

ПОЯСНОВАЛЬНА ЗАПИСКА
до Фінансового звіту комунального підприємства
електромереж зовнішнього освітлення «Запоріжмиськесвітло»
за I півріччя 2022 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 від 31.12.2021 №121р, як одержувач бюджетних коштів на виконання заходів, згідно "Програми розвитку інфраструктури та комплексного благоустрою м. Запоріжжя на 2020-2022 роки".

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
- монтажньо-експлуатаційна дільниця з експлуатації технічних засобів регулювання дорожнього руху.
- матеріально-технічного постачання.

Загальні відомості про підприємство

Керівник: *Авдієнко Олександр Петрович (з 22.04.2021 по 19.04.2024).*

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

Чисельність працівників на підприємстві: 175 осіб.

Фонд оплати праці: 14 654 тис.грн.

Середня заробітна плата: 13 956 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>1 578,739</u> км
у т.ч.	
- повітряні (в т.ч. само несучий провід)	1 187,798 км
- кабельні	276,794 км
- мережі управління	114,147 км
<u>Кількість світлоточок</u>	<u>45 268</u> шт
у т.ч.	
- економ. лампи	1 114 шт
- лампи розжарювання	420 шт
- ртутні лампи	2 048 шт
- натрієві лампи	31 218 шт
- світлодіодні	10 468 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>197</u> шт
<u>Усього світлофорів</u>	<u>2 964</u> шт
у т.ч.	
- транспортних	1 810 шт
у т.ч.	
- світлодіодних	1 467 шт
- лампових	343 шт
- пішохідних	1 154 шт
у т.ч.	
- світлодіодних	640 шт
- лампових	509 шт
- трамвайні	5 шт
<u>Мережі</u>	<u>47,862</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.	12 061	9 770	-2 291	-19,00	В умовах воєнного стану, послуги були надані по фактичній потребі	
Заміна ламп	шт.	4 370	2 056	-2 314	-52,95		
Поточний ремонт мереж з/о							
Технічний огляд мереж	км	190,0	66,0	-124,0	-65,26		
Ремонт світильників	шт.	6 333	2 201	-4 132	-65,25		
Обслуговування світлофорних об'єктів							
Транспортний світлофор	шт.	1 810	1 432	-378	-20,88	В умовах воєнного стану, послуги були надані по фактичній потребі	
Пішохідний світлофор	шт.	1 154	913	-241	-20,88		
Заміна ламп	шт.	1 024	79	-945	-92,29		
Обслуговування дорожніх знаків							
Дорожні знаки	шт.	729	569	-160	-21,95	Роботи виконані по фактичній потребі.	
Будівництво мереж з/о							
Монтаж світильників	шт.	213	0	-213	-100,00	У зв'язку з воєнним станом у місті, роботи були перенесені на III квартал 2022р.	
Монтаж мереж	км	7,455	0,000	-7,455	-100,00		
Реконструкція мереж з/о							
Заміна світильників	шт.	10	0	-10	-100,00	У зв'язку з воєнним станом у місті, роботи були перенесені на III квартал 2022р.	
Заміна мереж	км	0,350	0,000	-0,350	-100,00		
Будівництво СО							
Монтаж світлофорів	шт.	12	0	-12	-100,00	У зв'язку з воєнним станом у місті, роботи були перенесені на III квартал 2022р.	
Монтаж мереж	км	0,037	0,000	-0,037	-100,00		
Реконструкція СО							
Заміна світлофорів	шт.	16	0	-16	-100,00		
Заміна мереж	км	0,049	0,000	-0,049	-100,00		
Кап. ремонт СО							
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 2022 р.

ДОХОДИ

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

- з ПДВ
- ПДВ
- без ПДВ

44 033 тис.грн.
5 098 тис.грн.
38 935 тис.грн.

з них:

<u>Місцевий бюджет</u>	37 789 тис.грн.
- утримання та поточний ремонт мереж зовнішнього освітлення	16 772,0 тис.грн.
- поточний ремонт та технічне обслуговування світлофорних об'єктів	6 198,0 тис.грн.
- поточний ремонт та технічне обслуговування світлофорних об'єктів (дорожні знаки)	243,0 тис.грн.
- будівництво мереж зовнішнього освітлення	0,0 тис.грн.
- реконструкція мереж зовнішнього освітлення	56,0 тис.грн.
- будівництво світлофорних об'єктів	0,0 тис.грн.
- реконструкція світлофорних об'єктів	0,0 тис.грн.
- капітальний ремонт світлофорних об'єктів	0,0 тис.грн.
- святкові заходи (демонтаж світлових прикрас)	542,0 тис.грн.
- роботи по договорах	0,0 тис.грн.
Поповнення обігових коштів підприємства для забезпечення роботи	
- об'єктів електроенергетики та виконання робіт з технічного обслуговування і утримання їх в робочому стані	5,4 тис.грн.
- електрична енергія (освітлення міста, світлофорні об'єкти)	13 973,0 тис.грн.
<u>Роботи виконані за угодами:</u>	1 143 тис.грн.
- виконані роботи, обслуговування по договорах	1 143 тис.грн.
<u>Рядок 0200 «Податок на додану вартість»</u> - становить	5 098 тис.грн.
<u>Рядок 1000 «Чистий дохід»</u> підприємства за I півріччя 2022 р. становить	38 935 тис.грн.
<u>Рядок 1070 «Інші операційні доходи»</u>	48 тис.грн.
з них:	
- відсотки банку, нараховані на залишки грош.коштів на поточ.рах.	3 тис.грн.
- вартість матеріалів, оприбутков.додатково від демонтажу	2 тис.грн.
- оприбуткування металобрухту, б/у матеріалів	0 тис.грн.
- інші витрати	43 тис.грн.
<u>Рядок 1150 «Інші доходи»</u>	3 809 тис.грн.
з них:	
- знос (амортизація об'єктів зовнішнього благоустрою - мереж з/о міста (тис.грн))	3 526 тис.грн.
- сума зносу ОЗ та сума ПДВ по ОЗ, придбаним за рахунок цільових коштів та безоплатно отриманих	259 тис.грн.
- Відшкодування	24 тис.грн.
<u>Рядок 1210 «Усього доходи»</u> підприємства за I півріччя 2022 р.	42 792 тис.грн.
<u>ВИТРАТИ</u>	
<u>Рядок 1010 «Собівартість»</u>	35 332 тис.грн.
<u>Рядок 1030 «Адміністративні витрати»</u>	4 934 тис.грн.
<u>Рядок 1080 «Інші операційні витрати»</u> становлять	273 тис.грн.
- стр. 1083 «сумнівні (безнадійні) борги»	0 тис.грн.
- стр. 1087 «Інші витрати, що виникають у процесі операційної діяльності підприємства»	273 тис.грн.
з них:	
- Газові виплати (у т.ч. мат.допомога, ритуальні послуги та інші)	30 тис.грн.
- Матеріали, ПММ	17 тис.грн.
- Витрати на оздоровлення 0,7%	33 тис.грн.
- Зарплата працівникам	19 тис.грн.
- Зарплата працівникам (ЄСВ)	4 тис.грн.
- Знос (амортизація)	170 тис.грн.
<u>Рядок 1160 «Інші витрати»</u> стг	3 512 тис.грн.
- знос (амортизація об'єктів зовнішнього благоустрою - мереж з/о міста)	3 512 тис.грн.
<u>Рядок 1180 «Витрати з податку на прибуток»</u> становить	0 тис.грн.
<u>Рядок 1220 «Усього витрати»</u> підприємства за I півріччя 2022 р.	44 051 тис.грн.

<u>Рядок 1020 «Валовий прибуток»</u>	3 603 тис.грн.
<u>Рядок 1200 «Чистий фінансовий результат, прибуток/збиток»</u>	-1 259 тис.грн.
<u>Рядок 2410 «Податки та збори до обласного та державного бюджету України»</u>	3 169 тис.грн.
<u>Рядок 2411 «податок на додану вартість»</u>	2 960 тис.грн.
<u>Рядок 2414 «військовий збір»</u>	209 тис.грн.
<u>Рядок 2420 «Податки та збори до бюджету міста»</u>	190 тис.грн.
<u>Рядок 2421 «податок на прибуток»</u>	0 тис.грн.
<u>Рядок 2422 «плата за землю»</u>	26 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>	164 тис.грн.
<u>Рядок 2430 «Загальні податки та збори»</u>	2 489 тис.грн.
<u>Рядок 2431 «податок на дохід фізичних осіб»</u>	2 489 тис.грн.
<u>Рядок 2432 «екологічний збір»</u>	0 тис.грн.
<u>Рядок 2450 «Інші платежі на користь держави»</u>	2 971 тис.грн.
<u>Рядок 2451 «єдиний внесок на загальнообов'язкове держ.соц. страхування»</u>	2 971 тис.грн.
<u>Рядок 2500 «Усього витрати, пов'язані зі сплатою обов'язкових платежів до бюджету та державних цільових фондів» підприємства за I півріччя 2022 р.</u>	8 819 тис.грн.

Станом на 01.07.2022 р.:

- фонд оплати праці	14 654 тис.грн.
у т.ч.:	
фонд оплати праці виробничого персоналу	11 661 тис.грн.
фонд оплати праці адміністративно-управлінського персоналу	2 993 тис.грн.
- середня заробітна плата за I півріччя 2022 р.	13 956 тис.грн.
у т.ч.:	
середня заробітна плата по виробничому персоналу	13 784 тис.грн.
середня зарплата адміністративно-управлінського персоналу	14 672 тис.грн.
- загальна чисельність	175 чол.
у т.ч.:	
чисельність по виробничому персоналу	141 чол.
чисельність адміністративно-управлінського персоналу	34 чол.

Порівняльний аналіз планових та фактичних показників за I півріччя 2022 р.

Показники	План	Факт	Відхилення	Темп зростання, %	Пояснення відхилень
1	2	3	4	5	6
Дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	88 590	44 033	-44 557	49,7	Зменшення обсягу по утриманню та поточному ремонту мереж зовнішнього освітлення (3323 тис.грн.), технічному обслуговуванню та поточному ремонту засобів регулювання дорожнім рухом (1693 тис.грн.), зменшення обсягу надання послуг стороннім організаціям (1383 тис.грн.), відсутність робіт з будівництва мзо(6861 тис. грн.), будівництва, реконструкції світлофорних об'єктів (2358 тис. грн.), зменшення надання послуг з освітлення міста (19016 тис. грн.)
ПДВ	14 767	5 098	-9 669	34,5	
Чистий дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), в т.ч.:	73 823	38 935	-34 888	52,7	
Фінансування з місцевого бюджету	71 297	37 789	-33 508	53,0	
Інші операційні доходи	124	48	-76	38,7	Зменшення доходів від відсотків банку та оприбуткування металобрухту

Інші доходи	1 460	3 809	2 349	260,9	Збільшення амортизаційних відрахувань за рахунок введення нових об'єктів в експлуатацію
Всього доходи	75 407	42 792	-32 615	56,7	
Фінансування з місцевого бюджету	71 297	37 789	-33 508	53,0	
всього, в т.ч.:					
як одержувач бюджетних коштів	61 759	37 733	-22 338	61,1	
роботи виконані по договорах	9 538	56	-9 106	0,6	
а саме:					
утримання та поточний ремонт мереж зовнішнього освітлення (одержувач бюджетних коштів)	20 095	16 772	-3 323	83,5	Послуги були надані по фактичній потребі, в умовах воєнного стану
поточний ремонт та технічне обслуговування світлофорів (одержувач бюджетних коштів)	7 832	6 198	-1 634	79,1	Послуги були надані по фактичній потребі, в умовах воєнного стану
поточний ремонт та технічне обслуговування дорожніх знаків (одержувач бюджетних коштів)	302	243	-59	80,5	Послуги були надані по фактичній потребі, в умовах воєнного стану
святкові заходи (демонтаж світлових прикрас) (одержувач бюджетних коштів)	541	542	1	100,2	Послуги по НР святам в січні були виконані в повному обсязі.
електрична енергія (освітлення міста, енергозаб.ЗРДР) (одержувач бюджетних коштів)	32 989	13 973	-19 016	42,4	Відхилення відбулось внаслідок відключення мереж з/о, в умовах воєнного стану
Поповнення об'єктів коштів підприємства для забезпечення роботи об'єктів електроенергетики та виконання робіт з технічного обслуговування і утримання їх в робочому стані (одержувач бюджетних коштів)	0	5	5	#ДЕЛ/0!	Дохід не планувався
будівництво мереж зовнішнього освітлення (внаслідок перемоги у торгах та укладання договорів)	6 861	0	-6 861	0,0	Фактичний обсяг робіт був запланований на кінець лютого та на березень, але роботи не розпочалися у зв'язку з воєнним станом
реконструкція мереж зовнішнього освітлення (внаслідок перемоги у торгах та укладання договорів)	199	56	-143	28,1	Роботи виконані на об'єктах, на яких отримано дозвіл на початок виконання робіт.
роботи по договорах з організаціями ЗМР (бюджетні організації)	120	0	-120	0,0	Зменшення обсягу замовлень
будівництво засобів регулювання дорожнього руху (світлофори) (внаслідок перемоги у торгах та укладання договорів)	376	0	-376	0,0	роботи не розпочалися у зв'язку з воєнним станом
реконструкція засобів регулювання дорожнього руху (світлофори) (внаслідок перемоги у торгах та укладання договорів)	1 982	0	-1 982	0,0	
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:	2 526	1 146	-1 380	45,4	
по напрямкам основної діяльності(сторонні організації)	2 526	1 143	-1 383	45,2	Зменшення обсягу замовлень
реалізація металобрухту, тощо	0	3	3	#ДЕЛ/0!	Дохід не планувався
Всього витрати, в т.ч.:	76 991	44 051	-32 940	57,2	
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	68 990	35 332	-33 658	51,2	Зменшення обсягу робіт = зменшення обсягу витрат
Адміністративні витрати	6 188	4 934	-1 254	79,7	За рахунок введення триденного робочого тижня для робітників АУП
Інші операційні витрати	353	273	-80	77,3	Зменшення витрат передбачених на разові виплати (у т.ч. мат.допомога, ритуальні послуги та ін.)
Інші витрати	1 460	3 512	2 052	240,5	Збільшення амортизаційних відрахувань, за рахунок введення нових об'єктів в експлуатацію
Податок на прибуток	0	0	0	#ДЕЛ/0!	Зменшення прибутковості підприємства, це зменшення доходів від комерційної діяльності, по-друге, резерв відпусток на 343,0 тис. грн. більше запланованого, по-третє, 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.
Чистий прибуток/збиток	-1 584	-1 259	325	79,5	
Розподіл чистого прибутку:	0	0	0	#ДЕЛ/0!	
Відрахування частини прибутку	0	0	0	#ДЕЛ/0!	
Розвиток виробництва	0	0	0	#ДЕЛ/0!	Так амортизація складала 1121,0 тис.грн.

1	2	3	4	5	6
Сировина й основні матеріали	3 644	3 269	-375	89,7	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	9 377	274	-9 103	2,9	
Паливо й енергія	34 884	15 464	-19 420	44,3	
Запасні частини	217	1	-216	0,5	
Амортизація	1 458	1 121	-337	76,9	
Інші операційні витрати	11 014	2 473	-8 541	22,5	Зменшення ФОП за I півріччя 2022р. відбулось за рахунок введення триденного робочого тижня для працівників АУП та чотириденного робочого тижня для виробничого персоналу
Фонд оплати праці	19 704	14 654	-5 050	74,4	
<i>Чисельність</i>	<i>184</i>	<i>175</i>	<i>-9</i>	<i>95,1</i>	
<i>Середня заробітня плата</i>	<i>17 848</i>	<i>13 956</i>	<i>-3 892</i>	<i>78,2</i>	

По фінансовому звіту за I півріччя 2022 р.

- витрати складають:	44 051 тис.грн.
- чистий прибуток (збиток)	<u>-1 259</u> тис.грн.
- податок на прибуток від звичайної діяльності	<u>0</u> тис.грн.
- фінансовий результат діяльності підприємства:	<u>-1 259</u> тис.грн.

За результатами роботи за I півріччя 2022 р., дохід підприємства зменшився на 44 557 тис.грн. (50,3%) у порівнянні з планом.

Чистий дохід підприємства на 34 888 тис.грн. (47,3%) менше, ніж заплановано, що пояснюється головним чином зменшенням доходів:

- з поточного ремонту та технічного обслуговування світлофорів та дорожніх знаків на 1 693 тис. грн.
- з утримання та поточного ремонту мереж зовнішнього - на 3323 тис.грн. (16,5%), що пояснюється зменшенням обсягів наданих послуг через зменшення фактичної потреби у заміні ламп у порівнянні з планом;
- зменшено доходи від сторонніх організацій на 1383 тис.грн. (54,8%), що пояснюється зменшенням замовлень.
- зменшення надання послуг з освітлення міста та енергозабезпечення засобів РДР на 19016 тис. грн. (57,6%).
- відсутність доходів з будівництва мереж з/о на 6861 тис. грн. (100%).
- відсутність доходів з будівництва мереж з/о на 2358 тис. грн. (100%).

Інші операційні доходи на 76 тис.грн. (61,3%) менше, ніж заплановано, що пояснюється зменшення доходів від відсотків банку та оприбуткування металобрухту

Інші доходи підприємства збільшились у порівнянні з планом на 2349 тис.грн. (в 2,5 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 32943,0 тис.грн. (42,8%), що пояснюється зменшенням обсягів виконаних робіт.

Собівартість виробничої продукції у порівнянні з планом зменшилась на 33658 тис.грн. (48,8%), в т.ч. витрати на: сировину та основні матеріали - на 375 тис.грн.; паливно-мастильні матеріали - на 19420 тис.грн.; оплату праці з нарахуваннями виробничого персоналу на 5050 тис.грн.; амортизаційних відрахувань - на 847 тис.грн..

Адміністративні витрати підприємства за I півріччя 2022р. на 1257 тис.грн. (20,30%) менше, ніж у фінансовому плані, в т.ч. зменшення витрат на: оплату праці адмін. персоналу з нарахування на 449 тис.грн.(9,84%) за рахунок введення три-та чотирихденного робочого тижня; витрати пов'язані з використанням власних службових автомобілів - на 95,0 тис.грн. (42,0%), що пояснюється зменшенням пробігу автотранспорту, у зв'язку зі зменшення службових поїздок для організації та контролю за виконанням робіт через зменшення обсягів; опалення - на 517 тис.грн., що пояснюється використанням альтернативних джерел опалення для адмін. будівлі; на ремонт основних засобів - 297 тис.грн., що пояснюється головним чином зменшенням витрат на ремонт будівель (перенесено на більш сприятливий, за умовами воєнного стану, строк).

Інші операційні витрати підприємства менше, ніж передбачено фінансовим планом на 80 тис.грн. (22,7%), що пояснюється зменшенням витрат передбачених на разові виплати

Інші витрати підприємства більше, ніж передбачено фінансовим планом на 2052 тис.грн. (в 2,5 рази більше), 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 1 256 тис.грн. (20,7%), при плановому збитку у сумі 1 584 тис.грн., пояснюється зменшенням витрат на собівартість продукції на 32943 тис. грн (42,8%) та зменшення адміністративних витрат на 1257 тис. грн 20,3%)

Показник EBITDA склав (-528 тис.грн.), при плановому (-185,0 тис.грн.), що пояснюється отриманням збиткового фінансового результату від господарської діяльності.

Рентабельність EBITDA підприємства за I півріччя 2022р. склала (-1,36)%, при плановому показнику -0,25%.

Дебіторська заборгованість за товари/роботи/послуги на підприємстві станом на 01.07.2022р. склала 4 415 млн.грн. (сума, з урахуванням сумнівних боргів, яка складає 62,5 тис. грн.), що на 2416 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 – 2829,060 тис.грн.; ВАТ «Запоріжжяобленерго» - 96,999 тис.грн.; ПА Олександрівського р-на - 799,3 тис.грн.; КП «Наше місто» - 95,9 тис.грн.; ПрАТ «Київстар» - 77,6 тис.грн., Будреконструкція - 180,3 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 01.07.2022р. поточні зобов'язання і забезпечення на підприємстві склали 21 846,0 тис.грн., що на 4325 тис.грн. менше, ніж на початок звітної періоду, що пояснюється, головним чином, зменшенням розрахунків за товари.роботи. послуги на 4733 тис. грн. з позрахунками з бюджетом на 1327 тис.грн.

Станом на 01.07.2022 р. на підприємстві існує прострочена дебіторська заборгованість (більше 60 діб) у сумі 2093,8 тис.грн. та прострочена кредиторська заборгованість (більше 60 діб) у сумі 1797,0 тис.грн. Простроченою дебіторською/кредиторською заборгованістю вважається дебіторська/кредиторська заборгованість більше визначеного договором терміну взаєморозрахунків, тобто більше 60 діб. Тільки після вказаного терміну (більше 60 діб) підприємство має право розпочати претензійно-позовну роботу, тобто дана дебіторська/кредиторська заборгованість вважається, згідно укладеного договору, простроченою, але не є безнадійною. Слід зазначити, що значну суму простроченої дебіторської заборгованості складають бюджетні та комунальні установи, а саме: департамент інфраструктури та благоустрою міської ради – 2829,0 тис.грн.; ВАТ «Запоріжжяобленерго» -96,0 тис.грн.; ПА Олександрівського р-на - 799,3 тис.грн.; КП «Наше місто» - 95,9 тис.грн.; ТОВ БК "Будреконструкція" - 181,0 тис.грн. Основними кредиторами є: ТОВ "Мадест" -320,0 тис. грн., ТОВ "Ледлаб - 514,0 тис. грн., ТОВ "Світлотехніка монтаж" - 833,0,ТОВ СЕ Трейдинг - 679,0 тис. грн.

Порівняльний аналіз фактичних показників за аналогічний період за I півріччя 2021р. та I півріччя 2022 р.

Показники	2021	2022	Відхилення	Темп зростання, %
1	2	3	4	5
Дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	61 111	44 033	-17 078	72,1
ПДВ	10 185	5 098	-5 087	50,1
Чистий дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), у т.ч.:	50 926	38 935	-11 991	76,5
Фінансування з місцевого бюджету	49 324	37 789	-11 535	76,6
Інші операційні доходи	8	48	40	600,0
Інші доходи	3 124	3 809	685	121,9
Всього доходи	54 058	42 792	-11 266	79,2
Фінансування з місцевого бюджету всього, в т.ч.:	49 324	37 789	-11 535	76,6
як одержувач бюджетних коштів	44 205	37 733	-6 472	85,4
роботи виконані по договорах	5 119	56	-5 063	1,1
утримання та поточний ремонт мереж зовнішнього освітлення	16 108	16 772	664	104,1
поточний ремонт та технічне обслуговування світлофорів	5 663	6 198	535	109,4
поточний ремонт та технічне обслуговування дорожніх знаків	257	243	-14	94,6
будівництво мереж зовнішнього освітлення	3 409	0	-3 409	0,0
реконструкція мереж зовнішнього освітлення	748	56	-692	7,5
святкові заходи (демонтаж світлових прикрас)	450	542	92	120,4
роботи по договорах з організаціями ЗМР	110	0	-110	0,0
капітальний ремонт мереж зовнішнього освітлення	337	0	-337	0,0
електрична енергія (освітлення міста, енергозаб.ЗРДР)	21 702	13 973	-7 729	64,4
Поповнення обігових коштів підприємства для забезпечення роботи об'єктів електроенергетики та виконання робіт з технічного обслуговування і утримання їх в робочому стані	25	5	-20	20,0
будівництво засобів регулювання дорожнього руху (світлофори)	478	0	-478	0,0
реконструкція засобів регулювання дорожнього руху (світлофори)	37	0	-37	0,0
капітальний ремонт засобів регулювання дорожнього руху (світлофори)	0	0	0	#ДЕЛ/0!
Роботи виконані за угодами, реалізація металобрухту, інше:	1 603	1 143	-460	71,3
Всього витрати, в т.ч.:	55 925	44 051	-11 874	78,8
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	48 425	35 332	-13 093	73,0
Адміністративні витрати	4 328	4 934	606	114,0
Інші операційні витрати	195	273	78	140,0
Інші витрати	2 977	3 512	535	118,0
Податок на прибуток	0	0	0	#ДЕЛ/0!
Чистий прибуток	-1 867	-1 259	608	67,4
Розподіл чистого прибутку:				

1	2	3	4	5
Відрахування частини прибутку	0	0	0	
Фонд оплати праці	13 146	14 654	1 508	111,5
Чисельність	172	175	3	101,7
Середня заробітна плата	12 738	13 956	1 218	109,6

Порівняно з аналогічним періодом попереднього року:

- дохід підприємства зменшився на 27,9% - головним чином, за рахунок зменшення доходів для здійснення оплати за електроенергію на освітлення міста та енергозабезпечення засобів регулювання дорожнім рухом на 7 729 тис.грн. , відсутність робіт з будівництва мереж з/о, будівництва та реконструкції світлофорних об'єктів
- на 4,1% більше надано послуг по утриманню та поточному ремонту мереж зовнішнього освітлення;
- на 9,4% більше надано послуг по поточному ремонту та технічне обслуговування світлофорів;
- виконано БМР на 4973 тис.грн. менше, ніж за аналогічний період попереднього року;
- зменшено виконання робіт за угодами, реалізація металобрухту, інше на 28,7%;
- інші операційні доходи підприємства більше, ніж за минулий рік на 40 тис.грн., що пояснюється збільшенням доходів від оприбуткування металобрухту та відсотки банку на залишки коштів на рахунку;
- на 3,46% збільшилась доля АВ в загальних витратах підприємства;
- на 9,6% зросла середня заробітна плата працівників.

В.о. директора КП "Запоріжмиськвітло"

Головний економіст

Сергій АСТАПЕНКОВ

Валерій НАГУРНИЙ