

ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА
до Фінансового звіту комунального підприємства
електромереж зовнішнього освітлення «Запоріжміськвітло»
за 2020 рік

Комунальне підприємство електромереж зовнішнього освітлення «Запоріжміськвітло» було створено на підставі постанови Ради Міністрів УРСР №575 від 13.05.1963р. і рішенням виконкому обласної промислової ради депутатів трудящих №171 від 05.05.1963р., засновано на комунальній власності і перебуває в підпорядкуванні Запорізької міської ради згідно із Законами України «Про підприємства в Україні», «Про власність», «Про підприємництво» і іншими законодавчими актами України.

Головною метою діяльності підприємства є виконання робіт на договірних умовах з міським департаментом інфраструктури та благоустрою з утримання, поточного ремонту, реконструкції та будівництва електромереж зовнішнього освітлення міста, архітектурно-декоративного освітлення, підземних переходів і інших об'єктів, які спеціалізуються по передачі електроенергії і одержанню прибутку від надання послуг населенню, а також утримання та поточний ремонт мереж зовнішнього освітлення, поточний ремонт та технічне обслуговування засобів регулювання дорожнім рухом, згідно наказу департаменту інфраструктури та благоустрою Запорізької міської ради від 27.12.2019 №109р, як одержувач бюджетних коштів на виконання заходів, згідно "Програми розвитку інфраструктури та комплексного благоустрою м. Запоріжжя на 2020-2022 роки", затвердженої рішенням Запорізької міської ради від 18.12.2019р. № 15.

Для вирішення головної мети підприємство здійснює наступні види діяльності:

- постійний контроль за якістю і рівнем освітлення вулиць і площ міста, підземних переходів, парків, скверів і архітектурно-декоративного освітлення згідно з діючими нормами;
- постійний контроль за якістю і рівнем роботи засобів регулювання дорожнім рухом,
- експлуатацію і утримання у належному стані освітлювальних установок і устаткування електричних мереж зовнішнього освітлення, засобів регулювання дорожнім рухом;
- реконструкцію і будівництво нових ліній зовнішнього освітлення вулиць міста, територій підприємств і організацій, архітектурно-декоративного освітлення, засобів регулювання дорожнім рухом;
- розробку проектно-кошторисної документації на зовнішнє освітлення об'єктів і архітектурно-декоративне освітлення, засобів регулювання дорожнім рухом;
- виготовлення і ремонт металоконструкцій, світильників і іншого електротехнічного устаткування;
- бере участь у розробці проектів разом із проектними інститутами по розвитку зовнішнього освітлення міста, архітектурно-декоративного освітлення, засобів регулювання дорожнім рухом;
- надає автоплуги спеціалізованим автотранспортом підприємствам і організаціям;
- електровимірвальні роботи, випробування індивідуальних засоби захисту і ремонт електричних лічильників підприємству і іншим організаціям.

До складу підприємства «Запоріжміськвітло» входять структурні підрозділи:

- управління;
- аварійно-диспетчерська служба;
- дільниця архітектурно-декоративного освітлення;
- електротехнічна лабораторія;
- заготівельний цех;
- транспортний цех;
- експлуатаційно-технічний район №1 (Олександрівський і Комунарівський райони);
- експлуатаційно-технічний район №2 (Вознесенівський і Хортицький райони);
- експлуатаційно-технічний район №3 (Дніпровський район);
- експлуатаційно-технічний район №4 (Шевченківський район, Заводський район);
- експлуатаційно-технічний район
- експлуатаційно-технічна дільниця №1 (Олександрівський і Комунарівський райони);
- експлуатаційно-технічна дільниця №2 (Вознесенівський і Хортицький райони);
- експлуатаційно-технічна дільниця №3 (Дніпровський район);

- експлуатаційно-технічна ділянка №4 (Шевченківський район, Заводський район.);
- монтажно-експлуатаційна ділянка з експлуатації технічних засобів регулювання дорожнього руху.
- ділянка силових мереж та розподільних пристроїв.

Загальні відомості про підприємство

Керівник: *Авдієнко Олександр Петрович (з 27.12.2019 по 27.12.2021).*

Орган управління майном: *департамент інфраструктури та благоустрою міської ради.*

Чисельність працівників на підприємстві: 171 осіб.

Фонд оплати праці: 25 379 тис.грн.

Середня заробітна плата: 12 368 грн.

Основний вид діяльності: технічне обслуговування мереж електропостачання, електро-обладнання та інших внутрішньобудинкових систем, виконання робіт з будівництва, реконструкції мереж зовнішнього освітлення, надання послуг по утриманню та поточному ремонту електромереж зовнішнього освітлення міста, архітектурно-декоративного освітлення, освітлення підземних переходів та інших об'єктів благоустрою міста, а також поточний ремонт та технічне обслуговування засобів регулювання дорожнім рухом (світлофорні об'єкти та дорожні знаки).

Технічна характеристика мереж зовнішнього освітлення, що перебувають на балансі підприємства.

<u>Усього мереж</u>	<u>1 573,711</u> км
у т.ч.	
- повітряні (в т.ч. само несучий провід)	1 171,650 км
- кабельні	285,290 км
- мережі управління	116,771 км
<u>Кількість світлоточок</u>	<u>44 862</u> шт
у т.ч.	
- економ. лампи	1 289 шт
- лампи розжарювання	550 шт
- ртутні лампи	2 369 шт
- натрієві лампи	31 219 шт
- світлодіодні	9 435 шт
<u>Архітектурно-декоративне освітлення</u>	<u>531</u> шт

Характеристика світлофорних об'єктів, що перебувають на балансі підприємства.

<u>Усього світлофорних об'єктів</u>	<u>195</u> шт
<u>Усього світлофорів</u>	<u>2 690</u> шт
у т.ч.	
- транспортних	1 510 шт
у т.ч.	
- світлодіодних	833 шт
- лампових	677 шт
- пішохідних	1 180 шт
у т.ч.	
- світлодіодних	658 шт
- лампових	522 шт
<u>Мережі</u>	<u>26,960</u> км

Обсяг виконаних робіт

Показники	Од. вим.	План	Факт	Відхилення		Коментарі	
				од.	%		
Основні види робіт/послуг (в натуральних показниках)							
Утримання мереж з/о							
Технічний огляд світильників	шт.	27 575	27 935	360	1,31	Для забезпечення нормативного відсотку горіння, послуги були надані по фактичній потребі	
Заміна ламп	шт.	7 575	7 215	-360	-4,75		
Поточний ремонт мереж з/о							
Технічний огляд мереж	км	470,8	466,0	-4,8	-1,02		
Ремонт світильників	шт.	15 692	15 532	-160	-1,02		
Обслуговування світлофорних об'єктів							
Транспортний світлофор	шт.	1 510	1 481	-29	-1,92	Для забезпечення належного функціонування засобів регулювання дорожнім рухом, послуги були надані по фіктивній потребі	
Пішохідний світлофор	шт.	1 180	1 158	-22	-1,86		
Заміна ламп	шт.	2 306	1 800	-506	-21,94		
Обслуговування дорожніх знаків							
Дорожні знаки	шт.	1 110	1 027	-83	-7,48	Роботи виконані по фактичній потребі.	
Будівництво мереж з/о (26 об'єктів)							
Монтаж світильників	шт.	461	496	35	7,59	З метою збільшення освітленості території міста, послуги були надані по фактичній потребі.	
Монтаж мереж	км	16,135	13,823	-2,312	-14,33		
Реконструкція мереж з/о (6 об'єктів)							
Заміна світильників	шт.	192	245	53	27,60	Для відновлення нормативного відсотку горіння, послуги були надані по фактичній потребі	
Заміна мереж	км	5,760	5,759	-0,001	-0,02		
Кап. ремонт мереж з/о (6 об'єктів)							
Заміна світильників	шт.	83	81	-2	-2,41		
Заміна мереж	км	2,490	1,182	-1,308	-52,53		
Будівництво СО (3 об'єкта)							
Монтаж світлофорів	шт.	41	45	4	9,76	Укладання договорів, внаслідок перемоги у торгах	
Монтаж мереж	км	0,125	2,028	1,903	1 522,40		
Реконструкція СО (4 об'єкта)							
Заміна світлофорів	шт.	51	0	-51	-100,00	Не були укладені договори на заплановані будівельно-монтажні роботи, у зв'язку з відсутністю достатньої кількості робітників. Роботи виконуються іншими організаціями (Замовник робіт є ДІБ ЗМР).	
Заміна мереж	км	0,156	0,000	-0,156	-100,00		
Кап. ремонт СО (5 об'єктів)							
Заміна світлофорів	шт.	117	0	-117	-100,00		
Заміна мереж	км	0,358	0,000	-0,358	-100,00		

Розшифровка показників до фінансового звіту за 2020 рік

ДОХОДИ

Рядок 0100 «Дохід (виручка) від реалізованої продукції» становить:

- з ПДВ	112 905 тис.грн.
- ПДВ	18 818 тис.грн.
- без ПДВ	94 087 тис.грн.

з них:

Місцевий бюджет

- утримання та поточний ремонт мереж зовнішнього освітлення	108 594 тис.грн.
- поточний ремонт та технічне обслуговування світлофорних об'єктів	37 387,2 тис.грн.
- поточний ремонт та технічне обслуговування світлофорних об'єктів (дорожні знаки)	14 692,8 тис.грн.
- будівництво мереж зовнішнього освітлення	727,2 тис.грн.
- реконструкція мереж зовнішнього освітлення	7 885,2 тис.грн.
- капітальний ремонт мереж зовнішнього освітлення	1 244,4 тис.грн.
- будівництво світлофорних об'єктів	916,8 тис.грн.
- реконструкція світлофорних об'єктів	2 578,8 тис.грн.
- капітальний ремонт світлофорних об'єктів	45,6 тис.грн.
- святкові заходи (новорічні, ярмарок)	3,6 тис.грн.
- роботи по договорах	1 532,4 тис.грн.
Поповнення обігових коштів підприємства для забезпечення роботи	205,2 тис.грн.
- об'єктів електроенергетики та виконання робіт з технічного обслуговування і утримання їх в робочому стані	286,8 тис.грн.
- електрична енергія (освітлення міста, світлофорні об'єкти)	41 087,4 тис.грн.

Роботи виконані за угодами:

- виконані роботи, обслуговування по договорах	4 311 тис.грн.
	4 311 тис.грн.

Рядок 0200 «Податок на додану вартість» - становить

18 818 тис.грн.

Рядок 1000 «Чистий дохід» підприємства за 2020р. становить

94 087 тис.грн.

Рядок 1070 «Інші операційні доходи»

38 тис.грн.

з них:

- відсотки банку, нараховані на залишки грош.коштів на поточ.рах.	3 тис.грн.
- вартість матеріалів, оприбутков.додатково від демонтажу	20 тис.грн.
- оприбуткування металобрухту, б/у матеріалів	15 тис.грн.

Рядок 1150 «Інші доходи»

5 457 тис.грн.

з них:

- знос (амортизація об'єктів зовнішнього благоустрою - мереж з/о міста (тис.грн))	5 457 тис.грн.
---	----------------

Рядок 1210 «Усього доходи» підприємства за 2020р.

99 582 тис.грн.

ВИТРАТИ

Рядок 1010 «Собівартість»

88 224 тис.грн.

Рядок 1030 «Адміністративні витрати»

7 635 тис.грн.

Рядок 1080 «Інші операційні витрати» становлять

827 тис.грн.

- стр. 1083 «сумнівні (безнадійні) борги»	182 тис.грн.
---	--------------

з них:

- Резерв сумнівних боргів, списання безн.	182 тис.грн.
---	--------------

- стр. 1087 «Інші витрати, що виникають у процесі операційної діяльності підприємства»	645 тис.грн.
--	--------------

з них:

- Разові виплати (у т.ч. мат.допомога, ритуальні послуги та інші)	111 тис.грн.
---	--------------

- Витрати на оздоровлення 0,7%	174 тис.грн.
--------------------------------	--------------

- Матеріали	16 тис.грн.
-------------	-------------

- Знос	1 тис.грн.
--------	------------

- Членські внески	10 тис.грн.
- Резерв сумнівних боргів, списання безн.	тис.грн.
- Нарахування ЄСВ	2 тис.грн.
- Інші витрати	331 тис.грн.
<u>Рядок 1160 «Інші витрати» становлять</u>	<u>5 121</u> тис.грн.
- знос (амортизація об'єктів зовнішнього благоустрою - мереж з/о міста)	5 121 тис.грн.
<u>Рядок 1180 «Витрати з податку на прибуток» становить</u>	<u>0</u> тис.грн.
<u>Рядок 1220 «Усього витрати» підприємства за 2020 р.</u>	101 807 тис.грн.
<u>Рядок 1020 «Валовий прибуток»</u>	<u>5 863</u> тис.грн.
<u>Рядок 1200 «Чистий фінансовий результат, прибуток/збиток»</u>	<u>-2 225</u> тис.грн.
<u>Рядок 2410 «Податки та збори до обласного та державного бюджету України»</u>	<u>6 063</u> тис.грн.
<u>Рядок 2411 «податок на додану вартість»</u>	<u>5 686</u> тис.грн.
<u>Рядок 2414 «військовий збір»</u>	<u>377</u> тис.грн.
<u>Рядок 2420 «Податки та збори до бюджету міста»</u>	<u>168</u> тис.грн.
<u>Рядок 2421 «податок на прибуток»</u>	<u>0</u> тис.грн.
<u>Рядок 2422 «плата за землю»</u>	<u>92</u> тис.грн.
<u>Рядок 2426 «кошти від відчуження майна, що перебуває у комунальній власності»</u>	<u>76</u> тис.грн.
<u>Рядок 2428 «частка прибутку»</u>	<u>0</u> тис.грн.
<u>Рядок 2429 «інші»</u>	<u>0</u> тис.грн.
<u>Рядок 2430 «Загальні податки та збори»</u>	<u>4 659</u> тис.грн.
<u>Рядок 2431 «податок на дохід фізичних осіб»</u>	<u>4 658</u> тис.грн.
<u>Рядок 2432 «екологічний збір»</u>	<u>1</u> тис.грн.
<u>Рядок 2450 «Інші платежі на користь держави»</u>	<u>5 623</u> тис.грн.
<u>Рядок 2451 «єдиний внесок на загальнообов'язкове держ.соц. страхування»</u>	<u>5 623</u> тис.грн.
<u>Рядок 2500 «Усього витрати, пов'язані зі сплатою обов'язкових платежів до бюджету та державних цільових фондів» підприємства за 2020 р.</u>	16 513 тис.грн.
Станом на 31.12.2020 р.:	
- фонд оплати праці	25 379 тис.грн.
у т.ч.:	
фонд оплати праці виробничого персоналу	20 391 тис.грн.
фонд оплати праці адміністративно-управлінського персоналу	4 988 тис.грн.
- середня заробітна плата за 2020 р.	12 368 тис.грн.
у т.ч.:	
середня заробітна плата по виробничому персоналу	12 225 тис.грн.
середня зарплата адміністративно-управлінського персоналу	12 990 тис.грн.
- загальна чисельність	171 чол.
у т.ч.:	
чисельність по виробничому персоналу	139 чол.
чисельність адміністративно-управлінського персоналу	32 чол.

Порівняльний аналіз планових та фактичних показників за 2020 р.

Показники	План	Факт	Відхилення	Темп зростання, %	Пояснення відхилень
1	2	3	4	5	6
Дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	139 827	112 905	-26 922	80,7	Зменшення обсягу робіт виникло у зв'язку зі зменшенням обсягів по наданню послуг житловому фонду (465 тис.грн.), утриманню та поточному ремонту мереж зовнішнього освітлення (424 тис.грн.), технічному обслуговуванню та поточному ремонту засобів регулювання дорожнім рухом (237 тис.грн.), технічному обслуговуванню та поточному ремонту засобів регулювання дорожнього руху (дорожні знаки) (49 тис. грн), зменшення обсягу замовлень на святкові заходи (276 тис.грн.), зменшення вартості закупівлі (проведення процедури закупівлі) електричної енергії на освітлення міста та на електрозабезпечення роботи світлофорних об'єктів (3730 тис.грн.), зменшення обсягу надання послуг бюджетним підприємствам/організаціям (19 тис.грн.), зменшення виконання робіт по будівництву, реконструкції та капітального ремонту світлофорних об'єктів на загальну суму 9467 тис. грн., а також зменшення робіт по будівництву, реконструкції та капітальному ремонту мереж з/о на загальну суму 5264 тис. грн., відсутність робіт з технічного обслуговування трансформаторних підстанцій (2176 тис. грн.)
ПДВ	23 303	18 818	-4 485	80,8	
Чистий дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), в т.ч.:	116 524	94 087	-22 437	80,7	
Фінансування з місцевого бюджету	111 809	90 495	-18 290	80,9	
Інші операційні доходи	251	38	-213	15,1	Зменшення доходів від відсотків банку та оприбуткування металобрухту
Інші доходи	2 900	5 457	2 557	188,2	Збільшення амортизаційних відрахувань за рахунок введення нових об'єктів в експлуатацію
Всього доходи	119 675	99 582	-20 093	83,2	
Фінансування з місцевого бюджету всього, в т.ч.:	111 809	90 166	-18 290	80,6	
як одержувач бюджетних коштів	86 654	79 762	-4 849	92,0	
роботи виконані по договорах	25 155	10 404	-7 626	41,4	
а саме:					
утримання та поточний ремонт мереж зовнішнього освітлення (одержувач бюджетних коштів)	31 580	31 156	-424	98,7	Роботи виконані по фактичній потребі. Економія відбулась за рахунок зменшення заміни ламп, та зменшення ремонту світильників.
поточний ремонт та технічне обслуговування світлофорів (одержувач бюджетних коштів)	12 481	12 244	-237	98,1	Роботи виконані по фактичній потребі, економія відбулась за рахунок зменшення витрат на заміну ламп.
поточний ремонт та технічне обслуговування дорожніх знаків (одержувач бюджетних коштів)	655	606	-49	92,5	Роботи виконані по фактичній потребі.
святкові заходи (новорічні, ярмарок) (одержувач бюджетних коштів)	1 553	1 277	-276	82,2	Послуги по демонтажу світлових новорічних прикрас були виконані з заощадженням коштів. У зв'язку з введенням карантинних обмежень, святкові заходи про проведення Покровського ярмарку були відмінені.
електрична енергія (освітлення міста, енергозоб.ЗРДР) (одержувач бюджетних коштів)	37 970	34 240	-3 730	90,2	Під час впровадження карантинних заходів, черговий режим освітлення вмикався раніше запланованого.
Поповнення обігових коштів підприємства для забезпечення роботи об'єктів електроенергетики та виконання робіт з технічного обслуговування і утримання їх в робочому стані (одержувач бюджетних коштів)	2 415	239,0	-2 176	9,9	На даний час об'єкти не передані у господарське відання підприємства. В 2020 році було виконано лише обстеження 4-х трансформаторних підстанцій. Роботи по приведенню їх в належний стан передбачено в 2021 році
будівництво мереж зовнішнього освітлення (внаслідок перемоги у торгах та укладання договорів)	8 835	6 571	-2 264	74,4	Економія відбулась за рахунок зменшення вартості робіт (проведення процедури закупівлі)
реконструкція мереж зовнішнього освітлення (внаслідок перемоги у торгах та укладання договорів)	3 618	1 037	-2 581	28,7	
капітальний ремонт мереж зовнішнього освітлення (внаслідок перемоги у торгах та укладання договорів)	1 183	764	-419	64,6	

1	2	3	4	5	6
роботи по договорах з організаціями ЗМР (бюджетні організації)	190	171	-19	90,0	Зменшення обсягу замовлень
будівництво засобів регулювання дорожнього руху (світлофори) (внаслідок перемоги у торгах та укладання договорів)	2 947	1 821	-1 126	61,8	Обсяг укладених договорів зменшився в залежності від перемоги у торгах
реконструкція засобів регулювання дорожнього руху (світлофори) (внаслідок перемоги у торгах та укладання договорів)	2 800	38	-2 762	1,4	Не були укладені договори на заплановані будівельно- монтажні роботи, у зв'язку з відсутністю достатньої кількості робітників. Роботи виконуються іншими організаціями (Замовник робіт є ДІБ ЗМР).
капітальний ремонт засобів регулювання дорожнього руху (світлофори) (внаслідок перемоги у торгах та укладання договорів)	5 582	3	-5 579	0,1	
Роботи виконані за угодами, реалізація металобрухту, інше:	4 715	3 593	-1 122	76,2	
по напрямкам основної діяльності(сторонні організації)	4 250	3 593	-657	84,5	Зменшення обсягу замовлень
послуги по утриманню та поточному ремонті внутрішньобудинкових електричних мереж і електро- обладнання	465	0	-465	0,0	Відсутність фактичної потреби
Всього витрати, в т.ч.:	119 651	101 807	-17 844	85,1	
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	107 189	88 224	-18 965	82,3	Зменшення обсягу робіт = зменшення обсягу витрат
Адміністративні витрати	8 847	7 635	-1 212	86,3	За рахунок введення чотириденного робочого тижня для робітників АУП
Інші операційні витрати	711	827	116	116,3	Збільшення витрат передбачених на разові виплати (у т.ч. мат.допомога, ритуальні послуги та ін.)
Інші витрати	2 900	5 121	2 221	176,6	Збільшення амортизаційних витрат, за рахунок введення нових об'єктів в експлуатацію
Податок на прибуток	4	0	-4	0,0	Зменшення прибутковості підприємства є результатом нарахувань амортизаційних витрат на основні засоби (амортизація склала 1 703,0 тис.грн). Ці нарахування, згідно бухгалтерського обліку, відносяться до витратної частини фінансового звіту. Так як підприємство є одержувачем бюджетних коштів по утриманню та поточному ремонту мереж зовнішнього освітлення та по поточному ремонту та технічному обслуговуванню засобів регулювання дорожнім рухом, компенсація цих нарахувань, за рахунок місцевого бюджету не здійснюється, що приводить до бухгалтерського збитку. Також до збитку призвели наступні витрати підприємства: витрати пов'язані з COVID-19 на суму 109,3 тис.грн.; придбання комп'ютерної техніки для ново створених підрозділів на суму 54,4 тис.грн.; створення резерву відпускних на суму 102,7 тис.грн. придбання інструментів та обладнання для виконання головної мети підприємства на суму 167,1 тис.грн.; виконання робіт по підтриманню приміщень в галежному стані та створення робітникам належних санітарних умов витрачено 85,6 тис.грн.; та додаткові витрати на навчання електромонтерів в трансформаторних підстанціях на суму 50,6 тис.грн.
Чистий прибуток/збиток	24	-2 225	-2 249	-9270,8	
Розподіл чистого прибутку:					
Відрахування частини прибутку	0	0	0		
Розвиток виробництва	18	0	-18	0,0	
Сировина й основні матеріали	8 227	8 733	506	106,2	Неретмічний графік робіт не дозволяє, наявною кількістю робітників, виконувати роботу у встановлений термін. З метою зменшення витрат підприємства, роботи по будівництву виконуються за допомогою субпідрядників, що зменшило витрати підприємства на матеріали.
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	10 132		-10 132	0,0	
Паливо й енергія	46 754	36 926	-9 828	79,0	
Запасні частини	679	340	-339	50,1	
Амортизація	2 166	1 703	-463	78,6	
Інші операційні витрати	25 478	14 217	-11 261	55,8	
Фонд оплати праці	26 421	25 463	-958	96,4	Зменшення ФОП за рік відбулось за рахунок введення чотириденного робочого тижня під час карантинних обмежень.
<i>Чисельність</i>	<i>184</i>	<i>171</i>	<i>-13</i>	<i>92,9</i>	
<i>Середня заробітна плата</i>	<i>11 966</i>	<i>12 409</i>	<i>443</i>	<i>103,7</i>	Підвищення рівня відбулось за рахунок збільшення обсягу робіт (світлофорні об'єкти, дорожні знаки) на одну штатну однинуцю.

По фінансовому звіту за 2020р.

- витрати складають: **101 807** тис.грн.
- чистий прибуток (збиток) -2 225 тис.грн.
- податок на прибуток від звичайної діяльності 0 тис.грн.

- фінансовий результат діяльності підприємства:

-2 225 тис.грн.

За результатами роботи за 2020 рік, дохід підприємства зменшився на 26 922 тис.грн. (19,3%) у порівнянні з планом.

Чистий дохід підприємства на 22 437 тис.грн. (19,3%) менше, ніж заплановано, що пояснюється головним чином зменшенням доходів:

- з освітлення міста на 3730 тис.грн. (9,8%), економія відбулась внаслідок впровадження карантинних заходів, черговий режим освітлення вмикався раніше запланованого, що призвело до економії споживання;
- послуги по утриманню та поточному ремонту внутрішньобудинкових електричних мереж і електро-обладнання на 0,465 тис. грн., що пояснюється відсутністю замовлень;
- з поточного ремонту та технічного обслуговування засобів регулювання дорожнього руху (світлофорні об'єкти та дорожні знаки) на 286 тис.грн. (2,8%), що пояснюється зменшенням обсягів наданням послуг. Роботи виконані по фактичній потребі.

з утримання та поточного ремонту мереж зовнішнього на 424 тис.грн. (1,3%), що пояснюється зменшенням заміни ламп, та зменшенням ремонту світильників;

- зменшено доходи від сторонніх організацій на 657 тис.грн. (15,5%), що пояснюється зменшенням замовлень.

Інші операційні доходи на 213 тис.грн. (на 84,9%) менше, ніж заплановано, що пояснюється зменшенням доходів від відсотків банку та оприбуткування металобрухту.

Інші доходи підприємства збільшились, у порівнянні з планом, на 2557 тис.грн. (88,2%), що пояснюється збільшенням амортизаційних нарахувань на основні засоби, у зв'язку з введенням в експлуатацію нових об'єктів освітлення, які передбачалось ввести в експлуатацію у більш пізніший строк.

Витрати підприємства, у порівнянні з планом, зменшено на 17832 тис.грн. (14,6%), що пояснюється зменшенням обсягів виконаних робіт.

Собівартість виробничої продукції в 2020 році, у порівнянні з планом зменшилась на 18965 тис.грн. (17,7%), в т.ч. витрати на: сировину та основні матеріали - на 252 тис.грн. (2,87%); паливно-мастильні матеріали на 4974 тис.грн. (66,64%); витрати на сплату спожитої електроенергії для освітлення міста та для роботи світлофорних об'єктів на 4135 тис.грн. (10,67%); витрати на оплату праці 1373 тис.грн.(5,47%), за рахунок впровадження карантинних заходів; витрати на сплату ЄСВ 347 тис.грн (7,48%) ; витрати на амортизацію основних засобів 422 тис.грн. (21,57%); витрати на інші витрати 6745 тис.грн. (32,86%), головним чином, за рахунок зменшення витрат на оплату послуг субпідрядних організацій з будівництва та капітальних робіт; витрати для підтримання об'єкта в робочому стані на 1064 тис.грн. (26,76%), головним чином, за рахунок зменшення витрат на оплату послуг субпідрядних організацій з надання послуг.

Адміністративні витрати підприємства за 2020р. на 1 212 тис.грн. (13,7%) менше, ніж у фінансовому плані, в т.ч. зменшення витрат на службові відрядження на 67 тис.грн (16,25%); зменшення витрат на: зв'язок на 14 тис.грн. (29,17%); витрати, пов'язані з використанням власних службових автомобілів на 309 тис.грн. (59,89%), що пояснюється зменшенням обсягу послуг по утриманню та поточному ремонту внутрішньобудинкових електричних мереж і електро-обладнання, а саме здійснення перевірки наданих послуг та пред'явлення їх Замовнику до сплати; витрати на ремонт основних засобів на 518 тис.грн. (81,45%), що пояснюється, головним чином, зменшенням витрат на ремонт будівель - планувалось проведення підготовчих робіт на встановлення сонячної електростанції; витрати на утримання основних фондів на 16 тис.грн. (14,04%); також, зменшення інших витрат на 190 тис. грн. (31,35%), головним чином, за рахунок зменшення витрат на опалення на 92 тис.грн. (84,72%), що пояснюється використанням альтернативних джерел опалення для тепlopостачання адміністративної будівлі; інших витрат, пов'язаних з діяльністю підприємства на 113 тис.грн. (37,67%); зменшились витрати на заробітну плату адмін. персоналу з нарахуванням на 74 тис.грн. (1,14%), що пояснюється встановленням чотириденного робочого тижня для робітників підприємства під час карантинних заходів

Інші операційні витрати підприємства менше, ніж передбачено фінансовим планом на 128 тис.грн. (18,0%), що пояснюється збільшенням виплат, згідно з колективним договором (мат. допомог, ритуальні послуги, тощо).

Інші витрати підприємства більше, ніж передбачено фінансовим планом на 2221,0 тис.грн. (76,6%), що пояснюється збільшенням амортизаційних нарахувань на основні засоби, у зв'язку з введенням в експлуатацію нових об'єктів освітлення.

Фінансовий результат підприємства, збиток у сумі 2237 тис.грн., при плановому прибутку у сумі 24 тис.грн., пояснюється зниженням доходів від надання послуг по житловому фонду, будівництву, реконструкції, капітальному ремонту засобів регулювання дорожнього руху (світлофори) та відсутністю джерел покриття амортизаційних витрат на основні засоби (у сумі 1714,0 тис.грн.).

Показник ЕВІТДА склав -871 тис.грн., при плановому 2110 тис.грн., що пояснюється отриманням збиткового фінансового результату від господарської діяльності.

Рентабельність ЕВІТДА підприємства за 2020р. склала -0,93%, при плановому показнику 1,81%.

Слід зазначити, що додаткові витрати пов'язані з освоєнням нового напрямку електромонтажних робіт (обслуговування трансформаторні підстанції) та відсутність компенсації витрат на знос основних засобів (приміщення, техніка, обладнання,...) не дало змогу КП "Запоріжжійськвітло" отримати плановий прибуток за 2020р. Без вирішення компенсації витрат на знос основних засобів, підприємство буде планово збитковим, в найкращому випадку безприбутковим.

Дебіторська заборгованість за товари/роботи/послуги на підприємстві станом на 01.01.2021р. склала 4167,1 млн.грн. (сума з урахуванням сумнівних боргів, які складає 98 тис. грн.), що на 116,8 тис.грн. (2,9%) більше, ніж на початок року, у зв'язку зі збільшенням заборгованості за продукцію, товари, роботи, послуги. Основними дебіторами є: департамент інфраструктури та благоустрою міської ради – 1671,3млн.грн.; районна адміністрація ЗМР по Шевченківському району – 1351,6 млн.грн.; ВАТ «Запоріжжяобленерго» - 281,6 тис.грн.; ТОВ Метро Кеш Ен Кері Україна - 181,9 тис.грн.; Управління капітального будівництва - 121,6 тис.грн.; КП «Наше місто» - 95,9 тис.грн.; ПрАТ «Київстар» - 32,0 тис.грн. З метою зменшення дебіторської заборгованості на підприємстві ведеться претензійно – позовна робота та контроль за виконанням зобов'язань по оплаті за виконані роботи, послуги.

Станом на 01.01.2021р. поточні зобов'язання і забезпечення на підприємстві склали 11275,0 тис.грн., що на 6737 тис.грн. (2,5 раза) більше, ніж на початок звітної періоду, що пояснюються, головним чином, збільшенням показника доходів майбутніх періодів на 2024 тис.грн. (залишки ТМЦ придбаних в 2020р. за рахунок коштів отриманих на виконання програм міста витрачання яких проводитиметься в наступних періодах з відповідним відображенням в доходах підприємства, а також придбана за рахунок цільового фінансування пересувна електротехнічна лабораторія сума амортизації якої щомісячно одночасно відноситиметься на інші доходи підприємства зі зменшенням показника доходів майбутніх періодів), збільшенням поточної заборгованості за товари, роботи, послуги на 3891 тис.грн., з розрахунками з оплати праці на 5 тис.грн. та збільшенням інших поточних зобов'язань на 474.0 тис.грн.

Станом на 01.01.2021р. на підприємстві існує прострочена дебіторська заборгованість (більше 60 діб) у сумі 2280,4 тис.грн. та прострочена кредиторська заборгованість (більше 60 діб) у сумі 1626,7 тис.грн. Слід зазначити, що на підприємстві ведеться робота, щодо зменшення зазначених сум.

Порівняльний аналіз фактичних показників за аналогічний період 2019 та 2020 роки

Показники	2019	2020	Відхилення	Темп зростання, %
1	2	3	4	5
Дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	84 081	112 905	28 824	134,3
ПДВ	13 929	18 818	4 889	135,1
Чистий дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), у т.ч.:	70 152	94 087	23 935	134,1
Фінансування з місцевого бюджету	64 801	90 495	25 694	139,7
Інші операційні доходи	217	38	-179	17,5
Інші доходи	3 878	5 457	1 579	140,7
Всього доходи	74 247	99 582	25 335	134,1
Фінансування з місцевого бюджету всього, в т.ч.:	64 801	90 166	25 365	139,1
як одержувач бюджетних коштів	48 897	79 762	30 865	163,1
роботи виконані по договорах	15 904	10 404	-5 500	65,4
утримання та поточний ремонт мереж зовнішнього освітлення	28 186	31 156	2 970	110,5
поточний ремонт та технічне обслуговування світлофорів	8 827	12 244	3 417	138,7
поточний ремонт та технічне обслуговування дорожніх знаків	0	606	606	
будівництво мереж зовнішнього освітлення	4 737	6 571	1 834	138,7
реконструкція мереж зовнішнього освітлення	6 172	1 037	-5 135	16,8
святкові заходи (новорічні, ярмарок)	1 163	1 277	114	109,8
роботи по договорах з організаціями ЗМР	162	171	9	105,6
капітальний ремонт мереж зовнішнього освітлення	2 322	764	-1 558	32,9
електрична енергія (освітлення міста, електрозаб.ЗРДР)	11 413	34 240	22 827	300,0
Поповнення обігових коштів підприємства для забезпечення роботи об'єктів електроенергетики та виконання робіт з технічного обслуговування і утримання їх в робочому стані	0	239	239	
будівництво засобів регулювання дорожнього руху (світлофори)	347	1 821	1 474	524,8
реконструкція засобів регулювання дорожнього руху (світлофори)	411	38	-373	9,2
капітальний ремонт засобів регулювання дорожнього руху (світлофори)	590	3	-587	0,5
Залишки матеріальних ресурсів (паливо та основні матеріали) попереднього періоду, використані в поточному році на виконання послуг з утримання та поточного ремонту МЗО, РДР (без ПДВ)	471			
Роботи виконані за угодами, реалізація металобрухту, інше:	5 350	3 593	-1 757	67,2
Всього витрати, в т.ч.:	74 909	101 807	26 898	135,9
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	64 399	88 224	23 825	137,0
Адміністративні витрати	6 349	7 635	1 286	120,3
Інші операційні витрати	394	827	433	209,9
Інші витрати	3 767	5 121	1 354	135,9
Податок на прибуток	0	0	0	#DIV/0!
Чистий прибуток	-662	-2 225	-1 563	336,1
Розподіл чистого прибутку:				

1	2	3	4	5
Відрахування частини прибутку	0	0	0	
Фонд оплати праці	20 585	25 463	4 878	123,7
Чисельність	158	171	13	108,2
Середня заробітна плата	10 857	12 409	1 552	114,3

Порівняно з аналогічним періодом попереднього року:

- дохід підприємства збільшився на 34,3% - головним чином, за рахунок збільшення доходів для здійснення оплати за електроенергію на освітлення міста та енергозабезпечення засобів регулювання дорожнім рухом на 22,827 тис.грн. (більше ніж у 100 рази), у зв'язку з поверненням у 2019 році (в IV кварталі) функцій з оплати спожитої електроенергії по заходу із зовнішнього освітлення міста та енергозабезпечення засобів регулювання дорожнім рухом (постачальник ПАТ «Запоріжжяобленерго») до КП «Запоріжміськвітло»;
- на 10,5% більше надано послуг по утриманню та поточному ремонту мереж зовнішнього освітлення;
- на 63,1% більше надано послуг по поточному ремонту та технічне обслуговування світлофорів (вид послуг надавався з кінця травня 2018 року);
- виконано БМР на 5580 тис.грн., менше ніж за аналогічний період попереднього року (у зв'язку із запровадженням карантину);
- зменшено виконання робіт за угодами, реалізація металобрухту, інше на 32,8%;
- на 13,03% збільшилась доля АВ в загальних витратах підприємства;
- на 14,3% зросла середня заробітна плата працівників.

Директор КП "Запоріжміськвітло"

Олександр АВДІЄНКО

Головний економіст

Валерій НАГУРНИЙ