

ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА
до Фінансового звіту комунального підприємства
електромереж зовнішнього освітлення «Запоріжмиськесвітло»
за I півріччя 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;
- електровимірювальні 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: 13 146 тис.грн.

Середня заробітна плата: 12 738 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>1 577,163</u> км
у т.ч.	
- повітряні (в т.ч. само несучий провід)	1 181,095 км
- кабельні	279,547 км
- мережі управління	116,521 км
<u>Кількість світлоточок</u>	<u>44 765</u> шт
у т.ч.	
- економ. лампи	1 173 шт
- лампи розжарювання	444 шт
- ртутні лампи	2 217 шт
- натрієві лампи	31 314 шт
- світлодіодні	9 617 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>2 648</u> шт
у т.ч.	
- транспортних	1 474 шт
у т.ч.	
- світлодіодних	1 112 шт
- лампових	362 шт
- пішохідних	1 174 шт
у т.ч.	
- світлодіодних	637 шт
- лампових	534 шт
- трамвайні	3 шт
<u>Мережі</u>	<u>49,622</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.	11 151	10 334	-817	-7,33	Для забезпечення нормативного відсотку горіння, послуги були надані по фактичній потребі	
Заміна ламп	шт.	5 050	3 829	-1 221	-24,18		
Поточний ремонт мереж з/о							
Технічний огляд мереж	км	313,9	314,3	0,4	0,13		
Ремонт світильників	шт.	10 462	10 477	15	0,14		
Обслуговування світлофорних об'єктів							
Транспортний світлофор	шт.	1 474	1 372	-102	-6,92	Для забезпечення належного функціонування засобів регулювання дорожнім рухом, послуги були надані по фіктичній потребі	
Пішохідний світлофор	шт.	1 174	1 093	-81	-6,90		
Заміна ламп	шт.	1 077	1 430	353	32,78		
Обслуговування дорожніх знаків							
Дорожні знаки	шт.	598	558	-40	-6,69	Роботи виконані по фактичній потребі.	
Будівництво мереж з/о (26 об'єкта)							
Монтаж світильників	шт.	15	221	206	1 373,33	З метою збільшення освітленості території міста, послуги були надані по фактичній потребі.	
Монтаж мереж	км	0,525	6,384	5,859	1 116,00		
Реконструкція мереж з/о (6 об'єктів)							
Заміна світильників	шт.	33	17	-16	-48,48	Роботи будуть виконані після завершення процедури закупівлі	
Заміна мереж	км	0,990	0,361	-0,629	-63,54		
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	1,020	0,953	-0,067	-6,57		
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.	26	0	-26	-100,00	Роботи будуть виконані після завершення процедури закупівлі	
Заміна мереж	км	0,080	0,000	-0,080	-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 I півріччя 2021 року

ДОХОДИ

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

- з ПДВ	61 111 тис.грн.
- ПДВ	10 185 тис.грн.
- без ПДВ	50 926 тис.грн.

з них:

Місцевий бюджет

- утримання та поточний ремонт мереж зовнішнього освітлення	59 186,0 тис.грн.
- поточний ремонт та технічне обслуговування світлофорних об'єктів	19 329,0 тис.грн.
- поточний ремонт та технічне обслуговування світлофорних об'єктів (дорожні знаки)	6 795,0 тис.грн.
- будівництво мереж зовнішнього освітлення	308,0 тис.грн.
- реконструкція мереж зовнішнього освітлення	4 091,0 тис.грн.
- капітальний ремонт мереж зовнішнього освітлення	897,0 тис.грн.
- будівництво світлофорних об'єктів	404,0 тис.грн.
- реконструкція світлофорних об'єктів	573,0 тис.грн.
- капітальний ремонт світлофорних об'єктів	44,0 тис.грн.
- святкові заходи (новорічні, ярмарок)	0,0 тис.грн.
- роботи по договорах	541,0 тис.грн.
Поповнення обігових коштів підприємства для забезпечення роботи	132,0 тис.грн.
- об'єктів електроенергетики та виконання робіт з технічного обслуговування і утримання їх в робочому стані	30,0 тис.грн.
- електрична енергія (освітлення міста, світлофорні об'єкти)	26 042,0 тис.грн.

Роботи виконані за угодами:

- виконані роботи, обслуговування по договорах	1 924 тис.грн.
--	----------------

Рядок 0200 «Податок на додану вартість» - становить 10 185 тис.грн.

Рядок 1000 «Чистий дохід» підприємства за I півріччя 2021 р. становить 50 926 тис.грн.

Рядок 1070 «Інші операційні доходи» 8 тис.грн.

з них:

- відсотки банку, нараховані на залишки грош.коштів на поточ.рах.	2 тис.грн.
- вартість матеріалів, оприбутков. додатково від демонтажу	0 тис.грн.
- оприбуткування металобрухту, б/у матеріалів	6 тис.грн.

Рядок 1150 «Інші доходи» 3 124 тис.грн.

з них:

- знос (амортизація об'єктів зовнішнього благоустрою - мереж з/о міста (тис.грн))	3 124 тис.грн.
---	----------------

Рядок 1210 «Усього доходи» підприємства за I півріччя 2021 р. 54 058 тис.грн.

ВИТРАТИ

Рядок 1010 «Собівартість» 48 425 тис.грн.

Рядок 1030 «Адміністративні витрати» 4 328 тис.грн.

Рядок 1080 «Інші операційні витрати» становлять 195 тис.грн.

- стр. 1083 «сумнівні (безнадійні) борги»	0 тис.грн.
- стр. 1087 «Інші витрати, що виникають у процесі операційної діяльності підприємства»	195 тис.грн.

з них:

- Разові виплати (у т.ч. мат.допомога, ритуальні послуги та інші)	63 тис.грн.
- Металобрухт	3 тис.грн.
- Нарахування ЄСВ	1 тис.грн.
- Витрати на оздоровлення 0,7%	75 тис.грн.
- Інші витрати	41 тис.грн.
- Знос (амортизація)	12 тис.грн.

<u>Рядок 1160 «Інші витрати» ст:</u>	2 977 тис.грн.
- знос (амортизація об'єктів зовнішнього благоустрою - мереж з/о міста)	2 977 тис.грн.
- списані активи (залишкова вартість)	0 тис.грн.
<u>Рядок 1180 «Витрати з податку на прибуток» становить</u>	0 тис.грн.
<u>Рядок 1220 «Усього витрати» підприємства за I півріччя 2021 р.</u>	55 925 тис.грн.
<u>Рядок 1020 «Валовий прибуток»</u>	2 501 тис.грн.
<u>Рядок 1200 «Чистий фінансовий результат, прибуток/збиток»</u>	-1 867 тис.грн.
<u>Рядок 2410 «Податки та збори до обласного та державного бюджету України»</u>	3 078 тис.грн.
<u>Рядок 2411 «податок на додану вартість»</u>	2 819 тис.грн.
<u>Рядок 2414 «військовий збір»</u>	259 тис.грн.
<u>Рядок 2420 «Податки та збори до бюджету міста»</u>	46 тис.грн.
<u>Рядок 2421 «податок на прибуток»</u>	0 тис.грн.
<u>Рядок 2422 «плата за землю»</u>	46 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>	2 313 тис.грн.
<u>Рядок 2431 «податок на дохід фізичних осіб»</u>	2 313 тис.грн.
<u>Рядок 2432 «екологічний збір»</u>	0 тис.грн.
<u>Рядок 2450 «Інші платежі на користь держави»</u>	2 780 тис.грн.
<u>Рядок 2451 «єдиний внесок на загальнообов'язкове держ.соц. страхування»</u>	2 780 тис.грн.
<u>Рядок 2500 «Усього витрати, пов'язані зі сплатою обов'язкових платежів до бюджету та державних цільових фондів» підприємства за I півріччя 2021 р.</u>	8 217 тис.грн.
Станом на 01.07.2021 р.:	
- фонд оплати праці	13 146 тис.грн.
у т.ч.:	
фонд оплати праці виробничого персоналу	10 432 тис.грн.
фонд оплати праці адміністративно- управлінського персоналу	2 714,0 тис.грн.
- середня заробітна плата за I півріччя 2021 р.	12 738 тис.грн.
у т.ч.:	
середня заробітна плата по виробничому персоналу	12 508 тис.грн.
середня зарплата адміністративно-управлінського персоналу	13 707 тис.грн.
- загальна чисельність	172 чол.
у т.ч.:	
чисельність по виробничому персоналу	139 чол.
чисельність адміністративно-управлінського персоналу	33 чол.

Порівняльний аналіз планових та фактичних показників за I півріччя 2021 р.

Показники	План	Факт	Відхилення	Темп зростання, %	Пояснення відхилень
1	2	3	4	5	6
Дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	69 346	61 111	-8 235	88,1	Зменшення обсягу робіт виникло у зв'язку зі зменшенням обсягів по наданню послуг житловому фонду (234 тис.грн.), утриманню та поточному ремонту мереж зовнішнього освітлення (1252 тис.грн.), технічному обслуговуванню та поточному ремонту засобів регулювання дорожнім рухом (466 тис.грн.), зменшення обсягу надання послуг стороннім організаціям (971 тис.грн.), відсутність робіт з технічного обслуговування трансформаторних підстанцій (3625 тис. грн.), також відсутність робіт з АСКОЕ (3452 тис. грн.), зменшення обсягу робіт з реконструкції світлофорних об'єктів (1 311 тис. грн)
ПДВ	11 559	10 185	-1 374	88,1	
Чистий дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), в т.ч.:	57 787	50 926	-6 861	88,1	
Фінансування з місцевого бюджету	54 979	49 322	970	89,7	
Інші операційні доходи	124	8	-116	6,5	Зменшення доходів від відсотків банку та оприбуткування металобрухту
Інші доходи	1 441	3 124	1 683	216,8	Збільшення амортизаційних відрахувань за рахунок введення нових об'єктів в експлуатацію
Всього доходи	59 352	54 058	-5 294	91,1	
Фінансування з місцевого бюджету всього, в т.ч.:	54 979	49 324	970	89,7	
як одержувач бюджетних коштів	52 295	44 205	-593	84,5	
роботи виконані по договорах	2 684	5 119	1 983	190,7	
а саме:					
утримання та поточний ремонт мереж зовнішнього освітлення (одержувач бюджетних коштів)	17 360	16 108	-1 252	92,8	У зв'язку з погодними умовами роботи по поточному ремонту мереж перенесені на II півріччя
поточний ремонт та технічне обслуговування світлофорів (одержувач бюджетних коштів)	6 084	5 663	-421	93,1	У зв'язку з погодними умовами, роботи по поточному ремонту світлофорних об'єктів перенесені на II півріччя
поточний ремонт та технічне обслуговування дорожніх знаків (одержувач бюджетних коштів)	282	257	-25	91,1	Роботи виконані по фактичній потребі.
святкові заходи (новорічні, ярмарок) (одержувач бюджетних коштів)	534	450	-84	84,3	Послуги по демонтажу світлових новорічних прикрас були виконанні з заощадженням коштів.
електрична енергія (освітлення міста, энергозаб.ЗРДР) (одержувач бюджетних коштів)	20 933	21 702	769	103,7	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)	3 650	25	-3 625	0,7	На даний час ведуться роботи по передачі ТП у господарське відання підприємства. Чотири вже передані на баланс підприємства
Автоматизована Система Комерційного Обліку Електроенергії (АСКОЕ) (одержувач бюджетних коштів)	3 452	0	-3 452	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)	479	3 409	2 930	711,7	відхилення відбулось внаслідок сплати кредиторської заборгованості
реконструкція мереж зовнішнього освітлення (внаслідок перемоги у торгах та укладання договорів)	374	748	374	200,0	Роботи виконані на об'єктах та 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)	120	110	-10	91,7	Зменшення обсягу замовлень
будівництво засобів регулювання дорожнього руху (світлофори) (внаслідок перемоги у торгах та укладання договорів)	0	478	478	#ДЕЛ/0!	Розробка ПКД
реконструкція засобів регулювання дорожнього руху (світлофори) (внаслідок перемоги у торгах та укладання договорів)	1 348	37	-1 311	2,7	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:	2 808	1 603	-1 205	57,1	
по напрямкам основної діяльності(сторонні організації)	2 574	1 603	-971	62,3	Зменшення обсягу замовлень
послуги по утриманню та поточному ремонту внутрішньобудинкових електричних мереж і електрообладнання	234	0	-234	0,0	Відсутність фактичної потреби
Всього витрати, в т.ч.:	59 352	55 925	-3 427	94,2	
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	52 368	48 425	-3 943	92,5	Зменшення обсягу робіт = зменшення обсягу витрат
Адміністративні витрати	5 209	4 328	-881	83,1	За рахунок введення чотириденного робочого тижня для робітників АУП
Інші операційні витрати	334	195	-139	58,4	Зменшення витрат передбачених на разові виплати (у т.ч. мат.допомога, ритуальні послуги та ін.)
Інші витрати	1 441	2 977	1 536	206,6	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 обслуговуванням ТП (639,00 тис. грн. за рахунок власних обігових коштів), а саме придбання матеріалів для виконання ремонтно-відновлювальних робіт побутово-виробничих приміщень підприємства, по-третє, розширення приміщень АДС (303,00 тис. грн. за рахунок власних обігових коштів), у зв'язку з впровадженням АСКДР, по-четверте, є результатом введенням карантинних заходів, що зменшило обсяги виконання замовлень по технічному обслуговуванню мереж електропостачання та електрообладнання та інших внутрішньобудинкових систем за наявності, по-п'яте, на підприємстві створений резерв відпускних, 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-червень) складала 929,0 тис.грн.
Чистий прибуток/збиток	0	-1 867	-1 867	#ДЕЛ/0!	
Розподіл чистого прибутку:					
Відрахування частини прибутку	0	0	0		
Розвиток виробництва	0	0	0	#ДЕЛ/0!	
Сировина й основні матеріали	4 795	4 184	-611	87,3	
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	6 623	5 693	-930	86,0	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	23 199	23 161	-38	99,8	
Запасні частини	153	215	62	140,5	
Амортизація	1 428	929	-499	65,1	
Інші операційні витрати	7 740	7 828	88	101,1	
Фонд оплати праці	16 672	13 146	-3 526	78,9	Зменшення ФОП за I півріччя відбулось за рахунок введення чотириденного робочого тижня під час карантинних обмежень.
Чисельність	184	172	-12	93,5	
Середня заробітна плата	15 101	12 738	-2 363	84,4	передбачалось чергування на святкових заходах, але у зв'язку з пандемією їх проведення відмінилось

По фінансовому звіту за I півріччя 2021 р.

- витрати складають: **55 925** тис.грн.
- чистий прибуток (збиток) -1 867 тис.грн.
- податок на прибуток від звичайної діяльності 0 тис.грн.

- фінансовий результат діяльності підприємства:

-1 867 тис.грн.

За результатами роботи за I півріччя 2021 року, дохід підприємства зменшився на 8235 тис.грн. (11,9%) у порівнянні з планом.

Чистий дохід підприємства на 6861 тис.грн. (11,9%) менше, ніж заплановано, що пояснюється головним чином зменшенням доходів:

- неотриманням доходів від послуг з технічного обслуговування і утримання трансформаторних підстанцій на 3625 тис.грн., також відсутність робіт з АСКОЕ - 3452 тис. грн.
- поточний ремонт та технічне обслуговування світлофорів та дорожніх знаків на 466 тис. грн.
- утримання та поточного ремонту мереж зовнішнього - на 1252,0 тис.грн. (7,20%), 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 234,0 тис.грн., через відсутність замовлень від ОСББ (ведеться пошук замовників).
- зменшено доходи від сторонніх організацій на 971 тис.грн. (37,7%), що пояснюється зменшенням замовлень.

При цьому, збільшено доходи з будівництва, реконструкції мереж з/о на 3304 тис. грн., що пояснюється сприятливими погодними умовами, які дозволили розпочати роботи раніше, ніж було заплановано, а також внаслідок сплати кредиторської заборгованості. Також, отримано незаплановані доходи у сумі 478,0 тис.грн. від будівництва засобів регулювання дорожнього руху, у зв'язку з укладеним договором на розробку проектної документації.

Інші операційні доходи на 116,0 тис.грн. (у 15,5 разів) 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 1683,0 тис.грн. (в 1,5 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 3427,0 тис.грн. (5,8%), що пояснюється зменшенням обсягів виконаних робіт, неотриманням від утримання та поточного ремонту ТП, АСКОЕ.

Собівартість виробничої продукції у порівнянні з планом зменшилась на 3943,0 тис.грн., в т.ч. витрати на: сировину та основні матеріали - на 611,0 тис.грн.; паливно-мастильні матеріали - на 276,0 тис.грн.; оплату праці з нарахуваннями виробничого персоналу на 3512,0 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 3645,0 тис.грн.; амортизаційних відрахувань - на 535,0 тис.грн.; при цьому, збільшилися витрати на оплату послуг субпідрядних організацій - на 2781 тис.грн.

Адміністративні витрати підприємства за I півріччя 2021 року на 881,0 тис.грн. менше, ніж у фінансовому плані, в т.ч. зменшення витрат на: оплату праці адмін. персоналу з нарахування на 351,0 тис.грн. за рахунок введення чотирьохденного робочого тижня; витрати пов'язані з використанням власних службових автомобілів - на 115,0 тис.грн., 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 274,0 тис.грн., що пояснюється головним чином зменшенням витрат на ремонт будівель (перенесено на наступний рік).

Інші операційні витрати підприємства за I півріччя 2021 року менше, ніж передбачено фінансовим планом на 139,0 тис.грн., що пояснюється зменшенням витрат, згідно з колективним договором на оздоровлення на 75 тис.грн. та разові виплати (у т.ч. мат.допомога, ритуальні послуги та інші) на 64,0 тис. грн.

Інші витрати підприємства більше, ніж передбачено фінансовим планом на 1536,0 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 1 867,0 тис.грн., при плановому прибутку у сумі 0 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 929,0 тис.грн.).

Показник ЕВІТДА склав (-1138,0 тис.грн.), при плановому 1399,0 тис.грн., що пояснюється отриманням збиткового фінансового результату від господарської діяльності.

Рентабельність ЕВІТДА підприємства за I півріччя 2021 року склала -2,23%, при плановому показнику 1,5%.

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 "Запоріжжійськвітло" отримати плановий прибуток за I півріччя 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 01.07.2021р. склала 8839 млн.грн. (сума з урахуванням сумнівних боргів , яка складає 76,583 тис. грн.), що на 2890,0 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 – 5072,5 млн.грн.; ВАТ «Запоріжжяобленерго» - 226,9 тис.грн.; РА Шевченківського р-на - 1 767,0 млн. грн.; КП «Наше місто» - 163,854 тис.грн.; ПрАТ «Києвстар» - 33,480 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 01.07.2021р. поточні зобов'язання і забезпечення на підприємстві склали 12 203,0 тис.грн., що на 930 тис.грн. (1,08%) більше, ніж на початок звітного періоду, що пояснюються, головним чином, збільшенням розрахунків з бюджетом на 126,0 тис.грн., зі страхування на 146,0 тис. грн., з розрахунками з оплати праці на 534,0 тис.грн. та збільшенням інших поточних зобов'язань на 629,0 тис.грн.

Станом на 01.01.2021р. на підприємстві існує прострочена дебіторська заборгованість (більше 60 діб) у сумі 1810,7 тис.грн. та прострочена кредиторська заборгованість (більше 60 діб) у сумі 774,1 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)	48 834	61 111	12 277	125,1
ПДВ	8 139	10 185	2 046	125,1
Чистий дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), у т.ч.:	40 695	50 926	10 231	125,1
Фінансування з місцевого бюджету	38 761	49 322	10 561	127,2
Інші операційні доходи	21	8	-13	38,1
Інші доходи	2 311	3 124	813	135,2
Всього доходи	43 027	54 058	11 031	125,6
Фінансування з місцевого бюджету всього, в т.ч.:	38 761	49 324	10 563	127,3
як одержувач бюджетних коштів	36 532	44 205	7 673	121,0
роботи виконані по договорах	2 229	5 119	2 890	229,7
утримання та поточний ремонт мереж зовнішнього освітлення	13 550	16 108	2 558	118,9
поточний ремонт та технічне обслуговування світлофорів	5 176	5 663	487	109,4
поточний ремонт та технічне обслуговування дорожніх знаків	251	257	6	
будівництво мереж зовнішнього освітлення	1 307	3 409	2 102	260,8
реконструкція мереж зовнішнього освітлення	698	748	50	107,2
святкові заходи (новорічні, ярмарок)	366	450	84	123,0
роботи по договорах з організаціями ЗМР	83	110	27	132,5
капітальний ремонт мереж зовнішнього освітлення	141	337	196	239,0
електрична енергія (освітлення міста, енергозаб.ЗРДР)	17 189	21 702	4 513	126,3
Поповнення обігових коштів підприємства для забезпечення роботи об'єктів електроенергетики та виконання робіт з технічного обслуговування і утримання їх в робочому стані	0	25	25	
Автоматизована Система Комерційного Обліку Електроенергії (АСКОЕ)	0	0	0	
будівництво засобів регулювання дорожнього руху (світлофори)	0	478	478	#ДЕЛ/0!
реконструкція засобів регулювання дорожнього руху (світлофори)	0	37	37	#ДЕЛ/0!
капітальний ремонт засобів регулювання дорожнього руху (світлофори)	0	0	0	#ДЕЛ/0!
Роботи виконані за угодами, реалізація металобрухту, інше:	1 934	1 603	-331	82,9
Всього витрати, в т.ч.:	44 190	55 925	11 735	126,6
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	38 169	48 425	10 256	126,9
Адміністративні витрати	3 573	4 328	755	121,1
Інші операційні витрати	140	195	55	139,3
Інші витрати	2 308	2 977	669	129,0
Податок на прибуток	0	0	0	#ДЕЛ/0!
Чистий прибуток	-1 163	-1 867	-704	160,5
Розподіл чистого прибутку:				

1	2	3	4	5
Відрахування частини прибутку	0	0	0	
Фонд оплати праці	11 643	13 146	1 503	112,9
Чисельність	168	172	4	102,4
Середня заробітна плата	11 551	12 738	1 187	110,3

Порівняно з аналогічним періодом попереднього року:

- дохід підприємства збільшився на 25,1% - головним чином, за рахунок збільшення доходів для здійснення оплати за електроенергію на освітлення міста та енергозабезпечення засобів регулювання дорожнім рухом на 4513 тис.грн. (26,3%), 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 18,9% більше надано послуг по утриманню та поточному ремонту мереж зовнішнього освітлення;
 - на 21% більше надано послуг по поточному ремонту та технічне обслуговування світлофорів (вид послуг надавався з кінця
 - виконано БМР на 2152 тис.грн., більше ніж за аналогічний період попереднього року;
 - зменшено виконання робіт за угодами, реалізація металобрухту, інше на 17,1%;
 - інші операційні доходи підприємства менше, ніж за минулий рік на 13,0 тис.грн., що пояснюється зменшенням доходів від оприбуткування металобрухту та відсотки банку на залишки коштів на рахунку;
 - на 4,48% збільшилась доля АВ в загальних витратах підприємства;
 - на 10,3% зросла середня заробітна плата працівників.

Директор КП "Запоріжміськвітло"

Олександр АВДІЄНКО

Головний економіст

Валерій НАГУРНИЙ