

Додаток 3

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

		Рік	1 півріччя 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		2 468 особи		
Місцезнаходження	вул. Троїцька, буд. 21 а			
Телефон	744-64-60			
Прізвище та ініціали керівника	Юрій ГАМАЗИНСЬКИЙ			

ЗВІТ ПРО ВИКОНАННЯ ФІНАНСОВОГО ПЛАНУ ПІДПРИЄМСТВА

за 1 півріччя 2024 року

Основні фінансові показники

тис.грн без ПДВ

Найменування показника	Код рядка	минулий рік (факт 1 пр 2023)	1 півріччя 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	662 638	1 331 495	749 339	-582 156	56,28
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	1010	885 832	1 283 989	1 090 806	-193 183	84,95
Валовий прибуток/збиток	1020	-223 194	47 506	-341 467	-388 973	-718,79
Адміністративні витрати	1040	29 512	34 867	30 944	-3 923	88,75
Витрати на збут	1070	9 925	10 685	11 747	1 062	109,94
Інші операційні доходи/витрати	1300	-21 390	-5 559	-13 464	-7 905	242,20
Фінансовий результат від операційної діяльності	1100	-284 021	-3 605	-397 622	-394 017	11 029,74
EBITDA	1410	-243 112	38 773	-348 097	-386 870	-897,78
Рентабельність EBITDA	5010	-36,69	2,91	-46,45	-49,37	-1 595,26
Доходи/витрати від фінансової та інвестиційної діяльності	1310	-56	-52	-38	14	73,08
Інші доходи/витрати	1320	1 792	1 869	-34 211	-36 080	-1 830,44
Фінансовий результат до оподаткування	1170	-282 285	-1 788	-431 871	-430 083	24 153,86
Витрати (дохід) з податку на прибуток	1180					
Чистий фінансовий результат	1200	-282 285	-1 788	-431 871	-430 083	24 153,86
Коефіцієнт рентабельності діяльності	5040	-0,43	0,00	-0,58	-0,57	42 918,82
II. Розрахунки з бюджетом						
Відрахування частини чистого прибутку	2100					
Податок на прибуток підприємств	2110					
Податок на додану вартість нарахований/до відшкодування (з мінусом)	2120 / 2130	12 549	13 800	528	-13 272	3,83
Сплата інших податків, зборів, обов'язкових платежів до державного та місцевих бюджетів	2140	67 405	87 046	78 344	-8 702	90,00
Єдиний внесок на загальнообов'язкове державне соціальне страхування	2150	55 071	70 746	61 531	-9 215	86,97
Усього виплат	2200	135 025	171 592	140 403	-31 189	81,82
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	-266 386	-27 515	-234 851	-207 336	853,54
Чистий рух грошових коштів від інвестиційної діяльності	3320	-86 953	-33 784	-50 430	-16 646	149,27
Чистий рух грошових коштів від фінансової діяльності	3580	217 261	46 000	20 964	-25 036	45,57
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3610					
Грошові кошти на кінець періоду	3620	162 986	3 100	241 866	238 766	7 802,13
IV. Капітальні інвестиції						
Капітальні інвестиції	4000	190 824	28 154	36 978	8 824	131,34
V. Коефіцієнтний аналіз						
Коефіцієнт рентабельності активів	5020	-0,13	0,00	-0,18	-0,18	26 879,58
Коефіцієнт рентабельності власного капіталу	5030	-0,16	0,00	-0,22	-0,22	29 761,51
Коефіцієнт фінансової стійкості	5110	4,86	8,20	4,13	-4,07	50,35
VI. Звіт про фінансовий стан						
Необоротні активи	6000	1 200 861	1 339 996	1 309 388	-30 608	97,72
Оборотні активи	6010	919 968	1 319 046	1 080 014	-239 032	81,88
у тому числі грошові кошти та їх еквіваленти	6020	162 986	506 183	241 866	-264 317	47,78
Усього активи	6030	2 120 829	2 659 042	2 389 402	-269 640	179,59
Довгострокові зобов'язання і забезпечення	6040	45 471	43 254	43 389	135	
Поточні зобов'язання і забезпечення	6050	316 163	245 900	422 658	176 758	171,88
Усього зобов'язання і забезпечення	6060	361 634	289 154	466 047	176 893	171,88
у тому числі державні гранти і субсидії	6070					
у тому числі фінансові запозичення	6080					
Власний капітал	6090	1 759 195	2 369 888	1 923 355	-446 533	81,16

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 1 пр 2023)	1 півріччя 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	662 638	1 331 495	749 339	-582 156	56,28
Централізоване водопостачання (КВЕД 36.00)	1000/1	381 756	796 494	427 549	-368 945	53,68
Централізоване водовідведення (КВЕД 37.00)	1000/2	221 702	457 963	245 708	-212 255	53,65
Опломбування/Розпломбування приладів обліку води (КВЕД 82.99)	1000/3	688	739	649	-90	87,82
Абонентське обслуговування споживачів ЦВП та ЦВВ (КВЕД 82.99)	1000/4	57 748	72 710	74 081	1 371	101,89
Зберігання обладнання (КВЕД 82.99)	1000/5	180	221	213	-8	96,38
Обмеження (припинення) та відновлення надання послуг водопостачання та водовідведення (КВЕД 82.99)	1000/6	7	2 668	180	-2 488	6,75
Обслуговування гідроархітектурних споруд (КВЕД 82.99)	1000/7					
Послуги разового характеру (КВЕД 82.99)	1000/8	112		438	438	
Ремонт і тех.обслуговування устаткування (КВЕД 33.13) (ТО та повірка приладів обліку води)	1000/9	325	605	367	-238	60,66
Спільне використання технологічних електричних мереж (КВЕД 35.13)	1000/10	120	95	154	59	162,11
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) (розшифрувати)	1010	885 832	1 283 989	1 090 806	-193 183	84,95
витрати на сировину та основні матеріали	1011	210 147	249 842	241 410	-8 432	96,63
витрати на паливо	1012	42 183	46 392	38 106	-8 286	82,14
витрати на електроенергію	1013	199 512	300 788	267 414	-33 374	88,90
витрати на оплату праці	1014	229 632	304 252	258 376	-45 876	84,92
відрахування на соціальні заходи	1015	49 977	65 341	56 172	-9 169	85,97
витрати, що здійснюються для підтримання об'єкта в робочому стані (проведення ремонту, технічного огляду, нагляду, обслуговування тощо)	1016	42 688	163 065	98 233	-64 832	60,24
амортизація основних засобів і нематеріальних активів	1017	37 669	41 616	46 198	4 582	111,01
інші витрати (розшифрувати)	1018	74 024	112 693	84 897	-27 796	75,33
Вн Водопостачання в обсягах, задіяних у витратах інших НГ, крім ЦВП	1018/1		101		-101	
Вугілля для кузні	1018/2	2	6		-6	
Заходи цивільного захисту - малоцінні активи з терміном експлуатації понад 12 місяців	1018/3	50	170	552	382	324,71
Знос МШП, крім спецодягу	1018/4	169	133	282	149	212,03
Інші малоцінні активи з терміном експлуатації понад 12 місяців	1018/5	895	1 179	9 324	8 145	790,84
Канцтовари та бланки документів	1018/6	428	403	584	181	144,91
Масла	1018/7	905	951	710	-241	74,66
Матеріали з техніки безпеки, включаючи засоби захисту згідно з Правилами ТБ з терміном експлуатації понад 12 місяців	1018/8	18	3 019	5	-3 014	0,17
Матеріали з техніки безпеки, включаючи засоби захисту та заміну ламп у освітлювальних приладах згідно з Правилами ТБ - МШП	1018/9	160	678	312	-366	46,02
Медикаменти	1018/10	3	90	1	-89	1,11
Миючі засоби згідно закону про охорону праці	1018/11	102	225	141	-84	62,67
Миючі та санітарні засоби - господарські потреби	1018/12	42	47	95	48	202,13
Молоко для працівників, задіяних на роботах зі шкідливими умовами праці (раніше -- Спецхарчування)	1018/13	207	399	133	-266	33,33
Опалення будок автотранспорту (вугіллям, дровами, дизпаливом та ін.)	1018/14	44	42	40	-2	95,24
Пелети та матеріали для розпалювання котлів	1018/15	1 956	3 771	313	-3 458	8,30
Послуги водовідведення покупні	1018/16	2 148	2 547	2 743	196	107,70
Спецодяг - МШП	1018/17	226	5 503	238	-5 265	4,32
Спецодяг з терміном експлуатації понад 12 місяців	1018/18	1 064	2 201	2 177	-24	98,91
Фільтрувальні матеріали	1018/19		3 649		-3 649	
Хімреактиви	1018/20	278	319	375	56	117,55
Аварійно-рятувальне обслуговування (постійне і обов'язкове)	1018/21	24	29	36	7	124,14
Атестація працівників	1018/22			8	8	
Атестація робочих місць	1018/23	50				
Вивіз сміття, твердих та рідких побутових відходів	1018/24	362	425	400	-25	94,12

Найменування показника	Код рядка	минулий рік (факт 1 пр 2023)	1 півріччя 2024 року			
			план	факт	відхилення, +/-	виконання, %
1	2	3	4	5	6	7
Винагорода оператора, через електронний майданчик якого подано найвищу цінову пропозицію	1018/25			7	7	
Відшкодування витрат зі сплати податку на землю іншим організаціям	1018/26	8	9	8	-1	88,89
Вн Транспортні послуги - внутрішні послуги, надані АТЦ	1018/27		21		-21	
Внески на регулювання	1018/28	373	871	308	-563	35,36
Дезінсекція, дератизація, дезінфекція	1018/29	159	188	365	177	194,15
Довідки, виписки (крім довідок ЖЕКів)	1018/30	2	1	1		100,00
Дозволи на викид забруднюючих речовин в атмосферу стаціонарними джерелами	1018/31	9	9	9		100,00
Дозволи та ліцензії різні	1018/32			16	16	
Екологічний податок за викиди в атмосферу забруднюючих речовин стаціонарними джерелами забруднення	1018/33	18	22	73	51	331,82
Екологічний податок за розміщення відходів у спеціально відведених для цього місцях чи на об'єктах	1018/34	109	109	16 670	16 561	15 293,58
Екологічний податок за скид забруднюючих речовин у водні об'єкти	1018/35	11 076	16 620		-16 620	
Експертна оцінка (в т.ч. оцінка майна)	1018/36	19	43	50	7	116,28
Експертна оцінка дотримання вимог охорони праці та техніки безпеки	1018/37			64	64	
Заміри викидів від стаціонарних та пересувних джерел підприємства	1018/38	20		39	39	
Заходи цивільного захисту - послуги	1018/39	1	106	28	-78	26,42
Інтернет	1018/40	41	48		-48	
Інформаційні послуги (інформація для споживачів)	1018/41		1		-1	
Калібрування (атестація) установок для повірки приладів обліку води	1018/42	77				
Калібрування (атестація) шаф, печей, термостатів та іншого обладнання	1018/43	36	97	31	-66	31,96
Комунальні послуги по орендованим об'єктам	1018/44	40	55	46	-9	83,64
Лабораторні дослідження сторонніми організаціями води, стоків та ін.	1018/45	177	237	186	-51	78,48
Медогляд	1018/46		1 293	430	-863	33,26
Метеорологічні послуги	1018/47	4	5	4	-1	80,00
Навігаційна система	1018/48					
Навчання з охорони праці	1018/49	5	8	8		100,00
Навчання персоналу: семінари, підвищ. кваліфікації	1018/50	9	39	17	-22	43,59
Нотаріальні послуги	1018/51	2	2		-2	
Опалення	1018/52	11 939	14 704	5 171	-9 533	35,17
Оренда приміщень	1018/53	156	180	228	48	126,67
Охорона	1018/54	12 754	15 889	12 809	-3 080	80,62
Перекачування стічних вод	1018/55	1 359	1 612	1 383	-229	85,79
Перереєстрація, зняття з обліку авто	1018/56	1	1	10	9	1 000,00
Підкачування холодної води	1018/57	8 871	12 842	10 877	-1 965	84,70
Підписка періодичних видань	1018/58	17	22	12	-10	54,55
Підтримка сайту і хостинг	1018/59	4	32		-32	
Повірка приладів обліку води - послуги держпозвірителя	1018/60	162	134	96	-38	71,64
Повірка приладів обліку електроенергії та інших приладів	1018/61	181	447	210	-237	46,98
Податок на землю	1018/62	68	68	71	3	104,41
Послуги БТІ	1018/63	41	24	1	-23	4,17
Послуги Єдиного розрахункового центру з абонентського обслуговування споживачів	1018/64	9 422	9 423	9 422	-1	99,99
Послуги з відновлення ЦВВ абонентам багатоквартирного житлового фонду	1018/65		712		-712	
Послуги з обмеження (припинення) ЦВВ абонентам багатоквартирного житлового фонду	1018/66		978		-978	
Послуги з озеленення територій та утримання зелених насаджень	1018/67		1 704		-1 704	
Послуги з паркування службових автомобілів	1018/68	60	78	55	-23	70,51
Поштові та кур'єрські послуги	1018/69	97	66	2	-64	3,03
Реєстраційний внесок за участь в електронному аукціоні	1018/70		1	1		100,00
Рентна плата за спеціальне використання води	1018/71	6 163	6 166	6 421	255	104,14
Розподіл природного газу	1018/72	95	73	95	22	130,14
Розрахунок загальноновиробничих норм питомих витрат	1018/73	215	255	212	-43	83,14

Найменування показника	Код рядка	минулий рік (факт 1 пр 2023)	1 півріччя 2024 року			
			план	факт	відхилення, +/-	виконання, %
1	2	3	4	5	6	7
Розробка техдокументації, проєктів, топозйомка, технічних умов, техпаспортів	1018/74	126	74	55	-19	74,32
Сигналізація	1018/75	218	258	245	-13	94,96
Службові відрядження	1018/76	27	30	25	-5	83,33
Стационарний та мобільний зв'язок	1018/77	228	245	221	-24	90,20
Страховання об'єктів підвищеної небезпеки	1018/78	59	72	1	-71	1,39
Страховання пожежної дружини	1018/79	2	7	1	-6	14,29
Страховання цивільної відповідальності	1018/80	267	750	346	-404	46,13
Транспортні послуги сторонніх організацій	1018/81	24	50	35	-15	70,00
Транспортування води	1018/82	24	29	23	-6	79,31
Утилізація небезпечних відходів	1018/83	126	96	40	-56	41,67
Валовий прибуток (збиток)	1020	-223 194	47 506	-341 467	-388 973	-718,79
Інші операційні доходи (розшифрувати), у тому числі:	1030	32 982	29 340	65 699	36 359	223,92
Дохід від утримання гуртожитку	1030/1	30	30	30		100,00
Дохід від повернення раніше стягненої суми нарахування до Фонду захисту інвалідів	1030/2			1 075	1 075	
Відшкодування витрат від електроенергії на сторону	1030/3	211	326	391	65	119,94
Оренда приміщення	1030/4	4	4	5	1	125,00
Дохід від цільового фінансування відпусток учасникам ліквідації аварії на ЧАЕС (без ЄСВ)	1030/5	113	97	85	-12	87,63
Дохід від цільового фінансування ЄСВ на відпустки учасникам ліквідації аварії на ЧАЕС	1030/6	23	18	18		100,00
Відшкодування експлуатаційних витрат при передачі мереж ВП та ВВ	1030/7	18	52	157	105	301,92
Дохід від безоплатно одержаних оборотних активів	1030/8			302	302	
Відшкодування судових витрат згідно рішення суду	1030/9	462	452	732	280	161,95
Відшкодування страхового внеску	1030/10	42				
Додаткова плата за скид стічних вод з понаднормативним забрудненням (ПДК)	1030/11	1 670	1 958	2 669	711	136,31
Надходження від нарахування пені	1030/12			518	518	
Понадлімітне використання води	1030/13	1 232	1 466	1 381	-85	94,20
Дохід від списання Кт заборгованості	1030/14	319				
Дохід від пільги від податку на землю	1030/15	10 752	9 505	8 339	-1 166	87,73
Дохід від списання ПДВ при списанні Дт заборгованості	1030/16	54		25	25	
Відшкодування податку на землю	1030/17			7	7	
Дохід від використання коштів компенсації за працевл. внутрішньо переміщ. осіб за Порядком № 331	1030/18	94	81	61	-20	75,31
Відсотки на залишок на поточних рахунках в національній валюті	1030/19	8 567	6 839	13 286	6 447	194,27
Дохід від відшкодування витрат на опалення мешканцями Гуртожитку по вул. Троїцька (Красна), 21а	1030/20	47	55	46	-9	83,64
Дохід від анулювання витрат на створення резерву на знецінення фінанс. активів при їх погашенні	1030/21	7 678	6 949	20 023	13 074	288,14
Дохід від коригування резерву на знецінення на застарілі запаси	1030/22	1 666	1 508	3 352	1 844	222,28
Дохід від цільового фінансування для висвітл. діяльності під-ва за КПКВКМБ 1416090, КЕКВ 2610	1030/23			452	452	
Дохід від фінансової підтримки (зовнішні запозичення) за КПКВКМБ 1417693, КЕКВ 2610 - ЄСВ ЛВД	1030/24			2 306	2 306	
Дохід від фінансової підтримки (зовнішні запозичення) за КПКВКМБ 1417693, КЕКВ 2610 - ЗП ЛВД	1030/25			10 437	10 437	
Дохід від відшкодування витрат за навчання в зв'язку з звільненням співробітника	1030/26			2	2	
курсові різниці	1031					
Адміністративні витрати, у тому числі:	1040	29 512	34 867	30 944	-3 923	88,75
витрати, пов'язані з використанням власних службових автомобілів	1041	4 188	6 971	3 728	-3 243	53,48
витрати на оренду службових автомобілів	1042					
витрати на консалтингові послуги	1043					
витрати на страхові послуги	1044					
витрати на аудиторські послуги	1045	168	199	183	-16	91,96
витрати на службові відрядження	1046	80	69	261	192	378,26
витрати на зв'язок	1047	87	87	91	4	104,60
витрати на оплату праці	1048	17 843	20 273	19 419	-854	95,79
відрахування на соціальні заходи	1049	3 898	4 370	4 317	-53	98,79

Найменування показника	Код рядка	минулий рік (факт I пр 2023)	I півріччя 2024 року			
			план	факт	відхилення, +/-	виконання, %
1	2	3	4	5	6	7
амортизація основних засобів і нематеріальних активів загальногосподарського призначення	1050	152	142	152	10	107,04
витрати на операційну оренду основних засобів та роялті, що мають загальногосподарське призначення	1051	37	51	39	-12	76,47
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	840	1 217	1 035	-182	85,05
послуги з оцінки майна	1057	1		2	2	
витрати на охорону праці загальногосп. персоналу	1058	4	46	21	-25	45,65
витрати на підвищення кваліфікації та перепідготовку кадрів	1059		2		-2	
витрати на утримання основних фондів, інших необоротних активів загальногосподарського використання, у тому числі:	1060	393	541	363	-178	67,10
витрати на поліпшення основних фондів	1061	28	6		-6	
інші адміністративні витрати (розшифрувати)	1062	1 821	898	1 324	426	147,44
Адміністративний збір за державну реєстрацію	1062/1	2				
Внески до професійних асоціацій	1062/4	23	55	23	-32	41,82
Врегул. спорів у судових органах	1062/5	950		768	768	
Довідки, виписки (крім довідок ЖЕКів)	1062/6			2	2	
Заходи цивільного захисту - послуги	1062/8		2		-2	
Знос МШП, крім спецодягу	1062/9	2		3	3	
Інтернет	1062/10	8	9	4	-5	44,44
Інші малоцінні активи з терміном експлуатації понад 12 місяців	1062/11	205	318	262	-56	82,39
Канцтовари та бланки документів	1062/12	177	145	94	-51	64,83
Паливно-мастильні матеріали	1062/16	6				
Підписки періодичних видань	1062/17	32	37	32	-5	86,49
Підтримка сайту і хостинг	1062/18	46	86	75	-11	87,21
Послуги з паркування службових автомобілів	1062/20	37	57	35	-22	61,40
Поштові та кур'єрські послуги	1062/21	1	2	1	-1	50,00
Розрахунково-касове обслуговування та інші послуги	1062/22	30	36	25	-11	69,44
Стягнення дебіторської заборгованості	1062/24	302	151		-151	
Витрати на збут, у тому числі:	1070	9 925	10 685	11 747	1 062	109,94
транспортні витрати	1071					
витрати на зберігання та упаковку	1072					
витрати на оплату праці	1073	564	690	679	-11	98,41
амортизація основних засобів і нематеріальних активів	1074					
витрати на рекламу	1075					
інші витрати на збут (розшифрувати)	1076	9 361	9 995	11 068	1 073	110,74
відрахування на соціальні заходи	1076/1	108	132	130	-2	98,48
матеріальні витрати	1076/2					
інші витрати	1076/3	9 253	9 863	10 938	1 075	110,90
Інші операційні витрати, усього, у тому числі:	1080	54 372	34 899	79 163	44 264	226,83
витрати на благодійну допомогу	1081					
відрахування до резерву сумнівних боргів, створення резерву на знецінення фінансових активів	1082	18 699	16 887	33 059	16 172	195,77
відрахування до недержавних пенсійних фондів	1083					
курсові різниці	1084					
інші операційні витрати (розшифрувати)	1085	35 673	18 012	46 104	28 092	255,96
витрати на оплату праці	1085/1	1 986	623	2 129	1 506	341,73
відрахування на соціальні заходи	1085/2	653	324	517	193	159,57
амортизація	1085/3	2 573	86	2 755	2 669	3 203,49
матеріальні витрати	1085/4	7 211	2 462	9 460	6 998	384,24
інші витрати	1085/5	23 250	14 517	31 243	16 726	215,22
Фінансовий результат від операційної діяльності	1100	-284 021	-3 605	-397 622	-394 017	11 029,74
Дохід від участі в капіталі (розшифрувати)	1110					
Інші фінансові доходи (розшифрувати)	1120					
Втрати від участі в капіталі (розшифрувати)	1130					
Фінансові витрати (розшифрувати)	1140	56	52	38	-14	73,08
Фінансові витрати	1140/1	56	52	38	-14	73,08
Інші доходи (розшифрувати), у тому числі:	1150	2 271	2 108	1 957	-151	92,84
дохід на суму місячного зносу	1150/1	1 549	1 550	1 572	22	101,42
амортизація на безоплатно отримані ОЗ	1150/2	2	2	71	69	3 550,00
дохід від оприбуткування матеріалів від ліквідації ОЗ	1150/3	619	464	233	-231	50,22

Найменування показника	Код рядка	минулий рік (факт 1 пр 2023)	1 півріччя 2024 року			
			план	факт	відхилення, +/-	виконання, %
1	2	3	4	5	6	7
дохід від списання ТМЦ	1150/4	101	92	81	-11	88,04
курсів різниці	1151					
Інші витрати (розшифрувати), у тому числі:	1160	479	239	36 168	35 929	15 133,05
Безоплатна передача основного засобу	1160/1	476	238	36 168	35 930	15 196,64
Залишкова вартість необоротних активів при списанні без розподілу витрат на ЦВП та ЦВВ	1160/2	3	1		-1	
курсів різниці	1161					
Фінансовий результат до оподаткування	1170	-282 285	-1 788	-431 871	-430 083	24 153,86
Витрати (дохід) з податку на прибуток	1180					
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	1190					
Чистий фінансовий результат, у тому числі:	1200	-282 285	-1 788	-431 871	-430 083	24 153,86
прибуток	1201					
збиток	1202	-282 285	-1 788	-431 871	-430 083	24 153,86
Неконтрольована частка	1210					
Доходи і витрати (узагальнені показники)						
Інші операційні доходи/витрати (рядок 1030 - рядок 1080)	1300	-21 390	-5 559	-13 464	-7 905	242,20
Доходи/витрати від фінансової та інвестиційної діяльності (рядок 1110 + рядок 1120 - рядок 1130 - рядок 1140)	1310	-56	-52	-38	14	73,08
Інші доходи/витрати (рядок 1150 - рядок 1160)	1320	1 792	1 869	-34 211	-36 080	-1 830,44
Усього доходів (рядок 1000 + рядок 1030 + рядок 1110 + рядок 1120 + рядок 1150)	1330	697 891	1 362 943	816 995	-545 948	59,94
Усього витрат (рядок 1010 + рядок 1040 + рядок 1070 + рядок 1080 + рядок 1130 + рядок 1140 + рядок 1160 + рядок 1180 + рядок 1190)	1340	980 176	1 364 731	1 248 866	-115 865	91,51
Розрахунок показника EBITDA						
Фінансовий результат від операційної діяльності (рядок 1100)	1400	-284 021	-3 605	-397 622	-394 017	11 029,74
плюс амортизація (рядок 1530)	1401	40 909	42 378	49 525	7 147	116,86
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	-243 112	38 773	-348 097	-386 870	-897,78
Елементи операційних витрат						
Матеріальні витрати, у тому числі:	1500	484 790	680 877	602 607	-78 270	88,50
витрати на сировину та основні матеріали	1501	210 147	249 842	241 410	-8 432	96,63
витрати на паливо та енергію	1502	241 695	347 180	305 520	-41 660	88,00
Витрати на оплату праці	1510	252 009	328 514	282 402	-46 112	85,96
Відрахування на соціальні заходи	1520	55 071	70 746	61 531	-9 215	86,97
Амортизація	1530	40 909	42 378	49 525	7 147	116,86
Інші операційні витрати	1540	146 862	241 925	216 595	-25 330	89,53
Усього	1550	1 979 641	1 364 440	1 212 660	-151 780	88,88

Заступник директора підприємства
з фінансово-економічних питань



Галина ГРИГОРКО

Таблиця II. Розрахунки з бюджетом

тис. грн без ПДВ

Найменування показника	Код рядка	минулий рік (факт 1 пр 2023)	1 півріччя 2024 року			
			план	факт	відхилення, +/-	виконання, %
1	2	3	4	5	6	7
Розподіл чистого прибутку						
Залишок нерозподіленого прибутку (непокритого збитку) на початок звітної періоду	2000	-1 369 083	-1 776 981	-1 670 041	106 940	93,98
Відрахування частини чистого прибутку, усього, у тому числі:	2010					
внесок 15 % чистого прибутку до загального фонду міського бюджету	2011					
внесок 60 % частини прибутку, який залишається в розпорядженні підприємства після оподаткування відповідно до чинного законодавства та сплати 15 % чистого прибутку до загального фонду міського бюджету	2012					
Перенесено з додаткового капіталу	2020					
Розвиток виробництва	2030					
у тому числі за основними видами діяльності за КВЕД	2031					
Резервний фонд	2040					
Інші фонди (розшифрувати)	2050					
Інші цілі (розшифрувати)	2060			2 545	2 545	
Безоплатна передача основних засобів	2060/1			2 545	2 545	
Залишок нерозподіленого прибутку (непокритого збитку) на кінець звітної періоду	2070	-1 651 368	-1 778 769	-2 104 457	-325 688	118,31

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

Відрахування частини чистого прибутку, усього, у тому числі:	2100					
внесок 15 % чистого прибутку до загального фонду міського бюджету	2101					
внесок 60 % частини прибутку, який залишається в розпорядженні підприємства після оподаткування відповідно до чинного законодавства та сплати 15 % чистого прибутку до загального фонду міського бюджету	2102					
Податок на прибуток підприємств	2110					
Податок на додану вартість, нарахований до сплати до державного бюджету за підсумками звітної періоду	2120	12 549	13 800	528	-13 272	3,83
Податок на додану вартість, що підлягає відшкодуванню з державного бюджету за підсумками звітної періоду	2130					
Інші поточні податки, збори, обов'язкові платежі до державного та місцевих бюджетів, у тому числі:	2140	67 405	87 046	78 344	-8 702	90,00
акцизний податок	2141					
рентна плата за транспортування	2142					
плата за користування надрами	2143					
податок на доходи фізичних осіб	2144	45 637	59 133	50 847	-8 286	85,99
погашення податкового боргу, у тому числі:	2145	454		8	8	
погашення реструктуризованих та відстрочених сум, що підлягають сплаті в поточному році до бюджетів та державних цільових фондів	2145/1					
неустойки (штрафи, пені)	2145/2	454		8	8	
місцеві податки та збори	2146	67	68	71	3	104,41
податок на землю	2146/1	67	68	71	3	104,41
податок на нерухоме майно	2146/2					
інші платежі (розшифрувати)	2147	21 247	27 845	27 418	-427	98,47
військовий збір (1,5%)	2147/1	3 803	4 928	4 237	-691	85,98
екологічні податки	2147/2	11 279	16 751	16 759	8	100,05
рентна плата за спеціальне використання води	2147/3	6 165	6 166	6 422	256	104,15
Єдиний внесок на загальнообов'язкове державне соціальне страхування	2150	55 071	70 746	61 531	-9 215	86,97
Усього виплат	2200	135 025	171 592	140 403	-31 189	81,82

Заступник директора підприємства
з фінансово-економічних питань

Галина ГРИГОРКО

Таблиця III. Рух грошових коштів

тис.грн без ПДВ

Найменування показника	Код рядка	минулий рік (факт 1 пр 2023)	1 півріччя 2024 року			
			план	факт	відхилення, +/-	виконання, %
1	2	3	4	5	6	7
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності						
Прибуток (збиток) від звичайної діяльності до оподаткування	1170	-282 285	-1 788	-431 871	-430 083	24 153,86
Коригування на:						
амортизацію необоротних активів	3000	40 909	42 378	49 525	7 147	116,86
збільшення (зменшення) забезпечень	3010	1 862	2 640	4 028	1 388	152,58
збиток (прибуток) від нереалізованих курсових різниць	3020					
збиток (прибуток) від неопераційної діяльності та інших негрошових операцій (розшифрувати)	3030	11 815	9 640	49 887	40 247	517,50
коригування суми амортизації (застарілі запаси та знецінення фінансових активів)	3030/1	11 815	9 640	49 887	40 247	517,50
Прибуток (збиток) від операційної діяльності до змін в оборотному капіталі	3040	-227 699	52 870	-328 431	-381 301	-621,20
Зменшення (збільшення) оборотних активів (розшифрувати)	3050	-68 159	-45 375	-20 714	24 661	45,65
запаси	3050/1	-36 227	-2 620	-13 841	-11 221	528,28
дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги та інша поточна дебіторська заборгованість	3050/2	-49 385	-42 310	-31 224	11 086	73,80
витрати майбутніх періодів	3050/3					
інші оборотні активи	3050/4					
дебіторська заборгованість за розрахунками за виданими авансами	3050/5	18 284	-610	-2 914	-2 304	477,70
дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	3050/6	-831	165	27 265	27 100	16 524,24
Збільшення (зменшення) поточних зобов'язань (розшифрувати)	3060	29 472	-35 010	114 294	149 304	-326,46
векселі видані	3060/1					
поточна кредиторська заборгованість	3060/2	25 092	-39 640	110 092	149 732	-277,73
доходи майбутніх періодів	3060/3	-1 551		-1 638	-1 638	
інші поточні зобов'язання	3060/4	5 931	3 920	5 433	1 513	138,60
поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	3060/5		860	407	-453	47,33
поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями	3060/6		-150		150	
Грошові кошти від операційної діяльності	3070	-266 386	-27 515	-234 851	-207 336	853,54
Сплачений податок на прибуток	3080					
Чистий рух грошових коштів операційної діяльності	3090	-266 386	-27 515	-234 851	-207 336	853,54
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	75 093		30 583	30 583	
Власні кошти (амортизація та інші кошти підприємства)	3270/1	3 003		6 594	6 594	
Бюджетне фінансування шляхом внесків до статутного капіталу	3270/2	72 090		23 989	23 989	
Капітальне будівництво (розшифрувати)	3280	8 725	374	5 011	4 637	1 339,84
Власні кошти (амортизація та інші кошти підприємства)	3280/1	39	374	2 363	1 989	632
Бюджетне фінансування шляхом внесків до статутного капіталу	3280/2	8 686		2 648	2 648	
Придбання (створення) нематеріальних активів (розшифрувати)	3290			780	780	
Власні кошти (амортизація та інші кошти підприємства)	3290/1			780	780	
Придбання акцій та облігацій	3300					
Інші витрати (розшифрувати)	3310	3 135	33 410	14 056	-19 354	42,07

Найменування показника	Код рядка	минулий рік (факт I кв 2023)	I півріччя 2024 року			
			план	факт	відхилення, +/-	виконання, %
1	2	3	4	5	6	7
придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	3310/1					
модернізація, модифікація (добудова, дообладнання, реконструкція) основних засобів	3310/2	3 135	33 410	14 056	-19 354	42,07
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3320	-86 953	-33 784	-50 430	-16 646	149,27

III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності

Надходження						
Власного капіталу	3400					
Отримання коштів за довгостроковими зобов'язаннями, у тому числі:						
кредити	3410					
позики	3420					
облігації	3430					
Отримання коштів за короткостроковими зобов'язаннями, у тому числі:						
кредити	3440					
позики	3450					
облігації	3460					
Цільове фінансування (розшифрувати)	3470					
фінансування з бюджету розвитку, програма соц.економ. розвитку та ін.	3470/1					
Інші надходження (розшифрувати)	3480	217 261	46 000	20 964	-25 036	45,57
фінансування по КПКВК 1417670 "Внески до статутного капіталу суб'єктів господарювання"	3480/1	217 261	46 000	20 964	-25 036	45,57
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	217 261	46 000	20 964	-25 036	45,57
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	162 986	3 100	241 866	238 766	7 802,13
Чистий грошовий потік	3630	-136 078	-15 299	-264 317	-249 018	1 727,68

Заступник директора підприємства
з фінансово-економічних питань



Галина ГРИГОРКО

Таблиця IV. Капітальні інвестиції

тис.грн без ПДВ

Найменування показника	Код рядка	минулий рік (факт 1 пр 2023)	1 півріччя 2024 року			
			план	факт	відхилення, +/-	виконання, %
1	2	3	4	5	6	7
Капітальні інвестиції, усього, у тому числі:	4000	190 824	28 154	36 978	8 824	131,34
капітальне будівництво	4010		312		-312	
придбання (виготовлення) основних засобів	4020	190 824		34 157	34 157	
придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	4030					
придбання (створення) нематеріальних активів	4040					
модернізація, модифікація (добудова, дообладнання, реконструкція) основних засобів	4050		27 842	2 821	-25 021	10,13

Заступник директора підприємства
з фінансово-економічних питань



Галина ГРИГОРКО

Таблиця V. Коефіцієнтний аналіз

Найменування показника	Код рядка	Оптимальне значення	Минулий рік (1 півріччя 2023 року)	Факт 1 півріччя 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	-33,68	-45,57	
Рентабельність EBITDA (EBITDA, рядок 1410 / чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), рядок 1000, %)	5010	Збільшення	-36,69	-46,45	
Коефіцієнт рентабельності активів (чистий фінансовий результат, рядок 1200 / вартість активів, рядок 6030)	5020	Збільшення	-0,13	-0,18	Характеризує ефективність використання активів підприємства
Коефіцієнт рентабельності власного капіталу (чистий фінансовий результат, рядок 1200 / власний капітал, рядок 6090)	5030	Збільшення	-0,16	-0,22	
Коефіцієнт рентабельності діяльності (чистий фінансовий результат, рядок 1200 / чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), рядок 1000)	5040	> 0	-0,43	-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		-1,49	-1,34	
Коефіцієнт фінансової стійкості (власний капітал, рядок 6090 / (довгострокові зобов'язання, рядок 6040 + поточні зобов'язання, рядок 6050))	5110	> 1	4,86	4,13	Характеризує співвідношення власних та позикових коштів і залежність підприємства від зовнішніх фінансових джерел
Коефіцієнт поточної ліквідності (покриття) (оборотні активи, рядок 6010 / поточні зобов'язання, рядок 6050)	5120	> 1	2,91	2,56	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		4,66	0,75	
Коефіцієнт відношення капітальних інвестицій до чистого доходу (виручки) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) (рядок 4000 / рядок 1000)	5210		0,29	0,05	
Коефіцієнт зносу основних засобів (сума зносу / первісна вартість основних засобів) (форма 1, рядок 1012 / форма 1, рядок 1011)	5220	Збільшення	0,25	0,28	Характеризує інвестиційну політику підприємства
Ковенанти/обмежувальні коефіцієнти					
Інші коефіцієнти/ковенанти, якщо такі передбачені умовами кредитних договорів, із зазначенням банку, валюти та суми зобов'язання на дату останньої звітності, строку погашення. У графі "Оптимальне значення" вказати граничне значення коефіцієнта	5300				

Заступник директора підприємства
з фінансово-економічних питань



Галина ГРИГОРКО

Таблиця VI. Інформація
до звіту з виконання фінансового плану за 1 півріччя 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 півріччя 2024 року	Факт 1 півріччя 2024 року	відхилення, +/-	виконання, %
1	2	3	4	5	6	7	8
Середньооблікова чисельність осіб, у тому числі:							
керівники	218	215	213	213	216	3	101,41
професіонали	243	226	229	229	219	-10	95,63
фахівці	136	126	129	129	124	-5	96,12
технічні службовці	29	40	39	39	40	1	102,56
робітники	2 114	1 906	1 977	1 977	1 869	-108	94,54
інші категорії							
Фонд оплати праці, тис. гривень, у тому числі:							
директор	1 432	893	916	458	549	91	119,87
адміністративно-управлінський персонал	37 176	34 594	42 238	19 852	18 755	-1 097	94,47
працівники	581 271	468 650	648 638	308 204	263 098	-45 106	85,36
Витрати на оплату праці, тис. гривень, у тому числі:							
директор	1 741	1 088	1 100	558	669	111	119,82
адміністративно-управлінський персонал	45 191	42 137	45 871	24 142	22 841	-1 301	94,61
працівники	706 591	570 831	706 552	374 560	320 423	-54 137	85,55
Середньомісячна заробітна плата одного працівника, гривень							
директор	119 346	74 417	76 335	76 335	91 500	15 165	119,87
адміністративно-управлінський персонал	25 817	26 208	31 710	29 808	29 770	-38	99,87
працівники	18 495	16 259	21 840	20 754	18 565	-2 189	89,45
Середньомісячний дохід одного працівника, гривень							
директор	119 346	90 642	76 335	76 335	111 436	35 101	145,98
адміністративно-управлінський персонал	31 383	31 922	34 438	36 249	36 256	7	100,02
працівники	22 483	19 804	23 790	25 223	22 610	-2 613	89,64

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

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

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

Найменування показника	План на 1 півріччя 2024 року			Факт за 1 півріччя 2024 року			Відхилення			Виконання, %		Зміна ціни одиниці (вартість продукції/наданих послуг)
	чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), тис. грн	кількість продукції/наданих послуг, одиниця виміру	ціна одиниці (вартість продукції/наданих послуг), гривень	чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), тис. грн	кількість продукції/наданих послуг, одиниця виміру	ціна одиниці (вартість продукції/наданих послуг), гривень	чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), тис. грн	кількість продукції/наданих послуг, одиниця виміру	ціна одиниці (вартість продукції/наданих послуг), гривень	чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), тис. грн	кількість продукції/наданих послуг, одиниця виміру	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Централізоване водопостачання (КВЕД 36.00)	796 494	31 210,18	25,52	427 549	28 814,50	14,84	-368 945	-2 395,68	-10,68	53,68	92,32	-
Централізоване водовідведення (КВЕД 37.00)	457 963	24 217,12	18,91	245 708	22 615,62	10,86	-212 255	-1 601,50	-8,05	53,65	93,39	-
Інші види неліцензованої діяльності, у т.ч.:	77 038	-	-	76 082	-	-	-956	-	-	98,76	-	-
Опломбування/Розпломбування приладів обліку води (КВЕД 82.99)	739	-	-	649	-	-	-90	-	-	87,82	-	-
Абонентське обслуговування споживачів ЦВП та ЦВВ (КВЕД 82.99)	72 710	-	-	74 081	-	-	1 371	-	-	101,89	-	-
Зберігання обладнання (КВЕД 82.99)	221	-	-	213	-	-	-8	-	-	96,38	-	-
Обмеження (припинення) та відновлення надання послуг водопостачання та водовідведення (КВЕД 82.99)	2 668	-	-	180	-	-	-2 488	-	-	6,75	-	-
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)	605	-	-	367	-	-	-238	-	-	60,66	-	-
Спільне використання технологічних електричних мереж (КВЕД 35.13)	95	-	-	154	-	-	59	-	-	162,11	-	-
Усього	1 331 495	-	-	749 339	-	-	-582 156	-	-	56,28	-	-

4. Діючі фінансові зобов'язання підприємства

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

5. Інформація щодо отримання та повернення залучених коштів

Зобов'язання	Заборгованість за кредитами на початок 2024 року	План із залучення коштів	План з повернення коштів	Заборгованість за кредитами на початок 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)

№ з/п	Марка	Рік придбання	Мета використання	Витрати за I півріччя 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	131	31	63	14	15	8
2	AE8062BI SKODA OCTAVIA A7	2019	адміністративні потреби	426	102	206	45	48	25
3	AE0083BK SKODA OCTAVIA A7	2019	адміністративні потреби	401	96	194	42	45	24
4	AE4633IM SKODA OCTAVIA A7	2017	адміністративні потреби	440	105	213	47	50	25
5	AE0093MP SKODA RAPID	2018	адміністративні потреби	719	171	347	76	81	44
6	AE5050CP TOYOTA CAMRY	2008	адміністративні потреби	616	147	297	65	69	38
7	AE4632IM RENAULT DOKKER	2017	адміністративні потреби	228	54	110	24	26	14
8	AE0121IH SKODA OCTAVIA A7	2017	адміністративні потреби	448	107	216	47	50	28
9	AE9088AO DAEWOO NEXIA	1997	адміністративні потреби	163	39	78	17	18	11
10	AE8252BT SKODA OCTAVIA A7	2019	адміністративні потреби	156	37	75	18	18	8
Усього				3 728	889	1 799	395	420	225

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

тис. гривень (без ПДВ)

№ з/п	Найменування об'єкта	Залучення кредитних коштів				Бюджетне фінансування, що не відноситься до статутного капіталу				Власні кошти (амортизація та інші кошти підприємства)				Бюджетне фінансування шляхом внесків до статутного капіталу				Усього			
		план 1 пр 2024	факт 1 пр 2024	відхилення, +/-	виконання, %	план 1 пр 2024	факт 1 пр 2024	відхилення, +/-	виконання, %	план 1 пр 2024	факт 1 пр 2024	відхилення, +/-	виконання, %	план 1 пр 2024	факт 1 пр 2024	відхилення, +/-	виконання, %	план 1 пр 2024	факт 1 пр 2024	відхилення, +/-	виконання, %
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
1	Встановлення приладів комерційного обліку									10 000		-10 000						10 000		-10 000	
2	Реконструкція мереж водопроводу по вул. Колодязна у м. Дніпро									2 262		-2 262						2 262		-2 262	
3	Реконструкція мереж водопостачання ДЗ00мм по вул. Виборзькій у м. Дніпро									5 210		-5 210						5 210		-5 210	
4	Капітальний ремонт хлораторної в будівлі фільтрів 1961 року будівництва на КНФС у м. Дніпро. (проектування)									375		-375						375		-375	
5	Будівництво третього резервного вводу кабельної лінії для живлення ВНС № 5 у м. Дніпро. Проектування									156		-156						156		-156	
6	Реконструкція кабельної лінії ВНС №3 від підстанції "Нагорна" у м. Дніпро									133		-133						133		-133	
7	Капітальний ремонт каналізаційної насосної станції №5 із заміною обладнання									3 053		-3 053						3 053		-3 053	
8	Будівництво третього резервного вводу кабельної лінії для живлення НСВ № 1 у м. Дніпро. Проектування									156		-156						156		-156	
9	Капітальний ремонт двосекційного горизонтального піскоуловлювача з заміною обладнання на ПСА у м. Дніпро (проектування)									478		-478						478		-478	

[illegible]

№ з/п	Найменування об'єкта	Залучення кредитних коштів				Бюджетне фінансування, що не відноситься до статутного капіталу				Власні кошти (амортизація та інші кошти підприємства)				Бюджетне фінансування шляхом внесків до статутного капіталу				Усього			
		план 1 пр 2024	факт 1 пр 2024	відхилення, +/-	виконання, %	план 1 пр 2024	факт 1 пр 2024	відхилення, +/-	виконання, %	план 1 пр 2024	факт 1 пр 2024	відхилення, +/-	виконання, %	план 1 пр 2024	факт 1 пр 2024	відхилення, +/-	виконання, %	план 1 пр 2024	факт 1 пр 2024	відхилення, +/-	виконання, %
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
19	Технічне переоснащення насосної станції водовідведення №21, вул. Г. Сталінграду, 118-К										44	44							44	44	
Усього										22 304	17 454	-4 850	78,26	5 850	19 524	13 674	333,74	28 154	36 978	8 824	131,34
Відсоток										79,22	47,20	-54,96	59,58	20,78	52,80	154,96	254,10	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
						освоєння капітальних вкладень	фінансування капітальних інвестицій (оплата грошовими коштами), усього	у тому числі					
								власні кошти	кредитні кошти	інші джерела (міський бюджет)	інші джерела (за рахунок поповнення статутного фонду з міського бюджету)		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	11а	12	13
1		х	х	х	х	х	х	х	х	х	х	х	х
Усього													

Заступник директора підприємства
з фінансово-економічних питань



Галина ГРИГОРКО

ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА до звіту з виконання фінансового плану КП
«Дніпроводоканал» за 1 півріччя 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:

- 2 насосно-фільтрувальні станції (Кайдацька, Ломівська), 9 водопровідних насосних станцій, управління експлуатації водопровідних мереж з 60 підвищувальними насосними станціями. Загальна протяжність мереж водопостачання складає 2 320,863 км, з них 39,3% ветхих та аварійних мереж;

- 3 станції аерації (Лівобережна, Центральна, Південна) та очисні споруди, управління експлуатації каналізаційних споруд з 60 насосними станціями водовідведення. Загальна протяжність мереж водовідведення складає – 1 378,88 км, з них 20,2 % ветхих та аварійних мереж;

- інші загальновиробничі, допоміжні, адміністративні та збутові підрозділи, а також об'єкти невинробничої 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 затвердженого фінансовий план підприємства на 2024 рік.

Відповідно до Порядку формування тарифів на централізоване водопостачання та централізоване водовідведення, затвердженого постановою НКРЕКП від 10.03.2016 №302, з урахуванням вимог постанови НКРЕКП від 25.04.2023 №730 «Про врегулювання окремих питань щодо подання заяв для встановлення тарифів і схвалення інвестиційних програм (планів розвитку) у сфері централізованого водопостачання та/або централізованого водовідведення на 2024 рік», підприємством 30 серпня 2023 року подані до НКРЕКП розрахунки тарифів на централізоване водопостачання та централізоване водовідведення на 2024 рік для їх встановлення. Зазначені розрахунки проведені з урахуванням планових умов діяльності підприємства у 2024 році, які могли бути враховані підприємством при проведенні розрахунку. Розрахунок тарифів проведений на базі планових річних показників витрат та обсягів.

Тарифи на централізоване водопостачання та централізоване водовідведення на 2024 рік НКРЕКП встановлені з 01.06.2024. Тобто впродовж п'яти місяців 2024 року діяли тарифи, затверджені 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.

Постановою НКРЕКП від 28.05.2024 №1021 «Про встановлення тарифів на централізоване водопостачання та централізоване водовідведення комунальному підприємству «Дніпроводоканал» Дніпровської міської ради», яка набрала чинності з 01.06.2024, для КП «Дніпроводоканал» встановлені тарифи на послуги централізованого водопостачання та централізованого водовідведення:

на централізоване водопостачання для споживачів, які є суб'єктами господарювання у сфері централізованого водопостачання та водовідведення 11,69 грн за 1 м³ без ПДВ;

на централізоване водопостачання для споживачів, які не є суб'єктами господарювання у сфері централізованого водопостачання та водовідведення 24,18 грн за 1 м³ без ПДВ

на централізоване водовідведення для споживачів, які є суб'єктами господарювання у сфері централізованого водопостачання та водовідведення 7,36 грн за 1 м³ без ПДВ;

на централізоване водовідведення для споживачів, які не є суб'єктами господарювання у сфері централізованого водопостачання та водовідведення 15,13 грн за 1 м³ без ПДВ

Для населення діють тарифи на рівні тарифів, що застосовувалися станом на 24.02.2022:

на централізоване водопостачання для споживачів, які не є суб'єктами господарювання у сфері централізованого водопостачання та водовідведення:

для населення 15,13 грн за 1 м³ без ПДВ

на централізоване водовідведення для споживачів, які не є суб'єктами господарювання у сфері централізованого водопостачання та водовідведення:

для населення 11,00 грн за 1 м³ без ПДВ.

Діючі у 2024 році тарифи на послуги ліцензованої діяльності є збитковими як через те, що протягом 5 місяців діяли тарифи, встановлені ще у минулий час для застосування з 01.01.2022, так і через те, що встановлені з 01.06.2024 тарифи не застосовуються для споживачів, віднесених до категорії «населення», оскільки для них продовжують діяти тарифи, що застосовувалися станом на 24.02.2022.

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 (33 042 тис. грн за фактом 1 півріччя 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 9 194 тис. грн.

Тільки ці дві складові витрат у загальній сумі 42 236 тис. грн складають 9,8% 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.

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

Таблиця 1
(тис. грн без ПДВ)

№ з/п	Найменування показника	Факт за 1 півріччя 2024 року	Порівняння з планом на 1 півріччя 2024 року			Порівняння з фактом за 1 півріччя 2023 року		
			план на 1 півріччя 2024 року	Відхилення, +/- (гр. 3-гр.4)	Відхилення, % (гр.5*100/гр.4)	факт за 1 півріччя 2023 року	Відхилення, +/- (гр.3-гр.7)	Відхилення, % (гр.8*100/гр.7)
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), у т.ч.:	749 339	1 331 495	-582 156	-43,72	662 638	86 701	13,08
1.1	Централізоване водопостачання (КВЕД 36.00)	427 549	796 494	-368 945	-46,32	381 756	45 793	12,00
1.2	Централізоване водовідведення (КВЕД 37.00)	245 708	457 963	-212 255	-46,35	221 702	24 006	10,83
1.3	Опломбування/Розпломбування приладів обліку води (КВЕД 82.99)	649	739	-90	-12,18	688	-39	-5,67
1.4	Абонентське обслуговування споживачів ЦВП та ЦВВ (КВЕД 82.99)	74 081	72 710	1 371	1,89	57 748	16 333	28,28
1.5	Зберігання обладнання (КВЕД 82.99)	213	221	-8	-3,62	180	33	18,33
1.6	Обмеження (припинення) та відновлення надання послуг водопостачання та водовідведення (КВЕД 82.99)	180	2 668	-2 488	-93,25	7	173	2 471,43
1.7	Обслуговування гідроархітектурних споруд (КВЕД 82.99)							
1.8	Послуги разового характеру (КВЕД 82.99)	438		438		112	326	291,07
1.9	Ремонт і тех.обслуговування устаткування (КВЕД 33.13) (ТО та повірка приладів обліку води)	367	605	-238	-39,34	325	42	12,92
1.10	Спільне використання технологічних електричних мереж (КВЕД 35.13)	154	95	59	62,11	120	34	28,33
2	Інші операційні доходи	65 699	29 340	36 359	123,92	32 982	32 717	99,20
3	Фінансові доходи							
4	Інші доходи	1 957	2 108	-151	-7,16	2 271	-314	-13,83
5	Повні доходи	816 995	1 362 943	-545 948	-40,06	697 891	119 104	17,07

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

Збільшення за 1 півріччя 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. Впродовж п'яти місяців 2024 року діяли тарифи, затверджені 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.

З 01.06.2024 діють нові тарифи, затверджені постановою НКРЕКП від 28.05.2024 №1021 «Про встановлення тарифів на централізоване водопостачання та централізоване водовідведення комунальному підприємству «Дніпроводоканал» Дніпровської міської ради».

Встановлені з 01.06.2024 тарифи не застосовуються для споживачів, віднесених до категорії «населення», оскільки для них продовжують діяти тарифи, що застосовувалися станом на 24.02.2022.

Стосовно доходів від здійснення інших видів діяльності необхідно зазначити наступне.

Збільшення доходів інших видів діяльності у порівнянні з 2023 роком пов'язане з підвищенням розміру плати за абонентське обслуговування споживачів централізованого водопостачання за індивідуальними договорами та абонентське обслуговування споживачів централізованого водовідведення за індивідуальними договорами, також підвищенням

розміру плати за інші окремі послуги (пов'язане із збільшенням їх собівартості). Але також 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 півріччя 2024 року із плановими показниками 1 півріччя 2024 року та фактичними показниками за 1 півріччя 2023 року наведені у таблиці 2.

Таблиця 2
тис. грн (без ПДВ)

№ з/п	Найменування показника	Факт за 1 півріччя 2024 року	Порівняння з планом на 1 півріччя 2024 року			Порівняння з фактом за 1 півріччя 2023 року		
			план на 1 півріччя 2024 року	Відхилення, +/- (гр. 3-гр.4)	Відхилення, % (гр.5*100/гр.4)	факт за 1 півріччя 2023 року	Відхилення, +/- (гр.3-гр.7)	Відхилення, % (гр.8*100/гр.7)
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг):	1 090 806	1 283 989	-193 183	-15,05	885 832	204 974	23,14
1.1	витрати на сировину та основні матеріали	241 410	249 842	-8 432	-3,37	210 147	31 263	14,88
1.2	витрати на паливо	38 106	46 392	-8 286	-17,86	42 183	-4 077	-9,67
1.3	витрати на електроенергію	267 414	300 788	-33 374	-11,10	199 512	67 902	34,03
1.4	витрати на оплату праці	258 376	304 252	-45 876	-15,08	229 632	28 744	12,52
1.5	відрахування на соціальні заходи	56 172	65 341	-9 169	-14,03	49 977	6 195	12,40
1.6	витрати, що здійснюються для підтримання об'єкта в робочому стані	98 233	163 065	-64 832	-39,76	42 688	55 545	130,12
1.7	амортизація основних засобів і нематеріальних активів	46 198	41 616	4 582	11,01	37 669	8 529	22,64
1.8	інші витрати	84 897	112 693	-27 796	-24,67	74 024	10 873	14,69
2	Адміністративні витрати	30 944	34 867	-3 923	-11,25	29 512	1 432	4,85
3	Витрати на збут	11 747	10 685	1 062	9,94	9 925	1 822	18,36
4	Інші операційні витрати	79 163	34 899	44 264	126,83	54 372	24 791	45,60
5	Фінансові витрати	38	52	-14	-26,92	56	-18	-32,14
6	Інші витрати	36 168	239	35 929	15 033,05	479	35 689	7 450,73
7	Повні витрати	1 248 866	1 364 731	-115 865	-8,49	980 176	268 690	27,41

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 I півріччя 2024 року виникло тому, що тарифи на 2024 рік не затверджені в НКРЕКП з 01.01.2024, а залишились на протязі 5-ти місяців 2024 року на рівні тарифів 2022 року, в яких вже тоді фонд оплати праці був зменшений більше ніж на 20% у порівнянні з економічно обґрунтованими розрахунками фінансового плану підприємства.

З 01 червня 2024 року відбулося підвищення тарифів тільки для споживачів, які не відносяться до категорії «населення», що не вплинуло на покращення ситуації, оскільки населенню реалізується біля 70% обсягів централізованого водопостачання та централізованого водовідведення.

Крім того:

• 1 розділ ФОП (основна заробітна плата) частково не використано з причин: перебування 114 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.

Питома вага основної заробітної плати за тарифними ставками (окладами) (розділ I ФОП) в загальному ФОП (I + II + III розділи) становить 64,1%, що нижче відповідного періоду минулого року на 0,5% (64,1% – 64,5%) з причини зростання питомої ваги виплат із II розділу ФОП (додаткова заробітна плата).

На 2024 рік була передбачена середньооблікова чисельність працівників підприємства у кількості 2 587 осіб, фактична за цей період склала 2 468 особи, що на 119 осіб менше плану.

Планові витрати на оплату праці планованої чисельності 328 514,0 тис. грн, фактичні витрати на оплату праці фактичної чисельності 282 402,0 тис. грн.

Розмір середньомісячної заробітної плати на 1-го працівника по підприємству за I півріччя 2024 року (за звітом з праці 1-ПВ) склав 19 437,06 грн, що на 14,9% вище, ніж у минулому році (16 917,98 грн).

Вартість однієї відпрацьованої людино-години в середньому збільшилися на 14,5% (123,71-108,02 грн/год.) і склала 123 грн 71 коп.

4. Очікувані фінансові результати

КП «Дніпроводоканал» є підприємством, основна ліцензована діяльність якого регулюється НКРЕКП. Основними доходами та витратами підприємства є доходи та витрати від ліцензованої діяльності з централізованого водопостачання та централізованого водовідведення, інформація про планові показники яких на 1 півріччя 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 з 01.01.2024.

В цілому по підприємству дані щодо фактичних фінансових результатів за 1 півріччя 2024 року та порівняння з відповідними плановими показниками на 1 півріччя 2024 року та фактичними показниками за 1 півріччя 2023 року відображені у таблиці 3.

Таблиця 3
тис. грн (без ПДВ)

№ з/п	Найменування показника	Факт за 1 півріччя 2024 року	Порівняння з планом на 1 півріччя 2024 року			Порівняння з фактом за 1 півріччя 2023 року		
			план на 1 півріччя 2024 року	Відхилення, +/- (гр. 3-гр.4)	Відхилення, % (гр.5*100/гр.4)	факт за 1 півріччя 2023 року	Відхилення, +/- (гр.3-гр.7)	Відхилення, % (гр.8*100/гр.7)
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Повні доходи	816 995	1 362 943	-545 948	-40,06	697 891	119 104	17,07
2	Повні витрати	1 248 866	1 364 731	-115 865	-8,49	980 176	268 690	27,41
3	Витрати (дохід) з податку на прибуток							
4	Прибуток/Збиток	-431 871	-1 788	-430 083	24 053,86	-282 285	-149 586	52,99

Наявність за 1 півріччя 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 1 півріччя 2024 року план реалізації послуг з централізованого водопостачання та централізованого водовідведення згідно до виробничої програми підприємства, виконаний на 92,3% та 93,4%, відповідно, тобто фактичні обсяги реалізації є меншими за планові на 2 395,122 тис.м3 для централізованого водопостачання і на 1 601,496 тис.м3 для централізованого водовідведення.

У порівнянні з фактом 1 півріччя 2023 року, факт 1 півріччя 2024 року більше на 9,4% по водопостачанню та більше на 9,9% по водовідведенню. Головним чином це пояснюється 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 півріччя 2024 року підприємством застосовано коригуючий коефіцієнт. Розмір коефіцієнту, погодженого рішеннями виконавчого комітету Дніпровської міської ради, становить: 0,958 у лютому, 0,989 у березні 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.

Діючі впродовж п'яти місяців 2024 року 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 співпадає зі складними умовами ведення господарської діяльності у 2024 році.

Ця проблема залишається в подальшому, тому що встановлені з 01.06.2024 тарифи не застосовуються для споживачів, віднесених до категорії «населення», оскільки для них продовжують діяти тарифи на рівні тарифів, що застосовувалися станом на 24.02.2022.

Фактична повна собівартість послуг централізованого водопостачання та централізованого водовідведення за 1 півріччя 2024 року значно вище собівартості, врахованої у повній собівартості послуг у структурі діючих тарифів.

Рівень надходження коштів від споживачів (загальна сума) за підсумками 1 півріччя 2024 року склав 95,4% від вартості наданих споживачам послуг централізованого водопостачання та централізованого водовідведення. Підприємство намагається за можливості зменшувати фактичні витрати без зниження якості послуг. Але низький рівень доходів у зв'язку з встановленням збиткових тарифів не перекриває значного збільшення витрат, тому підприємство має збитки у розмірі 431 871 тис. грн для централізованого водопостачання та централізованого водовідведення.

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

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 9 194 тис. грн.

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

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

5. Розподіл чистого прибутку

Чистий збиток за даними фінансової звітності за 1 півріччя 2024 року 431 871,0 тис. грн.

Оскільки результат діяльності підприємства за 1 півріччя 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 півріччя 2024 року нараховано до сплати обов'язкових платежів до бюджету та єдиного внеску на загальнообов'язкове державне соціальне страхування 140 403,0 тис. грн. Розшифрування нарахованих податків наведено нижче у таблиці 4.

Таблиця 4
тис. грн (без ПДВ)

№ з/п	Найменування показника	1 півріччя 2024 року			
		план	факт	відхилення, +/- (гр.4-гр.3)	виконання, % (гр.4*100/гр.3)
1	2	3	4	5	6
1	Відрахування частини чистого прибутку, усього, у тому числі:				
1.1	внесок 15 % чистого прибутку до загального фонду міського бюджету				
1.2	внесок 60 % частини прибутку, який залишається в розпорядженні підприємства після оподаткування відповідно до чинного законодавства та сплати 15 % чистого прибутку до загального фонду міського бюджету				
2	Податок на прибуток підприємств				
3	Податок на додану вартість, нарахований до сплати до державного бюджету за підсумками звітного періоду	13 800	528	-13 272	3,83
4	Інші поточні податки, збори, обов'язкові платежі до державного та місцевих бюджетів, у тому числі:	87 046	78 344	-8 702	90,00
4.1	податок на доходи фізичних осіб	59 133	50 847	-8 286	85,99
4.2	погашення податкового боргу		8	8	
4.3	місцеві податки та збори	68	71	3	104,41
4.3.1	податок на землю	68	71	3	104,41
4.4	інші платежі (розшифрувати)	27 845	27 418	-427	98,47
4.4.1	військовий збір (1,5%)	4 928	4 237	-691	85,98
4.4.2	екологічні податки	16 751	16 759	8	100,05
4.4.3	рендна плата за спеціальне використання води	6 166	6 422	256	104,15
5	Єдиний внесок на загальнообов'язкове державне соціальне страхування	70 746	61 531	-9 215	86,97
6	Усього виплат	171 592	140 403	-31 189	81,82

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

Протягом 1 півріччя 2024 року планувались витрати на утримання гуртожитку у розмірі 112,0 тис. грн, фактично було відображено у обліку 110,0 тис. грн.

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

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

8. Інвестиційна діяльність підприємства

Протягом 1 півріччя 2024 року підприємство планувало кошти на капітальні інвестиції в обсязі 28 154,0 тис. грн (без ПДВ), фактично відображено у обліку капітальні інвестиції у сумі 36 978,0 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 півріччя 2024 року підприємство планувало отримати з бюджету 46 000,0 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 (свідectво про реєстрацію №100346485).

Планова кількість інвалідів на 1 півріччя 2024 року 105 осіб з фондом оплати праці 12 616,0 тис. грн, фактична кількість за 1 півріччя 2024 року склала 104 особи з фондом оплати праці 10 941,0 тис. грн.

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

Заступник директора підприємства
з фінансово-економічних питань



Галина ГРИГОРКО