



# ХЕРСОНСЬКА МІСЬКА РАДА

VIII сесія міської ради VIII скликання

## РІШЕННЯ

від 23.07.2021 № 408  
м. Херсон

Про звіт про виконання фінансового плану та про роботу міського комунального підприємства «Виробниче управління водопровідно-каналізаційного господарства міста Херсона» за 2020 рік

З метою дотримання вимог чинного законодавства щодо звітності за виконанням фінансового плану та звітності про роботу комунального підприємства, заслухавши звіт керівника міського комунального підприємства «Виробниче управління водопровідно-каналізаційного господарства міста Херсона» (далі – МКП «ВУВКГ м. Херсона») про виконання фінансового плану та роботу комунального підприємства за 2020 рік, враховуючи Порядок складання, затвердження та контролю виконання фінансових планів підприємств комунальної власності територіальної громади м. Херсона, затверджений рішенням виконавчого комітету міської ради від 17.05.2016 №171, статтю 75, частину 10 статті 78 Господарського кодексу України, пункти 1, 3 частини п'ятої, частини шостої статті 22 Бюджетного кодексу України, керуючись статтями 17, 25 Закону України «Про місцеве самоврядування в Україні», міська рада

### В И Р І Ш И Л А :

1. Звіт про виконання фінансового плану та про роботу міського комунального підприємства «Виробниче управління водопровідно-каналізаційного господарства міста Херсона» за 2020 рік взяти до відома (додається).
2. Департаменту інформаційних технологій міської ради оприлюднити рішення на офіційному сайті Херсонської міської ради та її виконавчих органів.
3. Контроль за виконанням даного рішення покласти на постійну комісію міської ради з питань житлово-комунального господарства, житлової політики, енергозбереження та благоустрою (РОЖКОВ Ю.) та заступника міського голови з питань діяльності виконавчих органів ради ПЕПЕЛЯ В.

Міський голова

Ігор КОЛИХАСВ

**Звіт про виконання фінансового плану та звіт про роботу  
міського комунального підприємства «Виробниче управління  
водопровідно-каналізаційного господарства  
міста Херсона» за 2020 рік**

Міське комунальне підприємство «Виробниче управління водопровідно-каналізаційного господарства міста Херсона» (далі - МКП «ВУВКГ м. Херсона», Підприємство, Водоканал) є власністю міської територіальної громади міста Херсона, його діяльність спрямована на задоволення потреб населення з централізованого водопостачання та водовідведення шляхом здійснення самостійної господарської діяльності.

Свою діяльність Підприємство здійснює на підставі Статуту, затвердженого рішенням виконавчого комітету Херсонської міської ради від 22.12.2006 №239 (зі змінами) та Статуту (в новій редакції), затвердженого рішенням Херсонської міської ради від 30.08.2017 № 845.

В основі господарської діяльності МКП «ВУВКГ м. Херсона» є ліцензійна діяльність у сфері централізованого водопостачання і водовідведення. Постановою НКРЕКП від 24.07.2018 № 764 ліцензію МКП «ВУВКГ м. Херсона» АЕ № 199650 на право провадження господарської діяльності з централізованого водопостачання та водовідведення переоформлено на безстрокову.

Для Підприємства уповноваженим органом, що здійснює державне та цінове регулювання у сфері централізованого водопостачання та водовідведення, є Національна комісія, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг (НКРЕКП).

Впродовж 2020 року реалізація послуг централізованого водопостачання та водовідведення здійснювалась за тарифами, розрахованими згідно Порядку формування тарифів на централізоване водопостачання та водовідведення, затвердженим постановою НКРЕКП від 10.03.2016 року №302. Розміри тарифів, затверджені НКРЕКП та є єдиними для всіх категорій споживачів, а саме:

*грн.куб.м. з ПДВ*

Постанова Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг, від 17.09.2019 №1968 <b>діє з 23.09.2019</b>	
<i>Водопостачання</i>	10,212
<i>Водовідведення</i>	10,104
Разом	<b>20,316</b>

*грн.куб.м. з ПДВ*

Постанова Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг, від 04.02.2020 №283 <b>діє з 05.02.2020</b>	
--	--

	<i>Водопостачання</i>	12,228
	<i>Водовідведення</i>	12,588
Разом		<b>24,816</b>

Чистим фінансовим результатом діяльності Підприємства за підсумком 2020 року став прибуток, що становить 5 468,0 тис. грн., який виник через необхідність акумулювання коштів на спеціальних рахунках для виконання Інвестиційної програми, затвердженої постановою Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг від 07.02.2020 №318 «Про схвалення інвестиційної програми МКП «ВУВКГ м. Херсона» на 2020 рік» у сумі 10522,73 тис. грн без урахування ПДВ, оскільки заходи Інвестиційної програми досить вартісні та потребують тривалого терміну для проведення їх виконання.

За фінансовим результатом діяльності 2020 року нараховано податок на прибуток у розмірі 1800 тис.грн, фактично у звітному періоді Підприємством перераховано вказаний податок в сумі 1675,6 тис.грн.

Фінансовий план на 2020 рік було розраховано у проєктних тарифах, що забезпечували відшкодування витрат на виробництво послуг. Проте НКРЕКП встановлено тарифи на 2020 рік тільки 05.02.2020, які менші ніж заплановані підприємством, а також 1 місяць застосовувались тарифи 2019 року, тому фактично нараховані доходи з основної діяльності менші, ніж заплановані, а саме:

	Одиниця виміру	2020 рік		Відхилення план/факт	
		План	Факт	(+,-)	у%%
Централізоване водопостачання	грн/м3	10,64	9,91	-0,73	-7
Централізоване водовідведення	грн/м3	10,96	10,12	-0,84	-8

**Всього чистий дохід підприємства** від реалізації послуг за підсумками звітного періоду склав 253 841,0 тис.грн. (без ПДВ), що на 28 344,8 тис.грн. або на 10,0% менше передбаченого фінансовим планом.

Чистий дохід від реалізації послуг розподіляється за видами діяльності наступним чином:

	Одиниця виміру	2020 рік		Відхилення план/факт	
		План	Факт	(+,-)	у%%
<b>ДОХОДИ - нараховано без ПДВ</b>	тис.грн	282 186	253 841	-28 345	-10
<b>Основна діяльність підприємства (без пільг та субсидій)</b>	тис.грн	266 802	239 095	-27 707	-10
Послуги централізованого водопостачання (з пільгами та субсидіями)	тис.грн	140 012	125 836	-14 176	-10

Послуги централізованого водовідведення (з пільгами та субсидіями)	тис.грн	126 790	113 259	-13 531	-11
Цільові призначення, всього	тис.грн	0	0	0	0
<b>Інші види діяльності</b>	<b>тис.грн</b>	<b>15 384</b>	<b>14 746</b>	<b>-638</b>	<b>-32</b>
Експлуатація міських фонтанів КВЕД 43.22.	тис.грн	816	854	38	5
Надання технічних умов на підключення до в/к мереж, КВЕД 71.12.	тис.грн	480	552	72	15
Підключення до мереж, ремонти, КВЕД 43.22.	тис.грн	2 400	1 765	-635	-26
Надання інших допоміжних комерційних послуг, КВЕД 82.99 (розпломбування/опломбування приладів обліку )	тис.грн	7 200	7 503	303	4
Технічні випробування та дослідження, КВЕД 71.20 (хіміко-бактеріологічний аналіз води та стоків)	тис.грн	48	38	-10	-21
Інша діяльність, пов'язана з сервісним обслуговуванням споживачів	тис.грн	4 440	4 034	-406	-9

Інші операційні доходи склали 14 005,0 тис. грн, що на 7 865,5 тис.грн. більше від планового показника. Основну питому вагу у складі інших операційних доходів становлять надходження за перевищення гранично допустимих концентрацій забруднюючих речовин у стічних водах підприємств, які склали 12 888,1 тис.грн.

Обсяг реалізації послуг основної діяльності відносно до фінплану у звітному періоді має зменшення за всіма категоріями споживачів.

		Одиниця виміру	2020 рік		Відхилення план/факт	
			План	Факт	(+,-)	у%%
<b>Реалізація послуг водопостачання</b>	<b>Всього</b>	т. куб.м	<b>13 159</b>	<b>12 678,8</b>	<b>-480</b>	<b>-4</b>
	Населенню	т. куб.м	11 249	10 949,2	-300	-3
	Бюджетним організаціям	т. куб.м	782	670,7	-111	-14
	Інші	т. куб.м	1 128	1 058,9	-69	-6
<b>Реалізація послуг водовідведення</b>	<b>Всього</b>	т. куб.м	<b>11 568</b>	<b>11 167</b>	<b>-401</b>	<b>-3</b>
	Населенню	т. куб.м	8 257	8 250,5	-6	-0

	Бюджетним організаціям	т. куб.м	1 002	903,2	-98	-10
	Інші	т. куб.м	2 310	2 013,3	-297	-13

**Собівартість реалізованих послуг** склала 221 815,0 тис. грн, що на 36 294,4 тис. грн (14,1%) менше, ніж планувалось, та на 28 789,0 тис. грн (15,0%) більше, ніж за аналогічний період 2019 року.

Статті витрат	2020 рік		Відхилення	
	План	Факт	(+,-)	%
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт та послуг) (розшифрувати)	258 109,4	221 815,0	-36 294,4	-14,1
у тому числі:				
витрати на сировину і основні матеріали (реагенти, матеріали на виконання ремонтів господарським способом)	9 171,0	8 367,4	-803,6	-8,8
витрати на ПММ	7 148,6	4 509,1	-2 639,5	36,9
витрати на електроенергію	99 644,3	56 944,7	-42 699,6	-42,9
витрати на оплату праці	91 457,1	100 731,2	9 274,1	10,1
відрахування на соціальні заходи	20 120,6	21 946,1	1 825,5	9,1
амортизація основних засобів і нематеріальних активів	14 074,3	15 676,0	1 601,7	11,4
інші витрати (ремонти підрядним способом, збори та податки, підкачування води, перекачка стоків, господарські витрати, охорона об'єктів, охорона праці, компенсації проїзду тощо)	16 493,5	13 640,5	-2 853,0	-17,3

Відхилення в бік зменшення витрат виробничої собівартості, в порівнянні з плановими показниками, обумовлено значною економією Підприємством фактичних витрат на електричну енергію за рахунок зменшення споживання через вжиті заходи за енергозбереження та зменшення обсягів реалізації за 2020 рік в порівнянні з прогнозованими обсягами на відповідний період.

Крім того, протягом 2020 року не відбулося зростання вартості електричної енергії, як було заплановано.

Чинниками, що вплинули на зростання собівартості виробництва в порівнянні з відповідним періодом минулого року, є підвищення витрат зі сплати податку на землю та витрат на оплату праці протягом звітнього періоду.

Адміністративні витрати за звітний період становили 13 578,0 тис. грн., що менше планового показника на 526,6 тис. грн (4,0%) та на 2 272,0 тис. грн. більше ніж за відповідний період 2019 року.

Витрати на збут склали 16 063,0 тис. грн., що більше, ніж планувалось, на 3 513,6 тис. грн. (28,0%), та більше, ніж у відповідному періоді 2019 року на 3 241,0 тис. грн.

Інші операційні витрати склали 9 799,0 тис. грн., що на 5 183,9 тис. грн. більше від запланованого показника на 2020 рік, та на 259,7 тис. грн. менше ніж в аналогічному періоді попереднього року. Зазначені зміни інших операційних витрат в порівнянні двох звітних періодів відбулися через зміни в нарахуванні резерву сумнівних боргів.

**Дебіторська заборгованість** станом на 01.01.2021 складає 95 869,0 тис. грн., в тому числі за послуги з централізованого водопостачання та водовідведення - 44 606,0,0 тис. грн.

В загальних обсягах дебіторська заборгованість з початку року збільшилась на 12 669,0 тис. грн, через зниження рівня оплати.

Також на 01.01.2021 по бухгалтерському обліку підприємства обліковується заборгованість з різниці в тарифах у розмірі 41769,7 тис. грн.

У звітному періоді було проведено списання безнадійної дебіторської заборгованості у сумі 436,6 тис. грн., відповідно до наказу по підприємству №20/НОД від 31.12.2020.

Підприємством на постійній основі здійснюється робота зі збільшення збору платежів та відділом по роботі з боржниками здійснюється виконання заходів по зменшенню простроченої дебіторської заборгованості.

За підсумками роботи відділу по роботі з боржниками за 2020 рік:

- проведено обмеження в наданні послуг абонентам (фізичні особи) по 246 особистим рахункам; суми надходжень за підсумками роботи з обмеження послуги становили 3 426,25 тис. грн;

- укладено договори реструктуризації заборгованості з 1 086 абонентами; суми надходжень за договорами реструктуризації становили 5 833,04 тис. грн;

- направлено 51 563 претензії про сплату простроченої заборгованості, за підсумками проведеної претензійної роботи відділу надходження коштів по сплаті заборгованості становили 7 835,37 тис. грн.

**Кредиторська заборгованість** за підсумками 2020 року становить 75 156,0 тис. грн.

	Всього на початок звітного періоду	На кінець звітного періоду	Відхилення
<b>Кредиторська заборгованість - всього у тому числі</b>	69165,0	75156,0	5991,0
за товари, роботи, послуги з неї:	19746,0	17824,0	-1922,0
електроенергія	9502,0	10873,0	1371,0
інші роботи, послуги	10244,0	6951,0	-3293,0
з оплати праці	3554,0	4667,0	1113,0
зі страхування	508,0	465,0	-43,0

з бюджетом	2982,0	4469,0	1487,0
інші поточні зобов'язання	42375,0	47731,0	5356,0

Зростання кредиторської заборгованості має плінний характер, обумовлений наявністю нарахувань, термін оплати яких на кінець звітного періоду не настав.

Прийняті Верховною Радою України закони щодо стабілізації фінансового стану підприємств водопровідно-каналізаційного господарства не передбачають фінансових інструментів для мінімізації касових розривів та стабілізації фінансового стану підприємств. Також Законом України «Про Державний бюджет України на 2020 рік» не передбачено у 2020 році фінансування субвенції на погашення заборгованості з різниці в тарифах, що не дає можливості знизити кредиторську заборгованість.

Слід зазначити, що при тенденції зниження обсягів реалізації послуг технологічним процесом централізованої подачі води та водовідведення неможливо знизити постійні витрати виробництва пропорційно до зменшення обсягів реалізації. Обладнання на насосних станціях та очисних спорудах каналізації повинно працювати у штатному режимі, що призводить до зростання собівартості послуг за рахунок постійних загальновиробничих витрат.

Протягом 2020 року, для оптимізації системи централізованого водопостачання та водовідведення, підприємством було проведено наступну роботу.

Завдяки перемозі спільного проєкту з Асоціацією Водоканалів Словаччини та Асоціацією Водоканалів України, МКП «ВУВКГ м.Херсона» першим в Україні отримало 100 тис. євро грантових коштів на реалізацію «твердого проєкту» «Безпечна вода для Херсона». В рамках реалізації проєкту спільно зі словацькими фахівцями було розроблене рішення для власного виробництва гіпохлориту натрію для знезараження питної води на одній із водопровідних насосних станцій Підприємства. Обладнання для виробництва гіпохлориту натрію електролізним методом було поставлено та змонтоване в 2020 році.

В структурі витрат Підприємства витрати на електроенергію становлять 23-26 %. Зростання вартості електроенергії суттєво впливає на збільшення собівартості виробництва послуг. За останні три роки споживання електроенергії зменшилось на 20%. У 2020 році з метою підвищення енергоефективності МКП «ВУВКГ м. Херсона» було встановлено нові енергоефективні насоси на 13 свердловинах, замінено насосні агрегати на ЦТП, придбано сучасні енергоефективні насоси на КНС, які забезпечать економію електроенергії 117 тис. кВт-годин на рік, і насос для перекачування мулу на очисні споруди каналізації, очікувана економія електроенергії від заміни насоса – 306,6 тис. кВт-годин на рік.

Протягом року з метою зменшення втрат води, підвищення надійності та довговічності системи водопостачання виконувались роботи :

- заміни 6,37 км зношених трубопроводів;
- заміни 142 засувки на водопровідних мережах;

- ремонту 57 і заміни 20 пожежних гідрантів;
- ремонту 12 водопровідних колодязів;
- заміни 400 м водопідйомних колон на свердловинах;
- капітального ремонту обладнання та запірної арматури 42 свердловин;
- капітального ремонту 3-х ЦТП із заміною трубопроводів та запірної арматури;

- заміни запірної арматури на 6-ти ЦТП.

З метою забезпечення споживачів якісною водою:

- виконано ремонт 495 кв. м 3-х РЧВ на 2-х НСВ;

- проведено чищення та дезінфекцію 14 РЧВ;

- виконано дезінфекцію водопровідних мереж міста, смт Антонівка, смт Комишани, с. Степанівка;

- придбано прилад для визначення у питній воді берилію, бору, селену, молібдену, фенолу, нафтопродуктів, СПАР.

З метою покращення ефективності надання послуг придбано 17 комплектів обладнання для диспетчеризації об'єктів водопостачання.

З метою забезпечення стабільного водовідведення:

на насосних станціях каналізації:

- виконано ремонт 28 насосів, 50 засувок, 30 зворотних клапанів;

- замінено 7 засувок, 2 зворотних клапани;

- встановлено щитовий затвор;

- придбано станцію керування насосом і трансформатор;

на мережах централізованого водовідведення:

- усунуто 5446 засмічень;

- промито 49,6 км каналізаційних трубопроводів;

- відремонтовано 136 колодязів;

- ліквідовано 23 пошкодження на напірних та самопливних трубопроводах;

- замінено 123 м мереж водовідведення;

- за рахунок коштів міського бюджету відновлено 544 м самопливного каналізаційного колектора діаметром 600 мм шляхом протягування труби діаметром 400 мм і просановано 72 м колекторів діаметром 400 мм.

Для забезпечення стабільної роботи очисних споруд каналізації, покращення якості очищення стічних вод виконано:

- заміну гідроелеваторів на пісколовках, приводів мулососів, 150 м технологічних трубопроводів;

- встановлено дві установки компенсації реактивної потужності;

- капітальний ремонт первинного відстійника діаметром 40 м;

- ремонт вторинного відстійника.

З метою стабільного енергозабезпечення об'єктів водопостачання та водовідведення:

- за Інвестиційною програмою МКП «ВУВКГ м. Херсона» виконано капітальний ремонт КЛ-10кВ із заміною 1,9 км кабелів (0,95 км у 2 нитки);

- ліквідовано 148 пошкоджень на кабельних лініях підприємства;

- відремонтовано 7 електродвигунів на КНС і 10 на НСВ.

Також у 2020 році впроваджено систему Автоматичної системи

комерційного обліку електроенергії (АСКОЕ) на 92 об'єктах підприємства.

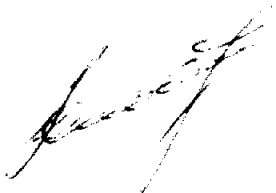
В результаті впровадження протягом 2020 року зазначених вище заходів знижено, в порівнянні з 2019 роком, енергоспоживання на 614 тис. кВт-годин на рік.

З метою оновлення основних фондів, економії палива за рахунок коштів міського бюджету придбано самоскид МАЗ-5550С3, який відповідає екологічному стандарту EURO 5. У порівнянні з іншими самоскидами, які експлуатує підприємство, нова спецмашина використовує менше палива, що дає вагому економію ресурсу.

Для МКП "ВУВКГ м. Херсона" пріоритетними завданнями є:

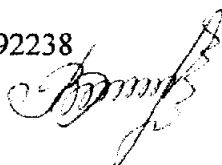
1. Вжиття заходів та проведення робіт щодо зниження втрат та неврахованих витрат води, у тому числі необлікованих втрат у внутрішньобудинкових системах багатопверхових будинків.
2. Впровадження енергозберігаючих технологій у виробництві.
3. Зниження обсягів дебіторської заборгованості:
  - посилення роботи щодо стягнення простроченої дебіторської заборгованості за спожиті послуги централізованого водопостачання та водовідведення;
  - забезпечення 100% рівня поточної оплати за спожиті послуги.
4. Виконання заходів Інвестиційної програми підприємства.
5. Забезпечення своєчасного встановлення тарифів на послуги на рівні економічно обґрунтованих витрат.

Директор підприємства

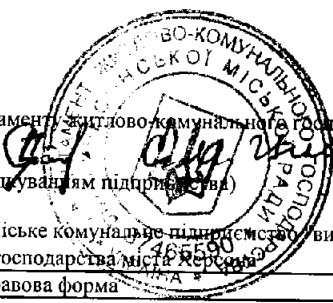


Віктор СКОБЛІКОВ

Тетяна Вершина 492238



ПОГОДЖЕНО  
 Директор департаменту житлово-комунального господарства міської ради  
 О.В.Войтенко  
 (згідно з підпорядкуванням підприємства)



Підприємство- Міське комунальне підприємство виробниче управління водопровідно-каналізаційного господарства міста Херсона	за ЄДРПОУ	3355726
Організаційно-правова форма	за КОЛФГ	150
Територія	за КОАТУУ	6510136900
Орган державного управління	за СПОДУ	1009
Галузь	за ЗКГНГ	Водопостачання, водовідведення
Вид економічної діяльності	за КВЕД	36.00, 37.00
Одиниця виміру: тис. гривень		
Форма власності-комунальне підприємство		
Чисельність працівників осіб 902		
Місцезнаходження-площа Ю.Тутушкіна буд, 9 м.Херсон, Херсонська обл.		
Телефон-45-50-01		
Прізвище та ініціали керівника- Чемерис М.В.		

**ЗВІТ ПРО ВИКОНАННЯ ФІНАНСОВОГО ПЛАНУ МКП "ВУВКГ м. Херсона"  
за 2020 рік**

**I. ФОРМУВАННЯ ПРИБУТКУ ПІДПРИЄМСТВА**

1	Код рядка	2020рік		Відхилення план/факт	
		План	Факт	(+,-)	(у %)
<b>Доходи</b>					
Дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	001	338 623,0	304 609,2	-34 013,8	-10,0
Податок на додану вартість	002	56 437,2	50 768,2	-5 669,0	-10,0
Акцизний збір	003	0,0	0,0	0,0	0,0
Інші непрямі податки (розшифрувати)	004	0,0	0,0	0,0	0,0
Інші вирахування з доходу (розшифрувати)	005	0,0	0,0	0,0	0,0
Чистий дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів,робіт, послуг) (розшифрувати)	006	282 185,8	253 841,0	-28 344,8	-10,0
Інші операційні доходи (розшифрувати)	007	6 139,5	14 005,0	7 865,5	128,1
<i>в т.ч. дотація з бюджету на відшкодування різниці у тарифах</i>	007/1	0,0	0,0	0,0	0,0
<i>орендна плата</i>	007/2	62,0	146,0	84,0	135,5
<i>здача металобрухту</i>	007/3	0,0	46,6	46,6	100,0
<i>фінансова підтримка підприємству для розрахунків за електричну енергію КПК 1216020</i>	007/4	0,0	0,0	0,0	0,0
<i>інші</i>	007/5	226,8	704,3	477,5	210,5
<i>безкоштовно отримані активи</i>	007/6	0,0	0,0	0,0	0,0
<i>доходи від списання кредиторської заборгованості</i>	007/7	0,0	0,0	0,0	0,0
<i>визнання доходу на суму не використаного резерву відпусток</i>	007/8	0,0	0,0	0,0	0,0
<i>оприходування активів ,інвентаріз</i>	007/9	0,0	0,0	0,0	0,0
<i>плата за послуги</i>	007/10	520,0	220,0	-300,0	-57,7
<i>платежі за перевищення гранично допустимих концентрацій стічних вод</i>	007/11	5 330,7	12 888,1	7 557,4	141,8
Дохід від участі в капіталі (розшифрувати)	008	0,0	0,0	0,0	0,0
Інші фінансові доходи (розшифрувати)	009	0,0	6,0	6,0	100,0
Інші доходи (розшифрувати)	010	0,0	71,0	71,0	100,0
<i>амортизація на безкоштовно отримані активи</i>	010/1	0,0	0,0	0,0	0,0
<i>інші</i>	010/2	0,0	71,0	71,0	100,0
Надзвичайні доходи (відшкодування збитків від надзвичайних ситуацій, стихійного лиха, пожеж, техногенних аварій тощо)	011	0,0	0,0	0,0	0,0

1	Код рядка	2020 рік		Відхилення план/факт	
		План	Факт	(+, -)	(у %)
<b>Усього доходів</b>	<b>012</b>	<b>288 325,3</b>	<b>267 923,0</b>	<b>-20 402,3</b>	<b>-7,1</b>
<b>Витрати</b>					
<b>Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт та послуг) (розшифрувати)</b>	<b>013</b>	<b>258 109,4</b>	<b>221 815,0</b>	<b>-36 294,4</b>	<b>-14,1</b>
<i>витрати на сировину і основні матеріали (хімреаг, ремонт)</i>	<i>013/1</i>	<i>9 171,0</i>	<i>8 367,4</i>	<i>-803,6</i>	<i>-8,8</i>
<i>витрати на паливо (пмм, сторонній транспорт)</i>	<i>013/2</i>	<i>7 148,6</i>	<i>4 509,1</i>	<i>-2 639,5</i>	<i>-36,9</i>
<i>витрати на електроенергію</i>	<i>013/3</i>	<i>99 644,3</i>	<i>56 944,7</i>	<i>-42 699,6</i>	<i>-42,9</i>
<i>витрати на оплату праці</i>	<i>013/4</i>	<i>91 457,1</i>	<i>100 731,2</i>	<i>9 274,1</i>	<i>10,1</i>
<i>відрахування на соціальні заходи</i>	<i>013/5</i>	<i>20 120,6</i>	<i>21 946,1</i>	<i>1 825,5</i>	<i>9,1</i>
<i>амортизація основних засобів і нематеріальних активів</i>	<i>013/6</i>	<i>14 074,3</i>	<i>15 676,0</i>	<i>1 601,7</i>	<i>11,4</i>
<i>інші витрати (розшифрувати)</i>	<i>013/7</i>	<i>16 493,5</i>	<i>13 640,5</i>	<i>-2 853,0</i>	<i>-17,3</i>
<i>    ремонт підрядний спосіб</i>	<i>013/7/1</i>	<i>1 455,6</i>	<i>775,1</i>	<i>-680,5</i>	<i>-46,7</i>
<i>    відшкодування витрат за підкачку води</i>	<i>013/7/2</i>	<i>300,0</i>	<i>245,7</i>	<i>-54,3</i>	<i>-18,1</i>
<i>    витрати на охорону праці</i>	<i>013/7/3</i>	<i>1 843,7</i>	<i>1 747,0</i>	<i>-96,7</i>	<i>-5,2</i>
<i>    витрати на послуги зв'язку</i>	<i>013/7/4</i>	<i>250,9</i>	<i>245,3</i>	<i>-5,6</i>	<i>-2,2</i>
<i>    плата за користування надрами</i>	<i>013/7/5</i>	<i>2 742,6</i>	<i>2 139,1</i>	<i>-603,5</i>	<i>-22,0</i>
<i>    рентна плата за спец.використання водних ресурсів</i>	<i>013/7/6</i>	<i>1 519,0</i>	<i>1 634,3</i>	<i>115,3</i>	<i>7,6</i>
<i>    екологічний податок</i>	<i>013/7/7</i>	<i>5 661,3</i>	<i>1 420,3</i>	<i>-4 241,0</i>	<i>-74,9</i>
<i>    за землю</i>	<i>013/7/8</i>	<i>979,0</i>	<i>1 142,6</i>	<i>163,6</i>	<i>16,7</i>
<i>    удосконалення технологій та виробництва</i>	<i>013/7/9</i>	<i>0,0</i>	<i>1 277,9</i>	<i>1 277,9</i>	<i>100,0</i>
<i>    відновлення асфальтобетонного покриття</i>	<i>013/7/10</i>	<i>299,6</i>	<i>0,0</i>	<i>-299,6</i>	<i>-100,0</i>
<i>    охорона об'єктів</i>	<i>013/7/11</i>	<i>396,7</i>	<i>488,7</i>	<i>92,0</i>	<i>23,2</i>
<i>    інші (охорона праці, канцелярія, компенсація проїзду)</i>	<i>013/7/12</i>	<i>1 045,1</i>	<i>2 524,5</i>	<i>1 479,4</i>	<i>141,5</i>
<b>Адміністративні витрати усього, у тому числі:</b>	<b>014</b>	<b>13 051,4</b>	<b>13 578,0</b>	<b>526,6</b>	<b>4,0</b>
<i>витрати, пов'язані з використанням службових автомобілів</i>	<i>014/1</i>	<i>0,0</i>	<i>544,3</i>	<i>544,3</i>	<i>100,0</i>
<i>витрати на консалтингові послуги</i>	<i>014/2</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>
<i>витрати на страхові консалтингові послуги</i>	<i>014/3</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>
<i>витрати на аудиторські консалтингові послуги</i>	<i>014/4</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>
<i>інші адміністративні витрати (розшифрувати)</i>	<i>014/5</i>	<i>13 051,4</i>	<i>13 033,7</i>	<i>-17,7</i>	<i>-0,1</i>
<i>    витрати на службові відрядження</i>	<i>014/5/1</i>	<i>170,9</i>	<i>65,2</i>	<i>-105,7</i>	<i>-61,8</i>
<i>    витрати на зв'язок</i>	<i>014/5/2</i>	<i>100,7</i>	<i>128,7</i>	<i>28,0</i>	<i>27,8</i>
<i>    витрати на оплату праці</i>	<i>014/5/3</i>	<i>8 293,6</i>	<i>8 735,1</i>	<i>441,5</i>	<i>5,3</i>
<i>    відрахування на соціальні заходи</i>	<i>014/5/4</i>	<i>1 824,6</i>	<i>1 855,5</i>	<i>30,9</i>	<i>1,7</i>
<i>    амортизація основних засобів і нематеріальних активів загальногосподарського призначення</i>	<i>014/5/5</i>	<i>513,9</i>	<i>598,8</i>	<i>84,9</i>	<i>16,5</i>
<i>    витрати на операційну оренду основних засобів та роялті, що мають загальногосподарське призначення</i>	<i>014/5/6</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>
<i>    витрати на страхування майна загальногосподарського призначення</i>	<i>014/5/7</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>
<i>    витрати на страхування загальногосподарського персоналу</i>	<i>014/5/8</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>
<i>    організаційно-технічні послуги</i>	<i>014/5/9</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>
<i>    консультаційні та інформаційні послуги</i>	<i>014/5/10</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>
<i>    юридичні послуги (судові витрати)</i>	<i>014/5/11</i>	<i>1 129,0</i>	<i>551,3</i>	<i>-577,7</i>	<i>-51,2</i>
<i>    послуги з оцінки майна</i>	<i>014/5/12</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>
<i>    витрати на охорону праці загальногосподарського персоналу</i>	<i>014/5/13</i>	<i>9,5</i>	<i>0,0</i>	<i>-9,5</i>	<i>-100,0</i>
<i>    витрати на підвищення кваліфікації та перепідготовку кадрів</i>	<i>014/5/14</i>	<i>23,1</i>	<i>26,1</i>	<i>2,9</i>	<i>12,6</i>
<i>    витрати на утримання основних фондів, інших необоротних активів загальногосп. використання, у тому числі:</i>	<i>014/5/15</i>	<i>208,8</i>	<i>394,5</i>	<i>185,7</i>	<i>88,9</i>
<i>        витрати на поліпшення основних фондів (ремонт)</i>	<i>014/5/15/1</i>	<i>237,7</i>	<i>331,2</i>	<i>93,5</i>	<i>39,3</i>
<i>        інші адміністративні витрати</i>	<i>014/5/16</i>	<i>33,1</i>	<i>678,6</i>	<i>645,5</i>	<i>-</i>
<b>Витрати на збут (розшифрувати)</b>	<b>015</b>	<b>12 549,4</b>	<b>16 063,0</b>	<b>3 513,6</b>	<b>28,0</b>

1	Код	2020 рік		Відхилення план/факт	
	рядка	План	Факт	(+,-)	(у %)
	2	3	4	5	6
витрати на оплату праці	015/1	9 131,3	12 328,0	3 196,7	35,0
відрахування на соціальні заходи	015/2	2 008,9	2 659,7	650,8	32,4
амортизація	015/3	115,3	111,1	-4,2	-3,7
витрати на проїзні квитки	015/4	140,7	217,2	76,5	54,4
відрахування ошадкасам за збір платежів	015/5	0,0	39,0	39,0	100,0
витрати на ремонт	015/6	0,0	78,3	78,3	100,0
витрати на канцелярію бланки	015/7	509,1	55,9	-453,2	-89,0
обсл. та перевірка засобів обліку води населення	015/8	0,0	0,0	0,0	0,0
обмінний фонд засобів обліку води	015/9	0,0	0,0	0,0	0,0
послуги зв'язку	015/10	94,9	117,5	22,6	23,8
ПММ	015/11	247,4	194,9	-52,5	-21,2
витрати на електроенергію	015/12	87,0	92,6	5,6	6,4
інші	015/13	214,7	168,8	-45,9	-21,4
<b>Інші операційні витрати (розшифрувати)</b>	<b>016</b>	<b>4 615,1</b>	<b>9 799,0</b>	<b>5 183,9</b>	<b>112,3</b>
витрати на благодійну допомогу	016/1	0,0	0,0	0,0	0,0
відрахування до резерву сумнівних боргів	016/2	0,0	3 684,4	3 684,4	100,0
відрахування до недержавних пенсійних фондів	016/3	0,0	0,0	0,0	0,0
інші операційні витрати (розшифрувати)	016/4	4 615,1	6 114,6	1 499,5	32,5
відрахування профспілковому комітету	016/4/1	3 266,4	3 663,1	396,7	12,1
штрафи	016/4/2	0,0	0,0	0,0	0,0
інші	016/4/3	1 348,7	2 451,5	1 102,8	81,8
Фінансові витрати (розшифрувати)	017	0,0	0,0	0,0	0,0
Втрати від участі в капіталі (розшифрувати)	018	0,0	0,0	0,0	0,0
Інші витрати (розшифрувати)	019	0,0	0,0	0,0	0,0
Податок на прибуток (витрати з податку на прибуток, згідно бухгалтерського обліку).	020	0,0	1 200,0	1 200,0	100,0
Фактично перераховано у 2020 році	020/1	0,0	1 675,6	1 675,6	100,0
Надзвичайні витрати (невідшкодовані збитки)	021	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Усього витрати</b>	<b>022</b>	<b>288 325,3</b>	<b>262 455,0</b>	<b>-25 870,3</b>	<b>-9,0</b>
Фінансові результати діяльності:					
Валовий прибуток (збиток)	023	24 076,4	32 026,0	7 949,6	33,0
Фінансовий результат від операційної діяльності	024	0,0	6 668,0	6 668,0	100,0
Фінансовий результат від звичайної діяльності до	025	0,0	5 468,0	5 468,0	100,0
Частка меншості	026				
Чистий прибуток	027	0,0	5 468,0	5 468,0	100,0
(збиток), у тому числі:					
прибуток	027/1	0,0	5 468,0	5 468,0	100,0
збиток	027/2				
<b>II. Розподіл чистого прибутку</b>					
Відрахування частини чистого прибутку до міського бюджету:	028	0,0	0,0	0,0	0,0
Залишок нерозподіленого прибутку (непокритого збитку) на початок звітного періоду	031	0,0	0,0	0,0	0,0
Розвиток виробництва	032	0,0	0,0	0,0	0,0
у тому числі за основними видами діяльності згідно з КВЕД	032/1	0,0	0,0	0,0	0,0
Резервний фонд	033	0,0	0,0	0,0	0,0
Інші цілі (розшифрувати)	035	0,0	0,0	0,0	0,0

	Код	2020 рік		Відхилення план/факт	
	рядка				
		План	Факт	(+,-)	(у %)
1	2	3	4	5	6
Залишок нерозподіленого прибутку (непокритого збитку) на кінець звітного періоду	036	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>III. Обов'язкові платежі підприємства до бюджету та державних цільових фондів</b>					
<b>Сплата поточних податків та обов'язкових платежів до державного бюджету,</b>	<b>037</b>	<b>58 225,5</b>	<b>45 290,4</b>	<b>-12 935,1</b>	<b>-22,2</b>
у тому числі:					
податок на прибуток (нараховано за 2020 рік)	037/1	0,0	1 800,0	1 800,0	100,0
<i>Фактично перераховано у 2020 році</i>	037/1/1	0,0	1 675,6	1 675,6	100,0
акцизний збір	037/2	0,0	0,0	0,0	0,0
ПДВ, що підлягає сплаті до бюджету за підсумками звітного періоду	037/3	31 722,5	33 292,0	1 569,5	4,9
ПДВ, що підлягає відшкодуванню з бюджету за підсумками звітного періоду	037/4	0,0	0,0	0,0	0,0
рентні платежі (користування надрами)	037/5	2 056,9	1 612,4	-444,5	-21,6
ресурсні платежі ВСЬОГО	037/6	3 383,1	1 098,3	-2 284,8	-67,5
-екологічний податок	037/6/1	2 547,6	274,4	-2 273,2	-89,2
-збір за спецвикористання водних ресурсів	037/6/2	835,5	823,9	-11,6	-1,4
інші податки, у тому числі	037/7	21 063,0	7 487,7	-13 575,3	-64,5
(ПДФО):	037/7/1	19 598,8	5 612,2	-13 986,6	-71,4
відрахування частини чистого прибутку до фонду на виплату дивідендів господарськими товариствами	037/7/2	0,0	0,0	0,0	0,0
відрахування частини чистого прибутку до фонду на виплату дивідендів господарськими товариствами	037/7/3	0,0	0,0	0,0	0,0
Військовий збір	037/7/4	1 464,2	1 875,5	411,3	28,1
<b>Погащення податкової заборгованості, у тому числі:</b>	<b>038</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
погащення реструктуризованих та відстрочених сум, що підлягають сплаті у поточному році до бюджету	038/1	0,0	0,0	0,0	0,0
до державних цільових фондів	038/2	0,0	0,0	0,0	0,0
неустойки (штрафи, пені)	038/3	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Внески до державних цільових фондів, у тому числі:</b>	<b>039</b>	<b>23 954,1</b>	<b>26 821,8</b>	<b>2 867,7</b>	<b>12,0</b>
єдиний соціальний внесок	039/1	23 954,1	26 821,8	2 867,7	12,0
внески до фондів соціального страхування	039/2	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Інші обов'язкові платежі (податки) у тому числі:</b>	<b>040</b>	<b>5 461,9</b>	<b>20 397,1</b>	<b>14 935,2</b>	<b>273,4</b>
місцеві податки та збори	040/1	979,0	1 089,5	110,5	11,3
з них - земля	040/1/1	979,0	1 089,5	110,5	11,3
<b>загальнодержавні податки, що зараховуються до місцевого бюджету</b>	<b>040/2</b>	<b>4 482,9</b>	<b>19 307,6</b>	<b>14 824,7</b>	<b>330,7</b>
з них -екологічний податок	040/2/1	3 113,7	1 097,5	-2 016,2	-64,8
-збір за спецвикористання водних ресурсів	040/2/2	683,6	823,9	140,3	20,5
рентні платежі (користування надрами)	040/2/3	640,7	537,5	-103,2	-16,1
(ПДФО):	040/2/4	0,0	16 848,7	16 848,7	100,0

т. в. о. директора підприємства  
492238 Марія Шингаренко  
492238 Оксана Білоус

Олег БОДНАР

## Елементи операційних витрат

тис.грн

1	Код рядка	2020 рік		Відхилення план/факт	
		план	факт	(+,-)	(у %)
	2	4	5	6	7
Матеріальні затрати, у тому числі:	001	120784,3	73861,0	-46923,3	-38,8
витрати на сировину і	001/1	20844,2	11755,8	-9088,4	-43,6
витрати на паливо та енергію	001/2	99940,1	62105,2	-37834,9	-37,9
Витрати на оплату праці	002	108882,1	122163,0	13280,9	12,2
Відрахування на соціальні заходи	003	23954,1	26542,0	2587,9	10,8
Амортизація	004	14703,5	16400,0	1696,5	11,5
Інші операційні витрати	005	20001,3	22289,0	2287,7	11,4
Операційні витрати, усього	006	288325,3	261255,0	-27070,3	-9,4

Директор підприємства

Михайло ЧЕМЕРИС

492238 Марія Шингаренко

492238 Оксана Білоус

Таблиця 2

## Капітальні інвестиції

тис.грн

1	Код рядка	2020 рік		Відхилення план/факт	
		План	Факт	(+,-)	(у %)
	2	3	4	5	6
Капітальні інвестиції, усього, у тому числі	001	17218,8	25012,0	7793,2	-100,0
капітальне будівництво	001/1	0,0	0,0	0,0	0,0
придбання (виготовлення) основних засобів	001/2	0,0	23548,0	23548,0	-100,0
придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	001/3	0,0	0,0	0,0	0,0
придбання (створення) нематеріальних активів	001/4	6653,8	1464,0	-5189,8	0,0
модернізація, модифікація (добудова, дообладнання, реконструкція)	001/5	6700,0	0,0	-6700,0	0,0
капітальний ремонт	001/6	3865,0	0,0	-3865,0	0,0

Директор підприємства

Михайло ЧЕМЕРИС

492238 Марія Шингаренко

492238 Оксана Білоус

## Коефіцієнтний аналіз

	Оптимальне значення	На 01.01.21 поточного року	Примітки
1	2	3	4
Коефіцієнт збільшення рентабельності активів (чистий прибуток / вартість активів) ф. 2 р. 2355 / ф. 2 р.2550		0,0209	характеризує ефективність використання активів підприємства
Коефіцієнт рентабельності діяльності (чистий прибуток / чистий дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)) ф. 2 р. 2355 / ф. 2 р. 2050	> 0	0,0247	характеризує ефективність господарської діяльності підприємства
Коефіцієнт абсолютної ліквідності (грошові кошти / поточні зобов'язання) ф. 1 (р.1165)/ф. 1 р.1695	0,2-0,35 та більше	0,0918	характеризує частину поточних зобов'язань, яка може бути сплачена негайно
Коефіцієнт поточної ліквідності (покриття) (оборотні активи / поточні зобов'язання) ф. 1 р. 1195 / ф. 1 р. 1695	> 1	1,4656	показує достатність ресурсів підприємства, які можуть бути використані для погашення його поточних зобов'язань. Нормативним значенням для цього показника є > 1-1,5
Коефіцієнт фінансової стійкості (власний капітал/ (довгострокові зобов'язання + поточні зобов'язання)) ф.1 (р.1495+р.1595)/ ф.1 (р1695)	> 1	3,8225	характеризує співвідношення власних та позикових коштів і залежність підприємства від зовнішніх фінансових джерел
Коефіцієнт фінансової залежності (автономії) (власний капітал/ пасиви) ф.1 (р.1495 + р.1595) /ф.1р.1900	> 0,5	0,7926	характеризує можливість підприємства виконати зовнішні зобов'язання за рахунок власних активів, його незалежність від позикових джерел
Коефіцієнт заборгованості (залучений капітал/ власний капітал) ф.1 (р.1695)/ ф.1 (р.1495+р1103)	0,5-0,7	0,3061	відображає незалежність підприємства від залучених коштів. Зменшення цього показника свідчить про зміцнення фінансового стану підприємства та зменшення його залежності від залучених коштів
Зменшення/приріст зобов'язань (зобов'язання на дату розрахунку / зобов'язання на відповідну дату попереднього року), % ф.1 (р.1695)	< 100%	108,7	показує відносний приріст (зменшення зобов'язань підприємства та його залежність від позикових коштів
Коефіцієнт зносу основних засобів (сума зносу / первісну вартість основних засобів) (ф. 1 р. 1010 / ф. 1 р. 1011)	зменшення	0,51	характеризує інвестиційну політику підприємства

Директор підприємства  
492238 Марія Шингаренко  
492331 Оксана Білоус

Михайло ЧЕМЕРИС

## Рух грошових коштів

тис. грн

	Код	2020 рік		Відхилення план/факт	
		План	Факт	(+,-)	(у %)
1	2	3	4	5	6
Плануємий рівень розрахунків за надані послуги		0,95	0,98		
Надходження грошових коштів від основної діяльності	1	304154,0	272876,1	-31277,9	-10,3
Виручка від реалізації інших видів діяльності	2	12476,2	16625,4	4149,2	33,3
Виручка від реалізації послуг з централізованого постачання холодної води, водовідведення (з використанням	3	5061,6	0,0	-5061,6	-100,0
Пільги та субсидії	4	0,0	64,8	64,8	100,0
Цільове фінансування	5	6700,0	9387,2	2687,2	40,1
лікарняні (огран соціального страхування)	5.1.	0,0	1757,7	1757,7	100,0
з них: фінансова підтримка підприємству	5.2.	0,0	1024,4	1024,4	100,0
капітальні інвестиції	5.3.	6700,0	6605,1	-94,9	-1,4
Отримання короткострокових кредитів	6	0,0	0,0	0,0	0,0
Аванси одержані	7	0,0	0,0	0,0	0,0
Інші операційні доходи (розшифрувати)	8.	6139,5	16443,7	10304,2	167,8
Інші надходження (ПДК)	8.1.	5330,7	15205,1	9874,4	185,2
безкоштовно отримані активи	8.4.	0,0	0,0	0,0	0,0
здача металобрухту	8.5.	0,0	54,0	54,0	100,0
плата за послуги	8.6.	520,0	442,8	-77,2	-14,8
інші	8.7.	62,0	741,8	679,8	1096,5
Надходження грошових коштів від інвестиційної діяльності	9	0,0	0,0	0,0	0,0
Виручка від реалізації основних фондів	10	0,0	0,0	0,0	0,0
Виручка від реалізації нематеріальних активів	11	0,0	0,0	0,0	0,0
Надходження від продажу акцій та облігацій	12	0,0	0,0	0,0	0,0
Надходження грошових коштів від фінансової діяльності	12	0,0	0,0	0,0	0,0
Отримання короткострокових кредитів	13	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>ВСЬОГО НАДХОДЖЕННЯ</b>		<b>334531,3</b>	<b>315397,2</b>	<b>-19134,1</b>	<b>-5,7</b>
Видатки грошових коштів основної діяльності	15	147755,6	118352,8	-29402,8	-19,9
Розрахунки за продукцію (товари, роботи та послуги)	16	0,0	0,0	0,0	0,0
Розрахунки з оплати праці	17	90639,7	99370,4	8730,7	9,6
Повернення короткострокових кредитів	18	0,0	0,0	0,0	0,0
Платежі в бюджет (розшифрувати)	19	60866,8	64204,8	3338,0	5,5
з них ПДВ	19.1.	31722,5	31880,0	157,5	0,5
-податок на доходи фізичних осіб	19.2.	16609,1	22479,3	5870,2	35,3
-земля	19.3.	979,0	1123,4	144,4	14,8
-платежі за користування надрами	19.4.	2742,6	2063,2	-679,4	-24,8
-збір за спецвикористання водних ресурсів	19.5.	1519,0	1708,8	189,8	12,5
-екологічний податок	19.6.	5661,3	1380,9	-4280,4	-75,6
-військовий збір	19.7.	1633,2	1893,5	260,3	15,9
податок на прибуток	19.8.	0,0	1675,7	1675,7	100,0
Інші витрати (сдиний соцвнесок)	20	23954,1	26967,0	3012,9	12,6
Видатки грошових коштів інвестиційної діяльності (за рахунок амортизації)	21	0,0	0,0	0,0	0,0
Видатки грошових коштів інвестиційної діяльності	22	6700,0	921,6	-5778,4	-86,2
капітальне будівництво	23	0,0	0,0	0,0	0,0
придбання нематеріальних активів	24	6700,0	921,6	-5778,4	-86,2
Інші операційні витрати (розшифрувати)	25	4615,1	4361,6	-253,5	-5,5
відрахування до резерву сумнівних боргів	25.1.	0,0	0,0	0,0	0,0
відрахування профспілкового комітету	25.2.	3266,4	1755,6	-1510,8	-46,3
штрафи	25.3.	0,0	145,7	145,7	0,0
інші	25.4.	1348,7	2460,3	1111,6	82,4
Видатки грошових коштів фінансової діяльності	26	0,0	0,0	0,0	0,0
з них % по кредиту		0,0	0,0	0,0	0,0
послуги банку		0,0	0,0	0,0	0,0
Сплата дивідендів	27	0,0	0,0	0,0	0,0
Повернення довгострокових кредитів	28	0,0	0,0	0,0	0,0
Грошові кошти:					
на початок періоду	29		5677,0		
на кінець періоду	30		6896,0	-1001,0	
Чистий грошовий потік			0,0		
<b>ВСЬОГО ВИДАТКІ</b>		<b>334531,3</b>	<b>314178,2</b>	<b>-20353,1</b>	<b>-6,1</b>

Директор підприємства

Михайло ЧЕМЕРИС

492238 Марія Шингаренко  
492238 Оксана Білоус

3. Інформація про бізнес МКП "ВУВКГ м.Херсона" (код рядка 006 фінансового плану)  
 ВИРОБНИЧА ПРОГРАМА ТА РОЗРАХУНОК ЧИСТОГО ДОХОДУ ВІД РЕАЛІЗАЦІЇ ПРОДУКЦІЇ МКП "ВУВКГ  
 м.Херсона"

	Одиниця виміру	2020 рік		Відхилення план/факт	
		план	факт	(+,-)	(у %)
Реалізація послуг водопостачання	т. куб.м	13159	12678,8	-480	-4
Населенню	т. куб.м	11249	10949,2	-300	-3
Бюджетним організаціям	т. куб.м	782	670,7	-111	-14
Інші	т. куб.м	1128	1058,9	-69	-6
Реалізація послуг водовідведення	т. куб.м	11568	11167,0	-401	-3
Населенню	т. куб.м	8257	8250,5	-6	0
Бюджетним організаціям	т. куб.м	1002	903,2	-98	-10
Інші	т. куб.м	2310	2013,3	-297	-13
<b>РОЗРАХУНОК ЧИСТОГО ДОХОДУ ВІД РЕАЛІЗАЦІЇ ПОСЛУГ</b>					
<b>Тарифи без ПДВ</b>					
водопостачання					
Населенню	грн/м3	10,640	9,91	-0,73	-7
Бюджетним організаціям	грн/м3	10,640	10,04	-0,60	-6
Інші	грн/м3	10,640	10,01	-0,63	-6
водовідведення					
Населенню	грн/м3	10,960	10,115	-0,84	-8
Бюджетним організаціям	грн/м3	10,960	10,229	-0,73	-7
Інші	грн/м3	10,960	10,214	-0,75	-7
<b>1. ДОХОДИ - нараховано без ПДВ, код рядку 006</b>	<b>тис.грн</b>	<b>282186</b>	<b>253841</b>	<b>-28345</b>	<b>-10</b>
<b>Основна діяльність підприємства(</b>					
<b>1.1. централізоване водопостачання та водовідведення)</b>	<b>тис.грн</b>	<b>266802</b>	<b>239095</b>	<b>-27707</b>	<b>-10</b>
Населення	тис.грн	210189	191961	-18228	-9
Бюджетні установи	тис.грн	19298	15974	-3324	-17
Інші споживачі	тис.грн	37315	31161	-6155	-16
1.1.1. Послуги централізованого водопостачання	тис.грн	140012	125836	-14176	-10
Населення	тис.грн	119694	108505	-11190	-9
Бюджетні установи	тис.грн	8320	6734	-1586	-19
Інші споживачі	тис.грн	11997	10597	-1400	-12
1.1.2. Послуги централізованого водовідведення	тис.грн	126790	113259	-13531	-11
Населення	тис.грн	90494	83457	-7038	-8
Бюджетні установи	тис.грн	10977	9239	-1738	-16
Інші споживачі	тис.грн	25318	20564	-4755	-19
<b>1.4. Інші види діяльності</b>	<b>тис.грн</b>	<b>15384</b>	<b>14746</b>	<b>-638</b>	<b>-32</b>
1.4.1. Експлуатація міських фонтанів КВЕД 43.22.	тис.грн	816	854	38	5
1.4.2. Надання технічних умов на підключення до в/к мереж, КВЕД 71.12.	тис.грн	480	552	72	15
1.4.3. Підключення до мереж, ремонти, КВЕД 43.22.	тис.грн	2400	1765	-635	-26
1.4.4. Надання інших допоміжних комерційних послуг, КВЕД 82.99 (розпломбування/опломбування приладів обліку)	тис.грн	7200	7503	303	4
1.4.5. Технічні випробування та дослідження, КВЕД 71.20 (хіміко-бактеріологічний аналіз води та стоків)	тис.грн	48	38	-10	-21
1.4.6. Інша діяльність, пов'язана з сервісним обслуговуванням споживачів	тис.грн	4440	4034	-406	-9

Директор підприємства  
 492238 Оксана Білоус

Михайло ЧЕМЕРИС

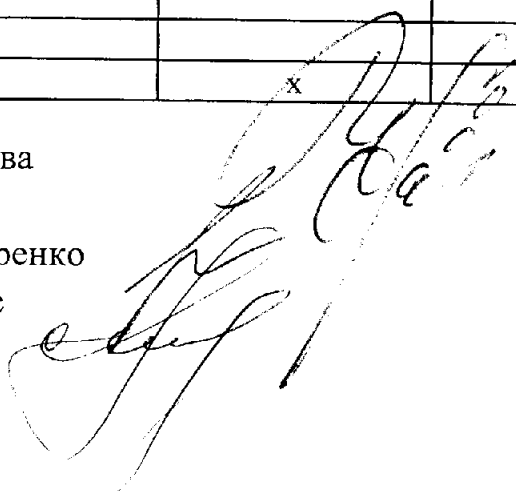
4. Діючі фінансові зобов'язання підприємства

						тис.грн
Назва банку	Вид кредитного продукту та цільове призначення	Сума, валюта за договорами	Процентна ставка	Дата видачі/погашення (графік)	Заборгованість на останню дату	Забезпечення
1	2	3	4	5	6	7
-	-	-	-	-	-	-
Усього	x	x	x			

Директор підприємства

492238 Марія Шингаренко

492238 Оксана Білоус



Михайло ЧЕМЕРИС

5. Інформація щодо отримання та повернення залучених коштів

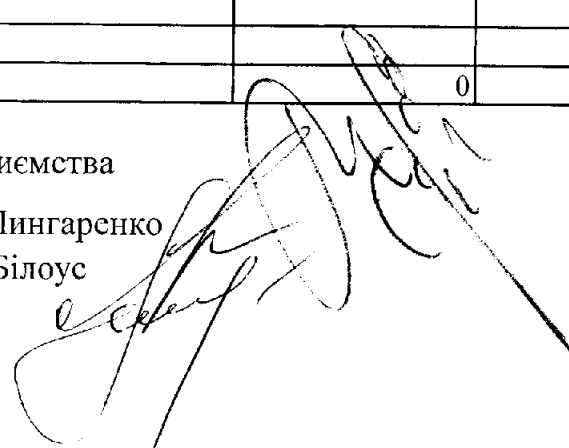
тис.грн

Зобов'язання	Заборгованість за кредитами на 01.01.2020 року	План по залученню коштів за 2020 рік	План по поверненню коштів	Заборгованість за кредитами на 31.12.2020 рік
1	2	3	4	5
Довгострокові кредити, усього:	0	0	0	0
у тому числі: (розшифрувати)				
1.				
2.				
3.				
4.				
5.				
Короткострокові кредити, усього:	0	0	0	0
у тому числі: (розшифрувати)				
1.				
2.				
3.				
4.				
5.				
Інші фінансові зобов'язання, усього:	0	0	0	0
у тому числі: (розшифрувати)				
1.				
2.				
3.				
4.				
5.				
Усього	0	0	0	0

Директор підприємства

492238 Марія Шингаренко

492238 Оксана Білоус



Михайло ЧЕМЕРИС

## 6. Аналіз окремих статей фінансового плану

тис.грн

1	Код рядка	2020 рік		Відхилення план/факт	
		План	Факт	(+,-)	(у %)
2	3	4	5	6	
<b>Інші операційні доходи (розшифрувати)</b>	<b>007</b>	<b>6 139,5</b>	<b>14 005,0</b>	<b>7 865,5</b>	<b>128,1</b>
<i>в т.ч. дотація з бюджету на відшкодування різниці у тарифах</i>	007/1	0,0	0,0	0,0	0,0
<i>орендна плата</i>	007/2	62,0	146,0	84,0	135,5
<i>здача металобрухту</i>	007/3	0,0	46,6	46,6	100,0
<i>фінансова підтримка підприємству для розрахунків за електричну енергію КПК 1216020</i>	007/4	0,0	0,0	0,0	0,0
<i>інші</i>	007/5	226,8	704,3	477,5	210,5
<i>безкоштовно отримані активи</i>	007/6	0,0	0,0	0,0	0,0
<i>доходи від списання кредиторської заборгованості</i>	007/7	0,0	0,0	0,0	0,0
<i>визнання доходу на суму не використаного резерву</i>	007/8	0,0	0,0	0,0	0,0
<i>оприходування активів, інвентаріз</i>	007/9	0,0	0,0	0,0	0,0
<i>плата за послуги</i>	007/10	520,0	220,0	-300,0	-57,7
<i>платежі за перевищення гранично допустимих концентрацій стічних вод</i>	007/11	5 330,7	12 888,1	7 557,4	141,8
<i>Дохід від участі в капіталі</i>	008	0,0	0,0	0,0	0,0
<i>Інші фінансові доходи (розшифрувати)</i>	009	0,0	6,0	6,0	100,0
<i>Інші доходи (розшифрувати)</i>	010	0,0	71,0	71,0	100,0
<i>Надзвичайні доходи (відшкодування збитків від надзвичайних ситуацій, аварій тощо)</i>	011	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт та послуг) (розшифрувати)</b>	<b>013</b>	<b>258 109,4</b>	<b>221 815,0</b>	<b>-36 294,4</b>	<b>-14,1</b>
<i>у тому числі:</i>					
<i>витрати на сировину і основні матеріали (химреаг,ремонти хоз способі)</i>	013/1	9 171,0	8 367,4	-803,6	-8,8
<i>витрати на паливо (пмм, сторонній транспорт)</i>	013/2	7 148,6	4 509,1	-2 639,5	-36,9
<i>витрати на електроенергію</i>	013/3	99 644,3	56 944,7	-42 699,6	-42,9
<i>витрати на оплату праці</i>	013/4	91 457,1	100 731,2	9 274,1	10,1
<i>відрахування на соціальні заходи</i>	013/5	20 120,6	21 946,1	1 825,5	9,1
<i>амортизація основних засобів і нематеріальних активів</i>	013/6	14 074,3	15 676,0	1 601,7	11,4
<i>інші витрати (розшифрувати)</i>	013/7	16 493,5	13 640,5	-2 853,0	-17,3
<i>ремонт підрядний спосіб</i>	013/7/1	1 455,6	775,1	-680,5	-46,7
<i>відшкодування витрат за підкачку води та перекачку стоків</i>	013/7/2	300,0	245,7	-54,3	-18,1
<i>витрати на охорону праці</i>	013/7/3	1 843,7	1 747,0	-96,7	-5,2
<i>витрати на послуги зв'язку</i>	013/7/4	250,9	245,3	-5,6	-2,2
<i>плата за користування надрами</i>	013/7/5	2 742,6	2 139,1	-603,5	-22,0
<i>рентна плата за спец.використання водних ресурсів</i>	013/7/6	1 519,0	1 634,3	115,3	7,6
<i>екологічний податок</i>	013/7/7	5 661,3	1 420,3	-4 241,0	-74,9
<i>за землю</i>	013/7/8	979,0	1 142,6	163,6	16,7
<i>удосконалення технології та виробництва</i>	013/7/9	0,0	1 277,9	1 277,9	100,0
<i>відновлення асфальтобетонного покриття</i>	013/7/10	299,6	0,0	-299,6	-100,0
<i>охорона об'єктів</i>	013/7/11	396,7	488,7	92,0	23,2
<i>інші (охорона праці, канцелярія, компенсація проїзду, внески на регулювання)</i>	013/7/12	1 045,1	2 524,5	1 479,4	141,5
<b>Адміністративні витрати усього, у тому числі:</b>	<b>014</b>	<b>13 051,4</b>	<b>13 578,0</b>	<b>526,6</b>	<b>4,0</b>
<b>Інші адміністративні витрати, усього, у тому числі:</b>	<b>014/5</b>	<b>12 545,0</b>	<b>13 033,7</b>	<b>488,7</b>	<b>3,9</b>
<i>витрати на службові відрядження</i>	014/5/1	170,9	65,2	-105,7	-61,8
<i>витрати на зв'язок</i>	014/5/2	100,7	128,7	28,0	27,8
<i>витрати на оплату праці</i>	014/5/3	8 293,6	8 735,1	441,5	5,3
<i>відрахування на соціальні заходи</i>	014/5/4	1 824,6	1 855,5	30,9	1,7
<i>амортизація основних засобів і нематеріальних активів загальногосподарського призначення</i>	014/5/5	513,9	598,8	84,9	16,5

	Код рядка	2020 рік		Відхилення план/факт	
		План	Факт	(+,-)	(у %)
1	2	3	4	5	6
витрати на операційну оренду основних засобів та роялті,	014/5/6	0,0	0,0	0,0	0,0
витрати на страхування майна загальногосподарського	014/5/7	0,0	0,0	0,0	0,0
витрати на страхування загальногосподарського персоналу	014/5/8	0,0	0,0	0,0	0,0
організаційно-технічні послуги	014/5/9	0,0	0,0	0,0	0,0
консультаційні та інформаційні послуги	014/5/10	0,0	0,0	0,0	0,0
юридичні послуги (судові витрати, аудит)	014/5/11	1 129,0	551,3	-577,7	-51,2
послуги з оцінки майна	014/5/12	0,0	0,0	0,0	0,0
витрати на охорону праці загальногосподарського персоналу	014/5/13	9,5	0,0	-9,5	-100,0
витрати на підвищення кваліфікації та перепідготовку кадрів	014/5/14	23,1	26,1	2,9	12,6
витрати на утримання основних фондів, інших необоротних активів загальногосп. використання, у тому числі:	014/5/15	208,8	394,5	185,7	88,9
витрати на поліпшення основних фондів (ремонт)	014/5/15/1	237,7	331,2	93,5	39,3
інші адміністративні витрати (охорона праці, канцелярські витрати, послуги банків, інформаційні послуги, проїзні, тощо)	014/5/16	33,1	678,6	645,5	-
<b>Витрати на збут (розшифрувати)</b>	<b>015</b>	<b>12 549,4</b>	<b>16 063,0</b>	<b>3 513,6</b>	<b>28,0</b>
витрати на оплату праці	015/1	9 131,3	12 328,0	3 196,7	35,0
відрахування на соціальні заходи	015/2	2 008,9	2 659,7	650,8	32,4
амортизація	015/3	115,3	111,1	-4,2	-3,7
витрати на проїзні квитки	015/4	140,7	217,2	76,5	54,4
відрахування оцадкасам за збір платежів (послуги банків)	015/5	0,0	39,0	39,0	100,0
витрати на ремонт основних засобів	015/6	0,0	78,3	78,3	100,0
витрати на канцелярію бланки	015/7	509,1	55,9	-453,2	-89,0
обсл.та повірка засобів обліку води населення	015/8	0,0	0,0	0,0	0,0
обмінний фонд засобів обліку води	015/9	0,0	0,0	0,0	0,0
послуги зв'язку	015/10	94,9	117,5	22,6	23,8
ПММ	015/11	247,4	194,9	-52,5	-21,2
витрати на електроенергію	015/12	87,0	92,6	5,6	6,4
інші	015/13	214,7	168,8	-45,9	-21,4
<b>Інші операційні витрати (розшифрувати)</b>	<b>016</b>	<b>4 615,1</b>	<b>9 799,0</b>	<b>5 183,9</b>	<b>112,3</b>
витрати на благодійну допомогу	016/1	0,0	0,0	0,0	0,0
відрахування до резерву сумнівних боргів	016/2	0,0	3 684,4	3 684,4	100,0
відрахування до недержавних пенсійних фондів	016/3	0,0	0,0	0,0	0,0
інші операційні витрати (розшифрувати)	016/4	4 615,1	6 114,6	1 499,5	32,5
відрахування профспілкового комітету	016/4/1	3 266,4	3 663,1	396,7	12,1
штрафи	016/4/2	0,0	0,0	0,0	0,0
інші	016/4/3	1 348,7	2 451,5	1 102,8	81,8
<b>Фінансові витрати (розшифрувати)</b>	<b>17</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
<b>Втрати від участі в капіталі (розшифрувати)</b>	<b>18</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
<b>Інші витрати (розшифрувати)</b>	<b>19</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>

Директор підприємства

492238 Марія Шингаренко

492238 Оксана Білоус

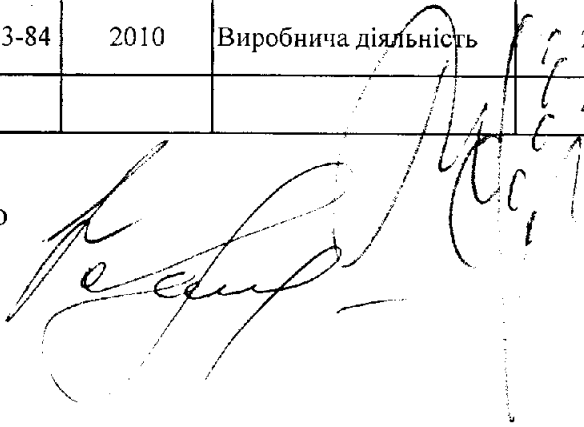
Михайло ЧЕМЕРИС

## 7. Витрати на утримання транспорту (в складі адміністративних витрат)

тис.грн

Пор.№	Марка	Рік придбання	Ціль використання	2020 рік		У тому числі за їх видами			
				План	Факт	матеріальні витрати	оплата праці	відрахування на соціальні заходи	амортизація
1.	RENAULT Logan MCV Life BT 45-33 BX	2019	Виробнича діяльність	168,1	291,2	34,2	201,50	44,3	11,2
2.	ЗА3 Lanos SE 1/6 4dr д.н. BT 33-84	2010	Виробнича діяльність	238,5	253,1	46,2	167,60	36,9	2,4
	Усього			406,6	544,3	80,4	369,1	81,2	13,6

Директор підприємства  
492238 Марія Шингаренко  
492238 Оксана Білоус



Михайло ЧЕМЕРИС

**Пояснювальна записка до звіту про виконання фінансового плану та інформація, щодо діяльності міського комунального підприємства «Виробниче управління водопровідно-каналізаційного господарства міста Херсона» за підсумками діяльності 2020 року**

Міське комунальне підприємство "Виробниче управління водопровідно-каналізаційного господарства міста Херсона" (далі - МКП «ВУВКГ м. Херсона», підприємство, Водоканал) є власністю міської територіальної громади міста Херсона, його діяльність спрямована на задоволення потреб населення з централізованого водопостачання та водовідведення, шляхом здійснення самостійної господарської діяльності.

Свою діяльність Підприємство здійснює на підставі Статуту, затвердженого рішенням Виконавчого комітету Херсонської міської ради від 22.12.2006 №239 (зі змінами) та Статуту (в новій редакції), затвердженого рішенням Херсонської міської ради від 30.08.2017 № 845.

В основі господарської діяльності МКП «ВУВКГ м. Херсона» є ліцензійна діяльність у сфері централізованого водопостачання і водовідведення. Постановою НКРЕКП від 24.07.2018 № 764 ліцензію АЕ № 199650 на право провадження господарської діяльності з централізованого водопостачання та водовідведення, МКП «ВУВКГ м. Херсона», переоформлено на безстрокову.

Для підприємства уповноваженим органом, що здійснює державне та цінове регулювання у сфері централізованого водопостачання та водовідведення є Національна комісія, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг (НКРЕКП).

Впродовж 2020 року реалізація послуг централізованого водопостачання та водовідведення здійснювалась за тарифами, розрахованими згідно Порядку формування тарифів на централізоване водопостачання та водовідведення, затвердженого постановою НКРЕКП від 10.03.2016 року №302. Розміри тарифів, затверджені НКРЕКП та є єдиними для всіх категорій споживачів, а саме:

*грн.куб.м. з ПДВ*

Постанова Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг від 17.09.2019 №1968 <b>діє з 23.09.2019</b>	
<i>Водопостачання</i>	10,212
<i>Водовідведення</i>	10,104
Разом	<b>20,316</b>

*грн.куб.м. з ПДВ*

Постанова Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг від 04.02.2020 №283 <b>діє з 05.02.2020</b>	
<i>Водопостачання</i>	12,228
<i>Водовідведення</i>	12,588
Разом	<b>24,816</b>

Чистим фінансовим результатом діяльності підприємства за підсумком 2020 року став прибуток, що становить 5 468,0 тис. грн., який виник через необхідність акумулювання коштів на спеціальних рахунках для виконання Інвестиційної програми, затвердженої постановою Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг від 07.02.2020 №318 «Про схвалення інвестиційної програми МКП «ВУВКГ м. Херсона» на 2020 рік» у сумі 10522,73 тис. грн без урахування ПДВ, оскільки заходи інвестиційної програми досить вартісні та потребують тривалого терміну для проведення їх виконання.

Тобто, при нарахуванні доходів за реалізовані послуги у звітному періоді, підприємство не має можливості одночасно понести витрати на відповідні суми, що передбачені інвестиційною складовою тарифу.

Фінансовий план на 2020 рік було розраховано у проектних тарифах, що забезпечували відшкодування витрат на виробництво послуг. Проте, НКРЕКП встановлено тарифи на 2020 рік тільки 05.02.2020, які менші ніж заплановані підприємством, а також 1 місяць застосовувались тарифи 2019 року, тому фактично нараховані доходи з основної діяльності менші, ніж заплановані, а саме:

	Одиниця виміру	2020 рік		Відхилення план/факт	
		План	Факт	(+,-)	у%%
Централізоване водопостачання	грн/м3	10,64	9,91	-0,73	-7
Централізоване водовідведення	грн/м3	10,96	10,12	-0,84	-8

**Всього чистий дохід підприємства** від реалізації послуг за підсумками звітного періоду склав 253 841,0 тис.грн. (без ПДВ), що на 28 344,8 тис.грн. або на 10,0% менше передбаченого фінансовим планом.

Чистий дохід від реалізації послуг розподіляється за видами діяльності наступним чином:

	Одиниця виміру	2020 рік		Відхилення план/факт	
		План	Факт	(+,-)	у%%
<b>ДОХОДИ - нараховано без ПДВ</b>	тис.грн	282 186	253 841	-28 345	-10
<b>Основна діяльність підприємства (без пільг та субсидій)</b>	тис.грн	266 802	239 095	-27 707	-10
Послуги централізованого водопостачання (з пільгами та субсидіями)	тис.грн	140 012	125 836	-14 176	-10
Послуги централізованого водовідведення (з пільгами та субсидіями)	тис.грн	126 790	113 259	-13 531	-11

Цільові призначення, всього	тис.грн	0	0	0	0
<b>Інші види діяльності</b>	<b>тис.грн</b>	<b>15 384</b>	<b>14 746</b>	<b>-638</b>	<b>-32</b>
Експлуатація міських фонтанів КВЕД 43.22.	тис.грн	816	854	38	5
Надання технічних умов на підключення до в/к мереж, КВЕД 71.12.	тис.грн	480	552	72	15
Підключення до мереж, ремонти, КВЕД 43.22.	тис.грн	2 400	1 765	-635	-26
Надання інших допоміжних комерційних послуг, КВЕД 82.99 (розпломбування/опломбування приладів обліку )	тис.грн	7 200	7 503	303	4
Технічні випробування та дослідження, КВЕД 71.20 (хіміко-бактеріологічний аналіз води та стоків)	тис.грн	48	38	-10	-21
Інша діяльність, пов'язана з сервісним обслуговуванням споживачів	тис.грн	4 440	4 034	-406	-9

Інші операційні доходи склали 14 005,0 тис. грн, що на 7 865,5 тис.грн. більше планового показника. Основну питому вагу у складі інших операційних доходів становлять надходження за перевищення гранично допустимих концентрацій забруднюючих речовин у стічних водах підприємств, які склали 12 888,1 тис.грн.

Обсяг реалізації послуг основної діяльності відносно фінплану у звітному періоді має зменшення за всіма категоріями споживачів.

		Одиниця виміру	2020 рік		Відхилення план/факт	
			План	Факт	(+,-)	у%%
<b>Реалізація послуг водопостачання</b>	<b>Всього</b>	<b>т. куб.м</b>	<b>13 159</b>	<b>12 678,8</b>	<b>-480</b>	<b>-4</b>
	Населенню	т. куб.м	11 249	10 949,2	-300	-3
	Бюджетним організаціям	т. куб.м	782	670,7	-111	-14
	Інші	т. куб.м	1 128	1 058,9	-69	-6
<b>Реалізація послуг водовідведення</b>	<b>Всього</b>	<b>т. куб.м</b>	<b>11 568</b>	<b>11 167</b>	<b>-401</b>	<b>-3</b>
	Населенню	т. куб.м	8 257	8 250,5	-6	-0
	Бюджетним організаціям	т. куб.м	1 002	903,2	-98	-10
	Інші	т. куб.м	2 310	2 013,3	-297	-13

**Собівартість реалізованих послуг** склала 221 815,0 тис. грн, що на 36 294,4 тис.грн (14,1%) менше ніж планувалось, та на 28 789,0 тис.грн (15,0%) більше ніж за аналогічний період 2019 року.

Статті витрат	2020 рік		Відхилення	
	План	Факт	(+,-)	%
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт та послуг) (розшифрувати)	258 109,4	221 815,0	-36 294,4	-14,1
у тому числі:				
витрати на сировину і основні матеріали (реагенти, матеріали на виконання ремонтів господарським способом)	9 171,0	8 367,4	-803,6	-8,8
витрати на ПММ	7 148,6	4 509,1	-2 639,5	36,9
витрати на електроенергію	99 644,3	56 944,7	-42 699,6	-42,9
витрати на оплату праці	91 457,1	100 731,2	9 274,1	10,1
відрахування на соціальні заходи	20 120,6	21 946,1	1 825,5	9,1
амортизація основних засобів і нематеріальних активів	14 074,3	15 676,0	1 601,7	11,4
інші витрати (ремonti підрядним способом, збори та податки, підкачування води, перекачка стоків, господарські витрати, охорона об'єктів, охорона праці, компенсації проїзду тощо)	16 493,5	13 640,5	-2 853,0	-17,3

Відхилення в бік зменшення витрат виробничої собівартості, в порівнянні з плановими показниками, обумовлено значною економією Підприємством фактичних витрат на електричну енергію за рахунок зменшення споживання через вжиті заходи по енергозбереженню та зменшенням обсягів реалізації за 2020 рік, в порівнянні з прогнозованими обсягами на відповідний період.

Крім того, протягом 2020 року не відбулося зростання вартості електричної енергії як було заплановано.

Чинниками, що вплинули на зростання собівартості виробництва в порівнянні з відповідним періодом минулого року, є підвищення витрат зі сплати податку на землю та витрат на оплату праці протягом звітної періоду.

Адміністративні витрати за звітний період становили 13 578,0 тис. грн., що менше планового показника на 526,6 тис. грн (4,0%) та на 2 272,0 тис. грн. більше ніж за відповідний період 2019 року.

Витрати на збут склали 16 063,0 тис грн., що більше ніж планувалось на 3 513,6 тис.грн. (28,0%), та більше ніж у відповідному періоді 2019 року на 3 241,0 тис. грн.

Інші операційні витрати склали 9 799,0 тис. грн., що на 5 183,9 тис грн. (112,3%) більше запланованого показника на 2020 рік, та на 25 670,0 тис.грн. менше ніж в аналогічному періоді попереднього року. Зазначені зміни інших

операційних витрат в порівнянні двох звітних періодів відбулося через зміни в нарахуванні резерву сумнівних боргів.

**Дебіторська заборгованість** станом на 01.01.2021 року складає 95 869,0 тис.грн., в тому числі за послуги з централізованого водопостачання та водовідведення - 44 606,0,0 тис.грн.

В загальних обсягах дебіторська заборгованість з початку року збільшилась на 12 669,0 тис.грн, через зниження рівня оплати.

Також, на 01.01.2021 року по бухгалтерському обліку підприємства обліковується заборгованість з різниці в тарифах в розмірі 41769,7 тис.грн.

У звітному періоді було проведено списання безнадійної дебіторської заборгованості у сумі 436,6 тис.грн., відповідно до Наказу по підприємству №20/НОД від 31.12.2020 року.

Підприємством на постійній основі здійснюється робота по збільшенню збору платежів та відділом по роботі з боржниками здійснюється виконання заходів по зменшенню простроченої дебіторської заборгованості.

За підсумками роботи відділу по роботі з боржниками за 2020 рік:

- проведено обмеження в наданні послуг абонентам (фізичні особи) по 246 особистим рахункам, суми надходжень за підсумками роботи з обмеження послуги становили 3 426,25 тис. грн;

- укладено договори реструктуризації заборгованості зі 1 086 абонентами, суми надходжень за договорами реструктуризації становили 5 833,04 тис.грн;

- направлено 51 563 претензії про сплату простроченої заборгованості, за підсумками проведеної претензійної роботи відділу надходження коштів по сплаті заборгованості становили 7 835,37 тис. грн.

**Кредиторська заборгованість** за підсумками 2020 року становить 75 156,0 тис.грн.

	Всього на початок звітнього періоду	На кінець звітнього періоду	Відхилення
<b>Кредиторська заборгованість - всього , у тому числі</b>	69165,0	75156,0	5991,0
за товари, роботи, послуги , з неї:	19746,0	17824,0	-1922,0
електроенергія	9502,0	10873,0	1371,0
інші роботи, послуги	10244,0	6951,0	-3293,0
з оплати праці	3554,0	4667,0	1113,0
зі страхування	508,0	465,0	-43,0
з бюджетом	2982,0	4469,0	1487,0
інші поточні зобов'язання	42375,0	47731,0	5356,0

Зростання кредиторської заборгованості має плинний характер, обумовлений наявністю нарахувань термін оплати яких на кінець звітного періоду не настав.

Прийняті Верховною Радою України закони щодо стабілізації фінансового стану підприємств водопровідно-каналізаційного господарства не передбачають фінансових інструментів для мінімізації касових розривів та стабілізації фінансового стану підприємств. Також Законом України «Про Державний бюджет України на 2020 рік» не передбачено у 2020 році фінансування субвенції на погашення заборгованості з різниці в тарифах, що не дає можливості знизити кредиторську заборгованість.

Слід зазначити, при тенденції зниження обсягів реалізації послуг технологічним процесом централізованої подачі води та водовідведення не можливо знизити постійні витрати виробництва пропорційно зменшенню обсягів реалізації. Обладнання на насосних станціях та очисних спорудах каналізації повинно працювати у штатному режимі, що призводить до зростання собівартості послуг за рахунок постійних загальновиробничих витрат.

Для МКП «ВУВКГ м. Херсона» пріоритетними завданнями є:

1. Вжиття заходів та проведення робіт щодо зниження витрат та неврахованих витрат води, у тому числі необлікованих витрат у внутрішньобудинкових системах багатоповерхових будинків.

2. Впровадження енергозберігаючих технологій у виробництві.

3. Зниження обсягів дебіторської заборгованості:

- посилення роботи щодо стягнення простроченої дебіторської заборгованості за спожиті послуги централізованого водопостачання та водовідведення;

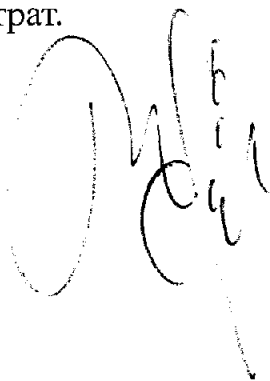
- забезпечення 100% рівня поточної оплати за спожиті послуги.

4. Виконання заходів інвестиційної програми підприємства.

5. Організація роботи щодо встановлення прибудинкових приладів обліку води.

6. Забезпечення своєчасного встановлення тарифів на послуги на рівні економічно обґрунтованих витрат.

Директор підприємства



Михайло ЧЕМЕРИС

Оксана Білоус 492238

