської міської ради
(найменування підприємства)

1. Дані про підприємство, персонал та фонд оплати праці

Загальна інформація про підприємство (резюме)

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

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

Найменування показника	План минулого року (2022)	Факт минулого року (2022)	План поточного року (2023)	Факт 2023 року	відхилення, +/-	виконання, %
1	2	3	4	5	6	7
Середньооблікова чисельність осіб, у тому числі:						
керівники	218	217	218	215	-3	98,62
професіонали	234	246	243	226	-17	93,00
фахівці	134	136	136	126	-10	92,65
технічні службовці	29	29	29	40	11	137,93
робітники	2 008	2 000	2 114	1 906	-208	90,16
інші категорії						
Фонд оплати праці, тис. гривень, у тому числі:						
директор	1 058	983	1 432	893	-539	62,36
адміністративно-управлінський персонал	43 364	32 569	37 176	34 594	-2 582	93,05
працівники	577 820	447 879	581 271	468 650	-112 621	80,63
Витрати на оплату праці, тис. гривень, у тому числі:						
директор	1 291	1 198	1 741	1 088	-653	62,49
адміністративно-управлінський персонал	52 709	39 676	45 191	42 137	-3 054	93,24
працівники	702 350	545 618	706 591	570 831	-135 761	80,79
Середньомісячна заробітна плата одного працівника, гривень						
директор	88 200	81 917	119 346	74 417	-44 929	62,35
адміністративно-управлінський персонал	31 152	23 808	25 817	26 208	391	101,51
працівники	19 215	14 852	18 495	16 259	-2 236	87,91
Середньомісячний дохід одного працівника, гривень						
директор	88 200	81 917	119 346	90 642	-28 704	75,95
адміністративно-управлінський персонал	37 865	29 003	31 383	31 922	539	101,72
працівники	23 356	18 093	22 483	19 804	-2 679	88,08

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 2023 рік			Факт за 2023 рік			Відхилення, +/-			Виконання, %		Зміна ціни одиниці (вартості продукції / наданих послуг)
	чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), тис. грн	кількість продукції / наданих послуг, одиниця виміру	ціна одиниці (вартість продукції / наданих послуг), гривень	чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), тис. грн	кількість продукції / наданих послуг, одиниця виміру	ціна одиниці (вартість продукції / наданих послуг), гривень	чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), тис. грн	кількість продукції / наданих послуг, одиниця виміру	ціна одиниці (вартість продукції / наданих послуг), гривень	чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), тис. грн	кількість продукції / наданих послуг, одиниця виміру	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Централізоване водопостачання (КВЕД 36.00)	973 377	67 133,03	14,50	799 591	55 212,68	14,48	-173 786	-11 920,35	-0,017	82,15	82,24	-
Централізоване водовідведення (КВЕД 37.00)	564 713	52 509,81	10,75	458 186	42 546,52	10,77	-106 527	-9 963,29	0,015	81,14	81,03	-
Інші види неліцензованої діяльності, у т.ч.	196 927	-	-	118 680	-	-	-78 247	-	-	60,27	-	-
Опломбування/Розпломбування приладів обліку води (КВЕД 82.99)	1 405	-	-	1 229	-	-	-176	-	-	87,47	-	-
Абонентське обслуговування (КВЕД 82.99)	133 978	-	-	115 611	-	-	-18 367	-	-	86,29	-	-
Зберігання обладнання (КВЕД 82.99)	419	-	-	359	-	-	-60	-	-	85,68	-	-
Обмеження (припинення) та відновлення надання послуг водопостачання та водовідведення (КВЕД 82.99)	6 512	-	-	17	-	-	-6 495	-	-	0,26	-	-
Обслуговування гідроархітектурних споруд (КВЕД 82.99)	52 781	-	-	-	-	-	-52 781	-	-	-	-	-
Послуги разового характеру (КВЕД 82.99)	-	-	-	479	-	-	479	-	-	-	-	-
Ремонт і тех. обслуговування устаткування (КВЕД 33.13) (ТО та повірка приладів обліку води)	1 642	-	-	738	-	-	-904	-	-	44,95	-	-
Спільне використання технологічних електричних мереж (КВЕД 35.13)	190	-	-	247	-	-	57	-	-	130,00	-	-
Усього	1 735 017	-	-	1 376 457	-	-	-358 560	-	-	79,33	-	-

4. Діючі фінансові зобов'язання підприємства

Найменування банку	Вид кредитного продукту та цільове призначення	Сума, валюта за договорами	Процентна ставка	Дата видачі/погашення	Зоборгованість у євро на останню	Забезпечення
1	2	3	4	5	6	7
-	-	-	-	-	-	-
Усього	x	x	x			

5. Інформація щодо отримання та повернення залучених коштів

Зобов'язання	Зоборгованість за кредитами на	План із залучення	План з повернення коштів	Зоборгованість за кредитами
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 2023 рік, усього	У тому числі за їх видами				
					матеріальні витрати	оплата праці	відрахування на соціальні заходи	амортизація	інші витрати
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	AE7546PI MAZDA 3	договор	адміністративні потреби	303	72	144	31	38	18
2	AE8062BI SKODA OCTAVIA A7	2019	адміністративні потреби	1 052	249	499	109	130	65
3	AE0083BK SKODA OCTAVIA A7	2019	адміністративні потреби	887	210	421	92	110	54
4	AE4633IM SKODA OCTAVIA A7	2017	адміністративні потреби	1 093	258	519	113	135	68
5	AE0011OO MITSUBISHI PAJERO	договор	адміністративні потреби	245	58	116	25	30	16
6	AE0093MP SKODA RAPID	2018	адміністративні потреби	1 065	252	505	110	132	66
7	AE5050CP TOYOTA CAMRY	2008	адміністративні потреби	943	223	447	98	117	58
8	AE4632IM RENAULT DOKKER	2017	адміністративні потреби	504	119	239	52	62	32
9	AE8440KB Volkswagen-Passat	договор	адміністративні потреби	197	46	93	20	24	14
10	AE0121IH SKODA OCTAVIA A7	2017	адміністративні потреби	1 034	244	490	107	128	65
11	AE9088AO DAEWOO NEXIA	1997	адміністративні потреби	278	66	132	29	34	17
12	AE8252BT SKODA OCTAVIA A7		адміністративні потреби	540	126	256	58	67	33
Усього				8 141	1 923	3 861	844	1 007	506

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

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

8 Джерела капітальних інвестицій

тис. гривень (без ПДВ)

№ з/п	Найменування об'єкта	Залучення кредитних коштів				Бюджетне фінансування, що не відноситься до статутного капіталу				Власні кошти (амортизація та інші кошти підприємства)				Бюджетне фінансування шляхом внесків до статутного капіталу				Усього			
		план 2023	факт 2023	відхилення +/-	виконання, %	план 2023	факт 2023	відхилення +/-	виконання, %	план 2023	факт 2023	відхилення +/-	виконання, %	план 2023	факт 2023	відхилення +/-	виконання, %	план 2023	факт 2023	відхилення +/-	виконання, %
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
1	Автоматизація роботи фільтрів на Кайдацькій насосно-фільтрувальній станції м. Дніпро									5 211		-5 211						5 211		-5 211	
2	Реконструкція мереж водопроводу Д=500мм в районі будівлі ПНС №16									6 437		-6 437						6 437		-6 437	
3	Будівництво мереж водопостачання по пров. Клубний у м. Дніпро									7 403		-7 403						7 403		-7 403	
4	Реконструкція мереж водопостачання (Д=500) по вул. Крутий Спуск у м. Дніпро									6 151		-6 151						6 151		-6 151	
5	Реконструкція мереж водопостачання Д=500 (Аули-Парус) що проходить через Зелену балку у м. Дніпро									5 185		-5 185						5 185		-5 185	
6	Будівництво мережі водопостачання в районі будівлі ПНС 14 по вул. Донецьке шосе, 150К у м. Дніпро (проекування)									2 674		-2 674						2 674		-2 674	
7	Реконструкція первинного радіального відстійника №5 третьої черги будівництва на ЛСА у м. Дніпро									5 077		-5 077						5 077		-5 077	
8	Реконструкція градирні на ЛСА у м. Дніпро									8 267		-8 267						8 267		-8 267	
9	Реконструкція самопливного канал. колектору Д=300 мм в районі будинку № 34 по вул. Володимира Івасюка у м. Дніпро									5 578		-5 578						5 578		-5 578	
10	Реконструкція самопливного канал. колектору Д=150мм в районі будинку №29-А по вул. Володимира Верняцького у м. Дніпро									2 207		-2 207						2 207		-2 207	
11	Реконструкція системи каналізації ДНЗ №379 по вул. Пестеля, 34 та каналізації СЗШ №90 по вул. Передовій, 253. Коригування.									3 572		-3 572						3 572		-3 572	
12	Будівництво напірних канал. колекторів від насосної станції водовідведення №52 по вул. Артільна, 2-Н до існуючих напірних каналізаційних колекторів 2Д900 мм в районі будинку №3 по вул. Осіння у м. Дніпрі (проекування)									2 324		-2 324						2 324		-2 324	

№ з/п	Найменування об'єкта	Задучення кредитних коштів				Бюджетне фінансування, що не відноситься до статутного капіталу				Власні кошти (амортизація та інші кошти підприємства)				Бюджетне фінансування шляхом внесків до статутного капіталу				Усього				
		план 2023	факт 2023	відхилення, +/-	виконання, %	план 2023	факт 2023	відхилення, +/-	виконання, %	план 2023	факт 2023	відхилення, +/-	виконання, %	план 2023	факт 2023	відхилення, +/-	виконання, %	план 2023	факт 2023	відхилення, +/-	виконання, %	
13	Реконструкція та кап. ремонт об'єктів та мереж, проектування, будівництво водопроводів, технічне переоснащення													6 468		-6 468		6 468		-6 468		
14	Придбання транспортних засобів, тех. засобів та механізмів, спецтехніки, механічних лопат, екскаваторів та ковшевих тнвантажувачів, гірничої техніки, авто для моніторингу екол. стану води													8 333		-8 333		8 333		-8 333		
15	Придбання ОЗ (крім комп'ютерної техніки) за рахунок коштів підприємства (заходи, не враховані в Інвестиційній програмі)									12 770	12 770			101 334	101 334			114 104	114 104			
16	Генератори електричного струму									74	74							74	74			
17	Придбання обладнання, приборів обліку води, регуляторів тиску та запорної арматури									1 000	1 000							1 000	1 000			
18	Технічне переоснащення насосних станцій водовідведення (придбання обладнання)									83	83							83	83			
19	Прийняття на баланс підприємства об'єктів капітальних інвестицій (з одночасним збільшенням статутного капіталу)													101 342	101 342			101 342	101 342			
Усього										60 086	13 927	-46 159	23,18	14 801	202 676	187 875	1 369,34	74 887	216 603	141 716	289,24	
Відсоток										80,24	6,43	-32,57	8,01	19,76	93,57	132,57	473,43	100,00	100,00	100,00	100,00	

9. Капітальне будівництво (рядок 4010 таблиці 4)

№	Найменування об'єктів	Рік початку і закінчення будівництва	Загальна кошторисна вартість	Первісна балансова вартість введених потужностей на початок планового року	Незавершене будівництво на початок планового року	освоєння капітальних вкладень	фінансування капітальних інвестицій (оплата грошовими коштами), усього	Плановий рік (2023)				Інформація щодо проектно-кошторисної документації (стан розроблення, затвердження, у разі затвердження зазначити орган, яким затверджено та відповідний документ)	Документ, яким затверджений титул будови, із зазначенням органу, який його погодив
								у тому числі					
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
Усього													

Заступник директора підприємства з фінансово-економічних питань



Галина ГРИГОРКО

ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА до звіту з виконання фінансового плану КП
«Дніпроводоканал» за 2023 рік

1. Загальні відомості

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

Діяльність КП «Дніпроводоканал» підлягає державному регулюванню відповідно до Закону України від 09.07.2010 №2479-VI «Про державне регулювання у сфері комунальних послуг».

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

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

Економічно обґрунтовані тарифи на централізоване водопостачання та централізоване водовідведення на 2023 рік НКРЕКП не встановлені і протягом 2023 року діяли тарифи, які набули чинності з 01.01.2022 (постанова НКРЕКП від 22.12.2021 №2848 «Про встановлення тарифів на централізоване водопостачання та централізоване водовідведення комунальному підприємству «Дніпроводоканал» Дніпровської міської ради»):

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

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

Крім того, порядок тарифоутворення не передбачає включення у тарифи витрат на створення резервів, у т.ч. резерву на знецінення фінансових активів по заборгованості за послуги водопостачання та водовідведення (53 719,0 тис. грн за фактом 2023 року).

Також до структури встановлених тарифів на централізоване водопостачання та централізоване водовідведення, відповідно до методології формування тарифів, включається амортизація необоротних активів за даними податкового обліку, а за фактом відображені амортизаційні відрахування, нараховані у бухгалтерському обліку відповідно до міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ), сума яких є більшою за відображену у податковому обліку на 17 086,0 тис. грн.

Тільки ці дві складові витрат у загальній сумі 70 805 тис. грн складають 23,5% збитку підприємства за звітний період.

2. Формування дохідної частини фінансового плану

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

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

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

Таблиця 1
(тис. грн без ПДВ)

№ з/п	Найменування показника	Факт за 2023 рік	Порівняння з планом на 2023 рік			Порівняння з фактом за 2022 рік		
			план на 2023 рік	Відхилення, +/-	Відхилення, %	факт за 2022 рік	Відхилення, +/-	Відхилення, %
1	Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), у т.ч.:	1 376 457	1 735 017	-358 560	-20,67	1 408 243	-31 786	-2,26
1.1	Централізоване водопостачання (КВЕД 36.00)	799 591	973 377	-173 786	-17,85	807 314	-7 723	-0,96
1.2	Централізоване водовідведення (КВЕД 37.00)	458 186	564 713	-106 527	-18,86	456 494	1 692	0,37
1.3	Опломбування/Розпломбування приладів обліку води (КВЕД 82.99)	1 229	1 405	-176	-12,53	1 513	-284	-18,77
1.4	Абонентське обслуговування (КВЕД 82.99)	115 611	133 978	-18 367	-13,71	141 523	-25 912	-18,31
1.5	Зберігання обладнання (КВЕД 82.99)	359	419	-60	-14,32	366	-7	-1,91
1.6	Обмеження (припинення) та відновлення надання послуг водопостачання та водовідведення (КВЕД 82.99)	17	6 512	-6 495	-99,74	22	-5	-22,73
1.7	Обслуговування гідроархітектурних споруд (КВЕД 82.99)		52 781	-52 781	-100,00			
1.8	Послуги разового характеру (КВЕД 82.99)	479		479			479	
1.9	Ремонт і тех.обслуговування устаткування (КВЕД 33.13) (ТО та повірка приладів обліку води)	738	1 642	-904	-55,05	787	-49	-6,23
1.10	Спільне використання технологічних електричних мереж (КВЕД 35.13)	247	190	57	30,00	224	23	10,27
2	Інші операційні доходи	468 695	53 138	415 557	782,03	71 020	397 675	559,95
3	Фінансові доходи		516	-516	-100,00	727	-727	-100,00
4	Інші доходи	4 132	3 279	853	26,01	3 253	879	27,02
5	Повні доходи	1 849 284	1 791 950	57 334	3,20	1 483 243	366 041	24,68

Структура інших операційних доходів відображена у рядку 1030 таблиці 1. «Формування фінансових результатів» звіту з виконання фінансових результатів.

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

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

3. Формування витратної частини фінансового плану

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

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

Таблиця 2
тис. грн (без ПДВ)

№ з/п	Найменування показника	Факт за 2023 рік	Порівняння з планом на 2023 рік			Порівняння з фактом за 2022 рік		
			план на 2023 рік	Відхилення, +/-	Відхилення, %	факт за 2022 рік	Відхилення, +/-	Відхилення, %
1	Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) (розшифрувати)	1 933 492	2 467 919	-534 427	-21,65	1 610 268	323 224	20,07
1.1	витрати на сировину та основні матеріали	466 356	482 070	-15 714	-3,26	337 027	129 329	38,37
1.2	витрати на паливо	79 946	104 541	-24 595	-23,53	76 420	3 526	4,61
1.3	витрати на електроенергію	474 742	658 541	-183 799	-27,91	374 845	99 897	26,65
1.4	витрати на оплату праці	459 276	575 139	-115 863	-20,15	439 083	20 193	4,60
1.5	відрахування на соціальні заходи	99 850	123 694	-23 844	-19,28	95 525	4 325	4,53
1.6	витрати, що здійснюються для підтримання об'єкта в робочому стані (проведення ремонту, технічного огляду, нагляду, обслуговування тощо)	128 979	227 563	-98 584	-43,32	79 157	49 822	62,94
1.7	амортизація основних засобів і нематеріальних активів	78 969	84 563	-5 594	-6,62	78 274	695	0,89
1.8	інші витрати	145 374	211 808	-66 434	-31,37	129 937	15 437	11,88
2	Адміністративні витрати	60 198	62 941	-2 743	-4,36	54 192	6 006	11,08
3	Витрати на збут	20 732	20 133	599	2,98	18 771	1 961	10,45
4	Інші операційні витрати	135 835	75 559	60 276	79,77	96 040	39 795	41,44
5	Фінансові витрати	103	264	-161	-60,98	236	-133	-56,36
6	Інші витрати	515	44	471	1 070,45	35	480	1 371,43
7	Повні витрати	2 150 875	2 626 860	-475 985	-18,12	1 779 542	371 333	20,87

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

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

Недовикористання фонду оплати праці протягом 2023 рік виникло з причини неможливості провадити оплату праці працівникам підприємства у обсязі, запланованому

фінансовим планом на 2023 рік, так як витрати на оплату праці у структурі діючих у 2023 році тарифах не відповідають плановим потребам підприємства.

На 2023 рік була передбачена середньооблікова чисельність працівників підприємства у кількості 2 740 осіб, фактична за цей період склала 2 513 особи, що на 227 осіб менше плану.

Планові витрати на оплату праці планованої чисельності 619 879,0 тис. грн, фактичні витрати на оплату праці фактичної чисельності 504 137,0 тис. грн.

Розмір середньомісячної заробітної плати на 1-го працівника по підприємству за 2023 рік (за звітом з праці 1-ПВ) склав 17 122 грн 74 коп., що на 5,6% вище, ніж у минулому році (16 213 грн 58 коп.).

Нарахування за одну відпрацьовану чол/год в середньому збільшилися на 4,9% (109,87-104,7 грн/год) і склали 109 грн 87 коп.

4. Очікувані фінансові результати

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

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

В цілому по підприємству дані щодо фактичних фінансових результатів за 2023 рік та порівняння з відповідними плановими показниками на 2023 рік та фактичними показниками 2022 року відображені у таблиці 3.

Таблиця 3
тис. грн (без ПДВ)

№ з/п	Найменування показника	Факт за 2023 рік	Порівняння з планом на 2023 рік			Порівняння з фактом за 2022 рік		
			план на 2023 рік	Відхилення, +/-	Відхилення, %	факт за 2022 рік	Відхилення, +/-	Відхилення, %
1	Повні доходи	1 849 284	1 791 950	110 483	3,20	1 483 243	365 588	24,68
2	Повні витрати	2 150 875	2 626 860	-475 985	-18,12	1 779 542	371 333	20,87
3	Витрати (дохід) з податку на прибуток							
4	Прибуток/Збиток	-301 591	-834 910	586 468	-63,88	-296 299	-5 745	1,79

Наявність за 2023 рік збитку від основної діяльності пояснюється декількома причинами.

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

За 2023 рік план реалізації послуг з централізованого водопостачання та централізованого водовідведення згідно до виробничої програми підприємства, виконаний на 82,2% та 81,0%, відповідно, тобто фактичні обсяги реалізації є меншими за планові на 11 920,355 тис.м³ для централізованого водопостачання і на 9 963,290 тис.м³ для централізованого водовідведення. У порівнянні з фактом 2022 року, факт 2023 року менше на 0,7% по водопостачанню та більше на 0,1% по водовідведенню. Оскільки обсяг отриманих послуг визначає споживач, підприємство не має реального впливу на обсяги реалізації.

Також слід врахувати, що наказом Міністерства розвитку громад та територій України від 26.03.2022 №61 внесені зміни до Методики розподілу між споживачами обсягів спожитих у будівлі комунальних послуг, затвердженої наказом Міністерства регіонального розвитку, будівництва та житлово-комунального господарства України від 22.11.2018 №315, відповідно до яких під час дії воєнного стану в Україні обсяги споживання послуг

централізованого водопостачання у багатоквартирному житловому фонді визначаються з урахуванням коригуючого коефіцієнту для споживачів, щодо яких у виконавця комунальних відсутні дані щодо показань вузлів комерційного або розподільного обліку води, та для споживачів, приміщення яких не обладнані засобами розподільного обліку.

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

Протягом 2023 року підприємством застосовані коригуючі коефіцієнти. Розміри коефіцієнтів, погоджених рішеннями виконавчого комітету Дніпровської міської ради, становлять: 0,936 у січні 2023 року; 0,811 у лютому 2023 року; 0,919 у березні 2023 року, 0,864 у квітні 2023 року, 0,963 у травні 2023 року, 0,958 у листопаді 2023 року. Обсяг нарахувань за послугу з централізованого водовідведення для таких споживачів дорівнює обсягу споживання послуг з централізованого водопостачання та постачання гарячої води (за наявності такого постачання) із урахуванням коригуючого коефіцієнту.

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

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

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

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

Рівень надходження коштів від споживачів (загальна сума) за підсумками 2023 рік склав 95,5% від вартості наданих споживачам послуг централізованого водопостачання та централізованого водовідведення, у тому числі і через збройну агресію російської федерації. Тому підприємство намагається за можливості зменшувати фактичні витрати без зниження якості послуг. Низький рівень доходів не перекриває значного збільшення витрат, тому підприємство має збитки у розмірі 635 521,0 тис. грн. для централізованого водопостачання та централізованого водовідведення.

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

Також причиною фактичної збитковості ліцензованої діяльності є те, що до структури встановлених тарифів на централізоване водопостачання та централізоване водовідведення, відповідно до методології формування тарифів, включається амортизація необоротних активів за даними податкового обліку, а за фактом відображені амортизаційні відрахування, нараховані у бухгалтерському обліку за міжнародними стандартами фінансової звітності (МСФЗ), сума яких є більшою за відображену у податковому обліку на 17 086,0 тис. грн.

У квітні 2023 року було розірвано контракт з директором підприємства Довганем Андрієм Вікторовичем і з 02 травня 2023 року на підприємстві директором є Гамазинський Юрій Євгенович.

5. Розподіл чистого прибутку

Чистий збиток за даними фінансової звітності за 2023 рік складає 301 591,0 тис. грн.

Оскільки результат діяльності підприємства за 2023 рік є збитковим, перерахування до загального фонду міського бюджету 15% чистого прибутку (доходу) та планова сплата 60% частини прибутку, який залишається в розпорядженні підприємства після оподаткування відповідно до чинного законодавства та сплати 15% чистого прибутку до загального фонду міського бюджету підприємством не здійснюються.

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

Усього підприємством за 2023 рік нараховано до сплати обов'язкових платежів до бюджету та єдиного внеску на загальнообов'язкове державне соціальне страхування 268 067,0 тис. грн. Розшифрування нарахованих податків наведено нижче у таблиці 4.

Таблиця 4
тис. грн (без ПДВ)

№ з/п	Найменування показника	2023 рік			
		план	факт	відхилення, +/-	виконання, %
1	2	3	4	5	6
1	Відрахування частини чистого прибутку, усього, у тому числі:				
1.1	внесок 15 % чистого прибутку до загального фонду міського бюджету				
1.2	внесок 60 % частини прибутку, який залишається в розпорядженні підприємства після оподаткування відповідно до чинного законодавства та сплати 15 % чистого прибутку до загального фонду міського бюджету				
2	Податок на прибуток підприємств				
3	Податок на додану вартість, нарахований до сплати до державного бюджету за підсумками звітного періоду	54 000	21 038	-32 962	38,96
4	Інші поточні податки, збори, обов'язкові платежі до державного та місцевих бюджетів, у тому числі:	156 793	137 111	-19 682	87,45
4.1	податок на доходи фізичних осіб	111 578	91 468	-20 110	81,98
4.2	погашення податкового боргу		1 110	1 110	
4.3	місцеві податки та збори	107	135	28	126,17
4.3.1	податок на землю	107	135	28	126,17
4.4	інші платежі (розшифрувати)	45 108	44 398	-710	98,43
4.4.1	військовий збір (1,5%)	9 298	7 623	-1 675	81,99
4.4.2	екологічні податки	23 556	23 606	50	100,21
4.4.3	рентна плата за спеціальне використання води	12 254	13 169	915	107,47
5	Єдиний внесок на загальнообов'язкове державне соціальне страхування	133 644	109 918	-23 726	82,25
6	Усього виплат	344 437	268 067	-76 370	77,83

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

Протягом 2023 року планувались витрати на утримання гуртожитку у розмірі 155,0 тис. грн, фактично було витрачено 340,0 тис. грн, значне збільшення фактичних витрат пов'язано з необхідністю проведення непередбачуваного аварійного ремонту покрівлі гуртожитку на суму 126,0 тис. грн., як результат збройної агресії рф.

Доходи від утримання гуртожитку планувались та були фактично отримані у розмірі 60,0 тис. грн.

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

8. Інвестиційна діяльність підприємства

Протягом 2023 року підприємство планувало витрати на капітальні інвестиції в обсязі 74 887,0 тис. грн (без ПДВ), фактично відображено у обліку на суму 216 603,0 тис. грн (без ПДВ).

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

9. Інша інформація

Протягом 2023 року підприємство планувало отримати з бюджету 173 761,0 тис. грн, фактично було отримано 678 002,0 тис. грн.

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

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

Планова кількість інвалідів на 2023 рік 104 особи з фондом оплати праці 22 043,0 тис. грн, фактична кількість за 2023 рік склала 108 осіб з фондом оплати праці 18 937,0 тис. грн.

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

Заступник директора підприємства
з фінансово-економічних питань



Галина ГРИГОРКО