

**ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА**  
**до Фінансового звіту комунального підприємства**  
**електромереж зовнішнього освітлення «Запоріжмиськесвітло»**  
**за 9 місяців 2020 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 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;
- електровимірвальні 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 ділянка №4 (Шевченківський район, Заводський район.);
- монтажньо-експлуатаційна ділянка з експлуатації технічних засобів регулювання дорожнього руху.

### 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: 170 осіб.

Фонд оплати праці: 17 994 тис.грн.

Середня заробітна плата: 17 641 грн.

Основний вид діяльності: технічне обслуговування мереж електропостачання, електро-обладнання та інших внутрішньбудинкових 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>1 584,753</u> км
у т.ч.	
- повітряні ( в т.ч. само несучий провід)	1 179,329 км
- кабельні	285,942 км
- мережі управління	119,482 км
<u>Кількість світлоточок</u>	<u>44 717</u> шт
у т.ч.	
- економ. лампи	1 411 шт
- лампи розжарювання	595 шт
- ртутні лампи	2 572 шт
- натрієві лампи	31 061 шт
- світлодіодні	9 078 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

2

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.	20 530	19 107	-1 423	-6,93	Для забезпечення нормативного відсотку горіння, послуги були надані по фактичній потребі	
Заміна ламп	шт.	7 575	5 590	-1 985	-26,20		
<b>Поточний ремонт мереж з/о</b>							
Технічний огляд мереж	км	470,8	455,5	-15,3	-3,25		
Ремонт світильників	шт.	15 692	15 182	-510	-3,25		
<b>Обслуговування світлофорних об'єктів</b>							
Транспортний світлофор	шт.	1 510	1 345	-165	-10,93	Для забезпечення належного функціонування засобів регулювання дорожнім рухом, послуги були надані по фіктивній потребі	
Пішохідний світлофор	шт.	1 180	1 051	-129	-10,93		
Заміна ламп	шт.	2 306	2 027	-279	-12,10		
<b>Обслуговування дорожніх знаків</b>							
Дорожні знаки	шт.	1 110	944	-166	-14,95	Роботи виконані по фактичній потребі.	
<b>Будівництво мереж з/о (26 об'єкта)</b>							
Монтаж світильників	шт.	353	297	-56	-15,86	У зв'язку зі сприятливими погодними умовами, послуги були надані по фактичній потребі, з урахуванням минулих періодів.	
Монтаж мереж	км	12,355	9,551	-2,804	-22,70		
<b>Реконструкція мереж з/о (6 об'єктів)</b>							
Заміна світильників	шт.	123	82	-41	-33,33	Для відновлення нормативного відсотку горіння, послуги були надані по фактичній потребі	
Заміна мереж	км	3,690	1,291	-2,399	-65,01		
<b>Кап. ремонт мереж з/о (6 об'єктів)</b>							
Заміна світильників	шт.	60	55	-5	-8,33		
Заміна мереж	км	1,800	0,595	-1,205	-66,94		
<b>Будівництво СО (3 об'єкта)</b>							
Монтаж світлофорів	шт.	34	45	11	32,35	Укладання договорів, внаслідок перемоги у торгах	
Монтаж мереж	км	0,104	2,028	1,924	1 850,00		
<b>Реконструкція СО (4 об'єкта)</b>							
Заміна світлофорів	шт.	36	0	-36	-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	0,110	0,000	-0,110	-100,00		
<b>Кап. ремонт СО (5 об'єктів)</b>							
Заміна світлофорів	шт.	96	0	-96	-100,00		
Заміна мереж	км	0,294	0,000	-0,294	-100,00		



**Розшифровка показників до фінансового звіту за 9 місяців 2020 року**

**ДОХОДИ**

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

- з ПДВ	75 596 тис.грн.
- без ПДВ	62 997 тис.грн.

з них:

**Місцевий бюджет**

73 082,0 тис.грн.

- утримання та поточний ремонт мереж зовнішнього освітлення	25 629,0 тис.грн.
- поточний ремонт та технічне обслуговування світлофорних об'єктів	10 125,0 тис.грн.
- поточний ремонт та технічне обслуговування світлофорних об'єктів (дорожні знаки)	504,0 тис.грн.
- будівництво мереж зовнішнього освітлення	4 463,0 тис.грн.
- реконструкція мереж зовнішнього освітлення	531,0 тис.грн.
- капітальний ремонт мереж зовнішнього освітлення	787,0 тис.грн.
- будівництво світлофорних об'єктів	2 186,0 тис.грн.
- реконструкція світлофорних об'єктів	25,0 тис.грн.
- капітальний ремонт світлофорних об'єктів	3,0 тис.грн.
- святкові заходи (новорічні, ярмарок)	438,0 тис.грн.
- роботи по договорах	153,0 тис.грн.
Поповнення обігових коштів підприємства для забезпечення роботи	
- об'єктів електроенергетики та виконання робіт з технічного обслуговування і утримання їх в робочому стані	0,0 тис.грн.
- електрична енергія (освітлення міста)	28 238,0 тис.грн.

**Роботи виконані за угодами:**

2 514,0 тис.грн.

- лабораторні роботи	212,0 тис.грн.
- автопослуги	58,0 тис.грн.
- надання технічних умов	20,0 тис.грн.
- виконані роботи, обслуговування по договорах	2 224,0 тис.грн.

**Рядок 0200 «Податок на додану вартість»** - становить

12 599 тис.грн.

**Рядок 1000 «Чистий дохід»** підприємства за 9 місяців 2020р. становить

62 997 тис.грн.

**Рядок 1070 «Інші операційні доходи»**

22 тис.грн.

з них:

- відсотки банку, нараховані на залишки грош.коштів на поточ.рах.	2 тис.грн.
- оприбуткування металобрухту, б/у матеріалів	20 тис.грн.

**Рядок 1150 «Інші доходи»**

3 742 тис.грн.

з них:

- знос (амортизація об'єктів зовнішнього благоустрою - мереж з/о міста (тис.грн))	3 742 тис.грн.
---	----------------

**Рядок 1210 «Усього доходи»** підприємства за 9 місяців 2020р.

66 761 тис.грн.

**ВИТРАТИ**

**Рядок 1010 «Собівартість»**

58 514 тис.грн.

**Рядок 1030 «Адміністративні витрати»**

5 277 тис.грн.

**Рядок 1080 «Інші операційні витрати»** становлять

252 тис.грн.

- стр. 1087 «Інші витрати, що виникають у процесі операційної діяльності підприємства»	252 тис.грн.
--	--------------

з них:

- Витрати на оздоровлення 0,7%	96 тис.грн.
- Матеріали	13 тис.грн.
- Знос	6 тис.грн.

- членські внески	10 тис.грн.
- Разові виплати (в т.ч. мат.допом.)	91 тис.грн.
- Нарахування ЄСВ	2 тис.грн.
- Інші витрати	34 тис.грн.
<b>Рядок 1160 «Інші витрати» становлять</b>	<b>3 701 тис.грн.</b>
- знос (амортизація об'єктів зовнішнього благоустрою - мереж з/о міста)	3 701 тис.грн.
<b>Рядок 1180 «Витрати з податку на прибуток» становить</b>	<b>0 тис.грн.</b>
<b>Рядок 1220 «Усього витрати» підприємства за 9 місяців 2020 р.</b>	<b>67 744 тис.грн.</b>
<b>Рядок 1020 «Валовий прибуток»</b>	<b>4 483 тис.грн.</b>
<b>Рядок 1200 «Чистий фінансовий результат, прибуток/збиток»</b>	<b>-983 тис.грн.</b>
<b>Рядок 2410 «Податки та збори до обласного та державного бюджету України»</b>	<b>4 619 тис.грн.</b>
<b>Рядок 2411 «податок на додану вартість»</b>	<b>4 352 тис.грн.</b>
<b>Рядок 2414 «військовий збір»</b>	<b>267 тис.грн.</b>
<b>Рядок 2420 «Податки та збори до бюджету міста»</b>	<b>102 тис.грн.</b>
<b>Рядок 2421 «податок на прибуток»</b>	<b>0 тис.грн.</b>
<b>Рядок 2422 «плата за землю»</b>	<b>69 тис.грн.</b>
<b>Рядок 2426 «кошти від відчуження майна, що перебуває у комунальній власності»</b>	<b>33 тис.грн.</b>
<b>Рядок 2428 «частка прибутку»</b>	<b>0 тис.грн.</b>
<b>Рядок 2429 «інші»</b>	<b>0 тис.грн.</b>
<b>Рядок 2430 «Загальні податки та збори»</b>	<b>3 201 тис.грн.</b>
<b>Рядок 2431 «податок на дохід фізичних осіб»</b>	<b>3 200 тис.грн.</b>
<b>Рядок 2432 «екологічний збір»</b>	<b>1 тис.грн.</b>
<b>Рядок 2450 «Інші платежі на користь держави»</b>	<b>3 783 тис.грн.</b>
<b>Рядок 2451 «єдиний внесок на загальнообов'язкове держ.соц. страхування»</b>	<b>3 783 тис.грн.</b>
<b>Рядок 2500 «Усього витрати, пов'язані зі сплатою обов'язкових платежів до бюджету та державних цільових фондів» підприємства за 9 місяців 2020 р.</b>	<b>11 705 тис.грн.</b>
Станом на 31.09.2020 р.:	
- фонд оплати праці	17 994 тис.грн.
у т.ч.:	
фонд оплати праці виробничого персоналу	14 466 тис.грн.
фонд оплати праці адміністративно-управлінського персоналу	3 528 тис.грн.
- середня заробітна плата за 9 місяців 2020 р.	17 641 тис.грн.
у т.ч.:	
середня заробітна плата по виробничому персоналу	11 647 тис.грн.
середня зарплата адміністративно-управлінського персоналу	12 250 тис.грн.
- загальна чисельність	170 чол.
у т.ч.:	
чисельність по виробничому персоналу	138,0 чол.
чисельність адміністративно-управлінського персоналу	32 чол.



## Порівняльний аналіз планових та фактичних показників за 9 місяців 2020 р.

Показники	План	Факт	Відхилення	Темп зростання, %	Пояснення відхилень
1	2	3	4	5	6
Дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	102 014	75 596	-26 418	74,1	Зменшення обсягу робіт виникло у зв'язку зі зменшенням обсягів по наданню послуг житловому фонду (373 тис.грн.), утриманню та поточному ремонту мереж зовнішнього освітлення (3 425 тис.грн.), технічному обслуговуванню та поточному ремонту засобів регулювання дорожнім рухом (1 029 тис.грн.), технічному обслуговуванню та поточному ремонту засобів регулювання дорожнього руху (дорожні знаки) (74 тис. грн), зменшення виконання робіт по будівництву, реконструкції та капітального ремонту світлофорних об'єктів на загальну суму 7 149 тис. грн., а також зменшення робіт по будівництву, реконструкції та капітальному ремонту мереж з/о на загальну суму 5 122 тис. грн., відсутність робіт з технічного обслуговування трансформаторних підстанцій (441,0 тис. грн.)
ПДВ	17 001	12 599	-4 402	74,1	
Чистий дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), в т.ч.:	85 013	62 997	-22 016	74,1	
Фінансування з місцевого бюджету	81 112	60 902	-19 071	75,1	
Інші операційні доходи	190	22	-168	11,6	Зменшення доходів від відсотків банку та оприбуткування металобрухту
Інші доходи	2 158	3 742	1 584	173,4	Збільшення амортизаційних відрахувань за рахунок введення нових об'єктів в експлуатацію
<b>Всього доходи</b>	<b>87 361</b>	<b>66 761</b>	<b>-20 600</b>	<b>76,4</b>	
<b>Фінансування з місцевого бюджету всього, в т.ч.:</b>	<b>81 112</b>	<b>60 902</b>	<b>-19 071</b>	<b>75,1</b>	
як одержувач бюджетних коштів	62 035	54 112	-6 578	87,2	
роботи виконані по договорах	19 077	6 790	-6 889	35,6	
а саме:					
утримання та поточний ремонт мереж зовнішнього освітлення (одержувач бюджетних коштів)	24 763	21 358	-3 405	86,2	Роботи виконані по фактичній потребі. Економія відбулась за рахунок зменшення заміни ламп.
поточний ремонт та технічне обслуговування світлофорів (одержувач бюджетних коштів)	9 467	8 437	-1 030	89,1	Роботи виконані по фактичній потребі.
поточний ремонт та технічне обслуговування дорожніх знаків (одержувач бюджетних коштів)	494	420	-74	85,0	Роботи виконані по фактичній потребі. У зв'язку з введенням карантинних обмежень, дохід очікується отримати у IV кварталі 2020р.
святкові заходи (новорічні, ярмарок) (одержувач бюджетних коштів)	704	365	-339	51,8	Послуги по демонтажу світлових новорічних прикрас були виконані з заощадженням коштів. У зв'язку з введенням карантинних обмежень, святкові заходи про проведенню Покровського ярмарку були відмінені.
електрична енергія (освітлення міста, енергозоб.ЗРДР) (одержувач бюджетних коштів)	26 166	23 532	-2 634	89,9	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)	441	0,0	-441	0,0	На даний час об'єкти не передані у господарське відання підприємства. Дохід очікується у IV кварталі 2020р.
будівництво мереж зовнішнього освітлення (внаслідок перемоги у торгах та укладання договорів)	6 767	3 719	-3 048	55,0	Роботи виконані на об'єктах та на яких отримано дозвіл на початок виконання робіт, на інші виконані проектні роботи.
реконструкція мереж зовнішнього освітлення (внаслідок перемоги у торгах та укладання договорів)	2 317	443	-1 874	19,1	
капітальний ремонт мереж зовнішнього освітлення (внаслідок перемоги у торгах та укладання договорів)	856	656	-200	76,6	
роботи по договорах (бюджетні організації)	142	128	-14	90,1	Зменшення обсягу замовлень
будівництво засобів регулювання дорожнього руху (світлофори) (внаслідок перемоги у торгах та укладання договорів)	2 443	1 821	-622	74,5	Укладання договорів, внаслідок перемоги у торгах



1	2	3	4	5	6	
реконструкція засобів регулювання дорожнього руху (світлофори)	1 974	21	-1 953	1,1	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).	
(внаслідок перемоги у торгах та укладання договорів)						
капітальний ремонт засобів регулювання дорожнього руху (світлофори)	4 578	3	-4 575	0,1		
(внаслідок перемоги у торгах та укладання договорів)						
<b>Роботи виконані за угодами, реалізація металобрухту, інше:</b>	3 561	2 095	-1 466	58,8		Зменшення обсягу замовлень
по напрямкам основної діяльності(сторонні організації)	3 188	2 095	-1 093	65,7		Зменшення обсягу замовлень
послуги по утриманню та поточному ремонту внутрішньобудинкових електричних мереж і електро-обладнання	373	0	-373	0,0		Відсутність фактичної потреби
<b>Всього витрати, в т.ч.:</b>	<b>87 003</b>	<b>67 744</b>	<b>-19 259</b>	<b>77,9</b>		
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	77 968	58 514	-19 454	75,0		Зменшення обсягу робіт = зменшення обсягу витрат
Адміністративні витрати	6 405	5 277	-1 128	82,4		За рахунок введення чотириденного робочого тижня для робітників АУП
Інші операційні витрати	469	252	-217	53,7	Зменшення витрат передбачених на разові виплати (у т.ч. мат.допомога, ритуальні послуги та ін.)	
Інші витрати	2 158	3 701	1 543	171,5	Збільшення амортиз.відрахувань, за рахунок введення нових об'єктів в експлуатацію	
Податок на прибуток	3	0	-3	0,0	Зменшення прибутковості підприємства є результатом нарахувань амортизаційних витрат на основні засоби (амортизація склала 1 210,0 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 призводить до бухгалтерського збитку. Тобто без урахування амортизаційних витрат та резерву відпусток, підприємство було би прибутковим.	
<b>Чистий прибуток/збиток</b>	<b>358</b>	<b>-983</b>	<b>-1 341</b>	<b>-274,6</b>		
<b>Розподіл чистого прибутку:</b>						
Відрахування частини прибутку	0	0	0	#ДЕЛ/0!		
Розвиток виробництва	0	0	0	#ДЕЛ/0!		
Сировина й основні матеріали	7 115	5 753	-1 362	80,9	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 (субпідрядні роботи/послуги)	10 132	7 517	-2 615	74,2		
Паливо й енергія	32 843	25 522	-7 321	77,7		
Запасні частини	525	169	-356	32,2		
Амортизація	1 572	1 210	-362	77,0		
Інші операційні витрати	19 591	9 440	-10 151	48,2		
Фонд оплати праці	18 619	17 994	-625	96,6		
Чисельність	183	170	-13	92,9	Зменшення ФОП за 9 місяців відбулось за рахунок введення чотириденного робочого тижня під час карантинних обмежень.	
Середня заробітна плата	11 305	11 761	456	104,0	Підвищення рівня відбулось за рахунок збільшення обсягу робіт (світлофорні об'єкти, дорожні знаки) на одну штатну одиницю.	

### По фінансовому звіту за 9 місяців 2020р.

- витрати складають:	<b>67 744</b> тис.грн.
- чистий прибуток (збиток)	<u>-983</u> тис.грн.
- податок на прибуток від звичайної діяльності	<u>0</u> тис.грн.
- фінансовий результат діяльності підприємства:	<u>-983</u> тис.грн.

За результатами роботи за 9 місяців 2020 року, дохід підприємства зменшився на 26 418 тис.грн. (25,90%) у порівнянні з планом.

Чистий дохід підприємства на 22 016 тис.грн. (25,90%) менше, ніж заплановано, що пояснюється головним чином зменшенням доходів:

- з освітлення міста на 2 634 тис.грн. (10,10%), 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 0,373 тис. грн., що пояснюється відсутністю замовлень;



- з поточного ремонту та технічного обслуговування засобів регулювання дорожнього руху (світлофорні об'єкти та дорожні знаки) на 1 103 тис.грн. (25,90%), що пояснюється зменшенням обсягів наданням послуг. Роботи виконані по фактичній потребі. У зв'язку з введенням карантинних обмежень, дохід очікується отримати у IV кварталі 2020р.
- з утримання та поточного ремонту мереж зовнішнього на 3 405 тис.грн. (13,8%), що пояснюється зменшенням заміни ламп;
- зменшено доходи від сторонніх організацій на 1 093 тис.грн. (34,30%), що пояснюється зменшенням замовлень.

Інші операційні доходи на 168,0 тис.грн. (на 88,40%) менше, ніж заплановано, що пояснюється зменшенням доходів від відсотків банку та оприбуткування металобрухту.

Інші доходи підприємства збільшились, у порівнянні з планом, на 1 584 тис.грн. (73,40%), 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 19 259 тис.грн. (22,10%), що пояснюється зменшенням обсягів виконаних робіт.

Собівартість виробничої продукції у порівнянні з планом зменшилась на 19 454 тис.грн. (25,00%), в т.ч. витрати на: сировину та основні матеріали - на 1 362 тис.грн. (19,14%); паливно-мастильні матеріали на 3 795 тис.грн. (68,35%); витрати для підтримання об'єкта в робочому стані на 1 804 тис.грн. (56,15%), головним чином, за рахунок зменшення витрат на оплату послуг субпідрядних організацій з надання послуг; витрати на електроенергію на 2 849 тис. грн. (10,70%); інші витрати на 8 224 тис.грн. (52,37%), головним чином, за рахунок зменшення витрат на оплату послуг субпідрядних організацій з будівництва та капітальних робіт, витрати на оплату праці на 932 тис.грн. (5,16%), за рахунок впровадження карантинних заходів.

Адміністративні витрати підприємства за 9 місяців 2020р. на 1 128,0 тис.грн. (17,60%) менше, ніж у фінансовому плані, в т.ч. зменшення витрат на: зв'язок на 11,0 тис.грн. (30,56%); витрати, пов'язані з використанням власних службових автомобілів на 240,0 тис.грн. (62,02%), 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 432,0 тис.грн. (92,11%), що пояснюється, головним чином, зменшенням витрат на ремонт будівель - планувалось проведення підготовчих робіт на встановлення сонячної електростанції, але експертиза проектної документації була перенесена на II півріччя 2020р., тому витрати перенесені на кінець II півріччя 2020р.; витрати на утримання основних фондів на 22,0 тис.грн. (25,88%); також, зменшенням інших витрат на 173,0 тис. грн. (35,31%), головним чином, за рахунок зменшення витрат на опалення на 133,0 тис.грн. (92,36%), що пояснюється використанням альтернативних джерел опалення для теплопостачання адміністративної будівлі; інших витрат, пов'язаних з діяльністю підприємства на 67,0 тис.грн. (29,78%); зменшилися витрати на заробітну плату адмін. персоналу з нарахуванням на 159,0 тис.грн. (3,43%), що пояснюється встановленням чотириденного робочого тижня для робітників підприємства під час карантинних заходів.

Інші операційні витрати підприємства менше, ніж передбачено фінансовим планом на 217,0 тис.грн. (46,30%), що пояснюється зменшенням виплат, згідно з колективним договором (мат. допомог, ритуальні послуги, тощо).

Інші витрати підприємства більше, ніж передбачено фінансовим планом на 1 543,0 тис.грн. (71,50%), 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 983,0 тис.грн., при плановому прибутку у сумі 18,0 тис.грн., пояснюється зниженням доходів від надання послуг по житловому фонду, утриманню та поточному ремонту мереж зовнішнього освітлення, технічному обслуговуванню та поточному ремонту засобів регулювання дорожнім рухом, послуг стороннім організаціям та відсутності джерел покриття амортизаційних витрат на основні засоби (у сумі 1 210,0 тис.грн.).

Показник ЕВІТДА склав 176,7 тис.грн., при плановому 1 533,0 тис.грн., що пояснюється отриманням збиткового фінансового результату від господарської діяльності.

Рентабельність ЕВІТДА підприємства за 9 місяців 2020р. склала -0,3%, при плановому показнику 1,8%.

Слід зазначити, що відсутність компенсації витрат на знос основних засобів (приміщення, техніка, обладнання,...) не дало змогу КП "Запоріжжяобленерго" отримати плановий прибуток за 9 місяців 2020р. Без вирішення компенсації витрат на знос основних засобів, підприємство буде планово збитковим, в найкращому випадку безприбутковим.

Дебіторська заборгованість на підприємстві станом на 30.09.2020р. склала 8 256,00 млн.грн. (сума з урахуванням сумнівних боргів, які складає 62,0 тис. грн.), що на 4 206,0 тис.грн. (у 2 рази) 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 - 5 932 млн.грн.; ВАТ «Запоріжжяобленерго» - 272,7 тис.грн.; КП «Наше місто» - 190,8 тис.грн.; ПрАТ «Київстар» - 23,3 тис.грн., РА Шевчен. р-на - 1 373 млн.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 30.09.2020р. поточні зобов'язання на підприємстві склали 14 954,0 тис.грн., що на 10 416,0 тис.грн. (3,1 разів) більше, ніж на початок звітної періоду, що пояснюється, головним чином, виникненням доходів майбутніх періодів у сумі 351,0 тис.грн. (витрати будуть в цьому році, а реалізація доходів в наступному), збільшенням поточної заборгованості за товари, роботи, послуги на 4 790,0 тис.грн., з розрахунками з оплати праці на 553,0 тис.грн. (у 4,5 рази) та збільшенням іншої поточної заборгованості на 5 517,0 тис.грн. (більш ніж у 10 разів).

Станом на 01.07.2020р. на підприємстві існує прострочена дебіторська заборгованість (більше 60 діб) у сумі 783,5 тис.грн. та прострочена кредиторська заборгованість (більше 60 діб) у сумі 129,4 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)	50 951	75 596	24 645	148,4
ПДВ	8 486	12 599	4 113	148,5
Чистий дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), у т.ч.:	42 465	62 997	20 532	148,4
Фінансування з місцевого бюджету	38 760	60 902	22 142	157,1
Інші операційні доходи	267	22	-245	8,2
Інші доходи	2 714	3 742	1 028	137,9
<b>Всього доходи</b>	<b>45 446</b>	<b>66 761</b>	<b>21 315</b>	<b>146,9</b>
Фінансування з місцевого бюджету всього, в т.ч.:	38 760	60 902	22 142	157,1
як одержувач бюджетних коштів	29 006	54 112	25 106	186,6
роботи виконані по договорах	9 559	6 790	-2 769	71,0
утримання та поточний ремонт мереж зовнішнього освітлення	20 485	21 358	873	104,3
поточний ремонт та технічне обслуговування світлофорів	6 180	8 437	2 257	136,5
поточний ремонт та технічне обслуговування дорожніх знаків	0	420	420	#ДЕЛ/0!
будівництво мереж зовнішнього освітлення	3 681	3 719	38	101,0
реконструкція мереж зовнішнього освітлення	4 755	443	-4 312	9,3
святкові заходи (новорічні, ярмарок)	304	365	61	120,1
роботи по договорах	122	128	6	104,9
капітальний ремонт мереж зовнішнього освітлення	1 855	656	-1 199	35,4
електрична енергія (освітлення міста, енергозаб.ЗРДР)	182	23 532	23 350	12929,7
Поповнення обігових коштів підприємства для забезпечення роботи об'єктів електроенергетики та виконання робіт з технічного обслуговування і утримання їх в робочому стані	0	0	0	#ДЕЛ/0!
будівництво засобів регулювання дорожнього руху (світлофори)	195	1 821	1 626	933,8
реконструкція засобів регулювання дорожнього руху (світлофори)	411	21	-390	5,1
капітальний ремонт засобів регулювання дорожнього руху (світлофори)	590	3	-587	0,5
Роботи виконані за угодами, реалізація металобрухту, інше:	3 720	2 095	-1 625	56,3
<b>Всього витрати, в т.ч.:</b>	<b>45 678</b>	<b>67 744</b>	<b>22 066</b>	<b>148,3</b>
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	38 229	58 514	20 285	153,1
Адміністративні витрати	4 573	5 277	704	115,4
Інші операційні витрати	171	252	81	147,4
Інші витрати	2 705	3 701	996	136,8
Податок на прибуток	0	0	0	#ДЕЛ/0!
<b>Чистий прибуток</b>	<b>-232</b>	<b>-983</b>	<b>-751</b>	<b>423,7</b>
<b>Розподіл чистого прибутку:</b>				
Відрахування частини прибутку	0	0	0	
Фонд оплати праці	14 545	17 994	3 449	123,7
Чисельність	156	170	14	109,0
Середня заробітна плата	10 360	11 761	1 401	113,5

Порівняно з аналогічним періодом попереднього року:

- дохід підприємства збільшився на 48,4% - головним чином, за рахунок збільшення доходів для здійснення оплати за електроенергію на освітлення міста та енергозабезпечення засобів регулювання дорожнім рухом на 23,350 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 4,3% більше надано послуг по утриманню та поточному ремонту мереж зовнішнього освітлення;
- на 86,6% більше надано послуг по поточному ремонту та технічне обслуговування світлофорів (вид послуг надавався з кінця травня 2018 року);
- виконано БМР на 6 450,0 тис.грн., менше ніж за аналогічний період попереднього року (у зв'язку із запровадженням карантину);
- зменшено виконання робіт за угодами, реалізація металобрухту, інше на 43,7%;
- на 28,52% збільшилась доля АВ в загальних витратах підприємства;
- на 13,5% зросла середня заробітна плата працівників.

Директор КП "Запоріжміськвітло"



О.П. Авдiєнко

Головний економіст



В.В. Нагурний