

**МІНІСТЕРСТВО РОЗВИТКУ ГРОМАД, ТЕРИТОРІЙ ТА
ІНФРАСТРУКТУРИ УКРАЇНИ**

ПРОЕКТ «РОЗВИТОК МІСЬКОЇ ІНФРАСТРУКТУРИ - 2»,

Фінансова звітність спеціального призначення
за період з 01 січня 2022 року по 31 грудня 2022 року

Разом із звітом незалежного аудитора

ЗМІСТ

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА	I-III
ЗАЯВА ПРО ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ КЕРІВНИЦТВА ЗА ПІДГОТОВКУ ТА ЗАТВЕРДЖЕННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ СПЕЦІАЛЬНОГО ПРИЗНАЧЕННЯ	1
ЗВЕДЕННЯ ДЖЕРЕЛ ТА ВИКОРИСТАННЯ КОШТІВ	2
ВІДОМІСТЬ ЗНЯТТЯ КОШТІВ З РАХУНКУ ПОЗИКИ	5
ВІДОМІСТЬ ЗНЯТТЯ КОШТІВ ЧЕРЕЗ ПРОЦЕДУРУ СКЛАДАННЯ ВИТРАТНИХ ВІДОМОСТЕЙ	7
ВІДОМІСТЬ ЗНЯТТЯ КОШТІВ ЗІ СПЕЦІАЛЬНИХ РАХУНКІВ	11
ЗВІТ ПРО СПЕЦІАЛЬНІ РАХУНКИ	17
ВІДОМІСТЬ ФАКТИЧНИХ ВИТРАТ В НАЦІОНАЛЬНІЙ ВАЛЮТІ	19
ЗВІРКА МІЖ ЗАПИСАМИ ЦГУП ТА БАНКУ	20
ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ СПЕЦІАЛЬНОГО ПРИЗНАЧЕННЯ	22
1. Опис Проекту	22
2. Основні положення облікової політики.	23
3. Бюджет	25
4. Графік погашення позики	26
5. Економічне середовище	27
6. Події після звітної дати	28
WORLD BANK AUDIT DOCUMENTATION CHECKLIST	31

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

Міністерству розвитку громад, територій та інфраструктури України

Звіт щодо аудиту фінансової звітності спеціального призначення

Думка

Ми провели аудит фінансової звітності спеціального призначення, яка додається, за Проектом «Розвиток міської інфраструктури - 2» (далі - Проект), який фінансується з коштів Позики МБРР №8391-UA та Позики ФЧТ №TF017112 за період з 01 січня 2022 року по 31 грудня 2022 року, яка складається зі:

- Зведення джерел та використання коштів станом на 31 грудня 2022 року;
- Звітності стосовно витратних відомостей з 01 січня 2022 року по 31 грудня 2022 року;
- Звіту по Спеціальному рахунку за період з 01 січня 2022 року по 31 грудня 2022 року;
- Опису важливих аспектів облікової політики та інші пояснювальні примітки.

На нашу думку, фінансова звітність спеціального призначення дає вірне та справедливе уявлення про джерела та використання коштів Позики МБРР №8391-UA та Позики ФЧТ №TF017112, щодо Проекту «Розвиток міської інфраструктури - 2» за період з 01 січня 2022 року по 31 грудня 2022 року, згідно з правилами Світового Банку.

Зовнішні кошти використані відповідно до вимог відповідних загальних умов, фінансових домовленостей та листа щодо використання коштів з належною увагою до ефективності й економності, та використовувались тільки за відповідним цільовим призначенням.

Умовами Угоди про Позичку МБРР №8391-UA та Позичку ФЧТ №TF017112 не передбачено використання коштів партнерів.

Послуги закуплені згідно з відповідними загальними умовами, відповідними фінансовими домовленостями та листом щодо використання коштів.

Облік та зберігання необхідних допоміжних документів, облікових даних та рахунків щодо всіх операцій Проекту, включаючи ті, що стосуються витрат, викладених у Звітах про фактичні витрати здійснюється належним чином. Між даними бухгалтерського обліку та фінансовими звітами, наданими Світовому банку присутній чіткий взаємозв'язок.

Складена фінансова звітність спеціального призначення задовольняє вимогам загально прийнятих принципів та практики бухгалтерського обліку та інструкцій Світового банку та відображає правдиво та неупереджено фінансове становище Проекту станом на 31 грудня 2022 року та ресурси і витрати коштів за період з 01 січня 2022 року до 31 грудня 2022 року.

Окрема думка щодо витрат

Крім того, стосовно витрат за період з 01 січня 2022 року по 31 грудня 2022 року, велась адекватна допоміжна документація, що підтверджує заявки, направлені до Банку для відшкодування витрат, що мали місце, а також зазначені в заявках витрати підлягають фінансуванню згідно з умовами Позики МБРР №8391-UA та Позики ФЧТ №TF017112.

Окрема думка щодо Звіту по Спеціальному рахунку

На нашу думку, фінансова звітність по Спеціальному рахунку дає вірне та справедливе уявлення про фінансовий стан по спеціальному рахунку Проекту, станом на 31 грудня 2022 року та за період з 01 січня 2022 року по зазначену дату згідно з правилами Світового Банку. Ці рахунки велися згідно з положеннями відповідних загальних умов, відповідних фінансових домовленостей та листа щодо використання коштів.

Основа для думки

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (МСА). Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності спеціального призначення» нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до Міністерства розвитку громад, територій та інфраструктури України згідно з Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (Кодекс РМСЕБ) та етичними вимогами, застосовними в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог та кодексу РМСЕБ. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки.

Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності

Ми звертаємо увагу на Примітку 2 до фінансової звітності спеціального призначення в якій сказано, що кінцевою датою використання коштів Позики є 30 червня 2024 року або така пізніша дата, яку встановлює Банк. Ми не вносимо подальших застережень до нашої думки щодо цього аспекту.

Ми звертаємо увагу на Примітки 5 та 6 до фінансової звітності спеціального призначення Проекту, у яких зазначається, що під час реалізації Проекту, в звітному періоду, відбулася військова агресія Російської Федерації проти України, яка стала підставою введення воєнного стану в Україні із 05 години 30 хвилин 24 лютого 2022 року відповідно Закону України «Про затвердження Указу Президента України «Про введення воєнного стану в Україні» № 2102, який триває до його офіційного закінчення, яка триває і на дату затвердження цієї фінансової звітності спеціального призначення по Проекту.

У Примітках 5 та 6 зазначається, що Керівництво та персонал Міністерства розвитку громад, територій та інфраструктури України та Проекту розташовані поза зоною відкритих бойових дій та продовжують працювати в нормальному робочому режимі. Керівництво Міністерства розвитку громад, територій та інфраструктури України та Проекту вживають всіх необхідних заходів для ефективної роботи та продовження діяльності Міністерства розвитку громад, територій та інфраструктури України та Проекту на безперервній основі.

Перелічені події вказують, що існує суттєва невизначеність, що може поставити під значний сумнів здатність Міністерства розвитку громад, територій та інфраструктури України та Проекту продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

Нашу думку не було модифіковано з вищевказаних питань.

Відповідальність управлінського персоналу та тих, кого наділено найвищими повноваженнями, за фінансову звітність спеціального призначення

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності спеціального призначення відповідно до правил Світового Банку та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності спеціального призначення, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

При складанні фінансової звітності спеціального призначення управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності Проекту продовжувати свою діяльність на період використання коштів, тобто до 30 червня 2024 року або до такої пізнішої дати, яку встановлює Банк, на безперервній основі, розкриваючи, де це застосовно, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності бухгалтерського обліку, крім випадків, якщо управлінський персонал або планує ліквідувати Проект чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.

Ті, кого наділено найвищими повноваженнями, несуть відповідальність за нагляд за процесом фінансового звітування Проекту.

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності спеціального призначення

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність спеціального призначення в цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та випуск звіту аудитора, що містить нашу думку. Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що аудит, проведений відповідно до МСА, завжди виявить суттєве викривлення, якщо воно існує. Викривлення можуть бути результатом шахрайства або помилки; вони вважаються суттєвими, якщо окремо або в сукупності, як обґрунтовано очікується, вони можуть вплинути на економічні рішення користувачів, що приймаються на основі цієї фінансової звітності спеціального призначення.

Виконуючи аудит відповідно до вимог МСА, ми використовуємо професійне судження та професійний скептицизм протягом усього завдання з аудиту. Крім того, ми:

- ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності спеціального призначення внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо й виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, а також отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик невиявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;
- отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю;
- оцінюємо прийнятність застосовуваних облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;
- доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та, на основі отриманих аудиторських доказів, робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, які поставили б під значний сумнів можливість Проекту продовжувати безперервну діяльність. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в своєму звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності спеціального призначення або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Втім майбутні події або умови можуть примусити Проект припинити свою діяльність на безперервній основі;
- оцінюємо загальне подання, структуру та зміст фінансової звітності спеціального призначення включно з розкриттям інформації, а також те, чи показує фінансова звітність спеціального призначення операції та події, що покладені в основу її складання так, щоб досягти достовірного відображення.

Ми повідомляємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, інформацію про запланований обсяг і час проведення аудиту та суттєві аудиторські результати, включаючи будь-які суттєві недоліки заходів внутрішнього контролю, виявлені нами під час аудиту.

Ми також надаємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, твердження, що ми виконали відповідні етичні вимоги щодо незалежності, та повідомляємо їм про всі стосунки й інші питання, які могли б обґрунтовано вважатись такими, що впливають на нашу незалежність, а також, де це застосовно щодо відповідних застережних заходів.

Аудит здійснювався під управлінням ключового партнера з аудиту Ніколаєнка О. М.

Ключовий партнер з аудиту

Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності: 101534

01 грудня 2023 року

м. Київ



О. М. Ніколаєнко

Товариство з обмеженою відповідальністю «БДО». Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ 20197074. Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності: 2868. Юридична адреса: 49070, м. Дніпро, вул. Андрія Фабра, 4. Тел 044-393-26-87.

ТОВ «БДО» включено до Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності до розділу 4 «Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес». Посилання на реєстр: <https://www.apu.com.ua/subjekty-audytorskoi-dijalnosti-jaki-majut-pravo-provodyty-obovjazkovyj-audit-ffinansovoi-zvztnosti-pidpryjemstv-shho-stanovljat-susplylnyj-interes/>

ЗАЯВА ПРО ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ КЕРІВНИЦТВА ЗА ПІДГОТОВКУ ТА ЗАТВЕРДЖЕННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
СПЕЦІАЛЬНОГО ПРИЗНАЧЕННЯ

Наведена заява, яку слід розглядати у зв'язку з відповідальністю незалежного аудитора, яка міститься в представленому на сторінках I-III Звіту незалежного аудитора, зроблена з метою розділення відповідальності керівництва та зазначеного незалежного аудитора щодо фінансової звітності спеціального призначення за Проектом «Розвиток міської інфраструктури - 2», який фінансується з коштів Позики МБРР №8391-UA та Позики ФЧТ №TF017112, за період з 01 січня 2022 року по 31 грудня 2022 року. Міністерство розвитку громад, територій та інфраструктури України та Проекту відповідає за підготовку фінансової звітності спеціального призначення, яка відображає правдиво та неупереджено фінансовий стан Проекту станом на 31 грудня 2022 року та ресурси і витрати коштів за період з 01 січня 2022 року до 31 грудня 2022 року.

У рамках реалізації Проекту «Розвиток міської інфраструктури - 2» Центральна група управління проектом (далі - ЦГУП) відповідно до Операційного посібника проекту, затвердженого наказом Міністерства розвитку громад та територій України від 07.12.2022 № 249, забезпечує:

- Належний вибір та застосування облікової політики;
- Представлення інформації, у тому числі даних про облікову політику, у формі, що забезпечує прийнятність, достовірність, співставність та зрозумілість такої інформації;
- Додаткове розкриття інформації у примітках та додатках у випадках, коли відповідність вимогам положень облікової політики, які викладені у Примітці 2, є недостатньою для розуміння впливу конкретних операцій, інших подій та умов на фінансову звітність спеціального призначення за Проектом;

ЦГУП також забезпечує:

- Розробку, впровадження та забезпечення функціонування ефективної і надійної системи внутрішнього контролю в рамках реалізації Проекту;
- Ведення належної облікової документації, яка дозволяє в будь який час розкрити інформацію з достатньою точністю щодо фінансового стану Проекту і яка гарантує, що дана фінансова звітність спеціального призначення за Проектом відповідає положенням облікової політики, які викладені у Примітці 2;
- Вживання заходів в межах своєї компетенції для забезпечення збереження активів Проекту;
- Запобігання та виявлення фактів шахрайства та інших зловживань.

Фінансова звітність спеціального призначення за період з 01 січня 2022 року до 31 грудня 2022 року, затверджена 01 грудня 2023 року.

Підписано від імені ЦГУП:

Керівник ЦГУП



В. М. Дорошенко

Проект «Розвиток міської інфраструктури - 2»
 Фінансова звітність спеціального призначення
 За період з 01 січня 2022 року по 31 грудня 2022 року

ЗВЕДЕННЯ ДЖЕРЕЛ ТА ВИКОРИСТАННЯ КОШТІВ
 в доларах США

	Фактичні	
	За період	Сукупні
Залишок на початок періоду		
Спеціальний рахунок А (1) - ПАТ АК «Київводоканал» (по Проекту 8391-UA) - долари США		526
Спеціальний рахунок К (2) - ПАТ АК «Київводоканал» (по проекту TF017112) - долари США		474
Спеціальний рахунок В (1) - КП «Харківводоканал» (по проекту 8391-UA) - долари США		4 615 925
Спеціальний рахунок Л (2) - КП «Харківводоканал» (по проекту TF017112) - долари США		1 049 491
Спеціальний рахунок С (1)- КП «Муніципальна компанія поводження з відходами» Харківської міської ради (по проекту 8391-UA) - долари США		2 131 634
Спеціальний рахунок М (2)- КП «Муніципальна компанія поводження з відходами» Харківської міської ради (по проекту TF017112) - долари США		429 612
Спеціальний рахунок D (1) - ОКВП «Дніпро-Кіровоград» (по проекту 8391-UA) - долари США		1 774 148
Спеціальний рахунок N (2) - ОКВП «Дніпро-Кіровоград» (по проекту TF017112) - долари США		385 241
Спеціальний рахунок Е (1) - КП «Тернопільводоканал» (по проекту 8391-UA) - долари США		1 012 439
Спеціальний рахунок О (2) - КП «Тернопільводоканал» (по проекту TF017112) - долари США		239 049
Спеціальний рахунок F (1) - КП «Житомирводоканал» (по проекту 8391-UA) - долари США		776 944
Спеціальний рахунок Q (2) - КП «Житомирводоканал» (по проекту TF017112) - долари США		165 174
Спеціальний рахунок I (1) - КП «Черкаський водоканал» (по проекту 8391-UA) - долари США		468 094
Спеціальний рахунок J (1) - Міністерства регіонального розвитку, будівництва та житлово-комунального господарства України (по проекту 8391-UA) - долари США		112 171
Спеціальний рахунок S (1) - КП «Коломияводоканал» (по проекту 8391-UA) - долари США		19 001
Спеціальний рахунок G (1) - КП «Вінницяоблводоканал» (по проекту 8391-UA) - долари США		1 945 393
Спеціальний рахунок R (2) - КП «Вінницяоблводоканал» (по проекту TF017112) - долари США		8 669
Поточний рахунок А (1) - ПАТ АК «Київводоканал» (по проекту 8391-UA) - гривня		4 087
Поточний рахунок К (2) - ПАТ АК «Київводоканал» (по проекту TF017112) - гривня		928
Поточний рахунок В (1) - КП «Харківводоканал» (по проекту 8391-UA) - гривня		20 764
Поточний рахунок Л (2) - КП «Харківводоканал» (по проекту TF017112) - гривня		5 566
Поточний рахунок С (1)- КП «Муніципальна компанія поводження з відходами» Харківської міської ради (по проекту 8391-UA) - гривня		4 996
Поточний рахунок М (2)- КП «Муніципальна компанія поводження з відходами» Харківської міської ради (по проекту TF017112) - гривня		7 123
Поточний рахунок D (1) - ОКВП «Дніпро-Кіровоград» (по проекту 8391-UA) - гривня		25 322
Поточний рахунок N (2) - ОКВП «Дніпро-Кіровоград» (по проекту TF017112) - гривня		5 516
Поточний рахунок Е (1) - КП «Тернопільводоканал» (по проекту 8391-UA) - гривня		165 359
Поточний рахунок О (2) - КП «Тернопільводоканал» (по проекту TF017112) - гривня		46 345
Поточний рахунок F (1) - КП «Житомирводоканал» (по проекту 8391-UA) - гривня		49 636
Поточний рахунок Q (2) - КП «Житомирводоканал» (по проекту TF017112) - гривня		14 110
Поточний рахунок I (1) - КП «Черкасиводоканал» (по проекту 8391-UA) - гривня		10 727
Поточний рахунок S (1) - КП «Коломияводоканал» (по проекту 8391-UA) - гривня		7 133
Поточний рахунок J (1) - Міністерства регіонального розвитку, будівництва та житлово-комунального господарства України (по проекту 8391-UA) - гривня		947
Поточний рахунок G (1) - КП «Вінницяоблводоканал» (по проекту 8391-UA) - гривня		11 397
Поточний рахунок R (2) - КП «Вінницяоблводоканал» (по проекту TF017112) - гривня		80
Разом доступних коштів на початок періоду:		15 514 021

Примітки на сторінках з 22 по 30 є невід'ємною частиною цієї фінансової звітності спеціального призначення.

Проект «Розвиток міської інфраструктури - 2»
 Фінансова звітність спеціального призначення
 За період з 01 січня 2022 року по 31 грудня 2022 року

ЗВЕДЕННЯ ДЖЕРЕЛ ТА ВИКОРИСТАННЯ КОШТІВ (продовження)
 в доларах США

	Фактичні	
	За період	Сукупні
Джерела коштів:		
Позика Міжнародного банку Реконструкцій і Розвитку	11 003 845	140 229 759
Фінансування разом:	11 003 845	140 229 759
Витрати за Проектом:		
Категорія 1-В: КП «Харківводоканал» - Товари, роботи, послуги консультантів і додаткові операційні витрати	498 199	15 343 291
Категорія 1-С: КП «Муніципальна компанія поводження з відходами» Харківської міської ради - Товари, роботи, послуги консультантів і додаткові операційні витрати	2 956 697	46 251 202
Категорія 1-Д: ПАТ АК «Київводоканал» - Товари, роботи, послуги консультантів і додаткові операційні витрати	77 898	10 959 087
Категорія 1-Е: ОКВП «Дніпро-Кіровоград» - Товари, роботи, послуги консультантів і додаткові операційні витрати	4 625 939	33 752 534
Категорія 1-Ф: КП «Тернопільводоканал» - Товари, роботи, послуги консультантів і додаткові операційні витрати	5 131 553	20 798 594
Категорія 1-Г: КП «Житомирводоканал» - Товари, роботи, послуги консультантів і додаткові операційні витрати	3 515 530	28 227 001
Категорія 1-Н: КП «Вінницяоблводоканал» - Товари, роботи, послуги консультантів і додаткові операційні витрати	1 663 760	6 263 291
Категорія 2-А: КП «Краматорський водоканал» - Товари, роботи, послуги консультантів і додаткові операційні витрати	-	343 000
Категорія 2-В: КП «Коломияводоканал» - Товари, роботи, послуги консультантів і додаткові операційні витрати	-	2 417 672
Категорія 2-Д: КП «Черкасиводоканал» - Товари, роботи, послуги консультантів і додаткові операційні витрати	281 259	9 115 174
Категорія 2-Е: КП «Нововолинськводоканал» - Товари, роботи, послуги консультантів і додаткові операційні витрати	-	5 696 561
Категорія 3: Послуги консультантів і додаткові операційні витрати Міністерства з питань житлово-комунального господарства України	368 936	5 006 768
Категорія 4: Разова комісійна плата	-	975 000
Витрати за Проектом разом:	19 119 768	185 149 172

Примітки на сторінках з 22 по 30 є невід'ємною частиною цієї фінансової звітності спеціального призначення.

Проект «Розвиток міської інфраструктури - 2»

Фінансова звітність спеціального призначення

За період з 01 січня 2022 року по 31 грудня 2022 року

ЗВЕДЕННЯ ДЖЕРЕЛ ТА ВИКОРИСТАННЯ КОШТІВ (продовження)
в доларах США

	Фактичні	
	За період	Сукупні
Залишок на кінець періоду		
Спеціальний рахунок А (1) - ПАТ АК «Київводоканал» (по Проекту 8391-UA) - долари США		526
Спеціальний рахунок К (2) - ПАТ АК «Київводоканал» (по проекту TF017112) - долари США		474
Спеціальний рахунок В (1) - КП «Харківводоканал» (по проекту 8391-UA) - долари США	4 350	322
Спеціальний рахунок L (2) - КП «Харківводоканал» (по проекту TF017112) - долари США		989 201
Спеціальний рахунок С (1)- КП «Муніципальна компанія поводження з відходами» Харківської міської ради (по проекту 8391-UA) - долари США		721 634
Спеціальний рахунок М (2)- КП «Муніципальна компанія поводження з відходами» Харківської міської ради (по проекту TF017112) - долари США		40 112
Спеціальний рахунок D (1) - ОКВП «Дніпро-Кіровоград» (по проекту 8391-UA) - долари США		36 309
Спеціальний рахунок N (2) - ОКВП «Дніпро-Кіровоград» (по проекту TF017112) - долари США		9 090
Спеціальний рахунок Е (1) - КП «Тернопільводоканал» (по проекту 8391-UA) - долари США		141 389
Спеціальний рахунок О (2) - КП «Тернопільводоканал» (по проекту TF017112) - долари США		48 549
Спеціальний рахунок F (1) - КП «Житомирводоканал» (по проекту 8391-UA) - долари США		76 680
Спеціальний рахунок Q (2) - КП «Житомирводоканал» (по проекту TF017112) - долари США		28 128
Спеціальний рахунок I (1) - КП «Черкаський водоканал» (по проекту 8391-UA) - долари США		186 875
Спеціальний рахунок J (1) - Міністерства регіонального розвитку, будівництва та житлово-комунального господарства України (по проекту 8391-UA) - долари США		118 371
Спеціальний рахунок S (1) - КП «Коломияводоканал» (по проекту 8391-UA) - долари США		19 001
Спеціальний рахунок G (1) - КП «Вінницяоблводоканал» (по проекту 8391-UA) - долари США		287 738
Спеціальний рахунок R (2) - КП «Вінницяоблводоканал» (по проекту TF017112) - долари США		3 055
Поточний рахунок А (1) - ПАТ АК «Київводоканал» (по проекту 8391-UA) - гривня		4 087
Поточний рахунок К (2) - ПАТ АК «Київводоканал» (по проекту TF017112) - гривня		928
Поточний рахунок В (1) - КП «Харківводоканал» (по проекту 8391-UA) - гривня		138
Поточний рахунок L (2) - КП «Харківводоканал» (по проекту TF017112) - гривня		724
Поточний рахунок С (1)- КП «Муніципальна компанія поводження з відходами» Харківської міської ради (по проекту 8391-UA) - гривня		2 853
Поточний рахунок М (2)- КП «Муніципальна компанія поводження з відходами» Харківської міської ради (по проекту TF017112) - гривня		1 142
Поточний рахунок D (1) - ОКВП «Дніпро-Кіровоград» (по проекту 8391-UA) - гривня		6 692
Поточний рахунок N (2) - ОКВП «Дніпро-Кіровоград» (по проекту TF017112) - гривня		668
Поточний рахунок Е (1) - КП «Тернопільводоканал» (по проекту 8391-UA) - гривня		212 682
Поточний рахунок О (2) - КП «Тернопільводоканал» (по проекту TF017112) - гривня		54 021
Поточний рахунок F (1) - КП «Житомирводоканал» (по проекту 8391-UA) - гривня		20 346
Поточний рахунок Q (2) - КП «Житомирводоканал» (по проекту TF017112) - гривня		6 744
Поточний рахунок I (1) - КП «Черкасиводоканал» (по проекту 8391-UA) - гривня		10 687
Поточний рахунок S (1) - КП «Коломияводоканал» (по проекту 8391-UA) - гривня		7 133
Поточний рахунок J (1) - Міністерства регіонального розвитку, будівництва та житлово-комунального господарства України (по проекту 8391-UA) - гривня		812
Поточний рахунок G (1) - КП «Вінницяоблводоканал» (по проекту 8391-UA) - гривня		10 972
Поточний рахунок R (2) - КП «Вінницяоблводоканал» (по проекту TF017112) - гривня		15
	7 398	098

Підписано від імені ЦГУП:

Керівник ЦГУП



В. М. Дорошенко

Примітки на сторінках з 22 по 30 є невід'ємною частиною цієї фінансової звітності спеціального призначення.

Проект «Розвиток міської інфраструктури - 2»

Фінансова звітність спеціального призначення

За період з 01 січня 2022 року по 31 грудня 2022 року

ВІДОМІСТЬ ЗНЯТТЯ КОШТІВ З РАХУНКУ ПОЗИКИ
в доларах США

Номер заявки	Категорія	Дата зняття	Оплата		USD
			Валюта	Сума	еквівалент
245-ZHT	1-G	10.02.2022	EUR	492 686	562 745
160-ZHT	1-G	10.02.2022	EUR	103 642	118 380
242-TER	1-F	16.02.2022	UAH	18 317 054	655 585
158-TER	1-F	16.02.2022	UAH	3 980 029	142 449
259-KRD	1-E	30.03.2022	UAH	5 077 789	174 195
247-KRD	1-E	30.03.2022	UAH	3 864 645	132 578
261-TER	1-F	30.03.2022	UAH	2 041 814	70 045
163-KRD	1-E	30.03.2022	UAH	1 099 570	37 721
260-TER	1-F	31.03.2022	UAH	17 347 729	595 119
162-KRD	1-E	31.03.2022	UAH	836 870	28 709
164-TER	1-F	31.03.2022	UAH	3 769 409	129 311
246-KRD	1-E	04.04.2022	UAH	2 692 423	92 364
161-KRD	1-E	04.04.2022	UAH	583 031	20 001
266-ZHT	1-G	14.04.2022	EUR	28 097	30 511
262-ZHT	1-G	14.04.2022	UAH	627 632	21 531
172-ZHT	1-G	14.04.2022	EUR	5 911	6 418
166-ZHT	1-G	14.04.2022	UAH	132 029	4 529
167-TER	1-F	14.04.2022	UAH	443 656	15 220
170-ZHT	1-G	15.04.2022	UAH	846 477	29 039
263-KRD	1-E	20.04.2022	UAH	543 904	18 659
265-ZHT	1-G	20.04.2022	UAH	545 127	18 701
168-KRD	1-E	20.04.2022	UAH	117 780	4 040
169-KRD	1-E	20.04.2022	UAH	418 940	14 372
171-ZHT	1-G	20.04.2022	UAH	114 673	3 934
260-KRD	1-E	27.04.2022	UAH	122 338	4 197
164-KRD	1-E	27.04.2022	UAH	26 492	909
264-KRD	1-E	28.04.2022	UAH	1 934 655	66 369
269-KHV	1-B	05.05.2022	EUR	113 975	119 674
175-KHV	1-B	05.05.2022	EUR	25 872	27 165
271-KHW	1-C	06.05.2022	USD	804 236	804 236
270-KHW	1-C	06.05.2022	UAH	4 381 199	150 298
272-KRD	1-E	06.05.2022	UAH	567 973	19 484
176-KHW	1-C	06.05.2022	UAH	892 906	30 631
178-KRD	1-E	06.05.2022	UAH	122 992	4 219
177-KHW	1-C	09.05.2022	USD	163 907	163 907
273-KRD	1-E	02.06.2022	USD	354 541	354 541
267-TER	1-F	03.06.2022	UAH	1 754 362	60 184
173-TER	1-F	03.06.2022	UAH	381 197	13 077
274-KRD	1-E	06.06.2022	UAH	1 922 675	65 958
180-KRD	1-E	06.06.2022	UAH	416 346	14 283
179-KRD	1-E	07.06.2022	USD	76 774	76 774
272-CPMU	DA-J	14.06.2022	USD	248 000	248 000
279-KRD	1-E	14.07.2022	USD	39 196	39 196
275-KRD	1-E	14.07.2022	USD	455 999	455 999
181-KRD	1-E	14.07.2022	USD	98 744	98 744
185-KRD	1-E	14.07.2022	USD	8 488	8 488
277-KYV	1-D	18.07.2022	UAH	1 850 631	63 486
183-KYV	1-D	18.07.2022	UAH	420 082	14 411
244-TER	DA-E	25.07.2022	USD	1 800 000	1 800 000
159-TER	DA-O	26.07.2022	USD	390 000	390 000
276-TER	1-F	28.07.2022	UAH	7 600 337	208 671
182-TER	1-F	28.07.2022	UAH	1 651 443	45 341
282-KRD	1-E	28.11.2022	USD	461 482	461 482
188-KRD	1-E	28.11.2022	USD	99 932	99 932
285-CPMU	DA-J	05.12.2022	USD	127 000	127 000
288-ZHT	DA-F	22.12.2022	USD	1 085 000	1 085 000

Примітки на сторінках з 22 по 30 є невід'ємною частиною цієї фінансової звітності спеціального призначення.

Проект «Розвиток міської інфраструктури - 2»

Фінансова звітність спеціального призначення

За період з 01 січня 2022 року по 31 грудня 2022 року

ВІДОМІСТЬ ЗНЯТТЯ КОШТІВ З РАХУНКУ ПОЗИКИ (продовження)
в доларах США

Номер заявки	Категорія	Дата зняття	Валюта	Сума сплати	USD еквівалент
290-ZHT	1-G	23.12.2022	UAH	6 537 199	179 482
193-ZHT	DA-Q	22.12.2022	USD	400 000	400 000
195-ZHT	1-G	23.12.2022	UAH	2 287 314	62 799
284-KRD	1-E	28.12.2022	USD	160 501	160 501
190-KRD	1-E	28.12.2022	USD	34 756	34 756
289-ZHT	1-G	29.12.2022	UAH	3 197 188	87 781
194-ZHT	1-G	29.12.2022	UAH	1 118 671	30 714
Разом:					11 003 845

Зведена відомість по категоріям:	
Категорія 1-B разом	146 839
Категорія 1-C разом	1 149 072
Категорія 1-D разом	77 897
Категорія 1-E разом	2 488 471
Категорія 1-F разом	1 935 002
Категорія 1-G разом	1 156 564
DA-E разом	1 800 000
DA-F разом	1 085 000
DA-J разом	375 000
DA-O разом	390 000
DA-Q разом	400 000
Разом:	11 003 845

Примітки на сторінках з 22 по 30 є невід'ємною частиною цієї фінансової звітності спеціального призначення.

Проект «Розвиток міської інфраструктури - 2»

Фінансова звітність спеціального призначення

За період з 01 січня 2022 року по 31 грудня 2022 року

ВІДОМІСТЬ ЗНЯТТЯ КОШТІВ ЧЕРЕЗ ПРОЦЕДУРУ СКЛАДАННЯ ВИТРАТНИХ ВІДОМОСТЕЙ
в доларах США

1. Витрати, що фактично були понесені до 01.01.2022р., та відображені в заявках до Світового Банку протягом періоду 01.01.2022р. - 31.12.2022р.

Номер заявки	Категорія												Разом	
	1-B	1-C	1-D	1-E	1-F	1-G	1-H	2-A	2-B	2-D	2-E	3		
159-TER	-	-	-	-	389 863	-	-	-	-	-	-	-	-	389 863
160-ZHT	-	-	-	-	-	118 380	-	-	-	-	-	-	-	118 380
161-KRD	-	-	-	20 001	-	-	-	-	-	-	-	-	-	20 001
162-KRD	-	-	-	1 801	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 801
164-KRD	-	-	-	909	-	-	-	-	-	-	-	-	-	909
175-KHV	13 640	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	13 640
178-KRD	-	-	-	3 038	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 038
179-KRD	-	-	-	76 774	-	-	-	-	-	-	-	-	-	76 774
181-KRD	-	-	-	98 744	-	-	-	-	-	-	-	-	-	98 744
185-KRD	-	-	-	8 488	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8 488
188-KRD	-	-	-	99 932	-	-	-	-	-	-	-	-	-	99 932
244-TER	-	-	-	-	1 793 801	-	-	-	-	-	-	-	-	1 793 801
245-ZHT	-	-	-	-	-	562 745	-	-	-	-	-	-	-	562 745
246-KRD	-	-	-	92 364	-	-	-	-	-	-	-	-	-	92 364
247-KRD	-	-	-	8 315	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8 315
260-KRD	-	-	-	4 197	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4 197
269-KHV	60 091	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	60 091
272-CPMU	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	61 306	61 306
272-KRD	-	-	-	14 028	-	-	-	-	-	-	-	-	-	14 028
273-KRD	-	-	-	354 541	-	-	-	-	-	-	-	-	-	354 541
275-KRD	-	-	-	455 999	-	-	-	-	-	-	-	-	-	455 999
279-KRD	-	-	-	39 196	-	-	-	-	-	-	-	-	-	39 196
Разом	73 731	-	-	1 278 327	2 183 664	681 125	-	-	-	-	-	-	61 306	4 278 153

Примітки на сторінках з 22 по 30 є невід'ємною частиною цієї фінансової звітності спеціального призначення.

Проект «Розвиток міської інфраструктури - 2»

Фінансова звітність спеціального призначення

За період з 01 січня 2022 року по 31 грудня 2022 року

ВІДОМІСТЬ ЗНЯТТЯ КОШТІВ ЧЕРЕЗ ПРОЦЕДУРУ СКЛАДАННЯ ВИТРАТНИХ ВІДОМОСТЕЙ (продовження)
в доларах США

2. Заявки, що були надані до Світового Банку за витратами, понесеними в період 01.01.2022 р. - 31.12.2022 р.

Номер заявки	Категорія												Разом
	1-B	1-C	1-D	1-E	1-F	1-G	1-H	2-A	2-B	2-D	2-E	3	
156-VIN	-	-	-	-	-	-	3 251	-	-	-	-	-	3 251
158-TER	-	-	-	-	142 449	-	-	-	-	-	-	-	142 449
162-KRD	-	-	-	26 908	-	-	-	-	-	-	-	-	26 908
163-KRD	-	-	-	37 721	-	-	-	-	-	-	-	-	37 721
164-TER	-	-	-	-	129 311	-	-	-	-	-	-	-	129 311
166-ZHT	-	-	-	-	-	4 529	-	-	-	-	-	-	4 529
167-TER	-	-	-	-	15 220	-	-	-	-	-	-	-	15 220
168-KRD	-	-	-	4 040	-	-	-	-	-	-	-	-	4 040
169-KRD	-	-	-	14 372	-	-	-	-	-	-	-	-	14 372
170-ZHT	-	-	-	-	-	29 039	-	-	-	-	-	-	29 039
171-ZHT	-	-	-	-	-	3 934	-	-	-	-	-	-	3 934
172-ZHT	-	-	-	-	-	6 418	-	-	-	-	-	-	6 418
173-TER	-	-	-	-	13 077	-	-	-	-	-	-	-	13 077
174-ZHT	-	-	-	-	-	328 694	-	-	-	-	-	-	328 694
175-KHV	13 525	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	13 525
176-KHW	-	30 631	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	30 631
177-KHW	-	163 907	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	163 907
178-KRD	-	-	-	1 181	-	-	-	-	-	-	-	-	1 181
180-KRD	-	-	-	14 283	-	-	-	-	-	-	-	-	14 283
182-TER	-	-	-	-	45 341	-	-	-	-	-	-	-	45 341
183-KYV	-	-	14 411	-	-	-	-	-	-	-	-	-	14 411
187-VIN	-	-	-	-	-	-	3 927	-	-	-	-	-	3 927
190-KRD	-	-	-	34 756	-	-	-	-	-	-	-	-	34 756
193-ZHT	-	-	-	-	-	80 178	-	-	-	-	-	-	80 178
194-ZHT	-	-	-	-	-	30 714	-	-	-	-	-	-	30 714
195-ZHT	-	-	-	-	-	62 799	-	-	-	-	-	-	62 799
242-TER	-	-	-	-	655 585	-	-	-	-	-	-	-	655 585
243-VIN	-	-	-	-	-	-	752 158	-	-	-	-	-	752 158
247-KRD	-	-	-	124 263	-	-	-	-	-	-	-	-	124 263
259-KRD	-	-	-	174 195	-	-	-	-	-	-	-	-	174 195
260-TER	-	-	-	-	595 119	-	-	-	-	-	-	-	595 119
261-TER	-	-	-	-	70 045	-	-	-	-	-	-	-	70 045
262-ZHT	-	-	-	-	-	21 531	-	-	-	-	-	-	21 531

Примітки на сторінках з 22 по 29 є невід'ємною частиною цієї фінансової звітності спеціального призначення.

Проект «Розвиток міської інфраструктури - 2»

Фінансова звітність спеціального призначення

За період з 01 січня 2022 року по 31 грудня 2022 року

ВІДОМІСТЬ ЗНЯТТЯ КОШТІВ ЧЕРЕЗ ПРОЦЕДУРУ СКЛАДАННЯ ВИТРАТНИХ ВІДОМОСТЕЙ (продовження)
в доларах США

2. Заявки, що були надані до Світового Банку за витратами, понесеними в період 01.01.2022 р. - 31.12.2022 р. (продовження)

Номер заявки	Категорія											Разом	
	1-B	1-C	1-D	1-E	1-F	1-G	1-H	2-A	2-B	2-D	2-E		3
263-KRD	-	-	-	18 659	-	-	-	-	-	-	-	-	18 659
264-KRD	-	-	-	66 369	-	-	-	-	-	-	-	-	66 369
265-ZHT	-	-	-	-	-	18 701	-	-	-	-	-	-	18 701
266-ZHT	-	-	-	-	-	30 511	-	-	-	-	-	-	30 511
267-TER	-	-	-	-	60 184	-	-	-	-	-	-	-	60 184
268-ZHT	-	-	-	-	-	1 702 924	-	-	-	-	-	-	1 702 924
269-KHV	59 583	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	59 583
270-KHW	-	150 298	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	150 298
271-KHW	-	804 236	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	804 236
272-CPMU	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	97 315	97 315
272-KRD	-	-	-	5 456	-	-	-	-	-	-	-	-	5 456
274-KRD	-	-	-	65 958	-	-	-	-	-	-	-	-	65 958
276-TER	-	-	-	-	208 671	-	-	-	-	-	-	-	208 671
277-KYV	-	-	63 486	-	-	-	-	-	-	-	-	-	63 486
281-VIN	-	-	-	-	-	-	908 740	-	-	-	-	-	908 740
282-KRD	-	-	-	461 482	-	-	-	-	-	-	-	-	461 482
284-KRD	-	-	-	160 501	-	-	-	-	-	-	-	-	160 501
285-CPMU	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	213 397	213 397
288-ZHT	-	-	-	-	-	298 751	-	-	-	-	-	-	298 751
289-ZHT	-	-	-	-	-	87 781	-	-	-	-	-	-	87 781
290-ZHT	-	-	-	-	-	179 482	-	-	-	-	-	-	179 482
Разом	73 108	1 149 072	77 897	1 210 144	1 935 002	2 885 986	1 668 076	-	-	-	-	310 712	9 309 997

Примітки на сторінках з 22 по 30 є невід'ємною частиною цієї фінансової звітності спеціального призначення.

Проект «Розвиток міської інфраструктури - 2»

Фінансова звітність спеціального призначення

За період з 01 січня 2022 року по 31 грудня 2022 року

ВІДОМІСТЬ ЗНЯТТЯ КОШТІВ ЧЕРЕЗ ПРОЦЕДУРУ СКЛАДАННЯ ВИТРАТНИХ ВІДОМОСТЕЙ (продовження)
в доларах США

3. Витрати, що фактично були понесені за період з 01.01.2022 р. - 31.12.2022 р.

Номер заявки	Категорія												Разом	
	1-B	1-C	1-D	1-E	1-F	1-G	1-H	2-A	2-B	2-D	2-E	3		
З рахунку позики	146 839	1 149 072	77 897	2 488 471	1 935 002	1 156 564	-	-	-	-	-	-	-	6 953 845
Зі спецрахунків, долари. США	320 792	-	-	-	-	229 302	-	-	-	4 219	-	-	-	554 313
З поточних рахунків, грн.	30 568	1 807 624	-	2 137 468	3 196 550	2 129 664	1 663 760	-	-	277 040	-	368 936	11 611 610	
РАЗОМ	498 199	2 956 696	77 897	4 625 939	5 131 552	3 515 530	1 663 760	-	-	281 259	-	368 936	19 119 768	

4. Таблиця розбіжностей в витратах за Проектом між записами Світового Банку та ГУП за період з 01 січня 2022 року по 31 грудня 2022 року

Номер заявки	Категорія												Разом
	1-B	1-C	1-D	1-E	1-F	1-G	1-H	2-A	2-B	2-D	2-E	3	
Заявки щодо витрат, понесених та поданих до відшкодування МБР	73 108	1 149 072	77 897	1 210 144	1 935 002	2 885 986	1 668 076	-	-	-	-	310 712	9 309 997
Сума витрат, не наданих до відшкодування станом на 31.12.2022 року	425 091	1 807 624	-	3 415 795	3 196 550	629 544	(4 316)	-	-	281 259	-	58 224	9 809 771
Витрати, що фактично були понесені (згідно даних ГУП)	498 199	2 956 696	77 897	4 625 939	5 131 552	3 515 530	1 663 760	-	-	281 259	-	368 936	19 119 768

Примітки на сторінках з 22 по 30 є невід'ємною частиною цієї фінансової звітності спеціального призначення.

ВІДОМІСТЬ ЗНЯТТЯ КОШТІВ ЗІ СПЕЦІАЛЬНИХ РАХУНКІВ
в доларах США

КП «Харківводоканал» №UA89322313000002523217064932

Категорія	Дата зняття	Валюта	Сума сплати	USD еквівалент
1-B	03.02.2022	EUR	49 414	55 887
1-B	18.08.2022	EUR	109 560	111 586
1-B	02.11.2022	USD	39 120	38 768
1-B	15.12.2022	USD	51 860	55 205
Sub_accounts	27.12.2022	USD	4 157	4 157
Разом:				265 603
Зведено по категоріям				
1-B				261 446
Sub_accounts				4 157
Разом:				265 603

КП «Харківводоканал» №UA83322313000002523318064932

Категорія	Дата зняття	Валюта	Сума сплати	USD еквівалент
1-B	03.02.2022	EUR	11 217	12 686
Sub_accounts	18.02.2021	USD	944	944
1-B	18.08.2022	EUR	24 869	25 329
1-B	02.11.2022	EUR	8 800	8 800
1-B	15.12.2022	EUR	11 772	12 531
Разом:				60 290
Зведено по категоріям				
1-B				59 346
Sub_accounts				944
Разом:				60 290

КП «Муніципальна компанія поводження з відходами» Харківської міської ради
№UA57322313000002523917074932

Категорія	Дата зняття	Валюта	Сума сплати	USD еквівалент
Sub_accounts	11.02.2022	USD	179 000	179 000
Sub_accounts	15.02.2022	USD	120 000	120 000
Sub_accounts	05.07.2022	USD	80 000	80 000
Sub_accounts	06.09.2022	USD	937 000	937 000
Sub_accounts	14.11.2022	USD	94 000	94 000
Разом:				1 410 000
Зведено по категоріям				
Sub_accounts				1 410 000
Разом:				1 410 000

КП «Муніципальна компанія поводження з відходами» Харківської міської ради
№UA96322313000002523018074932

Категорія	Дата зняття	Валюта	Сума сплати	USD еквівалент
Sub_accounts	11.02.2022	USD	37 000	37 000
Sub_accounts	15.02.2022	USD	25 000	25 000
Sub_accounts	05.07.2022	USD	10 000	10 000
Sub_accounts	06.09.2022	USD	289 000	289 000
Sub_accounts	14.11.2022	USD	28 500	28 500
Разом:				389 500
Зведено по категоріям				
Sub_accounts				389 500
Разом:				389 500

Примітки на сторінках з 22 по 30 є невід'ємною частиною цієї фінансової звітності спеціального призначення.

ВІДОМІСТЬ ЗНЯТТЯ КОШТІВ ЗІ СПЕЦІАЛЬНИХ РАХУНКІВ (продовження)
в доларах США

Міністерства регіонального розвитку, будівництва та житлово-комунального господарства України
№UA04322313000002523017004932

Категорія	Дата зняття	Валюта	Сума сплати	USD еквівалент
Sub_accounts	02.02.2022	USD	27 300	27 300
Sub_accounts	30.03.2022	USD	26 500	26 500
Sub_accounts	11.04.2022	USD	21 000	21 000
Sub_accounts	18.05.2022	USD	22 000	22 000
Sub_accounts	16.06.2022	USD	25 400	25 400
Sub_accounts	08.07.2022	USD	22 600	22 600
Sub_accounts	03.08.2022	USD	110 500	110 500
Sub_accounts	05.09.2022	USD	3 800	3 800
Sub_accounts	05.10.2022	USD	23 000	23 000
Sub_accounts	04.11.2022	USD	28 500	28 500
Sub_accounts	02.12.2022	USD	24 200	24 200
Sub_accounts	22.12.2022	USD	34 000	34 000
Разом:				368 800
Зведено по категоріям				
Sub_accounts				368 800
Разом:				368 800

ОКВП «Дніпро-Кіровоград» №UA69322313000002523717014932

Категорія	Дата зняття	Валюта	Сума сплати	USD еквівалент
Sub_accounts	21.02.2022	USD	126 700	126 700
Sub_accounts	08.06.2022	USD	9 650	9 650
Sub_accounts	10.06.2022	USD	48 000	48 000
Sub_accounts	27.06.2022	USD	14 600	14 600
Sub_accounts	27.06.2022	USD	18 770	18 770
Sub_accounts	27.06.2022	USD	66 800	66 800
Sub_accounts	27.06.2022	USD	342 500	342 500
Sub_accounts	08.07.2022	USD	4 420	4 420
Sub_accounts	11.07.2022	USD	11 840	11 840
Sub_accounts	25.07.2022	USD	43 400	43 400
Sub_accounts	29.07.2022	USD	18 350	18 350
Sub_accounts	19.08.2022	USD	6 205	6 205
Sub_accounts	19.08.2022	USD	12 070	12 070
Sub_accounts	19.08.2022	USD	51 600	51 600
Sub_accounts	05.09.2022	USD	20 720	20 720
Sub_accounts	05.09.2022	USD	36 230	36 230
Sub_accounts	05.09.2022	USD	40 890	40 890
Sub_accounts	15.09.2022	USD	39 000	39 000
Sub_accounts	23.09.2022	USD	74 100	74 100
Sub_accounts	23.09.2022	USD	81 400	81 400
Sub_accounts	23.09.2022	USD	108 800	108 800
Sub_accounts	05.10.2022	USD	22 630	22 630
Sub_accounts	05.10.2022	USD	71 200	71 200
Sub_accounts	10.11.2022	USD	22 630	22 630
Sub_accounts	10.11.2022	USD	34 600	34 600
Sub_accounts	10.11.2022	USD	96 400	96 400
Sub_accounts	06.12.2022	USD	6 384	6 384
Sub_accounts	06.12.2022	USD	17 620	17 620
Sub_accounts	06.12.2022	USD	39 680	39 680
Sub_accounts	06.12.2022	USD	41 850	41 850
Sub_accounts	22.12.2022	USD	208 800	208 800
Разом:				1 737 839
Зведено по категоріям				
1-E				-
Sub_accounts				1 737 839
Разом:				1 737 839

Примітки на сторінках з 22 по 30 є невід'ємною частиною цієї фінансової звітності спеціального призначення.

ВІДОМІСТЬ ЗНЯТТЯ КОШТІВ ЗІ СПЕЦІАЛЬНИХ РАХУНКІВ (продовження)
в доларах США

ОКВП «Дніпро-Кіровоград» №UA63322313000002523818014932

<i>Категорія</i>	<i>Дата зняття</i>	<i>Валюта</i>	<i>Сума сплати</i>	<i>USD еквівалент</i>
Sub_accounts	21.02.2022	USD	27 440	27 440
Sub_accounts	08.06.2022	USD	2 090	2 090
Sub_accounts	10.06.2022	USD	10 400	10 400
Sub_accounts	27.06.2022	USD	3 163	3 163
Sub_accounts	27.06.2022	USD	4 065	4 065
Sub_accounts	27.06.2022	USD	14 430	14 430
Sub_accounts	27.06.2022	USD	74 150	74 150
Sub_accounts	08.07.2022	USD	957	957
Sub_accounts	11.07.2022	USD	2 564	2 564
Sub_accounts	25.07.2022	USD	9 400	9 400
Sub_accounts	29.07.2022	USD	3 970	3 970
Sub_accounts	19.08.2022	USD	1 344	1 344
Sub_accounts	19.08.2022	USD	2 615	2 615
Sub_accounts	19.08.2022	USD	11 170	11 170
Sub_accounts	05.09.2022	USD	4 488	4 488
Sub_accounts	05.09.2022	USD	8 860	8 860
Sub_accounts	05.09.2022	USD	10 190	10 190
Sub_accounts	15.09.2022	USD	10 980	10 980
Sub_accounts	23.09.2022	USD	20 880	20 880
Sub_accounts	23.09.2022	USD	22 900	22 900
Sub_accounts	23.09.2022	USD	32 030	32 030
Sub_accounts	05.10.2022	USD	6 365	6 365
Sub_accounts	05.10.2022	USD	20 040	20 040
Sub_accounts	10.11.2022	USD	6 365	6 365
Sub_accounts	10.11.2022	USD	9 730	9 730
Sub_accounts	10.11.2022	USD	27 130	27 130
Sub_accounts	06.12.2022	USD	1 796	1 796
Sub_accounts	06.12.2022	USD	3 694	3 694
Sub_accounts	06.12.2022	USD	11 165	11 165
Sub_accounts	06.12.2022	USD	11 780	11 780
Разом:				376 151
Зведено по категоріям				
1-E				-
Sub_accounts				376 151
Разом:				376 151

ВІДОМІСТЬ ЗНЯТТЯ КОШТІВ ЗІ СПЕЦІАЛЬНИХ РАХУНКІВ (продовження)
в доларах США

КП «Тернопільводоканал» №UA95322313000002523117034932

<i>Категорія</i>	<i>Дата зняття</i>	<i>Валюта</i>	<i>Сума сплати</i>	<i>USD еквівалент</i>
Sub_accounts	22.02.2022	USD	396 500	396 500
Sub_accounts	08.07.2022	USD	28 200	28 200
Sub_accounts	19.07.2022	USD	12 200	12 200
Sub_accounts	25.07.2022	USD	47 400	47 400
Sub_accounts	25.07.2022	USD	279 300	279 300
Sub_accounts	05.09.2022	USD	164 000	164 000
Sub_accounts	15.09.2022	USD	13 100	13 100
Sub_accounts	15.09.2022	USD	39 200	39 200
Sub_accounts	23.09.2022	USD	3 300	3 300
Sub_accounts	31.10.2022	USD	321 300	321 300
Sub_accounts	24.11.2022	USD	177 200	177 200
Sub_accounts	24.11.2022	USD	612 400	612 400
Sub_accounts	09.12.2022	USD	95 000	95 000
Sub_accounts	22.12.2022	USD	3 300	3 300
Sub_accounts	22.12.2022	USD	96 800	96 800
Sub_accounts	22.12.2022	USD	136 900	136 900
Sub_accounts	26.12.2022	USD	20 050	20 050
Sub_accounts	26.12.2022	USD	98 000	98 000
Sub_accounts	26.12.2022	USD	126 900	126 900
Разом:				2 671 050
Зведено по категоріям				
1-F				-
Sub_accounts				2 671 050
Разом:				2 671 050

КП «Тернопільводоканал» №UA89322313000002523218034932

<i>Категорія</i>	<i>Дата зняття</i>	<i>Валюта</i>	<i>Сума сплати</i>	<i>USD еквівалент</i>
Sub_accounts	22.02.2022	USD	86 100	86 100
Sub_accounts	08.07.2022	USD	6 100	6 100
Sub_accounts	19.07.2022	USD	2 650	2 650
Sub_accounts	25.07.2022	USD	10 300	10 300
Sub_accounts	25.07.2022	USD	60 700	60 700
Sub_accounts	05.09.2022	USD	35 600	35 600
Sub_accounts	15.09.2022	USD	2 900	2 900
Sub_accounts	15.09.2022	USD	8 500	8 500
Sub_accounts	23.09.2022	USD	750	750
Sub_accounts	31.10.2022	USD	69 800	69 800
Sub_accounts	24.11.2022	USD	38 500	38 500
Sub_accounts	24.11.2022	USD	133 100	133 100
Sub_accounts	09.12.2022	USD	20 700	20 700
Sub_accounts	22.12.2022	USD	750	750
Sub_accounts	22.12.2022	USD	21 000	21 000
Sub_accounts	22.12.2022	USD	29 800	29 800
Sub_accounts	26.12.2022	USD	4 350	4 350
Sub_accounts	26.12.2022	USD	21 300	21 300
Sub_accounts	26.12.2022	USD	27 600	27 600
Разом:				580 500
Зведено по категоріям				
1-F				-
Sub_accounts				580 500
Разом:				580 500

ВІДОМІСТЬ ЗНЯТТЯ КОШТІВ ЗІ СПЕЦІАЛЬНИХ РАХУНКІВ (продовження)
в доларах США

КП «Житомирводоканал» №UA63322313000002523817044932

<i>Категорія</i>	<i>Дата зняття</i>	<i>Валюта</i>	<i>Сума сплати</i>	<i>USD еквівалент</i>
1-G	20.01.2022	EUR	26 067	29 639
1-G	21.02.2022	EUR	52 658	59 978
Sub_accounts	22.02.2022	USD	180 450	180 450
1-G	31.05.2022	EUR	27 453	29 511
Sub_accounts	27.06.2022	USD	45 200	45 200
Sub_accounts	28.06.2022	USD	1 400	1 400
Sub_accounts	05.07.2022	USD	8 700	8 700
1-G	05.07.2022	EUR	3 141	3 281
1-G	08.07.2022	EUR	16 188	16 447
Sub_accounts	25.07.2022	USD	4 800	4 800
1-G	25.07.2022	EUR	13 289	13 621
Sub_accounts	11.08.2022	USD	133 500	133 500
Sub_accounts	18.08.2022	USD	3 320	3 320
Sub_accounts	10.11.2022	USD	180 500	180 500
Sub_accounts	16.11.2022	USD	27 150	27 150
1-G	24.11.2022	EUR	6 174	6 443
Sub_accounts	26.12.2022	USD	1 028 750	1 028 750
1-G	26.12.2022	EUR	24 806	26 381
Разом:			1 783 546	1 799 071
Зведено по категоріям				
1-G			169 776	185 301
Sub_accounts			1 613 770	1 613 770
Разом:				1 799 071

КП «Житомирводоканал» №UA63322313000002523818014932

<i>Категорія</i>	<i>Дата зняття</i>	<i>Валюта</i>	<i>Сума сплати</i>	<i>USD еквівалент</i>
Sub_accounts	20.01.2022	USD	-	-
1-G	20.01.2022	EUR	5 484	6 235
1-G	21.02.2022	EUR	11 077	12 617
1-G	22.02.2022	EUR	5 775	6 650
Sub_accounts	31.05.2022	USD	6 208	6 208
Sub_accounts	27.06.2022	USD	8 150	8 150
Sub_accounts	28.06.2022	USD	300	300
Sub_accounts	05.07.2022	USD	1 830	1 830
1-G	05.07.2022	EUR	661	690
1-G	08.07.2022	EUR	3 405	3 460
Sub_accounts	25.07.2022	USD	1 000	1 000
1-G	25.07.2022	EUR	2 795	2 865
Sub_accounts	11.08.2022	USD	28 100	28 100
Sub_accounts	18.08.2022	USD	700	700
Sub_accounts	10.11.2022	USD	63 150	63 150
Sub_accounts	24.11.2022	USD	7 110	7 110
1-G	24.11.2022	EUR	2 160	2 254
Sub_accounts	26.12.2022	USD	2 730	2 730
Sub_accounts	26.12.2022	USD	1 560	1 560
Sub_accounts	26.12.2022	USD	358 400	358 400
1-G	26.12.2022	EUR	8 679	9 230
Разом:			519 274	523 239
Зведено по категоріям				
1-G			40 036	44 001
Sub_accounts			479 238	479 238
Разом:				523 239

Примітки на сторінках з 22 по 30 є невід'ємною частиною цієї фінансової звітності спеціального призначення.

ВІДОМІСТЬ ЗНЯТТЯ КОШТІВ ЗІ СПЕЦІАЛЬНИХ РАХУНКІВ (продовження)
в доларах США

КП «Вінницяоблводоканал» №UA43322313000002523300000013

Категорія	Дата зняття	Валюта	Сума сплати	USD еквівалент
Sub_accounts	11.02.2022	USD	739 200	739 200
Sub_accounts	18.05.2022	USD	21 100	21 100
Sub_accounts	19.05.2022	USD	12 280	12 280
Sub_accounts	20.05.2022	USD	1 940	1 940
Sub_accounts	23.06.2022	USD	124 785	124 785
Sub_accounts	21.07.2022	USD	2 550	2 550
Sub_accounts	11.08.2022	USD	3 200	3 200
Sub_accounts	05.09.2022	USD	77 600	77 600
Sub_accounts	12.09.2022	USD	21 350	21 350
Sub_accounts	23.09.2022	USD	54 200	54 200
Sub_accounts	09.11.2022	USD	23 550	23 550
Sub_accounts	09.12.2022	USD	552 850	552 850
Sub_accounts	15.12.2022	USD	23 050	23 050
Разом:				1 657 655
Зведено по категоріям				
Sub_accounts				1 657 655
Разом:				1 657 655

КП «Вінницяоблводоканал» №UA61322313000002523200000014

Категорія	Дата зняття	Валюта	Сума сплати	USD еквівалент
Sub_accounts	11.02.2022	USD	3 210	3 210
Sub_accounts	18.05.2022	USD	93	93
Sub_accounts	19.05.2023	USD	10	10
Sub_accounts	20.05.2022	USD	10	10
Sub_accounts	23.06.2022	USD	550	550
Sub_accounts	11.08.2022	USD	14	14
Sub_accounts	05.09.2022	USD	608	608
Sub_accounts	12.09.2022	USD	170	170
Sub_accounts	23.09.2022	USD	416	416
Sub_accounts	09.11.2022	USD	180	180
Sub_accounts	09.12.2022	USD	170	170
Sub_accounts	15.12.2022	USD	183	183
Разом:				5 614
Зведено по категоріям				
Sub_accounts				5 614
Разом:				5 614

КП «Черкаський водоканал» №UA85322313000002523100000004

Категорія	Дата зняття	Валюта	Сума сплати	USD еквівалент
Sub_accounts	20.01.2022	USD	8 000	8 000
Sub_accounts	12.09.2022	USD	4 000	4 000
2-D	07.10.2022	EUR	4 299	4 219
Sub_accounts	06.10.2022	USD	265 000	265 000
Разом:				281 219
Зведено по категоріям				
2-D				4 219
Sub_accounts				277 000
Разом:				281 219

Проект «Розвиток міської інфраструктури - 2»

Фінансова звітність спеціального призначення

За період з 01 січня 2022 року по 31 грудня 2022 року

ЗВІТ ПРО СПЕЦІАЛЬНІ РАХУНКИ

в доларах США

Депозитний банк АТ "Укрексімбанк"
Позика № 8391-UA
Валюта Долари США

	КП «Харківводоканал» №UA893223130000025 23217064932	ПАТ АК «Київводоканал» №UA823223130000002 523417024932	ОКВП «Дніпро- Кіровоград» №UA69322313000000252 3717014932	КП «Тернопільводоканал» №UA95322313000002523117 034932	КП «Житомирводоканал» №UA633223130000025238 17044932
ЗАЛИШОК НА ПОЧАТОК ПЕРІОДУ	4 615 925	526	1 774 148	1 012 439	776 944
Фонди отримані	-	-	-	1 800 000	1 085 000
Повернення на рахунок Світового банку	-	-	-	-	13 807
ВСЬОГО ФОНДИ ОТРИМАНІ	4 615 925	526	1 774 148	2 812 439	1 875 751
Переведення коштів в національну валюту	4 157	-	1 737 839	2 671 050	1 613 770
Прямі платежі зі спецрахунку	261 446	-	-	-	185 301
ВСЬОГО ВИТРАТ	265 603	-	1 737 839	2 671 050	1 799 071
ЗАЛИШОК НА КІНЕЦЬ ПЕРІОДУ	4 350 322	526	36 309	141 389	76 680

	КП «Вінницяоблводоканал» №UA4332231300000252 33000000013	КП «Коломияводоканал» №UA2532231300000252 34000000012	КП «Черкаський водоканал» №UA8532231300000252 31000000004	КП «Муніципальна компанія поводження з відходами» Харківської міської ради №UA57322313000002523917 074932	Міністерства регіонального розвитку, будівництва та житлово-комунального господарства України №UA043223130000025230 17004932
ЗАЛИШОК НА ПОЧАТОК ПЕРІОДУ	1 945 393	19 001	468 094	2 131 634	112 171
Фонди отримані	-	-	-	-	375 000
Повернення на рахунок Світового банку	-	-	-	-	-
ВСЬОГО ФОНДИ ОТРИМАНІ	1 945 393	19 001	468 094	2 131 634	487 171
Переведення коштів в національну валюту	1 657 655	-	277 000	1 410 000	368 800
Прямі платежі зі спецрахунку	-	-	4 219	-	-
ВСЬОГО ВИТРАТ	1 657 655	-	281 219	1 410 000	368 800
ЗАЛИШОК НА КІНЕЦЬ ПЕРІОДУ	287 738	19 001	186 875	721 634	118 371

Примітки на сторінках з 22 по 30 є невід'ємною частиною цієї фінансової звітності спеціального призначення.

Проект «Розвиток міської інфраструктури - 2»

Фінансова звітність спеціального призначення

За період з 01 січня 2022 року по 31 грудня 2022 року

ЗВІТ ПРО СПЕЦІАЛЬНІ РАХУНКИ (продовження)
в доларах США

Депозитний банк АТ "Укрексімбанк"
Позика № TF017112
Валюта Долари США

	КП «Харківводоканал»	ПАТ АК «Київводоканал»	ОКВП «Дніпро- Кіровоград»	КП «Тернопільводоканал»	КП «Житомирво доканал»	КП «Вінницяоблводоканал»	КП «Муніципальна компанія поводження з відходами» Харківської міської ради
	№UA8332231300000 02523318064932	№UA7632231300 00002523518024 932	№UA6332231300 00002523818014 932	№UA8932231300000025 23218034932	№UA6332231 30000002523 818014932	№UA6132231300000252 32000000014	№UA9632231300 00002523018074 932
ЗАЛИШОК НА ПОЧАТОК ПЕРІОДУ	1 049 491	474	385 241	239 049	165 174	8 669	429 612
Фонди отримані	-	-	-	390 000	400 000	-	-
ВСЬОГО ФОНДИ ОТРИМАНІ	1 049 491	474	385 241	629 049	565 174	8 669	429 612
Переведення коштів в національну валюту	944	-	376 151	580 500	479 238	5 614	389 500
Прямі платежі зі спецрахунку	59 346	-	-	-	44 001	-	-
Повернення на рахунок Світового банку	-	-	-	-	13 807	-	-
ВСЬОГО ВИТРАТ	60 290	-	376 151	580 500	537 046	5 614	389 500
ЗАЛИШОК НА КІНЕЦЬ ПЕРІОДУ	989 201	474	9 090	48 549	28 128	3 055	40 112

Примітки на сторінках з 22 по 30 є невід'ємною частиною цієї фінансової звітності спеціального призначення.

Проект «Розвиток міської інфраструктури - 2»

Фінансова звітність спеціального призначення

За період з 01 січня 2022 року по 31 грудня 2022 року

**ВІДОМІСТЬ ФАКТИЧНИХ ВИТРАТ В НАЦІОНАЛЬНІЙ ВАЛЮТІ
в доларах США**

	<i>Валюта</i>	<i>Сума сплати</i>	<i>USD еквівалент</i>
Категорія 1-В: КП «Харківводоканал» - Товари, роботи, послуги консультантів і додаткові операційні витрати	UAH	690 740	30 568
Категорія 1-С: КП «Муніципальна компанія поводження з відходами» Харківської міської ради - Товари, роботи, послуги консультантів і додаткові операційні витрати	UAH	62 633 618	1 807 624
Категорія 1-Е: ОКВП «Дніпро-Кіровоград» - Товари, роботи, послуги консультантів і додаткові операційні витрати	UAH	72 435 240	2 137 468
Категорія 1-Ф: КП «Тернопільводоканал» - Товари, роботи, послуги консультантів і додаткові операційні витрати	UAH	111 699 067	3 196 550
Категорія 1-Г: КП «Житомирводоканал» - Товари, роботи, послуги консультантів і додаткові операційні витрати	UAH	75 813 232	2 129 664
Категорія 1-Н: КП «Вінницяоблводоканал» - Товари, роботи, послуги консультантів і додаткові операційні витрати	UAH	53 342 478	1 663 760
Категорія 2-Д: КП «Черкасиводоканал» - Товари, роботи, послуги консультантів і додаткові операційні витрати	UAH	10 023 428	277 040
Категорія 3: Послуги консультантів і додаткові операційні витрати Міністерства з питань житлово-комунального господарства України	UAH	12 463 977	368 936
Разом витрат періоду		399 101 780	11 611 610

Проект «Розвиток міської інфраструктури - 2»
 Фінансова звітність спеціального призначення
 За період з 01 січня 2022 року по 31 грудня 2022 року

ЗВІРКА МІЖ ЗАПИСАМИ ЦГУП ТА БАНКУ
 в доларах США

Сума позики	350 000 000
Відняти:	
Витрати за проектом:	
Категорія 1-В: КП «Харківводоканал» - Товари, роботи, послуги консультантів і додаткові операційні витрати	15 343 291
Категорія 1-С: КП «Муніципальна компанія поводження з відходами» Харківської міської ради - Товари, роботи, послуги консультантів і додаткові операційні витрати	46 251 201
Категорія 1-Д: ПАТ АК «Київводоканал» - Товари, роботи, послуги консультантів і додаткові операційні витрати	10 959 086
Категорія 1-Е: ОКВП «Дніпро-Кіровоград» - Товари, роботи, послуги консультантів і додаткові операційні витрати	33 752 534
Категорія 1-Ф: КП «Тернопільводоканал» - Товари, роботи, послуги консультантів і додаткові операційні витрати	20 798 593
Категорія 1-Г: КП «Житомирводоканал» - Товари, роботи, послуги консультантів і додаткові операційні витрати	28 227 001
Категорія 1-Н: КП «Вінницяоблводоканал» - Товари, роботи, послуги консультантів і додаткові операційні витрати	6 263 291
Категорія 2-А: КП «Краматорський водоканал» - Товари, роботи, послуги консультантів і додаткові операційні витрати	343 000
Категорія 2-В: КП «Коломияводоканал» - Товари, роботи, послуги консультантів і додаткові операційні витрати	2 417 672
Категорія 2-Д: КП «Черкасиводоканал» - Товари, роботи, послуги консультантів і додаткові операційні витрати	9 115 174
Категорія 2-Е: КП «Нововолинськводоканал» - Товари, роботи, послуги консультантів і додаткові операційні витрати	5 696 561
Категорія 3: Послуги консультантів і додаткові операційні витрати Міністерства з питань житлово-комунального господарства України	5 006 768
Категорія 4: Разова комісійна плата	975 000
Разом:	(185 149 172)
Спеціальний рахунок А (1) - ПАТ АК «Київводоканал» (по Проекту 8391-UA) - долари США	526
Спеціальний рахунок К (2) - ПАТ АК «Київводоканал» (по проекту TF017112) - долари США	474
Спеціальний рахунок В (1) - КП «Харківводоканал» (по проекту 8391-UA) - долари США	4 350 322
Спеціальний рахунок Л (2) - КП «Харківводоканал» (по проекту TF017112) - долари США	989 201
Спеціальний рахунок С (1)- КП «Муніципальна компанія поводження з відходами» Харківської міської ради (по проекту 8391-UA) - долари США	721 634
Спеціальний рахунок М (2)- КП «Муніципальна компанія поводження з відходами» Харківської міської ради (по проекту TF017112) - долари США	40 112
Спеціальний рахунок Д (1) - ОКВП «Дніпро-Кіровоград» (по проекту 8391-UA) - долари США	36 309
Спеціальний рахунок Н (2) - ОКВП «Дніпро-Кіровоград» (по проекту TF017112) - долари США	9 090
Спеціальний рахунок Е (1) - КП «Тернопільводоканал» (по проекту 8391-UA) - долари США	141 389
Спеціальний рахунок О (2) - КП «Тернопільводоканал» (по проекту TF017112) - долари США	48 549
Спеціальний рахунок Ф (1) - КП «Житомирводоканал» (по проекту 8391-UA) - долари США	76 680
Спеціальний рахунок Q (2) - КП «Житомирводоканал» (по проекту TF017112) - долари США	28 128

Примітки на сторінках з 22 по 30 є невід'ємною частиною цієї фінансової звітності спеціального призначення.

Проект «Розвиток міської інфраструктури - 2»
 Фінансова звітність спеціального призначення
 За період з 01 січня 2022 року по 31 грудня 2022 року

ЗВІРКА МІЖ ЗАПИСАМИ ЦГУП ТА БАНКУ(продовження)
 в доларах США

Спеціальний рахунок I (1) - КП «Черкаський водоканал» (по проекту 8391-UA) - долари США	186 875
Спеціальний рахунок J (1) - Міністерства регіонального розвитку, будівництва та житлово-комунального господарства України (по проекту 8391-UA) - долари США	118 371
Спеціальний рахунок S (1) - КП «Коломияводоканал» (по проекту 8391-UA) - долари США	19 001
Спеціальний рахунок G (1) - КП «Вінницяоблводоканал» (по проекту 8391-UA) - долари США	287 738
Спеціальний рахунок R (2) - КП «Вінницяоблводоканал» (по проекту TF017112) - долари США	3 055
Поточний рахунок A (1) - ПАТ АК «Київводоканал» (по проекту 8391-UA) - гривня	4 087
Поточний рахунок K (2) - ПАТ АК «Київводоканал» (по проекту TF017112) - гривня	928
Поточний рахунок B (1) - КП «Харківводоканал» (по проекту 8391-UA) - гривня	138
Поточний рахунок L (2) - КП «Харківводоканал» (по проекту TF017112) - гривня	724
Поточний рахунок C (1) - КП «Муніципальна компанія поводження з відходами» Харківської міської ради (по проекту 8391-UA) - гривня	2 853
Поточний рахунок M (2) - КП «Муніципальна компанія поводження з відходами» Харківської міської ради (по проекту TF017112) - гривня	1 142
Поточний рахунок D (1) - ОКВП «Дніпро-Кіровоград» (по проекту 8391-UA) - гривня	6 692
Поточний рахунок N (2) - ОКВП «Дніпро-Кіровоград» (по проекту TF017112) - гривня	668
Поточний рахунок E (1) - КП «Тернопільводоканал» (по проекту 8391-UA) - гривня	212 682
Поточний рахунок O (2) - КП «Тернопільводоканал» (по проекту TF017112) - гривня	54 021
Поточний рахунок F (1) - КП «Житомирводоканал» (по проекту 8391-UA) - гривня	20 346
Поточний рахунок Q (2) - КП «Житомирводоканал» (по проекту TF017112) - гривня	6 744
Поточний рахунок I (1) - КП «Черкасиводоканал» (по проекту 8391-UA) - гривня	10 687
Поточний рахунок S (1) - КП «Коломияводоканал» (по проекту 8391-UA) - гривня	7 133
Поточний рахунок J (1) - Міністерства регіонального розвитку, будівництва та житлово-комунального господарства України (по проекту 8391-UA) - гривня	812
Поточний рахунок G (1) - КП «Вінницяоблводоканал» (по проекту 8391-UA) - гривня	10 972
Поточний рахунок R (2) - КП «Вінницяоблводоканал» (по проекту TF017112) - гривня	15
Разом доступних коштів	(7 398 098)
Разом зняття:	(192 547 270)
Залишок станом на 31 грудня 2022 р.	157 452 730

Примітки на сторінках з 22 по 30 є невід'ємною частиною цієї фінансової звітності спеціального призначення.

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ СПЕЦІАЛЬНОГО ПРИЗНАЧЕННЯ в доларах США

1. Опис Проекту

Відповідно до Угод про Позичку від 26 травня 2014 року між Україною та Міжнародним Банком Реконструкцій та Розвитку та Фондом Чистих Технологій, від імені якого діє МБРР (надалі - Банк), Банк погодився надати Україні позикові кошти в сумі 350 млн. доларів США для допомоги у фінансуванні Другого Проекту «Розвитку міської інфраструктури».

Проект розроблений з метою підвищення якості та ефективності послуг з водопостачання, водовідведення й утилізації твердих побутових відходів у відібраних містах України.

Проект складається з таких частин:

Частина 1: Покращення міської інфраструктури

Здійснення вибраних інвестицій в реконструкцію та модернізацію пріоритетних об'єктів інфраструктури, визначених в Інвестиційних програмах Комунальних підприємств, зокрема в секторі водопостачання, водовідведення та поводження з твердими побутовими відходами, що передбачає:

(а) реконструкцію та модернізацію систем водопостачання; реконструкцію та модернізацію існуючих споруд очистки стічних вод та обробки осадів; постачання обладнання для систем очищення води, насосних станцій, експлуатації та технічного обслуговування, технічну підтримку, необхідну для підготовки детальних Проектів та тендерної документації, а також нагляд за виконанням будівельних робіт; та

(b) реконструкцію наявних та будівництво нових полігонів твердих побутових відходів.

Частина 2: Зміцнення інституційної спроможності та розвиток соціально-економічного потенціалу

(а) Надання технічної допомоги для зміцнення на регіональному рівні спроможності муніципалітетів/органів місцевого самоврядування та комунальних підприємств здійснювати ефективну експлуатацію своїх інфраструктурних об'єктів і систем водопостачання, водовідведення та поводження з твердими побутовими відходами, а також управління ними, що передбачає: (i) розробку політик та міжгалузевих інструментів управління водопостачанням та водовідведенням; (ii) розробку політик поводження з твердими побутовими відходами з метою підвищення якості комунальних послуг та зміцнення місцевого самоврядування; та (iii) вдосконалення механізмів соціальної відповідальності у секторі для підвищення ефективності.

(b) Надання технічної допомоги для посилення політичного діалогу та розробки стратегій на загальнодержавному рівні з метою підвищення якості обслуговування та рівня законодавчого регулювання в секторі водопостачання, водовідведення та поводження з твердими побутовими відходами, зокрема у сфері тарифікації, альтернативного фінансування, державного управління сектором, громадської обізнаності, бенчмаркінгу та механізмів підзвітності.

Частина 3: Управління Проектом

Надання підтримки ЦГУП в управлінні Проектом та його впровадженні, включаючи фінансування Додаткових операційних витрат, витрат на проведення аудитів фінансової звітності, технічних експертиз та техніко-економічних обґрунтувань потенційних інвестиційних програм розвитку міської інфраструктури.

Для забезпечення виконання кожним Комунальним підприємством відповідної Частини Проекту в рамках своєї Інвестиційної програми, узгодженої з Банком, Позичальник, через Мінфін, має надати частину коштів Позички, розмір якої затверджується Банком, кожному Комунальному підприємству шляхом укладання договору про субкредитування між Позичальником (представленим Мінфіном, Мінрегіоном та Національною комісією, що здійснює державне регулювання у сфері комунальних послуг), відповідною муніципальною / регіональною радою та з кожним Комунальним підприємством на умовах, погоджених з Банком («Договір про субкредитування»).

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ СПЕЦІАЛЬНОГО ПРИЗНАЧЕННЯ
в доларах США

2. Основні положення облікової політики.

Основа підготовки

Фінансова звітність спеціального призначення була підготована за касовим методом обліку. Облікова політика застосовувалась послідовно на протязі всього періоду використання коштів Позик.

Звітний період

Цей звіт покриває період використання коштів Позик з 01 січня 2022 року по 31 грудня 2022 року. Датою закриття позики вважається 30 червня 2024 року або така пізніша дата, яку встановлює Банк. Кінцева дата вибірки коштів настає через чотири місяці після зазначеної дати закриття.

Валюта звітності

Згідно вимог Світового банку валютою звітності є долар США.

Визнання надходжень та витрат

ЦГУП веде свої записи та готує свої фінансові звіти за касовим методом. Надходження показані, коли вони здійснювались на банківських рахунках, які підтримуються авансами від МБРР. Витрати реєструються на дату, коли має місце зняття коштів з рахунків.

Банк вимагає, щоб зняття коштів з Рахунку позики здійснювалося на підставі звітів про видатки для покриття витрат за контрактами.

Для заявок про відшкодування видатків та для звітування про прийнятні витрати, що оплачуються зі Спеціального рахунка необхідне надання супровідних документів:

- документи, що підтверджують прийнятні витрати (наприклад, копії розписок, рахунки-фактури постачальників) для оплати робіт виконаних відповідно до контрактів, які оцінюються у 500 000 дол. США і більше;
- для розрахунків за товари згідно з контрактами на суму в 300 000 дол. США і більше; для виплат за консультативні послуги згідно з контрактами на суму 100 000 дол. США і більше для фірм та 50 000 дол. США для індивідуальних консультантів, витрат на навчання та експлуатаційних витрат;
- видаткові відомості за спеціальною формою для усіх інших видатків / контрактів;
- список для виплат за контрактами, що підлягають попередньому розгляду Банком, за формою, що додається.

Для заявок про прямі виплати необхідне надання документів, що підтверджують прийнятні витрати, наприклад, копії розписок, рахунків-фактур постачальників.

Спеціальні банківські рахунки

Позичальником відкрито в установі «Укресімбанк» спеціальні рахунки в доларах США, Євро та поточні рахунки в гривні:

- a. Спеціальні рахунки А та К для розрахунків за двома Угодами про Позику стосовно комунального підприємства АК «Київводоканал» (для фінансування витрат категорії 1 Проекту);
- b. Спеціальні рахунки В та Л для розрахунків за двома Угодами про Позику стосовно комунального підприємства «Харківводоканал» (для фінансування витрат категорії 1 Проекту);
- c. Спеціальні рахунки С та М для розрахунків за двома Угодами про Позику стосовно комунального підприємства «Муніципальна компанія поводження з відходами» Харківської Міської Ради (для фінансування витрат категорії 1 Проекту);

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ СПЕЦІАЛЬНОГО ПРИЗНАЧЕННЯ
в доларах США

- d. Спеціальні рахунки D та N для розрахунків за двома Угодами про Позику стосовно комунального підприємства ОКВП «Дніпро-Кіровоград» (для фінансування витрат категорії 1 Проекту);
- e. Спеціальні рахунки E та O для розрахунків за двома Угодами про Позику стосовно комунального підприємства «Тернопільводоканал» (для фінансування витрат категорії 1 Проекту);
- f. Спеціальні рахунки F та Q для розрахунків за двома Угодами про Позику стосовно комунального підприємства «Житомирводоканал» (для фінансування витрат категорії 1 Проекту);
- g. Спеціальні рахунки G та R для розрахунків за двома Угодами про Позику стосовно комунального підприємства «Вінницяоблводоканал» (для фінансування витрат категорії 1 Проекту);
- h. Спеціальний рахунок I для розрахунків за Угодою про Позику №8391-UA стосовно комунального підприємства «Черкасиводоканал» (для фінансування витрат категорії 2 Проекту);
- i. Спеціальний рахунок S для розрахунків за Угодою про Позику №8391-UA стосовно комунального підприємства «Коломияводоканал» (для фінансування витрат категорії 2 Проекту);
- j. Спеціальний рахунок T для розрахунків за Угодою про Позику №8391-UA стосовно комунального підприємства «Нововолинськводоканал» (для фінансування витрат категорії 2 Проекту);
- k. Спеціальний рахунок J для розрахунків за Угодою про Позику №8391-UA стосовно Міністерства розвитку громад, територій та інфраструктури України (для фінансування витрат категорії 3 Проекту).

Виплати зі Спеціальних рахунків здійснюються виключно на покриття прийнятних витрат. Стосовно кожного платежу, що здійснюється Позичальником зі Спеціального рахунку, Позичальник повинен, в той час, коли від Банку надійде обґрунтована вимога, надати Банку такі документи та інші докази, які підтверджують, що такий платіж був здійснений виключно для покриття прийнятних витрат.

МБРР встановив ліміти у вигляді «Граничного значення у дол. США» для кожного із спеціальних рахунків (максимальної суми, яка підлягає зняттю з Рахунку Позики та депонуванню на Спеціальний рахунок), які становлять:

Спеціальний рахунок	Сума ліміту
стосовно Спеціального рахунка А	926 000 доларів США
стосовно Спеціального рахунка В	6 159 000 доларів США
стосовно Спеціального рахунка С	3 575 000 доларів США
стосовно Спеціального рахунка D	2 795 000 доларів США
стосовно Спеціального рахунка E	2 981 000 доларів США
стосовно Спеціального рахунка F	2 437 000 доларів США
стосовно Спеціального рахунка G	3 947 000 доларів США
стосовно Спеціального рахунка I	1 230 000 доларів США
стосовно Спеціального рахунка S	309 000 доларів США
стосовно Спеціального рахунка T	598 000 доларів США
стосовно Спеціального рахунка J	1 500 000 доларів США
стосовно Спеціального рахунка K	210 000 доларів США
стосовно Спеціального рахунка L	1 398 000 доларів США
стосовно Спеціального рахунка M	811 000 доларів США
стосовно Спеціального рахунка N	634 000 доларів США
стосовно Спеціального рахунка O	676 000 доларів США
стосовно Спеціального рахунка Q	553 000 доларів США
стосовно Спеціального рахунка R	139 000 доларів США

Мінімальна сума заявок на зняття коштів складає 20% Граничного значення Спеціального рахунку.

Проект «Розвиток міської інфраструктури - 2»

Фінансова звітність спеціального призначення

За період з 01 січня 2022 року по 31 грудня 2022 року

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ СПЕЦІАЛЬНОГО ПРИЗНАЧЕННЯ
в доларах США

3. Бюджет

З надходжень Позики фінансуються витрати на наведені нижче статті, що мають бути використаними виключно на здійснення діяльності за встановленими категоріями.

Згідно із Змінами до Угоди про позику № 8391-UA від 21 липня 2022 року, що були підписані Сторонами, розподіл фінансування видатків між окремими підприємствами за категоріями витрат за рахунок коштів Позики №8391-UA виглядає таким чином:

Категорія	Сума виділених коштів Позики (в доларах США)	Відсоток витрат, які потрібно фінансувати (включаючи податки)
(1) Товари, роботи, неконсультаційні послуги та послуги консультантів за Частиною 1 Проекту, яка буде реалізовуватись: (а) Донецьким КП (виключеним з проекту відповідно до змін, внесених у серпні 2016 року) (б) Харківським КП (в) Муніципальною компанією поводження з відходами Харківської міської ради (г) Київським КП (д) Кіровоградським КП (е) Тернопільським КП (ж) Житомирським КП (з) Вінницьким КП	- 24 902 625,00 41 630 050,46 9 264 000,00 38 544 452,80 23 892 726,00 35 801 083,00 15 952 640,84	- 81,50% 76,48% 81,50% 78,04% 82,15% 74,08% 99,23%
(2) Товари, роботи, неконсультаційні послуги та послуги консультантів за Частиною 1 Проекту, яка буде реалізовуватись: (а) Краматорським КП (б) Коломийським КП (в) Івано-Франківським КП (виключеним з проекту відповідно до змін, внесених у серпні 2016 року) (г) Черкаським КП (д) Нововолинським КП (е) Чугуївським КП	343 000,00 3 092 250,00 - 12 309 000,00 5 985 000,00 -	100,00% 100,00% - 100,00% 100,00% 100,00%
(3) Товари, роботи, неконсультаційні послуги та послуги консультантів за Частинами 2 і 3 Проекту	7 800 000,00	100,00%
(4) Комісія за надання позики	750 000,00	Сума, що підлягає сплаті на підставі розділу 2.03 цієї Угоди згідно з розділом 2.07 (б) Загальних умов
(5) Премія за встановлення Верхньої межі відсоткової ставки або Коридору відсоткової ставки	-	Сума, що сплачується згідно з розділом 2.07(с) цієї Угоди
(6) Нерозподілена сума	56 829 250,00	
(7) Витрати на надзвичайні ситуації за частиною 4 проекту	-	100,00%
Скасовано станом на 17 квітня 2018 року	7 893 000,00	
Скасовано станом на 12 червня 2020 року	15 010 921,90	
ЗАГАЛЬНА СУМА	300 000 000,00	

Проект «Розвиток міської інфраструктури - 2»

Фінансова звітність спеціального призначення

За період з 01 січня 2022 року по 31 грудня 2022 року

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ СПЕЦІАЛЬНОГО ПРИЗНАЧЕННЯ
в доларах США

Згідно із Змінами до Угоди про позику №TF017112 від 21 липня 2022 року, що були підписані Сторонами, розподіл фінансування видатків між окремими підприємствами за категоріями витрат за рахунок коштів Позики №TF017112 виглядає таким чином:

Категорія	Сума виділених коштів Позики (в доларах США)	Відсоток витрат, які потрібно фінансувати (включаючи податки)
(1) Товари, роботи, послуги (окрім послуг консультантів) і послуги консультантів в рамках Частини 1 Проекту, яку мають виконувати такі підприємства: (а) КП «Донецькмиськводоканал» (вилучено) (б) КП «Харківводоканал» (в) КП «Муніципальна компанія поводження з відходами» (м. Харків) (г) ПАТ АК «Київводоканал» (д) ОКВП «Дніпро-Кіровоград» (е) КП «Тернопільводоканал» (ж) КП «Житомирводоканал» (з) КП «Вінницяоблводоканал»	- 5 651 675,00 12 803 440,91 2 103 000,00 10 844 789,20 5 191 274,00 12 529 217,00 123 269,16	- 18,50% 23,52% 18,50% 21,96% 17,85% 25,92% 0,77%
(2) Комісія за управління коштами	225 000,00	Сума, яка підлягає сплаті відповідно до Розділу 2.04 цієї Угоди згідно з Розділом 4.01 (а) Стандартних умов
Скасовано станом на 12 червня 2020 року	528 334,73	
ЗАГАЛЬНА СУМА	50 000 000,00	

4. Графік погашення позики

Графік погашення позики за Угодою №8391-UA виглядає таким чином:

Дата платежу	Виплата основної суми позики, % (в доларах США)
кожного 15 червня та 15 грудня, починаючи з 15 червня 2019 року та до 15 червня 2031 року	3,85% (11 550 000) * 25 платежів = 288 750 000
15 грудня 2031 року	3,75% (11 250 000)
ЗАГАЛЬНА СУМА	300 000 000

Графік погашення позики за Угодою №TF017112 виглядає таким чином:

Дата платежу	Виплата основної суми позики, % (в доларах США)
кожного 15 червня та 15 грудня, починаючи з 15 червня 2024 року та до 15 грудня 2033 року	5% (2 500 000) * 20 платежів = 50 000 000
ЗАГАЛЬНА СУМА	50 000 000

За умовами Угоди про Позичку №8391-UA відсотки, які підлягають сплаті Позичальником за кожен Відсотковий період, нараховуються за ставкою, що дорівнює Базовій ставці для Валюти позики плюс Змінний спред за тієї умови, що після Конвертації всієї основної суми Позички або будь-якої її частини відсотки, які підлягають сплаті Позичальником протягом Періоду конвертації на таку суму, визначаються згідно з відповідними положеннями Статті IV Загальних умов. Незважаючи на викладене вище, якщо будь-яка сума Знятого залишку Позички залишається своєчасно несплаченою й не сплачується протягом 30 (тридцяти) днів, то відсотки, які підлягають сплаті Позичальником, розраховуються згідно з положеннями Розділу 3.02 (е) Загальних умов.

За умовами Угоди про Позичку №TF017112 Позичальник сплачує Комісію за обслуговування у розмірі 3/4 від 1% (три четвертих відсотка) Знятого залишку Позички в рік.

Датами платежів є 15 червня та 15 грудня кожного року.

5. Економічне середовище

Повномасштабна війна, розпочата росією, спричинила безпрецедентний вплив на життя кожного українця, бізнес, та загалом економіку країни.

24 лютого Указом Президента України, на підставі пропозиції Ради національної безпеки і оборони України, відповідно до Конституції України та Закону України «Про правовий режим воєнного стану», було введений воєнний стан, який з подальшим продовженням діє на дату затвердження цієї фінансової звітності.

Поточний військовий напад призвів до значного руйнування інфраструктури, переміщення великої кількості людей та порушення економічної діяльності в Україні. До серпня 2022 року усі порти в акваторії Чорного моря не працювали, що призвело до повного призупинення експортно-імпорتنих операцій, які здійснювались через морські порти. Аеропорти, багато доріг та мостів були закриті, пошкоджені або зруйновані, що додатково завдавало шкоди процесам транспортування та логістики. Транспортування товарів в Україну та з України здійснювалось за допомогою залізниці та вантажних автомобілів, та з залученням європейських перевізних компаній, що дало можливість більшості компаній в Україні з травня-червня 2022 року відновити та налагодити транспортування та логістику продукції. 22 липня 2022 року у Стамбулі представники України підписали з Туреччиною та ООН угоду про розблокування портів та відновлення експорту зерна з 1 серпня 2022 року, яке було заблоковане в чорноморських портах через війну. Дзеркальну угоду з Туреччиною та ООН також підписала Росія. 17 листопада 2022 року у Стамбулі сторони домовилися про продовження «зернової угоди» ще на 120 днів, до 18 березня 2023 року, відповідно. Від початку дії угоди і до кінця 2022 року з портів України було вивезено близько 16,3 мільйони тон сільськогосподарської продукції.

Наприкінці квітня 2022 року Україна також зіткнулася зі значним дефіцитом палива через необхідність створення нових логістичних маршрутів постачання з Європи; проблема була вирішена протягом травня-червня 2022 року. У жовтні-грудні 2022 року спостерігалися масові відключення електроенергії для населення та підприємств через значні ушкодження електромереж унаслідок обстрілів з боку Російської Федерації, що спричинило і проблеми з водо- та теплопостачанням. Уряд запровадив низку надзвичайних заходів для вирішення даних питань та стабілізації впливу на економіку країни. З лютого 2023 року ситуація в енергосистемі України покращилась та стабілізувалась.

Внаслідок збройного вторгнення Російської Федерації та початку повномасштабної війни, економіка України зазнала серйозних наслідків. У 2022 році падіння ВВП України сягнуло 30,3% (у 2021 році відбулося зростання реального ВВП на 3,2%). Починаючи з лютого 2022 року рівень інфляції в річному вимірі зростав і досяг 26,6% на кінець року (2021: 10,0%) через порушення ланцюгів постачання та процесів виробництва, нерівномірного попиту, збільшення господарських витрат, зростання світових цін, обмеженої пропозиції деяких товарів, а також фізичного знищення активів низки компаній, що викликано військовим нападом Російської Федерації на Україну. Відбулася девальвація національної валюти за офіційними курсами на кінець 2022 року на 34% щодо долару США та 26% щодо євро у порівнянні із показниками на кінець 2021 року.

З моменту початку повномасштабної війни Національний банк України (НБУ) запровадив низку тимчасових заходів, таких як обмеження міжнародних виплат в іноземній валюті, а також фіксація офіційного курсу обміну валют для основних валют (21 липня 2022 року НБУ скорегував офіційний курс гривні до долара США на 25% до 36,5686 грн/дол. США). Незважаючи на підвищення офіційного курсу долара США, зберігається диспаритет офіційного та ринкового валютних курсів. З початку війни НБУ зафіксував облікову ставку на рівні 10% у силу запровадження примусових адміністративних обмежень, проте пізніше, у червні, підвищив її до 25%. У 2023 році НБУ додатково підвищив вимоги до обов'язкових резервів банків. НБУ повернеться до режиму інфляційного таргетування з плаваючим курсоутворенням у міру нормалізації функціонування економіки та фінансової системи.

Водночас, завдяки допомозі від партнерів міжнародні резерви НБУ станом на кінець 2022 року перевищили довоєнний рівень та досягли 28,5 мільярдів доларів США. У серпні 2022 року Міністерство фінансів України відтермінувало на два роки виплати за суверенними єврооблігаціями та внесло зміни до умов випуску державних деривативів, знизивши потреби у фінансуванні. Загалом український уряд продовжує обслуговування зовнішніх боргових зобов'язань, а банківська система продовжує працювати та зберігати свою стабільність.

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ СПЕЦІАЛЬНОГО ПРИЗНАЧЕННЯ
в доларах США

Ухвалений державний бюджет України на 2023 рік передбачає, що доходи бюджету будуть удвічі нижчими за витрати, а дефіцит складе близько 21% ВВП (або 35,5 мільярдів доларів США). Очікується, що дефіцит бюджету буде профінансовано за рахунок фінансової допомоги іноземних партнерів у вигляді грантів та пільгових довгострокових безпроцентних кредитів.

Український уряд отримав суттєву міжнародну підтримку, фінансування і донорські внески від міжнародних організацій, включно з окремими країнами, та благодійні внески для підтримки фінансової стабільності, здійснення соціальних виплат та на військові потреби. За 2022 рік обсяги оголошеної міжнародної фінансової допомоги склали більше 65 мільярдів доларів США, обсяги отриманої міжнародної фінансової допомоги - більше 32 мільярдів доларів США. Обсяги військової допомоги перевищили 16 мільярдів доларів США, гуманітарної - 41 мільярд доларів США.

Масштаб та затяжний характер війни в Україні надалі підвищують ризики для світової економіки. Посилена війною глобальна інфляція та відповідне посилення монетарної політики сповільнюють економіку та загрожують рецесією ключовим партнерам України. Проте фінансова, військова та гуманітарна допомога Україні лише посилюється, як і санкційний тиск на росію.

Війна між Україною та Російською Федерацією триває, що призводить до значного руйнування майна, активів в Україні та інших суттєвих наслідків. Наслідки війни змінюються щодня, а їхній вплив у довгостроковій перспективі неможливо визначити. Подальший вплив на українську економіку залежить від того, яким чином завершиться повномасштабна війна, від успішної реалізації українським урядом нових реформ, стратегії відновлення та трансформації країни з метою набуття членства у ЄС, а також співробітництва з міжнародними фондами.

Керівництво та персонал Міністерства та Проекту розташовані поза зоною відкритих бойових дій та продовжують працювати у відносно нормальному робочому режимі.

Ці фактори матимуть вплив на результати діяльності Міністерства та Проекту у майбутніх періодах. Керівництво Міністерства та Проекту стежить за станом розвитку поточної ситуації та вживає заходів для мінімізації будь-яких негативних наслідків, наскільки це можливо.

При складанні цього Фінансової звітності спеціального призначення по Проекту враховувалися відомі та такі, що можливо оцінити, результати впливу зазначених факторів на Фінансову звітність спеціального призначення по Проекту у звітному періоді.

Керівництво Міністерства та Проекту не можуть передбачити всі зміни, які можуть мати вплив на економіку в цілому, а також те, які наслідки вони можуть мати на Фінансову звітність спеціального призначення по Проекту та Міністерства в майбутньому. Керівництво Міністерства та Проекту вважають, що здійснюють всі можливі заходи, необхідні для підтримки стабільної діяльності. Однак, подальша нестабільність умов здійснення діяльності може спричинити негативний вплив на результати діяльності та фінансовий стан Міністерства та Проекту, характер та наслідки якого, на поточний момент, визначити неможливо. Ця фінансова звітність спеціального призначення по Проекту відображає поточну оцінку управлінського персоналу, щодо впливу умов здійснення діяльності в Україні на операційну діяльність та фінансовий стан Міністерства та Проекту. Майбутні умови здійснення діяльності можуть відрізнитися від поточної оцінки управлінського персоналу. На дату затвердження до випуску цієї Фінансової звітності спеціального призначення по Проекту існує суттєва невизначеність щодо безперервності діяльності.

6. Події після звітної дати

Військова агресія рф

Як зазначено у примітці 5, в Україні продовжується повномасштабна війна з росією та діє правовий режим воєнного стану.

Надалі ключовим ризиком є затягування війни навіть у разі локалізації бойових дій. Це визначатиме необхідність тривалої роботи економіки в екстремальних умовах, загрожуватиме поглибленням її падіння та збільшуватиме потребу в допомозі від партнерів. Посилюватиметься вплив війни і на світову економіку.

Міжнародна підтримка України зростає завдяки спротиву Збройних сил, ефективній дипломатії та широкому висвітленню подій у світових медіа. Основними механізмами підтримки є постачання зброї, фінансова та гуманітарна допомога, накладення санкцій на росію.

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ СПЕЦІАЛЬНОГО ПРИЗНАЧЕННЯ
в доларах США

З початку 2023 року інфляція знижувалася швидше, ніж очікувалося. Послабленню інфляційного тиску сприяли достатня пропозиція продовольства та пального, а також досить швидке відновлення енергетичної системи від наслідків російських терактів. Важливим чинником було поліпшення інфляційних очікувань з початку року на тлі припинення емісійного фінансування, зміцнення готівкового курсу гривні та підвищення привабливості гривневих активів. За прогнозами НБУ, у 2023 році інфляція сповільниться до 10,6%, а в наступні роки - повернеться до однозначного рівня.

З огляду на швидке відновлення енергетичної системи, а також м'яку фіскальну політику прогноз економічного зростання у 2023 році поліпшено з 0,3% до 2,9%. За реалізації припущень про безпекову ситуацію суттєвих дефіцитів електроенергії надалі не передбачається, за винятком локальних та ситуативних дефіцитів у другому півріччі. Водночас збільшення видатків бюджету на тлі значних обсягів міжнародної фінансової допомоги підтримає економічну активність та споживання. Зниження безпекових ризиків із наступного року сприятиме прискоренню економічного зростання - до 3,5% у 2024 році. Так, деокупація територій і повноцінне відкриття чорноморських портів дадуть змогу поступово збільшити промислове виробництво та наростити врожаї. Крім того, очікується розширення внутрішнього попиту завдяки поверненню частини вимушених мігрантів.

Загалом у цьому році обсяг надходжень від міжнародних партнерів може перевищити 42 млрд дол. США. Надходження від партнерів сприятимуть зростанню міжнародних резервів до близько 35 млрд дол. США станом на кінець року.

Ураховуючи невизначеність, пов'язану з війною, а також суттєві видатки державного бюджету, збереження курсової стійкості на тлі планів з валютної лібералізації потребуватиме забезпечення високої привабливості заощаджень у гривні. З огляду на це облікова ставка утримувалася на рівні 25%, була знижена до 22% та передбачається подальше зниження в IV кварталі 2023 року.

Ключовим ризиком для цих прогнозів залишається триваліший термін та інтенсивність війни. Основним припущенням прогнозу, як і раніше, є суттєве зниження безпекових ризиків з початку 2024 року. Триваліший термін воєнних дій може загальмувати економічне відновлення та погіршити інфляційні та курсові очікування. Це створюватиме додаткові виклики для економіки та фінансів.

Ситуація продовжує розвиватися і її наслідки наразі є до кінця невизначеними. Керівництво не може передбачити всі зміни, які можуть мати вплив на економіку в цілому, а також те, які наслідки вони можуть мати на фінансовий стан та результати діяльності Міністерства в майбутньому. Керівництво продовжує стежити за можливим впливом вказаних подій на Міністерство і вживатиме всіх можливих заходів для зменшення будь-яких наслідків.

З початку військової агресії росії та до дати затвердження цієї фінансової звітності спеціального призначення, частина активів, які були придбані в рамках реалізації Проекту зазнали пошкоджень через ракетні обстріли. Загальна балансова вартість зруйнованих чи пошкоджених активів внаслідок ракетних ударів не розкривається, оскільки ця інформація є чутливою і може бути віднесена до інформації з обмеженим доступом, у тому числі щодо об'єктів критичної інфраструктури.

У 2023 році були підписані нові додаткові угоди до генеральних угод, згідно з якими змінені ліміти існуючих спеціальних рахунків та відкриті нові спеціальні рахунки (у зв'язку з витратами на надзвичайні ситуації).

Повернення раніше сплачених авансів

Дію Контракту № KHV-ICB-02 від 10 липня 2018 року, укладеного між КП «Харківводоканал» та консорціумом «TANAL-KHILARI» (Держава Ізраїль - Республіка Індія), було припинено. З метою стягнення з підрядної організації сплаченого авансового платежу, в рамках реалізації Проекту, в розмірі 11 750 000.00 доларів США, КП «Харківводоканал» 22 серпня 2022 року звернувся до банку «Narolim B.M.» (Держава Ізраїль), який являвся емітентом банківських гарантій, з вимогою інкасації таких забезпечень на користь КП «Харківводоканал». 11 серпня 2023 року на рахунок КП «Харківводоканал» від банку «Narolim B.M.» надійшли кошти у сумі 11 724 985,00 доларів США.

Неврегульовані судові справи

У рамках реалізації Проекту 22 червня 2017 року між комунальним підприємством «Тернопільводоканал» та консорціумом «Emit Group, Ercole Marelli Impianti Tecnologici S.R.L. - Atzwanger S.P.A.» (Італійська Республіка) було укладено контракт № TER-ICB-01 «Реконструкція очисних споруд, в т. ч. будівництво

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ СПЕЦІАЛЬНОГО ПРИЗНАЧЕННЯ
в доларах США

споруди зневоднення осаду». Дію Контракту припинено, однак між його сторонами залишаються неврегульованими спірні питання, зокрема пов'язані з фінансовими взаєморозрахунками. Наразі італійськими судовими інстанціями розглядаються дві справи, пов'язані з реалізацією Контракту № TER-ICB-01, а саме:

1. Справа у суді Больцано, Італія, RG 2470/2022.

Предмет спору: щодо заборони виконання банками-гарантами «INTESA SANPAOLO S.P.A.» та «BPER BANCA S.P.A.» вимог КП «Тернопільводоканал» про стягнення за виданими ними гарантіями повернення авансового платежу;

Назва Сторін, що беруть участь у справі: КП «Тернопільводоканал», «Emit Group - Ercole Marelli Impianti Tecnologici S.R.L.», «Atzwanger S.P.A.», «INTESA SANPAOLO S.P.A.», «BPER BANCA S.P.A.»;

Сума позовних і претензійних вимог: 1 052 136.12 євро;

Стадія спору: розгляд справи було розпочато 04 серпня 2022 року за зверненням «Emit Group - Ercole Marelli Impianti Tecnologici S.R.L.» та «Atzwanger S.P.A.». Судом першої інстанції, 22 листопада 2023 року, прийнято рішення, яким дозволено «INTESA SANPAOLO S.P.A.» здійснити виплату за банківською гарантією, а «BPER BANCA S.P.A.» - заборонено здійснювати виплату за банківською гарантією;

Наразі Керівництво КП «Тернопільводоканал» аналізують перспективи подання апеляційної скарги.

2. Справа у суді Мілана, Італія, №358/2023 - про банкрутство «Emit Group - Ercole Marelli Impianti Tecnologici S.R.L.».

Предмет спору: банкрутство «Emit Group - Ercole Marelli Impianti Tecnologici S.R.L.»;

Назва Сторін, що беруть участь у справі: «Emit Group - Ercole Marelli Impianti Tecnologici S.R.L.» (боржник), КП «Тернопільводоканал» (потенційний кредитор), перелік кредиторів буде відомий після завершення строку розгляду заяв всіх кредиторів (орієнтовно лютий 2024 року);

Сума позовних і претензійних вимог: 2 011 118.66 євро;

Стадія спору: 12 червня 2023 року було відкрито провадження. До 13 жовтня 2023 року був встановлений строк пред'явлення вимог кредиторів. Наразі здійснюється розгляд вимог всіх кредиторів керуючим банкрутством.

Наразі Керівництво КП «Тернопільводоканал» очікує рішення, щодо прийняття їх кредиторських вимог керуючим банкрутством.

Подовження строку реалізації Проекту

Офіційним листом від 28 червня 2023 року Міжнародний банк реконструкції та розвитку подовжив строк реалізації Проекту до 30 червня 2024 року.

World Bank Audit Documentation Checklist

Назва позики/кредиту:	World Bank UKRAINE
№ позики/кредиту	8391 UA, TF017112
Аудиторський звіт:	За період з 01 січня 2022 року по 31 грудня 2022 року

	Позначити, якщо пункт включено	Позначити, якщо пункт не подано
I. Аудиторський звіт (думка):		
A. Зазначено відповідні стандарти ведення обліку	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
B. Зазначено відповідні стандарти проведення аудиту	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
C. Висновок щодо всіх форм зняття коштів:		
1. Витратна відомість	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
2. Спеціальний рахунок	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
D. Зазначено всі джерела фінансування Проекту	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
II. Фінансові звіти:		
A. Організація, що отримує дохід (слід подати всі документи з переліку):		
1. Баланс	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
2. Звіт про рух коштів	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
3. Звіт про прибутки та збитки	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
B. Організація, що не отримує прибуток (слід подати всі документи з переліку):		
1. Баланс	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
2. Зведення джерел та використання коштів	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
C. Якщо можна застосувати (стосується Договору Позики):		
1. Відомість витрат	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
2. Звіт про спеціальний рахунок	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
III. Примітки до фінансової звітності	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
IV. Звірка між записами Світового банку та проєкту	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
V. Лист керівництва	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>