

Додаток 3

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

		Рік	1 півріччя 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	2 522 особи			
Місцезнаходження	вул. Троїцька, буд. 21 а			
Телефон	744-64-60			
Прізвище та ініціали керівника	Юрій ГАМАДЗИНСЬКИЙ			

ЗВІТ ПРО ВИКОНАННЯ ФІНАНСОВОГО ПЛАНУ ПІДПРИЄМСТВА

за 1 півріччя 2023 року
Основні фінансові показники

тис. грн без ПДВ

Найменування показника	Код рядка	минулий рік (факт 1 пр 2022)	I півріччя 2023			
			план	факт	відхилення, +/-	виконання, %
1	2	3	4	5	6	7
I. Формування фінансових результатів						
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	1000	695 825	848 627	662 638	-185 989	78,08
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	1010	737 774	1 209 588	885 832	-323 756	73,23
Валовий прибуток/збиток	1020	-41 949	-360 961	-223 194	137 767	61,83
Адміністративні витрати	1040	26 278	30 121	29 512	-609	97,98
Витрати на збут	1070	8 581	10 333	9 925	-408	96,05
Інші операційні доходи/витрати	1300	-1 883	-10 932	-21 390	-10 458	195,66
Фінансовий результат від операційної діяльності	1100	-78 691	-412 347	-284 021	128 326	68,88
ЕБІТДА	1410	-38 505	-369 329	-243 112	126 217	65,83
Рентабельність ЕБІТДА	5010	-5,53	-43,52	-36,69	6,83	84,30
Доходи/витрати від фінансової та інвестиційної діяльності	1310	125	126	-56	-182	-44,44
Інші доходи/витрати	1320	1 598	1 618	1 792	174	110,75
Фінансовий результат до оподаткування	1170	-76 968	-410 603	-282 285	128 318	68,75
Витрати (дохід) з податку на прибуток	1180					
Чистий фінансовий результат	1200	-76 968	-410 603	-282 285	128 318	68,75
Коефіцієнт рентабельності діяльності	5040	-0,11	-0,48	-0,43	0,06	88,05
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	26 894	27 000	12 549	-14 451	46,48
Сплата інших податків, зборів, обов'язкових платежів до державного та місцевих бюджетів	2140	56 792	74 473	67 405	-7 068	90,51
Єдиний внесок на загальнообов'язкове державне соціальне страхування	2150	51 304	62 737	55 071	-7 666	87,78
Усього виплат	2200	134 990	164 210	135 025	-29 185	82,23
III. Рух грошових коштів						
Грошові кошти на початок періоду	3600	5 032	12 457	299 064	286 607	2400,77
Чистий рух грошових коштів від операційної діяльності	3090	-153 104	-61 110	-266 386	-205 276	435,91
Чистий рух грошових коштів від інвестиційної діяльності	3320	-3 472	-33 698	-86 953	-53 255	258,04
Чистий рух грошових коштів від фінансової діяльності	3580	283 600	86 881	217 261	130 380	250,07
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3610					
Грошові кошти на кінець періоду	3620	132 056	4 530	162 986	158 456	3597,92
IV. Капітальні інвестиції						
Капітальні інвестиції	4000	80 521	28 082	63 608	35 526	226,51
V. Коефіцієнтний аналіз						
Коефіцієнт рентабельності активів	5020	-0,05	-0,19	-0,13	0,06	68,90
Коефіцієнт рентабельності власного капіталу	5030	-0,06	-0,28	-0,16	0,12	58,09
Коефіцієнт фінансової стійкості	5110	4,62	2,33	4,86	2,54	209,12
VI. Звіт про фінансовий стан						
Необоротні активи	6000	1 029 493	1 127 125	1 200 861	73 736	106,54
Оборотні активи	6010	477 847	998 391	919 968	-78 423	92,15
у тому числі грошові кошти та їх еквіваленти	6020	23 673	299 064	162 986	-136 078	54,50
Усього активи	6030	1 507 340	2 125 516	2 120 829	-4 687	99,78
Довгострокові зобов'язання і забезпечення	6040	58 810	45 415	45 471	56	
Поточні зобов'язання і забезпечення	6050	209 529	593 604	316 163	-277 441	53,26
Усього зобов'язання і забезпечення	6060	268 339	639 019	361 634	-277 385	56,59
у тому числі державні гранти і субсидії	6070					
у тому числі фінансові запозичення	6080					
Власний капітал	6090	1 239 001	1 486 497	1 759 195	272 698	118,35

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 І пр 2022)	І півріччя 2023 року			
			план	факт	відхилення, +/-	виконання, %
1	2	3	4	5	6	7
Доходи і витрати (деталізація)						
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) (розшифрувати)	1000	695 825	848 627	662 638	-185 989	78,08
Централізоване водопостачання (КВЕД 36.00)	1000/1	397 362	476 355	381 756	-94 599	80,14
Централізоване водовідведення (КВЕД 37.00)	1000/2	227 371	278 262	221 702	-56 560	79,67
Опломбування/Розпломбування приладів обліку води (КВЕД 82.99)	1000/3	905	657	688	31	104,72
Абонентське обслуговування (КВЕД 82.99)	1000/4	69 473	65 191	57 748	-7 443	88,58
Зберігання обладнання (КВЕД 82.99)	1000/5	196	197	180	-17	91,37
Обмеження (припинення) та відновлення надання послуг водопостачання та водовідведення (КВЕД 82.99)	1000/6	13	3 211	7	-3 204	0,22
Обслуговування гідроархітектурних споруд (КВЕД 82.99)	1000/7		23 839		-23 839	
Послуги разового характеру (КВЕД 82.99)	1000/8			112	112	
Ремонт і тех. обслуговування устаткування (КВЕД 33.13) (ТО та повірка приладів обліку води)	1000/9	389	823	325	-498	39,49
Спільне використання технологічних електричних мереж (КВЕД 35.13)	1000/10	116	92	120	28	130,43
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) (розшифрувати)	1010	737 774	1 209 588	885 832	-323 756	73,23
витрати на сировину та основні матеріали	1011	144 416	229 404	210 147	-19 257	91,61
витрати на паливо	1012	28 687	54 144	42 183	-11 961	77,91
витрати на електроенергію	1013	177 450	327 602	199 512	-128 090	60,90
витрати на оплату праці	1014	214 572	270 314	229 632	-40 682	84,95
відрахування на соціальні заходи	1015	46 750	58 051	49 977	-8 074	86,09
витрати, що здійснюються для підтримання об'єкта в робочому стані (проведення ремонту, технічного огляду, нагляду, обслуговування тощо)	1016	28 309	113 927	42 688	-71 239	37,47
амортизація основних засобів і нематеріальних активів	1017	38 690	42 281	37 669	-4 612	89,09
інші витрати (розшифрувати)	1018	58 900	113 865	74 024	-39 841	65,01
Вугілля для кузні	1018/1	9	25	2	-23	8,00
Заходи цивільного захисту - малоцінні активи з терміном експлуатації понад 12 місяців	1018/2	1 408		50	50	
Знос МШП, крім спецодягу	1018/3	90	257	169	-88	65,76
Інші малоцінні активи з терміном експлуатації понад 12 місяців	1018/4	1 148	2 017	895	-1 122	44,37
Канцтовари та бланки документів	1018/5	205	732	428	-304	58,47
Масла	1018/6	279	406	905	499	222,91
Матеріали з техніки безпеки, включаючи засоби захисту згідно з Правилами ТБ з терміном експлуатації понад 12 місяців	1018/7	23	3 612	18	-3 594	0,50
Матеріали з техніки безпеки, включаючи засоби захисту та заміну ламп у освітлювальних приладах згідно з Правилами ТБ - МШП	1018/8	258	446	160	-286	35,87
Медикаменти	1018/9	18	89	3	-86	3,37
Миючі засоби згідно закону про охорону праці	1018/10	60	160	102	-58	63,75
Миючі та санітарні засоби - господарські потреби	1018/11	38	117	42	-75	35,90
Опалення будок автотранспорту (вугіллям, дровами, дизпаливом та ін.)	1018/12	19	24	44	20	183,33
Пелети та матеріали для розпалювання котлів	1018/13	594	3 150	1 956	-1 194	62,10
Послуги водовідведення покупні	1018/14	2 328	2 268	2 148	-120	94,71
Спецодяг - МШП	1018/15	103	6 589	226	-6 363	3,43
Спецодяг з терміном експлуатації понад 12 місяців	1018/16	618	2 633	1 064	-1 569	40,41
Спецхарчування	1018/17	187	404	207	-197	51,24
Хімреактиви	1018/18	266	468	278	-190	59,40
Вн Водопостачання в обсягах, задіяних у витратах інших НГ, крім ЦВП	1018/19		100			
Вн Транспортні послуги - внутрішні послуги, надані АТЦ	1018/20		815		-815	
Аварійно-рятувальне обслуговування (постійне і обов'язкове)	1018/21	24	34	24	-10	70,59
Атестация робочих місць	1018/22	42		50	50	
Вивіз сміття, твердих та рідких побутових відходів	1018/23	346	499	362	-137	72,55

Найменування показника	Код рядка	минулий рік (факт 1 пр 2022)	1 півріччя 2023 року			
			план	факт	відхилення, +/-	виконання, %
1	2	3	4	5	6	7
Відшкодування витрат зі сплати податку на землю іншим організаціям	1018/24	14	17	8	-9	47,06
Внески на регулювання	1018/25	274	913	373	-540	40,85
Дезінсекція, дератизація, дезінфекція	1018/26	302	729	159	-570	21,81
Довідки, виписки (крім довідок ЖЕКів)	1018/27		22	2	-20	9,09
Дозволи на викид забруднюючих речовин в атмосферу стаціонарними джерелами	1018/28	9	9	9		100,00
Екологічний податок за викиди в атмосферу забруднюючих речовин стаціонарними джерелами забруднення	1018/29	17	34	18	-16	52,94
Екологічний податок за розміщення відходів у спеціально відведених для цього місцях чи на об'єктах	1018/30	43	62	109	47	175,81
Екологічний податок за скид забруднюючих речовин у водні об'єкти	1018/31	4 888	11 602	11 076	-526	95,47
Експертна оцінка (в т.ч. оцінка майна)	1018/32	52	25	19	-6	76,00
Заміри викидів від стаціонарних та пересувних джерел підприємства	1018/33			20	20	
Заходи цивільного захисту - послуги	1018/34	1	22	1	-21	4,55
Інтернет	1018/35	42	58	41	-17	70,69
Інформаційні послуги (інформація для споживачів)	1018/36	3	4		-4	
Калібрування (атестація) установки для повірки приладів обліку води	1018/37	42	49	77	28	157,14
Калібрування (атестація) шаф, печей, термостатів та іншого обладнання	1018/38		91	36	-55	39,56
Комунальні послуги по орендованим об'єктам	1018/39	24	53	40	-13	75,47
Лабораторні дослідження сторонніми організаціями води, стоків та ін.	1018/40	120	160	177	17	110,63
Медогляд	1018/41	66	821		-821	
Метеорологічні послуги	1018/42			4	4	
Навігаційна система	1018/43	98				
Навчання з охорони праці	1018/44	18	67	5	-62	7,46
Навчання персоналу: семінари, підвищ. кваліфікації	1018/45	2	11	9	-2	81,82
Нотаріальні послуги	1018/46			2	2	
Опалення	1018/47	13 405	20 880	11 939	-8 941	57,18
Оренда приміщень	1018/48	131	156	156		100,00
Охорона	1018/49	11 785	17 215	12 754	-4 461	74,09
Перекачування стічних вод	1018/50	1 528	2 028	1 359	-669	67,01
Перереєстрація авто	1018/51	2		1	1	
Підкачування холодної води	1018/52	1 152	11 389	8 871	-2 518	77,89
Підписка періодичних видань	1018/53	19	27	17	-10	62,96
Підтримка сайту і хостинг	1018/54	12	15	4	-11	26,67
Повірка приладів обліку води - послуги держпозвірителя	1018/55	78	75	162	87	216,00
Повірка приладів обліку електроенергії та інших приладів	1018/56	184	102	181	79	177,45
Податок на землю	1018/57	54	54	68	14	125,93
Послуги БТІ	1018/58	9		41	41	
Послуги Єдиного розрахункового центру з абонентського обслуговування споживачів	1018/59	9 381	11 023	9 422	-1 601	85,48
Послуги з відновлення ЦВВ абонентам багатоквартирного житлового фонду	1018/60		851		-851	
Послуги з обмеження (припинення) ЦВВ абонентам багатоквартирного житлового фонду	1018/61		1 171		-1 171	
Послуги з озеленення територій та утримання зелених насаджень	1018/62		1 419		-1 419	
Послуги з паркування службових автомобілів	1018/63	17	77	60	-17	77,92
Поштові та кур'єрські послуги	1018/64	12	65	97	32	149,23
Рентна плата за спеціальне використання води	1018/65	5 910	5 904	6 163	259	104,39
Розподіл природного газу	1018/66	106	169	95	-74	56,21
Розрахунок загальнопромислових норм питомих витрат	1018/67	196	139	215	76	154,68
Розробка техдокументації, проектів, топозйомка, технічних умов, техпаспортів	1018/68	40	253	126	-127	49,80
Сигналізація	1018/69	218	309	218	-91	70,55
Службові відрядження	1018/70	23	33	27	-6	81,82
Стаціонарний та мобільний зв'язок	1018/71	206	357	228	-129	63,87

Найменування показника	Код рядка	минулий рік (факт 1 пр 2022)	1 півріччя 2023 року			
			план	факт	відхилення, +/-	виконання, %
1	2	3	4	5	6	7
Страховання будівель	1018/72	7	9		-9	
Страховання об'єктів підвищеної небезпеки	1018/73	31	45	59	14	131,11
Страховання пожежної дружини	1018/74	1	4	2	-2	50,00
Страховання цивільної відповідальності	1018/75	246	353	267	-86	75,64
Транспортні послуги сторонніх організацій	1018/76	31	82	24	-58	29,27
Транспортування води	1018/77	25	31	24	-7	77,42
Утилізація небезпечних відходів	1018/78	13	36	126	90	350,00
Валовий прибуток (збиток)	1020	-41 949	-360 961	-223 194	137 767	61,83
Інші операційні доходи (розшифрувати), у тому числі:	1030	40 593	26 577	32 982	6 405	124,10
Дохід від утримання гуртожитку	1030/1	30	30	30		100,00
Відшкодування витрат від електроенергії на сторону	1030/2	494	2 072	211	-1 861	10,18
Оренда приміщення	1030/3	4	4	4		100,00
Дохід від цільового фінансування відпусток учасникам ліквідації аварійна ЧАЕС (без ЄСВ)	1030/4	79	87	113	26	129,89
Дохід від цільового фінансування ЄСВ на відпустки учасникам ліквідації аварійна ЧАЕС	1030/5	16	18	23	5	127,78
Відшкодування експлуатаційних витрат при передачі мереж ВП та ВВ	1030/6	3	2	18	16	900,00
Відшкодування судових витрат згідно рішення суду	1030/7	601	480	462	-18	96,25
Відшкодування страхового внеску	1030/8			42	42	
Додаткова плата за скид стічних вод з понаднормативним забрудненням (ПДК)	1030/9	798	890	1 670	780	187,64
Понадлімітне використання води	1030/10	1 134	1 256	1 232	-24	98,09
Дохід від списання Кт заборгованості	1030/11	667		319	319	
Дохід від пільги від податку на землю	1030/12	14 389	14 262	10 752	-3 510	75,39
Дохід від списання ПДВ при списанні Дт заборгованості	1030/13	3		54	54	
Дохід від примусового виконання наказу господарського суду	1030/14	16 189				
Відшкодування податку на землю	1030/15	3	2		-2	
Дохід від використання коштів компенсації за працевл. внутрішньо переміщ. осіб за Порядком № 331	1030/16			94	94	
Відсотки на залишок на поточних рахунках в національній валюті	1030/17	24	766	8 567	7 801	1 118,41
Дохід від відшкодування витрат на опалення мешканцями Гуртожитку по вул. Троїцька (Красна), 21а	1030/18	56	42	47	5	111,90
Дохід від анулювання витрат на створення резерву на знецінення фінанс. активів при їх погашенні	1030/19	5 207	5 668	7 678	2 010	135,46
Дохід від коригування резерву на знецінення на застарілі запаси	1030/20	838	998	1 666	668	166,93
Дохід від повернення невикористаних коштів судового збору	1030/21	2				
Дохід від списання ТМЦ	1030/22	56				
курсів різниці	1031					
Адміністративні витрати, у тому числі:	1040	26 278	30 121	29 512	-609	97,98
витрати, пов'язані з використанням власних службових автомобілів	1041	4 049	5 132	4 188	-944	81,61
витрати на оренду службових автомобілів	1042					
витрати на консалтингові послуги	1043					
витрати на страхові послуги	1044					
витрати на аудиторські послуги	1045	180	256	168	-88	65,63
витрати на службові відрядження	1046	36	93	80	-13	86,02
витрати на зв'язок	1047	73	139	87	-52	62,59
витрати на оплату праці	1048	16 558	18 122	17 843	-279	98,46
відрахування на соціальні заходи	1049	3 609	3 913	3 898	-15	99,62
амортизація основних засобів і нематеріальних активів загальногосподарського призначення	1050	234	253	152	-101	60,08
витрати на операційну оренду основних засобів та роєлті, що мають загальногосподарське призначення	1051	30	47	37	-10	78,72
витрати на страхування майна загальногосподарського призначення	1052					
витрати на страхування загальногосподарського персоналу	1053					

Найменування показника	Код рядка	минулий рік (факт 1 пр 2022)	1 півріччя 2023 року			
			план	факт	відхилення, +/-	виконання, %
1	2	3	4	5	6	7
організаційно-технічні послуги	1054					
консультативні та інформаційні послуги	1055		8		-8	
юридичні послуги	1056	433	727	840	113	115,54
послуги з оцінки майна	1057			1	1	
витрати на охорону праці загальногосп. персоналу	1058	20	52	4	-48	7,69
витрати на підвищення кваліфікації та перепідготовку кадрів	1059					
витрати на утримання основних фондів, інших необоротних активів загальногосподарського використання, у тому числі:	1060	478	699	393	-306	56,22
витрати на поліпшення основних фондів	1061	30		28	28	
інші адміністративні витрати (розшифрувати)	1062	578	680	1 821	1 141	267,79
Адміністративний збір за державну реєстрацію	1062/1			2	2	
Внески до професійних асоціацій	1062/2	43	57	23	-34	40,35
Врегул. спорів у судових органах	1062/3	129		950	950	
Довідки, виписки (крім довідок ЖЕКів)	1062/4	1	1		-1	
Заходи цивільного захисту - послуги	1062/5		2		-2	
Знос МШП, крім спецодягу	1062/6		1	2	1	200,00
Інтернет	1062/7	8	10	8	-2	80,00
Інші малоцінні активи з терміном експлуатації понад 12 місяців	1062/8	154	74	205	131	277,03
Канцтовари та бланки документів	1062/9	95	363	177	-186	48,76
Паливно-мастильні матеріали	1062/10	9		6	6	
Підписка періодичних видань	1062/11	30	43	32	-11	74,42
Підтримка сайту і хостинг	1062/12	71	82	46	-36	56,10
Послуги з паркування службових автомобілів	1062/13	5	18	37	19	205,56
Поштові та кур'єрські послуги	1062/14	1	1	1		100,00
Розрахунково-касове обслуговування та інші послуги	1062/15	32	28	30	2	107,14
Стягнення дебіторської заборгованості	1062/16			302	302	
Витрати на збут, у тому числі:	1070	8 581	10 333	9 925	-408	96,05
транспортні витрати	1071					
витрати на зберігання та упаковку	1072					
витрати на оплату праці	1073	510	591	564	-27	95,43
амортизація основних засобів і нематеріальних активів	1074					
витрати на рекламу	1075					
інші витрати на збут (розшифрувати)	1076	8 071	9 742	9 361	-381	96,09
відрахування на соціальні заходи	1076/1	108	130	108	-22	83,08
матеріальні витрати	1076/2					
інші витрати	1076/3	7 963	9 612	9 253	-359	96,27
Інші операційні витрати, усього, у тому числі:	1080	42 476	37 509	54 372	16 863	144,96
витрати на благодійну допомогу	1081					
відрахування до резерву сумнівних боргів, створення резерву на знецінення фінансових активів	1082	15 026	14 482	18 699	4 217	129,12
відрахування до недержавних пенсійних фондів	1083					
курсові різниці	1084					
інші операційні витрати (розшифрувати)	1085	27 450	23 027	35 673	12 646	154,92
витрати на оплату праці	1085/1	1 310	429	1 986	1 557	462,94
відрахування на соціальні заходи	1085/2	383	228	653	425	286,40
амортизація	1085/3	709	89	2 573	2 484	2 891,01
матеріальні витрати	1085/4	2 564	3 382	7 211	3 829	213,22
інші витрати	1085/5	22 484	18 899	23 250	4 351	123,02
Фінансовий результат від операційної діяльності	1100	-78 691	-412 347	-284 021	128 326	68,88
Дохід від участі в капіталі (розшифрувати)	1110					
Інші фінансові доходи (розшифрувати)	1120	266	258		-258	
дисконтова на вартість довгострокової дебіторської заборгованості	1120/1	266	258		-258	
Втрати від участі в капіталі (розшифрувати)	1130					
Фінансові витрати (розшифрувати)	1140	141	132	56	-76	42,42
фінансові витрати	1140/1	141	132	56	-76	42,42
Інші доходи (розшифрувати), у тому числі:	1150	1 600	1 640	2 271	18	138,48
дохід на суму місячного зносу	1150/1	1 576	1 576	1 549	-27	98,29
амортизація на безоплатно отримані ОЗ	1150/2	2		2	2	
дохід від оприбуткування матеріалів від ліквідації ОЗ	1150/4	5	6	619		10 316,67

Найменування показника	Код рядка	минулий рік (факт 1 пр 2022)	I півріччя 2023 року			
			план	факт	відхилення, +/-	виконання, %
1	2	3	4	5	6	7
дохід від списання ТМЦ	1150/5	17	58	101	43	174,14
курсів різниці	1151					
Інші витрати (розшифрувати), у тому числі:	1160	2	22	479	-19	2 177,27
Безоплатна передача основного засобу	1160/1			476		
Залишкова вартість необоротних активів при списанні без розподілу витрат на ЦВП та ЦВВ	1160/2	2	22	3	-19	13,64
курсів різниці	1161					
Фінансовий результат до оподаткування	1170	-76 968	-410 603	-282 285	128 318	68,75
Витрати (дохід) з податку на прибуток	1180					
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	1190					
Чистий фінансовий результат, у тому числі:	1200	-76 968	-410 603	-282 285	128 318	68,75
прибуток	1201					
збиток	1202	-76 968	-410 603	-282 285	128 318	68,75
Неконтрольована частка	1210					
Доходи і витрати (узагальнені показники)						
Інші операційні доходи/витрати (рядок 1030 - рядок 1080)	1300	-1 883	-10 932	-21 390	-10 458	195,66
Доходи/витрати від фінансової та інвестиційної діяльності (рядок 1110 + рядок 1120 - рядок 1130 - рядок 1140)	1310	125	126	-56	-182	-44,44
Інші доходи/витрати (рядок 1150 - рядок 1160)	1320	1 598	1 618	1 792	174	110,75
Усього доходів (рядок 1000 + рядок 1030 + рядок 1110 + рядок 1120 + рядок 1150)	1330	738 284	877 102	697 891	-179 211	79,57
Усього витрат (рядок 1010 + рядок 1040 + рядок 1070 + рядок 1080 + рядок 1130 + рядок 1140 + рядок 1160 + рядок 1180 + рядок 1190)	1340	815 252	1 287 705	980 176	-307 529	76,12
Розрахунок показника ЕВІТДА						
Фінансовий результат від операційної діяльності (рядок 1100)	1400	-78 691	-412 347	-284 021	128 326	68,88
плюс амортизація (рядок 1530)	1401	40 186	43 018	40 909	-2 109	95,10
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	-38 505	-369 329	-243 112	126 217	65,83
Елементи операційних витрат						
Матеріальні витрати, у тому числі:	1500	369 620	689 047	484 790	-204 257	70,36
витрати на сировину та основні матеріали	1501	144 416	229 404	210 147	-19 257	91,61
витрати на паливо та енергію	1502	206 137	381 746	241 695	-140 051	63,31
Витрати на оплату праці	1510	235 033	291 368	252 009	-39 359	86,49
Відрахування на соціальні заходи	1520	51 304	62 737	55 071	-7 666	87,78
Амортизація	1530	40 186	43 018	40 909	-2 109	95,10
Інші операційні витрати	1540	118 966	201 381	146 862	-54 519	72,93
Усього	1550	815 109	1 287 551	979 641	-307 910	76,09

Заступник директора підприємства
з фінансово-економічних питань

Галина ГРИГОРКО



Таблиця II. Розрахунки з бюджетом

тис грн без ПДВ

Найменування показника	Код рядка	минулий рік (факт 1 пр 2022)	I півріччя 2023 року			
			план	факт	відхилення, +/-	виконання, %
1	2	3	4	5	6	7
Розподіл чистого прибутку						
Залишок нерозподіленого прибутку (непокритего збитку) на початок звітного періоду	2000	-1 072 621	-1 320 205	-1 369 083	-48 878	103,70
Відрахування частини чистого прибутку, усього, у тому числі:	2010					
внесок 15 % чистого прибутку до загального фонду міського бюджету	2011					
внесок 60 % частини прибутку, який залишається в розпорядженні підприємства після оподаткування відповідно до чинного законодавства та сплати 15 % чистого прибутку до загального фонду міського бюджету	2012					
Перенесено з додаткового капіталу	2020					
Розвиток виробництва	2030					
у тому числі за основними видами діяльності за КВЕД	2031					
Резервний фонд	2040					
Інші фонди (розшифрувати)	2050					
Інші цілі (розшифрувати)	2060					
Залишок нерозподіленого прибутку (непокритего збитку) на кінець звітного періоду	2070	-1 149 589	-1 730 808	-1 651 368	79 440	95,41

Нараховані до сплати обов'язкові платежі підприємства до бюджету та єдиний внесок на загальнообов'язкове

Відрахування частини чистого прибутку, усього, у тому числі:	2100					
внесок 15 % чистого прибутку до загального фонду міського бюджету	2101					
внесок 60 % частини прибутку, який залишається в розпорядженні підприємства після оподаткування відповідно до чинного законодавства та сплати 15 % чистого прибутку до загального фонду міського бюджету	2102					
Податок на прибуток підприємств	2110					
Податок на додану вартість, нарахований до сплати до державного бюджету за підсумками звітного періоду	2120	26 894	27 000	12 549	-14 451	46,48
Податок на додану вартість, що підлягає відшкодуванню з державного бюджету за підсумками звітного періоду	2130					
Інші поточні податки, збори, обов'язкові платежі до державного та місцевих бюджетів, у тому числі:	2140	56 792	74 473	67 405	-7 068	90,51
акцизний податок	2141					
рентна плата за транспортування	2142					
плата за користування надрами	2143					
податок на доходи фізичних осіб	2144	42 054	52 446	45 637	-6 809	87,02
погашення податкового боргу, у тому числі:	2145	319		454	454	
погашення реструктуризованих та відстрочених сум, що підлягають сплаті в поточному році до бюджетів та державних цільових фондів	2145/1					
неустойки (штрафи, пені)	2145/2	319		454	454	
місцеві податки та збори	2146	54	54	67	13	124,07
податок на землю	2146/1	54	54	67	13	124,07
податок на нерухоме майно	2146/2					
інші платежі (розшифрувати)	2147	14 365	21 973	21 247	-726	96,70
військовий збір (1,5%)	2147/1	13 505	4 371	3 803	-568	87,01
екологічні податки	2147/2	4 949	11 698	11 279	-419	96,42
рентна плата за спеціальне використання води	2147/3	5 911	5 904	6 165	261	104,42
Єдиний внесок на загальнообов'язкове державне соціальне страхування	2150	51 304	62 737	55 071	-7 666	87,78
Усього виплат	2200	134 990	164 210	135 025	-29 185	82,23
		134 990	164 210	135 025		

Заступник директора підприємства
з фінансово-економічних питань

Галина ГРИГОРКО

Таблиця III. Рух грошових коштів

тис.грн без ПДВ

Найменування показника	Код рядка	минулий рік (факт I пр 2022)	I півріччя 2023 року			
			план	факт	відхилення, +/-	виконання, %
1	2	3	4	5	6	7
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності						
Прибуток (збиток) від звичайної діяльності до оподаткування	1170	-76 968	-410 603	-282 285	128 318	68,75
Коригування на:						
амортизацію необоротних активів	3000	40 186	43 018	40 909	-2 109	95,10
збільшення (зменшення) забезпечень	3010	5 017	4 590	1 862	-2 728	40,57
збиток (прибуток) від нереалізованих курсових різниць	3020					
збиток (прибуток) від неопераційної діяльності та інших негрошових операцій (розшифрувати)	3030	8 556	12 640	11 815	-825	93,47
коригування суми амортизації (застарілі запаси та знецінення фінансових активів)	3030/1	8 556	12 640	11 815	-825	93,47
Прибуток (збиток) від операційної діяльності до змін в оборотному капіталі	3040	-23 209	-350 355	-227 699	122 656	64,99
Зменшення (збільшення) оборотних активів (розшифрувати)	3050	-182 542	-24 170	-68 159	-43 989	282,00
запаси	3050/1	-9 554	-2 510	-36 227	-33 717	1 443,31
дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги та інша поточна дебіторська заборгованість	3050/2	-181 707	-24 890	-49 385	-24 495	198,41
витрати майбутніх періодів	3050/3					
інші оборотні активи	3050/4					
дебіторська заборгованість за розрахунками за виданими авансами	3050/5	4 887	2 230	18 284	16 054	819,91
дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	3050/6	3 832	1 000	-831	-1 831	-83,10
Збільшення (зменшення) поточних зобов'язань (розшифрувати)	3060	52 647	313 415	29 472	-283 943	9,40
векселі видані	3060/1					
поточна кредиторська заборгованість	3060/2	24 704	304 375	25 092	-279 283	8,24
доходи майбутніх періодів	3060/3	-1 577		-1 551	-1 551	
інші поточні зобов'язання	3060/4	26 425	7 210	5 931	-1 279	82,26
поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	3060/5	3 095	1 980		-1 980	
поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями	3060/6		-150		150	
Грошові кошти від операційної діяльності	3070	-153 104	-61 110	-266 386	-205 276	435,91
Сплачений податок на прибуток	3080					
Чистий рух грошових коштів операційної діяльності	3090	-153 104	-61 110	-266 386	-205 276	435,91
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		3 472	33 698	86 953	53 255	258,04
Придбання (створення) основних засобів (розшифрувати)	3270	1 206	5 000	75 093	70 093	1 501,86
Бюджетне фінансування, що не відноситься до статутного капіталу	3270/1					
Власні кошти (амортизація та інші кошти підприємства)	3270/2	1 206		3 003	3 003	
Бюджетне фінансування шляхом внесків до статутного капіталу	3270/3		5 000	72 090	67 090	1 441,80
Капітальне будівництво (розшифрувати)	3280	381	3 553	8 725	5 172	245,57
Бюджетне фінансування, що не відноситься до статутного капіталу	3280/1					

Найменування показника	Код рядка	минулий рік (факт I кв 2022)	I півріччя 2023 року			
			план	факт	відхилення, +/-	виконання, %
1	2	3	4	5	6	7
Власні кошти (амортизація та інші кошти підприємства)	3280/2	381	3 553	39	-3 514	1
Бюджетне фінансування шляхом внесків до статутного капіталу	3280/3			8 686	8 686	
Придбання (створення) нематеріальних активів (розшифрувати)	3290					
Придбання акцій та облігацій	3300					
Інші витрати (розшифрувати)	3310	1 885	25 145	3 135	-22 010	12,47
придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	3310/1					
модернізація, модифікація (добудова, дообладнання, реконструкція) основних засобів	3310/2	1 885	25 145	3 135	-22 010	12,47
Бюджетне фінансування, що не відноситься до статутного капіталу	3310/2/1					
Власні кошти (амортизація та інші кошти підприємства)	3310/2/2	1 436	21 264	2 235	-19 029	10,51
Бюджетне фінансування шляхом внесків до статутного капіталу	3310/2/3	449	3 881	900	-2 981	23,19
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3320	-3 472	-33 698	-86 953	-53 255	258,04

III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності

Надходження		283 600	86 881	217 261	130 380	250,07
Власного капіталу	3400					
Отримання коштів за довгостроковими зобов'язаннями, у тому числі:						
кредити	3410					
позики	3420					
облігації	3430					
Отримання коштів за короткостроковими зобов'язаннями, у тому числі:						
кредити	3440					
позики	3450					
облігації	3460					
Цільове фінансування (розшифрувати)	3470					
фінансування з бюджету розвитку, програма соц.економ. розвитку та ін.	3470/1					
Інші надходження (розшифрувати)	3480	283 600	86 881	217 261	130 380	250,07
фінансування по КПКВК 1417670 "Внески до статутного капіталу суб'єктів господарювання"	3480/1	283 600	86 881	217 261	130 380	250,07
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	283 600	86 881	217 261	130 380	250,07
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	132 056	4 530	162 986	158 456	3 597,92
Чистий грошовий потік	3630	127 024	7 927	-136 078	-128 151	1 716,64

Заступник директора підприємства
з фінансово-економічних питань



Галина ГРИГОРКО

Таблиця IV. Капітальні інвестиції

тис.грн без ПДВ

Найменування показника	Код рядка	минулий рік (факт 1 пр 2022)	1 півріччя 2023 року			
			план	факт	відхилення, +/-	виконання, %
1	2	3	4	5	6	7
Капітальні інвестиції, усього, у тому числі:	4000	80 521	28 082	63 608	35 526	226,51
капітальне будівництво	4010		2 961		-2 961	
придбання (виготовлення) основних засобів	4020	77 800	4 167	63 608	59 441	1 526,47
придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	4030					
придбання (створення) нематеріальних активів	4040					
модернізація, модифікація (добудова, дообладнання, реконструкція) основних засобів	4050	2 721	20 954		-20 954	

Заступник директора підприємства
з фінансово-економічних питань



Галина ГРИГОРКО

Таблиця V. Коефіцієнтний аналіз

Найменування показника	Код рядка	Оптимальне значення	Минулий рік (1 півріччя 2022 року)	Факт 1 півріччя 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	-6,03	-33,68	
Рентабельність EBITDA (EBITDA, рядок 1410 / чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), рядок 1000, %)	5010	Збільшення	-5,53	-36,69	
Коефіцієнт рентабельності активів (чистий фінансовий результат, рядок 1200 / вартість активів, рядок 6030)	5020	Збільшення	-0,05	-0,13	Характеризує ефективність використання активів підприємства
Коефіцієнт рентабельності власного капіталу (чистий фінансовий результат, рядок 1200 / власний капітал, рядок 6090)	5030	Збільшення	-0,06	-0,16	
Коефіцієнт рентабельності діяльності (чистий фінансовий результат, рядок 1200 / чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), рядок 1000)	5040	> 0	-0,11	-0,43	Характеризує ефективність господарської діяльності підприємства
Коефіцієнти фінансової стійкості та ліквідності					
Коефіцієнт відношення боргу до EBITDA (довгострокові зобов'язання, рядок 6040 + поточні зобов'язання, рядок 6050 / EBITDA, рядок 1410)	5100		-6,97	-1,49	
Коефіцієнт фінансової стійкості (власний капітал, рядок 6090 / (довгострокові зобов'язання, рядок 6040 + поточні зобов'язання, рядок 6050))	5110	> 1	4,62	4,86	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	2,28	2,91	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		2,00	1,55	
Коефіцієнт відношення капітальних інвестицій до чистого доходу (виручки) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) (рядок 4000 / рядок 1000)	5210		0,12	0,10	
Коефіцієнт зносу основних засобів (сума зносу / первісна вартість основних засобів) (форма 1, рядок 1012 / форма 1, рядок 1011)	5220	Збільшення	0,21	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 1 півріччя 2023 року
Комунальне підприємство "Дніпроводоканал" Дніпровської міської ради
(найменування підприємства)

1. Дані про підприємство, персонал та фонд оплати праці

Загальна інформація про підприємство (резюме)

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

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

Найменування показника	План минулого року (2022)	Факт минулого року (2022)	План поточного року (2023)	План 1 півріччя 2023 року	Факт 1 півріччя 2023 року	відхилення, +/-	виконання, %
1	2	3	4	5	6	7	8

Середньооблікова чисельність осіб, у тому числі:

керівники	218	217	218	218	212	-6	97,25
професіонали	234	246	243	243	222	-21	91,36
фахівці	134	136	136	136	129	-7	94,85
Ісляччі	29	29	29	29	39	10	134,48
робітники	2 008	2 000	2 114	2 114	1 920	-194	90,82
інші категорії							

Фонд оплати праці, тис. гривень, у тому числі:

директор	1 058	983	1 432	697	381	-316	54,66
адміністративно-управлінський персонал	43 364	32 569	37 176	17 451	17 126	-325	98,14
працівники	577 820	447 879	581 271	273 220	234 502	-38 718	85,83

Витрати на оплату праці, тис. гривень, у тому числі:

директор	1 291	1 198	1 741	851	464	-387	54,55
адміністративно-управлінський персонал	52 709	39 676	45 191	21 225	20 869	-356	98,32
працівники	702 350	545 618	706 591	332 029	285 747	-46 282	86,06

Середньомісячна заробітна плата одного працівника, гривень

директор	88 200	81 917	119 346	119 346	63 500	-55 846	53,21
адміністративно-управлінський персонал	31 152	23 808	26 707	24 238	25 948	1 710	107,06
працівники	19 215	14 852	19 329	17 387	16 211	-1 176	93,24

Середньомісячний дохід одного працівника, гривень

директор	88 200	81 917	119 346	119 346	77 377	-41 969	64,83
адміністративно-управлінський персонал	37 865	29 003	32 465	29 479	31 619	2 140	107,26
працівники	23 356	18 093	23 497	21 130	19 753	-1 376	93,49

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 I півріччя 2023 року			Факт за I півріччя 2023 року			Відхилення			Виконання, %		Зміна шми 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)	476 355	32 863,85	14,49	381 756	26 347,29	14,49	-94 599	-6 516,56	-0,01	80,14	80,17	-
Централізоване водовідведення (КВЕД 37.00)	278 262	25 885,09	10,75	221 702	20 583,13	10,77	-56 560	-5 301,96	0,02	79,67	79,52	-
Інші види неліцензованої діяльності, у т.ч.:	94 010	-	-	59 180	-	-	-34 830	-	-	62,95	-	-
Опломбування/Розпломбування приладів обліку води (КВЕД 82.99)	657	-	-	688	-	-	31	-	-	104,72	-	-
Абонентське обслуговування (КВЕД 82.99)	65 191	-	-	57 748	-	-	-7 443	-	-	88,58	-	-
Зберігання обладнання (КВЕД 82.99)	197	-	-	180	-	-	-17	-	-	91,37	-	-
Обмеження (припинення) та відновлення надання послуг водопостачання та водовідведення (КВЕД 82.99)	3 211	-	-	7	-	-	-3 204	-	-	0,22	-	-
Обслуговування гідроархітектурних споруд (КВЕД 82.99)	23 839	-	-	-	-	-	-23 839	-	-	-	-	-
Послуги разового характеру (КВЕД 82.99)	-	-	-	112	-	-	112	-	-	-	-	-
Ремонт і тех. обслуговування устаткування (КВЕД 33.13) (ТО та повірка приладів обліку води)	823	-	-	325	-	-	-498	-	-	39,49	-	-
Спільне використання технологічних електричних мереж (КВЕД 35.13)	92	-	-	120	-	-	28	-	-	130,43	-	-
Усього	848 627	-	-	662 638	-	-	-185 989	-	-	78,08	-	-

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 2023 року	План із залучення коштів	План з повернення коштів	Заборгованість за кредитами на кінець 2023 року
1	2	3	4	5
Довгострокові зобов'язання, 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 I півріччя 2023, усього	У тому числі за їх видами				
					матеріальні витрати	оплата праці	відрахування на соціальні заходи	амортизація	інші витрати
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	AE7546PI MAZDA 3	договор	адміністративні потреби	214	51	102	22	26	13
2	AE5233OM RENAULT DOKKER	2020	адміністративні потреби	275	66	130	29	34	16
3	AE0121IH SKODA OCTAVIA A7	2017	адміністративні потреби	210	51	100	22	26	11
4	AE4632IM RENAULT DOKKER	2017	адміністративні потреби	360	86	170	37	44	23
5	AE8440KB Volkswagen-Passat	договор	адміністративні потреби	281	68	133	29	35	16
6	AE9088AO DAEWOO NEXIA	1997	адміністративні потреби	198	48	94	21	24	11
7	AE0011OO MITSUBISHI PAJERO	договор	адміністративні потреби	57	14	27	6	7	3
8	AE0055MP SKODA OCTAVIA A7	2019	адміністративні потреби	145	35	69	15	18	8
9	AE4633IM SKODA OCTAVIA A7	2017	адміністративні потреби	939	225	445	97	115	57
10	AE0093TC SKODA RAPID	2018	адміністративні потреби	688	165	326	71	85	41
11	AE8252BT SKODA OCTAVIA A7	2019	адміністративні потреби	409	98	194	43	50	24
12	AE1006IA FORD TRANSIT	2016	адміністративні потреби	14	3	7	1	2	1
13	AE5050CP TOYOTA CAMRY	2008	адміністративні потреби	307	74	146	32	38	17
14	AE8252BT SKODA OCTAVIA A7	2019	адміністративні потреби	91	22	41	10	11	7
Усього				4 188	1 006	1 984	435	515	248

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

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

8. Джерела капітальних інвестицій

тис. гривень (без ПДВ)

№ з/п	Найменування об'єкта	Залучення кредитних коштів				Бюджетне фінансування, що не відноситься до статутного капіталу				Власні кошти (амортизація та інші кошти підприємства)				Бюджетне фінансування шляхом внесків до статутного капіталу				Усього			
		план 1 пр 2023	факт 1 пр 2023	відхилення +/-	виконання %	план 1 пр 2023	факт 1 пр 2023	відхилення +/-	виконання %	план 1 пр 2023	факт 1 пр 2023	відхилення +/-	виконання %	план 1 пр 2023	факт 1 пр 2023	відхилення +/-	виконання %	план 1 пр 2023	факт 1 пр 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									2 345		-2 345						2 345		-2 345	
2	Реконструкція мереж водопроводу Д=500мм в районі будівлі ПНС №16									1 931		-1 931						1 931		-1 931	
3	Будівництво мереж водопостачання по пров. Клубний у м.Дніпро									2 961		-2 961						2 961		-2 961	
4	Реконструкція мереж водопостачання (Д=500) по вул. Крутий Спуск у м.Дніпро									2 460		-2 460						2 460		-2 460	
5	Реконструкція мереж водопостачання Д=500 (Аули-Парус) що проходить через Зелену балку у м.Дніпро									2 074		-2 074						2 074		-2 074	
6	Будівництво мережі водопостачання в районі будівлі ПНС 14 по вул. Донецьке шосе, 150К у м.Дніпро (проекткування)									802		-802						802		-802	
7	Реконструкція первинного радіального відстійника №5 третьої черги будівництва на ЛСА у м.Дніпро									1 523		-1 523						1 523		-1 523	
8	Реконструкція градирні на Лівобережній станції аерації у м.Дніпро									2 480		-2 480						2 480		-2 480	
9	Реконструкція самопливного каналізаційного колектору Д=300 мм в районі будинку № 34 по вул. Володимира Івасюка у м.Дніпро									1 674		-1 674						1 674		-1 674	
10	Реконструкція самопливного каналізаційного колектору Д=150мм в районі будинку №29-А по вул. Володимира Вернацького у м.Дніпро									662		-662						662		-662	
11	Реконструкція системи каналізації дитячого навчального закладу №379 по вул. Пестеля, 34 та каналізації СЗШ №90 по вул. Передовій, 253. Коригування.									1 071		-1 071						1 071		-1 071	
12	Будівництво напірних каналізаційних колекторів від насосної станції водовідведення №52 по вул. Артільна, 2-Н до існуючих напірних каналізаційних колекторів 2Д900 мм в районі будинку №3 по вул. Осіння у м.Дніпрі (проекткування)									698		-698						698		-698	

13	Реконструкція та капітальний ремонт об'єктів та мереж, проектування, будівництво водопроводів, технічне переоснащення - капітальні інвестиції									3 234	-3 234	3 234	-3 234								
14	Придбання транспортних засобів, технічних засобів та механізмів, спецтехніки, механічних лопат, екскаваторів та ковшевих твантажувачів, гірничої техніки, авто для моніторингу екологічного стану води									4 167	-4 167	4 167	-4 167								
15	Придбання ОЗ (крім комп'ютерної техніки) за рахунок коштів підприємства (заходи, не враховані в Інвестиційній програмі)									3 622	3 622		59 986	59 986		63 608	63 608				
Усього										20 681	3 622	-17 059	17,51	7 401	59 986	52 585	810,51	28 082	63 608	35 526	226,51
Відсоток										73,65	5,69	-48,02	7,73	26,35	94,31	148,02	357,83	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						інші джерела (за рахунок поповнення статутного фонду з міського бюджету)
								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 1 півріччя 2023 року

1. Загальні відомості

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

послуги водопостачання та водовідведення (18 699,0 тис. грн за фактом 1 півріччя 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 8 219 тис. грн.

Тільки ці дві складові витрат у загальній сумі 26 918 тис. грн складають 13,1% збитку підприємства за звітний період.

2. Формування дохідної частини фінансового плану

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

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

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

Таблиця 1
(тис. грн без ПДВ)

№ з/п	Найменування показника	Факт за 1 півріччя 2023 року	Порівняння з планом на 1 півріччя 2023 року			Порівняння з фактом за 1 півріччя 2022 року		
			план на 1 півріччя 2023 року	Відхилення, +/-	Відхилення, %	факт за 1 півріччя 2022 року	Відхилення, +/-	Відхилення, %
1	Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), у т.ч.:	662 638	848 627	-185 989	-21,92	695 825	-33 187	-4,77
1.1	Централізоване водопостачання (КВЕД 36.00)	381 756	476 355	-94 599	-19,86	397 362	-15 606	-3,93
1.2	Централізоване водовідведення (КВЕД 37.00)	221 702	278 262	-56 560	-20,33	227 371	-5 669	-2,49
1.3	Опломбування/Розпломбування приладів обліку води (КВЕД 82.99)	688	657	31	4,72	905	-217	-23,98
1.4	Абонентське обслуговування (КВЕД 82.99)	57 748	65 191	-7 443	-11,42	69 473	-11 725	-16,88
1.5	Зберігання обладнання (КВЕД 82.99)	180	197	-17	-8,63	196	-16	-8,16
1.6	Обмеження (припинення) та відновлення надання послуг водопостачання та водовідведення (КВЕД 82.99)	7	3 211	-3 204	-99,78	13	-6	-46,15
1.7	Обслуговування гідроархітектурних споруд (КВЕД 82.99)		23 839	-23 839	-100,00			
1.8	Послуги разового характеру (КВЕД 82.99)	112		112			112	
1.9	Ремонт і тех.обслуговування устаткування (КВЕД 33.13) (ТО та перевірка приладів обліку води)	325	823	-498	-60,51	389	-64	-16,45
1.10	Спільне використання технологічних електричних мереж (КВЕД 35.13)	120	92	28	30,43	116	4	3,45
2	Інші операційні доходи	32 982	26 577	6 405	24,10	40 593	-7 611	-18,75
3	Фінансові доходи		258	-258	-100,00	266	-266	-100,00
4	Інші доходи	2 271	1 640	631	38,48	1 600	671	41,94
5	Повні доходи	697 891	877 102	-179 211	-20,43	738 284	-40 393	-5,47

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

Зменшення за 1 півріччя 2023 року у порівнянні з аналогічним періодом 2022 року доходів від надання послуг з централізованого водопостачання та централізованого водовідведення пов'язане із значним зменшенням обсягів реалізації. На 2023 рік тарифи на

послуги з централізованого водопостачання та централізованого водовідведення залишаються на рівні тарифів, встановлених з 01.01.2022 на послуги з централізованого водопостачання та централізованого водовідведення постановою НКРЕКП від 22.12.2021 №2848 «Про встановлення тарифів на централізоване водопостачання та централізоване водовідведення комунальному підприємству «Дніпроводоканал» Дніпровської міської ради», яка набрала чинності з 01.01.2022.

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

3. Формування витратної частини фінансового плану

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

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

Таблиця 2
тис. грн (без ПДВ)

№ з/п	Найменування показника	Факт за 1 півріччя 2023 року	Порівняння з планом на 1 півріччя 2023 року			Порівняння з фактом за 1 півріччя 2022 року		
			план на 1 півріччя 2023 року	Відхилення, +/-	Відхилення, %	факт за 1 півріччя 2022 року	Відхилення, +/-	Відхилення, %
1	Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) (розшифрувати)	885 832	1 209 588	-323 756	-26,77	737 774	148 058	20,07
1.1	витрати на сировину та основні матеріали	210 147	229 404	-19 257	-8,39	144 416	65 731	45,52
1.2	витрати на паливо	42 183	54 144	-11 961	-22,09	28 687	13 496	47,05
1.3	витрати на електроенергію	199 512	327 602	-128 090	-39,10	177 450	22 062	12,43
1.4	витрати на оплату праці	229 632	270 314	-40 682	-15,05	214 572	15 060	7,02
1.5	відрахування на соціальні заходи	49 977	58 051	-8 074	-13,91	46 750	3 227	6,90
1.6	витрати, що здійснюються для підтримання об'єкта в робочому стані (проведення ремонту, технічного огляду, нагляду, обслуговування тощо)	42 688	113 927	-71 239	-62,53	28 309	14 379	50,79
1.7	амортизація основних засобів і нематеріальних активів	37 669	42 281	-4 612	-10,91	38 690	-1 021	-2,64
1.8	інші витрати	74 024	113 865	-39 841	-34,99	58 900	15 124	25,68
2	Адміністративні витрати	29 512	30 121	-609	-2,02	26 278	3 234	12,31
3	Витрати на збут	9 925	10 333	-408	-3,95	8 581	1 344	15,66
4	Інші операційні витрати	54 372	37 509	16 863	44,96	42 476	11 896	28,01
5	Фінансові витрати	56	132	-76	-57,58	141	-85	-60,28
6	Інші витрати	479	22	457	2 077,27	2	477	23 850,00
7	Повні витрати	980 176	1 287 705	-307 529	-23,88	815 252	164 924	20,23

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

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

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

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

На 1 півріччя 2023 року була передбачена середньооблікова чисельність працівників підприємства у кількості 2 740 осіб, фактична за цей період склала 2 522 особи, що на 218 осіб менше плану.

Планові витрати на оплату праці планованої чисельності 291 368,0 тис. грн, фактичні витрати на оплату праці фактичної чисельності 252 009,0 тис. грн.

Розмір середньомісячної заробітної плати на 1-го працівника по підприємству за 1 півріччя 2023 року (за звітом з праці 1-ПВ) склав 16 917,98 грн, що на 5,8% вище, ніж у минулому році (15 988,26 грн).

Вартість однієї відпрацьованої людино-години в середньому збільшилася на 5,8% (108,02-102,23 грн/год) і склала 108 грн 02 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 1 півріччя 2023 року надана в таблицях 1 та 2 цієї записки.

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

В цілому по підприємству дані щодо фактичних фінансових результатів за 1 півріччя 2023 року та порівняння з відповідними плановими показниками на 1 півріччя 2023 року та фактичними показниками за 1 півріччя 2022 року відображені у таблиці 3.

Таблиця 3
тис. грн (без ПДВ)

№ з/п	Найменування показника	Факт за 1 півріччя 2023 року	Порівняння з планом на 1 півріччя 2023 року			Порівняння з фактом за 1 півріччя 2022 року		
			план на 1 півріччя 2023 року	Відхилення, +/-	Відхилення, %	факт за 1 півріччя 2022 року	Відхилення, +/-	Відхилення, %
1	Повні доходи	697 891	877 102	-179 211	-20,43	738 284	-40 393	-5,47
2	Повні витрати	980 176	1 287 705	-307 529	-23,88	815 252	164 924	20,23
3	Витрати (дохід) з податку на прибуток							
4	Прибуток/Збиток	-282 285	-410 603	128 318	-31,25	-76 968	-205 317	266,76

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

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

За 1 півріччя 2023 року план реалізації послуг з централізованого водопостачання та централізованого водовідведення згідно до виробничої програми підприємства, виконаний на 80,1% та 79,5%, відповідно, тобто фактичні обсяги реалізації є меншими за планові на 6 512,365 тис. м³ для централізованого водопостачання і на 5 301,957 тис. м³ для централізованого водовідведення. У порівнянні з фактом 1 півріччя 2022 року, факт 1 півріччя 2023 року менше на 3,7% та 3,0% відповідно. Оскільки обсяг отриманих послуг визначає споживач, тому підприємство не має реального впливу на обсяги реалізації.

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

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

Протягом 1 півріччя 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. Обсяг нарахувань за послугу з централізованого водовідведення для таких споживачів дорівнює обсягу споживання послуг з централізованого водопостачання та постачання гарячої води (за наявності такого постачання) із урахуванням коригуючого коефіцієнту.

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

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

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

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

Рівень надходження коштів від споживачів (загальна сума) за підсумками 1 півріччя 2023 року склав 94,6% 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 260 500 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 8 219 тис. грн.

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

5. Розподіл чистого прибутку

Чистий збиток за 1 півріччя 2023 року складає 282 285,0 тис. грн.

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

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

Усього підприємством за 1 півріччя 2023 року нараховано до сплати обов'язкових платежів до бюджету та єдиного внеску на загальнообов'язкове державне соціальне страхування 135 025,0 тис. грн. Розшифрування нарахованих податків наведено нижче у таблиці 4.

Таблиця 4
тис. грн (без ПДВ)

№ з/п	Найменування показника	1 півріччя 2023 року			
		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	27 000	12 549	-14 451	46,48
4	Інші поточні податки, збори, обов'язкові платежі до державного та місцевих бюджетів, у тому числі:	74 473	67 405	-7 068	90,51
4.1	податок на доходи фізичних осіб	52 446	45 637	-6 809	87,02
4.2	погашення податкового боргу		454	454	
4.3	місцеві податки та збори	54	67	13	124,07
4.3.1	податок на землю	54	67	13	124,07
4.4	інші платежі (розшифрувати)	21 973	21 247	-726	96,70
4.4.1	військовий збір (1,5%)	4 371	3 803	-568	87,01
4.4.2	екологічні податки	11 698	11 279	-419	96,42
4.4.3	рентна плата за спеціальне використання води	5 904	6 165	261	104,42
5	Єдиний внесок на загальнообов'язкове державне соціальне страхування	62 737	55 071	-7 666	87,78
6	Усього виплат	164 210	135 025	-29 185	82,23

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

Протягом 1 півріччя 2023 року планувались витрати на утримання гуртожитку у розмірі 104,0 тис. грн, фактично було витрачено 231,0 тис. грн, значне збільшення фактичних витрат пов'язано з необхідністю проведення непередбачуваного аварійного ремонту покрівлі гуртожитку на суму 126,0 тис. грн.

Доходи від утримання гуртожитку планувались та були фактично отримані у розмірі 30,0 тис. грн.

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

8. Інвестиційна діяльність підприємства

У 1 півріччі 2023 року підприємство планувало витрати на капітальні інвестиції в обсязі 28 082,0 тис. грн (без ПДВ), фактично відображено у обліку на суму 63 608,0 тис. грн (без ПДВ).

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

9. Інша інформація

У 1 півріччі 2023 року підприємство планувало отримати з бюджету 86 881,0 тис. грн, фактично було отримано 217 261,0 тис. грн.

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

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

Планова кількість інвалідів на 1 півріччя 2023 року 104 особи з фондом оплати праці 11 021,0 тис. грн, фактична кількість за 1 півріччя 2023 року склала 105 осіб з фондом оплати праці - 9 546,0 тис. грн.

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

Заступник директора підприємства
з фінансово-економічних питань



Галина ГРИГОРКО