

Аналіз виконання фінансового плану підприємства
КП «Тернопільміськвітло»
за 2019 р

тис.грн.

	Код рядка	Довідка: факт відповідного періоду минулого року	Планові показники звітнього періоду	Фактичні показники звітнього періоду	Відхилення фактичних показників від планових
Доходи					
Доход (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	001	13 135,8	23 439,0	27 715,8	+4 276,8
податок на додану вартість	002	2 189,3	3 906,5	4 619,3	+712,8
інші непрямі податки	003				
Інші вирахування з доходу	004				
Чистий доход (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) (розшифрування)	005	10 946,5	19 532,5	23 096,5	+3 564,0
- утримання і пот.рем зовн освітлення	005/1	7 349,9	8 301,0	8 758,0	+457,0
- електроенергія для освітлення міста	005/2	-	10 450,0	10 675,0	+225,0
- електроенергія для зас рег руху	005/3	-	275,0	179,4	-95,6
- електроенергія с-ми антиобледеніння	005/4	-	50,0	36,5	-13,5
- новорічне утримання міста	005/5	194,2	199,0	193,8	-5,2
- монтаж святкової ілюмінації	005/6	-	-	-	-
- інші види діяльності	005/7	1 224,3	1 000,0	2 314,7	+1 314,7
- капітальний ремонт вулиць	005/8	2 780,0	340,0	340,0	-
- капітальний ремонт світлофорних об'єкт.		500,0	600,0	637,7	+37,7
- капітальний ремонт пішохідних переходів		-	800,0	-	-800,0
- утр, пот рем засобів регулюв-ня руху	005/9	946,4	1 225,0	1 097,6	-127,4
-кап ремонт декоративного освітлення	005/10	-	-	-	-
-закупівля контролерів	005/11	-	-	-	-
-закупівля автовишки	005/12	-	-	-	-
-встановл. освітл на нов.тролейбус опорах	005/13	-	-	-	-
-демонтаж старих ліній освітл по вул міста	005/14	-	-	-	-
-поточн рем перильних огорож,знаків	005/15	141,0	199,0	234,2	+35,2
Інші операційні доходи (розшифрування)	006				
Доход від участі в капіталі (розшифрування)	007				
Інші фінансові доходи (розшифрування)	008				
Інші доходи (розшифрування)	009	-	-	3 248,9	+ 3 248,9
Усього доходів	010	13 135,8	23 439,0	27 715,8	+4 276,8
Витрати					
Витрати на реалізовану продукцію (товари, роботи та послуги) у т.ч:	011	10 723,2	19 452,5	22 844,0	+3 391,5
- матеріальні витрати	011/1	2 266,8	829,5	1 921,6	+1 092,1
- витрати на оплату праці	011/2	3 601,2	4520,0	4 447,4	-72,6
- нарах на 3-ту та соц. заходи	011/3	792,2	994,4	978,0	-16,4
- амортизація	011/4	1 038,8	841,6	3 032,6	+2 191,0
- інші операційні витрати	011/5	847,3	860,4	890,8	+30,4
- електроенергія	011/6	-	8 958,2	9 075,7	+117,5
- податок на прибуток	011/7	-	-	-	-
- паливо	011/8	617,7	750,0	626,4	-123,6
Основні засоби:трасошукач		-	67,0	-	-67,0
Адміністративні витрати, у тому числі:	012	1 559,2	1 631,4	1 871,5	+240,1
витрати, пов'язані з використанням службових автомобілів	012/1	78,4	120,0	50,6	-69,4
витрати на консалтингові послуги	012/2				

витрати на страхові послуги	012/3				
витрати на аудиторські послуги	012/4				
Інші адміністративні витрати (розшифрування)	012/5	1 480,8	1511,4	1820,9	+309,5
-зарплата		953,0	991,0	1244,3	+253,3
- нарахування на з-ту		209,7	220,4	274,2	+53,8
- опалення, прибир, канц. тов., інші		318,1	300,0	302,4	+2,4
Витрати на збут (розшифрування)	013				
Інші операційні витрати (розшифрування)	014				
Фінансові витрати (розшифрування)	015				
Втрати від участі в капіталі (розшифрування)	016				
Інші витрати (розшифрування)	017				
Податок на прибуток від звичайної діяльності	018	95,1	14,4	45,5	-
Усього витрати	019	10723,2	19452,5	22 844,0	+3 391,5
Фінансові результати діяльності:					
Валовий прибуток (збиток)	020				
Фінансовий результат від операційної діяльності	021				
Фінансовий результат від звичайної діяльності до оподаткування	022	223,3	80,0	252,5	-
Чистий прибуток (збиток), у тому числі:	023	128,2	65,5	207,0	-
прибуток	023/1	128,2	65,5	207,0	-
збиток	023/2				
Відрахування частини прибутку комунальними унітарними підприємствами	24				
Залишок нерозподіленого прибутку минулих періодів (непокритого збитку)	025				
Розвиток виробництва:	026	-	36,1	-	-
у тому числі за основними видами діяльності згідно з КВЕД	026/1				
Резервний фонд	027				
Інші фонди (розшифрувати)	028	-	29,5	-	-
Залишок нерозподіленого прибутку	029				
Сплата поточних податків та обов'язкових платежів до бюджету, у тому числі:	030	1 492,7	3 920,9	4 664,8	+743,9
податок на прибуток	030/1	95,1	14,4	45,5	+31,1
акцизний збір	030/2				
ПДВ, що підлягає сплаті до бюджету за підсумками звітного періоду	030/3	1 397,6	3 906,5	4 619,3	+712,8
ПДВ, що підлягає відшкодуванню з бюджету за підсумками звітного періоду	030/4				
Інші податки (розшифрувати)	030/5				
Погашення податкової заборгованості, у тому числі:	031				
погашення реструктуризованих та відстрочених сум, що підлягають сплаті у поточному році:	031/1				
до бюджету	031/2				
до державних цільових фондів	031/3				
неустойки (штрафи, пені)	031/4				
Внески до державних цільових фондів,	032	1 001,9	1 214,8	1 252,6	+37,8
Інші обов'язкові платежі, у тому числі:	033	872,8	1 072,0	1 071,0	-1,0
місцеві податки та збори	033/1				
інші платежі (розшифрувати)	033/2				

прибутковий з громадян	033/3	835,4	992,0	1 035,4	+43,4
земельний , екологічний под..	033/4	37,4	80,0	35,6	-44,4

Директор КП «Тернопільміськесвітло»

Лехіцький О.В.

Елементи витрат

Таблиця 1

тис.грн.

	Код рядка	Довідка: факт відповідного періоду минулого року	Планові показники звітної періоду	Фактичні показники звітної періоду	Відхилення фактичних показників від планових
Матеріальні витрати		2 884,5	10 604,7	11 623,7	+1 019,0
<i>витрати на сировину й основні матеріали</i>	001	2 266,8	896,5	1 921,6	+1 025,1
<i>витрати на паливо та енергію</i>	002	617,7	9 708,2	9 702,1	-6,1
Витрати на оплату праці	003	4 554,2	5 511,0	5 691,7	+180,3
Відрахування на соціальні заходи	004	1 001,9	1 214,8	1 252,2	+37,8
Амортизація	005	1 038,8	841,6	3 032,6	+2 191,0
Інші операційні витрати	006	1 243,8	1 280,4	1 243,8	-36,6
Операційні витрати, усього (сума рядків з 001 до 005)	007	9 479,4	18 172,1	21 600,2	+3 428,1
Довідково: чисельність штатних працівників, осіб	008	44	57,25	43	-14,25

Директор КП «Тернопільміськесвітло»

Лехіцький О.В.

Капітальні інвестиції

Таблиця 2

тис.грн.

	Код рядка	Довідка: факт відповідного періоду минулого року	Планові показники звітної періоду	Фактичні показники звітної періоду	Відхилення фактичних показників від планових
Капітальні інвестиції, (сума рядків з 002 до 008) усього:	001	3 280,0	1 740,0	977,7	-762,3
<i>капітальне будівництво</i>	002				
<i>придбання (виготовлення) основних засобів</i>	003				
<i>придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів</i>	004				
<i>придбання (створення) нематеріальних активів</i>	005				
<i>капітальний ремонт</i>	008	3 280,0	1 740,0	977,7	-762,3

Директор КП «Тернопільміськесвітло»

Лехіцький О.В.

Пояснювальна записка до аналізу виконання фінансового плану
КП "Тернопільськесвітло" за 2019 р.

Основною діяльністю підприємства за 2019 р. було виконання робіт по розподілу та транспортуванню електроенергії по місту, обслуговування електричних мереж зовнішнього освітлення і святкової ілюмінації міста, виконання робіт по поточному ремонту електромереж, виконання робіт по обслуговуванню та поточному ремонту засобів регулювання дорожнього руху (світлофорних об'єктів), поточний ремонт турнікетного огороження та знаків, виконання робіт стороннім замовникам.

На балансі підприємства знаходиться 297,6 км освітлювальних ліній: з них 85,7 км повітряних і 211,9 км кабельних, а також 81 шафа управління И-710, 9 073 світлоточок, 53 світлофорних об'єктів, 11 одиниць рухомої техніки.

Середньооблікова чисельність працюючих на підприємстві становить 43 чоловіки. На даний час на підприємстві працює 12 пенсіонерів та 3 інваліди.

Всього, за звітний період, обсяг виконаних робіт становить 27 715,8 тис грн.: - в т.ч. на виконання робіт по утриманню та поточному ремонту електромереж зовнішнього освітлення – 8 758,0 тис грн.;

- новорічне утримання міста та демонтаж святкової ілюмінації – 193,8 тис грн.,
- утримання та поточний ремонт технічних засобів регулювання руху – 1 097,6 тис.грн;
- електроенергія для освітлення міста, технічних засобів регулювання дорожнього руху та системи антиобледеніння – 10 890,9 тис.грн;
- реконструкція та кап.ремонт – 977,7 тис.грн;
- доходи від амортизації – 3 248,9 тис.грн;
- інші види діяльності – 2 548,9 тис.грн.

При виконанні робіт по утриманню та поточному ремонту замінено 121 світильник з лампами (ДРЛ, розжарювання) на нові енергозберігаючі та 968 шт. ламп. Потужність освітлювальних приладів при цьому зменшилась.

За 2019р	К-ть світильників шт.		Потужність до заміни, кВт	Потужність після заміни, кВт	Економія	Термін служби ламп, год	
	замінено	встановлено нові				до заміни	після заміни
Сторонні роботи	10	10	1,3	1,2	-0,1	10000	18000
Утримання та поточний ремонт	121	-	10,93	7,26	-3,67	10000	18000
Кап.ремонт	108	89	13,47	11,82	-1,65	10000	18000
Всього:	338		25,70	20,28	-5,42	10000	18000

Дохід підприємства за виключенням ПДВ за 2019 р становить 23 096,5 тис грн.

Витрати підприємства на виконання робіт за 2019 р становлять 22 844,0 тис грн.

В результаті діяльності за 2019 р підприємство отримало прибуток – 252,5 тис. грн.

Підприємство, має дебіторську заборгованість в сумі 146,2 тис.грн та кредиторську заборгованість в сумі 290,6 тис.грн.

Витрати підприємства на виконання робіт за 2019 р становлять 22 844,0 тис грн.

№ п/п	Статті витрат	Сума, тис.грн	Співвідношення статей витрат в заг. сумі витрат
	Витрати:	22 844,0	100%
1	Матеріальні витрати	4 396,5	19,3 %
2	Оплата праці	5 691,3	24,9 %
3	Нарахування на з-ту	1 252,6	5,4 %
4	Амортизація	1 184,1	5,2 %
5	Інші операційні витрати	1 243,8	5,5 %
6	Електроенергія	9 075,7	39,7 %

По утриманню та поточному ремонту зовнішнього освітлення, фактичні показники більші, ніж планові, оскільки при складанні фінансового плану на 2019 рік, вартість матеріалів та ПММ бралась станом на листопад 2018 р. Напротязі 2019 р вартість матеріалів зросла від 13 до 24 %, а ПММ від 12 до 28 %. Крім цього, у зв'язку із змінами та доповненнями в ГАЛУЗЕВІЙ УГОДІ між Міністерством регіонального розвитку, будівництва та житлово-комунального господарства України, Об'єднанням організацій роботодавців «Всеукраїнська конфедерація роботодавців житлово-комунальної галузі України» та Центральним комітетом профспілки працівників житлово-комунального господарства, місцевої промисловості, побутового обслуговування населення України на 2017 – 2021 роки, зареєстровані Мінсоцполітики 04.12.2018 за №26, а саме:

- коефіцієнт переходу від розміру прожиткового мінімуму встановленому для працездатних осіб до мінімальної тарифної ставки робітника 1 розряду основної професії з 1,4 на 1,6.

По інших видах діяльності підприємство виконувало такі роботи.

Розшифровка статті “інші види діяльності”:

№ п/п	Назва	Факт 2019р	Факт 2018р
1	Виготовлення технічних умов	80,6	16,7
2	Роботи виконанні для інших підприємств	868,0	429,3
3	Надання послуг по обслуговуванню реклами	463,5	243,1
4	Орендна плата за спільне користування лініями	108,4	127,5
5	Виготовлення проектно-кошторисної документації	29,4	38,4
6	Пот рем турнікетного огороження, дорожніх знаків	234,2	141,0
7	Інші	764,8	407,7
	ВСЬОГО:	2 548,9	1365,3

По капітальному ремонту укладено договори на виконання робіт по влаштуванню світлофорного об'єкту на вул. Л.Українки (поблизу житлового будинку № 6) та світлофорного об'єкту на перехресті вул. Б.Хмельницького – вул. В.Чорновола – в'їзд на привокзальний майдан залізничного вокзалу в м.Тернополі та капітальному ремонту вуличного освітлення Тернопільської міської територіальної громади, а саме в с.Курівці та с.Чернихів. Виконано роботи по даних об'єктах.

Для сторонніх замовників ПП «Інвест-Родина» виконано роботи по капітальному ремонту - схема організації дорожнього руху із світлофорним об'єктом на примиканні вул.Клінічної до проспекту С.Бандери в м.Тернополі.

Розшифрування витрат по капітальному ремонту :

№ п/п	Назва статті витрат	Сума, тис.грн.	Співвідношення до заг. вартості робіт
1	Матеріали	676,0	69,2 %
2	Заробітна плата	117,5	12,0 %
3	Нарахування на зар.плату	28,9	2,9 %
4	Інші витрати	30,8	3,2 %
5	Сума ПДВ	109,0	11,2 %
6	Прибуток	15,5	1,5 %
	Всього:	977,7	100%

По амортизації фактичні показники більші, ніж планові. Оскільки, підприємство прийняло на баланс, згідно рішень виконавчого комітету, зовнішнє освітлення, яке влаштоване сторонніми організаціями на протязі року, і на яке була нарахована амортизація.

У фінансовому плані на 2019 рік підприємство планувало закупити трасошукач (приймник-локатор), який дозволяє здійснювати пошук траси та трубопроводів у землі, та визначає глибину їх залягання. Даний прилад необхідний під час копання траншей для прокладання кабелів, встановлення опор зовнішнього освітлення та при проведенні будь-яких земляних робіт. Кошти на придбання даного приладу не були виділенні, і тому, підприємство змушене було придбати його за власні кошти.

Не менш важливим питанням є питання кадрів. Середньооблікова чисельність працюючих на підприємстві становить 43 чоловіки. Середній вік електромонтерів 50-55 років. Із збільшенням об'єму робіт необхідна більша кількість працівників. Тому, підприємство постійно подає заявки в центр зайнятості та звертається у відповідні навчальні заклади для набору працівників відповідної кваліфікації, та залучити спеціалістів, не вдається.

Директор КП «Тернопільськесвітло»

Головний економіст



Лехіцький О. В.

Окряк Н. З.