

ПОЯСНОВАЛЬНА ЗАПИСКА
до Фінансового звіту комунального підприємства
електромереж зовнішнього освітлення «Запоріжмиськесвітло»
за I-й квартал 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: 172 осіб.

Фонд оплати праці: 6 493 тис.грн.

Середня заробітна плата: 12 583 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>1 571,223</u> км
у т.ч.	
- повітряні (в т.ч. само несучий провід)	1 173,500 км
- кабельні	281,202 км
- мережі управління	116,521 км
<u>Кількість світлоточок</u>	<u>44 650</u> шт
у т.ч.	
- економ. лампи	1 221 шт
- лампи розжарювання	451 шт
- ртутні лампи	2 307 шт
- натрієві лампи	31 235 шт
- світлодіодні	9 436 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>196</u> шт
<u>Усього світлофорів</u>	<u>2 675</u> шт
у т.ч.	
- транспортних	1 495 шт
у т.ч.	
- світлодіодних	837 шт
- лампових	658 шт
- пішохідних	1 180 шт
у т.ч.	
- світлодіодних	660 шт
- лампових	520 шт
<u>Мережі</u>	<u>26,996</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.	5 622	4 868	-754	-13,41	Для забезпечення нормативного відсотку горіння, послуги були надані по фактичній потребі	
Заміна ламп	шт.	2 525	788	-1 737	-68,79		
Поточний ремонт мереж з/о							
Технічний огляд мереж	км	156,9	173,6	16,7	10,64		
Ремонт світильників	шт.	5 231	5 788	557	10,65		
Обслуговування світлофорних об'єктів							
Транспортний світлофор	шт.	1 495	1 322	-173	-11,57	Для забезпечення належного функціонування засобів регулювання дорожнім рухом, послуги були надані по фактичній потребі	
Пішохідний світлофор	шт.	1 180	1 043	-137	-11,61		
Заміна ламп	шт.	754	700	-54	-7,16		
Обслуговування дорожніх знаків							
Дорожні знаки	шт.	302	249	-53	-17,55	Роботи виконані по фактичній потребі.	
Будівництво мереж з/о (26 об'єкта)							
Монтаж світильників	шт.	3	9	6	200,00	З метою збільшення освітленості території міста, послуги були надані по фактичній потребі.	
Монтаж мереж	км	0,105	0,253	0,148	140,95		
Реконструкція мереж з/о (6 об'єктів)							
Заміна світильників	шт.	0	0	0	#ДЕЛ/0!		
Заміна мереж	км	0,000	0,000	0,000	#ДЕЛ/0!		
Кап. ремонт мереж з/о (6 об'єктів)							
Заміна світильників	шт.	0	18	18	#ДЕЛ/0!	Для відновлення нормативного відсотку горіння, послуги були надані по фактичній потребі	
Заміна мереж	км	0,000	0,660	0,660	#ДЕЛ/0!		
Будівництво СО (3 об'єкта)							
Монтаж світлофорів	шт.	0	0	0	#ДЕЛ/0!		
Монтаж мереж	км	0,000	0,000	0,000	#ДЕЛ/0!		
Реконструкція СО (4 об'єкта)							
Заміна світлофорів	шт.	0	0	0	#ДЕЛ/0!		
Заміна мереж	км	0,000	0,000	0,000	#ДЕЛ/0!		
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 I-й квартал 2021 року

ДОХОДИ

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

- з ПДВ	31 356 тис.грн.
- ПДВ	5 226 тис.грн.
- без ПДВ	26 130 тис.грн.

з них:

Місцевий бюджет

- утримання та поточний ремонт мереж зовнішнього освітлення	9 118,2 тис.грн.
- поточний ремонт та технічне обслуговування світлофорних об'єктів	3 251,6 тис.грн.
- поточний ремонт та технічне обслуговування світлофорних об'єктів (дорожні знаки)	132,6 тис.грн.
- будівництво мереж зовнішнього освітлення	328,9 тис.грн.
- реконструкція мереж зовнішнього освітлення	323,5 тис.грн.
- капітальний ремонт мереж зовнішнього освітлення	237,7 тис.грн.
- будівництво світлофорних об'єктів	135,6 тис.грн.
- реконструкція світлофорних об'єктів	0,0 тис.грн.
- капітальний ремонт світлофорних об'єктів	0,0 тис.грн.
- святкові заходи (новорічні, ярмарок)	540,6 тис.грн.
- роботи по договорах	66,1 тис.грн.
Поповнення обігових коштів підприємства для забезпечення роботи	
- об'єктів електроенергетики та виконання робіт з технічного обслуговування і утримання їх в робочому стані	14,9 тис.грн.
- електрична енергія (освітлення міста, світлофорні об'єкти)	16 367,3 тис.грн.

Роботи виконані за угодами:

- виконані роботи, обслуговування по договорах	839 тис.грн.
	839 тис.грн.

Рядок 0200 «Податок на додану вартість» - становить

5 226 тис.грн.

Рядок 1000 «Чистий дохід» підприємства за I-й квартал 2021 р. становить

26 130 тис.грн.

Рядок 1070 «Інші операційні доходи»

7 тис.грн.

з них:

- відсотки банку, нараховані на залишки грош.коштів на поточ.рах.	1 тис.грн.
- вартість матеріалів, оприбутков.додатково від демонтажу	0 тис.грн.
- оприбуткування металобрухту, б/у матеріалів	6 тис.грн.

Рядок 1150 «Інші доходи»

1 475 тис.грн.

з них:

- знос (амортизація об'єктів зовнішнього благоустрою - мереж з/о міста (тис.грн))	1 475 тис.грн.
---	----------------

Рядок 1210 «Усього доходи» підприємства за I-й квартал 2021 р.

27 612 тис.грн.

ВИТРАТИ

Рядок 1010 «Собівартість»

24 814 тис.грн.

Рядок 1030 «Адміністративні витрати»

2 190 тис.грн.

Рядок 1080 «Інші операційні витрати» становлять

77 тис.грн.

- стр. 1083 «сумнівні (безнадійні) борги»	0 тис.грн.
- стр. 1087 «Інші витрати, що виникають у процесі операційної діяльності підприємства»	77 тис.грн.

з них:

- Разові виплати (у т.ч. мат.допомога, ритуальні послуги та інші)	38 тис.грн.
- Металобрухт	4 тис.грн.
- Витрати на оздоровлення 0,7%	29 тис.грн.
- Знос	6 тис.грн.

<u>Рядок 1160 «Інші витрати» ст:</u>	<u>1 473</u> тис.грн.
- знос (амортизація об'єктів зовнішнього благоустрою - мереж з/о міста)	1 472 тис.грн.
- списані активи (залишкова вартість)	1 тис.грн.
<u>Рядок 1180 «Витрати з податку на прибуток» становить</u>	<u>0</u> тис.грн.
<u>Рядок 1220 «Усього витрати» підприємства за I-й квартал 2021 р.</u>	<u>28 554</u> тис.грн.
<u>Рядок 1020 «Валовий прибуток»</u>	<u>1 316</u> тис.грн.
<u>Рядок 1200 «Чистий фінансовий результат, прибуток/збиток»</u>	<u>-942</u> тис.грн.
<u>Рядок 2410 «Податки та збори до обласного та державного бюджету України»</u>	<u>1 895</u> тис.грн.
<u>Рядок 2411 «податок на додану вартість»</u>	<u>1 797</u> тис.грн.
<u>Рядок 2414 «військовий збір»</u>	<u>98</u> тис.грн.
<u>Рядок 2420 «Податки та збори до бюджету міста»</u>	<u>23</u> тис.грн.
<u>Рядок 2421 «податок на прибуток»</u>	<u>0</u> тис.грн.
<u>Рядок 2422 «плата за землю»</u>	<u>23</u> тис.грн.
<u>Рядок 2426 «кошти від відчуження майна, що перебуває у комунальній власності»</u>	<u>0</u> тис.грн.
<u>Рядок 2428 «частка прибутку»</u>	<u>0</u> тис.грн.
<u>Рядок 2429 «інші»</u>	<u>0</u> тис.грн.
<u>Рядок 2430 «Загальні податки та збори»</u>	<u>1 038</u> тис.грн.
<u>Рядок 2431 «податок на дохід фізичних осіб»</u>	<u>1 038</u> тис.грн.
<u>Рядок 2432 «екологічний збір»</u>	<u>0</u> тис.грн.
<u>Рядок 2450 «Інші платежі на користь держави»</u>	<u>1 197</u> тис.грн.
<u>Рядок 2451 «єдиний внесок на загальнообов'язкове держ.соц. страхування»</u>	<u>1 197</u> тис.грн.
<u>Рядок 2500 «Усього витрати, пов'язані зі сплатою обов'язкових платежів до бюджету та державних цільових фондів» підприємства за I-й квартал 2021 р.</u>	<u>4 153</u> тис.грн.
Станом на 01.03.2021 р.:	
- фонд оплати праці	6 493 тис.грн.
у т.ч.:	
фонд оплати праці виробничого персоналу	5 175 тис.грн.
фонд оплати праці адміністративно-управлінського персоналу	1 318,3 тис.грн.
- середня заробітна плата за I-й квартал 2021 р.	12 583 тис.грн.
у т.ч.:	
середня заробітна плата по виробничому персоналу	12 234 тис.грн.
середня зарплата адміністративно-управлінського персоналу	14 175 тис.грн.
- загальна чисельність	172 чол.
у т.ч.:	
чисельність по виробничому персоналу	141 чол.
чисельність адміністративно-управлінського персоналу	31 чол.

Порівняльний аналіз планових та фактичних показників за I-й квартал 2021 р.

Показники	План	Факт	Відхилення	Темп зростання, %	Пояснення відхилень
1	2	3	4	5	6
Дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	34 271	31 356	-2 915	91,5	Зменшення обсягу робіт виникло у зв'язку зі зменшенням обсягів по наданню послуг житловому фонду (117 тис.грн.), утриманню та поточному ремонту мереж зовнішнього освітлення (1153 тис.грн.), технічному обслуговуванню та поточному ремонту засобів регулювання дорожнім рухом (388 тис.грн.), зменшення обсягу надання послуг бюджетним підприємствам/організаціям (593 тис.грн.), відсутність робіт з технічного обслуговування трансформаторних підстанцій (1448 тис. грн.)
ПДВ	5 713	5 226	-487	91,5	
Чистий дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), в т.ч.:	28 558	26 130	-2 428	91,5	
Фінансування з місцевого бюджету	27 154	25 431	-356	93,7	
Інші операційні доходи	58	7	-51	12,1	Зменшення доходів від відсотків банку та оприбуткування металообрухту
Інші доходи	714	1 475	761	206,6	Збільшення амортизації за рахунок введення нових об'єктів в експлуатацію
Всього доходи	29 330	27 612	-1 718	94,1	
Фінансування з місцевого бюджету всього, в т.ч.:	27 154	25 431	-356	93,7	
як одержувач бюджетних коштів	27 010	24 521	-455	90,8	
роботи виконані по договорах	144	910	455	631,9	
а саме:					
утримання та поточний ремонт мереж зовнішнього освітлення (одержувач бюджетних коштів)	8 752	7 599	-1 153	86,8	Роботи виконані по фактичній потребі. Економія відбулася за рахунок зменшення ремонту світильників.
поточний ремонт та технічне обслуговування світлофорів (одержувач бюджетних коштів)	3 067	2 710	-357	88,4	Роботи виконані по фактичній потребі, економія відбулася за рахунок зменшення витрат на заміну ламп.
поточний ремонт та технічне обслуговування дорожніх знаків (одержувач бюджетних коштів)	142	111	-31	78,2	Роботи виконані по фактичній потребі.
святкові заходи (новорічні, ярмарок) (одержувач бюджетних коштів)	534	450	-84	84,3	Послуги по демонтажу світлових новорічних прикрас були виконані з заощадженням коштів.
електрична енергія (освітлення міста, енергозаб.ЗРДР) (одержувач бюджетних коштів)	13 055	13 639	584	104,5	Згідно укладених договорів про постачання електроенергії, необхідно здійснювати оплату за спожиту ел-ю два рази на місяць та попередню сплату за наступний місяць
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)	1 460	12	-1 448	0,8	На даний час об'єкти не передані у господарське відання підприємства. Роботи по приведенню їх в належний стан передбачено на II половину 2021 року
будівництво мереж зовнішнього освітлення (внаслідок перемоги у торгах та укладання договорів)	84	274	190	326,2	Роботи виконані по фактичній потребі.
реконструкція мереж зовнішнього освітлення (внаслідок перемоги у торгах та укладання договорів)	0	270	270	#ДЕЛ/0!	
капітальний ремонт мереж зовнішнього освітлення (внаслідок перемоги у торгах та укладання договорів)	0	198	198	#ДЕЛ/0!	
роботи по договорах з організаціями ЗМР (бюджетні організації)	60	55	-5	91,7	Зменшення обсягу замовлень
будівництво засобів регулювання дорожнього руху (світлофори) (внаслідок перемоги у торгах та укладання договорів)	0	113	113	#ДЕЛ/0!	Розробка ПКД
реконструкція засобів регулювання дорожнього руху (світлофори) (внаслідок перемоги у торгах та укладання договорів)	0	0	0	#ДЕЛ/0!	

1	2	3	4	5	6
капітальний ремонт засобів регулювання дорожнього руху (світлофори)	0	0	0	#ДЕЛ/0!	
(внаслідок перемоги у торгах та укладання договорів)					
Роботи виконані за угодами, реалізація металобрухту, інше:	1 404	699	-705	49,8	
по напрямкам основної діяльності (сторонні організації)	1 287	699	-588	54,3	Зменшення обсягу замовлень
послуги по утриманню та поточному ремонту внутрішньобудинкових електричних мереж і електрообладнання	117	0	-117	0,0	Відсутність фактичної потреби
Всього витрати, в т.ч.:	29 330	28 554	-776	97,4	
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	25 820	24 814	-1 006	96,1	Зменшення обсягу робіт = зменшення обсягу витрат
Адміністративні витрати	2 633	2 190	-443	83,2	За рахунок введення чотириденного робочого тижня для робітників АУП
Інші операційні витрати	163	77	-86	47,2	Зменшення витрат передбачених на разові виплати (у т.ч. мат. допомога, ритуальні послуги та ін.)
Інші витрати	714	1 473	759	206,3	Збільшення амортизаційних витрат, за рахунок введення нових об'єктів в експлуатацію
Податок на прибуток	0	0	0	#ДЕЛ/0!	По-перше, були придбані матеріали для виконання ремонтно-відновлювальних робіт побутово-виробничих приміщень підприємства, по-друге, на підприємстві створений резерв відпускних, по-третє, зменшення прибутковості підприємства є результатом нарахувань амортизаційних витрат на основні засоби (амортизація склала 446,0 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 приводить до бухгалтерського збитку. Тобто без урахування амортизаційних витрат та резерву відпусток, підприємство було би прибутковим.
Чистий прибуток/збиток	0	-942	-942	#ДЕЛ/0!	
Розподіл чистого прибутку:					
Відрахування частини прибутку	0	0	0		
Розвиток виробництва	0	0	0	#ДЕЛ/0!	
Сировина й основні матеріали	1 978	1 426	-552	72,1	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.
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	737	1 469	732	199,3	
Паливо й енергія	14 280	14 347	67	100,5	
Запасні частини	75	69	-6	92,0	
Амортизація	696	446	-250	64,1	
Інші операційні витрати	1 321	2 477	1 156	187,5	
Фонд оплати праці	8 380	6 493	-1 887	77,5	Зменшення ФОП за I кв. відбулось за рахунок введення чотириденного робочого тижня під час карантинних обмежень.
Чисельність	184	172	-12	93,5	
Середня заробітна плата	15 181	12 583	-2 598	82,9	передбачалось чергування на святкових заходах, але у зв'язку з пандемією їх проведення відмінилось

По фінансовому звіту за I-й квартал 2021 р.

- витрати складають: **28 554** тис.грн.
- чистий прибуток (збиток) -942 тис.грн.
- податок на прибуток від звичайної діяльності 0 тис.грн.

- фінансовий результат діяльності підприємства:

-942 тис.грн.

За результатами роботи за I-й квартал 2021 року, дохід підприємства зменшився на 2915 тис.грн. (8,5%) у порівнянні з планом.

Чистий дохід підприємства на 2428 тис.грн. (8,5%) менше, ніж заплановано, що пояснюється головним чином зменшенням доходів:

- неотриманням доходів від послуг з технічного обслуговування і утримання трансформаторних підстанцій на 1448 тис.грн.
- поточний ремонт та технічне обслуговування світлофорів та дорожніх знаків на 388 тис. грн.
- утримання та поточного ремонту мереж зовнішнього - на 1153,0 тис.грн. (13,17%), що пояснюється зменшенням обсягів наданих послуг через зменшення фактичної потреби у заміні ламп у порівнянні з плановою;
- неотриманням доходів від послуг по утриманню та поточному ремонту внутрішньо будинкових електричних мереж і електрообладнання у сумі 117,0 тис.грн., через відсутність замовлень від ОСББ (ведеться пошук замовників)
- зменшено доходи від сторонніх організацій на 593 тис.грн. (48,10%), що пояснюється зменшенням замовлень.

При цьому, збільшено доходи з будівництва, реконструкції та капітального ремонту мереж з/о на 658 тис. грн., що пояснюється сприятливими погодними умовами, які дозволили розпочати роботи раніше, ніж було заплановано. А також, збільшено доходи з будівництва засобів регулювання дорожнього руху (світлофори) на 113 тис. грн.

Інші операційні доходи на 51,0 тис.грн. (87,9%) менше, ніж заплановано, що пояснюється недоотриманням запланованих доходів від оприбуткування металобрухту та відсотків банку на залишки коштів на рахунку.

Інші доходи підприємства збільшились у порівнянні з планом на 761,0 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 776,0 тис.грн. (2,6%), що пояснюється зменшенням обсягів виконаних робіт, неотриманням від утримання та поточного ремонту внутрішньо будинкових електричних мереж і електрообладнання.

Собівартість виробничої продукції у порівнянні з планом зменшилась на 1006,0 тис.грн. (3,9%), в т.ч. витрати на: сировину та основні матеріали - на 552,0 тис.грн. (27,9%); оплату праці з нарахуваннями виробничого персоналу на 1,802 тис.грн. (21,93%), у зв'язку з роботою працівників без збереження заробітної плати; підтримання об'єкта в робочому стані - на 1494,0 тис.грн. (88,03%); оплата послуг субпідрядних організацій - на 249,0 тис.грн. (39,64%).

Адміністративні витрати підприємства за I квартал 2021 року на 443,0 тис.грн. (16,8%) менше, ніж у фінансовому плані, в т.ч. зменшення витрат на: оплату праці адмін. персоналу з нарахування на 185,0 тис.грн. (9,2%) за рахунок введення чотирьохденного робочого тижня; витрати пов'язані з використанням власних службових автомобілів - на 59,0 тис.грн. (51,6%), що пояснюється зменшенням пробігу автотранспорту, у зв'язку зі зменшення службових поїздок для організації та контролю за виконанням робіт через зменшення обсягів; опалення - на 92,0 тис.грн. (77,31%), що пояснюється використанням альтернативних джерел опалення для адмін. будівлі; на ремонт основних засобів - на 121,0 тис.грн. (84,0%), що пояснюється головним чином зменшенням витрат на ремонт будівель (перенесено на наступний рік).

Інші операційні витрати підприємства за I квартал 2021 року менше, ніж передбачено фінансовим планом на 86,0 тис.грн. (52,8%), що пояснюється зменшенням виплат згідно з колективним договором (на ритуальні послуги, мат. допомога, тощо)

Інші витрати підприємства більше, ніж передбачено фінансовим планом на 759,0 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 942,0 тис.грн., при плановому прибутку у сумі 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, технічному обслуговуванню трансформаторних підстанцій, послуг стороннім організаціям та відсутністю джерел покриття амортизаційних відрахувань на основні засоби (у сумі 446,0 тис.грн.).

Показник ЕВІТДА склав (-928,0 тис.грн.), при плановому 667,0 тис.грн., що пояснюється отриманням збиткового фінансового результату від господарської діяльності.

Рентабельність ЕВІТДА підприємства за I квартал 2021 року склала -3,55%, при плановому показнику 2,3%.

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 "Запоріжмиськсьвітло" отримати плановий прибуток за I квартал 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 01.04.2021р. склала 9189,540 млн.грн. (сума з урахуванням сумнівних боргів, яка складає 76,583 тис. грн.), що на 5120,894 тис.грн. (у 2 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 – 6979,832 млн.грн.; районна адміністрація Дніпровського району – 75,1296 млн.грн.; ВАТ «Запоріжжяобленерго» - 292,304 тис.грн.; Управління капітального будівництва - 121,6 тис.грн.; РА Шевченківського р-на - 1 352,0 млн. грн.; КП «Наше місто» - 95,9 тис.грн.; ПрАТ «Київстар» - 23,860 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 01.04.2021р. поточні зобов'язання і забезпечення на підприємстві склали 14 551,0 тис.грн., що на 3278,0 тис.грн. (29,07%) більше, ніж на початок звітного періоду, що пояснюється, головним чином, збільшенням показника поточної заборгованості за товари, роботи, послуги на 1585,0 тис.грн., розрахунками зі страхування на 202,0 тис. грн., з розрахунками з оплати праці на 786,0 тис.грн. та збільшенням інших поточних зобов'язань на 953,0 тис.грн.

Станом на 01.01.2021р. на підприємстві існує прострочена дебіторська заборгованість (більше 60 діб) у сумі 2055,2 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)	27 113	31 356	4 243	115,6
ПДВ	4 519	5 226	707	115,6
Чистий дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), у т.ч.:	22 594	26 130	3 536	115,7
Фінансування з місцевого бюджету	22 003	25 431	3 428	115,6
Інші операційні доходи	8	7	-1	87,5
Інші доходи	1 106	1 475	369	133,4
Всього доходи	23 708	27 612	3 904	116,5
Фінансування з місцевого бюджету всього, в т.ч.:	22 003	25 431	3 428	115,6
як одержувач бюджетних коштів	21 076	24 521	3 445	116,3
роботи виконані по договорах	927	910	-17	98,2
утримання та поточний ремонт мереж зовнішнього освітлення	6 983	7 599	616	108,8
поточний ремонт та технічне обслуговування світлофорів	2 467	2 710	243	109,9
поточний ремонт та технічне обслуговування дорожніх знаків	107	111	4	
будівництво мереж зовнішнього освітлення	379	274	-105	72,3
реконструкція мереж зовнішнього освітлення	0	270	270	#ДЕЛ/0!
святкові заходи (новорічні, ярмарок)	366	450	84	123,0
роботи по договорах з організаціями ЗМР	41	55	14	134,1
капітальний ремонт мереж зовнішнього освітлення	141	198	57	140,4
електрична енергія (освітлення міста, енергозаб.ЗРДР)	11 519	13 639	2 120	118,4
Поповнення обігових коштів підприємства для забезпечення роботи об'єктів електроенергетики та виконання робіт з технічного обслуговування і утримання їх в робочому стані	0	12	12	
будівництво засобів регулювання дорожнього руху (світлофори)	0	113	113	#ДЕЛ/0!
реконструкція засобів регулювання дорожнього руху (світлофори)	0	0	0	#ДЕЛ/0!
капітальний ремонт засобів регулювання дорожнього руху (світлофори)	0	0	0	#ДЕЛ/0!
Залишки матеріальних ресурсів (паливо та основні матеріали) попереднього періоду, використані в поточному році на виконання послуг з утримання та поточного ремонту МЗО, РДР (без ПДВ)	0			
Роботи виконані за угодами, реалізація металобрухту, інше:	592	699	107	118,1
Всього витрати, в т.ч.:	24 184	28 554	4 370	118,1
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	21 082	24 814	3 732	117,7
Адміністративні витрати	1 930	2 190	260	113,5
Інші операційні витрати	69	77	8	111,6
Інші витрати	1 103	1 473	370	133,5
Податок на прибуток	0	0	0	#ДЕЛ/0!
1	2	3	4	150,0
Чистий прибуток	-476	-942	-466	197,9
Розподіл чистого прибутку:				

1	2	3	4	5
Відрахування частини прибутку	0	0	0	
Фонд оплати праці	6 022	6 493	471	107,8
Чисельність	165	172	7	104,2
Середня заробітна плата	12 166	12 583	417	103,4

Порівняно з аналогічним періодом попереднього року:

- дохід підприємства збільшився на 15,6% - головним чином, за рахунок збільшення доходів для здійснення оплати за електроенергію на освітлення міста та енергозабезпечення засобів регулювання дорожнім рухом на 2120 тис.грн. (18,4%), 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 8,8% більше надано послуг по утриманню та поточному ремонту мереж зовнішнього освітлення;
- на 9,9% більше надано послуг по поточному ремонту та технічне обслуговування світлофорів (вид послуг надавався з кінця
- виконано БМР на 222 тис.грн., більше ніж за аналогічний період попереднього року;
- зменшено виконання робіт за угодами, реалізація металобрухту, інше на 8,1%;
- інші операційні доходи підприємства менше, ніж за минулий рік на 1,0 тис.грн. (7,5%), що пояснюється зменшенням доходів від оприбуткування металобрухту та відсотки банку на залишки коштів на рахунку;
- на 3,5% збільшилась доля АВ в загальних витратах підприємства;
- на 3,4% зросла середня заробітна плата працівників.

Директор КП "Запоріжміськвітло"

Олександр АВДІЄНКО

Головний економіст

Валерій НАГУРНИЙ