

ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА
до Фінансового звіту комунального підприємства
електромереж зовнішнього освітлення «Запоріжмиськвітло»
за 9 місяців 2022 року

Комунальне підприємство електромереж зовнішнього освітлення «Запоріжмиськвітло» 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 від 31.12.2021 №121р, як одержувач бюджетних коштів на виконання заходів, згідно "Програми розвитку інфраструктури та комплексного благоустрою м. Запоріжжя на 2020-2022 роки".

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 «Запоріжмиськвітло» 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
- монтажно-експлуатаційна дільниця з експлуатації технічних засобів регулювання дорожнього руху.
- матеріально-технічного постачання.

Загальні відомості про підприємство

Керівник: *Авдієнко Олександр Петрович* (з 22.04.2021 по 19.04.2024).

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

Чисельність працівників на підприємстві: 178 осіб.

Фонд оплати праці: 22 299 тис.грн.

Середня заробітна плата: 13 919 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>1 578,537</u> км
у т.ч.	
- повітряні (в т.ч. само несучий провід)	1 188,089 км
- кабельні	275,700 км
- мережі управління	114,748 км
<u>Кількість світлоточок</u>	<u>45 238</u> шт
у т.ч.	
- економ. лампи	1 114 шт
- лампи розжарювання	420 шт
- ртутні лампи	2 027 шт
- натрієві лампи	31 133 шт
- світлодіодні	10 544 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>199</u> шт
<u>Усього світлофорів</u>	<u>2 695</u> шт
у т.ч.	
- транспортних	1 535 шт
у т.ч.	
- світлодіодних	1 173 шт
- лампових	362 шт
- пішохідних	1 160 шт
у т.ч.	
- світлодіодних	648 шт
- лампових	507 шт
- трамвайні	5 шт

Мережі 48,743 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.	16 878	13 665	-3 213	-19,04	В умовах воєнного стану, послуги були надані по фактичній потребі	
Заміна ламп	шт.	6 554	2 600	-3 954	-60,33		
Поточний ремонт мереж з/о							
Технічний огляд мереж	км	285,0	136,7	-148,3	-52,04		
Ремонт світильників	шт.	9 500	4 555	-4 945	-52,05		
Обслуговування світлофорних об'єктів							
Транспортний світлофор	шт.	1 535	1 454	-81	-5,28	В умовах воєнного стану, послуги були надані по фактичній потребі	
Пішохідний світлофор	шт.	1 160	1 099	-61	-5,26		
Заміна ламп	шт.	700	135	-565	-80,71		
Обслуговування дорожніх знаків							
Дорожні знаки	шт.	1 030	634	-396	-38,45	Роботи виконані по фактичній потребі.	
Будівництво мереж з/о							
Монтаж світильників	шт.	0	12	12	#ДЕЛ/0!	Роботи виконані на замовлення інших замовників, інші роботи були перенесені на IV квартал 2022р., у зв'язку з введенням воєнного стану	
Монтаж мереж	км	0,000	0,000	0,000	#ДЕЛ/0!		
Реконструкція мереж з/о							
Заміна світильників	шт.	0	6	6	#ДЕЛ/0!	Роботи виконані на замовлення інших замовників	
Заміна мереж	км	0,000	0,000	0,000	#ДЕЛ/0!		
Кап. ремонт мереж з/о							
Заміна світильників	шт.	0	4	4	#ДЕЛ/0!	Роботи не було заплановано, замовник Олександрівська РА	
Заміна мереж	км	0,000	0,455	0,455	#ДЕЛ/0!		
Будівництво СО							
Монтаж світлофорів	шт.	0	20	20	#ДЕЛ/0!	Роботи виконані по фактичній потребі.	
Монтаж мереж	км	0,000	0,061	0,061	#ДЕЛ/0!		
Реконструкція СО							
Заміна світлофорів	шт.	0	0	0	#ДЕЛ/0!		
Заміна мереж	км	0,000	0,000	0,000	#ДЕЛ/0!		
Кап. ремонт СО							
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 9 місяців 2022 р.

ДОХОДИ

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

- з ПДВ	65 054 тис.грн.
- ПДВ	5 102 тис.грн.
- без ПДВ	59 952 тис.грн.

з них:

Місцевий бюджет	63 035 тис.грн.
- утримання та поточний ремонт мереж зовнішнього освітлення	27 464,0 тис.грн.
- поточний ремонт та технічне обслуговування світлофорних об'єктів	11 230,0 тис.грн.
- поточний ремонт та технічне обслуговування світлофорних об'єктів (дорожні знаки)	332,2 тис.грн.
- будівництво мереж зовнішнього освітлення	143,0 тис.грн.
- реконструкція мереж зовнішнього освітлення	133,7 тис.грн.
- капітальний ремонт мереж зовнішнього освітлення	119,4 тис.грн.
- будівництво світлофорних об'єктів	457,0 тис.грн.
- реконструкція світлофорних об'єктів	0,0 тис.грн.
- капітальний ремонт світлофорних об'єктів	0,0 тис.грн.
- святкові заходи (демонтаж світлових прикрас)	650,2 тис.грн.
- роботи по договорах	0,0 тис.грн.
Поповнення обігових коштів підприємства для забезпечення роботи	
- об'єктів електроенергетики та виконання робіт з технічного обслуговування і утримання їх в робочому стані	6,6 тис.грн.
- електрична енергія (освітлення міста, світлофорні об'єкти)	22 498,5 тис.грн.
Роботи виконані за угодами:	2 019 тис.грн.
- виконані роботи, обслуговування по договорах	2 019 тис.грн.
Рядок 0200 «Податок на додану вартість» - становить	5 102 тис.грн.
Рядок 1000 «Чистий дохід» підприємства за 9 місяців 2022 р. становить	59 952 тис.грн.
Рядок 1070 «Інші операційні доходи»	61 тис.грн.
з них:	
- відсотки банку, нараховані на залишки грош.коштів на поточ.рах.	6 тис.грн.
- вартість матеріалів, оприбутков.додатково від демонтажу	12 тис.грн.
- інші витрати	43 тис.грн.
Рядок 1150 «Інші доходи»	6 015 тис.грн.
з них:	
- знос (амортизація об'єктів зовнішнього благоустрою - мереж з/о міста (тис.грн))	5 564 тис.грн.
- сума зносу ОЗ та сума ПДВ по ОЗ, придбаним за рахунок цільових коштів та безоплатно	417 тис.грн.
- отриманих	34 тис.грн.
- Відшкодування	
Рядок 1210 «Усього доходи» підприємства за 9 місяців 2022 р.	66 028 тис.грн.
ВИТРАТИ	
Рядок 1010 «Собівартість»	54 076 тис.грн.
Рядок 1030 «Адміністративні витрати»	7 873 тис.грн.
Рядок 1080 «Інші операційні витрати» становлять	298 тис.грн.
- стр. 1083 «сумнівні (безнадійні) борги»	0 тис.грн.
- стр. 1087 «Інші витрати, що виникають у процесі операційної діяльності підприємства»	298 тис.грн.
з них:	
- Разові виплати (у т.ч. мат.допомога, ритуальні послуги та інші)	35 тис.грн.
- Матеріали, ПММ	25 тис.грн.
- Витрати на оздоровлення 0,7%	33 тис.грн.
- Зарплата працівникам	29 тис.грн.
- Зарплата працівникам (ЄСВ)	6 тис.грн.
- Знос (амортизація)	170 тис.грн.
Рядок 1160 «Інші витрати» ст:	5 550 тис.грн.
- знос (амортизація об'єктів зовнішнього благоустрою - мереж з/о міста)	5 550 тис.грн.
Рядок 1180 «Витрати з податку на прибуток» становить	0 тис.грн.
Рядок 1220 «Усього витрати» підприємства за 9 місяців 2022 р.	67 797 тис.грн.

<u>Рядок 1020 «Валовий прибуток»</u>	5 876 тис.грн.
<u>Рядок 1200 «Чистий фінансовий результат, прибуток/збиток»</u>	-1 769 тис.грн.
<u>Рядок 2410 «Податки та збори до обласного та державного бюджету України»</u>	3 284 тис.грн.
<u>Рядок 2411 «податок на додану вартість»</u>	2 960 тис.грн.
<u>Рядок 2414 «військовий збір»</u>	324 тис.грн.
<u>Рядок 2420 «Податки та збори до бюджету міста»</u>	576 тис.грн.
<u>Рядок 2421 «податок на прибуток»</u>	0 тис.грн.
<u>Рядок 2422 «плата за землю»</u>	26 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>	550 тис.грн.
<u>Рядок 2430 «Загальні податки та збори»</u>	3 939 тис.грн.
<u>Рядок 2431 «податок на дохід фізичних осіб»</u>	3 939 тис.грн.
<u>Рядок 2432 «екологічний збір»</u>	0 тис.грн.
<u>Рядок 2450 «Інші платежі на користь держави»</u>	4 650 тис.грн.
<u>Рядок 2451 «єдиний внесок на загальнообов'язкове держ.соц. страхування»</u>	4 650 тис.грн.
<u>Рядок 2500 «Усього витрати, пов'язані зі сплатою обов'язкових платежів до бюджету та державних цільових фондів» підприємства за 9 місяців 2022 р.</u>	12 449 тис.грн.
Станом на 01.10.2022 р.:	
- фонд оплати праці	22 299 тис.грн.
у т.ч.:	
фонд оплати праці виробничого персоналу	17 586 тис.грн.
фонд оплати праці адміністративно-управлінського персоналу	4 713 тис.грн.
- середня заробітна плата за 9 місяців 2022 р.	13 919 тис.грн.
у т.ч.:	
середня заробітна плата по виробничому персоналу	13 569 тис.грн.
середня зарплата адміністративно-управлінського персоналу	15 402 тис.грн.
- загальна чисельність	178 чол.
у т.ч.:	
чисельність по виробничому персоналу	144 чол.
чисельність адміністративно-управлінського персоналу	34 чол.

Порівняльний аналіз планових та фактичних показників за 9 місяців 2022 р.

Показники	План	Факт	Відхилення	Темп зростання, %	Пояснення відхилень
1	2	3	4	5	6
Дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	70 944	65 054	-5 890	91,7	Відхилення відбулось внаслідок зменшення обсягу по утриманню та поточному ремонту мереж зовнішнього освітлення (5 531 тис.грн.), технічному обслуговуванню та поточному ремонту засобів регулювання дорожнім рухом (799 тис.грн.), відсутність робіт по договорах з організаціями ЗМР на (141 тис.грн.); зменшення надання послуг з освітлення міста (239 тис. грн.). При цьому, збільшились обсяги робіт з будівництва мзо (143,0 тис. грн.), реконструкції мзо на (71,0 тис. грн.), капітального ремонту мзо на 9119,0 тис. грн.); також, будівництво світлофорних об'єктів збільшилось на (457,0 тис. грн.).
ГДВ	5 098	5 102	4	100,1	
Чистий дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), у т.ч.:	65 846	59 952	-5 894	91,0	
Фінансування з місцевого бюджету	63 967	58 053	-5 914	90,8	
Інші операційні доходи	114	61	-53	53,5	Зменшення доходів від відсотків банку та оприбуткування металобрухту

Інші доходи	5 381	6 015	634	111,8	Збільшення амортизаційних відрахувань за рахунок введення нових об'єктів в експлуатацію
Всього доходи	71 341	66 028	-5 313	92,6	
Фінансування з місцевого бюджету всього, в т.ч.:	63 967	58 053	-5 914	90,8	
як одержувач бюджетних коштів	63 769	57 206	-5 650	89,7	
роботи виконані по договорах	198	847	73	427,8	
в тому числі:					
утримання та поточний ремонт мереж зовнішнього освітлення (одержувач бюджетних коштів)	31 307	25 776	-5 531	82,3	Послуги були надані по фактичній потребі, в умовах воєнного стану
поточний ремонт та технічне обслуговування світлофорів (одержувач бюджетних коштів)	11 252	10 651	-601	94,7	Послуги були надані по фактичній потребі, в умовах воєнного стану
поточний ремонт та технічне обслуговування дорожніх знаків (одержувач бюджетних коштів)	504	306	-198	60,7	Послуги були надані по фактичній потребі, в умовах воєнного стану
святкові заходи (демонтаж світлових прикрас) (одержувач бюджетних коштів)	541	542	1	100,2	Послуги по НР святам в січні були виконані в повному обсязі.
електрична енергія (освітлення міста, енергозаб.ЗРДР) (одержувач бюджетних коштів)	20 165	19 926	-239	98,8	Відхилення відбулось внаслідок відключення мереж з/о, в умовах воєнного стану
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)	0	5	5	#ДЕЛ/0!	Дохід не планувався
будівництво мереж зовнішнього освітлення внаслідок перемоги у торгах та укладання договорів)	0	143	143	#ДЕЛ/0!	Роботи не було заплановано, замовник Шевченківська РА
реконструкція мереж зовнішнього освітлення (внаслідок перемоги у торгах та укладання договорів)	57	128	71	224,6	відхилення відбулось внаслідок того, що замовник Олександрівська РА
капітальний ремонт мереж зовнішнього освітлення (внаслідок перемоги у торгах та укладання договорів)	0	119	119	#ДЕЛ/0!	Роботи не було заплановано, замовник Олександрівська РА
роботи по договорах з організаціями ЗМР (бюджетні організації)	141	0	-141	0,0	На даний момент договір не підписан
будівництво засобів регулювання дорожнього руху (світлофори) внаслідок перемоги у торгах та укладання договорів)	0	457	457	#ДЕЛ/0!	роботи виконані раніше, ніж планувалось, у зв'язку з воєнним станом; також, виконані ПКД - замовник Шевченківська РА
реконструкція засобів регулювання дорожнього руху (світлофори) (внаслідок перемоги у торгах та укладання договорів)	0	0	0	#ДЕЛ/0!	
капітальний ремонт засобів регулювання дорожнього руху (світлофори) (внаслідок перемоги у торгах та укладання договорів)	0	0	0	#ДЕЛ/0!	
Роботи виконані за угодами, реалізація металобрухту, інше:	1 871	1 899	28	101,5	
по напрямкам основної діяльності(сторонні організації)	1 871	1 896	25	101,3	Збільшення обсягу замовлень
реалізація металобрухту, тощо	0	3	3	#ДЕЛ/0!	Дохід не планувався
Всього витрати, в т.ч.:	72 918	67 797	-5 121	93,0	
вартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	58 752	54 076	-4 676	92,0	Зменшення обсягу робіт = зменшення обсягу витрат
адміністративні витрати	8 548	7 873	-675	92,1	За рахунок введення триденного робочого тижня для робітників АУП
Інші операційні витрати	533	298	-235	55,9	Зменшення витрат передбачених на разові виплати (у т.ч. мат.допомога, ритуальні послуги та ін.)
Інші витрати	5 085	5 550	465	109,1	Збільшення амортизаційних відрахувань, за рахунок введення нових об'єктів в експлуатацію
Податок на прибуток	0	0	0	#ДЕЛ/0!	Зменшення прибутковості підприємства, це зменшення доходів від комерційної діяльності, по-друге, 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 привело до бухгалтерського збитку. Так амортизація складала 1752,0 тис.грн.
Чистий прибуток/збиток	-1 577	-1 769	-192	112,2	
Розподіл чистого прибутку:	0	0	0	#ДЕЛ/0!	
Відрахування частини прибутку	0	0	0	#ДЕЛ/0!	
Розвиток виробництва	0	0	0	#ДЕЛ/0!	

1	2	3	4	5	6
Сировина й основні матеріали	5 678	5 515	-163	97,1	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	24 026	22 618	-1 408	94,1	
Амортизація	1 649	1 752	103	106,2	
Інші операційні витрати	4 929	4 886	-43	99,1	
Фонд оплати праці	25 282	22 299	-2 983	88,2	
Чисельність	182	178	-4	97,8	
Середня заробітна плата	15 435	13 919	-1 516	90,2	Зменшення ФОП за 9 місяців 2022р. відбулось за рахунок введення триденного робочого тижня для працівників АУП та чотириденного робочого тижня для виробничого персоналу

До фінансовому звіту за 9 місяців 2022 р.

- витрати складають:	67 797 тис.грн.
- чистий прибуток (збиток)	-1 769 тис.грн.
- податок на прибуток від звичайної діяльності	0 тис.грн.
- фінансовий результат діяльності підприємства:	-1 769 тис.грн.

За результатами роботи за 9 місяців 2022 р., дохід підприємства зменшився на 5 890 тис.грн. (-8,30%) у порівнянні з планом.

Чистий дохід підприємства на 5 894 тис.грн. (-9,0%) менше, ніж заплановано, що пояснюється головним чином зменшенням доходів:

- з поточного ремонту та технічного обслуговування світлофорів та дорожніх знаків на 799 тис. грн., у зв'язку з воєнним станом, послуги надавались за наявною потребою
- з утримання та поточного ремонту мереж зовнішнього - на 5 531 тис.грн. (-17,7%), що пояснюється зменшенням обсягів наданих послуг через зменшення фактичної потреби у заміні ламп у порівнянні з планом;
- відсутність доходів від робіт по договорах з організаціями ЗМР на 141,0 тис.грн., що пояснюється відсутністю заключених договорів.
- зменшення надання послуг з освітлення міста та енергозабезпечення засобів РДР на 239 тис. грн. (-1,2%).

Інші операційні доходи на 53 тис.грн. (46,5%) менше, ніж заплановано, що пояснюється зменшення доходів від відсотків банку та оприбуткування металобрухту

При цьому, збільшились доходи з:

- будівництва, реконструкції та капітального ремонту мереж з/о на загальну суму 333,0 тис. грн.
- будівництва світлофорних об'єктів на 457 тис. грн.
- надання послуг стороннім організаціям на 25,0 тис. грн. (1,3%), що пояснюється збільшенням замовлень.

Інші доходи підприємства збільшились у порівнянні з планом на 634 тис.грн. (11,8), що пояснюється збільшенням амортизаційних нарахувань на основні засоби, у зв'язку з введенням в експлуатацію нових об'єктів освітлення.

Витрати підприємства у порівнянні з планом зменшено на 5 121,0 тис.грн. (-7,0%), що пояснюється зменшенням обсягів виконаних робіт.

Собівартість виробничої продукції у порівнянні з планом зменшилась на 4676 тис.грн. (-8,0%), в т.ч. витрати на: сировину та основні матеріали - на 389 тис.грн. (-6,7%); паливно-мастильні матеріали - на 807 тис.грн. (23,8%); оплату праці з нарахуваннями виробничого персоналу на 3443 тис.грн. (-14,1%); субпідрядні роботи (УМта ПР; LED) на загальну суму 1098,0 тис. грн.; При цьому, збільшено витрати на амортизаційні відрахування - на 74 тис.грн. (5,6%); інші витрати на 1042,0 тис. грн, за рахунок збільшення субпідрядних робіт (БМР) на 692,0 тис. грн та інші витрати - на 502 тис. грн.

Адміністративні витрати підприємства за 9 місяців 2022р. на 675,0 тис.грн. (-7,9%) менше, ніж у фінансовому плані, за рахунок зменшення витрат на: оплату праці адмін. персоналу з нарахування на 278 тис.грн.(-4,2%) за рахунок введення три-а чотирьохденного робочого тижня; витрати пов'язані з використанням власних службових автомобілів - на 43,0 тис.грн. (-5,9%), що пояснюється зменшенням пробігу автотранспорту, у зв'язку зі зменшення службових поїздок для організації та контролю за виконанням робіт через зменшення обсягів; опалення - на 29,0 тис.грн. (-27,1%), що пояснюється використанням альтернативних джерел опалення для адмін. будівлі; на ремонт основних засобів - 202 тис.грн. (-97,6%), що пояснюється, головним чином, зменшенням витрат на ремонт будівель (перенесено на більш сприятливий, за умовами воєнного стану, строк). При цьому, збільшилась амортизація ОЗ на 29,0 тис. грн. (18,4%).

Інші операційні витрати підприємства менше, ніж передбачено фінансовим планом на 235 тис.грн. (-44,1%), що пояснюється зменшенням витрат передбачених на разові виплати, на оздоровлення, тощо.

Інші витрати підприємства більше, ніж передбачено фінансовим планом на 465 тис.грн. (9,1%), 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 -1 769 тис.грн. (12,2%), при плановому збитку у сумі -1 577 тис.грн., пояснюється зменшенням витрат на собівартість продукції на 4676 тис. грн (-8,0%) та зменшення адміністративних витрат на 675 тис. грн (-7,9%)

Показник EBITDA склав (-736 тис.грн.), при плановому (-341,0 тис.грн.), що пояснюється отриманням збиткового фінансового результату від господарської діяльності.

Рентабельність EBITDA підприємства за 9 місяців 2022р. склала (-1,23)%, при плановому показнику -0,52%.

Дебіторська заборгованість за товари/роботи/послуги на підприємстві станом на 30.09.2022р. склала 5 585 млн.грн. (сума, з урахуванням сумнівних боргів, яка складає 62,5 тис. грн.), що на 3586 тис.грн. (у 2,8 рази) 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 – 4202,0 тис.грн.; ПрАТ «Київстар» - 143,7 тис.грн., ТОВ "Тор-Мет" - 91,0 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 30.09.2022р. поточні зобов'язання і забезпечення на підприємстві склали 28 009,0 тис.грн., що на 1838 тис.грн. більше, ніж на початок звітного періоду, що пояснюється, головним чином, збільшенням розрахунків зі страхування на 261,0 тис.грн., оплати праці на 774,0 тис.грн., поточні забезпечення на 289,0 тис. грн, тощо.

Станом на 30.09.2022р. на підприємстві існує прострочена дебіторська заборгованість (більше 60 діб) у сумі 1092,8 тис.грн. та прострочена кредиторська заборгованість (більше 60 діб) у сумі 1004,3 тис.грн. Простроченою дебіторською/кредиторською заборгованістю вважається дебіторська/кредиторська заборгованість більше визначеного договором терміну взаєморозрахунків, тобто більше 60 діб. Тільки після вказаного терміну (більше 60 діб) підприємство має право розпочати претензійно-позовну роботу, тобто дана дебіторська/кредиторська заборгованість вважається, згідно укладеного договору, просроченою, але не є безнадійною. Слід зазначити, що значну суму простроченої дебіторської заборгованості складають бюджетні та комунальні установи, а саме: ВАТ «Запоріжжяобленерго» -157,0 тис.грн.; РА Олександрівського р-на -285,0 тис.грн.; КП «Наше місто» - 95,9 тис.грн., Будреконструкція - 181,0 тис. грн. Основними кредиторами є: ТОВ "Мадест" -320,0 тис. грн., ТОВ "Ледлаб -364,0 тис. грн.

Порівняльний аналіз фактичних показників за аналогічний період за 9 місяців 2021р. та 9 місяців 2022 р.

Показники	2021	2022	Відхилення	Темп зростання, %
1	2	3	4	5
Дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	87 711	65 054	-22 657	74,2
ПДВ	14 618	5 102	-9 516	34,9
Чистий дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), у т.ч.:	73 093	59 952	-13 141	82,0
<i>Фінансування з місцевого бюджету</i>	70 606	58 053	-12 553	82,2
Інші операційні доходи	218	61	-157	28,0
Інші доходи	4 793	6 015	1 222	125,5
Всього доходи	78 104	66 028	-12 076	84,5
<i>Фінансування з місцевого бюджету всього, в т.ч.:</i>	70 606	58 053	-12 553	82,2
як одержувач бюджетних коштів	65 202	57 206	-7 996	87,7
роботи виконані по договорах	5 404	847	-4 557	15,7
<i>утримання та поточний ремонт мереж зовнішнього освітлення</i>	25 351	25 776	425	101,7
<i>поточний ремонт та технічне обслуговування світлофорів</i>	9 046	10 651	1 605	117,7
<i>поточний ремонт та технічне обслуговування дорожніх знаків</i>	415	306	-109	73,7
<i>будівництво мереж зовнішнього освітлення</i>	3 498	143	-3 355	4,1
<i>реконструкція мереж зовнішнього освітлення</i>	789	128	-661	16,2
<i>святкові заходи (демонтаж світлових прикрас)</i>	450	542	92	120,4
<i>роботи по договорах з організаціями ЗМР</i>	165	0	-165	0,0
<i>капітальний ремонт мереж зовнішнього освітлення</i>	337	119	-218	35,3
<i>електрична енергія (освітлення міста, енергозаб.ЗРДР)</i>	29 870	19 926	-9 944	66,7
<i>Поповнення обігових коштів підприємства для забезпечення роботи об'єктів електроенергетики та виконання робіт з технічного обслуговування і утримання їх в робочому стані</i>	70	5	-65	7,1
<i>будівництво засобів регулювання дорожнього руху (світлофори)</i>	477	457	-20	95,8
<i>реконструкція засобів регулювання дорожнього руху (світлофори)</i>	138	0	-138	0,0
<i>капітальний ремонт засобів регулювання дорожнього руху (світлофори)</i>	0	0	0	#ДЕЛ/0!
<i>Роботи виконані за угодами, реалізація металобрухту, інше:</i>	2 487	1 899	-588	76,4
Всього витрати, в т.ч.:	79 679	67 797	-11 882	85,1
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	68 414	54 076	-14 338	79,0
Адміністративні витрати	6 439	7 873	1 434	122,3
Інші операційні витрати	327	298	-29	91,1
Інші витрати	4 499	5 550	1 051	123,4
Податок на прибуток	0	0	0	#ДЕЛ/0!
Чистий прибуток	-1 575	-1 769	-194	112,3
Розподіл чистого прибутку:				

1	2	3	4	5
Відрахування частини прибутку	0	0	0	
Фонд оплати праці	20 506	22 299	1 793	108,7
Чисельність	173	178	5	102,9
Середня заробітна плата	13 170	13 919	749	105,7

Порівняно з аналогічним періодом попереднього року:

- дохід підприємства зменшився на 25,8% - головним чином, за рахунок зменшення доходів для здійснення оплати за електроенергію на освітлення міста та енергозабезпечення засобів регулювання дорожнім рухом на 9944 тис.грн. , зменшення робіт з будівництва, реконструкції, кап. ремонту мереж з/о, будівництва світлофорних об'єктів, тощо.
- на 1,7% більше надано послуг по утриманню та поточному ремонту мереж зовнішнього освітлення;
- на 17,7% більше надано послуг по поточному ремонту та технічне обслуговування світлофорів;
- виконано БМР на -4457 тис.грн. менше, ніж за аналогічний період попереднього року;
- зменшено виконання робіт за угодами, реалізація металобрухту, інше на -23,6%;
- інші операційні доходи підприємства менше, ніж за минулий рік на -157 тис.грн., що пояснюється зменшенням доходів від оприбуткування металобрухту та відсотки банку на залишки коштів на рахунку;
- на -3,53% зменшилась доля АВ в загальних витратах підприємства;
- на 5,7% зросла середня заробітна плата працівників.

Директор КП "Запоріжміськвітло"



Олександр АВДІЄНКО

Головний економіст



Валерій НАГУРНИЙ