

Додаток 3

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

		Рік	9 місяців 2022	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	2 616 особи			
Місцезнаходження	вул. Троїцька, буд. 21 а			
Телефон	744-64-60			
Прізвище та ініціали керівника	Довгань Андрій Вікторович			

ЗВІТ З ВИКОНАННЯ ФІНАНСОВОГО ПЛАНУ ПІДПРИЄМСТВА

за 9 місяців 2022 року

Основні фінансові показники

тис.грн без ПДВ

Найменування показника	Код рядка	минулий рік (факт 9 місяців 2021)	9 місяців 2022			
			план	факт	відхилення, +/-	виконання, %
1	2	3	4	5	6	7
I. Формування фінансових результатів						
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	1000	844 885	1 266 122	1 061 308	-204 814	83,82
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	1010	874 025	1 431 166	1 167 452	-263 714	81,57
Валовий прибуток/збиток	1020	-29 140	-165 044	-106 144	58 900	64,31
Адміністративні витрати	1040	35 167	48 702	39 833	-8 869	81,79
Витрати на збут	1070	64 917	18 034	13 665	-4 369	75,77
Інші операційні доходи/витрати	1300	70 088	41 396	-15 683	-57 079	-37,89
Фінансовий результат від операційної діяльності	1100	-59 136	-190 384	-175 325	15 059	92,09
ЕВІТДА	1410	2 229	-130 547	-113 740	16 807	87,13
Рентабельність ЕВІТДА	5010	0,26	-10,31	-10,72	-0,41	103,94
Доходи/витрати від фінансової та інвестиційної діяльності	1310	-128	-138	189	327	-136,96
Інші доходи/витрати	1320	1 941	2 412	2 429	17	100,70
Фінансовий результат до оподаткування	1170	-57 323	-188 110	-172 707	15 403	91,81
Витрати (дохід) з податку на прибуток	1180					
Чистий фінансовий результат	1200	-57 323	-188 110	-172 707	15 403	91,81
Коефіцієнт рентабельності діяльності	5040	-0,07	-0,15	-0,16	-0,01	109,53
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	-26 859	50	49 722	49 672	99 379,29
Сплата інших податків, зборів, обов'язкових платежів до державного та місцевих бюджетів	2140	72 566	107 896	86 693	-21 203	80,35
Єдиний внесок на загальнообов'язкове державне соціальне страхування	2150	67 553	99 525	77 203	-22 322	77,57
Усього виплат	2200	113 260	207 471	213 618	6 147	102,96
III. Рух грошових коштів						
Грошові кошти на початок періоду	3600	34 860	5 032	5 032		100,00
Чистий рух грошових коштів від операційної діяльності	3090	-109 188	-68 617	-239 467	-170 850	348,99
Чистий рух грошових коштів від інвестиційної діяльності	3320	-62 076	-120 031	-5 724	114 307	4,77
Чистий рух грошових коштів від фінансової діяльності	3580	144 510	193 517	451 917	258 400	233,53
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3610					
Грошові кошти на кінець періоду	3620	8 106	9 901	211 758	201 857	2 138,75
IV. Капітальні інвестиції						
Капітальні інвестиції	4000	78 467	100 025	108 207	8 182	108,18
V. Коефіцієнтний аналіз						
Коефіцієнт рентабельності активів	5020	-0,04	-0,12	-0,08	0,03	71,86
Коефіцієнт рентабельності власного капіталу	5030	-0,05	-0,14	-0,10	0,04	71,22
Коефіцієнт фінансової стійкості	5110	4,62	4,45	4,68	0,23	105,11
VI. Звіт про фінансовий стан						
Необоротні активи	6000	1 069 216	1 119 838	1 161 353	41 515	103,71
Оборотні активи	6010	477 548	474 314	875 320	401 006	184,54
у тому числі грошові кошти та їх еквіваленти	6020	8 106	5 032	211 758	206 726	4 208,23
Усього активи	6030	1 546 764	1 594 152	2 036 673	442 521	127,76
Довгострокові зобов'язання і забезпечення	6040	58 901	52 265	52 463	198	100,38
Поточні зобов'язання і забезпечення	6050	216 353	240 288	306 325	66 037	127,48
Усього зобов'язання і забезпечення	6060	275 254	292 553	358 788	66 235	122,64
у тому числі державні гранти і субсидії	6070					
у тому числі фінансові запозичення	6080					
Власний капітал	6090	1 271 510	1 301 599	1 677 885	376 286	128,91

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 2021)	9 місяців 2022			
			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	844 885	1 266 122	1 061 308	-204 814	83,82
Централізоване водопостачання (КВЕД 36.00)	1000/1	541 882	730 018	611 412	-118 606	83,75
Централізоване водовідведення (КВЕД 37.00)	1000/2	300 030	406 814	342 173	-64 641	84,11
Опломбування/Розпломбування приладів обліку води (КВЕД 82.99)	1000/3	926		1 270	1 270	
Абонентське обслуговування (КВЕД 82.99)	1000/4	156	104 823	105 460	637	100,61
Зберігання обладнання (КВЕД 82.99)	1000/5	183	290	281	-9	96,90
Обмеження (припинення) та відновлення надання послуг водопостачання та водовідведення (КВЕД 82.99)	1000/6	707	3 995	18	-3 977	0,45
Обслуговування ВКО (КВЕД 82.99)	1000/7					
Обслуговування гідроархітектурних споруд (КВЕД 82.99)	1000/8		20 083		-20 083	
Послуги разового характеру (КВЕД 82.99)	1000/9	105				
Ремонт і тех.обслуговування устаткування (КВЕД 33.13) (ТО та повірка приладів обліку води)	1000/10	755		526	526	
Спільне використання технологічних електричних мереж (КВЕД 35.13)	1000/11	141	99	168	69	169,70
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) (розшифрувати)	1010	874 025	1 431 166	1 167 452	-263 714	81,57
витрати на сировину та основні матеріали	1011	208 764	311 828	246 619	-65 209	79,09
витрати на паливо	1012	27 360	37 139	52 010	14 871	140,04
витрати на електроенергію	1013	182 494	314 724	268 524	-46 200	85,32
витрати на оплату праці	1014	247 729	412 032	322 905	-89 127	78,37
відрахування на соціальні заходи	1015	53 952	88 545	70 219	-18 326	79,30
витрати, що здійснюються для підтримання об'єкта в робочому стані (проведення ремонту, технічного огляду, нагляду, обслуговування тощо)	1016	38 116	101 217	53 097	-48 120	52,46
амортизація основних засобів і нематеріальних активів	1017	59 744	58 691	58 393	-298	99,49
інші витрати (розшифрувати)	1018	55 866	106 990	95 685	-11 305	89,43
Аварійно-рятувальне обслуговування (постійне і обов'язкове)	1018/1	26	39	35	-4	89,74
Атестація працівників	1018/2					
Атестація робочих місць	1018/3	37		276	276	
Аудит технічної компетенції лабораторій (раніше - Атестація лабораторій)	1018/4					
Вивіз сміття, твердих та рідких побутових відходів	1018/5	450	496	526	30	106,05
Винагорода оператора, через електронний майданчик якого подано найвищу цінову пропозицію	1018/6					
Відшкодування витрат зі сплати податку на землю іншим організаціям	1018/7	18	17	21	4	123,53
Внески на регулювання	1018/8	517	1 113	487	-626	43,76
Вугілля для кузні	1018/9	1	23	14	-9	60,87
Вн Транспортні послуги - внутрішні послуги, надані АТЦ	1018/10		8		-8	
Водопостачання в обсягах, задіяних у витратах інших НГ	1018/11		148		-148	
Гаряча вода	1018/12					
Дезінсекція, дератизація, дезінфекція	1018/13	717	806	433	-373	53,72
Довідки, виписки (крім довідок ЖЕКів)	1018/14	13	13		-13	
Дозволи на викид забруднюючих речовин в атмосферу стаціонарними джерелами	1018/15	14	14	14		100,00
Дозволи та ліцензії різні	1018/16		2		-2	
Екологічний податок за викиди в атмосферу забруднюючих речовин стаціонарними джерелами забруднення	1018/17	29	43	24	-19	55,81
Екологічний податок за розміщення відходів у спеціально відведених для цього місцях чи на об'єктах	1018/18	89	181	107	-74	59,12
Екологічний податок за скид забруднюючих речовин у водні об'єкти	1018/19	3 643	8 471	7 611	-860	89,85
Експертна оцінка (в т.ч. оцінка майна)	1018/20	5	15	53	38	353,33

Найменування показника	Код рядка	минулий рік (факт 9 місяців 2021)	9 місяців 2022			
			план	факт	відхилення, +/-	виконання, %
1	2	3	4	5	6	7
Заміри викидів від стаціонарних та пересувних джерел підприємства	1018/21					
Заходи цивільного захисту - малоцінні активи з терміном експлуатації понад 12 місяців	1018/22	15		2 283	2 283	
Заходи цивільного захисту - послуги	1018/23	1	4	1	-3	25,00
Знос МШП, крім спецодягу	1018/24	218	169	119	-50	70,41
Інтернет	1018/25	10	63	63		100,00
Інформаційні послуги (інформація для споживачів)	1018/26	30	94	5	-89	5,32
Інформаційно - консультаційні послуги (отримувач послуг - КП "Дніпроводоканал")	1018/27		6		-6	
Інші малоцінні активи з терміном експлуатації понад 12 місяців	1018/28	3 868	2 885	1 605	-1 280	55,63
Калібрування (атестація) установки для повірки приладів обліку води	1018/29			42	42	
Калібрування (атестація) шаф, печей, термостатів та іншого обладнання	1018/30	88	90	75	-15	83,33
Канцтовари та бланки документів	1018/31	444	630	229	-401	36,35
Копіювання документів	1018/32					
Комунальні послуги по орендованим об'єктам	1018/33		49	46	-3	93,88
Лабораторні дослідження сторонніми організаціями води, стоків та ін.	1018/34	150	163	171	8	104,91
Масла	1018/35	369	444	451	7	101,58
Матеріали для відключення боржників за послуги водопостачання та водовідведення	1018/36					
Матеріали для відновлення надання послуг водопостачання та водовідведення	1018/37					
Матеріали для виконання робіт на сторону	1018/38	26				
Матеріали з техніки безпеки, включаючи засоби захисту згідно з Правилами ТБ з терміном експлуатації понад 12 місяців	1018/39	599	1 875	23	-1 852	1,23
Матеріали з техніки безпеки, включаючи засоби захисту та заміну ламп у освітлювальних приладах згідно з Правилами ТБ - МШП	1018/40	515	1 039	449	-590	43,21
Медикаменти	1018/41	3	58	19	-39	32,76
Медогляд	1018/42	391	490	717	227	146,33
Метеорологічні послуги	1018/43		5	4	-1	80,00
Міючі засоби згідно закону про охорону праці	1018/44	124	257	88	-169	34,24
Міючі та санітарні засоби - господарські потреби	1018/45	127	261	712	451	272,80
Навігаційна система	1018/46		160	114	-46	71,25
Навчання з охорони праці	1018/47	47	12	19	7	158,33
Навчання персоналу: семінари, підвищ. кваліфікації	1018/48	18	33	22	-11	66,67
Нотаріальні послуги	1018/49		3		-3	
Опалення	1018/50	2 979	13 261	13 834	573	104,32
Опалення будок автотранспорту (вугіллям, дровами, дизпаливом та ін.)	1018/51	12	23	19	-4	82,61
Оренда машин, механізмів, іншого обладнання	1018/52		19		-19	
Оренда приміщень	1018/53	23	166	203	37	122,29
Охорона	1018/54	13 774	14 453	17 921	3 468	124,00
Пелети та матеріали для розпалювання котлів	1018/55	1 328	1 410	594	-816	42,13
Перекачування стічних вод	1018/56	1 711	2 470	2 333	-137	94,45
Перереєстрація авто	1018/57			2	2	
Підкачування холодної води	1018/58	7 666	13 719	12 182	-1 537	88,80
Підписка періодичних видань	1018/59	30	37	28	-9	75,68
Підтримка сайту і хостинг	1018/60		20	19	-1	95,00
Повірка індивідуальних приладів обліку води споживачів багатоквартирного житлового фонду - послуги	1018/61					
Повірка приладів обліку води - послуги держпозвірителя	1018/62	116		127	127	
Повірка приладів обліку електроенергії та інших приладів	1018/63	198	191	351	160	183,77
Повірка, обслуговування, ремонт засобів обліку води або стічних вод у технологічному процесі ЦВП та ЦВВ	1018/64	119	241	192	-49	79,67
Податок на землю	1018/65	80	76	80	4	105,26
Послуги архіваріуса	1018/66		5		-5	
Послуги БТІ	1018/67		4	9	5	225,00
Послуги водовідведення покупні	1018/68	3 485	3 310	3 368	58	101,75
Послуги Єдиного розрахункового центру з абонентського обслуговування споживачів	1018/69	18	14 066	14 072	6	100,04
Послуги з відновлення ЦВВ абонентам багатоквартирного житлового фонду	1018/70	48	984		-984	
Послуги з обмеження (припинення) ЦВВ абонентам багатоквартирного житлового фонду	1018/71	444	1 352		-1 352	
Послуги з озеленення територій та утримання зелених насаджень	1018/72		1 680		-1 680	
Послуги з паркування службових автомобілів	1018/73	70	68	43	-25	63,24
Поштові та кур'єрські послуги	1018/74	15	99	30	-69	30,30
Рєєстраційний внесок за участь в електронному аукціоні	1018/75					
Рєєтна плата за спеціальне використання води	1018/76	7 347	9 053	9 367	314	103,47

Найменування показника	Код рядка	минулий рік (факт 9 місяців 2021)	9 місяців 2022			
			план	факт	відхилення, +/-	виконання, %
1	2	3	4	5	6	7
Розподіл природного газу	1018/77	134	161	160	-1	99,38
Розрахунок загальнопромислових норм питомих витрат	1018/78	170	186	269	83	144,62
Розробка технічної документації, проєктів, топозйомка, технічних умов, техпаспортів	1018/79	620	540	138	-402	25,56
Сигналізація	1018/80	91	117	327	210	279,49
Службові відрядження	1018/81	44	105	41	-64	39,05
Спецдіяг - МШП	1018/82	158	3 871	192	-3 679	4,96
Спецдіяг з терміном експлуатації понад 12 місяців	1018/83	1 107	2 045	1 276	-769	62,40
Спецхарчування	1018/84	206	296	280	-16	94,59
Стационарний та мобільний зв'язок	1018/85	273	642	317	-325	49,38
Страховання будівель	1018/86	2	10	9	-1	90,00
Страховання об'єктів підвищеної небезпеки	1018/87	51	84	46	-38	54,76
Страховання пожежної дружини	1018/88	2	3	2	-1	66,67
Страховання цивільної відповідальності	1018/89	283	348	369	21	106,03
Транспортні послуги сторонніх організацій	1018/90	87	46	74	28	160,87
Транспортування води	1018/91	33	64	37	-27	57,81
Утилізація небезпечних відходів	1018/92	32	809	49	-760	6,06
Фільтрувальні матеріали	1018/93		264	81	-183	30,68
Хімікати	1018/94	508	513	386	-127	75,24
Валовий прибуток (збиток)	1020	-29 140	-165 044	-106 144	58 900	64,31
Інші операційні доходи (розшифрувати), у тому числі:	1030	139 616	127 162	55 434	-71 728	43,59
Дохід від утримання гуртожитку	1030/1	57	63	45	-18	71,43
Відшкодування витрат по газу	1030/2					
Відшкодування витрат від електроенергії на сторону	1030/3	254	1 507	623	-884	41,34
Оренда приміщення	1030/4	5	5	6	1	120,00
Компенсація нарахування додаткових відпусток чорнобильцям	1030/5	107	91	131	40	143,96
Компенсація ЄСВ на додаткові відпустки чорнобильцям	1030/6	21	18	27	9	150,00
Компенсація нарахування по середньому заробітку під час військових зборів	1030/7	43	37		-37	
Компенсація ЄСВ на нарахування по середньому заробітку під час військових зборів	1030/8	10	8		-8	
Відшкодування експлуатаційних витрат при передачі мереж ВП та ВВ	1030/9	129	100	3	-97	3,00
Дохід від цільового фінансування бюджетних коштів - депутатських на пот. ремонт мереж хол.водоп.	1030/10					
Відшкодування судових витрат згідно рішення суду	1030/11	990	814	719	-95	88,33
Відшкодування страхового внеску	1030/12					
Додаткова плата за скид стічних вод з понаднормативним забрудненням (ПДК)	1030/13	3 393	5 121	1 335	-3 786	26,07
Пеня	1030/14	90	69		-69	
Понадлімітне використання води	1030/15	2 145	2 296	1 883	-413	82,01
Дохід від списання Кт заборгованості	1030/16			667	667	
Дохід від пільги від податку на землю	1030/17	19 744	21 590	21 245	-345	98,40
Дохід від списання ПДВ при списанні Дт заборгованості	1030/18	27	39	4	-35	10,26
Прихід матеріалів від ліквідації ОЗ	1030/19	13				
Дохід від списання ТМЦ	1030/20	423	77		-77	
Відшкодування раніше списаних активів	1030/21					
Дохід від реалізації інших оборотних активів	1030/22					
Відшкодування податку на землю	1030/23	1	4	4		100,00
Дохід від коригування резерву на знецінення на застарілі запаси	1030/24	1 809	1 876	1 496	-380	79,74
Відсотки на залишки на депозитному рахунку у національній валюті	1030/25					
Відсотки на залишок на поточних рахунках в національній валюті	1030/26	273	222	1 148	926	517,12
Дохід від примусового виконання наказу господарського суду	1030/27			16 189	16 189	
Дохід від відшкодування витрат на опалення мешканцями Гуртожитку по вул. Троїцька (Красна), 21а	1030/28			54	54	

Найменування показника	Код рядка	минулий рік (факт 9 місяців 2021)	9 місяців 2022			
			план	факт	відхилення, +/-	виконання, %
1	2	3	4	5	6	7
Дохід від відшкодування розподілу природного газу по гуртожитку №1 по вул. Троїцька б. 21А	1030/29					
Дохід від анулювання витрат на створення резерву на знецінення фінанс. активів при їх погашенні	1030/30	65 531	30 240	8 502	-21 738	28,12
Надлишки за результатами інвентаризації	1030/31					
Дохід від цільового фінансування з місцевого бюджету на капітальні трансферти	1030/32	44 510	62 985		-62 985	
Дохід від відшкодування витрат за навчання в зв'язку з звільненням співробітника	1030/33	1				
Дохід від повернення невикористаних коштів судового збору	1030/34	40		2	2	
Відшкодування раніше нанесених збитків	1030/35			4	4	
Дохід від безоплатно одержаних оборотних активів	1030/36			898	898	
Дохід від використання коштів компенсації за працевл. внутрішньо переміщ. осіб за Порядком № 331	1030/37			449	449	
курсові різниці	1031					
Адміністративні витрати, у тому числі:	1040	35 167	48 702	39 833	-8 869	81,79
витрати, пов'язані з використанням власних службових автомобілів	1041	3 668	6 712	6 166	-546	91,87
витрати на оренду службових автомобілів	1042					
витрати на консалтингові послуги	1043					
витрати на страхові послуги	1044					
витрати на аудиторські послуги	1045	180	180	180		100,00
витрати на службові відрядження	1046	128	178	63	-115	35,39
витрати на зв'язок	1047	152	149	120	-29	80,54
витрати на оплату праці	1048	23 074	32 044	24 895	-7 149	77,69
відрахування на соціальні заходи	1049	5 011	6 890	5 425	-1 465	78,74
амортизація основних засобів і нематеріальних активів загальногосподарського призначення	1050	330	349	360	11	103,15
витрати на операційну оренду основних засобів та роялті, що мають загальногосподарське призначення	1051	43	46	51	5	110,87
витрати на страхування майна загальногосподарського призначення	1052	1	2		-2	
витрати на страхування загальногосподарського персоналу	1053					
організаційно-технічні послуги	1054					
консультаційні та інформаційні послуги	1055	5	8		-8	
юридичні послуги	1056	723	424	737	313	173,82
послуги з оцінки майна	1057					
витрати на охорону праці загальногосп. персоналу	1058	2	42	24	-18	57,14
витрати на підвищення кваліфікації та перепідготовку кадрів	1059		3	2	-1	66,67
витрати на утримання основних фондів, інших необоротних активів загальногосподарського використання, у тому числі:	1060	338	356	681	325	191,29
витрати на поліпшення основних фондів	1061	9		34	34	
інші адміністративні витрати (розшифрувати)	1062	1 512	1 319	1 129	-190	85,60
Адміністративний збір за державну реєстрацію	1062/1					
Атестація робочих місць	1062/2					
Відшкодування витрат зі сплати податку на землю іншим організаціям	1062/3		5		-5	
Внески до професійних асоціацій	1062/4	58	77	66	-11	85,71
Врегул. спорів у судових органах	1062/5	695	709	366	-343	51,62
Довідки, виписки (крім довідок ЖЕКів)	1062/6	2	1	1		100,00
Заходи цивільного захисту - малоцінні активи з терміном експлуатації понад 12 місяців	1062/7					
Знос МШП, крім спецодягу	1062/8	2				
Інтернет	1062/9	10	25	12	-13	48,00
Інші малоцінні активи з терміном експлуатації понад 12 місяців	1062/10	55	21	345	324	1 642,86
Канцтовари та бланки документів	1062/11	225	207	108	-99	52,17

Найменування показника	Код рядка	минулий рік (факт 9 місяців 2021)	9 місяців 2022			
			план	факт	відхилення, +/-	виконання, %
1	2	3	4	5	6	7
Користування системою "Ліга-закон"	1062/12		40		-40	
Нотаріальні послуги	1062/13					
Оброблення звітності на ОЦ "Жилком"	1062/14					
Паливно-мастильні матеріали	1062/15	7		13	13	
Підписка періодичних видань	1062/16	60	65	45	-20	69,23
Підтримка сайту і хостинг	1062/17	105	114	95	-19	83,33
Послуги архіваріуса	1062/18					
Послуги з паркування службових автомобілів	1062/19	20	23	29	6	126,09
Поштові та кур'єрські послуги	1062/20	2	4	1	-3	25,00
Розрахунково-касове обслуговування та інші послуги	1062/21	28	28	48	20	171,43
Розробка технічної документації, проектів, топозйомка, технічних умов, техпаспортів	1062/22					
Стягнення дебіторської заборгованості	1062/23	243				
Сигналізація	1062/24					
Витрати на збут, у тому числі:	1070	64 917	18 034	13 665	-4 369	75,77
транспортні витрати	1071					
витрати на зберігання та упаковку	1072					
витрати на оплату праці	1073	35 570	1 126	800	-326	71,05
амортизація основних засобів і нематеріальних активів	1074	550				
витрати на рекламу	1075					
інші витрати на збут (розшифрувати)	1076	28 797	16 908	12 865	-4 043	76,09
відрахування на соціальні заходи	1076/1	7 813	247	165	-82	66,80
матеріальні витрати	1076/2	1 005				
інші витрати	1076/3	19 979	16 661	12 700	-3 961	76,23
Інші операційні витрати, усього, у тому числі:	1080	69 528	85 766	71 117	-14 649	82,92
витрати на благодійну допомогу	1081					
відрахування до резерву сумнівних боргів, створення резерву на знецінення фінансових активів	1082	40 641	29 596	21 723	-7 873	73,40
відрахування до недержавних пенсійних фондів	1083					
курсові різниці	1084					
інші операційні витрати (розшифрувати)	1085	28 887	56 170	49 394	-6 776	87,94
витрати на оплату праці	1085/1	810	13 380	2 195	-11 185	16,41
відрахування на соціальні заходи	1085/2	345	3 124	716	-2 408	22,92
амортизація	1085/3	127	132	2 002	1 870	1 516,67
матеріальні витрати	1085/4	3 065	4 159	5 236	1 077	125,90
інші витрати	1085/5	24 540	35 375	39 245	3 870	110,94
Фінансовий результат від операційної діяльності	1100	-59 136	-190 384	-175 325	15 059	92,09
Дохід від участі в капіталі (розшифрувати)	1110					
Інші фінансові доходи (розшифрувати)	1120	906		387	387	
дисконтова на вартість довгострокової дебіторської заборгованості	1120/1	269		387	387	
дисконтована вартість довгострокової кредиторської заборгованості	1120/2	637				
Втрати від участі в капіталі (розшифрувати)	1130					
Фінансові витрати (розшифрувати)	1140	1 034		198	198	
Фінансові витрати	1140/1	1 034		198	198	
Інші доходи (розшифрувати), у тому числі:	1150	2 393	2 367	2 462	95	104,01
дохід на суму місячного зносу	1150/1	2 390	2 364	2 362	-2	99,92
амортизація на безоплатно отримані ОЗ	1150/2	3	3	3		100,00
дохід від оприбуткування матеріалів від ліквідації ОЗ	1150/3			9	9	
дохід від списання ТМЦ	1150/4			88	88	
курсові різниці	1151					
Інші витрати (розшифрувати), у тому числі:	1160	452		33	33	
Залишкова вартість необоротних активів при списанні	1160/1	452		33	33	
курсові різниці	1161					

Найменування показника	Код рядка	минулий рік (факт 9 місяців 2021)	9 місяців 2022			
			план	факт	відхилення, +/-	виконання, %
1	2	3	4	5	6	7
Фінансовий результат до оподаткування	1170	-57 323	-188 110	-172 707	15 403	91,81
Витрати (дохід) з податку на прибуток	1180					
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	1190					
Чистий фінансовий результат, у тому числі:	1200	-57 323	-188 110	-172 707	15 403	91,81
прибуток	1201					
збиток	1202	-57 323	-188 110	-172 707	15 403	91,81
Неконтрольована частка	1210					
Доходи і витрати (узагальнені показники)						
Інші операційні доходи/витрати (рядок 1030 - рядок 1080)	1300	70 088	41 396	-15 683	-57 079	-37,89
Доходи/витрати від фінансової та інвестиційної діяльності (рядок 1110 + рядок 1120 - рядок 1130 - рядок 1140)	1310	-128	-138	189	327	-136,96
Інші доходи/витрати (рядок 1150 - рядок 1160)	1320	1 941	2 412	2 429	17	100,70
Усього доходів (рядок 1000 + рядок 1030 + рядок 1110 + рядок 1120 + рядок 1150)	1330	987 800	1 396 447	1 119 591	-276 856	80,17
Усього витрат (рядок 1010 + рядок 1040 + рядок 1070 + рядок 1080 + рядок 1130 + рядок 1140 + рядок 1160 + рядок 1180 + рядок 1190)	1340	1 045 123	1 584 557	1 292 298	-292 259	81,56
Розрахунок показника ЕВІТДА						
Фінансовий результат від операційної діяльності (рядок 1100)	1400	-59 136	-190 384	-175 325	15 059	92,09
плюс амортизація (рядок 1530)	1401	61 365	59 837	61 585	1 748	102,92
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	2 229	-130 547	-113 740	16 807	87,13
Елементи операційних витрат						
Матеріальні витрати, у тому числі:	1500	452 290	753 259	601 052	-152 207	79,79
витрати на сировину та основні матеріали	1501	208 764	311 828	246 619	-65 209	79,09
витрати на паливо та енергію	1502	209 854	351 863	320 534	-31 329	91,10
Витрати на оплату праці	1510	309 075	461 905	353 907	-107 998	76,62
Відрахування на соціальні заходи	1520	67 553	99 525	77 203	-22 322	77,57
Амортизація	1530	61 365	59 837	61 585	1 748	102,92
Інші операційні витрати	1540	153 354	209 142	198 320	-10 822	94,83
Усього	1550	1 043 637	1 583 668	1 292 067	-291 601	81,59

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 2021)	9 місяців 2022 року			
			план	факт	відхилення, +/-	виконання, %
1	2	3	4	5	6	7
Розподіл чистого прибутку						
Залишок нерозподіленого прибутку (непокритого збитку) на початок звітної періоду	2000	-991 477	-1 072 526	-1 072 621	-95	100,01
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	-1 048 800	-1 260 636	-1 245 328	15 308	98,79
Нараховані до сплати обов'язкові платежі підприємства						
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	49 722	86 177	42 677	-43 500	49,52
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	72 566	107 896	86 693	-21 203	80,35
акцизний податок	2141					
рентна плата за транспортування	2142					
плата за користування надрами	2143					
податок на доходи фізичних осіб	2144	56 657	83 143	64 123	-19 020	77,12
погашення податкового боргу, у тому числі:	2145					
погашення реструктуризованих та відстрочених сум, що підлягають сплаті в поточному році до бюджетів та державних цільових фондів	2145/1					
неустойки (штрафи, пені)	2145/2					
місцеві податки та збори	2146	80	76	80	4	105,26
податок на землю	2146/1	80	76	80	4	105,26
податок на нерухоме майно	2146/2					
інші платежі (розшифрувати)	2147	15 829	24 677	22 490	-2 187	91,14
військовий збір (1,5%)	2147/1	4 722	6 929	5 345	-1 584	77,14
екологічні податки	2147/2	3 760	8 695	7 742	-953	89,04
рентна плата за спеціальне використання водних ресурсів	2147/3	7 347	9 053	9 403	350	103,87
Єдиний внесок на загальнообов'язкове державне соціальне страхування	2150	67 553	99 525	77 203	-22 322	77,57
Усього виплат	2200	189 841	293 598	206 573	-87 025	70,36

Заступник директора підприємства
з фінансово-економічних питань



Галина ГРИГОРКО

Таблиця III. Рух грошових коштів

Найменування показника	Код рядка	минулий рік (факт 9 місяців 2021)	9 місяців 2022			
			план	факт	відхилення, +/-	виконання, %
1	2	3	4	5	6	7
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності						
Прибуток (збиток) від звичайної діяльності до оподаткування	1170	-57 323	-188 110	-172 707	15 403	91,81
Коригування на:						
амортизацію необоротних активів	3000	61 365	59 837	61 585	1 748	102,92
збільшення (зменшення) забезпечень	3010	-2 000	3 640	1 412	-2 228	38,79
збиток (прибуток) від нереалізованих курсових різниць	3020					
збиток (прибуток) від неопераційної діяльності та інших негрошових операцій (розшифрувати)	3030	-26 145	9 610	11 050	1 440	114,98
коригування суми амортизації (застарілі запаси та знецінення фінансових активів)	3030/1	-26 145	9 610	11 050	1 440	114,98
Прибуток (збиток) від операційної діяльності до змін в оборотному капіталі	3040	-24 103	-115 023	-98 660	16 363	85,77
Зменшення (збільшення) оборотних активів (розшифрувати)	3050	-84 053	-62 244	-205 073	-142 829	329,47
запаси	3050/1	10 276	4 810	-9 381	-14 191	-195,03
дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги та інша поточна дебіторська заборгованість	3050/2	-92 527	-68 734	-203 672	-134 938	296,32
витрати майбутніх періодів	3050/3					
інші оборотні активи	3050/4					
дебіторська заборгованість за розрахунками за виданими авансами	3050/5	-1 802	1 230	4 538	3 308	368,94
дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	3050/6		450	3 442	2 992	764,89
Збільшення (зменшення) поточних зобов'язань (розшифрувати)	3060	-1 032	108 650	64 266	-44 384	59,15
векселі видані	3060/1					
поточна кредиторська заборгованість	3060/2	-7 440	74 920	29 887	-45 033	39,89
доходи майбутніх періодів	3060/3	-2 393		-2 365	-2 365	
інші поточні зобов'язання	3060/4	6 617	30 120	32 234	2 114	107,02
поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	3060/5	2 184	3 610	4 510	900	124,93
поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями	3060/6					
Грошові кошти від операційної діяльності	3070	-109 188	-68 617	-239 467	-170 850	348,99
Сплачений податок на прибуток	3080					
Чистий рух грошових коштів операційної діяльності	3090	-109 188	-68 617	-239 467	-170 850	348,99
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	1 421				
Бюджетне фінансування (бюджет розвитку та Програма "Безпечне місто")	3270/1					
Власні кошти (амортизація та інші кошти підприємства)	3270/2	1 421				
Бюджетне фінансування шляхом внесків до статутного капіталу	3270/3					
Капітальне будівництво (розшифрувати)	3280	874		561	561	
Бюджетне фінансування (бюджет розвитку та Програма "Безпечне місто")	3280/1	832				
Власні кошти (амортизація та інші кошти підприємства)	3280/2	42		561	561	
Бюджетне фінансування шляхом внесків до статутного капіталу	3280/3					
Придбання (створення) нематеріальних активів (розшифрувати)	3290					
Придбання акцій та облігацій	3300					
Інші витрати (розшифрувати)	3310	59 781	120 031	5 163	-114 868	4,30
придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	3310/1			2 954	2 954	

Найменування показника	Код рядка	минулий рік (факт 9 місяців 2021)	9 місяців 2022			
			план	факт	відхилення, +/-	виконання, %
1	2	3	4	5	6	7
Бюджетне фінансування (бюджет розвитку та Програма "Безпечне місто")	3310/1/1					
Власні кошти (амортизація та інші кошти підприємства)	3310/1/2			2 954	2 954	
Бюджетне фінансування шляхом внесків до статутного капіталу	3310/1/3					
модернізація, модифікація (добудова, дообладнання, реконструкція) основних засобів	3310/2	59 781	120 031	2 209	-117 822	1,84
Бюджетне фінансування (бюджет розвитку та Програма "Безпечне місто")	3310/2/1	43 678	62 986		-62 986	
Власні кошти (амортизація та інші кошти підприємства)	3310/2/2	14 359	55 613	1 460	-54 153	2,63
Бюджетне фінансування шляхом внесків до статутного капіталу	3310/2/3	1 744	1 432	749	-683	52,30
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3320	-62 076	-120 031	-5 724	114 307	4,77
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	44 510				
фінансування з бюджету розвитку	3470/1	44 510				
Інші надходження (розшифрувати)	3480	100 000	193 517	451 917	258 400	233,53
фінансування по КПКВК 1417670 "Внески до статутного капіталу суб'єктів господарювання"	3480/1	100 000	193 517	451 917	258 400	233,53
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	144 510	193 517	451 917	258 400	233,53
Грошові кошти:						
на початок періоду	3600	34 860	5 032	5 032		100,00
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3610					
на кінець періоду	3620	8 106	9 901	211 758	201 857	2 138,75
Чистий грошовий потік	3630	-26 754	4 869	206 726	201 857	4 245,76

Заступник директора підприємства
з фінансово-економічних питань



Галина ГРИГОРКО

Таблиця IV. Капітальні інвестиції

тис.грн без ПДВ

Найменування показника	Код рядка	минулий рік (факт 9 місяців 2021)	9 місяців 2022			
			план	факт	відхилення, +/-	виконання, %
1	2	3	4	5	6	7
Капітальні інвестиції, усього, у тому числі:	4000	78 467	100 025	108 207	8 182	108,18
капітальне будівництво	4010					
придбання (виготовлення) основних засобів	4020	9 455		79 484	79 484	
придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	4030					
придбання (створення) нематеріальних активів	4040					
модернізація, модифікація (добудова, дообладнання, реконструкція) основних засобів	4050	69 012	100 025	28 723	-71 302	28,72

Заступник директора підприємства
з фінансово-економічних питань



Галина ГРИГОРКО

Таблиця V. Коефіцієнтний аналіз

Найменування показника	Код рядка	Оптимальне значення	Минулий рік (9 місяців 2021)	Факт 9 місяців 2022	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	-3,45	-10,00	
Рентабельність ЕВІТДА (ЕВІТДА, рядок 1410 / чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), рядок 1000, %)	5010	Збільшення	0,26	-10,72	
Коефіцієнт рентабельності активів (чистий фінансовий результат, рядок 1200 / вартість активів, рядок 6030)	5020	Збільшення	-0,04	-0,08	Характеризує ефективність використання активів підприємства
Коефіцієнт рентабельності власного капіталу (чистий фінансовий результат, рядок 1200 / власний капітал, рядок 6090)	5030	Збільшення	-0,05	-0,10	
Коефіцієнт рентабельності діяльності (чистий фінансовий результат, рядок 1200 / чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), рядок 1000)	5040	> 0	-0,07	-0,16	Характеризує ефективність господарської діяльності підприємства
Коефіцієнти фінансової стійкості та ліквідності					
Коефіцієнт відношення боргу до ЕВІТДА (довгострокові зобов'язання, рядок 6040 + поточні зобов'язання, рядок 6050 / ЕВІТДА, рядок 1410)	5100		123,49	-3,15	
Коефіцієнт фінансової стійкості (власний капітал, рядок 6090 / (довгострокові зобов'язання, рядок 6040 + поточні зобов'язання, рядок 6050))	5110	> 1	4,62	4,68	Характеризує співвідношення власних та позикових коштів і залежність підприємства від зовнішніх фінансових джерел
Коефіцієнт поточної ліквідності (покриття) (оборотні активи, рядок 6010 / поточні зобов'язання, рядок 6050)	5120	> 1	2,21	2,86	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		1,28	1,76	
Коефіцієнт відношення капітальних інвестицій до чистого доходу (виручки) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) (рядок 4000 / рядок 1000)	5210		0,09	0,10	
Коефіцієнт зносу основних засобів (сума зносу / первісна вартість основних засобів) (форма 1, рядок 1012 / форма 1, рядок 1011)	5220	Збільшення	0,20	0,23	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 9 місяців 2022 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 безперервного і якісного постачання міста питною водою і відведенням стічних вод.

Найменування показника	План минулого року (2021)	Факт минулого року (2021)	Плановий рік (2022)	план 9 місяців 2022 року	факт 9 місяців 2022 року	відхилення, +/-	виконання, %
1	2	3	4	5	6	7	8
Середньооблікова чисельність осіб, у тому числі:							
керівники	221	221	218	218	224	6	102,75
професіонали	212	229	234	234	238	4	101,71
фахівці	129	133	134	134	135	1	100,75
технічні службовці	29	28	29	29	29		100,00
робітники	1 951	1 981	2 008	2 008	1 990	-18	99,10
інші категорії							
Фонд оплати праці, тис. гривень, у тому числі:							
директор	666	1 513	1 058	794	798	4	100,50
адміністративно-управлінський персонал	30 223	29 668	43 364	32 182	23 916	-8 266	74,31
працівники	458 666	394 534	577 820	428 929	329 193	-99 736	76,75
Витрати на оплату праці, тис. гривень, у тому числі:							
директор	818	1 844	1 291	968	972	4	100,41
адміністративно-управлінський персонал	36 745	36 158	52 709	39 116	29 133	-9 983	74,48
працівники	557 425	480 838	702 346	521 346	401 005	-120 341	76,92
Середньомісячна заробітна плата одного працівника, гривень							
директор	55 540	126 083	88 200	88 200	66 500	-21 700	75,40
адміністративно-управлінський персонал	15 318	22 892	21 663	21 426	28 148	6 722	131,37
працівники	9 156	11 947	11 365	11 245	17 822	6 577	158,49
Середньомісячний дохід одного працівника, гривень							
директор	55 540	126 083	88 200	88 200	66 500	-21 700	75,40
адміністративно-управлінський персонал	22 093	22 892	31 152	30 826	23 107	-7 718	74,96
працівники	15 749	11 947	19 215	19 018	14 631	-4 387	76,93

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

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

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

Найменування показника	План на 9 місяців 2022 року			Факт за 9 місяців 2022 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 (грн)	чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), тис. грн	кількість продукції/наданих послуг, одиниця виміру	ціна одиниці (вартість продукції/наданих послуг), гривень (грн)	чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), тис. грн	кількість продукції/наданих послуг, одиниця виміру	ціна одиниці (вартість продукції/наданих послуг), гривень	чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), тис. грн	кількість продукції/наданих послуг, одиниця виміру	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Централізоване водопостачання (КВЕД 36.00)	730 018	50 375,323	14,49	611 412	42 153,626	14,50	-118 606	-8 221,697	0,01	83,75	83,68	-
Централізоване водовідведення (КВЕД 37.00)	406 814	37 904,230	10,73	342 173	31 888,992	10,73	-64 641	-6 015,238	0,00	84,11	84,13	-
Інші види нелицензованої	129 290	-	-	107 723	-	-	-22 093	-	-	83,32	-	-
Опломбування/Розпломбування приладів обліку води (КВЕД 82.99)		-	-	1 270	-	-	1 270	-	-		-	-
Абонентське обслуговування (КВЕД 82.99)	104 823	-	-	105 460	-	-	637	-	-	100,61	-	-
Зберігання обладнання (КВЕД 82.99)	290	-	-	281	-	-	-9	-	-	96,90	-	-
Обмеження (припинення) та відновлення надання послуг водопостачання та водовідведення (КВЕД 82.99)	3 995	-	-	18	-	-	-3 977	-	-	0,45	-	-
Обслуговування ВКО (КВЕД 82.99)												
Обслуговування гідроархітектурних споруд (КВЕД 82.99)	20 083						-20 083					
Послуги разового характеру (КВЕД 82.99)												
Ремонт і тех. обслуговування устаткування (КВЕД 33.13) (ТО та перевірка приладів обліку				526								
спільне використання технологічних електричних мереж (КВЕД 36.13)	99			168			69			169,70		
Усього	1 266 122	-	-	1 061 308	-	-	-205 340	-	-	83,82	-	-

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 2022 року	План із залучення коштів	План з повернення коштів	Заборгованість за кредитами на кінець 2022 року
1	2	3	4	5
Довгострокові зобов'язання, усього				
у тому числі:	-	-	-	-
Короткострокові зобов'язання, у тому числі:	-	-	-	-
Інші фінансові зобов'язання, у тому числі:	-	-	-	-
Усього	-	-	-	-

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

тис. грн (без ПДВ)

№ з/п	Марка	Рік придбання	Мета використання	Витрати за 9 місяців 2022, 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	142	30	72	16	19	5
2	AE5233OM RENAULT DOKKER	2020	Відділ бухгалтерського та податкового обліку	673	142	340	74	91	26
3	AE4632IM RENAULT DOKKER	2017	Відділ з економічної безпеки	199	42	101	22	27	7
4	AE8440KB Volkswagen-Passat	договор	Відділ з економічної безпеки	189	40	96	21	25	7
5	AE9088AO DAEWOO NEXIA	1997	Відділ з обліку та контролю підприємств	121	25	61	13	16	6
6	AE00110O MITSUBISHI PAJERO	договор	Керівництво підприємства	238	50	120	26	32	10
7	AE0017MP SKODA OCTAVIA A7	2017	Керівництво підприємства	458	96	231	50	62	19
8	AE0055MP SKODA OCTAVIA A7	2019	Керівництво підприємства	748	157	377	82	101	31
9	AE0083BK SKODA OCTAVIA A7	2019	Керівництво підприємства	391	82	197	43	53	16
10	AE0121IH SKODA OCTAVIA A7	2017	Керівництво підприємства	541	114	273	59	73	22
11	AE4633IM SKODA OCTAVIA A7	2017	Керівництво підприємства	876	184	442	96	118	36
12	AE4634IM RENAULT DOKKER	2017	Керівництво підприємства	430	90	217	47	58	18
13	AE8062BI SKODA OCTAVIA A7	2019	Керівництво підприємства	459	96	232	50	62	19
14	AE9097BO HYUNDAI COUPE	договор	Керівництво підприємства	259	54	131	28	35	11
15	AE8252BT SKODA OCTAVIA A7	2019	Керівництво підприємства	442	94	222	51	58	17
Усього				6 166	1 296	3 112	678	830	250

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
	х	х	х	х	х	х	х	х
Усього								

№ 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 2022		факт 9 міс 2022		план 9 міс 2022		факт 9 міс 2022		план 9 міс 2022		факт 9 міс 2022		план 9 міс 2022		факт 9 міс 2022		план 9 міс 2022		факт 9 міс 2022	
		к.	д.	к.	д.	к.	д.	к.	д.	к.	д.	к.	д.	к.	д.	к.	д.	к.	д.	к.	д.
1	2	4	5	6	7	9	10	11	12	14	15	16	17	19	20	21	22	24	25	26	27
18	Придбання ОЗ (крім комп'ютерної техніки) за рахунок коштів підприємства (заходи, не враховані в інвестиційній програмі)																				
19	Технічне переоснащення підвищувальної станції по вул. Тверська, 22 у м. Дніпропетровську										801	801			528	528			1 329	1 329	
20	Прийняття на баланс підприємства об'єктів капітальних інвестицій (з одночасним збільшенням статутного капіталу)																				
21	Капітальний ремонт кабельної лінії 6кВ від підстанції "Ливарня" до Кайдацької насосно-фільтрувальної станції у м. Дніпро						25 321	25 321			375	375			305	305			26 001	26 001	
22	Прийняття на баланс підприємства об'єктів капітальних інвестицій (з одночасним збільшенням статутного капіталу)										76 781	76 781							76 781	76 781	
23	Придбання матеріалів для ліквідації пошкоджень у зв'язку із збройною агресією російської федерації в районі будівлі №26д по вул.Криворізька										440	440							440	440	
24	Придбання ОЗ (крім комп'ютерної техніки) за рахунок коштів підприємства (заходи, не враховані в інвестиційній програмі)										2 263	2 263							2 263	2 263	
Усього						52 488	25 321	-27 167	48,00	46 344	82 050	35 706	177,00	1 193	836	-357	70,00	100 025	108 207	8 182	108,00
Відсоток						52,47	23,40	-332,03	44,59	46,33	75,83	436,40	163,66	1,19	0,77	-4,36	64,78	100,00	100,00	100,00	100,00

9. Капітальне будівництво (рядок 4010 таблиці 4)

тис. грн (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 (2022)					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 КП «Дніпроводоканал» за 9 місяців 2022 року

1. Загальні відомості

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

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

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

Рішенням виконавчого комітету Дніпровської міської ради від 31.05.2022 №532 «Про затвердження фінансового плану на 2022 рік КП «Дніпроводоканал» було затвердженого фінансовий план підприємства на 2022 рік.

З 01.01.2022 діють тарифи на послуги централізованого водопостачання та централізованого водовідведення, затверджені Постановою 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 і не покривають поточних потреб підприємства, а також

в зв'язку із завищеними обсягами реалізації послуг по відношенню до фактичних.

За даними балансу (звіту про фінансовий стан) підприємства загальний непокритий збиток станом на 31.12.2021 складав 1 072 621,0 тис. грн (рядок 1420 балансу); станом на 30.09.2022 загальний непокритий збиток складає 1 245 328,0 тис. грн.

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 2022 рік базується виключно на планових річних показниках діяльності на момент його складання. Формування дохідної частини фінансового плану на 2022 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 9 місяців 2022 року з плановими показниками 9 місяців 2022 року та фактичними показниками 9 місяців 2021 року наведені у таблиці 1.

Таблиця 1

(тис. грн без ПДВ)

№ з/п	Найменування показника	Факт за 9 місяців 2022 року	Порівняння з планом на 9 місяців 2022 року			Порівняння з фактом за 9 місяців 2021 року		
			план на 9 місяців 2022 року	Відхилення, +/-	Відхилення, %	факт за 9 місяців 2021 року	Відхилення, +/-	Відхилення, %
1	Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) (розшифрувати)	1 061 308	1 266 122	-204 814	-16,18	844 885	216 423	25,62
1.1	Централізоване водопостачання (КВЕД 36.00)	611 412	730 018	-118 606	-16,25	541 882	69 530	12,83
1.2	Централізоване водовідведення (КВЕД 37.00)	342 173	406 814	-64 641	-15,89	300 030	42 143	14,05
1.3	Опломбування/Розпломбування приладів обліку води (КВЕД 82.99)	1 270		1 270		926	344	37,15
1.4	Абонентське обслуговування (КВЕД 82.99)	105 460	104 823	637	0,61	156	105 304	67 502,56
1.5	Зберігання обладнання (КВЕД 82.99)	281	290	-9	-3,10	183	98	53,55
1.6	Обмеження (припинення) та відновлення надання послуг водопостачання та водовідведення (КВЕД 82.99)	18	3 995	-3 977	-99,55	707	-689	-97,45
1.7	Обслуговування ВКО (КВЕД 82.99)							
1.8	Обслуговування гідроархітектурних споруд (КВЕД 82.99)		20 083	-20 083	-100,00			
1.9	Послуги разового характеру (КВЕД 82.99)					105	-105	-100,00
1.10	Ремонт і тех.обслуговування устаткування (КВЕД 33.13) (ТО та перевірка приладів обліку води)	526		526		755	-229	-30,33
1.11	Спільне використання технологічних електричних мереж (КВЕД 35.13)	168	99	69	69,70	141	27	19,15
2	Інші операційні доходи	55 434	127 162	-71 728	-56,41	139 616	-84 182	-60,30
3	Фінансові доходи	387		387		906	-519	-57,28
4	Інші доходи	2 462	2 367	95	4,01	2 393	69	2,88
5	Повні доходи	1 119 591	1 395 651	-276 060	-19,78	987 800	131 791	13,34

Причиною значного відхилення фактичного показника за 9 місяців 2022 рік від фактичного показника за 9 місяців 2021 року є зростання тарифів на послуги централізованого водопостачання та централізованого водовідведення з 01.01.2022, збільшення обсягу та вартості надання послуг з абонентського обслуговування споживачів відповідно до чинного законодавства.

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 2022 рік, виконаний підприємством на 83,7% та 84,1% відповідно. У порівнянні з фактом 9 місяців 2021 року, факт 9 місяців 2022 року менше на 7,6% та 10,4% відповідно. Оскільки обсяг отриманих послуг визначає споживач, тому підприємство не має реального впливу на обсяги реалізації, крім того 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.

Розмір коригуючого коефіцієнту не може бути більший за 1, тому його застосування приводить до зменшення розрахункового обсягу споживання послуг і, відповідно, доходу підприємства.

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 2022 рік потреб підприємства, які мали бути врахованими при складанні фінансового плану підприємства.

Порівняння складових повної фактичної собівартості за 9 місяців 2022 року із плановими показниками на 9 місяців 2022 року та з фактичними показниками за 9 місяців 2021 року наведені у таблиці 2.

Таблиця 2

тис. грн (без ПДВ)

№ з/п	Найменування показника	Факт за 9 місяців 2022 року	Порівняння з планом на 9 місяців 2022 року			Порівняння з фактом за 9 місяців 2021 року		
			план на 9 місяців 2022 року	Відхилення, +/-	Відхилення, %	факт за 9 місяців 2021 року	Відхилення, +/-	Відхилення, %
1	Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) (розшифрувати)	1 167 452	1 431 166	-263 714	-18,43	874 025	293 427	33,57
1.1	витрати на сировину та основні матеріали	246 619	311 828	-65 209	-20,91	208 764	37 855	18,13
1.2	витрати на паливо	52 010	37 139	14 871	40,04	27 360	24 650	90,10
1.3	витрати на електроенергію	268 524	314 724	-46 200	-14,68	182 494	86 030	47,14
1.4	витрати на оплату праці	322 905	412 032	-89 127	-21,63	247 729	75 176	30,35
1.5	відрахування на соціальні заходи	70 219	88 545	-18 326	-20,70	53 952	16 267	30,15
1.6	витрати, що здійснюються для підтримання об'єкта в робочому стані (проведення ремонту, технічного огляду, нагляду, обслуговування тощо)	53 097	101 217	-48 120	-47,54	38 116	14 981	39,30
1.7	амортизація основних засобів і нематеріальних активів	58 393	58 691	-298	-0,51	59 744	-1 351	-2,26
1.8	інші витрати	95 685	106 990	-11 305	-10,57	55 866	39 819	71,28
2	Адміністративні витрати	39 833	48 702	-8 869	-18,21	35 167	4 666	13,27
3	Витрати на збут	13 665	18 034	-4 369	-24,23	64 917	-51 252	-78,95
4	Інші операційні витрати	71 117	85 766	-14 649	-17,08	69 528	1 589	2,29
5	Фінансові витрати	198		198		1 034	-836	-80,85
6	Інші витрати	33		33		452	-419	-92,70
7	Повна собівартість витрат	1 292 298	1 533 668	-291 370	-18,40	1 045 123	247 175	23,65

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.

Діючі з 01.01.2022 тарифи на послуги централізованого водопостачання та централізованого водовідведення є збитковими вже на момент їх встановлення НКРЕКП (за сумою врахованих витрат) і не покривають потреб підприємства, зокрема, на реагенти, ремонти, сплату податків та інше.

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 (21 723,0 тис. грн за фактом 9 місяців 2022 року).

Суттєво на обсяг фактичних витрат вплинуло стрімке подорожчання товарів, робіт, послуг у зв'язку з воєнним станом у країні.

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 15 838,0 тис. грн.

Тільки ці дві складові витрат у загальній сумі 37 561,0 тис. грн складають 21,7% збитку підприємства за звітний період.

Витрати централізованого водопостачання та централізованого водовідведення мають переважно постійний характер і прямо не залежать від обсягів реалізації послуг.

На 9 місяців 2022 року була передбачена середньооблікова чисельність працівників підприємства у кількості 2 623 особи, фактична за цей період склала 2 616 осіб, що на 7 осіб більше.

Планові витрати на оплату праці планованої чисельності 461 905,0 тис.грн, фактичні витрати на оплату праці фактичної чисельності 353 907,0 тис.грн.

Розмір середньомісячної заробітної плати на 1-го працівника по підприємству за 9 місяців 2022 року (за звітом з праці 1-ПВ) склав 16 169 грн 62 коп., що на 17,1% вище, ніж у минулому році (13 806,75 грн).

Вартість однієї відпрацьованої людино-години в середньому збільшилася на 15,1% (103,60-90,00 грн/год.) і склала 103 грн 60 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 2022 рік надана в таблицях 2 та 3 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 2022 рік.

Дані щодо фактичних фінансових результатів за 9 місяців 2022 року та порівняння з відповідними плановими показниками на 9 місяців 2022 року та фактичними показниками за 9 місяців 2021 року відображені у таблиці 3.

Таблиця 3
тис. грн (без ПДВ)

№ з/п	Найменування показника	Факт за 9 місяців 2022 року	Порівняння з планом на 9 місяців 2022 року			Порівняння з фактом за 9 місяців 2021 року		
			план на 9 місяців 2022 року	Відхилення, +/-	Відхилення, %	факт за 9 місяців 2021 року	Відхилення, +/-	Відхилення, %
1	Повні доходи	1 119 591	1 395 651	-276 060	-19,78	987 800	131 791	13,34
2	Повні витрати	1 292 298	1 583 668	-291 370	-18,40	1 045 123	247 175	23,65
3	Витрати (дохід) з податку на прибуток							
4	Прибуток/Збиток	-172 707	-188 017	15 310	-8,14	-57 323	-115 384	201,29

Наявність за 9 місяців 2022 року збитку пояснюється декількома причинами.

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

За 9 місяців 2022 року план реалізації послуг з централізованого водопостачання та централізованого водовідведення згідно до виробничої програми підприємства, виконаний на 83,7% та 84,1% відповідно. У порівнянні з фактом 9 місяців 2021 року, факт 9 місяців 2022 року менше на 7,6% та 10,4% відповідно. Оскільки обсяг отриманих послуг визначає споживач, тому підприємство не має реального впливу на обсяги реалізації.

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

Розмір коригуючого коефіцієнту не може бути більший за 1, тому його застосування приводить до зменшення розрахункового обсягу споживання послуги і, відповідно, доходу підприємства.

Протягом 9 місяців 2022 року підприємством застосовані коригуючі коефіцієнти у період з березня по вересень 2022 року. Розміри коефіцієнтів, погоджених рішеннями виконавчого комітету Дніпровської міської ради, становлять: 0,88 у березні 2022 року; 0,835 у квітні 2022 року; 0,916 у травні 2022 року; 0,954 у червні 2022 року; 0,994 у вересні 2022 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.

Значна частка планових витрат на 2022 рік, що врахована у тарифах на централізоване водопостачання та централізоване водовідведення, базувалася на даних діючих на початку 2021 року договорів або на фактичних витратах 2020 року, до яких застосовувався індекс цін виробників промислової продукції, що не може повністю співпадати зі складними умовами ведення господарської діяльності у 2022 році.

Фактична повна собівартість послуг централізованого водопостачання та централізованого водовідведення за 9 місяців 2022 року менше собівартості, встановленої НКРЕКП в тарифах на 2022 рік.

У зв'язку з запровадженням в Україні воєнного стану рівень надходження коштів від споживачів скоротився, за підсумками 9 місяців 2022 року склав лише 86,5,0% від вартості наданих споживачам послуг централізованого водопостачання та централізованого водовідведення і має тенденцію до подальшого зниження. Тому підприємство намагається за можливості зменшувати фактичні витрати без зниження якості послуг. Незважаючи на

зменшення витрат у порівнянні з врахованими у тарифах, низький рівень доходів не перекриває витрат, тому підприємство має збитки у розмірі 172 707,0 тис.грн.

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 15 838,0 тис. грн.

Додатковим чинником наявності збитків є те, що витрати ліцензованих видів діяльності мають переважно постійний характер і не залежать від обсягів реалізації послуг, які є нижчими за планові обсяги, використані НКРЕКП при встановленні тарифів.

Також слід зазначити, що незважаючи на збільшення витрат, що враховуються у фактичній собівартості послуг з централізованого водопостачання та централізованого водовідведення, постановою КМУ від 29.04.2022 №502 «Деякі питання регулювання діяльності у сфері комунальних послуг» рекомендовано органам, уповноваженим встановлювати тарифи, не підвищувати тарифи на централізоване водопостачання та централізоване водовідведення протягом дії воєнного стану в Україні і застосовувати їх на рівні, що діяв станом на 24.02.2022.

Протягом 2022 року контракт з директором підприємства не розривався.

5. Розподіл чистого прибутку

Чистий прибуток (збиток) за 9 місяців 2022 року складає (-172 707,0) тис. грн.

Оскільки фінансовий план підприємства на 2022 рік є збитковим, планові перерахування до загального фонду міського бюджету 15% чистого прибутку (доходу) та планова сплата 60% частини прибутку, який залишається в розпорядженні підприємства після оподаткування відповідно до чинного законодавства та сплати 15 % чистого прибутку до загального фонду міського бюджету підприємством не плануються.

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

Усього підприємством за 9 місяців 2022 року нараховано до сплати обов'язкових платежів до бюджету та єдиного внеску на загальнообов'язкове державне соціальне страхування 206 573,0 тис.грн. Розшифрування нарахованих податків наведено нижче у таблиці 4.

Таблиця 4

тис. грн (без ПДВ)

№ з/п	Найменування показника	9 місяців 2020			
		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	86 177	42 677	-43 500	49,52
4	Інші поточні податки, збори, обов'язкові платежі до державного та місцевих бюджетів, у тому числі:	107 896	86 693	-21 203	80,35
4.1	податок на доходи фізичних осіб	83 143	64 123	-19 020	77,12
4.2	погашення податкового боргу				
4.3	місцеві податки та збори	76	80	4	105,26
4.3.1	податок на землю	76	80	4	105,26
4.4	інші платежі (розшифрувати)	24 677	22 490	-2 187	91,14
4.4.1	військовий збір (1,5%)	6 929	5 345	-1 584	77,14
4.4.2	екологічні податки	8 695	7 742	-953	89,04
4.4.3	рентна плата за спеціальне використання води	9 053	9 403	350	103,87
5	Єдиний внесок на загальнообов'язкове державне соціальне страхування	99 525	77 203	-22 322	77,57
6	Усього виплат	293 598	206 573	-87 025	70,36

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

Протягом 9 місяців 2022 року планувались витрати на утримання гуртожитку у розмірі 153,0 тис. грн та доходи від утримання гуртожитку у розмірі 63,0 тис. грн. Фактичні показники за 9 місяців 2022 року склали відповідно 151,0 тис. грн (витрати) та 45 тис. грн (доходи). Доходи є меншими за планові у зв'язку зі зменшенням кількості осіб, що проживають у гуртожитку.

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

8. Інвестиційна діяльність підприємства

У 9 місяців 2022 року підприємство планувало витрати на капітальні інвестиції в обсязі 100 025,0 тис. грн (без ПДВ), фактично відображено у обліку згідно актів виконаних робіт на суму 108 207,0 тис. грн (без ПДВ).

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

9. Інша інформація

У 2022 році підприємство планувало отримати з бюджету 193 517,0 тис.грн (з ПДВ), фактично було отримано 451 917,0 тис. грн (з ПДВ).

Базовий розмір єдиного внеску на загальнообов'язкове державне соціальне страхування у плановому періоді (2021 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 2021 рік 102 особи з фондом оплати праці – 16 727,0 тис.грн, фактична кількість за 2021 рік склала 104 особи з фондом оплати праці – 981,0 тис.грн.

На протязі 9 місяців 2022 року осіб працюючих за цивільно-правовими договорами на підприємстві не було.

Заступник директора підприємства
з фінансово-економічних питань



Галина ГРИГОРКО