

ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА
до Фінансового звіту комунального підприємства
електромереж зовнішнього освітлення «Запоріжмиськесвітло»
за 9 місяців 2021 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 автоплуги 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.
- ділянка силових мереж та розподільних пристроїв.

Загальні відомості про підприємство

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

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

Чисельність працівників на підприємстві: 173 осіб.

Фонд оплати праці: 20 506 тис.грн.

Середня заробітна плата: 13 170 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>1 581,626</u> км
у т.ч.	
- повітряні (в т.ч. само несучий провід)	1 185,948 км
- кабельні	278,857 км
- мережі управління	116,821 км
<u>Кількість світлоточок</u>	<u>44 955</u> шт
у т.ч.	
- економ. лампи	1 154 шт
- лампи розжарювання	444 шт
- ртутні лампи	2 188 шт
- натрієві лампи	31 393 шт
- світлодіодні	9 776 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>195</u> шт
<u>Усього світлофорів</u>	<u>2 634</u> шт
у т.ч.	
- транспортних	1 466 шт
у т.ч.	
- світлодіодних	1 113 шт
- лампових	353 шт
- пішохідних	1 168 шт
у т.ч.	
- світлодіодних	641 шт
- лампових	524 шт
- трамвайні	3 шт
<u>Мережі</u>	<u>48,422</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.	17 143	16 285	-858	-5,00	Для забезпечення нормативного відсотку горіння, послуги були надані по фактичній потребі	
Заміна ламп	шт.	7 575	6 262	-1 313	-17,33		
Поточний ремонт мереж з/о							
Технічний огляд мереж	км	470,8	450,7	-20,1	-4,27		
Ремонт світильників	шт.	15 692	15 023	-669	-4,26		
Обслуговування світлофорних об'єктів							
Транспортний світлофор	шт.	1 466	1 418	-48	-3,27	Для забезпечення належного функціонування засобів регулювання дорожнім рухом, послуги були надані по фіктивній потребі	
Пішохідний світлофор	шт.	1 168	1 129	-39	-3,34		
Заміна ламп	шт.	1 580	1 564	-16	-1,01		
Обслуговування дорожніх знаків							
Дорожні знаки	шт.	919	881	-38	-4,13	Роботи виконані по фактичній потребі.	
Будівництво мереж з/о (26 об'єкта)							
Монтаж світильників	шт.	65	232	167	256,92	З метою збільшення освітленості території міста, послуги були надані по фактичній потребі.	
Монтаж мереж	км	2,275	6,607	4,332	190,42		
Реконструкція мереж з/о (6 об'єктів)							
Заміна світильників	шт.	492	17	-475	-96,54	Роботи будуть виконані після завершення процедури закупівлі	
Заміна мереж	км	17,220	0,595	-16,625	-96,54		
Кап. ремонт мереж з/о (6 об'єктів)							
Заміна світильників	шт.	34	30	-4	-11,76	Для відновлення нормативного відсотку горіння, послуги були надані по фактичній потребі	
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 9 місяців 2021 року

ДОХОДИ

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

- з ПДВ	87 711 тис.грн.
- ПДВ	14 618 тис.грн.
- без ПДВ	73 093 тис.грн.

з них:

Місцевий бюджет

- утримання та поточний ремонт мереж зовнішнього освітлення	84 726,2 тис.грн.
- поточний ремонт та технічне обслуговування світлофорних об'єктів	30 421,0 тис.грн.
- поточний ремонт та технічне обслуговування світлофорних об'єктів (дорожні знаки)	10 855,0 тис.грн.
- будівництво мереж зовнішнього освітлення	498,0 тис.грн.
- реконструкція мереж зовнішнього освітлення	4 197,3 тис.грн.
- капітальний ремонт мереж зовнішнього освітлення	946,1 тис.грн.
- будівництво світлофорних об'єктів	404,0 тис.грн.
- реконструкція світлофорних об'єктів	572,8 тис.грн.
- капітальний ремонт світлофорних об'єктів	165,6 тис.грн.
- святкові заходи (новорічні, ярмарок)	0,0 тис.грн.
- роботи по договорах	541,0 тис.грн.
Поповнення обігових коштів підприємства для забезпечення роботи	198,3 тис.грн.
- об'єктів електроенергетики та виконання робіт з технічного обслуговування і утримання їх в робочому стані	83,4 тис.грн.
- електрична енергія (освітлення міста, світлофорні об'єкти)	35 843,7 тис.грн.

Роботи виконані за угодами:

- виконані роботи, обслуговування по договорах	2 985 тис.грн.
	2 985 тис.грн.

Рядок 0200 «Податок на додану вартість» - становить

14 618 тис.грн.

Рядок 1000 «Чистий дохід» підприємства за 9 місяців 2021 р. становить

73 093 тис.грн.

Рядок 1070 «Інші операційні доходи»

218 тис.грн.

з них:

- відсотки банку, нараховані на залишки грош.коштів на поточ.рах.	3 тис.грн.
- вартість матеріалів, оприбутков.додатково від демонтажу	208 тис.грн.
- оприбуткування металобрухту, б/у матеріалів	6 тис.грн.
- інші витрати	1 тис.грн.

Рядок 1150 «Інші доходи»

4 793 тис.грн.

з них:

- знос (амортизація об'єктів зовнішнього благоустрою - мереж з/о міста (тис.грн))	4 793 тис.грн.
---	----------------

Рядок 1210 «Усього доходи» підприємства за 9 місяців 2021 р.

78 104 тис.грн.

ВИТРАТИ

Рядок 1010 «Собівартість»

68 414 тис.грн.

Рядок 1030 «Адміністративні витрати»

6 439 тис.грн.

Рядок 1080 «Інші операційні витрати» становлять

327 тис.грн.

- стр. 1083 «сумнівні (безнадійні) борги»	0 тис.грн.
- стр. 1087 «Інші витрати, що виникають у процесі операційної діяльності підприємства»	327 тис.грн.

з них:

- Разові виплати (у т.ч. мат.допомога, ритуальні послуги та інші)	92 тис.грн.
- Металобрухт	3 тис.грн.
- Нарахування ЄСВ	1 тис.грн.
- Витрати на оздоровлення 0,7%	126 тис.грн.
- Інші витрати	87 тис.грн.
- Знос (амортизація)	18 тис.грн.

<u>Рядок 1160 «Інші витрати» ст:</u>	4 499 тис.грн.
- знос (амортизація об'єктів зовнішнього благоустрою - мереж з/о міста)	4 498 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 9 місяців 2021 р.</u>	79 679 тис.грн.

<u>Рядок 1020 «Валовий прибуток»</u>	4 679 тис.грн.
<u>Рядок 1200 «Чистий фінансовий результат, прибуток/збиток»</u>	-1 575 тис.грн.

<u>Рядок 2410 «Податки та збори до обласного та державного бюджету України»</u>	5 343 тис.грн.
---	----------------

<u>Рядок 2411 «податок на додану вартість»</u>	4 974 тис.грн.
<u>Рядок 2414 «військовий збір»</u>	369 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 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>	3 628 тис.грн.
---	----------------

<u>Рядок 2431 «податок на дохід фізичних осіб»</u>	3 628 тис.грн.
--	----------------

<u>Рядок 2432 «екологічний збір»</u>	0 тис.грн.
--------------------------------------	------------

<u>Рядок 2450 «Інші платежі на користь держави»</u>	4 351 тис.грн.
---	----------------

<u>Рядок 2451 «єдиний внесок на загальнообов'язкове держ.соц. страхування»</u>	4 351 тис.грн.
--	----------------

<u>Рядок 2500 «Усього витрати, пов'язані зі сплатою обов'язкових платежів до бюджету та державних цільових фондів» підприємства за 9 місяців 2021 р.</u>	13 391 тис.грн.
---	------------------------

Станом на 01.10.2021 р.:

- фонд оплати праці	20 506 тис.грн.
----------------------------	------------------------

у т.ч.:	
фонд оплати праці виробничого персоналу	16 249 тис.грн.

фонд оплати праці адміністративно-управлінського персоналу	4 257,0 тис.грн.
--	------------------

- середня заробітна плата за 9 місяців 2021 р.	13 170 тис.грн.
---	------------------------

у т.ч.:	
середня заробітна плата по виробничому персоналу	12 896 тис.грн.

середня зарплата адміністративно-управлінського персоналу	14 333 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 9 місяців 2021 р.

Показники	План	Факт	Відхилення	Темп зростання, %	Пояснення відхилень
1	2	3	4	5	6
Дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	125 299	87 711	-37 588	70,0	Зменшення обсягу робіт виникло у зв'язку зі зменшенням обсягів по наданню послуг житловому фонду (351 тис.грн.), утриманню та поточному ремонту мереж зовнішнього освітлення (1336 тис.грн.), технічному обслуговуванню та поточному ремонту засобів регулювання дорожнім рухом (324 тис.грн.), зменшення обсягу надання послуг стороннім організаціям (1374 тис.грн.), відсутність робіт з технічного обслуговування трансформаторних підстанцій (5771 тис. грн.), також відсутність робіт з АСКОЕ (12490 тис. грн.), зменшення обсягу робіт з будівництва та реконструкції світлофорних об'єктів (5778 тис. грн)
ПДВ	20 885	14 618	-6 267	70,0	
Чистий дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), в т.ч.:	104 414	73 093	-31 321	70,0	
Фінансування з місцевого бюджету	100 202	70 606	-8 284	70,5	
Інші операційні доходи	190	218	28	114,7	Збільшення доходів від відсотків банку та оприбуткування металобрухту
Інші доходи	2 307	4 793	2 486	207,8	Збільшення амортизаційних відрахувань за рахунок введення нових об'єктів в експлуатацію
Всього доходи	106 911	78 104	-28 807	73,1	
Фінансування з місцевого бюджету всього, в т.ч.:	100 202	70 606	-8 284	70,5	
як одержувач бюджетних коштів	85 612	65 202	-1 851	76,2	
роботи виконані по договорах	14 590	5 404	-6 128	37,0	
в саме:					
утримання та поточний ремонт мереж зовнішнього освітлення (одержувач бюджетних коштів)	26 687	25 351	-1 336	95,0	Послуги були надані по фактичній потребі
поточний ремонт та технічне обслуговування світлофорів (одержувач бюджетних коштів)	9 352	9 046	-306	96,7	Послуги були надані по фактичній потребі
поточний ремонт та технічне обслуговування дорожніх знаків (одержувач бюджетних коштів)	433	415	-18	95,8	Послуги були надані по фактичній потребі
святкові заходи (новорічні, ярмарок) (одержувач бюджетних коштів)	867	450	-417	51,9	Послуги по НР святкам в січні були виконані в повному обсязі, з заощадженням бюджетних коштів. У зв'язку з введенням карантинних обмежень, святкові заходи про проведення Покровського ярмарку були відмінені.
електрична енергія (освітлення міста, енергозаб. ЗРЛР) (одержувач бюджетних коштів)	29 942	29 870	-72	99,8	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)	5 841	70	-5 771	1,2	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)	12 490	0	-12 490	0,0	Тендер проведений, договір укладен, згідно графіку виконання робіт - роботи будуть виконані в жовтні 2021р. На сьогоднішній день підключено 165 ШУ з 615
будівництво мереж зовнішнього освітлення (внаслідок перемоги у торгах та укладання договорів)	2 127	3 498	1 371	164,5	Фактичний обсяг робіт був виконан у 2020р., але у зв'язку зі зміною банку фінансування, оплата даних робіт була здійснена у 2021р.
реконструкція мереж зовнішнього освітлення (внаслідок перемоги у торгах та укладання договорів)	5 527	789	-4 738	14,3	Роботи виконані на об'єктах, на яких отримано дозвіл на початок виконання робіт, на інші виконані проектні роботи.
капітальний ремонт мереж зовнішнього освітлення (внаслідок перемоги у торгах та укладання договорів)	363	337	-26	92,8	Економія відбулась за рахунок зменшення вартості робіт (проведення процедури закупівлі)
роботи по договорах з організаціями ЗМР (бюджетні організації)	180	165	-15	91,7	Зменшення обсягу замовлень
будівництво засобів регулювання дорожнього руху (світлофори) (внаслідок перемоги у торгах та укладання договорів)	3 509	477	-3 032	13,6	Розробка ПКД
реконструкція засобів регулювання дорожнього руху (світлофори) (внаслідок перемоги у торгах та укладання договорів)	2 884	138	-2 746	4,8	Переможцем торгів визнано іншу організацію, розробка ПКД

1	2	3	4	5	6
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:	4 212	2 487	-1 725	59,0	
по напрямкам основної діяльності(сторонні організації)	3 861	2 487	-1 374	64,4	Зменшення обсягу замовлень
послуги по утриманню та поточному ремонту внутрішньобудинкових електричних мереж і електрообладнання	351	0	-351	0,0	Відсутність фактичної потреби
Всього витрати, в т.ч.:	106 909	79 679	-27 230	74,5	
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	96 112	68 414	-27 698	71,2	Зменшення обсягу робіт = зменшення обсягу витрат
Адміністративні витрати	7 968	6 439	-1 529	80,8	За рахунок введення чотириденного робочого тижня для робітників АУП
Інші операційні витрати	522	327	-195	62,6	Зменшення витрат передбачених на разові виплати (у т.ч. мат.допомога, ритуальні послуги та ін.)
Інші витрати	2 307	4 499	2 192	195,0	Збільшення амортизаційних витрат, за рахунок введення нових об'єктів в експлуатацію
Податок на прибуток	0	0	0	#ДЕЛ/0!	Зменшення прибутковості підприємства, по-перше, це зменшення доходів від комерційної діяльності, по-друге, витрати пов'язані з ПР приміщень АДС (162,00 тис. грн. за рахунок власних обігових коштів), у зв'язку з впровадженням АСКДР, по-третє, КР приміщень для ТП (50,00 тис.грн.), 57,0-відкращення (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 приводить до бухгалтерського збитку. Так амортизація (січень-вересень) складала 1 388,0 тис.грн.
Чистий прибуток/збиток	2	-1 575	-1 577	-78750,0	
Розподіл чистого прибутку:					
Відрахування частини прибутку	0	0	0		
Розвиток виробництва	0	0	0	#ДЕЛ/0!	
Сировина й основні матеріали	10 908	6 522	-4 386	59,8	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	23 923	6 324	-17 599	26,4	
Паливо й енергія	33 631	32 167	-1 464	95,6	
Запасні частини	263	314	51	119,4	
Амортизація	2 265	1 388	-877	61,3	
Інші операційні витрати	25 666	9 482	-16 184	36,9	
Фонд оплати праці	25 658	20 506	-5 152	79,9	Зменшення ФОП за 9 місяців відбулось за рахунок введення чотириденного робочого тижня під час карантинних обмежень.
<i>Чисельність</i>	<i>184</i>	<i>173</i>	<i>-11</i>	<i>94,0</i>	
<i>Середня заробітна плата</i>	<i>15 494</i>	<i>13 170</i>	<i>-2 324</i>	<i>85,0</i>	передбачалось чергування на святкових заходах, але у зв'язку з пандемією їх проведення відмінилось

По фінансовому звіту за 9 місяців 2021 р.

- витрати складають: 79 679 тис.грн.
- чистий прибуток (збиток) -1 575 тис.грн.
- податок на прибуток від звичайної діяльності 0 тис.грн.

- фінансовий результат діяльності підприємства:

-1 575 тис.грн.

За результатами роботи за 9 місяців 2021 року, дохід підприємства зменшився на 37 588 тис.грн. (30,0%) у порівнянні з планом.

Чистий дохід підприємства на 31 321 тис.грн. (30,0%) менше, ніж заплановано, що пояснюється головним чином зменшенням доходів:

- неотриманням доходів від послуг з технічного обслуговування і утримання трансформаторних підстанцій на 5 771 тис.грн., також відсутність робіт з АСКОЕ - 12 490 тис. грн.
- з поточного ремонту та технічного обслуговування світлофорів та дорожніх знаків на 324 тис. грн.
- з утримання та поточного ремонту мереж зовнішнього - на 1 336,0 тис.грн. (5,0%), 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 351,0 тис.грн., через відсутність замовлень від ОСББ (ведеться пошук замовників).
- зменшено доходи від сторонніх організацій на 1 374 тис.грн. (35,6%), що пояснюється зменшенням замовлень.

При цьому, збільшено доходи з будівництва мереж з/о на 1371 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.

Інші операційні доходи на 28,0 тис.грн. (14,7%) більше, ніж заплановано, що пояснюється збільшення доходів від відсотків банку та оприбуткування металобрухту

Інші доходи підприємства збільшились у порівнянні з планом на 2486,0 тис.грн. (в 2 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 27230,0 тис.грн. (25,5%), що пояснюється зменшенням обсягів виконаних робіт, неотриманням від утримання та поточного ремонту ТП, АСКОЕ.

Собівартість виробничої продукції у порівнянні з планом зменшилась на 27698,0 тис.грн. (28,8%), в т.ч. витрати на: сировину та основні матеріали - на 5141,0 тис.грн.; паливно-мастильні матеріали - на 676,0 тис.грн.; оплату праці з нарахуваннями виробничого персоналу на 5550,0 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 9781,0 тис.грн.; амортизаційних відрахувань - на 863,0 тис.грн.; також, зменшилися витрати на оплату послуг субпідрядних організацій - на 7719 тис.грн.

Адміністративні витрати підприємства за 9 місяців 2021 року на 1529,0 тис.грн. менше, ніж у фінансовому плані, в т.ч. зменшення витрат на: оплату праці адмін. персоналу з нарахування на 718,0 тис.грн.(11,5%) 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 111,0 тис.грн., що пояснюється використанням альтернативних джерел опалення для адмін. будівлі; на ремонт основних засобів - на 436,0 тис.грн. (більш, ніж у 10 разів), що пояснюється головним чином зменшенням витрат на ремонт будівель (перенесено на наступний рік).

Інші операційні витрати підприємства за 9 місяців 2021 року менше, ніж передбачено фінансовим планом на 195,0 тис.грн. (37,4%), що пояснюється зменшенням витрат, згідно з колективним договором на оздоровлення на 54 тис.грн. та разові виплати (у т.ч. мат.допомога, ритуальні послуги та інші) на 43,0 тис. грн.

Інші витрати підприємства більше, ніж передбачено фінансовим планом на 2192,0 тис.грн. (в 2 рази), 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 1 575,0 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 (-627,0 тис.грн.), при плановому 2175,0 тис.грн., що пояснюється отриманням збиткового фінансового результату від господарської діяльності.

Рентабельність ЕВІТДА підприємства за 9 місяців 2021 року склала -0,86%, при плановому показнику 1,98%.

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 9 місяців 2021 року. Без вирішення компенсації витрат на знос основних засобів, підприємство буде планово збитковим, в найкращому випадку безприбутковим.

Дебіторська заборгованість за товари/роботи/послуги на підприємстві станом на 01.10.2021р. склала 19 897 млн.грн. (сума, з урахуванням сумнівних боргів, яка складає 76,583 тис. грн.), що на 13 948,0 тис.грн. (у 3 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 – 6071,389 млн.грн.; ВАТ «Запоріжжяобленерго» - 163,9 тис.грн.; РА Шевченківського р-на - 1 351,6млн. грн.; КП «Наше місто» - 95,921 тис.грн.; ПрАТ «Києвстар» - 33,930 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 пояснюються, 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 01.10.2021р. на підприємстві існує прострочена дебіторська заборгованість (більше 60 діб) у сумі 730,2 тис.грн. та прострочена кредиторська заборгованість (більше 60 діб) у сумі 1563,1 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)	75 596	87 711	12 115	116,0
ПДВ	12 599	14 618	2 019	116,0
Чистий дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), у т.ч.:	62 997	73 093	10 096	116,0
Фінансування з місцевого бюджету	60 902	70 606	9 704	115,9
Інші операційні доходи	22	218	196	990,9
Інші доходи	3 742	4 793	1 051	128,1
Всього доходи	66 761	78 104	11 343	117,0
Фінансування з місцевого бюджету всього, в т.ч.:	60 902	70 606	9 704	115,9
як одержувач бюджетних коштів	54 112	65 202	11 090	120,5
роботи виконані по договорах	6 790	5 404	-1 386	79,6
утримання та поточний ремонт мереж зовнішнього освітлення	21 358	25 351	3 993	118,7
поточний ремонт та технічне обслуговування світлофорів	8 437	9 046	609	107,2
поточний ремонт та технічне обслуговування дорожніх знаків	420	415	-5	
будівництво мереж зовнішнього освітлення	3 719	3 498	-221	94,1
реконструкція мереж зовнішнього освітлення	443	789	346	178,1
святкові заходи (новорічні, ярмарок)	365	450	85	123,3
роботи по договорах з організаціями ЗМР	128	165	37	128,9
капітальний ремонт мереж зовнішнього освітлення	656	337	-319	51,4
електрична енергія (освітлення міста, енергозаб.ЗРДР)	23 532	29 870	6 338	126,9
Поповнення обігових коштів підприємства для забезпечення роботи об'єктів електроенергетики та виконання робіт з технічного обслуговування і утримання їх в робочому стані	0	70	70	
Автоматизована Система Комерційного Обліку Електроенергії (АСКОЕ)	0	0	0	
будівництво засобів регулювання дорожнього руху (світлофори)	1 821	477	-1 344	26,2
реконструкція засобів регулювання дорожнього руху (світлофори)	21	138	117	657,1
капітальний ремонт засобів регулювання дорожнього руху (світлофори)	3	0	-3	0,0
Роботи виконані за угодами, реалізація металобрухту, інше:	2 095	2 487	392	118,7
Всього витрати, в т.ч.:	67 744	79 679	11 935	117,6
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	58 514	68 414	9 900	116,9
Адміністративні витрати	5 277	6 439	1 162	122,0
Інші операційні витрати	252	327	75	129,8
Інші витрати	3 701	4 499	798	121,6
Податок на прибуток	0	0	0	#ДЕЛ/0!
Чистий прибуток	-983	-1 575	-592	160,2
Розподіл чистого прибутку:				

1	2	3	4	5
Відрахування частини прибутку	0	0	0	
Фонд оплати праці	17 994	20 506	2 512	114,0
Чисельність	170	173	3	101,8
Середня заробітна плата	11 761	13 170	1 409	112,0

Порівняно з аналогічним періодом попереднього року:

- дохід підприємства збільшився на 16% - головним чином, за рахунок збільшення доходів для здійснення оплати за електроенергію на освітлення міста та енергозабезпечення засобів регулювання дорожнім рухом на 6338 тис.грн. (26,9%), 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 «Запоріжміськесвітло»;
- на 18,7% більше надано послуг по утриманню та поточному ремонту мереж зовнішнього освітлення;
- на 20,5% більше надано послуг по поточному ремонту та технічне обслуговування світлофорів (вид послуг надавався з кінця травня 2018 року);
- виконано БМР на 1424 тис.грн. менше, ніж за аналогічний період попереднього року;
- збільшено виконання робіт за угодами, реалізація металобрухту, інше на 18,7%;
- інші операційні доходи підприємства більше, ніж за минулий рік на 196,0 тис.грн., що пояснюється збільшенням доходів від оприбуткування металобрухту та відсотки банку на залишки коштів на рахунку;
- на 22% збільшилась доля АВ в загальних витратах підприємства;
- на 12% зросла середня заробітна плата працівників.

Директор КП "Запоріжміськесвітло"

Олександр АВДІЄНКО

Головний економіст

Валерій НАГУРНИЙ