

ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА
до Фінансового звіту комунального підприємства
електромереж зовнішнього освітлення «Запоріжміськвітло»
за I квартал 2020 року

Комунальне підприємство електромереж зовнішнього освітлення «Запоріжміськвітло» 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 «Запоріжміськвітло» 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: 165 осіб.

Фонд оплати праці: 6 022 тис.грн.

Середня заробітна плата: 12 166 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>1 590,909</u> км
у т.ч.	
- повітряні (в т.ч. само несучий провід)	1 177,281 км
- кабельні	291,872 км
- мережі управління	121,756 км
<u>Кількість світлоточок</u>	<u>45 010</u> шт
у т.ч.	
- економ. лампи	1 282 шт
- лампи розжарювання	592 шт
- ртутні лампи	3 222 шт
- натрієві лампи	30 563 шт
- світлодіодні	9 351 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>194</u> шт
<u>Усього світлофорів</u>	<u>2 677</u> шт
у т.ч.	
- транспортних	1 502 шт
у т.ч.	
- світлодіодних	825 шт
- лампових	677 шт
- пішохідних	1 175 шт
у т.ч.	
- світлодіодних	653 шт
- лампових	522 шт
<u>Мережі</u>	<u>26,930</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.	6 742	5 945	-797	-11,82	Для забезпечення нормативного відсотку горіння, послуги були надані по фактичній потребі	
Заміна ламп	шт.	3 367	1 754	-1 613	-47,91		
Поточний ремонт мереж з/о							
Технічний огляд мереж	км	209,2	150,5	-58,7	-28,06		
Ремонт світильників	шт.	6 974	5 017	-1 957	-28,06		
Обслуговування світлофорних об'єктів							
Транспортний світлофор	шт.	1 502	1 185	-317	-21,11	Для забезпечення належного функціонування засобів регулювання дорожнім рухом, послуги були надані по фіктивній потребі	
Пішохідний світлофор	шт.	1 175	927	-248	-21,11		
Заміна ламп	шт.	769	250	-519	-67,49		
Обслуговування дорожніх знаків							
Дорожні знаки	шт.	371	241	-130	-35,04	Роботи виконані по фактичній потребі. В I кварталі були проведені обстеження дорожніх знаків.	
Будівництво мереж з/о (26 об'єкта)							
Монтаж світильників	шт.	0	31	31	#ДЕЛ/0!	Сприятливі погодні умови дали змогу розпочати будівництво раніше ніж планувалось	
Монтаж мереж	км	0,000	0,879	0,879	#ДЕЛ/0!		
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	0	0	#ДЕЛ/0!		
Заміна мереж	км	0,000	0,000	0,000	#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 квартал 2020 року

ДОХОДИ

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

- з ПДВ	27 113 тис.грн.
- без ПДВ	22 594 тис.грн.

з них:

Місцевий бюджет

- утримання та поточний ремонт мереж зовнішнього освітлення	26 403,0 тис.грн.
- поточний ремонт та технічне обслуговування світлофорних об'єктів	8 380,0 тис.грн.
- поточний ремонт та технічне обслуговування світлофорних об'єктів (дорожні знаки)	2 960,0 тис.грн.
- будівництво мереж зовнішнього освітлення	128,0 тис.грн.
- реконструкція мереж зовнішнього освітлення	455,0 тис.грн.
- капітальний ремонт мереж зовнішнього освітлення	0,0 тис.грн.
- будівництво світлофорних об'єктів	169,0 тис.грн.
- реконструкція світлофорних об'єктів	0,0 тис.грн.
- капітальний ремонт світлофорних об'єктів	0,0 тис.грн.
- святкові заходи (новорічні, ярмарок)	0,0 тис.грн.
- роботи по договорах	439,0 тис.грн.
- електрична енергія (освітлення міста)	49,0 тис.грн.
	13 823,0 тис.грн.

Роботи виконані за угодами:

- лабораторні роботи	710,0 тис.грн.
- автопослуги	75,0 тис.грн.
- надання технічних умов	15,0 тис.грн.
- виконані роботи, обслуговування по договорах	7,0 тис.грн.
	613,0 тис.грн.

Роботи виконані за угодами, реалізація металобрухту, інше:
в т.ч. металобрухт

0,0 тис.грн.
0 тис.грн.

Рядок 0200 «Податок на додану вартість» - становить

4 519 тис.грн.

Рядок 1000 «Чистий дохід» підприємства за I кв. 2020р. становить

22 594 тис.грн.

Рядок 1070 «Інші операційні доходи»

8 тис.грн.

з них:

- відсотки банку, нараховані на залишки грош.коштів на поточ.рах.	1 тис.грн.
- оприбуткування металобрухту	7 тис.грн.

Рядок 1150 «Інші доходи»

1 106 тис.грн.

з них:

- знос (амортизація об'єктів зовнішнього благоустрою - мереж з/о міста (тис.грн))	1 106 тис.грн.
---	----------------

Рядок 1210 «Усього доходи» підприємства за I кв. 2020р.

23 708 тис.грн.

ВИТРАТИ

Рядок 1010 «Собівартість»

21 082 тис.грн.

Рядок 1030 «Адміністративні витрати»

1 930 тис.грн.

Рядок 1080 «Інші операційні витрати» становлять

69 тис.грн.

- стр. 1087 «Інші витрати, що виникають у процесі операційної діяльності підприємства» 59 тис.грн.

з них:

- Витрати на оздоровлення 0,7%	28 тис.грн.
- Матеріали	12 тис.грн.
- Знос	0 тис.грн.
- Разові виплати (в т.ч. мат.допом.)	18 тис.грн.
- Нарахування ЄСВ	0 тис.грн.

- Інші витрати	1 тис.грн.
<u>Рядок 1160 «Інші витрати» становлять</u>	<u>1 103</u> тис.грн.
- знос (амортизація об'єктів зовнішнього благоустрою - мереж з/о міста)	1 103 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 кв. 2020 р.</u>	24 184 тис.грн.
<u>Рядок 1020 «Валовий прибуток»</u>	<u>1 512</u> тис.грн.
<u>Рядок 1200 «Чистий фінансовий результат, прибуток/збиток»</u>	<u>-476</u> тис.грн.
<u>Рядок 2410 «Податки та збори до обласного та державного бюджету України»</u>	<u>1 528</u> тис.грн.
<u>Рядок 2411 «податок на додану вартість»</u>	<u>1 442</u> тис.грн.
<u>Рядок 2414 «військовий збір»</u>	<u>86</u> тис.грн.
<u>Рядок 2420 «Податки та збори до бюджету міста»</u>	<u>31</u> тис.грн.
<u>Рядок 2421 «податок на прибуток»</u>	<u>0</u> тис.грн.
<u>Рядок 2422 «плата за землю»</u>	<u>31</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>1 028</u> тис.грн.
<u>Рядок 2431 «податок на дохід фізичних осіб»</u>	<u>1 027</u> тис.грн.
<u>Рядок 2432 «екологічний збір»</u>	<u>1</u> тис.грн.
<u>Рядок 2500 «Інші платежі на користь держави»</u>	<u>1 167</u> тис.грн.
<u>Рядок 2501 «єдиний внесок на загальнообов'язкове держ.соц. страхування»</u>	<u>1 167</u> тис.грн.
<u>«Усього витрати, пов'язані зі сплатою обов'язкових платежів до бюджету та державних цільових фондів» підприємства за I кв. 2020 р.</u>	3 754 тис.грн.
Станом на 01.04.2020 р.:	
- фонд оплати праці	6 022 тис.грн.
у т.ч.:	
фонд оплати праці виробничого персоналу	4 839 тис.грн.
фонд оплати праці адміністративно- управлінського персоналу	1 183 тис.грн.
- середня заробітна плата за I кв. 2020 р.	12 166 тис.грн.
у т.ч.:	
середня заробітна плата по виробничому персоналу	11 774 тис.грн.
середня зарплата адміністративно-управлінського персоналу	14 083 тис.грн.
- загальна чисельність	165 чол.
у т.ч.:	
чисельність по виробничому персоналу	137,0 чол.
чисельність адміністративно-управлінського персоналу	28,0 чол.

Порівняльний аналіз планових та фактичних показників за I кв. 2020 р.

Показники	План	Факт	Відхилення	Темп зростання, %	Пояснення відхилень
1	2	3	4	5	6
Дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	28 529	27 113	-1 416	95,0	Зменшення обсягу робіт виникло у зв'язку зі зменшенням обсягів по наданню послуг житловому фонду (0,094 тис.грн.), утриманню та поточному ремонту мереж зовнішнього освітлення (0,936 тис.грн.), технічному обслуговуванню та поточному ремонту засобів регулювання дорожнім рухом (0,659 тис.грн.), технічному обслуговуванню та поточному ремонту засобів регулювання дорожнього руху (дорожні знаки) (0,058 тис. грн), послуг стороннім організаціям (0,470 тис.грн)
ПДВ	4 755	4 519	-236	95,0	
Чистий дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), в т.ч.:	23 774	22 594	-1 180	95,0	
Фінансування з місцевого бюджету	22 618	22 003	-556	97,3	
Інші операційні доходи	58	8	-50	13,8	Зменшення доходів від відсотків банку (0,544 тис. грн) та оприбуткування металобрухту (7,38419 тис. грн)
Інші доходи	714	1 106	392	154,9	Збільшення амортизаційних відрахувань за рахунок введення нових об'єктів в експлуатацію
Всього доходи	24 546	23 708	-838	96,6	
Фінансування з місцевого бюджету всього, в т.ч.:	22 618	22 003	-556	97,3	
як одержувач бюджетних коштів	22 570	21 442	-270	95,0	
роботи виконані по договорах	48	561	372	1168,8	
<i>в тому числі:</i>					
<i>утримання та поточний ремонт мереж зовнішнього освітлення</i> (одержувач бюджетних коштів)	7 919	6 983,3	-936	88,2	Роботи виконані по фактичній потребі. Економія відбулась за рахунок зменшення заміни ламп.
<i>поточний ремонт та технічне обслуговування світлофорів</i> (одержувач бюджетних коштів)	3 126	2 466,7	-659	78,9	Роботи виконані по фактичній потребі. Послуги надавались на світлофорних об'єктах, що вийли з ладу. Економія відбулась за рахунок зменшення заміни ламп.
<i>поточний ремонт та технічне обслуговування дорожніх знаків</i> (одержувач бюджетних коштів)	165	107	-58	64,8	Роботи виконані по фактичній потребі. В I кварталі були проведені обстеження дорожніх знаків. Роботи по їх відновленню були перенесені на II квартал.
<i>святкові заходи (новорічні, ярмарок)</i> (одержувач бюджетних коштів)	380	365,8	-14	96,3	Послуги по демонтажу світлових новорічних прикрас були виконанні з заощадженням коштів.
<i>електрична енергія (освітлення міста, енергозаб.ЗРДР)</i> (одержувач бюджетних коштів)	10 980	11 519,2	539	104,9	Згідно укладених договорів про постачання електроенергії, необхідно здійснювати оплату за електричну енергію два рази на місяць та попередню сплату за наступний місяць, тому сума збільшилась
<i>будівництво мереж зовнішнього освітлення</i> (внаслідок перемоги у торгах та укладання договорів)	0	379,2	379	#ДЕЛ/0!	Сприятливі погодні умови дали змогу розпочати будівництво раніше ніж планувалось
<i>реконструкція мереж зовнішнього освітлення</i> (внаслідок перемоги у торгах та укладання договорів)	0	0,0	0	#ДЕЛ/0!	
<i>капітальний ремонт мереж зовнішнього освітлення</i> (внаслідок перемоги у торгах та укладання договорів)	0	140,8	141	#ДЕЛ/0!	
<i>роботи по договорах</i> (бюджетні організації)	48	40,8	-7	85,0	Зменшення обсягу замовлень
<i>будівництво засобів регулювання дорожнього руху (світлофори)</i> (внаслідок перемоги у торгах та укладання договорів)	0	0,0	0	#ДЕЛ/0!	
<i>реконструкція засобів регулювання дорожнього руху (світлофори)</i> (внаслідок перемоги у торгах та укладання договорів)	0	0,0	0	#ДЕЛ/0!	
<i>капітальний ремонт засобів регулювання дорожнього руху (світлофори)</i> (внаслідок перемоги у торгах та укладання договорів)	0	0,0	0	#ДЕЛ/0!	

1	2	3	4	5	6
Роботи виконані за угодами, реалізація металобрухту, інше:	1 156	592	-564	51,2	Зменшення обсягу замовлень
по напрямкам основної діяльності(сторонні організації)	1 062	591,7	-470	55,7	Зменшення обсягу замовлень
послуги по утриманню та поточному ремонту внутрішньобудинкових електричних мереж і електро-обладнання	94	0,0	-94	0,0	Відсутність фактичної потреби
Всього витрати, в т.ч.:	24 540	24 184	-356	98,5	
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	21 692	21 082	-610	97,2	Зменшення обсягу робіт = зменшення обсягу витрат
Адміністративні витрати	1 996	1 930	-66	96,7	За рахунок введення чотириденного робочого тижня для робітників АУП
Інші операційні витрати	137	69	-68	50,4	Зменшення витрат передбачених на разові виплати (у т.ч. мат.допомога, ритуальні послуги та ін.)
Інші витрати	714	1 103	389	154,5	Збільшення амортизаційних витрат, за рахунок введення нових об'єктів в експлуатацію
Податок на прибуток	1	0	-1	0,0	Зменшення прибутковості підприємства є результатом нарахувань амортизаційних витрат на основні засоби (амортизація склала 423,0 тис.грн), а також підприємством проведено нарахування резерву відпусток, згідно діючого законодавства, для рівномірного розподілу витрат на оплату відпусток працівників між періодами протягом звітного року. За рахунок чого, збільшились витратив у I кв. 2020р. на 205,0 тис. грн (нараховано відпусток за I кв. у сумі 536,0 тис. грн., з яких використано 331,0 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	6	-476	-482	-7933,3	
Розподіл чистого прибутку:					
Відрахування частини прибутку	0	0	0	#ДЕЛ/0!	
Розвиток виробництва	0	0	0	#ДЕЛ/0!	
Сировина й основні матеріали	2 047	1 226	-821	59,9	
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби (субпідрядні роботи/послуги)	1 282	851	-431	66,4	Неретмічний графік робіт не дозволяє, наявною кількістю робітників, виконувати роботу у встановлений термін. З метою зменшення витрат підприємства, роботи по будівництву виконуються за допомогою субпідрядників, що зменшило витрати підприємства на матеріали.
Паливо й енергія	12 883	12 251	-632	95,1	
Запасні частини	134	36	-98	26,9	
Амортизація	483	423	-60	87,6	
Інші операційні витрати	1 799	1 623	-176	90,2	
Фонд оплати праці	5 145	6 022	877	117,0	Збільшення ФОП в I кв. відбулось за рахунок роботи у святкові та вихідні дні (чергувань під час проведення міських свят)
Чисельність	179	165	-14	92,2	
Середня заробітна плата	9 581	12 166	2 585	127,0	Підвищення рівня відбулось за рахунок збільшення обсягу робіт (світлофорні об'єкти, дорожні знаки) на одну штатну одиницю.

По фінансовому звіту за I кв. 2020р.

- витрати складають:	24 184 тис.грн.
- чистий прибуток (збиток)	<u>-476</u> тис.грн.
- податок на прибуток від звичайної діяльності	<u>0</u> тис.грн.
- фінансовий результат діяльності підприємства:	<u>-476</u> тис.грн.

За результатами роботи за I квартал 2020 року, дохід підприємства зменшився на 1 416 тис.грн. (5,00%) у порівнянні з планом.

Чистий дохід підприємства на 1 180 тис.грн. (5%) менше, ніж заплановано, що пояснюється головним чином зменшенням доходів:

- послуги по утриманню та поточному ремонту внутрішньобудинкових електричних мереж і електро-обладнання на 0,094 тис. грн., що пояснюється відсутністю замовлень;

- з поточного ремонту та технічного обслуговування засобів регулювання дорожнього руху(світлофорні об'єкти та дорожні знаки) на 0,717 тис.грн. (22%), що пояснюється зменшенням обсягів наданням послуг, через зменшення виходу з ладу ламп та світлодіодних лінз, а також в I кварталі більше проводилось обстежень дорожніх знаків, у зв'язку з цим, відновлення їх перенесено на II квартал;
- з утримання та поточного ремонту мереж зовнішнього на 0,936 тис.грн. (12%), що пояснюється зменшенням заміни ламп;
- зменшено доходи від сторонніх організацій на 0,470 тис.грн. (44%), що пояснюється зменшенням замовлень.

При цьому, збільшено доходи з будівництва та капітального ремонту мереж з/о на 0,519 тис. грн., що пояснюється сприятливими погодними умовами, які дозволили розпочати роботи раніше, ніж було заплановано

Інші операційні доходи на 0,050 тис.грн. (у 7,3 рази)менше, ніж заплановано, що пояснюється зменшенням доходів від відсотків банку та оприбуткування металобрухту.

Інші доходи підприємства збільшились, у порівнянні з планом, на 0,392 тис.грн. (55,0%), 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 0,356 тис.грн. (1,5%), що пояснюється зменшенням обсягів виконаних робіт.

Собівартість виробничої продукції у порівнянні з планом зменшилась на 0,610 тис.грн. (2,81%), в т.ч. витрати на: сировину та основні матеріали - на 0,961,0 тис.грн. (46,0%); паливно-мастильні матеріали на 0,803 тис.грн. (54%); витрати для підтримання об'єкта в робочому стані на 1,015 тис.грн. (у 5,7 рази), головним чином, за рахунок зменшення витрат на оплату послуг субпідрядних організацій з надання послуг; при цьому збільшено витрати на оплату праці на 0,941 тис.грн. (19%), витрати на електроенергію на 0,412 тис. грн. (3,7%); інші витрати на 0,862 тис.грн. (у 4,3 рази), головним чином, за рахунок збільшення витрат на оплату послуг субпідрядних організацій з будівництва та капітальних робіт.

Адміністративні витрати підприємства за I квартал 2020р. на 66,0 тис.грн. (3,3%) менше, ніж у фінансовому плані, в т.ч. зменшення витрат на: зв'язок на 4,0 тис.грн. (у 1,5 рази); витрати, пов'язані з використанням власних службових автомобілів на 70,0 тис.грн. (54,0%), 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 135,0 тис.грн. (94,0%), що пояснюється, головним чином, зменшенням витрат на ремонт будівель - планувалось проведення підготовчих робіт на встановлення сонячної електростанції, але експертиза проектної документації буде лише у травні 2020р., тому витрати перенесені на кінець I півріччя 2020р.; витрати на утримання основних фондів на 11,0 тис.грн. (у 1,6 рази); також, зменшення інших витрат, головним чином, за рахунок зменшення витрат на опалення на 110,0 тис.грн. (92,0%), що пояснюється використанням альтернативних джерел опалення для теплопостачання адміністративної будівлі; інших витрат, пов'язаних з діяльністю підприємства на 24,0 тис.грн. (32,0%); при цьому, збільшились витрати на заробітну плату адмін. персоналу з нарахуванням на 287,0 тис.грн. (21,2%), за рахунок роботи у вихідні дні та чергувань на свята; витрати на електроенергію на 26,0 тис.грн. (у 2,0 рази).

Інші операційні витрати підприємства менше, ніж передбачено фінансовим планом на 68,0 тис.грн. (50,0%), що пояснюється зменшенням виплат, згідно з колективним договором (мат. допомог, ритуальні послуги, тощо).

Інші витрати підприємства більше, ніж передбачено фінансовим планом на 389,0 тис.грн. (54,5%), 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 476,0 тис.грн., при плановому прибутку у сумі 6,0 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 відсутністю джерел покриття амортизаційних витрат на основні засоби (у сумі 423,0 тис.грн.) та створення резерву відпусток (205,0 тис. грн.)

Показник ЕВІТДА склав - 59,0 тис.грн., при плановому 472,0 тис.грн., що пояснюється отриманням збиткового фінансового результату від господарської діяльності та резерв відпусток - 205,0 тис. грн.

Рентабельність ЕВІТДА підприємства за I квартал 2020р. склала -0,2611%, при плановому показнику 5,99%.

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

Дебіторська заборгованість на підприємстві станом на 31.03.2020р. склала 8562,0 тис.грн. (сума з урахуванням сумнівних боргів , які складає 62,0 тис. грн.), що на 4511,0 тис.грн. (у 2,11 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 – 7539,0 тис.грн.; ВАТ «Запоріжжяобленерго» - 304,4 тис.грн.; КП «Наше місто» - 145,2 тис.грн.; ПрАТ «Київстар» - 22,7 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 31.03.2020 поточні зобов'язання на підприємстві склали 10 608,0 тис.грн., що на 6 070,0 тис.грн. (у 2,3 рази%) більше, ніж на початок звітного періоду, що пояснюється, головним чином, виникненням доходів майбутніх періодів у сумі 2 078,0 тис.грн. (витрати будуть в цьому році, а реалізація доходів в наступному), збільшенням поточної заборгованості за товари, роботи, послуги на 2 710,0 тис.грн. (у 2,5 рази), з розрахунками з оплати праці на 588,0 тис.грн. (у 4,7 рази) та збільшенням іншої поточної заборгованості на 935,0 тис.грн. (у 6,47 рази).

Станом на 01.04.2020р. на підприємстві існує прострочена дебіторська заборгованість (більше 60 діб) у сумі 1 855,0 тис.грн. та прострочена кредиторська заборгованість (більше 60 діб) у сумі 348,0 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)	11 245	27 113	15 868	241,1
ПДВ	1 868	4 519	2 651	241,9
Чистий дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), у т.ч.:	9 377	22 594	13 217	241,0
Фінансування з місцевого бюджету	8 551	22 003	13 452	257,3
Інші операційні доходи	114	8	-106	7,0
Інші доходи	831	1 106	275	133,1
Всього доходи	10 322	23 708	13 386	229,7
Фінансування з місцевого бюджету всього, в т.ч.:	8 551	22 003	13 452	257,3
як одержувач бюджетних коштів	7 697	21 442	13 745	278,6
роботи виконані по договорах	854	561	-293	65,7
утримання та поточний ремонт мереж зовнішнього освітлення	6 254	6 983	729	111,7
поточний ремонт та технічне обслуговування світлофорів	1 110	2 467	1 357	222,3
поточний ремонт та технічне обслуговування дорожніх знаків	0	107	107	#ДЕЛ/0!
будівництво мереж зовнішнього освітлення	440	379	-61	86,1
реконструкція мереж зовнішнього освітлення	381	0	-381	0,0
святкові заходи (новорічні, ярмарок)	279	366	87	131,2
роботи по договорах	33	41	8	124,2
капітальний ремонт мереж зовнішнього освітлення	0	141	141	#ДЕЛ/0!
електрична енергія (освітлення міста, електрозаб.ЗРДР)	54	11 519	11 465	21331,5
будівництво засобів регулювання дорожнього руху (світлофори)	0	0	0	
реконструкція засобів регулювання дорожнього руху (світлофори)	0	0	0	
капітальний ремонт засобів регулювання дорожнього руху (світлофори)	0	0	0	
Роботи виконані за угодами, реалізація металобрухту, інше:	827	592	-235	71,6
Всього витрати, в т.ч.:	10 665	24 184	13 519	226,8
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	8 415	21 082	12 667	250,5
Адміністративні витрати	1 377	1 930	553	140,2
Інші операційні витрати	45	69	24	153,3
Інші витрати	828	1 103	275	133,2
Податок на прибуток	0	0	0	#ДЕЛ/0!
Чистий прибуток	-343	-476	-133	138,8
Розподіл чистого прибутку:				
Відрахування частини прибутку	0	0	0	
Фонд оплати праці	3 895	6 022	2 127	154,6
Чисельність	157	165	8	105,1
Середня заробітна плата	8 270	12 166	3 896	147,1

Порівняно з аналогічним періодом попереднього року:

- дохід підприємства збільшився у 2,5 рази - головним чином, за рахунок збільшення доходів для здійснення оплати за електроенергію на освітлення міста та електрозабезпечення засобів регулювання дорожнім рухом на 11465,0 тис.грн. (більше - ніж у 100 рази), у зв'язку з поверненням у 2019 році (в ІV кварталі) функцій з оплати спожитої електроенергії по заходу із зовнішнього освітлення міста та електрозабезпечення засобів регулювання дорожнім рухом (постачальник ПАТ «Запоріжжяобленерго») до КП «Запоріжміськвітло»;
- на 11,7% більше надано послуг по утриманню та поточному ремонту мереж зовнішнього освітлення;
- у 2,3 рази більше надано послуг по поточному ремонту та технічне обслуговування світлофорів (вид послуг надавався з кінця травня 2018 року);
- виконано БМР на 301,0 тис.грн., менше ніж за аналогічний період попереднього року (у зв'язку із зменшенням фінансування);
- зменшено виконання робіт за угодами, реалізація металобрухту, інше на 28,4%;
- на 40% збільшилась доля АВ в загальних витратах підприємства;
- на 47,0% зросла середня заробітна плата працівників.

Директор КП "Запоріжміськвітло"

Головний економіст



О.П. Авдієнко

В.В. Нагурний