

**ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА**  
**до Фінансового звіту комунального підприємства**  
**електромереж зовнішнього освітлення «Запоріжмиськесвітло»**  
**за I півріччя 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: 168 осіб.

Фонд оплати праці: 11 643 тис.грн.

Середня заробітна плата: 11 551 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>1 592,365</u> км
у т.ч.	
- повітряні ( в т.ч. само несучий провід)	1 181,299 км
- кабельні	289,584 км
- мережі управління	121,482 км
<u>Кількість світлоточок</u>	<u>44 663</u> шт
у т.ч.	
- економ. лампи	1 475 шт
- лампи розжарювання	619 шт
- ртутні лампи	2 810 шт
- натрієві лампи	30 724 шт
- світлодіодні	9 035 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.	%		
<b>Основні види робіт/послуг (в натуральних показниках)</b>							
<b>Утримання мереж з/о</b>							
Технічний огляд світильників	шт.	13 335	11 131	-2 204	-16,53	Для забезпечення нормативного відсотку горіння, послуги були надані по фактичній потребі	
Заміна ламп	шт.	5 050	3 943	-1 107	-21,92		
<b>Поточний ремонт мереж з/о</b>							
Технічний огляд мереж	км	313,9	292,8	-21,1	-6,72		
Ремонт світильників	шт.	10 462	9 759	-703	-6,72		
<b>Обслуговування світлофорних об'єктів</b>							
Транспортний світлофор	шт.	1 502	1 232	-270	-17,98	Для забезпечення належного функціонування засобів регулювання дорожнім рухом, послуги були надані по фіктичній потребі	
Пішохідний світлофор	шт.	1 175	964	-211	-17,96		
Заміна ламп	шт.	1 538	1 157	-381	-24,77		
<b>Обслуговування дорожніх знаків</b>							
Дорожні знаки	шт.	728	653	-75	-10,30	Роботи виконані по фактичній потребі.	
<b>Будівництво мереж з/о (26 об'єкта)</b>							
Монтаж світильників	шт.	141	110	-31	-21,99	У зв'язку з введенням карантинних обмежень, частина робіт перенесені на II половину 2020р.	
Монтаж мереж	км	4,230	3,210	-1,020	-24,11		
<b>Реконструкція мереж з/о (6 об'єктів)</b>							
Заміна світильників	шт.	48	82	34	70,83	Для відновлення нормативного відсотку горіння, послуги були надані по фактичній потребі	
Заміна мереж	км	1,440	1,291	-0,149	-10,35		
<b>Кап. ремонт мереж з/о (6 об'єктів)</b>							
Заміна світильників	шт.	15	18	3	20,00		
Заміна мереж	км	0,000	0,000	0,000	#ДЕЛ/0!		
<b>Будівництво СО (3 об'єкта)</b>							
Монтаж світлофорів	шт.	16	0	-16	-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	0,049	0,000	-0,049	-100,00		
<b>Реконструкція СО (4 об'єкта)</b>							
Заміна світлофорів	шт.	18	0	-18	-100,00		
Заміна мереж	км	0,055	0,000	-0,055	-100,00		
<b>Кап. ремонт СО (5 об'єктів)</b>							
Заміна світлофорів	шт.	48	0	-48	-100,00		
Заміна мереж	км	0,147	0,000	-0,147	-100,00		



**Розшифровка показників до фінансового звіту за I півріччя 2020 року**

**ДОХОДИ**

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

- з ПДВ	48 834 тис.грн.
- без ПДВ	40 695 тис.грн.

з них:

**Місцевий бюджет**

- утримання та поточний ремонт мереж зовнішнього освітлення	46 513,0 тис.грн.
- поточний ремонт та технічне обслуговування світлофорних об'єктів	16 260,0 тис.грн.
- поточний ремонт та технічне обслуговування світлофорних об'єктів (дорожні знаки)	6 211,0 тис.грн.
- будівництво мереж зовнішнього освітлення	301,0 тис.грн.
- реконструкція мереж зовнішнього освітлення	1 568,0 тис.грн.
- капітальний ремонт мереж зовнішнього освітлення	838,0 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)	100,0 тис.грн.
<b>Роботи виконані за угодами:</b>	<b>20 627,0 тис.грн.</b>

**Роботи виконані за угодами:**

- лабораторні роботи	2 321,0 тис.грн.
- автопослуги	123,0 тис.грн.
- надання технічних умов	35,0 тис.грн.
- виконані роботи, обслуговування по договорах	15,0 тис.грн.
	2 148,0 тис.грн.

Рядок 0200 «Податок на додану вартість» - становить 8 139 тис.грн.

Рядок 1000 «Чистий дохід» підприємства за I півріччя 2020р. становить 40 695 тис.грн.

Рядок 1070 «Інші операційні доходи» 21 тис.грн.

з них:

- відсотки банку, нараховані на залишки грош.коштів на поточ.рах.	1 тис.грн.
- оприбуткування металобрухту, б/у матеріалів	20 тис.грн.

Рядок 1150 «Інші доходи» 2 311 тис.грн.

з них:

- знос (амортизація об'єктів зовнішнього благоустрою - мереж з/о міста (тис.грн))	2 311 тис.грн.
---	----------------

**Рядок 1210 «Усього доходи» підприємства за I півріччя 2020р. 43 027 тис.грн.**

**ВИТРАТИ**

Рядок 1010 «Собівартість» 38 169 тис.грн.

Рядок 1030 «Адміністративні витрати» 3 573 тис.грн.

Рядок 1080 «Інші операційні витрати» становлять 140 тис.грн.

- стр. 1087 «Інші витрати, що виникають у процесі операційної діяльності підприємства» 140 тис.грн.

з них:

- Витрати на оздоровлення 0,7%	42 тис.грн.
- Матеріали	13 тис.грн.
- Знос	0 тис.грн.
- членські внески	10 тис.грн.
- Разові виплати (в т.ч. мат.допом.)	72 тис.грн.
- нарахування ЄСВ	1 тис.грн.

- Інші витрати	2 тис.грн.
<u>Рядок 1160 «Інші витрати»</u> становлять	<u>2 308</u> тис.грн.
- знос (амортизація об'єктів зовнішнього благоустрою - мереж з/о міста)	2 308 тис.грн.
<u>Рядок 1180 «Витрати з податку на прибуток»</u> становить	<u>0</u> тис.грн.
<b><u>Рядок 1220 «Усього витрати»</u></b> підприємства за I півріччя 2020 р.	<b>44 190</b> тис.грн.
<u>Рядок 1020 «Валовий прибуток»</u>	<u>2 526</u> тис.грн.
<u>Рядок 1200 «Чистий фінансовий результат, прибуток/збиток»</u>	<u>-1 163</u> тис.грн.
<u>Рядок 2410 «Податки та збори до обласного та державного бюджету України»</u>	<u>3 067</u> тис.грн.
<u>Рядок 2411 «податок на додану вартість»</u>	<u>2 896</u> тис.грн.
<u>Рядок 2414 «військовий збір»</u>	<u>171</u> тис.грн.
<u>Рядок 2420 «Податки та збори до бюджету міста»</u>	<u>38</u> тис.грн.
<u>Рядок 2421 «податок на прибуток»</u>	<u>0</u> тис.грн.
<u>Рядок 2422 «плата за землю»</u>	<u>38</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>2 049</u> тис.грн.
<u>Рядок 2431 «податок на дохід фізичних осіб»</u>	<u>2 048</u> тис.грн.
<u>Рядок 2432 «екологічний збір»</u>	<u>1</u> тис.грн.
<u>Рядок 2500 «Інші платежі на користь держави»</u>	<u>2 396</u> тис.грн.
<u>Рядок 2501 «єдиний внесок на загальнообов'язкове держ.соц. страхування»</u>	<u>2 396</u> тис.грн.
<b><u>«Усього витрати, пов'язані зі сплатою обов'язкових платежів до бюджету та державних цільових фондів»</u></b> підприємства за I півріччя 2020 р.	<b>7 550</b> тис.грн.
Станом на 30.06.2020 р.:	
- <b>фонд оплати праці</b>	<b>11 643</b> тис.грн.
у т.ч.:	
фонд оплати праці виробничого персоналу	9 337 тис.грн.
фонд оплати праці адміністративно-управлінського персоналу	2 306 тис.грн.
- <b>середня заробітна плата за I півріччя 2020 р.</b>	<b>11 551</b> тис.грн.
у т.ч.:	
середня заробітна плата по виробничому персоналу	11 359 тис.грн.
середня зарплата адміністративно-управлінського персоналу	12 398 тис.грн.
- <b>загальна чисельність</b>	<b>168</b> чол.
у т.ч.:	
чисельність по виробничому персоналу	137,0 чол.
чисельність адміністративно-управлінського персоналу	31 чол.



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

Показники	План	Факт	Відхилення	Темп зростання, %	Пояснення відхилень
1	2	3	4	5	6
Дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	62 608	48 834	-13 774	78,0	Зменшення обсягу робіт виникло у зв'язку зі зменшенням обсягів по наданню послуг житловому фонду (0,235 тис.грн.), утриманню та поточному ремонту мереж зовнішнього освітлення (2 683 тис.грн.), технічному обслуговуванню та поточному ремонту засобів регулювання дорожнім рухом (1 139 тис.грн.), технічному обслуговуванню та поточному ремонту засобів регулювання дорожнього руху (дорожні знаки) (0,073 тис. грн), відсутність виконання робіт по будівництву, реконструкції та капітального ремонту світлофорних об'єктів на загальну суму 4 426 тис. грн., а також зменшення робіт по будівництву мереж з/о на 1 396 тис. грн.
ПДВ	10 434	8 139	-2 295	78,0	
Чистий дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), в т.ч.:	52 174	40 695	-11 479	78,0	
Фінансування з місцевого бюджету	49 815	38 761	-9 830	77,8	
Інші операційні доходи	124	21	-103	16,9	Зменшення доходів від відсотків банку та оприбуткування металобрухту
Інші доходи	1 430	2 311	881	161,6	Збільшення амортизаційних відрахувань за рахунок введення нових об'єктів в експлуатацію
<b>Всього доходи</b>	<b>53 728</b>	<b>43 027</b>	<b>-10 701</b>	<b>80,1</b>	
Фінансування з місцевого бюджету всього, в т.ч.:	49 815	38 761	-9 830	77,8	
як одержувач бюджетних коштів	41 473	36 532	-3 802	88,1	
роботи виконані по договорах	8 342	2 229	-2 601	26,7	
а саме:					
утримання та поточний ремонт мереж зовнішнього освітлення (одержувач бюджетних коштів)	16 233	13 550,0	-2 683	83,5	Роботи виконані по фактичній потребі. Економія відбулась за рахунок зменшення заміни ламп.
поточний ремонт та технічне обслуговування світлофорів (одержувач бюджетних коштів)	6 315	5 175,8	-1 139	82,0	Роботи виконані по фактичній потребі. Послуги надавались на світлофорних об'єктах, що вийшли з ладу.
поточний ремонт та технічне обслуговування дорожніх знаків (одержувач бюджетних коштів)	324	251	-73	77,5	Роботи виконані по фактичній потребі. У зв'язку з введенням карантинних обмежень, дохід очікується отримати у II половині 2020р.
святкові заходи (новорічні, ярмарок) (одержувач бюджетних коштів)	380	365,8	-14	96,3	Послуги по демонтажу світлових новорічних прикрас були виконанні з заощадженням коштів.
електрична енергія (освітлення міста, електрозаб.ЗРДР) (одержувач бюджетних коштів)	18 221	17 189,2	-1 032	94,3	Під час впровадження карантинних заходів, черговий режим освітлення вмикався раніше запланованого.
будівництво мереж зовнішнього освітлення (внаслідок перемоги у торгах та укладання договорів)	2 703	1 306,7	-1 396	48,3	Економія відбулась за рахунок зменшення вартості робіт (проведення процедури закупівлі)
реконструкція мереж зовнішнього освітлення (внаслідок перемоги у торгах та укладання договорів)	904	698,3	-206	77,2	
капітальний ремонт мереж зовнішнього освітлення (внаслідок перемоги у торгах та укладання договорів)	214	140,8	-73	65,8	
роботи по договорах (бюджетні організації)	95	83,3	-12	87,7	
будівництво засобів регулювання дорожнього руху (світлофори) (внаслідок перемоги у торгах та укладання договорів)	1 150	0,0	-1 150	0,0	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).
реконструкція засобів регулювання дорожнього руху (світлофори) (внаслідок перемоги у торгах та укладання договорів)	987	0,0	-987	0,0	
капітальний ремонт засобів регулювання дорожнього руху (світлофори) (внаслідок перемоги у торгах та укладання договорів)	2 289	0,0	-2 289	0,0	



1	2	3	4	5	6
<b>Роботи виконані за угодами, реалізація металообробку, інше:</b>	2 359	1 934	-425	82,0	Зменшення обсягу замовлень
по напрямкам основної діяльності(сторонні організації)	2 124	1 934,2	-190	91,1	Зменшення обсягу замовлень
послуги по утриманню та поточному ремонту внутрішньобудинкових електричних мереж і електрообладнання	235	0,0	-235	0,0	Відсутність фактичної потреби
<b>Всього витрати, в т.ч.:</b>	<b>53 716</b>	<b>44 190</b>	<b>-9 526</b>	<b>82,3</b>	
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	47 910	38 169	-9 741	79,7	Зменшення обсягу робіт = зменшення обсягу витрат
Адміністративні витрати	4 082	3 573	-509	87,5	За рахунок введення чотириденного робочого тижня для робітників АУП
Інші операційні витрати	292	140	-152	47,9	Зменшення витрат передбачених на разові виплати (у т.ч. мат.допомога, ритуальні послуги та ін.)
Інші витрати	1 430	2 308	878	161,4	Збільшення амортизаційних витрат, за рахунок введення нових об'єктів в експлуатацію
Податок на прибуток	2	0	-2	0,0	Зменшення прибутковості підприємства є результатом нарахувань амортизаційних витрат на основні засоби (амортизація складала 832,0 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.
<b>Чистий прибуток/збиток</b>	<b>12</b>	<b>-1 163</b>	<b>-1 175</b>	<b>-9691,7</b>	За рахунок чого, збільшились витрати за I півріччя 2020р. на 0,182 тис. грн (нараховано відпусток за I півріччя у сумі 1050,152 тис. грн., з яких використано 0,869 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 привело до бухгалтерського збитку. Тобто без урахування амортизаційних витрат та резерву відпусток, підприємство було би прибутковим.
<b>Розподіл чистого прибутку:</b>					
Відрахування частини прибутку	0	0	0	#ДЕЛ/0!	
Розвиток виробництва	0	0	0	#ДЕЛ/0!	
Сировина й основні матеріали	4 170	3 231	-939	77,5	
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби (субпідрядні роботи/послуги)	9 139	3 499	-5 640	38,3	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	22 434	18 554	-3 880	82,7	
Запасні частини	323	62	-261	19,2	
Амортизація	1 011	832	-179	82,3	
Інші операційні витрати	10 081	4 868	-5 213	48,3	
Фонд оплати праці	11 288	11 643	355	103,1	Збільшення ФОП в I півріччі відбулось за рахунок роботи у святкові та вихідні дні (чергувань під час проведення міських свят)
Чисельність	180	168	-12	93,3	
Середня заробітна плата	10 452	11 551	1 099	110,5	Підвищення рівня відбулось за рахунок збільшення обсягу робіт (світлофорні об'єкти, дорожні знаки) на одну штатну одиницю.

### По фінансовому звіту за I півріччя. 2020р.

- витрати складають:	<b>44 190</b> тис.грн.
- чистий прибуток (збиток)	<u>-1 163</u> тис.грн.
- податок на прибуток від звичайної діяльності	<u>0</u> тис.грн.
- фінансовий результат діяльності підприємства:	<u>-1 163</u> тис.грн.

За результатами роботи за I півріччя 2020 року, дохід підприємства зменшився на 13 774 тис.грн. (22,00%) у порівнянні з планом.

Чистий дохід підприємства на 11 479 тис.грн. (22,00%) менше, ніж заплановано, що пояснюється головним чином зменшенням доходів:

- з освітлення міста на 1 033 тис.грн. (5,67%), економія відбулась тому що, під час 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 0,235 тис. грн. що пояснюється відсутністю замовлень;
- з поточного ремонту та технічного обслуговування засобів регулювання дорожнього руху( світлофорні об'єкти та дорожні знаки) на 1 212 тис.грн. (18,26%), що пояснюється зменшенням обсягів наданням послуг. Роботи виконані по фактичній потребі. У зв'язку з введенням карантинних обмежень, дохід очікується отримати у II половині 2020р.
- з утримання та поточного ремонту мереж зовнішнього на 2 683 тис.грн. (16,53%), що пояснюється зменшенням заміни ламп;
- зменшено доходи від сторонніх організацій на 0,190 тис.грн. (8,95%), що пояснюється зменшенням замовлень.

Інші операційні доходи на 0,103 тис.грн. (у 5 рази) менше, ніж заплановано, що пояснюється зменшенням доходів від відсотків банку та оприбуткування металобрухту.

Інші доходи підприємства збільшились, у порівнянні з планом, на 0,881 тис.грн. (61,61%), 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 0,9526 тис.грн. (17,74%), що пояснюється зменшенням обсягів виконаних робіт.

Собівартість виробничої продукції у порівнянні з планом зменшилась на 9 741 тис.грн. (20,33%), в т.ч. витрати на: сировину та основні матеріали - на 1 251 тис.грн. (28,80%); паливно-мастильні матеріали на 2 316 тис.грн. (64,77%); витрати для підтримання об'єкта в робочому стані на 1 020 тис.грн. (44,95%), головним чином, за рахунок зменшення витрат на оплату послуг субпідрядних організацій з надання послуг; витрати на електроенергію на 1 179 тис. грн. (6,34%); інші витрати на 4 172 тис.грн. (56,96%), головним чином, за рахунок зменшення витрат на оплату послуг субпідрядних організацій з будівництва та капітальних робіт, при цьому збільшено витрати на оплату праці на 0,352 тис.грн. (3,23%).

Адміністративні витрати підприємства за I півріччя 2020р. на 509,0 тис.грн. (12,47%) менше, ніж у фінансовому плані, в т.ч. зменшення витрат на: зв'язок на 7,0 тис.грн. (у 1,5 рази); витрати, пов'язані з використанням власних службових автомобілів на 151,0 тис.грн. (58,52%), 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 275,0 тис.грн. (92,60%), 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 17,0 тис.грн. (у 1,4 рази); також, зменшення інших витрат, 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 61,0 тис.грн. (40,67%); при цьому, збільшились витрати на заробітну плату адмін. персоналу з нарахуванням на 155,0 тис.грн. (5,38%), за рахунок роботи у вихідні дні та чергувань на свята: витрати на електроенергію на 32,0 тис.грн. (у 1,5 рази).

Інші операційні витрати підприємства менше, ніж передбачено фінансовим планом на 152,0 тис.грн. (52,05%), що пояснюється зменшенням виплат, згідно з колективним договором (мат. допомог, ритуальні послуги, тощо).

Інші витрати підприємства більше, ніж передбачено фінансовим планом на 878,0 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 1 163,0 тис.грн., при плановому прибутку у сумі 12,0 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 (182,0 тис. грн.)

Показник ЕВІТДА склав 340,0 тис.грн., при плановому 986,0 тис.грн., що пояснюється отриманням збиткового фінансового результату від господарської діяльності та резерв відпусток - 182,0 тис. грн.

Рентабельність ЕВІТДА підприємства за I півріччя 2020р. склала -0,835%, при плановому показнику 11,46%.

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

Дебіторська заборгованість на підприємстві станом на 30.06.2020р. склала 10 966,00 млн.грн. (сума з урахуванням сумнівних боргів, які складає 62,0 тис. грн.), що на 6 916,0 тис.грн. (у 2,7 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 - 9 112,8 млн.грн.; ВАТ «Запоріжжяобленерго» - 272,7 тис.грн.; КП «Наше місто» - 145,2 тис.грн.; ПрАТ «Київстар» - 23,3 тис.грн., РА Шевчен. р-на - 442,5 тис.грн., РА Комуно р-на - 463,4 тис.грн., та інші підприємства). З метою зменшення дебіторської заборгованості на підприємстві ведеться претензійно - позовна робота та контроль за виконанням зобов'язань по оплаті за виконані роботи, послуги.

Станом на 30.06.2020 поточні зобов'язання на підприємстві склали 13 460,0 тис.грн., що на 8922,0 тис.грн. (3,8 рази) більше, ніж на початок звітної періоду, що пояснюється, головним чином, виникненням доходів майбутніх періодів у сумі 888,0 тис.грн. ( витрати будуть в цьому році, а реалізація доходів в наступному), збільшенням поточної заборгованості за товари, роботи, послуги на 6104,0 тис.грн., з розрахунками з оплати праці на 580,0 тис.грн. (у 4,6 рази) та збільшенням іншої поточної

Станом на 01.07.2020р. на підприємстві існує прострочена дебіторська заборгованість (більше 60 днів) у сумі 1 895,1 тис.грн. та прострочена кредиторська заборгованість (більше 60 днів) у сумі 1 131,70 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)	21 187	48 834	27 647	230,5
ПДВ	3 507	8 139	4 632	232,1
Чистий дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), у т.ч.:	17 680	40 695	23 015	230,2
Фінансування з місцевого бюджету	16 108	38 761	22 653	240,6
Інші операційні доходи	179	21	-158	11,7
Інші доходи	1 141	2 311	1 170	202,5
<b>Всього доходи</b>	<b>19 000</b>	<b>43 027</b>	<b>24 027</b>	<b>226,5</b>
Фінансування з місцевого бюджету всього, в т.ч.:	16 108	38 761	22 653	240,6
як одержувач бюджетних коштів	16 032	36 532	20 500	227,9
роботи виконані по договорах	76	2 229	2 153	2932,9
утримання та поточний ремонт мереж зовнішнього освітлення	10 938	13 550	2 612	123,9
поточний ремонт та технічне обслуговування світлофорів	136	5 176	5 040	3805,9
поточний ремонт та технічне обслуговування дорожніх знаків	0	251	251	#ДЕЛ/0!
будівництво мереж зовнішнього освітлення	456	1 307	851	286,6
реконструкція мереж зовнішнього освітлення	4 155	698	-3 457	16,8
святкові заходи (новорічні, ярмарок)	206	366	160	177,7
роботи по договорах	76	83	7	109,2
капітальний ремонт мереж зовнішнього освітлення	8	141	133	1762,5
електрична енергія (освітлення міста, електрозаб.ЗРДР)	103	17 189	17 086	16688,3
будівництво засобів регулювання дорожнього руху (світлофори)	0	0	0	
реконструкція засобів регулювання дорожнього руху (світлофори)	32	0	-32	
капітальний ремонт засобів регулювання дорожнього руху (світлофори)	0	0	0	
Роботи виконані за угодами, реалізація металобрухту, інше:	827	1 934	1 107	233,9
<b>Всього витрати, в т.ч.:</b>	<b>19 551</b>	<b>44 190</b>	<b>24 639</b>	<b>226,0</b>
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	15 593	38 169	22 576	244,8
Адміністративні витрати	2 715	3 573	858	131,6
Інші операційні витрати	102	140	38	137,3
Інші витрати	1 141	2 308	1 167	202,3
Податок на прибуток	0	0	0	#ДЕЛ/0!
<b>Чистий прибуток</b>	<b>-551</b>	<b>-1 163</b>	<b>-612</b>	<b>211,1</b>
<b>Розподіл чистого прибутку:</b>				
Відрахування частини прибутку	0	0	0	
Фонд оплати праці	6 383	11 643	5 260	182,4
Чисельність	151	168	17	111,3
Середня заробітна плата	7 045	11 551	4 506	164,0

Порівняно з аналогічним періодом попереднього року:

- дохід підприємства збільшився у 2,3 рази - головним чином, за рахунок збільшення доходів для здійснення оплати за електроенергію на освітлення міста та енергозабезпечення засобів регулювання дорожнім рухом на 17086,0 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 «Запоріжміськвсвітло»;
- на 23,88% 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 851,0 тис.грн., більше ніж за аналогічний період попереднього року (у зв'язку із збільшенням фінансування);
- збільшено виконання робіт за угодами, реалізація металобрухту, інше на 2,3 разів;
- на 31,60% збільшилась доля АВ в загальних витратах підприємства;
- на 63,96% зросла середня заробітна плата працівників.

Директор КП "Запоріжміськвсвітло"

Головний економіст




О.П. Авдієнко

В.В. Нагурний