

**ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА**  
**до Фінансового звіту комунального підприємства**  
**електромереж зовнішнього освітлення «Запоріжмиськесвітло»**  
**за 9 місяців 2019 року**

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 житлово-комунального господарства від 29.12.2018 №171р, як одержувач бюджетних коштів на виконання заходів згідно "Програми розвитку та утримання житлово-комунального господарства м. Запоріжжя на 2019-2021 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;
- 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
- експлуатаційно-технічна дільниця №1 (Олександрівський і Комунарівський райони);
- експлуатаційно-технічна дільниця №2 (Вознесенівський і Хортицький райони);
- експлуатаційно-технічна дільниця №3 (Дніпровський район);
- експлуатаційно-технічна дільниця №4 (Шевченківський район, Заводський район.);



- монтажньо-експлуатаційна ділянка з експлуатації технічних засобів регулювання дорожнього руху.

### Загальні відомості про підприємство

Керівник: *Авдієнко Олександр Петрович (з 29.12.2015 по 26.12.2019).*

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

Чисельність працівників на підприємстві: 156 осіб.

Фонд оплати праці: 15 187 тис.грн.

Середня заробітна плата: 10 817 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).

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

<u>Усього мереж</u>	<u>1 572,273</u> км
у т.ч.	
- повітряні ( в т.ч. само несучий провід)	1 159,969 км
- кабельні	280,775 км
- мережі управління	131,529 км
<u>Кількість світлоточок</u>	<u>43 973</u> шт
у т.ч.	
- економ. лампи	1 308 шт
- лампи розжарювання	357 шт
- ртутні лампи	3 550 шт
- натрієві лампи	30 647 шт
- світлодіодні	8 111 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>178</u> шт
<u>Усього світлофорів</u>	<u>2 307</u> шт
у т.ч.	
- транспортних	1 283 шт
у т.ч.	
- світлодіодних	752 шт
- лампових	531 шт
- пішохідних	1 024 шт
у т.ч.	
- світлодіодних	429 шт
- лампових	595 шт
<u>Мережі</u>	<u>36,939</u> км

**Обсяг виконаних робіт**

Показники	Од. вим.	План	Факт	Відхилення		Коментарі	
				од.	%		
<b>Основні види робіт/послуг (в натуральних показниках)</b>							
<b>Утримання мереж з/о</b>							
Технічний огляд світильників	шт.	19 429	18 100	-1 329	-6,84	Для забезпечення нормативного відсотку горіння були надані послуги по фактичній потребі	
Заміна ламп	шт.	7 575	7 237	-338	-4,46		
<b>Поточний ремонт мереж з/о</b>							
Технічний огляд мереж	км	481,1	533,5	52,4	10,89		
Ремонт світильників	шт.	16 035	17 784	1 749	10,91		
<b>Обслуговування світлофорних об'єктів</b>							
Транспортний світлофор	шт.	962	903	-59	-6,13	Для забезпечення належного функціонування засобів регулювання дорожнім рухом послуги були надані по фіктивній потребі	
Пішохідний світлофор	шт.	768	721	-47	-6,12		
Заміна ламп	шт.	2 087	1 976	-111	-5,32		
<b>Будівництво мереж з/о (13 об'єктів)</b>							
Монтаж світильників	шт.	204	270	66	32,35	Враховуючи сприятливі погодні умови, роботи були виконані з випередженням плану.	
Монтаж мереж	км	6,120	9,152	3,032	49,54		
<b>Реконструкція мереж з/о (6 об'єктів)</b>							
Заміна світильників	шт.	300	469	169	56,33		
Заміна мереж	км	9,000	11,342	2,342	26,02		
<b>Кап. ремонт мереж з/о (10 об'єкти)</b>							
Заміна світильників	шт.	161	163	2	1,24		
Заміна мереж	км	4,927	4,690	-0,237	-4,81		
<b>Будівництво СО (1 об'єкт)</b>							
Монтаж світлофорів	шт.	10	0	-10	-100,00	Виконані проектні роботи на всіх запланованих об'єктах. Роботи виконуються іншими організаціями.	
Монтаж мереж	км	0,031	0,000	-0,031	-100,00		
<b>Реконструкція СО (7 об'єктів)</b>							
Заміна світлофорів	шт.	78	0	-78	-100,00		
Заміна мереж	км	0,239	0,000	-0,239	-100,00		
<b>Кап. ремонт СО (6 об'єктів)</b>							
Заміна світлофорів	шт.	102	0	-102	-100,00		
Заміна мереж	км	0,312	0,000	-0,312	-100,00		



**Розшифровка показників до фінансового звіту за 9 місяців 2019 року**

**ДОХОДИ**

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

- з ПДВ	50 951 тис.грн.
- без ПДВ	42 465 тис.грн.

з них:

<u>Місцевий бюджет</u>	46 512,2 тис.грн.
- утримання та поточний ремонт мереж зовнішнього освітлення	24 581,8 тис.грн.
- поточний ремонт та технічне обслуговування світлофорних об'єктів	7 416,3 тис.грн.
- будівництво мереж зовнішнього освітлення	4 417,1 тис.грн.
- реконструкція мереж зовнішнього освітлення	5 705,6 тис.грн.
- капітальний ремонт мереж зовнішнього освітлення	2 226,3 тис.грн.
- будівництво світлофорних об'єктів	234,5 тис.грн.
- реконструкція світлофорних об'єктів	493,2 тис.грн.
- капітальний ремонт світлофорних об'єктів	708,1 тис.грн.
- святкові заходи (новорічні, ярмарок)	365,0 тис.грн.
- роботи по договорах	146,1 тис.грн.
- електрична енергія (освітлення міста)	218,2 тис.грн.

<u>Роботи виконані за угодами:</u>	4 315,4 тис.грн.
- лабораторні роботи	233,6 тис.грн.
- автопослуги	26,1 тис.грн.
- надання технічних умов	19,0 тис.грн.
- виконані роботи, обслуговування по договорах	4 036,7 тис.грн.

Роботи виконані за угодами, реалізація металобрухту, інше: 123,3 тис.грн.

Рядок 0200 «Податок на додану вартість» - становить 8 486 тис.грн.

Рядок 1000 «Чистий дохід» підприємства за 9 місяців 2019 р. становить 42 465 тис.грн.

Рядок 1070 «Інші операційні доходи» 267 тис.грн.

з них:

- відсотки банку, нараховані на залишки грош.коштів на поточ.рах.	188 тис.грн.
- оприбуткування металобрухту	79 тис.грн.

Рядок 1150 «Інші доходи» 2 714 тис.грн.

з них:

- знос (амортизація об'єктів зовнішнього благоустрою - мереж з/о міста)	2 714 тис.грн.
---	----------------

Рядок 1210 «Усього доходи» підприємства за 9 місяців 2019 р. 45 446 тис.грн.

**ВИТРАТИ**

Рядок 1010 «Собівартість» 38 229 тис.грн.

Рядок 1030 «Адміністративні витрати» 4 573 тис.грн.

Рядок 1080 «Інші операційні витрати» становлять 171 тис.грн.

- стр. 1087 «Інші витрати, що виникають у процесі операційної діяльності підприємства» 171 тис.грн.

з них:

- Витрати на оздоровлення 0,05%	91 тис.грн.
- Матеріали	1 тис.грн.
- Знос	25 тис.грн.
- Разові виплати (в т.ч. мат.допом.)	53 тис.грн.
- Нарахування ЄСВ	1 тис.грн.

Рядок 1160 «Інші витрати» становлять 2 705 тис.грн.

- знос (амортизація об'єктів зовнішнього благоустрою - мереж з/о міста) 2 705 тис.грн.

Рядок 1180 «Витрати з податку на прибуток» становить 0 тис.грн.

Рядок 1220 «Усього витрати» підприємства за 9 місяців 2020 р. 45 678 тис.грн.

<u>Рядок 1020 «Валовий прибуток»</u>	4 236 тис.грн.
<u>Рядок 1200 «Чистий фінансовий результат, прибуток/збиток»</u>	-232 тис.грн.
<u>Рядок 2410 «Податки та збори до обласного та державного бюджету України»</u>	4 394 тис.грн.
<u>Рядок 2411 «податок на додану вартість»</u>	4 176 тис.грн.
<u>Рядок 2414 «військовий збір»</u>	218 тис.грн.
<u>Рядок 2420 «Податки та збори до бюджету міста»</u>	69 тис.грн.
<u>Рядок 2421 «податок на прибуток»</u>	0 тис.грн.
<u>Рядок 2422 «плата за землю»</u>	69 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>	2 620 тис.грн.
<u>Рядок 2431 «податок на дохід фізичних осіб»</u>	2 619 тис.грн.
<u>Рядок 2432 «екологічний збір»</u>	1 тис.грн.
<u>Рядок 2500 «Інші платежі на користь держави»</u>	3 124 тис.грн.
<u>Рядок 2501 «єдиний внесок на загальнообов'язкове держ.соц. страхування»</u>	3 124 тис.грн.
<u>«Усього витрати, пов'язані зі сплатою обов'язкових платежів до бюджету та державних цільових фондів» підприємства за 9 місяців 2019 р</u>	10 207 тис.грн.

Станом на 30.09.2019 р.:

<b>- фонд оплати праці</b>	15 187 тис.грн.
у т.ч.:	
фонд оплати праці виробничого персоналу	12 007 тис.грн.
фонд оплати праці адміністративно- управлінського персоналу	3 180 тис.грн.
<b>- середня заробітна плата за 9 місяців 2019 р.</b>	10 817 тис.грн.
у т.ч.:	
середня заробітна плата по виробничому персоналу	10 673 тис.грн.
середня зарплата адміністративно-управлінського персоналу	11 398 тис.грн.
<b>- загальна чисельність</b>	156 чол.
у т.ч.:	
чисельність по виробничому персоналу	125 чол.
чисельність адміністративно-управлінського персоналу	31 чол.



**Порівняльний аналіз планових та фактичних показників за 9 місяців 2019 р.**

Показники	План	Факт	Відхилення	Темп зростання, %	Пояснення відхилень
1	2	3	4	5	6
Дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	64 483	50 951	-13 532	79,0	Зменшення обсягу робіт виникло у зв'язку зі зменшенням обсягів по наданню послуг житловому фонду (0,702 млн.грн.), утриманню та поточному ремонту мереж зовнішнього освітлення (0,848 млн.грн.), технічному обслуговуванню та поточному ремонту засобів регулювання дорожнім рухом (0,403 млн.грн.), по новому будівництву МЗО (0,389 млн.грн.), по реконструкції МЗО (0,819 млн.грн.), капітальному ремонту МЗО (0,825 тис.грн.), по новому будівництву РДР (0,452 млн.грн.), по реконструкції РДР (4,461 млн.грн.), капітальному ремонту РДР (3,550 тис.грн.), а також збільшенню робіт по роботі виконаних за угодами (0,752 тис.грн.)
ПДВ	10 748	8 486	-2 262	79,0	
Чистий дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), в т.ч.:	53 735	42 465	-11 270	79,0	
Фінансування з місцевого бюджету	50 767	38 760	-11 359	76,3	
Інші операційні доходи	45	267	222	593,3	Незапланований дохід від оприбуткування металобрухту та від відсотків банку
Інші доходи	1 551	2 714	1 163	175,0	Збільшення амортизаційних відрахувань за рахунок введення нових об'єктів в експлуатацію
<b>Всього доходи</b>	<b>55 331</b>	<b>45 446</b>	<b>-9 885</b>	<b>82,1</b>	
<b>Фінансування з місцевого бюджету всього, в т.ч.:</b>	<b>50 767</b>	<b>38 760</b>	<b>-11 359</b>	<b>76,3</b>	
як одержувач бюджетних коштів	28 676	29 006	-1 947	101,2	
роботи виконані по договорах	22 091	9 559	-5 655	43,3	
а саме:					
утримання та поточний ремонт мереж зовнішнього освітлення	21 333	20 484,8	-848	96,0	Роботи виконані по фактичній потребі. Економія відбулась за рахунок зменшення технічного обслуговування у зв'язку із збільшенням вимушеного ремонту світильників.
(одержувач бюджетних коштів)					
поточний ремонт та технічне обслуговування світлофорів	6 583	6 180,3	-403	93,9	Роботи виконані по фактичній потребі. Послуги надавались на світлофорних об'єктах що вийшли з ладу. Економія відбулась за рахунок зменшення заміни ламп.
(одержувач бюджетних коштів)					
святкові заходи (новорічні, ярмарок)	556	304,2	-252	54,7	Послуги по демонтажу світлових новорічних прикрас були виконані з заощадженням коштів, роботи по Ярмарку будуть виконані в жовтні 2019.
(одержувач бюджетних коштів)					
електрична енергія (освітлення міста)	204	181,8	-22	89,1	В грудні 2018р. введено в експлуатацію дві побудовані мережі з/о по вул. Аваліане та вул. Блакитна. В план споживання Ел. Енергії на 2019р. Було закладено планове споживання Ел. Енергії із врахування цих 2-х мереж по номінальній потужності споживання. Під час інтеграції мереж з/о в єдину систему освітлення міста, ці мережі працювали не на повну потужність, що призвело до економії споживання.
(одержувач бюджетних коштів)					
будівництво мереж зовнішнього освітлення	4 070	3 680,9	-389	90,4	Економія відбулась за рахунок зменшення вартості робіт (проведення процедури закупівлі)
(внаслідок перемоги у торгах та укладання договорів)					
реконструкція мереж зовнішнього освітлення	5 574	4 754,7	-819	85,3	
(внаслідок перемоги у торгах та укладання договорів)					
капітальний ремонт мереж зовнішнього освітлення	2 680	1 855,3	-825	69,2	
(внаслідок перемоги у торгах та укладання договорів)					
роботи по договорах	108	121,8	14		Збільшення обсягу замовлень
(бюджетні організації)					



1	2	3	4	5	6
будівництво засобів регулювання дорожнього руху (світлофори)	647	195,4	-452	30,2	Виконані проектні роботи на всіх запланованих об'єктах. Будівельні роботи по світлофорним об'єктам не виконувались, у зв'язку з відсутністю достатньої кількості робітників. Роботи виконуються іншими організаціями.
(внаслідок перемоги у торгах та укладання договорів)					
реконструкція засобів регулювання дорожнього руху (світлофори)	4 872	411,0	-4 461	8,4	
(внаслідок перемоги у торгах та укладання договорів)					
капітальний ремонт засобів регулювання дорожнього руху (світлофори)	4 140	590,1	-3 550	14,3	
(внаслідок перемоги у торгах та укладання договорів)					
<b>Роботи виконані за угодами, реалізація металобрухту, інше:</b>	2 968	3 720	752	125,3	
по напрямкам основної діяльності	2 266	3 596,2	1 330	158,7	Збільшення замовлень
послуги по утриманню та поточному ремонту внутрішньобудинкових електричних мереж і електрообладнання	702	0,0	-702	0,0	На сьогоднішній день підприємство веде перемови з 7-ма ОСББ, дохід планується отримати в наступних періодах.
реалізація металобрухту, тощо		123,3	123		Дохід не планувався
<b>Всього витрати, в т.ч.:</b>	<b>55 313</b>	<b>45 678</b>	<b>-9 635</b>	<b>82,6</b>	
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	47 278	38 229	-9 049	80,9	Зменшення обсягу робіт = зменшення обсягу витрат
Адміністративні витрати	6 230	4 573	-1 657	73,4	За рахунок введення чотириденного робочого тижня для робітників АУП
Інші операційні витрати	251	171	-80	68,1	Зменшення витрат передбачених на разові виплати (у т.ч. мат.допомога, ритуальні послуги та ін.)
Інші витрати	1 551	2 705	1 154	174,4	Збільшення амортизаційних витрат за рахунок введення нових об'єктів в експлуатацію
Податок на прибуток	3	0	-3	0,0	
<b>Число прибуток/збиток</b>	<b>18</b>	<b>-232</b>	<b>-250</b>	<b>-1288,9</b>	Зменшення прибутковості підприємства є результатом нарахувань 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 (світлофорні об'єкти) компенсація цих нарахувань за рахунок місцевого бюджету не здійснюється, що приводить до бухгалтерського збитку. Так амортизація складала 931,2 тис.грн., тобто без урахування амортизаційних витрат підприємство було би прибутковим
<b>Розподіл чистого прибутку:</b>					
Відрахування частини прибутку	0	0	0	#DIV/0!	
Розвиток виробництва	0	0	0	#DIV/0!	
Сировина й основні матеріали	10 293	6 412	-3 881	62,3	З метою зменшення витрат підприємства, роботи по будівництву виконуються за допомогою субпідрядників, що зменшило витрати підприємства на матеріали, але збільшило витрати на субпідрядні роботи
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби (субпідрядні роботи/послуги)	139	12 963	12 824	9325,9	
Паливо й енергія	5 836	3 194	-2 642	54,7	
Запасні частини	428	251	-177	58,6	
Амортизація	1 254	1 135	-119	90,5	
Інші операційні витрати	15 335	1 308	-14 027	8,5	
Фонд оплати праці	16 284	14 545	-1 739	89,3	
Чисельність	204	156	-48	76,5	
Середня заробітна плата	8 869	10 360	1 491	116,8	Підвищення рівня відбулось за рахунок збільшення обсягу робіт (світлофорні об'єкти) на одну штатну одиницю (підвищена оплата згідно Кодексу)



## По фінансовому звіту за 9 місяців 2019 р.

- витрати складають:	<u>45 678</u> тис.грн.
- чистий прибуток (збиток)	<u>-232</u> тис.грн.
- податок на прибуток від звичайної діяльності	<u>0</u> тис.грн.
- фінансовий результат діяльності підприємства:	<u>-232</u> тис.грн.

За результатами роботи за 9 місяців 2019 року дохід підприємства у порівнянні з планом на 13532 тис.грн. (21,00%) менше, ніж заплановано.

Чистий дохід підприємства на 11270 тис.грн. (21,00%) менше, ніж заплановано, що пояснюється головним чином зменшенням доходів:

- з освітлення міста на 22 тис.грн. (10,90%), у зв'язку з інтеграцією побудованих в попередньому році мереж з/о в єдину систему освітлення міста, ці мережі працювали не на повну потужність, що призвело до економії споживання;
- з поточного ремонту та технічного обслуговування засобів регулювання дорожнього руху на 403 тис.грн. (6,10%), що пояснюється зменшенням обсягів наданням послуг через зменшення виходу з ладу ламп та світлодіодних ліній;
- з реконструкції та будівництва мереж зовнішнього освітлення на 1208 тис.грн. (12,15%), у зв'язку зі зменшенням вартості виконаних робіт;
- цилового будівництва, реконструкції та капітального ремонту засобів регулювання дорожнім рухом (світлофорні об'єкти) на 8463 тис.грн. (82,37%), у зв'язку недостатньою кількістю робітників на підприємстві, вказані роботи виконуються іншими організаціями;
- з утримання та поточного ремонту мереж зовнішнього на 848 тис.грн. (4,00%), у зв'язку зі зменшенням фактичної потреби у заміні ламп у порівнянні з плановою;

При цьому, у порівнянні з планом підприємством зменшило доходи від сторонніх організацій на 752 тис.грн. (25,30%), що пояснюється зменшенням замовлень.

Інші операційні доходи на 222 тис.грн. (у 4,93 рази) більше, ніж заплановано, що пояснюється отриманням незапланованих доходів від оприбуткування металобрухту та отримання доходу у вигляді відсотку банку.

Інші доходи підприємства збільшились у порівнянні з планом на 1163 тис.грн. (75,00%), 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 пізній строк.

Витрати підприємства у порівнянні з планом зменшено на 9635 тис.грн. (17,40%), що пояснюється зменшенням обсягів виконаних робіт з реконструкції, будівництва субпідрядними організаціями.

Собівартість виробничої продукції у порівнянні з планом зменшилась на 9049 тис.грн. (19,1%) в т.ч. витрати на: сировину та основні матеріали - на 4568 тис.грн. (43,05%); паливно-мастильні матеріали на 2177 тис.грн. (53,88%); витрати на оплату праці на 1550 тис.грн. (9,95%); витрати для підтримання об'єкта в робочому стані на 2381 тис.грн. (70,82%), головним чином за рахунок зменшення витрат на оплату послуг субпідрядних організацій з надання послуг,

при цьому, збільшено витрати на: інші витрати на 1989 тис.грн. (17,72%), головним чином за рахунок збільшення витрат на природний газ, інші та оплату субпідрядних робіт з виконання будівельних робіт.

Адміністративні витрати підприємства за 9 місяців 2019 року на 1657 тис.грн. (26,6%) менше, ніж у фінансовому плані, в т.ч. зменшення витрат на: заробітну плату адмін. персоналу з нарахуванням на 662 тис.грн. (15,41%) за рахунок введення чотирьохденного робочого тижня; витрати пов'язані з використанням власних службових автомобілів на 177 тис.грн. (50,4%), 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; опалення на 436 тис.грн. (98,2%), що пояснюється використанням альтернативних джерел опалення для теплопостачання адміністративної будівлі; зв'язок на 18 тис.грн. (50%), поточний ремонт на 218 (62,8%) ремонт покрівлі буде виконан після проведення процедури закупівлі, при цьому збільшились витрати на електроенергію на 5,5 тис.грн. (8,9%), інших витрат пов'язаних з діяльністю підприємства на 38,5 тис.грн. (20,87%).

Інші операційні витрати підприємства менше, ніж передбачено фінансовим планом на 80 тис.грн. (31,90%), що пояснюється зменшенням виплат згідно з колективним договором (мат. допомог, ритуальні послуги, тощо).

Інші витрати підприємства збільше, ніж передбачено фінансовим планом на 1154 тис.грн. (74,4%), 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 232 тис.грн., при плановому прибутку у сумі 18 тис.грн., що пояснюється відсутністю джерел покриття амортизаційних витрат на основні засоби (у сумі 931,2 тис.грн.). Слід зазначити що завдяки впровадженню заходів темпи збитковості знижуються щомісячно. Так збиток першого кварталу склав 343 тис.грн., в другому 42 тис.грн., а вже в третьому кварталі підприємство отримало прибуток у розмірі 153 тис.грн. При збереженні такої динаміки у підприємства є всі сподівання на прибутковість підприємства за підсумками року.

Показник EBITDA склав 885 тис.грн., при плановому 1224 тис.грн., що пояснюється отриманням збиткового фінансового результату від господарської діяльності.

Рентабельність EBITDA підприємства за I півріччя 2019 року склала 2,08407%, при плановому показнику 2,54778%.



Слід зазначити що відсутність компенсації витрат на знос основних засобів (приміщення, техніка, обладнання,...) не дало змогу КП "Запоріжміськвітло" отримати плановий прибуток за 9 місяців 2019 року. Без вирішення компенсації витрат на знос основних засобів підприємство буде планово збитковим, в найкращому випадку безприбутковим.

Дебіторська заборгованість на підприємстві станом на 30.09.2019 складала 6864,6 тис.грн., що на 2241 тис.грн. (48,47%) більше, ніж на початок року, у зв'язку зі збільшенням заборгованості за продукцію, товари, роботи, послуги в т.ч. департамент інфраструктури та благоустрою міської ради – 5529,3 тис.грн.; ВАТ «Запоріжжяобленерго» - 270,8 тис.грн., КП «Наше місто» - 95,9 тис.грн., ПрАТ «Києвстар» - 49,3 тис.грн., та інші підприємства). 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 30.09.2019 поточні зобов'язання на підприємстві склали 5508,6 тис.грн., що на 3953,9 тис.грн. (у 3,5 разів) більше, ніж на початок звітної періоду, що пояснюються збільшенням поточної заборгованості з розрахунками з оплати праці на 629,1 тис.грн. (у 22,9 рази) та збільшенням іншої поточної заборгованості на 6,9 тис.грн. 4,32%).

Станом на 30.09.2019 на підприємстві існує прострочена дебіторська заборгованість (більше 60 діб) у сумі 589,9 тис.грн. та прострочена кредиторська заборгованість (більше 60 діб) у сумі 34,5 тис.грн. Слід зазначити, що на підприємстві ведеться робота щодо зменшення зазначених сум.

### Порівняльний аналіз фактичних показників за аналогічний період 2018 та 2019 роки

Показники	2018	2019	Відхилення	Темп зростання, %
1	2	3	4	5
Дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	38 577	50 951	12 374	132,1
ПДВ	6 430	8 486	2 056	132,0
Чистий дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), у т.ч.:	32 171	42 465	10 294	132,0
Фінансування з місцевого бюджету	29 637	38 760	9 123	130,8
Інші операційні доходи	220	267	47	121,4
Інші доходи	1 843	2 714	871	147,3
<b>Всього доходи</b>	<b>34 234</b>	<b>45 446</b>	<b>11 212</b>	<b>132,8</b>
Фінансування з місцевого бюджету всього, в т.ч.:	29 637	38 760	9 123	130,8
як одержувач бюджетних коштів	21 245	29 006	7 761	136,5
роботи виконані по договорах	8 392	9 559	1 167	113,9
утримання та поточний ремонт мереж зовнішнього освітлення	18 578	20 485	1 907	110,3
поточний ремонт та технічне обслуговування світлофорів	2 535	6 180	3 645	243,8
будівництво мереж зовнішнього освітлення	3 011	3 681	670	122,3
реконструкція мереж зовнішнього освітлення	4 938	4 755	-183	96,3
святкові заходи (новорічні, ярмарок)	206	304	98	147,6
роботи по договорах	83	122	39	147,0
капітальний ремонт мереж зовнішнього освітлення	153	1 855	1 702	1212,4
електрична енергія (освітлення міста)	132	182	50	137,9
будівництво засобів регулювання дорожнього руху (світлофори)		195	195	#DIV/0!
реконструкція засобів регулювання дорожнього руху (світлофори)		411	411	#DIV/0!
капітальний ремонт засобів регулювання дорожнього руху (світлофори)		590	590	
Роботи виконані за угодами, реалізація металобрухту, інше:	2 542	3 720	1 178	146,3
<b>Всього витрати, в т.ч.:</b>	<b>35 271</b>	<b>45 678</b>	<b>10 407</b>	<b>129,5</b>
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	28 984	38 229	9 245	131,9
Адміністративні витрати	4 311	4 573	262	106,1
Інші операційні витрати	147	171	24	116,3
Інші витрати	1 826	2 705	879	
Податок на прибуток	0	0	0	
<b>Чистий прибуток</b>	<b>-1 037</b>	<b>-232</b>	<b>805</b>	<b>22,4</b>
<b>Розподіл чистого прибутку:</b>				
Відрахування частини прибутку	0	0	0	
Фонд оплати праці	10 724	14 545	3 821	135,6
Чисельність	152	156	4	102,6
Середня заробітна плата	7 839	10 360	2 521	132,2

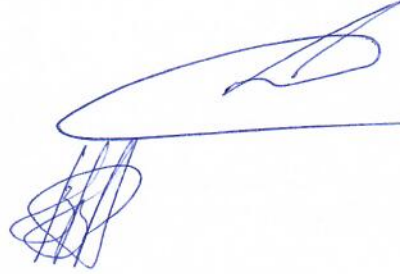
Порівняно з аналогічним періодом попереднього року:  
- дохід підприємства збільшився 32,1%;



- на 10,3% більше надано послуг по утриманню та поточному ремонту мереж зовнішнього освітлення;
- на 243,8% більше надано послуг по поточному ремонту та технічне обслуговування світлофорів (вид послуг надавався з кінця травня 2018 року);
- виконано БМР на 2189 тис.грн., більше ніж в аналогічний період попереднього року;
- збільшено виконання робіт за угодами, реалізація металобрухту, інше на 46,3%;
- на 22,09% зменшились доля АВ в загальних витратах підприємства;
- на 32,2% зросла середня заробітна плата працівників.

Директор КП "Запоріжміськвітло"

Головний економіст



О.П. Авдієнко

В.В. Нагурний