

Додаток 3

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

		Рік	I квартал 2024	Коди
Підприємство	КП "Дніпроводоканал"		за ЄДРПОУ	03341305
Організаційно-правова форма	Комунальне підприємство		за КОПФГ	150
Територія	м. Дніпро		за КОАТУУ	1210136600
Орган державного управління	Міністерство регіонального розвитку, будівництва та житлово-комунального господарства України		за СПОДУ	19084
Галузь	Комунальне та побутове водопостачання		за ЗКГНГ	90213
Вид економічної діяльності	Забір, очищення та постачання води		за КВЕД	36.00
Одиниця виміру, тис. гривень без десяткових знаків			Стандарти звітності П(с)БОУ	
Форма власності	Комунальна власність		Стандарти звітності МСФЗ	
Середньооблікова кількість штатних працівників	2 474 особи			
Місцезнаходження	вул. Троїцька, буд. 21 а			
Телефон	744-64-60			
Прізвище та ініціали керівника	Довгань Андрій Вікторович			

ЗВІТ ПРО ВИКОНАННЯ ФІНАНСОВОГО ПЛАНУ ПІДПРИЄМСТВА

за I квартал 2024 року
Основні фінансові показники

тис. грн без ПДВ

Найменування показника	Код рядка	минулий рік (факт I кв 2023)	I квартал 2024			
			план	факт	відхилення, +/-	виконання, %
1	2	3	4	5	6	7
I. Формування фінансових результатів						
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	1000	317 700	665 477	359 627	-305 850	54,04
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	1010	435 428	632 736	516 745	-115 991	81,67
Валовий прибуток/збиток	1020	-117 728	32 741	-157 118	-189 859	-479,88
Адміністративні витрати	1040	14 613	17 554	15 481	-2 073	88,19
Витрати на збут	1070	4 885	5 342	5 892	550	110,30
Інші операційні доходи/витрати	1300	-3 581	-2 780	4 026	6 806	-144,82
Фінансовий результат від операційної діяльності	1100	-140 807	7 065	-174 465	-181 530	-2 469,43
ЕБІТДА	1410	-120 688	28 254	-149 878	-178 132	-530,47
Рентабельність ЕБІТДА	5010	-37,99	4,25	-41,68	-45,92	-981,61
Доходи/витрати від фінансової та інвестиційної діяльності	1310	-29	-26	-21	5	80,77
Інші доходи/витрати	1320	455	935	-35 135	-36 070	-3 757,75
Фінансовий результат до оподаткування	1170	-140 381	7 974	-209 621	-217 595	-2 628,81
Витрати (дохід) з податку на прибуток	1180		1 435		-1 435	
Чистий фінансовий результат	1200	-140 381	6 539	-209 621	-216 160	-3 205,70
Коефіцієнт рентабельності діяльності	5040	-0,44	0,01	-0,58	-0,59	-5 932,04
II. Розрахунки з бюджетом						
Відрахування частини чистого прибутку	2100		4 316		-4 316	
Податок на прибуток підприємств	2110		1 435		-1 435	
Податок на додану вартість нарахований/до відшкодування (з мінусом)	2120 / 2130	6 229	6 900	152	-6 748	2,20
Сплата інших податків, зборів, обов'язкових платежів до державного та місцевих бюджетів	2140	32 986	43 342	39 094	-4 248	90,20
Єдиний внесок на загальнообов'язкове державне соціальне страхування	2150	27 687	35 373	30 868	-4 505	87,26
Усього виплат	2200	66 902	91 366	70 114	-21 252	76,74
III. Рух грошових коштів						
Грошові кошти на початок періоду	3600	299 064	18 399	506 183	487 784	2 751,14
Чистий рух грошових коштів від операційної діяльності	3090	-128 033	-14 222	-29 762	-15 540	209,27
Чистий рух грошових коштів від інвестиційної діяльності	3320	-84 042	-16 638	-8 923	7 715	53,63
Чистий рух грошових коштів від фінансової діяльності	3580	173 761	43 000	20 964	-22 036	48,75
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3610					
Грошові кошти на кінець періоду	3620	260 750	30 539	488 462	457 923	1 599,47
IV. Капітальні інвестиції						
Капітальні інвестиції	4000	103 953	13 865	10 426	-3 439	75,20
V. Коефіцієнтний аналіз						
Коефіцієнт рентабельності активів	5020	-0,06	0,00	-0,08	-0,08	-3 306,38
Коефіцієнт рентабельності власного капіталу	5030	-0,08	0,00	-0,10	-0,10	-3 542,20
Коефіцієнт фінансової стійкості	5110	5,20	8,04	4,89	-3,15	60,81
VI. Звіт про фінансовий стан						
Необоротні активи	6000	1 217 999	1 346 896	1 304 900	-41 996	96,88
Оборотні активи	6010	980 919	1 319 046	1 279 866	-39 180	97,03
у тому числі грошові кошти та їх еквіваленти	6020	260 750	506 183	488 462	-17 721	96,50
Усього активи	6030	2 198 918	2 665 942	2 584 766	-81 176	96,96
Довгострокові зобов'язання і забезпечення	6040	45 444	43 254	43 371	117	100,27
Поточні зобов'язання і забезпечення	6050	309 121	251 789	395 725	143 936	157,17
Усього зобов'язання і забезпечення	6060	354 565	295 043	439 096	144 053	148,82
у тому числі державні гранти і субсидії	6070					
у тому числі фінансові запозичення	6080					
Власний капітал	6090	1 844 353	2 370 899	2 145 670	-225 229	90,50

Заступник директора підприємства
з фінансово-економічних питань

Галина ГРИГОРКО



Таблиця І. Формування фінансових результатів

тис.грн без ПДВ

Найменування показника	Код рядка	минулий рік (факт I кв 2023)	I квартал 2024 року			
			план	факт	відхилення, +/-	виконання, %
1	2	3	4	5	6	7
Доходи і витрати (деталізація)						
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) (розшифрувати)	1000	317 700	665 477	359 627	-305 850	54,04
Централізоване водопостачання (КВЕД 36.00)	1000/1	182 253	396 476	201 438	-195 038	50,81
Централізоване водовідведення (КВЕД 37.00)	1000/2	106 014	230 166	120 121	-110 045	52,19
Опломбування/Розпломбування приладів обліку води (КВЕД 82.99)	1000/3	276	373	265	-108	71,05
Абонентське обслуговування споживачів централізованого водопостачання та централізованого водовідведення (КВЕД 82.99)	1000/4	28 828	36 673	37 039	366	101,00
Зберігання обладнання (КВЕД 82.99)	1000/5	90	111	106	-5	95,50
Обмеження (припинення) та відновлення надання послуг водопостачання та водовідведення (КВЕД 82.99)	1000/6	4	1 334	43	-1 291	3,22
Обслуговування гідроархітектурних споруд (КВЕД 82.99)	1000/7					
Послуги разового характеру (КВЕД 82.99)	1000/8			438	438	
Ремонт і тех.обслуговування устаткування (КВЕД 33.13) (ТО та повірка приладів обліку води)	1000/9	166	296	94	-202	31,76
Спільне використання технологічних електричних мереж (КВЕД 35.13)	1000/10	69	48	83	35	172,92
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) (розшифрувати)	1010	435 428	632 736	516 745	-115 991	81,67
витрати на сировину та основні матеріали	1011	91 947	115 209	100 141	-15 068	86,92
витрати на паливо	1012	23 622	24 009	19 893	-4 116	82,86
витрати на електроенергію	1013	104 046	151 315	126 276	-25 039	83,45
витрати на оплату праці	1014	115 195	152 126	129 368	-22 758	85,04
відрахування на соціальні заходи	1015	25 070	32 670	28 146	-4 524	86,15
витрати, що здійснюються для підтримання об'єкта в робочому стані (проведення ремонту, технічного огляду, нагляду, обслуговування тощо)	1016	13 698	68 417	47 063	-21 354	68,79
амортизація основних засобів і нематеріальних активів	1017	18 499	20 808	22 934	2 126	110,22
інші витрати (розшифрувати)	1018	43 351	68 182	42 924	-25 258	62,96
Вугілля для кузні	1018/1	2	3		-3	
Заходи цивільного захисту - малоцінні активи з терміном експлуатації понад 12 місяців	1018/2	6	85	44	-41	51,76
Знос МШП, крім спецодягу	1018/3	133	67	131	64	195,52
Інші малоцінні активи з терміном експлуатації понад 12 місяців	1018/4	260	557	1 946	1 389	349,37
Канцтовари та бланки документів	1018/5	250	206	298	92	144,66
Масла	1018/6	407	476	390	-86	81,93
Матеріали з техніки безпеки, включаючи засоби захисту згідно з Правилами ТБ з терміном експлуатації понад 12 місяців	1018/7	13	2 664	5	-2 659	0,19
Матеріали з техніки безпеки, включаючи засоби захисту та заміну ламп у освітлювальних приладах згідно з Правилами ТБ - МШП	1018/8	77	339	258	-81	76,11
Медикаменти	1018/9	1	90		-90	
Миючі засоби згідно закону про охорону праці	1018/10	43	113	75	-38	66,37
Миючі та санітарні засоби - господарські потреби	1018/11	11	23	53	30	230,43
Молоко для працівників, задіяних на роботах зі шкідливими умовами праці (раніше -- Спецхарчування)	1018/12	105	201	67	-134	33,33
Опалення будок автотранспорту (вугіллям, дровами, дизпаливом та ін.)	1018/13	44	42	40	-2	95,24

Найменування показника	Код рядка	минулий рік (факт 1 кв 2023)	I квартал 2024 року			
			план	факт	відхилення, +/-	виконання, %
1	2	3	4	5	6	7
Пелети та матеріали для розпалювання котлів	1018/14	1 956	3 771	313	-3 458	8,30
Послуги водовідведення покупні	1018/15	1 075	1 275	1 124	-151	88,16
Спецодяг - МШП	1018/16	104	3 848	154	-3 694	4,00
Спецодяг з терміном експлуатації понад 12 місяців	1018/17	451	2 199	2 118	-81	96,32
Фільтрувальні матеріали	1018/18		1 825		-1 825	
Хімреактиви	1018/19	131	160	197	37	123,13
Аварійно-рятувальне обслуговування (постійне і обов'язкове)	1018/20	12	14	18	4	128,57
Атестація працівників	1018/21			8	8	
Атестація робочих місць	1018/22	50				
Вивіз сміття, твердих та рідких побутових відходів	1018/23	180	212	199	-13	93,87
Відшкодування витрат зі сплати податку на землю іншим організаціям	1018/24	4	5	4	-1	80,00
Вн Транспортні послуги - внутрішні послуги, надані АТЦ	1018/25		9		-9	
Внески на регулювання	1018/26	261	436	215	-221	49,31
Довідки, виписки (крім довідок ЖЕКів)	1018/27		1		-1	
Дозволи на викид забруднюючих речовин в атмосферу стаціонарними джерелами	1018/28	5	5	5		100,00
Екологічний податок за викиди в атмосферу забруднюючих речовин стаціонарними джерелами забруднення	1018/29	10	14	8	-6	57,14
Екологічний податок за розміщення відходів у спеціально відведених для цього місцях чи на об'єктах	1018/30	24	24	26	2	108,33
Екологічний податок за скид забруднюючих речовин у водні об'єкти	1018/31	5 447	8 170	8 597	427	105,23
Експертна оцінка (в т.ч. оцінка майна)	1018/32	1	10		-10	
Експертна оцінка дотримання вимог охорони праці та техніки безпеки	1018/33			50	50	
Заміри викидів від стаціонарних та пересувних джерел підприємства	1018/34	9		64	64	
Заходи цивільного захисту - послуги Інтернет	1018/35	1	85	1	-84	1,18
Інформаційні послуги (інформація для споживачів)	1018/36	20	24	7	-17	29,17
Інформаційні послуги (інформація для споживачів)	1018/37		1		-1	
Калібрування (атестація) установки для перевірки приладів обліку води	1018/38	77				
Калібрування (атестація) шаф, печей, термостатів та іншого обладнання	1018/39	11	32	15	-17	46,88
Комунальні послуги по орендованим об'єктам	1018/40	5	26	24	-2	92,31
Лабораторні дослідження сторонніми організаціями води, стоків та ін.	1018/41	36	90	48	-42	53,33
Медогляд	1018/42			430	430	
Метеорологічні послуги	1018/43		3	1	-2	33,33
Навчання з охорони праці	1018/44	2	8		-8	
Навчання персоналу: семінари, підвищ. кваліфікації	1018/45	1	39	5	-34	12,82
Нотаріальні послуги	1018/46	2	2		-2	
Опалення	1018/47	11 939	14 704	5 171	-9 533	35,17
Оренда приміщень	1018/48	77	90	80	-10	88,89
Охорона	1018/49	6 322	7 631	6 410	-1 221	84,00
Перекачування стічних вод	1018/50	624	740	652	-88	88,11
Підкачування холодної води	1018/51	4 660	6 405	5 269	-1 136	82,26
Підписка періодичних видань	1018/52	8	11	6	-5	54,55
Підтримка сайту і хостинг	1018/53	4	16		-16	
Перевірка приладів обліку води - послуги держпозвірителя	1018/54	87	67	30	-37	44,78
Перевірка приладів обліку електроенергії та інших приладів	1018/55	60	322	82	-240	25,47
Податок на землю	1018/56	34	34	36	2	105,88
Послуги БТІ	1018/57		12	1	-11	8,33

Найменування показника	Код рядка	минулий рік (факт I кв 2023)	I квартал 2024 року			
			план	факт	відхилення, +/-	виконання, %
1	2	3	4	5	6	7
Послуги Єдиного розрахункового центру з абонентського обслуговування споживачів	1018/58	4 711	4 711	4 711		100,00
Послуги з відновлення ЦВВ абонентам багатоквартирного житлового фонду	1018/59		356		-356	
Послуги з обмеження (припинення) ЦВВ абонентам багатоквартирного житлового фонду	1018/60		489		-489	
Послуги з озеленення територій та утримання зелених насаджень	1018/61		852		-852	
Послуги з паркування службових автомобілів	1018/62	29	39	27	-12	69,23
Поштові та кур'єрські послуги	1018/63	44	33	1	-32	3,03
Реєстраційний внесок за участь в електронному аукціоні	1018/64		1		-1	
Рентна плата за спеціальне використання води	1018/65	3 012	3 070	3 077	7	100,23
Розподіл природного газу	1018/66	31	37	48	11	129,73
Розрахунок загальнопромислових норм питомих витрат	1018/67	80	255		-255	
Розробка технічної документації, проектів, топозйомка, технічних умов, техпаспортів	1018/68	32				
Сигналізація	1018/69	109	129	98	-31	75,97
Службові відрядження	1018/70	8	21		-21	
Стационарний та мобільний зв'язок	1018/71	84	122	92	-30	75,41
Страховання об'єктів підвищеної небезпеки	1018/72	30	37		-37	
Страховання пожежної дружини	1018/73	1	7	1	-6	14,29
Страховання цивільної відповідальності	1018/74	112	750	170	-580	22,67
Транспортні послуги сторонніх організацій	1018/75	14	25	2	-23	8,00
Транспортування води	1018/76	12	14	12	-2	85,71
Утилізація небезпечних відходів	1018/77		48	10	-38	20,83
Валовий прибуток (збиток)	1020	-117 728	32 741	-157 118	-189 859	-479,88
Інші операційні доходи (розшифрувати), у тому числі:	1030	15 983	14 696	38 251	23 555	260,28
Дохід від утримання гуртожитку	1030/1	15	15	15		100,00
Відшкодування витрат від електроенергії на сторону	1030/2	107	162	243	81	150,00
Оренда приміщення	1030/3	2	2	2		100,00
Дохід від цільового фінансування відпусток учасникам ліквідації аварійна ЧАЕС (без ЄСВ)	1030/4	44	48	41	-7	85,42
Дохід від цільового фінансування ЄСВ на відпустки учасникам ліквідації аварійна ЧАЕС	1030/5	10	9	9		100,00
Відшкодування експлуатаційних витрат при передачі мереж ВП та ВВ	1030/6		26	68	42	261,54
Дохід від безоплатно одержаних оборотних активів	1030/7			302	302	
Відшкодування судових витрат згідно рішення суду	1030/8	127	226	302	76	133,63
Додаткова плата за скид стічних вод з понаднормативним забрудненням (ПДК)	1030/9	694	979	1 009	30	103,06
Надходження від нарахування пені	1030/10			291	291	
Понадлімітне використання води	1030/11	571	733	663	-70	90,45
Дохід від списання Кт заборгованості	1030/12	319				
Дохід від пільги від податку на землю	1030/13	6 002	4 753	4 193	-560	88,22
Дохід від списання ПДВ при списанні Дт заборгованості	1030/14	4		9	9	
Дохід від отримання коштів фінанс підтримки (зовнішні запозичення) за КПКВКМБ 1417693, КЕКВ 2610	1030/15			12 743	12 743	
Дохід від використання коштів компенсації за працевл. внутрішньо переміщ. осіб за Порядком № 331	1030/16	60	40	20	-20	50,00

Найменування показника	Код рядка	минулий рік (факт 1 кв 2023)	1 квартал 2024 року			
			план	факт	відхилення, +/-	виконання, %
1	2	3	4	5	6	7
Відсотки на залишок на поточним рахунках в національній валюті	1030/17	4 221	3 419	6 327	2 908	185,05
Дохід від відшкодування витрат на опалення мешканцями Гуртожитку по вул. Троїцька (Красна), 21а	1030/18	47	55	47	-8	85,45
Дохід від анулювання витрат на створення резерву на знецінення фінанс. активів при їх погашенні	1030/19	3 278	3 475	9 308	5 833	267,86
Дохід від коригування резерву на знецінення на застарілі запаси	1030/20	482	754	2 657	1 903	352,39
Дохід від відшкодування витрат за навчання в зв'язку з звільненням співробітника	1030/21			2	2	
курсів різниці	1031					
Адміністративні витрати, у тому числі:	1040	14 613	17 554	15 481	-2 073	88,19
витрати, пов'язані з використанням власних службових автомобілів	1041	2 050	3 535	1 886	-1 649	53,35
витрати на оренду службових автомобілів	1042					
витрати на консалтингові послуги	1043					
витрати на страхові послуги	1044					
витрати на аудиторські послуги	1045					
витрати на службові відрядження	1046	24	32	164	132	512,50
витрати на зв'язок	1047	11	42	42		100,00
витрати на оплату праці	1048	9 239	10 136	9 712	-424	95,82
відрахування на соціальні заходи	1049	2 015	2 186	2 187	1	100,05
амортизація основних засобів і нематеріальних активів загальногосподарського призначення	1050	83	71	75	4	105,63
витрати на операційну оренду основних засобів та роєлті, що мають загальногосподарське призначення	1051	15	26	15	-11	57,69
витрати на страхування майна загальногосподарського призначення	1052		1		-1	
витрати на страхування загальногосподарського персоналу	1053					
організаційно-технічні послуги	1054					
консультаційні та інформаційні послуги	1055			9	9	
юридичні послуги	1056	336	609	501	-108	82,27
послуги з оцінки майна	1057			2	2	
витрати на охорону праці загальногосп. персоналу	1058	1	42	7	-35	16,67
витрати на підвищення кваліфікації та перепідготовку кадрів	1059		2		-2	
витрати на утримання основних фондів, інших необоротних активів загальногосподарського використання, у тому числі:	1060	214	354	188	-166	53,11
витрати на поліпшення основних фондів	1061	22	2		-2	
інші адміністративні витрати (розшифрувати)	1062	625	518	693	175	133,78
Адміністративний збір за державну реєстрацію	1062/1	1				
Внески до професійних асоціацій	1062/2		27		-27	
Врегул. спорів у судових органах	1062/3	335		431	431	
Довідки, виписки (крім довідок ЖЕКів)	1062/4			1	1	
Заходи цивільного захисту - послуги	1062/5		2		-2	
Знос МШП, крім спецодягу	1062/6	3		3	3	
Інтернет	1062/7	4	5	1	-4	20,00
Інші малоцінні активи з терміном експлуатації понад 12 місяців	1062/8	48	228	135	-93	59,21
Канцтовари та бланки документів	1062/9	121	72	45	-27	62,50
Паливно-мастильні матеріали	1062/10	10		4	4	
Підписка періодичних видань	1062/11	17	18	16	-2	88,89
Підтримка сайту і хостинг	1062/12		43	26	-17	60,47
Послуги з паркування службових автомобілів	1062/13	20	28	18	-10	64,29
Поштові та кур'єрські послуги	1062/14	1	1		-1	
Розрахунково-касове обслуговування та інші послуги	1062/15	16	18	13	-5	72,22

Найменування показника	Код рядка	минулий рік (факт I кв 2023)	I квартал 2024 року			
			план	факт	відхилення, +/-	виконання, %
1	2	3	4	5	6	7
Стягнення дебіторської заборгованості	1062/16	49	76			
Витрати на збут, у тому числі:	1070	4 885	5 342	5 892	-76	110,30
транспортні витрати	1071				550	
витрати на зберігання та упаковку	1072					
витрати на оплату праці	1073	281	345	336	-9	97,39
амортизація основних засобів і нематеріальних активів	1074					
витрати на рекламу	1075					
інші витрати на збут (розшифрувати)	1076	4 604	4 997	5 556	559	111,19
відрахування на соціальні заходи	1076/1	53	66	63	-3	95,45
матеріальні витрати	1076/2					
інші витрати	1076/3	4 551	4 931	5 493	562	111,40
Інші операційні витрати, усього, у тому числі:	1080	19 564	17 476	34 225	16 749	195,84
витрати на благодійну допомогу	1081					
відрахування до резерву сумнівних боргів, створення резерву на знецінення фінансових активів	1082	7 399	8 443	14 152	5 709	167,62
відрахування до недержавних пенсійних фондів	1083					
курсові різниці	1084					
інші операційні витрати (розшифрувати)	1085	12 165	9 033	20 073	11 040	222,22
витрати на оплату праці	1085/1	993	311	1 085	774	348,87
відрахування на соціальні заходи	1085/2	335	162	273	111	168,52
амортизація	1085/3	1 285	43	1 368	1 325	3 181,40
матеріальні витрати	1085/4	1 873	1 230	3 908	2 678	317,72
інші витрати	1085/5	7 679	7 287	13 439	6 152	184,42
Фінансовий результат від операційної діяльності	1100	-140 807	7 065	-174 465	-181 530	-2 469,43
Дохід від участі в капіталі (розшифрувати)	1110					
Інші фінансові доходи (розшифрувати)	1120					
Втрати від участі в капіталі (розшифрувати)	1130					
Фінансові витрати (розшифрувати)	1140	29	26	21	-5	80,77
Фінансові витрати	1140/1	29	26	21	-5	80,77
Інші доходи (розшифрувати), у тому числі:	1150	932	1 054	1 033	-21	98,01
дохід на суму місячного зносу	1150/1	774	775	787	12	101,55
амортизація на безоплатно отримані ОЗ	1150/2	1	1	34	33	3 400,00
дохід від оприбуткування матеріалів від ліквідації ОЗ	1150/3	79	232	160	-72	68,97
дохід від списання ТМЦ	1150/4	78	46	52	6	113,04
курсові різниці	1151					
Інші витрати (розшифрувати), у тому числі:	1160	477	119	36 168	36 049	30 393,28
Безоплатна передача основного засобу	1160/1	477	119	36 168	36 049	30 393,28
курсові різниці	1161					
Фінансовий результат до оподаткування	1170	-140 381	7 974	-209 621	-217 595	-2 628,81
Витрати (дохід) з податку на прибуток	1180		1 435		-1 435	
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	1190					
Чистий фінансовий результат, у тому числі:	1200	-140 381	6 539	-209 621	-216 160	-3 205,70
прибуток	1201		6 539		-6 539	
збиток	1202	-140 381		-209 621	-209 621	
Неконтрольована частка	1210					
Доходи і витрати (узагальнені показники)						
Інші операційні доходи/витрати (рядок 1030 - рядок 1080)	1300	-3 581	-2 780	4 026	6 806	-144,82
Доходи/витрати від фінансової та інвестиційної діяльності (рядок 1110 + рядок 1120 - рядок 1130 - рядок 1140)	1310	-29	-26	-21	5	80,77
Інші доходи/витрати (рядок 1150 - рядок 1160)	1320	455	935	-35 135	-36 070	-3 757,75
Усього доходів (рядок 1000 + рядок 1030 + рядок 1110 + рядок 1120 + рядок 1150)	1330	334 615	681 227	398 911	-282 316	58,56

Найменування показника	Код рядка	минулий рік (факт I кв 2023)	I квартал 2024 року			
			план	факт	відхилення, +/-	виконання, %
1	2	3	4	5	6	7
Усього витрат (рядок 1010 + рядок 1040 + рядок 1070 + рядок 1080 + рядок 1130 + рядок 1140 + рядок 1160 + рядок 1180 + рядок 1190)	1340	474 996	674 688	608 532	-66 156	90,19
Розрахунок показника EBITDA						
Фінансовий результат від операційної діяльності (рядок 1100)	1400	-140 807	7 065	-174 465	-181 530	-2 469,43
плюс амортизація (рядок 1530)	1401	20 119	21 189	24 587	3 398	116,04
мінус операційні доходи від курсових різниць (рядок 1031)	1402					
плюс операційні витрати від курсових різниць (рядок 1084)	1403					
мінус/плюс значні нетипові операційні доходи/витрати (розшифрувати)	1404					
EBITDA	1410	-120 688	28 254	-149 878	-178 132	-530,47
Елементи операційних витрат						
Матеріальні витрати, у тому числі:	1500	234 242	337 022	272 894	-64 128	80,97
витрати на сировину та основні матеріали	1501	91 947	115 209	100 141	-15 068	86,92
витрати на паливо та енергію	1502	127 668	175 324	146 169	-29 155	83,37
Витрати на оплату праці	1510	126 690	164 257	141 409	-22 848	86,09
Відрахування на соціальні заходи	1520	27 687	35 373	30 868	-4 505	87,26
Амортизація	1530	20 119	21 189	24 587	3 398	116,04
Інші операційні витрати	1540	65 752	115 267	102 585	-12 682	89,00
Усього	1550	474 490	673 108	572 343	-100 765	85,03

Заступник директора підприємства
з фінансово-економічних питань



Галина ГРИГОРКО

Таблиця III. Рух грошових коштів

Найменування показника	Код рядка	минулий рік (факт 1 кв 2023)	I квартал 2024 року				тис. грн без ПДВ
			план	факт	відхилення, +/-	виконання, %	
							4
1	2	3	4	5	6	7	
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності							
Прибуток (збиток) від звичайної діяльності до оподаткування	1170	-140 381	7 974	-209 621	-217 595	-2 628,81	
Коригування на:							
амортизацію необоротних активів	3000	20 119	21 189	24 587	3 398	116,04	
збільшення (зменшення) забезпечень	3010	3 373	3 380	3 615	235	106,95	
збиток (прибуток) від нерезалізованих курсових різниць	3020						
збиток (прибуток) від неопераційної діяльності та інших негрошових операцій (розшифрувати)	3030	4 474	5 980	40 618	34 638	679,23	
коригування суми амортизації (застарілі запаси та знецінення фінансових активів)	3030/1	4 474	5 980	40 618	34 638	679,23	
Прибуток (збиток) від операційної діяльності до змін в оборотному капіталі	3040	-112 415	38 523	-140 801	-179 324	-365,50	
Зменшення (збільшення) оборотних активів (розшифрувати)	3050	-36 537	-25 445	23 265	48 710	-91,43	
запаси	3050/1	-24 871	-1 310	5 946	7 256	-453,89	
дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги та інша поточна дебіторська заборгованість	3050/2	-28 625	-24 100	-5 908	18 192	24,51	
витрати майбутніх періодів	3050/3						
інші оборотні активи	3050/4						
дебіторська заборгованість за розрахунками за виданими авансами	3050/5	19 077	-345	-1 218	-873	353,04	
дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	3050/6	-2 118	310	24 445	24 135	7 885,48	
Збільшення (зменшення) поточних зобов'язань (розшифрувати)	3060	20 919	-25 790	87 774	113 564	-340,34	
векселі видані	3060/1						
поточна кредиторська заборгованість	3060/2	19 474	-28 240	74 890	103 130	-265,19	
доходи майбутніх періодів	3060/3	-776		-815	-815		
інші поточні зобов'язання	3060/4	946	1 940	12 398	10 458	639,07	
поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	3060/5	1 350	510	1 301	791	255,10	
поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями	3060/6	-75					
Грошові кошти від операційної діяльності	3070	-128 033	-12 787	-29 762	-16 975	232,75	
Сплачений податок на прибуток	3080		1 435		-1 435		
Чистий рух грошових коштів операційної діяльності	3090	-128 033	-14 222	-29 762	-15 540	209,27	
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності							
Надходження							
Виручка від реалізації основних фондів	3200						
Виручка від реалізації нематеріальних активів	3210						
Надходження від продажу акцій та облігацій	3220						
Надходження від отриманих:							
відсотків	3230						
дивідендів	3240						
Надходження від деривативів	3250						
Інші надходження (розшифрувати)	3260						
Витрати							
Придбання (створення) основних засобів (розшифрувати)	3270	74 613		1 598	1 598		
Бюджетне фінансування, що не відноситься до статутного капіталу	3270/1						
Власні кошти (амортизація та інші кошти підприємства)	3270/2	1 764		1 598	1 598		
Бюджетне фінансування шляхом внесків до статутного капіталу	3270/3	72 849					
Капітальне будівництво (розшифрувати)	3280	351	312		-312		
Бюджетне фінансування, що не відноситься до статутного капіталу	3280/1						
Власні кошти (амортизація та інші кошти підприємства)	3280/2						
Бюджетне фінансування шляхом внесків до статутного капіталу	3280/3	351					
Придбання (створення) нематеріальних активів (розшифрувати)	3290						
Придбання акцій та облігацій	3300						
Інші витрати (розшифрувати)	3310	9 078	16 326	7 325	-9 001	44,87	
придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	3310/1						
модернізація, модифікація (добудова, дообладнання, реконструкція) основних засобів	3310/2	9 078	16 326	7 325	-9 001	44,87	
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3320	-84 042	-16 638	-8 923	7 715	53,63	

Найменування показника	Код рядка	минулий рік (факт 1 кв 2023)	I квартал 2024 року			
			план	факт	відхилення, +/-	виконання %
1	2	3	4	5	6	7
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності						
Надходження						
Власного капіталу	3400					
Отримання коштів за довгостроковими зобов'язаннями, у тому числі:						
кредити	3410					
позики	3420					
облігації	3430					
Отримання коштів за короткостроковими зобов'язаннями, у тому числі:						
кредити	3440					
позики	3450					
облігації	3460					
Цільове фінансування (розшифрувати)						
фінансування з бюджету розвитку, програма соц.економ. розвитку та ін.	3470/1					
Інші надходження (розшифрувати)						
фінансування по КПКВК 1417670 "Внески до статутного капіталу суб'єктів господарювання"	3480/1	173 761	43 000	20 964	-22 036	48,75
		173 761	43 000	20 964	-22 036	48,75
Витрати						
Повернення коштів за довгостроковими зобов'язаннями, у тому числі:						
кредити	3510					
позики	3520					
облігації	3530					
Повернення коштів за короткостроковими зобов'язаннями, у тому числі:						
кредити	3540					
позики	3550					
облігації	3560					
Інші витрати	3570					
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3580	173 761	43 000	20 964	-22 036	48,75
Грошові кошти:						
на початок періоду	3600	299 064	18 399	506 183	487 784	2 751,14
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3610					
на кінець періоду	3620	260 750	30 539	488 462	457 923	1 599,47
Чистий грошовий потік	3630	-38 314	12 140	-17 721	-29 861	-145,97

Заступник директора підприємства
з фінансово-економічних питань



Галина ГРИГОРКО

Таблиця IV. Капітальні інвестиції

тис. грн без ПДВ

Найменування показника	Код рядка	минулий рік (факт 1 кв 2023)	1 квартал 2024 року			
			план	факт	відхилення, +/-	виконання, %
1	2	3	4	5	6	7
Капітальні інвестиції, усього, у тому числі:	4000	103 953	13 865	10 426	-3 439	75,20
капітальне будівництво	4010		260		-260	
придбання (виготовлення) основних засобів	4020	103 953		10 426	10 426	
придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	4030					
придбання (створення) нематеріальних активів	4040					
модернізація, модифікація (добудова, дообладнання, реконструкція) основних засобів	4050		13 605		-13 605	

Заступник директора підприємства
з фінансово-економічних питань



Галина ГРИГОРКО

Таблиця V. Коефіцієнтний аналіз

Найменування показника	Код рядка	Оптимальне значення	Минулий рік (1 за квартал 2023)	Факт за 1 квартал 2024	Примітки
1	2	3	4	5	6
Коефіцієнти рентабельності та прибутковості					
Валова рентабельність (валовий прибуток, рядок 1020 / чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), рядок 1000, %)	5000	Збільшення	-37,06	-43,69	
Рентабельність EBITDA (EBITDA, рядок 1410 / чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), рядок 1000, %)	5010	Збільшення	-37,99	-41,68	
Коефіцієнт рентабельності активів (чистий фінансовий результат, рядок 1200 / вартість активів, рядок 6030)	5020	Збільшення	-0,06	-0,08	Характеризує ефективність використання активів підприємства
Коефіцієнт рентабельності власного капіталу (чистий фінансовий результат, рядок 1200 / власний капітал, рядок 6090)	5030	Збільшення	-0,08	-0,10	
Коефіцієнт рентабельності діяльності (чистий фінансовий результат, рядок 1200 / чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), рядок 1000)	5040	> 0	-0,44	-0,58	Характеризує ефективність господарської діяльності підприємства
Коефіцієнти фінансової стійкості та ліквідності					
Коефіцієнт відношення боргу до EBITDA (довгострокові зобов'язання, рядок 6040 + поточні зобов'язання, рядок 6050 / EBITDA, рядок 1410)	5100		-2,94	-2,93	
Коефіцієнт фінансової стійкості (власний капітал, рядок 6090 / (довгострокові зобов'язання, рядок 6040 + поточні зобов'язання, рядок 6050))	5110	> 1	5,20	4,89	Характеризує співвідношення власних та позикових коштів і залежність підприємства від зовнішніх фінансових джерел
Коефіцієнт поточної ліквідності (покриття) (оборотні активи, рядок 6010 / поточні зобов'язання, рядок 6050)	5120	> 1	3,17	3,23	Показує достатність ресурсів підприємства, які може бути використано для погашення його поточних зобов'язань. Нормативним значенням для цього показника є > 1-1,5
Аналіз капітальних інвестицій					
Коефіцієнт відношення капітальних інвестицій до амортизації (рядок 4000 / рядок 1530)	5200		5,17	0,42	
Коефіцієнт відношення капітальних інвестицій до чистого доходу (виручки) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) (рядок 4000 / рядок 1000)	5210		0,33	0,03	
Коефіцієнт зносу основних засобів (сума зносу / первісна вартість основних засобів) (форма 1, рядок 1012 / форма 1, рядок 1011)	5220	Збільшення	0,24	0,26	Характеризує інвестиційну політику підприємства
Ковенанти/обмежувальні коефіцієнти					
Інші коефіцієнти/ковенанти, якщо такі передбачені умовами кредитних договорів, із зазначенням банку, валюти та суми зобов'язання на дату останньої звітності, строку погашення. У графі "Оптимальне значення" вказати граничне значення коефіцієнта	5300				

Заступник директора підприємства
з фінансово-економічних питань

Галина ГРИГОРКО

Таблиця VI. Інформація
до звіту з виконання фінансового плану за 1 квартал 2024 року
Комунальне підприємство "Дніпроводоканал" Дніпровської міської ради
(найменування підприємства)

1. Дані про підприємство, персонал та фонд оплати праці

Загальна інформація про підприємство (резюме)

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

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

Найменування показника	План минулого року (2023)	Факт минулого року (2023)	Плановий рік (2024)	план 1 кварталу 2024 року	факт 1 кварталу 2024 року	відхилення, +/-	виконання, %
1	2	3	4	5	6	7	8
Середньооблікова чисельність осіб, у тому числі:							
керівники	218	215	213	213	210	-3	98,59
професіонали	243	226	229	229	222	-7	96,94
фахівці	136	126	129	129	126	-3	97,67
технічні	29	40	39	39	40	1	102,56
робітники	2 114	1 906	1 977	1 977	1 876	-101	94,89
інші категорії							
Фонд оплати праці, тис. гривень, у тому числі:							
директор	1 432	893	916	229	275	46	120,09
адміністративно-управлінський персонал	37 176	34 594	42 238	9 926	9 355	-571	94,25
працівники	581 271	468 650	648 638	154 102	131 779	-22 323	85,51
Витрати на оплату праці, тис. гривень, у тому числі:							
директор	1 741	1 088	1 100	278	335	57	120,38
адміністративно-управлінський персонал	45 191	42 137	45 871	12 064	11 397	-666	94,48
працівники	706 591	570 831	706 552	187 288	160 545	-26 743	85,72
Середньомісячна заробітна плата одного працівника, гривень							
директор	119 346	74 417	76 335	76 335	91 667	15 332	120,09
адміністративно-управлінський персонал	25 817	26 208	31 710	29 808	29 418	-390	98,69
працівники	18 495	16 259	21 842	20 757	18 558	-2 199	89,41
Середньомісячний дохід одного працівника, гривень							
директор	119 346	90 642	76 335	76 335	111 676	35 341	146,30
адміністративно-управлінський персонал	31 383	31 922	34 438	36 227	35 840	-387	98,93
працівники	22 483	19 804	23 792	20 757	22 609	1 852	108,92

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

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

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

Найменування показника	План на I квартал 2024 року			Факт за I квартал 2024 року			Відхилення			Виконання, %		Зміна шни одиниці (вартість продукції/ наданих послуг)
	чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), тис. грн	кількість продукції/ наданих послуг, одиниця виміру	шнa одиниці (вартість продукції/ наданих послуг), гривень	чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), тис. грн	кількість продукції/ наданих послуг, одиниця виміру	шнa одиниці (вартість продукції/ наданих послуг), гривень	чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), тис. грн	кількість продукції/ наданих послуг, одиниця виміру	шнa одиниці (вартість продукції/ наданих послуг), гривень	чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), тис. грн	кількість продукції/ наданих послуг, одиниця виміру	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Централізоване водопостачання (КВЕД 36.00)	396 476	15 539,34	25,51	201 438	13 799,55	14,60	-195 038	-1 739,79	-10,92	50,81	88,80	-
Централізоване водовідведення (КВЕД 37.00)	230 166	12 169,93	18,91	120 121	11 169,06	10,75	-110 045	-1 000,87	-8,16	52,19	91,78	-
Інші види неліцензованої діяльності, у. т. ч.:	38 835	-	-	38 068	-	-	-767	-	-	98,02	-	-
Опломбування/Розпломбування приладів обліку води (КВЕД 82.99)	373	-	-	265	-	-	-108	-	-	71,05	-	-
Абонентське обслуговування споживачів централізованого водопостачання та централізованого водовідведення (КВЕД 82.99)	36 673	-	-	37 039	-	-	366	-	-	101,00	-	-
Зберігання обладнання (КВЕД 82.99)	111	-	-	106	-	-	-5	-	-	95,50	-	-
Обмеження (припинення) та відновлення надання послуг водопостачання та водовідведення (КВЕД 82.99)	1 334	-	-	43	-	-	-1 291	-	-	3,22	-	-
Обслуговування гідроархітектурних споруд (КВЕД 82.99)		-	-		-	-		-	-		-	-
Послуги разового характеру (КВЕД 82.99)		-	-	438	-	-	438	-	-		-	-
Ремонт і тех. обслуговування устаткування (КВЕД 33.13) (ТО та повірка приладів обліку води)	296	-	-	94	-	-	-202	-	-	31,76	-	-
Спільне використання технологічних електричних мереж (КВЕД 35.13)	48	-	-	83	-	-	35	-	-	172,92	-	-
Усього	665 477	-	-	359 627	-	-	-305 850	-	-	54,04	-	-

4. Діючі фінансові зобов'язання підприємства

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

5. Інформація щодо отримання та повернення залучених коштів

Зобов'язання	Заборгованість за кредитами на початок 2024 року	План із залучення коштів	План з повернення коштів	Заборгованість за кредитами на кінець 2024 року
1	2	3	4	5
Довгострокові зобов'язання, усього				
у тому числі:	-	-	-	-
Короткострокові зобов'язання, усього				
у тому числі:	-	-	-	-
Інші фінансові зобов'язання, усього				
у тому числі:	-	-	-	-
Усього	-	-	-	-

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

тис.грн без ПДВ

№ з/п	Марка	Рік придбання	Мета використання	Витрати за 1 кв 2024, усього	У тому числі за їх видами				
					матеріальні витрати	оплата праці	відрахування на соціальні заходи	амортизація	інші витрати
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	AE7546PI MAZDA 3	договор	адміністративні потреби	66	16	32	7	7	4
2	AE0121IH SKODA OCTAVIA A7	2017	адміністративні потреби	221	54	107	23	25	12
3	AE4632IM RENAULT DOKKER	2017	адміністративні потреби	108	26	52	11	12	7
4	AE9088AO DAEWOO NEXIA	1997	адміністративні потреби	75	18	36	8	8	5
5	AE8252BT SKODA OCTAVIA A7	2019	адміністративні потреби	80	20	38	8	9	5
6	AE0083BK SKODA OCTAVIA A7	2019	адміністративні потреби	202	49	97	21	22	13
7	AE0093MP SKODA RAPID	2018	адміністративні потреби	395	97	190	42	44	22
8	AE4633IM SKODA OCTAVIA A7	2017	адміністративні потреби	200	49	96	21	22	12
9	AE5050CP TOYOTA CAMRY	2008	адміністративні потреби	323	79	156	34	36	18
11	AE8062BI SKODA OCTAVIA A7	2019	адміністративні потреби	216	54	104	24	25	9
Усього				1 886	462	908	199	210	107

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

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

8. Джерела капітальних інвестицій

№ з/п	Найменування об'єкта	Залучення кредитних коштів				Бюджетне фінансування, що не відноситься до статутного капіталу				Власні кошти (амортизація та інші кошти підприємства)				Бюджетне фінансування шляхом внесків до статутного капіталу				Усього			
		план I кв 2023	факт I кв 2023	відхилення, +/-	виконання, %	план I кв 2023	факт I кв 2023	відхилення, +/-	виконання, %	план I кв 2023	факт I кв 2023	відхилення, +/-	виконання, %	план I кв 2023	факт I кв 2023	відхилення, +/-	виконання, %	план I кв 2023	факт I кв 2023	відхилення, +/-	виконання, %
		3	4	5	6	9	10	11	12	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
1	Встановлення приладів комерційного обліку									5 000		-5 000						5 000		-5 000	
2	Реконструкція мереж водопроводу по вул.Колодязна у м.Дніпро									754		-754						754		-754	
3	Реконструкція мереж водопостачання Д300мм по вул.Виборзькій у м.Дніпро									1 737		-1 737						1 737		-1 737	
4	Капітальний ремонт хлораторної в будівлі фільтрів 1961 року будівництва на КНФС у м. Дніпро. (проекування)																				
5	Будівництво третього резервного вводу кабельної лінії для живлення ВНС № 5 у м. Дніпро. Проекування									130		-130						130		-130	
6	Реконструкція кабельної лінії ВНС №3 від підстанції "Нагорна" у м. Дніпро									111		-111						111		-111	
7	Капітальний ремонт каналізаційної насосної станції №5 із заміною обладнання									2 544		-2 544						2 544		-2 544	
8	Будівництво третього резервного вводу кабельної лінії для живлення НСВ № 1 у м. Дніпро. Проекування									130		-130						130		-130	
9	Капітальний ремонт двосекційного горизонтального піскоуловлювача з заміною обладнання на ПСА у м. Дніпро (проекування)									478		-478						478		-478	

тис. гривень (без ПДВ)

№ з/п	Найменування об'єкта	Залучення кредитних коштів				Бюджетне фінансування, що не відноситься до статутного капіталу				Власні кошти (амортизація та інші кошти підприємства)				Бюджетне фінансування шляхом внесків до статутного капіталу				Усього				
		план I кв 2023	факт I кв 2023	відхилення, +/-	виконання, %	план I кв 2023	факт I кв 2023	відхилення, +/-	виконання, %	план I кв 2023	факт I кв 2023	відхилення, +/-	виконання, %	план I кв 2023	факт I кв 2023	відхилення, +/-	виконання, %	план I кв 2023	факт I кв 2023	відхилення, +/-	виконання, %	
1	2	3	4	5	6	9	10	11	12	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	
10	Капітальний ремонт вторинного відстійника №7 третьої черги будівництва на ЛІСА у м. Дніпро (проекування)									481		-481						481		-481		
11	Реконструкція та капітальний ремонт об'єктів та мереж													2 500		-2 500		2 500		-2 500		
12	Генератори електричного струму									5 383		5 383						5 383		5 383		
13	Придбання ОЗ (крім комп'ютерної техніки) за рахунок коштів підприємства (заходи, не враховані в Інвестиційній програмі)									1 853		1 853						1 853		1 853		
14	Прийняття на баланс підприємства об'єктів капітальних інвестицій (з одночасним збільшенням статутного капіталу)													3 190	3 190			3 190	3 190			
15																						
Усього										11 365	7 236	-4 129	63,67	2 500	3 190	690	127,60	13 865	10 426	-3 439	75,20	
Відсоток										81,97	69,40	120,06	84,67	18,03	30,60	-20,06	169,69	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00

9. Капітальне будівництво (рядок 4010 таблиці 4)

№	Найменування об'єктів	Рік початку і закінчення будівництва	Загальна кошторисна вартість	Первісна балансова вартість введених потужностей на початок планового року	Незавершене будівництво на початок планового року	Плановий рік (2024)						Інформація щодо проектно-кошторисної документації (стан розроблення, затвердження, у разі затвердження зазначити орган, яким затверджено, та відповідний документ)	Документ, яким затверджений титул будови, із зазначенням органу, який його погодив
						у тому числі							
						освоєння капітальних вкладень	фінансування капітальних інвестицій (оплата грошовими коштами), усього	власні кошти	кредитні кошти	інші джерела (міський бюджет)	інші джерела (за рахунок поповнення статутного фонду з міського бюджету)		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	11а	12	13
1		x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
Усього													

Заступник директора підприємства з фінансово-економічних питань



Галина ГРИГОРКО

ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА до звіту з виконання фінансового плану КП
«Дніпроводоканал» за 1 квартал 2024 року

1. Загальні відомості

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

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

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

Рішенням виконавчого комітету Дніпровської міської ради від 12.12.2023 №5-12/12 «Про затвердження фінансового плану на 2024 рік Комунального підприємства «Дніпроводоканал» Дніпровської міської ради» було затверджено фінансовий план підприємства на 2024 рік.

Економічно обґрунтовані тарифи на централізоване водопостачання та централізоване водовідведення на 2024 рік НКРЕКП не встановлені, тому протягом 1 кварталу 2024 року діяли тарифи, які набули чинності з 01.01.2022 (постанова НКРЕКП від 22.12.2021 №2848 «Про встановлення тарифів на централізоване водопостачання та централізоване водовідведення комунальному підприємству «Дніпроводоканал» Дніпровської міської ради»):

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

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

Крім того, порядок тарифоутворення не передбачає включення у тарифи витрат на створення резервів, у т.ч. резерву на знецінення фінансових активів по заборгованості за послуги водопостачання та водовідведення (14 152,0 тис. грн за фактом 1 кварталу 2024 року).

Також до структури встановлених тарифів на централізоване водопостачання та централізоване водовідведення, відповідно до методології формування тарифів, включається амортизація необоротних активів за даними податкового обліку, а за фактом відображені амортизаційні відрахування, нараховані у бухгалтерському обліку відповідно до міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ), сума яких є більшою за відображену у податковому обліку на 4 567,0 тис. грн.

Тільки ці дві складові витрат у загальній сумі 18 702 тис. грн складають 8,9% збитку підприємства за звітний період.

2. Формування дохідної частини фінансового плану

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

Фінансовий план КП «Дніпроводоканал» на 2024 рік базується виключно на планових річних показниках діяльності на момент його складання. Формування дохідної частини ліцензованої діяльності підприємства для фінансового плану на 2024 рік здійснено за плановими тарифами (без ПДВ), розрахунки яких надані підприємством до НКРЕКП у серпні 2023 року та які мали бути встановлені НКРЕКП до використання з 01.01.2024, проте встановлені не були.

Структура чистого доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), інші операційні доходи, інші та фінансові доходи та порівняння їх фактичних показників за I квартал 2024 року з плановими показниками I кварталу 2024 року та фактичними показниками за I квартал 2023 року наведені у таблиці 1.

Таблиця 1
(тис. грн без ПДВ)

№ з/п	Найменування показника	Факт за I квартал 2024 року	Порівняння з планом на I квартал 2024 року			Порівняння з фактом за I квартал 2023 року		
			план на I квартал 2024	Відхилення, +/-	Відхилення, %	факт за I квартал 2023	Відхилення, +/-	Відхилення, %
1	Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), у т.ч.:	359 627	665 477	-305 850	-45,96	317 700	41 927	13,20
1.1	Централізоване водопостачання (КВЕД 36.00)	201 438	396 476	-195 038	-49,19	182 253	19 185	10,53
1.2	Централізоване водовідведення (КВЕД 37.00)	120 121	230 166	-110 045	-47,81	106 014	14 107	13,31
1.3	Опломбування/Розпломбування приладів обліку води (КВЕД 82.99)	265	373	-108	-28,95	276	-11	-3,99
1.4	Абонентське обслуговування споживачів централізованого водопостачання та централізованого водовідведення (КВЕД 82.99)	37 039	36 673	366	1,00	28 828	8 211	28,48
1.5	Зберігання обладнання (КВЕД 82.99)	106	111	-5	-4,50	90	16	17,78
1.6	Обмеження (припинення) та відновлення надання послуг водопостачання та водовідведення (КВЕД 82.99)	43	1 334	-1 291	-96,78	4	39	975,00
1.7	Обслуговування гідроархітектурних споруд (КВЕД 82.99)							
1.8	Послуги разового характеру (КВЕД 82.99)	438		438			438	
1.9	Ремонт і тех.обслуговування устаткування (КВЕД 33.13) (ТО та перевірка приладів обліку води)	94	296	-202	-68,24	166	-72	-43,37
1.10	Спільне використання технологічних електричних мереж (КВЕД 35.13)	83	48	35	72,92	69	14	20,29
2	Інші операційні доходи	38 251	14 696	23 555	160,28	15 983	22 268	139,32
3	Фінансові доходи							
4	Інші доходи	1 033	1 054	-21	-1,99	932	101	10,84
5	Повні доходи	398 911	681 227	-282 316	-41,44	334 615	64 296	19,21

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

Збільшення за I квартал 2024 року у порівнянні з аналогічним періодом 2023 року доходів від надання послуг з централізованого водопостачання та централізованого водовідведення пов'язане із збільшенням обсягів реалізації. На 2024 рік тарифи на послуги з централізованого водопостачання та централізованого водовідведення залишаються на рівні тарифів, встановлених постановою НКРЕКП від 22.12.2021 №2848 «Про встановлення

тарифів на централізоване водопостачання та централізоване водовідведення комунальному підприємству «Дніпроводоканал» Дніпровської міської ради», яка набрала чинності з 01.01.2022.

Збільшення доходів інших видів діяльності у порівнянні з 2023 роком пов'язане із збільшенням їх собівартості та встановленням розміру плати за абонентське обслуговування споживачів централізованого водопостачання за індивідуальними договорами та абонентське обслуговування споживачів централізованого водовідведення за індивідуальними договорами, розміру плати за інші окремі послуги. Але є зменшення обсягів надання окремих послуг, що відносяться до інших видів діяльності.

3. Формування витратної частини фінансового плану

Планування витрат на послуги з централізованого водопостачання та централізованого водовідведення здійснено підприємством відповідно до Порядку формування тарифів на централізоване водопостачання та централізоване водовідведення, затвердженого постановою НКРЕКП від 10.03.2016 №302, виходячи з планових на 2024 рік потреб підприємства, які могли бути врахованими при складанні фінансового плану підприємства.

Порівняння складових повної фактичної собівартості за 1 квартал 2024 року із плановими показниками 1 кварталу 2024 року та фактичними показниками за 1 квартал 2023 року наведені у таблиці 2.

Таблиця 2
тис. грн (без ПДВ)

№ з/п	Найменування показника	Факт за 1 квартал 2024 року	Порівняння з планом на 1 квартал 2024 року			Порівняння з фактом за 1 квартал 2023 року		
			план на 1 квартал 2024	Відхилення, +/-	Відхилення, %	факт за 1 квартал 2023	Відхилення, +/-	Відхилення, %
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг), у т.ч. :	516 745	632 736	-115 991	-18,33	435 428	81 317	18,68
1.1	витрати на сировину та основні матеріали	100 141	115 209	-15 068	-13,08	91 947	8 194	8,91
1.2	витрати на паливо	19 893	24 009	-4 116	-17,14	23 622	-3 729	-15,79
1.3	витрати на електроенергію	126 276	151 315	-25 039	-16,55	104 046	22 230	21,37
1.4	витрати на оплату праці	129 368	152 126	-22 758	-14,96	115 195	14 173	12,30
1.5	відрахування на соціальні заходи	28 146	32 670	-4 524	-13,85	25 070	3 076	12,27
1.6	витрати, що здійснюються для підтримання об'єкта в робочому стані (проведення ремонту, технічного огляду, нагляду, обслуговування тощо)	47 063	68 417	-21 354	-31,21	13 698	33 365	243,58
1.7	амортизація основних засобів і нематеріальних активів	22 934	20 808	2 126	10,22	18 499	4 435	23,97
1.8	інші витрати	42 924	68 182	-25 258	-37,04	43 351	-427	-0,98
2	Адміністративні витрати	15 481	17 554	-2 073	-11,81	14 613	868	5,94
3	Витрати на збут	5 892	5 342	550	10,30	4 885	1 007	20,61
4	Інші операційні витрати	34 225	17 476	16 749	95,84	19 564	14 661	74,94
5	Фінансові витрати	21	26	-5	-19,23	29	-8	-27,59
6	Інші витрати	36 168	119	36 049	30 293,28	477	35 691	7 482,39
7	Повні витрати	608 532	673 253	-64 721	-9,61	474 996	133 536	28,11

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

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

Невикористання у повному обсязі фонду оплати праці за 2024 рік виникло тому, що тарифи на 2024 рік не затверджувались в НКРЕКП, а залишилися на рівні тарифів 2022 року, які були вже тоді зменшені більше ніж на 20% у порівнянні з економічно обґрунтованими розрахунками фінансового плану підприємства.

Крім того:

- 1 розділ ФОП (основна заробітна плата) частково не використано з причин: перебування 116 працівників підприємства в лавах ЗСУ та в евакуації (в середньому), а також тимчасової непрацездатності, чергових відпусток, інших дозволених законом відпусток, які не плануються.

- 2 розділ ФОП (додаткова заробітна плата) частково не використано з тих самих причин, що й 1 розділ ФОП.

На 2024 рік була передбачена середньооблікова чисельність працівників підприємства у кількості 2 587 осіб, фактична за цей період склала 2 474 особи, що на 113 осіб менше плану.

Планові витрати на оплату праці планованої чисельності 164 257,0 тис. грн, фактичні витрати на оплату праці фактичної чисельності 141 409,0 тис. грн.

Розмір середньомісячної заробітної плати на 1-го працівника по підприємству за I квартал 2024 року (за звітом з праці 1-ПВ) склав 19 260,51 грн, що на 15% вище, ніж у минулому році (16 752,94 грн).

Нарахування за одну відпрацьовану люд./год в середньому збільшилися на 14,8% (121,17-105,56 грн/год) і склали 121 грн 17 коп.

4. Очікувані фінансові результати

КП «Дніпроводоканал» є підприємством, основна ліцензована діяльність якого регулюється НКРЕКП. Основними доходами та витратами підприємства є доходи та витрати від ліцензованої діяльності з централізованого водопостачання та централізованого водовідведення, інформація про планові показники яких на I квартал 2024 надана в таблицях 1 та 2 цієї записки.

Доходи від ліцензованої діяльності були розраховані за плановими тарифами (без ПДВ), розрахунки яких надані підприємством до НКРЕКП у серпні 2023 року та які мали бути встановлені НКРЕКП до використання з 01.01.2024.

В цілому по підприємству дані щодо фактичних фінансових результатів за I квартал 2024 року та порівняння з відповідними плановими показниками на I квартал 2024 року та фактичними показниками за I квартал 2023 року відображені у таблиці 3.

Таблиця 3

тис. грн (без ПДВ)

№ з/п	Найменування показника	Факт за I квартал 2024 року	Порівняння з планом на I квартал 2024 року			Порівняння з фактом за I квартал 2023 року		
			план на I квартал 2024	Відхилення, +/-	Відхилення, %	факт за I квартал 2023	Відхилення, +/-	Відхилення, %
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Повні доходи	398 911	681 227	-282 316	-41,44	334 615	64 296	19,21
2	Повні витрати	608 532	673 253	-64 721	-9,61	474 996	133 536	28,11
3	Витрати (дохід) з податку на прибуток		6 539	-6 539				
4	Прибуток/Збиток	-209 621	1 435	-211 056	-14 707,74	-140 381	-69 240	49,32

Наявність за I квартал 2024 року збитку від основної діяльності пояснюється декількома причинами.

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

За I квартал 2024 року план реалізації послуг з централізованого водопостачання та централізованого водовідведення згідно до виробничої програми підприємства, виконаний на 88,8% та 91,8%, відповідно, тобто фактичні обсяги реалізації є меншими за планові на 1739,789 тис.м³ для централізованого водопостачання і на 1000,872 тис.м³ для централізованого водовідведення. У порівнянні з фактом I кварталу 2023 року, факт I

кварталу 2024 року більше на 9,7% по водопостачанню та більше на 13,4% по водовідведенню. Це пояснюється, у тому числі, збільшенням норм водоспоживання для населення, встановлених рішенням виконкому Дніпровської міської ради від 12.12.2023 №2-12/12 «Про затвердження нормативів питного водопостачання та встановлення норм водоспоживання для населення м. Дніпра».

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

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

Протягом 1 кварталу 2024 року підприємством застосован коригуючий коефіцієнт. Розмір коефіцієнту, погодженого рішеннями виконавчого комітету Дніпровської міської ради, становить: 0,958 у лютому 2024 року. Обсяг нарахувань за послугу з централізованого водовідведення для таких споживачів дорівнює обсягу споживання послуг з централізованого водопостачання та постачання гарячої води (за наявності такого постачання) із урахуванням коригуючого коефіцієнту.

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

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

Друга причина – дія протягом 1 кварталу 2024 року тарифів на централізоване водопостачання та централізоване водовідведення, встановлених НКРЕКП на 2022 рік, які не враховують збільшені потреби підприємства у 2024 році.

Значна частка планових витрат на 2024 рік базувалася на даних діючих на початку 2023 року договорів або на фактичних витратах 2022 року, до яких застосовувався індекс цін виробників промислової продукції. Але діючі за постановою НКРЕКП від 22.12.2021 №2848 «Про встановлення тарифів на централізоване водопостачання та централізоване водовідведення комунальному підприємству «Дніпроводоканал» Дніпровської міської ради» (яка набрала чинності з 01.01.2022) тарифи базуються на даних діючих на початку 2021 року договорів або на фактичних витратах 2020 року, до яких застосовувався індекс цін виробників промислової продукції, що зовсім не відповідає складним умовам ведення господарської діяльності у 2024 році.

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

Також причиною фактичної збитковості ліцензованої діяльності є те, що до структури встановлених тарифів на централізоване водопостачання та централізоване водовідведення, відповідно до методології формування тарифів, включається амортизація необоротних активів за даними податкового обліку, а за фактом відображені амортизаційні відрахування, нараховані у бухгалтерському обліку за міжнародними стандартами фінансової звітності (МСФЗ), сума яких є більшою за відображену у податковому обліку на 4 567,0 тис. грн.

Протягом 1 кварталу 2024 року контракт з керівником підприємства не розривався.

5. Розподіл чистого прибутку

Чистий збиток за даними фінансової звітності за 1 квартал 2024 року 209 621,0 тис. грн.

Оскільки результат діяльності підприємства за 1 квартал 2024 року є збитковим, перерахування до загального фонду міського бюджету 15% чистого прибутку (доходу) та планова сплата 60% частини прибутку, який залишається в розпорядженні підприємства після оподаткування відповідно до чинного законодавства та сплати 15 % чистого прибутку до загального фонду міського бюджету підприємством не здійснюються.

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

Усього підприємством за 1 квартал 2024 року нараховано до сплати обов'язкових платежів до бюджету та єдиного внеску на загальнообов'язкове державне соціальне страхування 70 114,0 тис. грн. Розшифрування нарахованих податків наведено нижче у таблиці 4.

Таблиця 4
тис. грн (без ПДВ)

№ з/п	Найменування показника	I кв 2024			
		план	факт	відхилення, +/-	виконання, %
1	2	3	4	5	6
1	Відрахування частини чистого прибутку, усього, у тому числі:	4 316		-4 316	
1.1	внесок 15 % чистого прибутку до загального фонду міського бюджету	981		-981	
1.2	внесок 60 % частини прибутку, який залишається в розпорядженні підприємства після оподаткування відповідно до чинного законодавства та сплати 15 % чистого прибутку до загального фонду міського бюджету	3 335		-3 335	
2	Податок на прибуток підприємств	1 435		-1 435	
3	Податок на додану вартість, нарахований до сплати до державного бюджету за підсумками звітного періоду	6 900	152	-6 748	2,20
4	Інші поточні податки, збори, обов'язкові платежі до державного та місцевих бюджетів, у тому числі:	43 342	39 094	-4 248	90,20
4.1	податок на доходи фізичних осіб	29 566	25 248	-4 318	85,40
4.2	погашення податкового боргу				
4.3	місцеві податки та збори	34	34		100,00
4.3.1	податок на землю	34	34		100,00
4.4	інші платежі (розшифрувати)	13 742	13 812	70	100,51
4.4.1	військовий збір (1,5%)	2 464	2 104	-360	85,39
4.4.2	екологічні податки	8 208	8 631	423	105,15
4.4.3	рентна плата за спеціальне використання води	3 070	3 077	7	100,23
5	Єдиний внесок на загальнообов'язкове державне соціальне страхування	35 373	30 868	-4 505	87,26
6	Усього виплат	91 366	70 114	-21 252	76,74

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

Протягом 1 кварталу 2024 року планувались витрати на утримання гуртожитку у розмірі 56,0 тис. грн, фактично було витрачено 52,0 тис. грн.

Доходи від утримання гуртожитку планувались та були фактично отримані у розмірі 15,0 тис. грн.

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

8. Інвестиційна діяльність підприємства

Протягом 1 кварталу 2024 року підприємство планувало витрати на капітальні інвестиції в обсязі 13 865,0 тис. грн (без ПДВ), фактично відображено у обліку на суму 10 426,0 тис. грн (без ПДВ).

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

9. Інша інформація

Протягом 1 кварталу 2024 року підприємство планувало отримати з бюджету 43000,0 тис. грн, фактично було отримано 20 964,0 тис. грн.

Базовий розмір єдиного внеску на загальнообов'язкове державне соціальне страхування у плановому періоді становить 22%, також у фінансовому плані врахована, на вимогу статті 19 Закону України «Про основи соціальної захищеності інвалідів в Україні»,

знижена ставка єдиного внеску на загальнообов'язкове державне соціальне страхування - 8,41% для планового фонду оплати праці планової кількості інвалідів (4% від планової чисельності персоналу підприємства).

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

Планова кількість інвалідів на 1 квартал 2024 року 105 осіб з фондом оплати праці 6 308,0 тис. грн, фактична кількість за 1 квартал 2024 року склала 106 осіб з фондом оплати праці 5 555,0 тис. грн.

Протягом 1 кварталу 2024 року осіб, працюючих за цивільно-правовими договорами, на підприємстві не було.

Заступник директора підприємства
з фінансово-економічних питань



Галина ГРИГОРКО