

ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА
до Фінансового звіту комунального підприємства
електромереж зовнішнього освітлення «Запоріжмиськесвітло»
за 2021 рік

Комунальне підприємство електромереж зовнішнього освітлення «Запоріжмиськесвітло» 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 автопруги спеціалізованим автотранспортом підприємствам і організаціям;
- електровимірювальні роботи, випробування індивідуальних засоби захисту і ремонт електричних лічильників підприємству і іншим організаціям.

До складу підприємства «Запоріжмиськесвітло» 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
- монтажньо-експлуатаційна дільниця з експлуатації технічних засобів регулювання дорожнього руху.
- матеріально-технічного постачання.

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: 173 осіб.

Фонд оплати праці: 28 576 тис.грн.

Середня заробітна плата: 13 765 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>2 406,589</u> км
у т.ч.	
- повітряні (в т.ч. само несучий провід)	2 019,087 км
- кабельні	273,355 км
- мережі управління	114,147 км
<u>Кількість світлоточок</u>	<u>44 738</u> шт
у т.ч.	
- економ. лампи	1 114 шт
- лампи розжарювання	420 шт
- ртутні лампи	2 048 шт
- натрієві лампи	31 199 шт
- світлодіодні	9 957 шт
<u>Архітектурно-декоративне освітлення</u>	<u>581</u> шт

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

<u>Усього світлофорних об'єктів</u>	<u>197</u> шт
<u>Усього світлофорів</u>	<u>2 602</u> шт
у т.ч.	
- транспортних	1 456 шт
у т.ч.	
- світлодіодних	1 113 шт
- лампових	343 шт
- пішохідних	1 146 шт
у т.ч.	
- світлодіодних	630 шт
- лампових	511 шт
- трамвайні	5 шт
<u>Мережі</u>	<u>48,033</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.	23 018	23 018	0	0,00	Для забезпечення нормативного відсотку горіння, послуги були надані по фактичній потребі	
Заміна ламп	шт.	8 800	8 739	-61	-0,69		
Поточний ремонт мереж з/о							
Технічний огляд мереж	км	470,8	462,7	-8,1	-1,72		
Ремонт світильників	шт.	15 692	15 423	-269	-1,71		
Обслуговування світлофорних об'єктів							
Транспортний світлофор	шт.	1 456	1 446	-10	-0,69	Для забезпечення належного функціонування засобів регулювання дорожнім рухом, послуги були надані по фактичній потребі	
Пішохідний світлофор	шт.	1 146	1 138	-8	-0,70		
Заміна ламп	шт.	2 051	2 460	409	19,94		
Обслуговування дорожніх знаків							
Дорожні знаки	шт.	1 235	1 249	14	1,13	Роботи виконані по фактичній потребі.	
Будівництво мереж з/о (20 об'єкта)							
Монтаж світильників	шт.	94	588	494	525,53	З метою збільшення освітленості території міста, роботи були виконані за кошти депутата Верховної Ради.	
Монтаж мереж	км	3,290	15,723	12,433	377,90		
Реконструкція мереж з/о (6 об'єктів)							
Заміна світильників	шт.	492	52	-440	-89,43	Роботи будуть виконані на об'єктах де підприємство було визначено переможцем процедури закупівлі	
Заміна мереж	км	17,220	1,398	-15,822	-91,88		
Кап. ремонт мереж з/о (6 об'єктів)							
Заміна світильників	шт.	34	30	-4	-11,76	Роботи будуть виконані на об'єктах де підприємство було визначено переможцем процедури закупівлі	
Заміна мереж	км	1,190	0,953	-0,237	-19,92		
Будівництво СО (3 об'єкта)							
Монтаж світлофорів	шт.	30	0	-30	-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).	
Монтаж мереж	км	0,092	0,000	-0,092	-100,00		
Реконструкція СО (4 об'єкта)							
Заміна світлофорів	шт.	55	0	-55	-100,00		
Заміна мереж	км	0,168	0,000	-0,168	-100,00		
Кап. ремонт СО (5 об'єктів)							
Заміна світлофорів	шт.	0	0	0	#ДЕЛ/0!		
Заміна мереж	км	0,000	0,000	0,000	#ДЕЛ/0!		

Розшифровка показників до фінансового звіту за 2021 рік

ДОХОДИ

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

- з ПДВ	140 793 тис.грн.
- ПДВ	23 466 тис.грн.
з них: - без ПДВ	117 327 тис.грн.

Місцевий бюджет

- утримання та поточний ремонт мереж зовнішнього освітлення	136 270 тис.грн.
- поточний ремонт та технічне обслуговування світлофорних об'єктів	42 817,6 тис.грн.
- поточний ремонт та технічне обслуговування світлофорних об'єктів (дорожні знаки)	14 965,6 тис.грн.
- будівництво мереж зовнішнього освітлення	707,9 тис.грн.
- реконструкція мереж зовнішнього освітлення	10 495,4 тис.грн.
- капітальний ремонт мереж зовнішнього освітлення	8 125,9 тис.грн.
- будівництво світлофорних об'єктів	687,9 тис.грн.
- реконструкція світлофорних об'єктів	589,0 тис.грн.
- капітальний ремонт світлофорних об'єктів	1 826,8 тис.грн.
- святкові заходи (новорічні, ярмарок)	6,5 тис.грн.
- роботи по договорах	540,6 тис.грн.
Поповнення обігових коштів підприємства для забезпечення роботи	264,4 тис.грн.
- об'єктів електроенергетики та виконання робіт з технічного обслуговування і утримання їх в робочому стані	3 003,3 тис.грн.
- електрична енергія (освітлення міста, світлофорні об'єкти)	51 457,2 тис.грн.
- АСКОВЕ	59,9 тис.грн.
- монтаж світлових прикрас	722,2 тис.грн.
<u>Роботи виконані за угодами:</u>	4 523 тис.грн.
- надання інших послуг	2 тис.грн.
- виконані роботи, обслуговування по договорах	4 521 тис.грн.

Рядок 0200 «Податок на додану вартість» - становить 23 466 тис.грн.

Рядок 1000 «Чистий дохід» підприємства за 2021 р. становить 117 327 тис.грн.

Рядок 1070 «Інші операційні доходи» 361 тис.грн.

з них:

- відсотки банку, нараховані на залишки грош.коштів на поточ.рах.	4 тис.грн.
- вартість матеріалів, оприбутков.додатково від демонтажу	319 тис.грн.
- оприбуткування металобрухту, б/у матеріалів	6 тис.грн.
- інші витрати	32 тис.грн.

Рядок 1150 «Інші доходи» 9 151 тис.грн.

з них:

- знос (амортизація об'єктів зовнішнього благоустрою - мереж з/о міста (тис.грн))	9 151 тис.грн.
---	----------------

Рядок 1210 «Усього доходи» підприємства за 2021 р. 126 839 тис.грн.

ВИТРАТИ

Рядок 1010 «Собівартість» 109 763 тис.грн.

Рядок 1030 «Адміністративні витрати» 9 170 тис.грн.

Рядок 1080 «Інші операційні витрати» становлять 3 166 тис.грн.

- стр. 1083 «сумнівні (безнадійні) борги»	0 тис.грн.
- стр. 1087 «Інші витрати, що виникають у процесі операційної діяльності підприємства»	3 166 тис.грн.

з них:

- Разові виплати (у т.ч. мат.допомога, ритуальні послуги та інші)	118 тис.грн.
- Металобрухт	3 тис.грн.
- Нарахування ЄСВ	1 тис.грн.
- Витрати на оздоровлення 0,7%	175 тис.грн.

- Інші витрати	2 844 тис.грн.
- Визнані економічні санкції	1 тис.грн.
- Знос (амортизація)	24 тис.грн.
<u>Рядок 1160 «Інші витрати» ст:</u>	6 088 тис.грн.
- знос (амортизація об'єктів зовнішнього благоустрою - мереж з/о міста)	6 087 тис.грн.
- списані активи (залишкова вартість)	1 тис.грн.
<u>Рядок 1180 «Витрати з податку на прибуток» становить</u>	0 тис.грн.
<u>Рядок 1220 «Усього витрати» підприємства за 2021 р.</u>	128 187 тис.грн.
<u>Рядок 1020 «Валовий прибуток»</u>	7 564 тис.грн.
<u>Рядок 1200 «Чистий фінансовий результат, прибуток/збиток»</u>	-1 348 тис.грн.
<u>Рядок 2410 «Податки та збори до обласного та державного бюджету України»</u>	7 617 тис.грн.
<u>Рядок 2411 «податок на додану вартість»</u>	7 110 тис.грн.
<u>Рядок 2414 «військовий збір»</u>	507 тис.грн.
<u>Рядок 2420 «Податки та збори до бюджету міста»</u>	92 тис.грн.
<u>Рядок 2421 «податок на прибуток»</u>	0 тис.грн.
<u>Рядок 2422 «плата за землю»</u>	92 тис.грн.
<u>Рядок 2426 «кошти від відчуження майна, що перебуває у комунальній власності»</u>	0 тис.грн.
<u>Рядок 2428 «частка прибутку»</u>	0 тис.грн.
<u>Рядок 2429 «інші»</u>	0 тис.грн.
<u>Рядок 2430 «Загальні податки та збори»</u>	5 248 тис.грн.
<u>Рядок 2431 «податок на дохід фізичних осіб»</u>	5 248 тис.грн.
<u>Рядок 2432 «екологічний збір»</u>	0 тис.грн.
<u>Рядок 2450 «Інші платежі на користь держави»</u>	6 227 тис.грн.
<u>Рядок 2451 «єдиний внесок на загальнообов'язкове держ.соц. страхування»</u>	6 227 тис.грн.
<u>Рядок 2500 «Усього витрати, пов'язані зі сплатою обов'язкових платежів до бюджету та державних цільових фондів» підприємства за 2021 р.</u>	19 184 тис.грн.
Станом на 01.01.2022 р.:	
- фонд оплати праці	28 576 тис.грн.
у т.ч.:	
фонд оплати праці виробничого персоналу	22 552 тис.грн.
фонд оплати праці адміністративно- управлінського персоналу	6 024 тис.грн.
- середня заробітна плата за 2021 р.	13 765 тис.грн.
у т.ч.:	
середня заробітна плата по виробничому персоналу	13 424 тис.грн.
середня зарплата адміністративно-управлінського персоналу	15 212 тис.грн.
- загальна чисельність	173 чол.
у т.ч.:	
чисельність по виробничому персоналу	140 чол.
чисельність адміністративно-управлінського персоналу	33 чол.

Порівняльний аналіз планових та фактичних показників за 2021 р.

Показники	План	Факт	Відхилення	Темп зростання, %	Пояснення відхилень
1	2	3	4	5	6
Дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	162 486	140 793	-21 693	86,6	Зменшення обсягу по утриманню та поточному ремонту мереж зовнішнього освітлення (152 тис.грн.), технічному обслуговуванню та поточному ремонту засобів регулювання дорожнім рухом (86 тис.грн.), зменшення обсягу надання послуг стороннім організаціям (1845 тис.грн.), відсутність робіт з технічного обслуговування трансформаторних підстанцій (4800 тис. грн.), також відсутність робіт з АСКОЕ (12938 тис. грн.), зменшення обсягу робіт з будівництва та реконструкції світлофорних об'єктів (4380 тис. грн)
ПДВ	27 081	23 466	-3 615	86,7	
Чистий дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), в т.ч.:	135 405	117 327	-18 078	86,6	
Фінансування з місцевого бюджету	129 792	113 608	16 184	87,5	
Інші операційні доходи	251	361	110	143,8	Збільшення доходів від відсотків банку та оприбуткування металобрухту
Інші доходи	3 273	9 151	5 878	279,6	Збільшення амортизаційних відрахувань за рахунок введення нових об'єктів в експлуатацію
Всього доходи	138 929	126 839	-12 090	91,3	
Фінансування з місцевого бюджету всього, в т.ч.:	129 792	113 608	16 184	87,5	
як одержувач бюджетних коштів	114 197	94 626	-1 544	82,9	
роботи виконані по договорах	15 595	18 330	5 538	117,5	
в тому:					
утримання та поточний ремонт мереж зовнішнього освітлення (одержувач бюджетних коштів)	35 833	35 681	-152	99,6	Послуги були надані по фактичній потребі
поточний ремонт та технічне обслуговування світлофорів (одержувач бюджетних коштів)	12 557	12 471	-86	99,3	Послуги були надані по фактичній потребі
поточний ремонт та технічне обслуговування дорожніх знаків (одержувач бюджетних коштів)	583	590	7	101,2	Послуги були надані по фактичній потребі
святкові заходи (новорічні, ярмарок) (одержувач бюджетних коштів)	1 916	450	-1 466	23,5	Послуги по ТП святкам в січні були виконані в повному обсязі, а також в декабрі підприємство було визначено одержувачем бюджетних коштів на монтаж світлових прикрас. У зв'язку з введенням карантинних обмежень, святкові заходи про проведенню Покровського ярмарку були відмінені
електрична енергія (освітлення міста, енергозаб ЗРПР) (одержувач бюджетних коштів)	43 017	42 881	-136	99,7	Відхилення відбулось за рахунок впровадження 5-ти ступеневої системи освітлення.
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)	7 303	2 503	-4 800	34,3	Підприємством прийнято на баланс 5 ТП. По 3 ТП розпочалися проектні роботи на капітальний ремонт, а також ще по 3 ТП - проекти на кап.ремонт безгосподарчих об'єктів
Автоматизована Система Комерційного Обліку Електроенергії (АСКОЕ) (одержувач бюджетних коштів)	12 988	50	-12 938	0,4	На сьогоднішній день підключено 612 ШУ з 614
будівництво мереж зовнішнього освітлення (внаслідок перемоги у торгах та укладання договорів)	3 077	8 746	5 669	284,2	Фактичний обсяг робіт був виконан у 2020р., але у зв'язку з зміною банку фінансування, оплата даних робіт була здійснена у 2021р. Роботи були виконані за кошти депутата Верховної Ради.
реконструкція мереж зовнішнього освітлення (внаслідок перемоги у торгах та укладання договорів)	5 527	6 773	1 246	122,5	Роботи виконані на об'єктах, на яких отримано дозвіл на початок виконання робіт, на інші виконані проектні роботи. Роботи були виконані за кошти депутата Верховної Ради.
капітальний ремонт мереж зовнішнього освітлення (внаслідок перемоги у торгах та укладання договорів)	363	573	210	157,9	Роботи були виконані за кошти депутата Верховної Ради.
роботи по договорах з організаціями ЗМР (бюджетні організації)	235	220	-15	93,6	Зменшення обсягу замовлень
будівництво засобів регулювання дорожнього руху (світлофори) (внаслідок перемоги у торгах та укладання договорів)	3 509	491	-3 018	14,0	Розробка тількиПКД
реконструкція засобів регулювання дорожнього руху (світлофори) (внаслідок перемоги у торгах та укладання договорів)	2 884	1 522	-1 362	52,8	Розробка тількиПКД

1	2	3	4	5	6
капітальний ремонт засобів регулювання дорожнього руху (світлофори) (внаслідок перемоги у торгах та укладання договорів)	0	5	5	#ДЕЛ/0!	Розробка тільки ПҚД
АСКОЕ (одержувач бюджетних коштів)		49,9	50	#ДЕЛ/0!	Роботи не були передбачені
монтаж світлових прикрас (одержувач бюджетних коштів)		601,8	602	#ДЕЛ/0!	Роботи не були передбачені
Роботи виконані за угодами, реалізація металобрухту, інше:	5 613	3 768	-1 845	67,1	
по напрямкам основної діяльності (сторонні організації)	5 148	3 768	-1 380	73,2	Зменшення обсягу замовлень
послуги по утриманню та поточному ремонту внутрішньобудинкових електричних мереж і електрообладнання	465	0	-465	0,0	Відсутність фактичної потреби
Всього витрати, в т.ч.:	138 927	128 187	-10 740	92,3	
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	123 955	109 763	-14 192	88,6	Зменшення обсягу робіт = зменшення обсягу витрат
Адміністративні витрати	10 991	9 170	-1 821	83,4	За рахунок введення чотириденного робочого тижня для робітників АУП
Інші операційні витрати	707	3 166	2 459	447,8	Збільшення витрат передбачених на разові виплати (у т.ч. мат. допомога, ритуальні послуги та ін.)
Інші витрати	3 273	6 088	2 815	186,0	Збільшення амортизаційних витрат, за рахунок введення нових об'єктів в експлуатацію
Податок на прибуток	1	0	-1	0,0	Зменшення прибутковості підприємства, по-перше, це зменшення доходів від комерційної діяльності, по-друге, витрати пов'язані з відрахуванням ПДВ, у зв'язку з впровадженням АСКДР (2,7 млн.грн.), по-третє, КР приміщень для ТП (50,00 тис.грн.), 57,0-відрядження (навчання, АСКДР); 51,0-навчання (тендер, ТП); 16-Укрдержекспертиза (ТП); 25-Гарантийні зобов'язання по тендерам. Також, нарахування амортизаційних витрат на основні засоби. 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 приводе до бухгалтерського збитку. Так амортизація склала 1 388,0 тис.грн.
Чистий прибуток/збиток	2	-1 348	-1 350	-67400,0	
Розподіл чистого прибутку:					
Відрахування частини прибутку	0	0	0		
Розвиток виробництва	0	0	0	#ДЕЛ/0!	
Сировина й основні матеріали	12 410	6 522	-5 888	52,6	
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	132		-132	0,0	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.
Паливо й енергія	48 138	32 167	-15 971	66,8	
Запасні частини	358	314	-44	87,7	
Амортизація	3 120	1 388	-1 732	44,5	
Інші операційні витрати	28 607	9 482	-19 125	33,1	
Фонд оплати праці	34 720	28 576	-6 144	82,3	Зменшення ФОП за 12 місяців відбулось за рахунок введення чотириденного робочого тижня під час карантинних обмежень.
Чисельність	184	173	-11	94,0	
Середня заробітна плата	15 725	13 765	-1 960	87,5	передбачалось чергування на святкових заходах, але у зв'язку з пандемією їх проведення відмінилось

По фінансовому звіту за 2021 р.

- витрати складають: **128 187** тис.грн.
- чистий прибуток (збиток) **-1 348** тис.грн.
- податок на прибуток від звичайної діяльності **0** тис.грн.

- фінансовий результат діяльності підприємства:

-1 348 тис.грн.

За результатами роботи за 2021 рік, дохід підприємства зменшився на 21693 тис.грн. (13,40%) у порівнянні з планом.

Чистий дохід підприємства на 18078 тис.грн. (13,40%) менше, ніж заплановано, що пояснюється головним чином зменшенням доходів:

- неотриманням доходів від послуг з технічного обслуговування і утримання трансформаторних підстанцій на 4800 тис.грн., також відсутність робіт з АСКОЕ - 12938 тис. грн.
- з поточного ремонту та технічного обслуговування світлофорів та дорожніх знаків на 79 тис. грн.
- з утримання та поточного ремонту мереж зовнішнього - на 152 тис.грн. (0,4%), що пояснюється зменшенням обсягів наданих послуг через зменшення фактичної потреби у заміні ламп у порівнянні з планом;
- неотриманням доходів від послуг по утриманню та поточному ремонту внутрішньо будинкових електричних мереж і електрообладнання у сумі 136 тис.грн., через відсутність замовлень від ОСББ (ведеться пошук замовників).
- зменшено доходи від сторонніх організацій на 1845 тис.грн. (32,9%), що пояснюється зменшенням замовлень.

При цьому, збільшено доходи з будівництва мереж з/о на 5669 тис. грн., що пояснюється тим що, фактичний обсяг робіт був виконан у 2020р., але у зв'язку зі зміною банку фінансування, оплата даних робіт була здійснена у 2021р. а також додаткові роботи профінансовані депутатом ВР

Інші операційні доходи на 110 тис.грн. (43,80%) більше, ніж заплановано, що пояснюється збільшення доходів від відсотків банку та оприбуткування металобрухту

Інші доходи підприємства збільшилися у порівнянні з планом на 5878 тис.грн. (в 1,8 рази), що пояснюється збільшенням амортизаційних нарахувань на основні засоби, у зв'язку з введенням в експлуатацію нових об'єктів освітлення та безоплатним отриманням МНМА.

Витрати підприємства у порівнянні з планом зменшено на 10740,0 тис.грн. (7,7%), що пояснюється зменшенням обсягів виконаних робіт, неотриманням від утримання та поточного ремонту ТП, АСКОЕ.

Собівартість виробничої продукції у порівнянні з планом зменшилась на 14192 тис.грн. (11,4%), в т.ч. витрати на: сировину та основні матеріали - на 3610 тис.грн.; паливно-мастильні матеріали - на 761 тис.грн.; оплату праці з нарахуваннями виробничого персоналу на 7632 тис.грн., у зв'язку з оформленням працівниками відпусток, під час карантинних заходів, без збереження заробітної плати; підтримання об'єкта в робочому стані, у зв'язку з перенесенням поточних ремонтів основних засобів на більш сприятливий, по погодним умовам, строк - на 7983 тис.грн.; амортизаційних відрахувань - на 1240 тис.грн.; також, збільшилися витрати на оплату послуг субпідрядних організацій - на 3607 тис.грн.

Адміністративні витрати підприємства за 2021 рік на 1821 тис.грн. менше, ніж у фінансовому плані, в т.ч. зменшення витрат на: оплату праці адмін. персоналу з нарахування на 864 тис.грн.(9,9%) за рахунок введення чотирьохденного робочого тижня; витрати пов'язані з використанням власних службових автомобілів - на 172,0 тис.грн. (50,3%), що пояснюється зменшенням пробігу автотранспорту, у зв'язку зі зменшення службових поїздок для організації та контролю за виконанням робіт через зменшення обсягів; опалення - на 79 тис.грн., що пояснюється використанням альтернативних джерел опалення для адмін. будівлі; на ремонт основних засобів - на 600 тис.грн. (більш, ніж у 10 разів), що пояснюється головним чином зменшенням витрат на ремонт будівель (перенесено на наступний рік). Збільшено витрати на утримання основних фондів на 15 тис.грн.

Інші операційні витрати підприємства за 2021 рік ,більше, ніж передбачено фінансовим планом на 2459 тис.грн. (3,47 рази), що пояснюється збільшенням витрат на ПДВ, який виник від придбання системи АСКОЕ.

Інші витрати підприємства більше, ніж передбачено фінансовим планом на 2815 тис.грн. (86%), 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 1 348 тис.грн., при плановому прибутку у сумі 2 тис.грн., пояснюється зниженням доходів від надання послуг по житловому фонду, зменшенням робіт по забезпеченню роботи об'єктів електроенергетики та виконанні робіт з технічного обслуговування і утримання їх в робочому стані, відсутністю робіт з автоматизованої системи комерційного обліку електроенергії, послуг стороннім організаціям та відсутністю джерел покриття амортизаційних відрахувань на основні засоби (у сумі 1388.0 тис.грн.).

Показник ЕВІТДА склав (-3169 тис.грн.), при плановому 2175,0 тис.грн., що пояснюється отриманням збиткового фінансового результату від господарської діяльності.

Рентабельність ЕВІТДА підприємства за 2021 рік склала -2,70%, при плановому показнику 2,21%.

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 "Запоріжміськвітло" отримати плановий прибуток за 2021 рік.

Дебіторська заборгованість за товари/роботи/послуги на підприємстві станом на 01.01.2022р. склала 2 061,4 млн.грн. (сума, з урахуванням сумнівних боргів, яка складає 62,5 тис. грн.), що на 2 105,7 тис.грн. (у 2 рази) менше, ніж на початок року, у зв'язку зі зменшенням заборгованості за продукцію, товари, роботи, послуги. Основними дебіторами є: департамент інфраструктури та благоустрою міської ради – 665,9 тис.грн.; ВАТ «Запоріжжяобленерго» - 116,1 тис.грн.; ПА Олександрівського р-на - 799,3 тис.грн.; КП «Наше місто» - 95,9 тис.грн.; ПрАТ «Київстар» - 25,3 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 01.10.2021р. поточні зобов'язання і забезпечення на підприємстві склали 22 395,0 тис.грн., що на 11 122 тис.грн. (у 2 рази) більше, ніж на початок звітної періоду, що пояснюється, головним чином, збільшенням розрахунків зі страхування на 157,0 тис. грн., з розрахунками з оплати праці на 691,0 тис.грн. та збільшенням інших поточних зобов'язань на 602,0 тис.грн.

Станом на 01.01.2022 р. на підприємстві існує прострочена дебіторська заборгованість (більше 60 днів) у сумі 299,9 тис.грн. та прострочена кредиторська заборгованість (більше 60 днів) у сумі 304,6 тис.грн. Слід зазначити, що на підприємстві ведеться робота, щодо зменшення зазначених сум.

Порівняльний аналіз фактичних показників за аналогічний період 2020 та 2021 роки

Показники	2020	2021	Відхилення	Темп зростання, %
1	2	3	4	5
Дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	112 905	140 793	27 888	124,7
ПДВ	18 818	23 466	4 648	124,7
Чистий дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), у т.ч.:	94 087	117 327	23 240	124,7
Фінансування з місцевого бюджету	90 494	113 608	23 114	125,5
Інші операційні доходи	38	361	323	950,0
Інші доходи	5 457	9 151	3 694	167,7
Всього доходи	99 582	126 839	27 257	127,4
Фінансування з місцевого бюджету всього, в т.ч.:	90 494	113 608	23 114	125,5
як одержувач бюджетних коштів	79 762	94 626	14 864	118,6
роботи виконані по договорах	10 732	18 330	7 598	170,8
утримання та поточний ремонт мереж зовнішнього освітлення	31 156	35 681	4 525	114,5
поточний ремонт та технічне обслуговування світлофорів	12 244	12 471	227	101,9
поточний ремонт та технічне обслуговування дорожніх знаків	606	590	-16	
будівництво мереж зовнішнього освітлення	6 571	8 746	2 175	133,1
реконструкція мереж зовнішнього освітлення	1 037	6 773	5 736	653,1
святкові заходи (новорічні, ярмарок)	1 277	450	-827	35,2
роботи по договорах з організаціями ЗМР	171	220	49	128,7
капітальний ремонт мереж зовнішнього освітлення	764	573	-191	75,0
електрична енергія (освітлення міста, енергозоб.ЗРДР)	34 240	42 881	8 641	125,2
Поповнення обігових коштів підприємства для забезпечення роботи об'єктів електроенергетики та виконання робіт з технічного обслуговування і утримання їх в робочому стані	239	2 503	2 264	
Автоматизована Система Комерційного Обліку Електроенергії (АСКОЕ)	0	0	0	
будівництво засобів регулювання дорожнього руху (світлофори)	2 149	491	-1 658	22,8
реконструкція засобів регулювання дорожнього руху (світлофори)	38	1 522	1 484	4005,3
капітальний ремонт засобів регулювання дорожнього руху (світлофори)	3	5	2	166,7
Роботи виконані за угодами, реалізація металобрухту, інше:	3 593	3 768	175	104,9
Всього витрати, в т.ч.:	101 807	128 187	26 380	125,9
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	88 224	109 763	21 539	124,4
Адміністративні витрати	7 635	9 170	1 535	120,1
Інші операційні витрати	827	3 166	2 339	382,8
Інші витрати	5 121	6 088	967	118,9
Податок на прибуток	0	0	0	#ДЕЛО!
Чистий прибуток	-2 225	-1 348	877	60,6
Розподіл чистого прибутку:				

1	2	3	4	5
Відрахування частини прибутку	0	0	0	
Фонд оплати праці	25 379	28 576	3 197	112,6
Чисельність	172	173	1	100,6
Середня заробітна плата	12 296	13 765	1 469	111,9

- Порівняно з аналогічним періодом попереднього року:
- дохід підприємства збільшився на 24,7% - головним чином, за рахунок збільшення доходів для здійснення оплати за електроенергію на освітлення міста та енергозабезпечення засобів регулювання дорожнім рухом на 8641 тис.грн. (25,2%), 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 «Запоріжміськсьвітло»;
 - на 14,5% більше надано послуг по утриманню та поточному ремонту мереж зовнішнього освітлення;
 - на 18,6% більше надано послуг по поточному ремонту та технічне обслуговування світлофорів;
 - виконано БМР на 11470 тис.грн. більше, ніж за аналогічний період попереднього року;
 - збільшено виконання робіт за угодами, реалізація металобрухту, інше на 4,9%;
 - інші операційні доходи підприємства більше, ніж за минулий рік на 323 тис.грн., що пояснюється збільшенням доходів від оприбуткування металобрухту та відсотки банку на залишки коштів на рахунку;
 - на 0,35% збільшилась доля АВ в загальних витратах підприємства;
 - на 11,9% зросла середня заробітна плата працівників.

Директор КП "Запоріжміськсьвітло"



Олександр АВДІЄНКО

Головний економіст

Валерій НАГУРНИЙ