

Додаток 3

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

	Рік	9 місяців 2024	Коди
Підприємство	Комунальне підприємство "Дніпроводоканал" Дніпровської міської ради	за ЄДРПОУ	03341305
Організаційно-правова форма	Комунальна	за КОПФГ	150
Територія	Дніпровська	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	Стандарти звітності МСФЗ	
Середньооблікова кількість штатних працівників	2 467 особи		
Місцезнаходження	м.Дніпро, вул. Троїцька, буд. 21 а		
Телефон	744-64-60		
Прізвище та ініціали керівника	Юрій ГАМАЗИНСЬКИЙ		

ЗВІТ ПРО ВИКОНАННЯ ФІНАНСОВОГО ПЛАНУ ПІДПРИЄМСТВА

за 9 місяців 2024 року

Основні фінансові показники

тис.грн без ПДВ

Найменування показника	Код рядка	минулий рік (факт 9 місяців 2023)	9 місяців 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	1 025 840	2 025 496	1 193 798	-831 698	58,94
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	1010	1 397 783	1 945 783	1 766 433	-179 350	90,78
Валовий прибуток/збиток	1020	-371 943	79 713	-572 635	-652 348	-718,37
Адміністративні витрати	1040	44 669	52 033	46 265	-5 768	88,91
Витрати на збут	1070	15 280	16 028	17 901	1 873	111,69
Інші операційні доходи/витрати	1300	6 973	-8 338	-16 218	-7 880	194,51
Фінансовий результат від операційної діяльності	1100	-424 919	3 314	-653 019	-656 333	-19 704,86
EBITDA	1410	-362 797	66 880	-578 205	-645 085	-864,54
Рентабельність EBITDA	5010	-35,37	3,30	-48,43	-52	-1 466,85
Доходи/витрати від фінансової та інвестиційної діяльності	1310	-81	-78	-54	24	69,23
Інші доходи/витрати	1320	2 671	2 803	-33 345	-36 148	-1 189,62
Фінансовий результат до оподаткування	1170	-422 329	6 039	-686 418	-692 457	-11 366,42
Витрати (дохід) з податку на прибуток	1180		1 087		-1 087	
Чистий фінансовий результат	1200	-422 329	4 952	-686 418	-691 370	-13 861,43
Коефіцієнт рентабельності діяльності	5040	-0,41	0,00	-0,57	-1	-23 518,44
II. Розрахунки з бюджетом						
Відрахування частини чистого прибутку	2100		3 268		-3 268	
Податок на прибуток підприємств	2110		1 087		-1 087	
Податок на додану вартість нарахований/до відшкодування (з мінусом)	2120 / 2130	19 543	20 700	671	-20 029	3,24
Сплата інших податків, зборів, обов'язкових платежів до державного та місцевих бюджетів	2140	102 900	130 660	117 428	-13 232	89,87
Єдиний внесок на загальнообов'язкове державне соціальне страхування	2150	81 598	106 119	91 093	-15 026	85,84
Усього виплат	2200	204 041	261 834	209 192	-52 642	79,89
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	-338 999	-41 752	-507 382	-465 630	1 215,23
Чистий рух грошових коштів від інвестиційної діяльності	3320	-116 801	-57 839	-79 436	-21 597	137,34
Чистий рух грошових коштів від фінансової діяльності	3580	217 261	130 000	120 964	-9 036	93,05
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3610					
Грошові кошти на кінець періоду	3620	60 525	48 808	40 329	-8 479	82,63
IV. Капітальні інвестиції						
Капітальні інвестиції	4000	80 392	48 199	43 778	-4 421	90,83
V. Коефіцієнтний аналіз						
Коефіцієнт рентабельності активів	5020	-0,20	0,00	-0,30	0	-16 150,66
Коефіцієнт рентабельності власного капіталу	5030	-0,24	0,00	-0,38	0	-19 019,03
Коефіцієнт фінансової стійкості	5110	4,12	12,25	3,65	-9	29,82
VI. Звіт про фінансовий стан						
Необоротні активи	6000	1 306 287	1 338 853	1 335 411	-3 442	99,74
Оборотні активи	6010	836 602	1 319 046	945 751	-373 295	71,70
у тому числі грошові кошти та їх еквіваленти	6020	60 525	506 183	40 329	-465 854	7,97
Усього активи	6030	2 142 889	2 657 899	2 281 162	-376 737	85,83
Довгострокові зобов'язання і забезпечення	6040	46 828	43 254	43 405	151	100,35
Поточні зобов'язання і забезпечення	6050	372 089	157 285	446 786	289 501	284,06
Усього зобов'язання і забезпечення	6060	418 917	200 539	490 191	289 652	244,44
у тому числі державні гранти і субсидії	6070					
у тому числі фінансові запозичення	6080					
Власний капітал	6090	1 723 972	2 457 360	1 790 971	-666 389	72,88

Заступник директора підприємства
з фінансово-економічних питань

Галина ГРИГОРКО



Таблиця 1. Формування фінансових результатів

Найменування показника	Код рядка	минулий рік (факт 9 місяців 2023)	9 місяців 2024			
			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	1 025 840	2 025 496	1 193 798	-831 698	58,94
Централізоване водопостачання (КВЕД 36.00)	1000/1	597 649	1 213 793	696 196	-517 597	57,36
Централізоване водовідведення (КВЕД 37.00)	1000/2	339 029	696 676	383 331	-313 345	55,02
Опломбування/Розпломбування приладів обліку води (КВЕД 82.99)	1000/3	963	1 099	993	-106	90,35
Абонентське обслуговування споживачів ЦВП та ЦВВ (КВЕД 82.99)	1000/4	86 684	108 557	111 156	2 599	102,39
Зберігання обладнання (КВЕД 82.99)	1000/5	269	332	322	-10	96,99
Обмеження (припинення) та відновлення надання послуг водопостачання та водовідведення (КВЕД 82.99)	1000/6	14	4 001	342	-3 659	8,55
Обслуговування гідроархітектурних споруд (КВЕД 82.99)	1000/7					
Послуги разового характеру (КВЕД 82.99)	1000/8	479		438	438	
Ремонт і тех. обслуговування устаткування (КВЕД 33.13) (ТО та повірка приладів обліку води)	1000/9	577	895	788	-107	88,04
Спільне використання технологічних електричних мереж (КВЕД 35.13)	1000/10	176	143	232	89	162,24
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) (розшифрувати)	1010	1 397 783	1 945 783	1 766 433	-179 350	90,78
витрати на сировину та основні матеріали	1011	349 207	406 973	461 115	54 142	113,30
витрати на паливо	1012	60 321	68 776	57 572	-11 204	83,71
витрати на електроенергію	1013	328 593	455 117	443 053	-12 064	97,35
витрати на оплату праці	1014	340 332	456 379	381 778	-74 601	83,65
відрахування на соціальні заходи	1015	74 047	98 011	83 095	-14 916	84,78
витрати, що здійснюються для підтримання об'єкта в робочому стані (проведення ремонту, технічного огляду, нагляду, обслуговування тощо)	1016	80 274	242 151	142 734	-99 417	58,94
амортизація основних засобів і нематеріальних активів	1017	57 276	62 423	69 742	7 319	111,72
інші витрати (розшифрувати)	1018	107 733	155 953	127 344	-28 609	81,66
Вн Водопостачання в обсягах, задіяних у витратах інших НГ, крім ЦВП	1018/1		235		-235	
Вугілля для кузні	1018/2	2	10		-10	
Заходи цивільного захисту - малоцінні активи з терміном експлуатації понад 12 місяців	1018/3	108	256	554	298	216,41
Знос МШП, крім спецодягу	1018/4	218	199	357	158	179,40
Інші малоцінні активи з терміном експлуатації понад 12 місяців	1018/5	1 292	1 486	12 008	10 522	808,08
Канцтовари та бланки документів	1018/6	653	594	811	217	136,53
Масла	1018/7	1 238	1 427	1 063	-364	74,49
Матеріали з техніки безпеки, включаючи засоби захисту згідно з Правилами ТБ з терміном експлуатації понад 12 місяців	1018/8	18	3 369	6	-3 363	0,18
Матеріали з техніки безпеки, включаючи засоби захисту та заміну ламп у освітлювальних приладах згідно з Правилами ТБ - МШП	1018/9	432	1 016	386	-630	37,99
Медикаменти	1018/10	3	153	3	-150	1,96
Миючі засоби згідно закону про охорону праці	1018/11	176	337	193	-144	57,27
Миючі та санітарні засоби - господарські потреби	1018/12	96	70	136	66	194,29
Молоко для працівників, задіяних на роботах зі шкідливими умовами праці (раніше -- Спецхарчування)	1018/13	332	604	196	-408	32,45
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	3 281	3 781	4 797	1 016	126,87
Спецодяг - МШП	1018/17	331	6 145	354	-5 791	5,76
Спецодяг з терміном експлуатації понад 12 місяців	1018/18	1 549	2 231	4 854	2 623	217,57
Фільтрувальні матеріали	1018/19		5 474		-5 474	
Хімреактиви	1018/20	417	479	617	138	128,81
Аварійно-рятувальне обслуговування (постійне і обов'язкове)	1018/21	38	43	56	13	130,23
Атестація працівників	1018/22			8	8	
Атестація робочих місць	1018/23	50				
Вивіз сміття, твердих та рідких побутових відходів	1018/24	543	637	601	-36	94,35
Винагорода оператора, через електронний майданчик якого подано найвищу цінову пропозицію	1018/25			19	19	
Відшкодування витрат зі сплати податку на землю іншим організаціям	1018/26	12	14	12	-2	85,71
ВКО - Заміна ВКО (з заміною допоміжних пристроїв) - послуги сторонні	1018/27			2	2	
ВКО - Обслуговування ВКО води (у т.ч. демонтаж, транспортування, монтаж) - послуги сторонні	1018/28			6	6	
ВКО - Повірка лічильника ВКО на місці постійної експлуатації - послуги сторонні	1018/29			134	134	
ВКО - Повірка лічильника ВКО на стаціонарному обладнанні - послуги сторонні	1018/30			6	6	

Найменування показника	Код рядка	минулий рік (факт 9 місяців 2023)	9 місяців 2024			
			план	факт	відхилення, +/-	виконання, %
1	2	3	4	5	6	7
Вн Транспортні послуги - внутрішні послуги, надані АТЦ	1018/31		33		-33	
Внески на регулювання	1018/32	540	1 306	470	-836	35,99
Дезінсекція, дератизація, дезінфекція	1018/33	317	376	548	172	145,74
Довідки, виписки (крім довідок ЖЕКів)	1018/34	5	1	1		100,00
Дозволи на викид забруднюючих речовин в атмосферу стаціонарними джерелами	1018/35	14	14	14		100,00
Екологічний податок за викиди в атмосферу забруднюючих речовин стаціонарними джерелами забруднення	1018/36	25	29	23	-6	79,31
Екологічний податок за розміщення відходів у спеціально відведених для цього місцях чи на об'єктах	1018/37	230	173	99	-74	57,23
Екологічний податок за скид забруднюючих речовин у водні об'єкти	1018/38	17 180	24 822	24 817	-5	99,98
Експертна оцінка (в т.ч. оцінка майна)	1018/39	22	53	28	-25	52,83
Експертна оцінка дотримання вимог охорони праці та техніки безпеки	1018/40			50	50	
Заміри викидів від стаціонарних та пересувних джерел підприємства	1018/41	9		64	64	
Заходи цивільного захисту - послуги	1018/42	125	107	108	1	100,93
Інтернет	1018/43	61	73	50	-23	68,49
Інформаційні послуги (інформація для споживачів)	1018/44		2		-2	
Калібрування (атестація) установки для перевірки приладів обліку води	1018/45	117		146	146	
Калібрування (атестація) шаф, печей, термостатів та іншого обладнання	1018/46	126	139	195	56	140,29
Комунальні послуги по орендованим об'єктам	1018/47	48	80	63	-17	78,75
Лабораторні дослідження сторонніми організаціями води, стоків та ін.	1018/48	310	322	281	-41	87,27
Медогляд	1018/49	847	1 293	1 364	71	105,49
Метеорологічні послуги	1018/50	7	8	7	-1	87,50
Навчання з охорони праці	1018/51	5	8	14	6	175,00
Навчання персоналу: семінари, підвищ. кваліфікації	1018/52	9	39	19	-20	48,72
Нотаріальні послуги	1018/53	2	2		-2	
Опалення	1018/54	11 871	14 704	5 171	-9 533	35,17
Оренда приміщень	1018/55	235	270	361	91	133,70
Охорона	1018/56	19 258	25 545	19 051	-6 494	74,58
Перекачування стічних вод	1018/57	2 055	2 546	2 084	-462	81,85
Перереєстрація, зняття з обліку авто	1018/58	1	1	10	9	1 000,00
Підкачування холодної води	1018/59	14 295	19 279	17 865	-1 414	92,67
Підписка періодичних видань	1018/60	25	32	18	-14	56,25
Підтримка сайту і хостинг	1018/61	4	48		-48	
Перевірка приладів обліку води - послуги держпозвірителя	1018/62	236	201	167	-34	83,08
Перевірка приладів обліку електроенергії та інших приладів	1018/63	226	583	253	-330	43,40
Податок на землю	1018/64	102	101	107	6	105,94
Послуги БТІ	1018/65	41	36	1	-35	2,78
Послуги Єдиного розрахункового центру з абонентського обслуговування споживачів	1018/66	14 134	14 134	14 134		100,00
Послуги з відновлення ЦВВ абонентам багатоквартирного житлового фонду	1018/67		1 067		-1 067	
Послуги з обмеження (припинення) ЦВВ абонентам багатоквартирного житлового фонду	1018/68		1 468		-1 468	
Послуги з озеленення територій та утримання зелених насаджень	1018/69	108	2 557		-2 557	
Послуги з паркування службових автомобілів	1018/70	91	117	85	-32	72,65
Поштові та кур'єрські послуги	1018/71	100	99	3	-96	3,03
Регістраційний внесок за участь в електронному аукціоні	1018/72		1	1		100,00
Рентна плата за спеціальне використання води	1018/73	10 029	9 444	9 671	227	102,40
Розподіл природного газу	1018/74	143	110	143	33	130,00
Розрахунок загальногосподарських норм питомих витрат	1018/75	215	255	212	-43	83,14
Розробка технічної документації, проектів, топографічних умов, техпаспортів	1018/76	187	160	563	403	351,88
Сигналізація	1018/77	327	388	392	4	101,03
Службові відрядження	1018/78	27	53	46	-7	86,79
Стационарний та мобільний зв'язок	1018/79	381	377	374	-3	99,20
Страхування об'єктів підвищеної небезпеки	1018/80	89	106	1	-105	0,94
Страхування пожежної дружини	1018/81	4	7	1	-6	14,29
Страхування цивільної відповідальності	1018/82	424	750	521	-229	69,47
Транспортні послуги сторонніх організацій	1018/83	52	75	55	-20	73,33
Транспортування води	1018/84	36	43	36	-7	83,72
Утилізація небезпечних відходів	1018/85	249	143	125	-18	87,41
Валовий прибуток (збиток)	1020	-371 943	79 713	-572 635	-652 348	-718,37
Інші операційні доходи (розшифрувати), у тому числі:	1030	107 156	44 000	110 691	66 691	251,57
Дохід від утримання гуртожитку	1030/1	45	45	45		100,00
Відшкодування витрат від електроенергії на сторону	1030/2	399	506	610	104	120,55
Оренда приміщення	1030/3	7	7	7		100,00

Найменування показника	Код рядка	минулий рік (факт 9 місяців 2023)	9 місяців 2024			
			план	факт	відхилення, +/-	виконання, %
1	2	3	4	5	6	7
Дохід від цільового фінансування відпусток учасникам ліквідації аварійна ЧАЕС (без ЄСВ)	1030/4	138	145	91	-54	62,76
Дохід від цільового фінансування ЄСВ на відпустки учасникам ліквідації аварійна ЧАЕС	1030/5	27	27	19	-8	70,37
Відшкодування експлуатаційних витрат при передачі мереж ВП та ВВ	1030/6	69	78	230	152	294,87
Дохід від безоплатно одержаних оборотних активів	1030/7			1 362	1 362	
Відшкодування судових витрат згідно рішення суду	1030/8	724	678	1 264	586	186,43
Відшкодування страхового внеску	1030/9	41				
Додаткова плата за скид стічних вод з понаднормативним забрудненням (ПДК)	1030/10	2 934	2 937	5 069	2 132	172,59
Пеня	1030/11			782	782	
Понадлімітне використання води	1030/12	2 345	2 199	2 737	538	124,47
Дохід від списання Кт заборгованості	1030/13	319				
Дохід від пільги від податку на землю	1030/14	14 881	14 258	12 480	-1 778	87,53
Дохід від списання ПДВ при списанні Дт заборгованості	1030/15	112		30	30	
Дохід від викл. з обліку донорах. у зв'язку з ухв. суду (акт ДПС 2015р) №804/15694/15 від 21.08.23	1030/16			14 843	14 843	
Дохід від повернення раніше стягненої суми нарахування до Фонду захисту інвалідів	1030/17			1 075	1 075	
Відшкодування податку на землю	1030/18			6	6	
Дохід від використання коштів компенсації за працевл. внутрішньо переміщ. осіб за Порядком № 331	1030/19	107	121	61	-60	50,41
Відсотки на залишок на поточним рахунках в національній валюті	1030/20	10 854	10 258	15 788	5 530	153,91
Дохід від відшкодування витрат на опалення мешканцями Гуртожитку по вул. Троїцька (Красна), 21а	1030/21	47	55	46	-9	83,64
Дохід від анулювання витрат на створення резерву на знецінення фінанс. активів при їх погашенні	1030/22	14 348	10 424	32 250	21 826	309,38
Дохід від коригування резерву на знецінення на застарілі запаси	1030/23	4 019	2 262	3 870	1 608	171,09
Дохід від одержаних грантів згідно Угоди між Урядом України та Урядом Японії про грант. допомогу	1030/24			4 105	4 105	
Дохід від цільового фінансування для висвітл. діяльності під-ва за КПКВКМБ 1416090, КЕКВ 2610	1030/25			1 176	1 176	
Дохід від фінансової підтримки (зовнішні запозичення) за КПКВКМБ 1417693, КЕКВ 2610 - ЄСВ ЛВД	1030/26	5 410		2 306	2 306	
Дохід від фінансової підтримки (зовнішні запозичення) за КПКВКМБ 1417693, КЕКВ 2610 - ЗП ЛВД	1030/27	24 590		10 437	10 437	
Дохід від фінансової підтримки (зовнішні запозичення) за КПКВКМБ 1417693, КЕКВ 2610-ел. енергі ЛВД	1030/28	25 740				
Дохід від відшкодування витрат за навчання в зв'язку з звільненням співробітника	1030/29			2	2	
курсові різниці	1031					
Адміністративні витрати, у тому числі:	1040	44 669	52 033	46 265	-5 768	88,91
витрати, пов'язані з використанням власних службових автомобілів	1041	6 191	10 375	5 730	-4 645	55,23
витрати на оренду службових автомобілів	1042					
витрати на консалтингові послуги	1043					
витрати на страхові послуги	1044	1				
витрати на аудиторські послуги	1045	168	199	183	-16	91,96
витрати на службові відрядження	1046	144	143	322	179	225,17
витрати на зв'язок	1047	160	144	149	5	103,47
витрати на оплату праці	1048	26 636	30 408	28 956	-1 452	95,22
відрахування на соціальні заходи	1049	5 801	6 556	6 409	-147	97,76
амортизація основних засобів і нематеріальних активів загальногосподарського призначення	1050	223	213	237	24	111,27
витрати на операційну оренду основних засобів та роялті, що мають загальногосподарське призначення	1051	60	77	84	7	109,09
витрати на страхування майна загальногосподарського призначення	1052		2		-2	
витрати на страхування загальногосподарського персоналу	1053					
організаційно-технічні послуги	1054					
консультаційні та інформаційні послуги	1055	9		9	9	
юридичні послуги	1056	1 383	1 825	1 509	-316	82,68
послуги з оцінки майна	1057	2		2	2	
витрати на охорону праці загальногосп. персоналу	1058	21	46	25	-21	54,35
витрати на підвищення кваліфікації та перепідготовку кадрів	1059		2		-2	
витрати на утримання основних фондів, інших необоротних активів загальногосподарського використання, у тому числі:	1060	585	802	579	-223	72,19
витрати на поліпшення основних фондів	1061	35	10		-10	
інші адміністративні витрати (розшифрувати)	1062	3 285	1 241	2 071	830	166,88
Адміністративний збір за державну реєстрацію	1062/1	2				
Внески до професійних асоціацій	1062/2	69	82	54	-28	65,85
Врегул. спорів у судових органах	1062/3	1 230		1 256	1 256	
Довідки, виписки (крім довідок ЖЕКів)	1062/4			2	2	

Найменування показника	Код рядка	минулий рік (факт 9 місяців 2023)	9 місяців 2024			
			план	факт	відхилення, +/-	виконання, %
1	2	3	4	5	6	7
Заходи цивільного захисту - послуги	1062/5	1	2		-2	
Знос МПП, крім спецодягу	1062/6	3		3		
Інтернет	1062/7	11	12	6	-6	50,00
Інші малоцінні активи з терміном експлуатації понад 12 місяців	1062/8	249	375	304	-71	81,07
Канцтовари та бланки документів	1062/9	261	217	154	-63	70,97
Користування системою "Ліґа-закон"	1062/10			28	28	
Паливно-мастильні матеріали	1062/11	11				
Підписка періодичних видань	1062/12	46	55	47	-8	85,45
Підтримка сайту і хостинг	1062/13	95	129	125	-4	96,90
Послуги архіваріуса	1062/14					
Послуги з паркування службових автомобілів	1062/15	54	85	52	-33	61,18
Поштові та кур'єрські послуги	1062/16	2	3	2	-1	66,67
Розрахунково-касове обслуговування та інші послуги	1062/17	43	55	38	-17	69,09
Стягнення дебіторської заборгованості	1062/18	1 208	226		-226	
Витрати на збут, у тому числі:	1070	15 280	16 028	17 901	1 873	111,69
транспортні витрати	1071					
витрати на зберігання та упаковку	1072					
витрати на оплату праці	1073	873	1 035	1 008	-27	97,39
амортизація основних засобів і нематеріальних активів	1074					
витрати на рекламу	1075					
інші витрати на збут (розшифрувати)	1076	14 407	14 993	16 893	1 900	112,67
відрахування на соціальні заходи	1076/1	167	198	194	-4	97,98
матеріальні витрати	1076/2					
інші витрати	1076/3	14 240	14 795	16 699	1 904	112,87
Інші операційні витрати, усього, у тому числі:	1080	100 183	52 338	126 909	74 571	242,48
витрати на благодійну допомогу	1081					
відрахування до резерву сумнівних боргів, створення резерву на знецінення фінансових активів	1082	34 479	25 329	53 736	28 407	212,15
відрахування до недержавних пенсійних фондів	1083					
курсові різниці	1084					
інші операційні витрати (розшифрувати)	1085	65 704	27 009	73 173	46 164	270,92
витрати на оплату праці	1085/1	2 890	934	3 336	2 402	357,17
відрахування на соціальні заходи	1085/2	941	486	793	307	163,17
амортизація	1085/3	3 854	129	4 170	4 041	3 232,56
матеріальні витрати	1085/4	18 622	3 710	15 784	12 074	425,44
інші витрати	1085/5	39 397	21 750	49 090	27 340	225,70
Фінансовий результат від операційної діяльності	1100	-424 919	3 314	-653 019	-656 333	-19 704,86
Дохід від участі в капіталі (розшифрувати)	1110					
Інші фінансові доходи (розшифрувати)	1120					
Втрати від участі в капіталі (розшифрувати)	1130					
Фінансові витрати (розшифрувати)	1140	81	78	54	-24	69,23
Фінансові витрати	1140/1	81	78	54	-24	69,23
Інші доходи (розшифрувати), у тому числі:	1150	3 150	3 162	2 829	-333	89,47
дохід на суму місячного зносу	1150/1	2 323	2 325	2 358	33	101,42
амортизація на безоплатно отримані ОЗ	1150/2	3	3	107	104	3 566,67
дохід від оприбуткування матеріалів від ліквідації ОЗ	1150/3	677	696	258	-438	37,07
дохід від списання ТМЦ	1150/4	147	138	106	-32	76,81
курсові різниці	1151					
Інші витрати (розшифрувати), у тому числі:	1160	479	359	36 174	35 815	10 076,32
Безоплатна передача основного засобу	1160/1	476	357	36 168	35 811	10 131,09
Залишкова вартість необоротних активів при списанні без розподілу витрат на ЦВП та ЦВВ	1160/2	3	2	6	4	300,00
курсові різниці	1161					
Фінансовий результат до оподаткування	1170	-422 329	6 039	-686 418	-692 457	-11 366,42
Витрати (дохід) з податку на прибуток	1180		1 087		-1 087	
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	1190					
Чистий фінансовий результат, у тому числі:	1200	-422 329	4 952	-686 418	-691 370	-13 861,43
прибуток	1201		4 952		-4 952	
збиток	1202	-422 329		-686 418	-686 418	
Неконтрольована частка	1210					
Доходи і витрати (узагальнені показники)						
Інші операційні доходи/витрати (рядок 1030 - рядок 1080)	1300	6 973	-8 338	-16 218	-7 880	194,51
Доходи/витрати від фінансової та інвестиційної діяльності (рядок 1110 + рядок 1120 - рядок 1130 - рядок 1140)	1310	-81	-78	-54	24	69,23
Інші доходи/витрати (рядок 1150 - рядок 1160)	1320	2 671	2 803	-33 345	-36 148	-1 189,62
Усього доходів (рядок 1000 + рядок 1030 + рядок 1110 + рядок 1120 + рядок 1150)	1330	1 136 146	2 072 658	1 307 318	-765 340	63,07
Усього витрат (рядок 1010 + рядок 1040 + рядок 1070 + рядок 1080 + рядок 1130 + рядок 1140 + рядок 1160 + рядок 1180 + рядок 1190)	1340	1 558 475	2 067 706	1 993 736	-73 970	96,42
Розрахунок показника EBITDA						
Фінансовий результат від операційної діяльності (рядок 1100)	1400	-424 919	3 314	-653 019	-656 333	-19 704,86
плюс амортизація (рядок 1530)	1401	62 122	63 566	74 814	11 248	117,69
мінус операційні доходи від курсових різниць (рядок 1031)	1402					

Найменування показника	Код рядка	минулий рік (факт 9 місяців 2023)	9 місяців 2024			
			план	факт	відхилення, +/-	виконання, %
1	2	3	4	5	6	7
плюс операційні витрати від курсових різниць (рядок 1084)	1403					
мінус/плюс значні нетипові операційні доходи/витрати (розшифрувати)	1404					
EBITDA	1410	-362 797	66 880	-578 205	-645 085	-864,54
Елементи операційних витрат						
Матеріальні витрати, у тому числі:	1500	801 832	1 050 353	1 043 716	-6 637	99,37
витрати на сировину та основні матеріали	1501	349 207	406 973	461 115	54 142	113,30
витрати на паливо та енергію	1502	388 914	523 893	500 625	-23 268	95,56
Витрати на оплату праці	1510	373 666	492 771	417 827	-74 944	84,79
Відрахування на соціальні заходи	1520	81 598	106 119	91 093	-15 026	85,84
Амортизація	1530	62 122	63 566	74 814	11 248	117,69
Інші операційні витрати	1540	238 697	353 373	330 058	-23 315	93,40
Усього	1550	1 557 915	2 066 182	1 957 508	-108 674	94,74

Заступник директора підприємства
з фінансово-економічних питань



Галина ГРИГОРКО

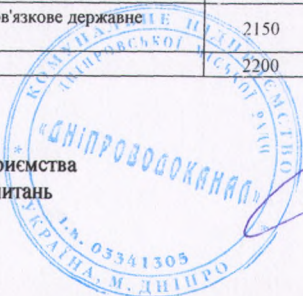
Таблиця II. Розрахунки з бюджетом

тис. грн без ПДВ

Найменування показника	Код рядка	минулий рік (факт 9 місяців 2023)	9 місяців 2024 року			
			план	факт	відхилення, +/-	виконання, %
1	2	3	4	5	6	7,00
Розподіл чистого прибутку						
Залишок нерозподіленого прибутку (непокритого збитку) на початок звітної періоду	2000	-1 369 100	-1 776 981	-1 670 323	106 658	94,00
Відрахування частини чистого прибутку, усього, у тому числі:	2010		3 268		-3 268	
внесок 15 % чистого прибутку до загального фонду міського бюджету	2011		743		-743	
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		2 525		-2 525	
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			2 611	2 611	
Безоплатна передача основних засобів	2060/1			2 611	2 611	
Залишок нерозподіленого прибутку (непокритого збитку) на кінець звітної періоду	2070	-1 791 429	-1 775 297	-2 359 352	-584 055	132,90
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		3 268		-3 268	
внесок 15 % чистого прибутку до загального фонду міського бюджету	2101		743		-743	
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		2 525		-2 525	
Податок на прибуток підприємств	2110		1 087		-1 087	
Податок на додану вартість, нарахований до сплати до державного бюджету за підсумками звітної періоду	2120	19 543	20 700	671	-20 029	3,24
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	102 900	130 660	117 428	-13 232	89,87
акцизний податок	2141					
рентна плата за транспортування	2142					
плата за користування надрами	2143					
податок на доходи фізичних осіб	2144	68 510	88 699	76 339	-12 360	86,07
погашення податкового боргу, у тому числі:	2145	1 110		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	1 110		8	8	
місцеві податки та збори	2146	101	101	107	6	105,94
податок на землю	2146/1	101	101	107	6	105,94
податок на нерухоме майно	2146/2					
інші платежі (розшифрувати)	2147	33 179	41 860	40 974	-886	97,88
військовий збір (1,5%)	2147/1	5 710	7 392	6 362	-1 030	86,07
екологічні податки	2147/2	17 437	25 024	24 939	-85	99,66
рентна плата за спеціальне використання води	2147/3	10 032	9 444	9 673	229	102,42
Єдиний внесок на загальнообов'язкове державне соціальне страхування	2150	81 598	106 119	91 093	-15 026	85,84
Усього виплат	2200	204 041	261 834	209 192	-52 642	79,89

Заступник директора підприємства
з фінансово-економічних питань

Галина ГРИГОРКО

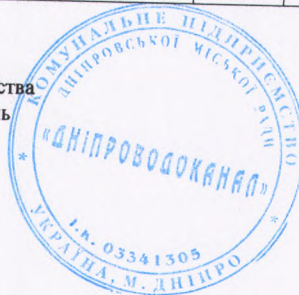


Таблиця III. Рух грошових коштів

Найменування показника	Код рядка	минулий рік (факт 9 місяців 2023)	9 місяців 2024			
			план	факт	відхилення, +/-	виконання, %
1	2	3	4	5	6	7,00
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності						
Прибуток (збиток) від звичайної діяльності до оподаткування	1170	-422 329	6 039	-686 418	-692 457	-11 366,42
Коригування на:						
амортизацію необоротних активів	3000	62 122	63 566	74 814	11 248	117,69
збільшення (зменшення) забезпечень	3010	-3 386	1 860	-1 178	-3 038	-63,33
збиток (прибуток) від нереалізованих курсових різниць	3020					
збиток (прибуток) від неопераційної діяльності та інших негрошових операцій (розшифрувати)	3030	18 483	16 320	61 502	45 182	376,85
коригування суми амортизації (застарілі запаси та знецінення фінансових активів)	3030/1	18 483	16 320	61 502	45 182	376,85
Прибуток (збиток) від операційної діяльності до змін в оборотному капіталі	3040	-345 110	87 785	-551 280	-639 065	-627,99
Зменшення (збільшення) оборотних активів (розшифрувати)	3050	-93 633	-83 205	-99 754	-16 549	119,89
запаси	3050/1	-49 383	-3 605	-25 992	-22 387	721,00
дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги та інша поточна дебіторська заборгованість	3050/2	-59 868	-78 980	-75 120	3 860	95,11
витрати майбутніх періодів	3050/3					
інші оборотні активи	3050/4					
дебіторська заборгованість за розрахунками за виданими авансами	3050/5	15 338	-740	-11 036	-10 296	1 491,35
дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	3050/6	280	120	12 394	12 274	10 328,33
Збільшення (зменшення) поточних зобов'язань (розшифрувати)	3060	99 744	-45 245	143 652	188 897	-317,50
векселі видані	3060/1					
поточна кредиторська заборгованість	3060/2	99 744	-48 680	152 213	200 893	-312,68
доходи майбутніх періодів	3060/3			-2 460	-2 460	
інші поточні зобов'язання	3060/4		2 640	-9 181	-11 821	-347,77
поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	3060/5		1 020		-1 020	
поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями	3060/6		-225	3 080	3 305	-1 368,89
Грошові кошти від операційної діяльності	3070	-338 999	-40 665	-507 382	-466 717	1 247,71
Сплачений податок на прибуток	3080		1 087		-1 087	
Чистий рух грошових коштів операційної діяльності	3090	-338 999	-41 752	-507 382	-465 630	1 215,23
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	98 673		48 260	48 260	
Бюджетне фінансування, що не відноситься до статутного капіталу	3270/1					
Власні кошти (амортизація та інші кошти підприємства)	3270/2	13 563		8 937	8 937	
Бюджетне фінансування шляхом внесків до статутного капіталу	3270/3	85 110		39 323	39 323	
Капітальне будівництво (розшифрувати)	3280	12 851	398	6 863	6 465	1 724,37
Бюджетне фінансування, що не відноситься до статутного капіталу	3280/1					
Власні кошти (амортизація та інші кошти підприємства)	3280/2	39	398	2 372	1 974	595,98
Бюджетне фінансування шляхом внесків до статутного капіталу	3280/3	12 812		4 491	4 491	
Придбання (створення) нематеріальних активів (розшифрувати)	3290			967	967	
Бюджетне фінансування, що не відноситься до статутного капіталу	3290/1					
Власні кошти (амортизація та інші кошти підприємства)	3290/2			967	967	
Придбання акцій та облігацій	3300					
Інші витрати (розшифрувати)	3310	5 277	57 441	23 346	-34 095	40,64
придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	3310/1					
модернізація, модифікація (добудова, дообладнання, реконструкція) основних засобів	3310/2	5 277	57 441	23 346	-34 095	40,64

Найменування показника	Код рядка	минулий рік (факт 9 місяців 2023)	9 місяців 2024			
			план	факт	відхилення, +/-	виконання, %
1	2	3	4	5	6	7,00
Бюджетне фінансування, що не відноситься до статутного капіталу	3310/2/1					
Власні кошти (амортизація та інші кошти підприємства)	3310/2/2	3 524	45 941	18 080	-27 861	39,35
Бюджетне фінансування шляхом внесків до статутного капіталу	3310/2/3	1 753	11 500	5 266	-6 234	45,79
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3320	-116 801	-57 839	-79 436	-21 597	137,34
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	130 000	120 964	-9 036	93,05
фінансування по КПКВК 1417670 "Внески до статутного капіталу суб'єктів господарювання"	3480/1	217 261	130 000	120 964	-9 036	93,05
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	130 000	120 964	-9 036	93,05
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	60 525	48 808	40 329	-8 479	82,63
Чистий грошовий потік	3630	-238 539	30 409	-465 854	-496 263	-1 531,96

Заступник директора підприємства
з фінансово-економічних питань



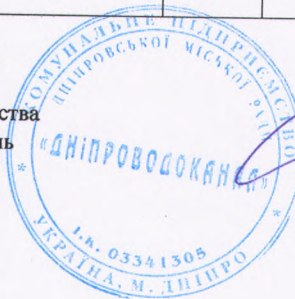
Галина ГРИГОРКО

Таблиця IV. Капітальні інвестиції

тис.грн без ПДВ

Найменування показника	Код рядка	минулий рік (факт 9 місяців 2023)	9 місяців 2024			
			план	факт	відхилення, +/-	виконання, %
1	2	3	4	5	6	7
Капітальні інвестиції, усього, у тому числі:	4000	80 392	48 199	43 778	-4 421	90,83
капітальне будівництво	4010		332		-332	
придбання (виготовлення) основних засобів	4020	80 392		38 281	38 281	
придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	4030					
придбання (створення) нематеріальних активів	4040					
модернізація, модифікація (добудова, дообладнання, реконструкція) основних засобів	4050		47 867	5 497	-42 370	11,48

Заступник директора підприємства
з фінансово-економічних питань



Галина ГРИГОРКО

Таблиця V. Коефіцієнтний аналіз

Найменування показника	Код рядка	Оптимальне значення	Минулий рік (9 місяців 2023)	Факт 9 місяців 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	-36,26	-47,97	
Рентабельність EBITDA (EBITDA, рядок 1410 / чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), рядок 1000, %)	5010	Збільшення	-35,37	-48,43	
Коефіцієнт рентабельності активів (чистий фінансовий результат, рядок 1200 / вартість активів, рядок 6030)	5020	Збільшення	-0,20	-0,30	Характеризує ефективність використання активів підприємства
Коефіцієнт рентабельності власного капіталу (чистий фінансовий результат, рядок 1200 / власний капітал, рядок 6090)	5030	Збільшення	-0,24	-0,38	
Коефіцієнт рентабельності діяльності (чистий фінансовий результат, рядок 1200 / чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), рядок 1000)	5040	> 0	-0,41	-0,57	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		-1,15	-0,85	
Коефіцієнт фінансової стійкості (власний капітал, рядок 6090 / (довгострокові зобов'язання, рядок 6040 + поточні зобов'язання, рядок 6050))	5110	> 1	4,12	3,65	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	2,25	2,12	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		1,29	0,59	
Коефіцієнт відношення капітальних інвестицій до чистого доходу (виручки) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) (рядок 4000 / рядок 1000)	5210		0,08	0,04	
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 VІ. Інформація
до звіту з виконання фінансового плану за 9 місяців 2024 року
Комунальне підприємство "Дніпроводоканал" Дніпровської міської ради
(найменування підприємства)

І. 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 9 місяців 2024 року	факт 9 місяців 2024 року	відхилення, +/-	виконання, %
1	2	3	4	5	6	7	8
Середньооблікова чисельність осіб, у тому числі:							
керівники	218	215	213	213	217	4	101,88
професіонали	243	226	229	229	215	-14	93,89
фахівці	136	126	129	129	128	-1	99,22
технічні службовці	29	40	39	39	40	1	102,56
робітники	2 114	1 906	1 977	1 977	1 867	-110	94,44
інші категорії							
Фонд оплати праці, тис. гривень, у тому числі:							
директор	1 432	893	916	687	825	138	120,09
адміністративно-управлінський персонал	37 176	34 594	42 238	29 777	27 986	-1 791	93,99
працівники	581 271	468 650	648 638	462 307	389 016	-73 291	84,15
Витрати на оплату праці, тис. гривень, у тому числі:							
директор	1 741	1 088	1 113	837	1 005	168	120,06
адміністративно-управлінський персонал	45 191	42 137	51 344	36 210	34 087	-2 123	94,14
працівники	706 591	570 831	788 476	561 843	473 828	-88 015	84,33
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	29 807	29 615	-192	99,36
працівники	18 495	16 259	21 840	20 755	18 307	-2 448	88,21
Середньомісячний дохід одного працівника, гривень							
директор	119 346	90 642	76 335	76 335	91 667	15 332	120,09
адміністративно-управлінський персонал	31 383	31 922	38 547	36 246	36 071	-175	99,52
працівники	22 483	19 804	26 548	25 223	22 299	-2 924	88,41

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 9 місяців 2024 року			Факт за 9 місяців 2024 року			Відхилення			Виконання, %		Зміна ціни одиниці (вартості продукції / наданих послуг)
	чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), тис. грн	кількість продукції/ наданих послуг, одиниця виміру	ціна одиниці (вартість продукції / наданих послуг), гривень	чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), тис. грн	кількість продукції / наданих послуг, одиниця виміру	ціна одиниці (вартість продукції / наданих послуг), гривень	чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), тис. грн	кількість продукції / наданих послуг, одиниця виміру	ціна одиниці (вартість продукції / наданих послуг), гривень	чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), тис. грн	кількість продукції / наданих послуг, одиниця виміру	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Централізоване водопостачання (КВЕД 36.00)	1 213 793	47 548,5	25,53	696 196	44 939,7	15,49	-517 597	-2 609	-10,04	57,36	94,51	-
Централізоване водовідведення (КВЕД 37.00)	696 676	36 852,4	18,90	383 331	34 369,2	11,15	-313 345	-2 483	-7,75	55,02	93,26	-
Інші види неліцензованої діяльності, у т.ч.:	115 027	-	-	114 271	-	-	-756	-	-	99,34	-	-
Опломбування/Розпломбування приладів обліку води (КВЕД 82.99)	1 099	-	-	993	-	-	-106	-	-	90,35	-	-
Абонентське обслуговування споживачів ЦВП та ЦВВ (КВЕД 82.99)	108 557	-	-	111 156	-	-	2 599	-	-	102,39	-	-
Зберігання обладнання (КВЕД 82.99)	332	-	-	322	-	-	-10	-	-	96,99	-	-
Обмеження (припинення) та відновлення надання послуг водопостачання та водовідведення (КВЕД 82.99)	4 001	-	-	342	-	-	-3 659	-	-	8,55	-	-
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)	895			788			-107			88,04		
Спільне використання технологічних електричних мереж (КВЕД 35.13)	143			232			89			162,24		
Усього	2 025 496	-	-	1 193 798	-	-	-831 698	-	-	58,94	-	-

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 на 30.09.2024	Забезпечення
1	2	3	4	5	6	7
-	-	-	-	-	-	-
Усього	x	x	x			

5. Інформація щодо отримання та повернення залучених коштів

Зобов'язання	Заборгованість за кредитами на 01.01.2024 року	План із залучення коштів	План з повернення коштів	Заборгованість за кредитами на 30.09.2024 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 9 місяців 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	178	40	85	19	21	13
2	AE8062BI SKODA OCTAVIA A7	2019	адміністративні потреби	612	139	294	64	71	44
3	AE0083BK SKODA OCTAVIA A7	2019	адміністративні потреби	586	133	281	62	68	42
4	AE4633IM SKODA OCTAVIA A7	2017	адміністративні потреби	644	146	309	68	75	46
5	AE0093MP SKODA RAPID	2018	адміністративні потреби	971	221	466	102	113	69
6	AE5050CP TOYOTA CAMRY	2008	адміністративні потреби	582	132	279	61	68	42
7	AE0055MP SKODA OCTAVIA A7	2019	адміністративні потреби	649	147	311	68	75	48
8	AE4632IM RENAULT DOKKER	2017	адміністративні потреби	330	75	158	35	38	24
9	AE0121IH SKODA OCTAVIA A7	2017	адміністративні потреби	644	146	309	68	75	46
10	AE9088AO DAEWOO NEXIA	1997	адміністративні потреби	302	69	145	32	35	21
11	AE8252BT SKODA OCTAVIA A7	2019	адміністративні потреби	232	53	112	23	26	18
Усього				5 730	1 301	2 749	602	665	413

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

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

8. Джерела капітальних інвестицій

№ з/п	Найменування об'єкта	тис. гривень (без ПДВ)																			
		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 9 міс 2024	факт 9 міс 2024	відхилення, +/-	виконання, %	план 9 міс 2024	факт 9 міс 2024	відхилення, +/-	виконання, %	план 9 міс 2024	факт 9 міс 2024	відхилення, +/-	виконання, %	план 9 міс 2024	факт 9 міс 2024	відхилення, +/-	виконання, %	план 9 міс 2024	факт 9 міс 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
1	Встановлення приладів комерційного обліку									15 000		-15 000						15 000		-15 000	
2	Реконструкція мереж водопроводу по вул. Колодязна у м. Дніпро									5 277		-5 277						5 277		-5 277	
3	Реконструкція мереж водопостачання Д300мм по вул.Виборзькій у м. Дніпро									12 158		-12 158						12 158		-12 158	
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									166		-166						166		-166	
6	Рек. кабельної лінії ВНС №3 від підст-ї "Нагорна" у м. Дніпро									142		-142						142		-142	
7	Капітальний ремонт каналіз. насосної станції №5 із зам. облад.									3 257		-3 257						3 257		-3 257	
8	Буд. третього резерв. вводу кабельн. лінії для живлення НСВ №1 у м. Дніпро. Проект.									166		-166						166		-166	
9	Кап.ремонт двосекційного горизонтального піскоуловлювача з заміною облад. на ПСА у м. Дніпро (проект.)									1 594		-1 594						1 594		-1 594	
10	Кап. ремонт вторинного відстійника №7 третьої черги буд-а на ЛСА у м. Дніпро (проект.)									481		-481						481		-481	
11	Рек. та кап.рем. об'єктів та мереж													9 583		-9 583		9 583		-9 583	
12	Генератори ел. струму									5 383	5 383							5 383	5 383		
13	Придбання ОЗ (крім комп. техніки) за рах. коштів підпр. (заходи, не врах. в Інвест. прог.)									10 188	10 188			19 520	19 520			29 708	29 708		

№ 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 9 міс 2024	факт 9 міс 2024	відхилення, +/-	виконання, %	план 9 міс 2024	факт 9 міс 2024	відхилення, +/-	виконання, %	план 9 міс 2024	факт 9 міс 2024	відхилення, +/-	виконання, %	план 9 міс 2024	факт 9 міс 2024	відхилення, +/-	виконання, %	план 9 міс 2024	факт 9 міс 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
14	Прийняття на баланс підпр. об'єктів кап. інвест. (з одноч. збільш. статут. кап.)														3 190	3 190			3 190	3 190	
15	Заміна насосного облад. з сист. управл. на НСВ №69 у м.Дніпро										454	454							454	454	
16	Модернізація системи опалення машзалу насосної станції II підйому КНФС у м. Дніпро (мульти-спліт система для кондиц. повітря АЕТ43-А/А-SLIT 43кВт)										625	625							625	625	
17	Модерн. сист. управління трифазного насос. агрегату ДЗ20-50 ВНС Придніпр-к у м.Дніпро										1 677	1 677							1 677	1 677	
18	Тех. переоснащ. насосної станції водовід. № 71 по вул. Саранській, 10Н										21	21							21	21	
19	Тех. переоснащ. насос. станції водовід. №21, вул. Г.Сталінг-у, 118-К										44	44							44	44	
20	Заміна насосного облад. з сист. управл. на ПНС-25 у м.Дніпро										2 343	2 343							2 343	2 343	
21	Встан. вузла обліку теп.ен. сист. теплопост. компл. буд. за адр.: вул.Троїцька, 21-А. (кап. ремонт)										333	333							333	333	
Усього										38 616	21 068	-17 548	54,56	9 583	22 710	13 127	236,98	48 199	43 778	-4 421	90,83
Відсоток										80,12	48,12	396,92	60,07	19,88	51,88	-296,92	260,91	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	Фінансування капітальних вкладень	фінансування капітальних інвестицій (оплата грошовими коштами), усього	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					
								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	11a	12	13,00
1		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 9 місяців 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.

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.

Формування дохідної частини ліцензованої діяльності підприємства для фінансового плану на 2024 рік здійснено за плановими тарифами (без ПДВ), розрахунки яких надані підприємством до НКРЕКП 30 серпня 2023 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».

Фактично 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:

- 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.

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 1м³ 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 1м³ 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

Але з 01.06.2024 року відбулося підвищення тарифів тільки для споживачів, які не відносяться до категорії «населення». Реалізація послуг населенню складає біля 70% обсягів централізованого водопостачання та централізованого водовідведення.

Встановлені НКРЕКП тарифи, що діють у 2024 році, є збитковими, оскільки не враховують у повному обсязі реальних потреб підприємства з фінансування витрат.

Структура чистого доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), інші операційні доходи, інші та фінансові доходи та порівняння їх фактичних показників за 9 місяців 2024 року з плановими показниками 9 місяців 2024 року та фактичними показниками за 9 місяців 2023 року наведені у таблиці 1.

Таблиця 1
(тис. грн без ПДВ)

№ з/п	Найменування показника	Факт за 9 місяців 2024 року	Порівняння з планом на 9 місяців			Порівняння з фактом за 9 місяців		
			план на 9 місяців 2024 року	Відхилення, +/- (гр. 3-гр.4)	Відхилення, % (гр.5*100 /гр.4)	факт за 9 місяців 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.:	1 193 798	2 025 496	-831 698	-41,06	1 025 840	167 958	-100,00
1.1	Централіз. водопост. (КВЕД 36.00)	696 196	1 213 793	-517 597	-42,64	597 649	98 547	16,49
1.2	Централіз. водовідвед. (КВЕД 37.00)	383 331	696 676	-313 345	-44,98	339 029	44 302	13,07
1.3	Опломб./Розпломб. приладів обліку води (КВЕД 82.99)	993	1 099	-106	-9,65	963	30	3,12
1.4	Абон.обслуговування спож. ЦВП та ЦВВ (КВЕД 82.99)	111 156	108 557	2 599	2,39	86 684	24 472	28,23
1.5	Зберігання облад. (КВЕД 82.99)	322	332	-10	-3,01	269	53	19,70
1.6	Обмеження та відновлення надання послуг водопостачання та водовідведення (КВЕД 82.99)	342	4 001	-3 659	-91,45	14	328	2 342,86
1.7	Послуги разового хар. (КВЕД 82.99)	438		438		479	-41	-8,56
1.8	Ремонт і тех.обслуговування устаткування (КВЕД 33.13)	788	895	-107	-11,96	577	211	36,57
1.9	Спільне використання технолог. ел.мереж (КВЕД 35.13)	232	143	89	62,24	176	56	31,82
2	Інші операційні доходи	110 691	44 000	66 691	151,57	107 156	3 535	3,30
3	Фінансові доходи							
4	Інші доходи	2 829	3 162	-333	-10,53	3 150	-321	-10,19
5	Повні доходи	1 307 318	2 072 658	-765 340	-36,93	1 136 146	171 172	15,07

Збільшення за 9 місяців 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 та зростанням з 01.06.2024 тарифів для споживачів, що не відносяться до категорії «населення».

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

Стосовно доходів від здійснення інших видів діяльності необхідно зазначити наступне.

Збільшення доходів інших видів діяльності у порівнянні з 2023 роком пов'язане із зростанням собівартості надання цих послуг та встановленням відповідних цін на послуги.

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.

Собівартість інших видів діяльності планувалась виходячи з їх річних показників витрат та обсягів, необхідних для здійснення цих видів діяльності підприємства.

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.

Порівняння складових повної фактичної собівартості послуг за 9 місяців 2024 року із плановими показниками 9 місяців 2024 року та фактичними показниками за 9 місяців 2023 року наведені у таблиці 2.

Таблиця 2
тис. грн (без ПДВ)

№ з/п	Найменування показника	Факт за 9 місяців 2024 року	Порівняння з планом на 9 місяців 2024 року			Порівняння з фактом за 9 місяців 2023 року		
			план на 9 місяців 2024 року	Відхилення, +/- (гр. 3-гр.4)	Відхилення, % (гр.5*100/гр.4)	факт за 9 місяців 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):	1 766 433	1 945 783	-179 350	-9,22	1 397 783	368 650	26,37
1.1	витрати на сировину та основні матеріали	461 115	406 973	54 142	13,30	349 207	111 908	32,05
1.2	витрати на паливо	57 572	68 776	-11 204	-16,29	60 321	-2 749	-4,56
1.3	витрати на електроенергію	443 053	455 117	-12 064	-2,65	328 593	114 460	34,83
1.4	витрати на оплату праці	381 778	456 379	-74 601	-16,35	340 332	41 446	12,18
1.5	відрахування на соціальні заходи	83 095	98 011	-14 916	-15,22	74 047	9 048	12,22
1.6	витрати, що здійснюються для підтримання об'єкта в робочому стані	142 734	242 151	-99 417	-41,06	80 274	62 460	77,81
1.7	амортизація основних засобів і нематеріальних активів	69 742	62 423	7 319	11,72	57 276	12 466	21,76
1.8	інші витрати	127 344	155 953	-28 609	-18,34	107 733	19 611	18,20
2	Адміністративні витрати	46 265	52 033	-5 768	-11,09	44 669	1 596	3,57
3	Витрати на збут	17 901	16 028	1 873	11,69	15 280	2 621	17,15
4	Інші операційні витрати	126 909	52 338	74 571	142,48	100 183	26 726	26,68
5	Фінансові витрати	54	78	-24	-30,77	81	-27	-33,33
6	Інші витрати	36 174	359	35 815	9 976,32	479	35 695	7 451,98
7	Повні витрати	1 993 736	2 066 619	-72 883	-3,53	1 558 475	435 261	27,93

Зменшення розміру фактичних витрат по відношенню до запланованих пов'язане з дефіцитом у підприємства обігових коштів через дію збиткових тарифів, а також незастосуванням для категорії «населення» встановлених з 01.06.2024 тарифів, реалізація послуг для якої складає біля 70%, та спрямування наявних коштів на фінансування критичних статей витрат.

Невикористання у повному обсязі фонду оплати праці за 9 місяців 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.

Крім того:

– 1 розділ ФОП (основна заробітна плата) частково не використано з причин: перебування 111 працівників підприємства в лавах ЗСУ та в евакуації, 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.

– 3 розділ ФОП частково не використано за рахунок невиконання одноразового заохочення до святкових дат у I кварталі 2024 року, яке планувалось.

Питома вага основної заробітної плати за тарифними ставками (окладами) (розділ I ФОП) в загальному ФОП (I + II + III розділи) становить 63,0%, що нижче відповідного періоду минулого року на 0,4% (63,0% – 63,4%) 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 2 467 особи, що на 120 осіб менше плану.

Планові витрати на оплату праці планованої чисельності 492 771,0 тис. грн, фактичні витрати на оплату праці фактичної чисельності 417 827,0 тис. грн.

Розмір середньомісячної заробітної плати на 1-го працівника по підприємству за 9 місяців 2024 року (за звітом з праці 1-ПВ) склав 19 511 грн 45 коп., що на 14,3% вище, ніж у минулому році (17 064,80 грн).

Вартість однієї відпрацьованої людино-години в середньому збільшилися на 13,9% (125,25-109,97 грн/год.) і склала 125 грн 25 коп.

4. Очікувані/фактичні 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 9 місяців 2024 надана в таблицях 1 та 2 цієї записки.

В цілому по підприємству дані щодо фактичних фінансових результатів за 9 місяців 2024 року та порівняння з відповідними плановими показниками на 9 місяців 2024 року та фактичними показниками за 9 місяців 2023 року відображені у таблиці 3.

Таблиця 3
тис. грн (без ПДВ)

№ з/п	Найменування показника	Факт за 9 місяців 2024 року	Порівняння з планом на 9 місяців 2024 року			Порівняння з фактом за 9 місяців 2023 року		
			план на 9 місяців 2024 року	Відхилення, +/- (гр. 3-гр.4)	Відхилення, % (гр.5*100/гр.4)	факт за 9 місяців 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	1 307 318	2 072 658	-765 340	-36,93	1 136 146	171 172	15,07
2	Повні витрати	1 993 736	2 066 619	-72 883	-3,53	1 558 475	435 261	27,93
3	Витрати (дохід) з податку на прибуток							
4	Прибуток/Збиток	-686 418	6 039	-692 457	-11 466,42	-422 329	-264 089	62,53

Наявність за 9 місяців 2024 року збитку від основної діяльності пояснюється декількома причинами.

Головними причинами збитковості ліцензованої діяльності підприємства є:

1. несвоєчасність встановлення НКРЕКП тарифів;
2. економічна необґрунтованість встановлених тарифів (невідповідність потреб підприємства та врахованих НКРЕКП планових витрат);
3. невідповідність врахованих у тарифах та фактичних обсягів реалізації послуг споживачам (фактичні обсяги реалізації є меншими за враховані у тарифах);
4. заборона застосування для населення встановлених з 01.06.2024 НКРЕКП тарифів;
5. неможливість оперативного коригування діючих тарифів через зростання потреб підприємства.

За 9 місяців 2024 року план реалізації послуг з централізованого водопостачання та централізованого водовідведення згідно до виробничої програми підприємства, виконаний на 94,5% та 93,3%, відповідно, тобто фактичні обсяги реалізації є меншими за планові на 2 609,016 тис.м3 для централізованого водопостачання і на 2 483,219 тис.м3 для

централізованого водовідведення. У порівнянні з фактом 9 місяців 2023 року, факт 9 місяців 2024 року більше на 8,7% по водопостачанню та більше на 9,2% 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 9 місяців 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 9 місяців 2024 року значно вище собівартості, врахованої у повній собівартості послуг у структурі діючих тарифів.

Рівень надходження коштів від споживачів (загальна сума) за підсумками 9 місяців 2024 року склав 93,8 % 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 перекидає значного збільшення витрат, тому підприємство має збитки у розмірі 686 418,0 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 13 830,0 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 9 місяців 2024 року контракт з керівником підприємства не розривався.

5. Розподіл чистого прибутку

Чистий збиток за даними фінансової звітності за 9 місяців 2024 року 686 418,0 тис. грн.

Оскільки результат діяльності підприємства за 9 місяців 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 9 місяців 2024 року нараховано до сплати обов'язкових платежів до бюджету та єдиного внеску на загальнообов'язкове державне соціальне страхування 209 192,0 тис. грн. Розшифрування нарахованих податків наведено нижче у таблиці 4.

Таблиця 4
тис. грн (без ПДВ)

№ з/п	Найменування показника	9 місяців 2024			
		план	факт	відхилення, +/-	виконання, %
1	2	3	4	5	6
1	Відрахування частини чистого прибутку, усього, у тому числі:	3 268		-3 268	
1.1	внесок 15 % чистого прибутку до загального фонду міського бюджету	743		-743	
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	2 525		-2 525	
2	Податок на прибуток підприємств	1 087		-1 087	
3	Податок на додану вартість, нарахований до сплати до державного бюджету за підсумками звітного періоду	20 700	671	-20 029	3
4	Інші поточні податки, збори, обов'язкові платежі до державного та місцевих бюджетів, у тому числі:	130 660	117 428	-13 232	89,87
4.1	податок на доходи фізичних осіб	88 699	76 339	-12 360	86,07
4.2	погашення податкового боргу		8	8	
4.3	місцеві податки та збори	101	107	6	105,94
4.3.1	податок на землю	101	107	6	105,94
4.4	інші платежі (розшифрувати)	41 860	40 974	-886	97,88
4.4.1	військовий збір (1,5%)	7 392	6 362	-1 030	86,07
4.4.2	екологічні податки	25 024	24 939	-85	99,66
4.4.3	рентна плата за спеціальне використання води	9 444	9 673	229	102,42
5	Єдиний внесок на загальнообов'язкове державне соціальне страхування	106 119	91 093	-15 026	85,84
6	Усього виплат	261 834	209 192	-52 642	79,89

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

Протягом 9 місяців 2024 року планувались витрати 171,0 тис. грн.

Доходи від утримання гуртожитку планувались та були фактично отримані у розмірі 45,0 тис. грн.

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

8. Інвестиційна діяльність підприємства

Протягом 9 місяців 2024 року підприємство планувало кошти на капітальні інвестиції в обсязі 48 199,0 тис. грн (без ПДВ), фактично відображено у обліку капітальні інвестиції у сумі 43 778,0 тис. грн (без ПДВ).

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

9. Інша інформація

Протягом 9 місяців 2024 року підприємство планувало отримати з бюджету 130 000,0 тис. грн, фактично було отримано 120 964,0 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 9 місяців 2024 року 105 осіб з фондом оплати праці 18 924,0 тис. грн, фактична кількість за 9 місяців 2024 року склала 103 особи з фондом оплати праці 16 033,0 тис. грн.

Протягом 9 місяців 2024 року осіб, працюючих за цивільно-правовими договорами, на підприємстві не було.

Заступник директора підприємства
з фінансово-економічних питань



Галина ГРИГОРКО