**Пояснювальна записка**

**ДП «Одеський морський торговельний порт»**

**щодо виконання показників фінансового плану**

**за 2017 рік**

**Виконання показників фінансово-господарської діяльності**

**Загальні доходи підприємства у звітному періоді становили 527,0 млн. грн., що менше ніж у відповідному періоді 2016 року на 367,9 млн. грн. та менше ніж заплановано на 298,4 млн. грн.**

*Таблиця 1, тис. грн.*

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Показники** | **Звіт 2016 р.** | **План 2017 р.** | **Звіт 2017 р.** | | **Відхилення звіту**  **2017 р. до:** | | **Відносно звіту**  **2017 р. до:** | |
| **звіту 2016 р.** | **плану 2017 р.** | **звіту 2016 р.** | **плану 2017 р.** |
| Чистий дохід від реалізації продукції | 527 399 | 471 754 | | 253 248 | -274 151 | -218 506 | 48 | 54 |
| Інші операційні доходи | 356 408 | 271 543 | | 216 657 | -139 751 | -54 886 | 61 | 80 |
| Інші фінансові доходи | 9 492 | 78 981 | | 55 545 | 46 053 | -23 436 | 585 | 70 |
| Інші доходи | 1 597 | 3 077 | | 1 551 | -46 | -1 526 | 97 | 50 |
| **Всього доходи** | **894 896** | **825 355** | | **527 001** | **-367 895** | **-298 354** | **59** | **64** |

**Чистий дохід**(виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за звітний період становить 253,2 млн. грн., що менше відповідного періоду 2016 року на 274,2 млн. грн., або на 52%, що зумовлено зменшенням обсягів буксирних послуг на суму 276,4 млн. грн., а також менше від заплановано рівня на 218,5 млн. грн., або на 46%.

У порівнянні з плановим показником, чистий дохід зменшено, переважно, за рахунок зменшення:

* обсягів буксирних послуг на 204,0 млн. грн., в першу чергу, з причини роботи в акваторії порту приватних буксирних компаній ТОВ «ЕКОФЛОТ» та ТОВ «УКРФЛОТ-СЕРВІС»;
* обсягу судноремонтних робіт на 4,4 млн. грн.;
* обсягів послуг інших підрозділів на 10,1 млн. грн.

**Інші операційні доходи**складають 216,7 млн. грн. тау порівнянні з відповідним звітним періодом минулого року зменшилися на 139,8 млн. грн., у тому числі, за рахунок зменшення доходів від операційної курсової різниці на 151,7 млн. грн., та менше планового показника на 82,9 млн. грн. При цьому, основне зменшення проти планового показника відбулося за рахунок наступних статей:

* збільшення надходжень від оренди майна на 7,5 млн. грн.;
* зменшення курсової різниці на 82,9 млн. грн.;
* збільшення надходжень штрафів та інших санкцій на 8,3 млн. грн.
* збільшення сум компенсацій на 19,2 млн. грн., у т. ч. за рахунок виплат, пов’язаних з відмовою підприємства від права користування земельними ділянками на суму 11,6 млн. грн., а також інших доходів (визнані судовими інстанціями зобов’язання перед портом, погашення сумнівної та безнадійної заборгованості контрагентами, компенсація вартості використання майна підприємства профспілковою організацією та інших за суттю та напрямками доходів) на 5,2 млн. грн.

*Таблиця 2, тис. грн.*

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Показники** | **Звіт 2016 р.** | **План 2017 р.** | **Звіт 2017 р.** | **Відхилення звіту**  **2017 р. до:** | | **Відносно звіту**  **2017 р. до:** | |
| **звіту 2016 р.** | **плану 2017 р.** | **звіту 2016 р.** | **плану 2017 р.** |
| **Інші операційні доходи - усього, у т.ч.** | **356 408** | **271 543** | **216 657** | **-139 751** | **-54 886** | **61** | **80** |
| **Доходи від реалізації іноземної валюти** | **2 383** | **6 000** | **205** | **-2 178** | **-5 795** | **9** | **3** |
| **Інші операційні доходи (без реалізації валюти) - усього, у т.ч.** | **354 025** | **265 543** | **216 452** | **-137 573** | **-49 091** | **61** | **82** |
| - доходи від реалізації інших оборотних активів | 57 | 120 | 1 072 | 1 015 | 952 | 1 888 | 893 |
| - операційної оренди активів | 117 859 | 117 491 | 124 973 | 7 114 | 7 482 | 106 | 106 |
| - доходи від невиробничої сфери | 202 | 200 | 203 | 1 | 3 | 101 | 102 |
| - операційної курсової різниці за операціями в іноземній валюті | 168 741 | 100 000 | 17 015 | -151 726 | -82 985 | 10 | 17 |
| - суми штрафів, пені, неустойок та інших санкцій за порушення господарських договорів | 7 949 |  | 8 383 | 434 | 8 383 | 105 |  |
| - від користування банками грошовими коштами | 42 105 | 33 100 | 31 025 | -11 080 | -2 075 | 74 | 94 |
| - відшкодування списання ОЗ |  | 7 729 | 7 724 | 7 724 | -5 |  | 100 |
| - компенсації та інші доходи у т.ч: | 17 113 | 6 903 | 26 057 | 8 944 | 19 154 | 152 | 377 |
| - відшкодування права користування земельними ділянками |  |  | 11 572 | 11 572 | 11 572 |  |  |
| - податок на землю | 6 156 | 5 504 | 4 899 | -1 257 | -605 | 80 | 89 |
| - інші доходи | 10 957 | 1 399 | 5 219 | -5 738 | 3 820 | 48 | 373 |

**Інші фінансові доходи**складають 55,5 млн. грн., що менш планового обсягу на 23,4 млн. грн. за рахунок зменшення банківськими установами відсоткових ставок по депозитах та збільшено у порівнянні із 2016 року на 46,1 млн. грн. за рахунок розміщення вільних обігових коштів на депозитних рахунках підприємства.

**Інші доходи**складають 1,6 млн. грн., що відповідає рівню звіту за 2016 року, однак, менш ніж у плані на 1,5 млн. грн.

**Загальні витрати ДП «Одеський порт» за звітний період склали 511,3 млн. грн.,** що менше фактичних даних 2016 року на 80,5 млн. грн. та менше у порівнянні з планом на 53,5 млн. грн. за рахунок зменшення витрат по собівартості на 36,5 млн. грн., адміністративних витрат на 5,0 млн. грн., інших витрат на 7,1 млн. грн. та витрат по податку на прибуток у сумі 62,8 млн. грн.

*Таблиця 3, тис. грн.*

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Показники** | **Звіт 2016 р.** | **План 2017 р.** | | **Звіт 2017 р.** | **Відхилення звіту**  **2017 р. до:** | | **Відносно звіту**  **2017 р. до:** | | |
| **звіту 2016 р.** | **плану 2017 р.** | **звіту 2016 р.** | | **плану 2017 р.** |
| Собівартість реалізованої продукції | 188 216 | | 244 860 | 208 363 | 20 147 | -36 497 | | 111 | 85 |
| Адміністративні витрати | 31 850 | | 74 502 | 69 545 | 37 695 | -4 957 | | 218 | 93 |
| Витрати на збут | 0 | | 1 502 | 2 503 | 2 503 | 1 001 | |  | 167 |
| Інші операційні витрати | 254 150 | | 148 587 | 205 448 | -48 702 | 56 861 | | 81 | 138 |
| Інші витрати | 17 887 | | 15 785 | 8 731 | -9 156 | -7 054 | | 49 | 55 |
| Податок на прибуток | 82 343 | | 79 527 | 16 690 | -65 653 | -62 837 | | 20 | 21 |
| **Всього витрати** | **574 446** | | **564 763** | **511 280** | **-63 166** | **-53 483** | | **89** | **91** |

За звітний період фактичні витрати у складі **собівартості реалізованої продукції** (товарів, робіт та послуг) становлять 208,4 млн. грн., що більше аналогічного показника за 2016 р. на 20,2 млн. грн., або на 11%, та менш ніж заплановано на 36,5 млн. грн., або на 15%, за рахунок комплексного впливу елементів витрат, що включаються до показника собівартості реалізованої продукції. Факторний вплив складових собівартості реалізованої продукції наведено нижче:

*Таблиця 4, тис. грн.*

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Показники** | **Звіт 2016 р.** | **План 2017 р.** | **Звіт 2017 р.** | **Відхилення звіту**  **2017 р. до:** | | **Відносно звіту**  **2017 р. до:** | |
| **звіту 2016 р.** | **плану 2017 р.** | **звіту 2016 р.** | **плану 2017 р.** |
| **Собівартість реаліз. продукції - усього, у т.ч.** | **188 216** | **244 860** | **208 363** | **20 147** | **-36 497** | **111** | **85** |
| - сировина і основні матеріали | 4 820 | 6 270 | 4 754 | -66 | -1 516 | 99 | 76 |
| - витрати на паливо | 16 837 | 19 051 | 14 549 | -2 288 | -4 502 | 86 | 76 |
| - витрати на електроенергію | 5 819 | 5 966 | 5 508 | -311 | -458 | 95 | 92 |
| - витрати на оплату праці | 101 600 | 116 960 | 114 231 | 12 631 | -2 729 | 112 | 98 |
| - відрахування на соц. заходи | 21 357 | 25 206 | 22 537 | 1 180 | -2 669 | 106 | 89 |
| - амортизація | 19 268 | 30 881 | 28 175 | 8 907 | -2 706 | 146 | 91 |
| -витрати, що здійснюються для підтримання об’єкта в робочому | 3 955 | 13 783 | 5 476 | 1 521 | -8 307 | 138 | 40 |
| - інші витрати | 14 560 | 26 743 | 13 133 | -1 427 | -13 610 | 90 | 49 |

Так, зміни, що призвели до **економії запланованого показника собівартості на 36,5 млн. грн.** за 2017 рік, пояснюються наступним:

* зменшенням витрат на оплату праці на 2,7 млн. грн. (2%);
* зменшенням витрат на паливо та ПММ на 4,5 млн. грн. (24%) за рахунок оптимізації обсягів споживання та зменшення обсягів надання буксирних послуг у зв’язку з роботою у акваторії Одеського порту приватних буксирних компаній ТОВ «ЕКОФЛОТ» та ТОВ «УКРФЛОТ-СЕРВІС»;
* зменшенням амортизації на 2,7 млн. грн. за рахунок затвердження фінансового плану підприємства лише у 3 кварталі 2017 року та здійснення основної суми запланованих капітальних інвестицій тільки у 4 кварталі 2017 року;
* продовженням дії документів реєстру судноплавства України на буксир, ремонт якого був заплановано у сумі 1,7 млн. грн. та перенесенням ремонтів плавдоків у сумі 1,3 млн. грн.;
* зменшенню витрат на техобслуговування на 3,5 млн. грн.;
* зменшенням витрат на змінно-запасні частини на 2,0 млн. грн.;
* зменшенням витрат на страхування майна, які заплановані у сумі 5,3 млн. грн. та відображаються поступово (щомісячно) з грудня 2017 року згідно правил бухгалтерського обліку витрат;
* економією витрат на теплопостачання на 1,3 млн. грн.;
* економія витрат на ІТ-послуги на 1,3 млн. грн.;
* зменшенню витрат з податку на землю на 1,8 млн. грн.

**У порівнянні з 2016 роком** собівартість збільшено на 20,1 млн. грн. за рахунок:

* зростання амортизаційних відрахувань на 8,9 млн. грн., що, в першу чергу, обумовлено проведеною у 2016 році незалежної оцінки для цілей визначення справедливої вартості основних засобів;
* зростанням витрат на поточні ремонти основних засобів на 1,5 млн. грн.;
* зростанням витрат на оплату праці на 12,6 млн. грн., що обумовлено зростанням посадових окладів у 4 кварталі 2016 року та протягом 2017 року.

**Адміністративні витрати**за 2017 рік у порівнянні з відповідним звітним періодом 2016 року збільшились на 37,7 млн. грн. за рахунок організаційних змін на підприємстві та відповідного зростання витрат на оплату праці та **зменшено у порівнянні з** **планом на 4,9 млн. грн**. за рахунок зменшення витрат на оплату праці з відрахуваннями на 1,3 млн. грн., а також економії організаційно-технічних витрат (РКО тощо) на суму 1,3 млн. грн.

**Інші операційні витрати** складають 205,5 млн. грн. та у порівнянні із відповідним звітним періодом 2016р. зменшено на 48,7 млн. грн., переважно за рахунок зменшення витрат від операційної курсової різниці на 131,2 млн. грн.

*Таблиця 5, тис. грн.*

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Показники** | **Звіт 2016 р.** | **План 2017 р.** | **Звіт 2017 р.** | **Відхилення звіту**  **2017 р. до:** | | **Відносно звіту**  **2017 р. до:** | |
| **звіту 2016 р.** | **плану 2017 р.** | **звіту 2016 р.** | **плану 2017 р.** |
| **Інші операційні витрати - усього, у т.ч.** | **254 150** | **148 587** | **205 448** | **-48 702** | **56 861** | **81** | **138** |
| **Витрати від реалізації іноземної валюти** | **1 065** |  | **394** | **-671** | **394** | **37** |  |
| **Інші операційні витрати (без реалізації валюти) - усього, у т.ч.** | **253 085** | **148 587** | **205 054** | **-48 031** | **56 467** | **81** | **138** |
| - собівартість реалізованих виробничих запасів | 42 | 120 | 811 | 769 | 691 | 1 931 | 676 |
| - відрахування до резерву сумнівних боргів | 1 402 |  | 10 813 | 9 411 | 10 813 | 771 |  |
| - витрати від операційних курсових різниць | 141 232 | 10 000 | 10 007 | -131 225 | 7 | 7 | 100 |
| - витрати на утримання, експлуатацію та забезпечення основної діяльності об'єктів соціальної інфраструктури | 3 886 | 4 798 | 4 988 | 1 102 | 190 | 128 | 104 |
| - оренда | 31 026 | 44 272 | 39 813 | 8 787 | -4 459 | 128 | 90 |
| - матеріальне заохочення | 46 956 | 48 273 | 89 597 | 42 641 | 41 324 | 191 | 186 |
| - витрати по утриманню ПВК "Чабанка" | 2 118 | 2 273 | 1 037 | -1 081 | -1 236 | 49 | 46 |
| - утримання профспілки | 362 | 344 | 480 | 118 | 136 | 133 | 140 |
| - утримання аквапарку | 761 | 652 | 848 | 87 | 196 | 111 | 130 |
| - утримання готелю "Одеса" | 1 270 | 1 277 | 1 275 | 5 | -2 | 100 | 100 |
| - відрахування профспілці | 13 380 | 14 500 | 23 947 | 10 567 | 9 447 | 179 | 165 |
| - інші витрати | 10 649 | 10 339 | 6 302 | -4 347 | -4 037 | 59 | 61 |

**У порівнянні з планом** інші операційні витрати за 2017 року збільшено на 56,9 млн. грн., в першу чергу, за рахунок збільшення витрат на виконання умов Колективного договору на 41,3 млн. грн. та за рахунок створення резерву сумнівних боргів на суму 10,8 млн. грн. у відповідності до вимог та правил бухгалтерського обліку.

**Витрати за збут**, що зумовлені проведеними організаційних змін на підприємстві, складають 2,5 млн. грн. та знаходяться на рівні планового показника.

**Інші витрати** зменшено на 11,9 млн. грн. проти факту 2016 року та менш ніж заплановано на 7,0 млн. грн., в першу чергу, за рахунок не проведення списання запланованого переліку майна з причини ненадходження на адресу порту відповідного дозволу Мінінфраструктури.

**Чистий прибуток**за звітний період становить **15,7 млн. грн**.,який менш у порівнянні з аналогічним періодом минулого року на 287,5 млн. грн., у т. ч. за рахунок наступного:

* зменшення фінансового результату основної діяльності на 294,4 млн. грн., що обумовлено зменшенням обсягів надання буксирних послуг з причин роботи у акваторії Одеського порту приватних буксирних компаній ТОВ «ЕКОФЛОТ» та ТОВ «УКРФЛОТ-СЕРВІС»;
* збільшення адміністративних витрат на 37,7 млн. грн. з причини проведення організаційних змін на підприємстві;
* збільшення фінансового результату від фінансової діяльності на   
  46,0 млн. грн. за рахунок розміщення коштів на депозитних рахунках підприємства;
* зменшення надходжень від користування банками вільними обіговими коштами на 11,0 млн. грн. з причин зменшення обсягів вказаних коштів;
* зменшення фінансового результату від операційної курсової різниці на 20,5 млн. грн.;
* зменшення фінансового результату від оренди на 1,7 млн. грн.

У свою чергу, розмір чистого прибутку **зменшено у порівнянні із планом на 244,9 млн. грн.,** у тому числі за факторами:

* зменшення фінансового результату від основної діяльності на   
  182,0 млн. грн., що обумовлено зменшенням обсягів надання буксирних послуг з причин роботи у акваторії Одеського порту приватних буксирних компаній ТОВ «ЕКОФЛОТ» та ТОВ «УКРФЛОТ-СЕРВІС»;
* збільшення фінансового результату від оренди на 11,9 млн. грн.;
* зменшення адміністративних витрат на 4,9 млн. грн.;
* зменшення фінансового результату від операційної курсової різниці на 82,9 млн. грн.;
  + зменшення надходжень по депозитах на 23,4 млн. грн. з причини зниження банківськими установами відсоткових ставок за депозитами;
* зменшення інших витрат на 7,0 млн. грн.

**Взаємовідносини з бюджетом та цільовими фондами**

*Таблиця 6, тис. грн.*

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Показники** | **Звіт 2016 р.** | **План 2017 р** | **Звіт 2017 р** | | **Відхилення звіту**  **2017 р. до:** | | **Відносно звіту**  **2017 р. до:** | |
| **звіту 2016 р.** | **плану 2017 р.** | **звіту**  **2016р** | **плану 2017 р.** |
| **Сплата поточних податків та обов’язкових платежів до бюджету, у тому числі:** | **453 186** | **305 121** | **147 308** | **-305 878** | | **-157 813** | **33** | **48** |
| Податок на прибуток | 110 830 | 70 222 | 7 715 | -103 115 | | -62 507 | 7 | 11 |
| ПДВ | 143 080 | 117 754 | 92 113 | -50 967 | | -25 641 | 64 | 78 |
| Ресурсні платежі | 7 | 25 | 5 | -2 | | -20 | 71 | 20 |
| Частина чистого прибутку | 196 300 | 113 294 | 42 863 | -153 437 | | -70 431 | 22 | 38 |
| Орендна плата | 44 | 44 | 47 | 3 | | 3 | 107 | 107 |
| Збір за використання радіочастот | 330 | 342 | 352 | 22 | | 10 | 107 | 103 |
| Військовий збір | 2 343 | 3 440 | 4 213 | 1 870 | | 773 | 180 | 122 |
| Штрафи | 252 |  |  | -252 | | 0 | 0 |  |
| **Внески до державних цільових фондів** | **35 376** | **46 763** | **45 282** | **9 906** | | **-1 481** | **128** | **97** |
| Пенсійний фонд України (ЕСВ) | 35 376 | 46 763 | 45 282 | 9 906 | | -1 481 | 128 | 97 |
| **Інші обов’язкові платежі, у тому числі:** | **38 413** | **52 458** | **59 173** | **20 760** | | **6 715** | **154** | **113** |
| Місцеві податки та збори | 38 413 | 52 458 | 59 173 | 20 760 | | 6 715 | 154 | 113 |
| Податок з доходів фізичних осіб | 27 565 | 41 281 | 51 711 | 24 146 | | 10 430 | 188 | 125 |
| Плата та податок на землю, нерухомість | 10 848 | 11 177 | 7 462 | -3 386 | | -3 715 | 69 | 67 |
| **Усього** | **526 975** | **404 342** | **251 763** | **-275 212** | | **-152 579** | **48** | **62** |

За 2017 рік ДП «Одеський порт» перераховано до бюджетів різних рівнів і державних цільових фондів **251,7 млн. грн.,** що на 275,2 млн. грн. менше ніж за 2016, а саме, перераховано до державного бюджету 147,3 млн. грн., до місцевого бюджету 59,4 млн. грн. та до державних цільових фондів 45,2 млн. грн.

**У порівнянні з планом** зменшено платежів на 152,6 млн. грн., у тому числі зі сплати податку прибуток на 62,5 млн. грн., відрахувань частини чистого прибутку на 70,4 млн. грн. та ПДВ на 25,6 млн. грн. у зв’язку зі зменшенням обсягів доходів та фінансового результату звітного періоду, а також накопичення за результатами проведених закупівель капітальних інвестицій у 2017 році сум податкового кредиту з ПДВ в ціні таких ТМЦ, що об’єктивно призвело до перевищення суми податкового кредиту над податковими зобов’язаннями з ПДВ.

Підприємство не має простроченої заборгованості по розрахунках з бюджетом і позабюджетними фондами.

**Виконання плану капітальних інвестицій у виробництво**

У звітному періоді ДП «Одеський порт» **здійснено інвестицій на суму 80 936 тис. грн.** у тому числі:

1. **Модернізація та реконструкція на суму 11 760 тис. грн.** у тому числі:
   * проект реконструкції автобази – 341 тис. грн.;
   * проект реконструкції готелю «Одеса» - 8 392 тис. грн. (оприбутковано з урахуванням викладеної у рішенні суду інформації);
   * модернізація зовнішнього освітлення корпусного цеху – 68 тис. грн.;
   * встановлено протипожежні двері – 148 тис. грн.;
   * влаштовано система захисту від блискавок – 73 тис. грн.;
   * модернізація плавучого доку № 2 – 1 040 тис. грн.;
   * модернізація плавучого доку № 4 – 1 698 тис. грн.
2. **Придбано та виготовлено ОЗ на суму 48 015 тис. грн.** :
   * автокран – 12 296 тис. грн.;
   * вилочкові навантажувачі ( 2 од.) – в/п 16 т – 13 085 тис. грн.;
   * серверне обладнання – 10 091 тис. грн.;
   * вантажний автомобіль – 1 818 тис. грн.;
   * мікроавтобус (3 од.) - 4 415 тис. грн.;
   * ОЗ для Портофлоту – 1 286 тис. грн.;
   * пристрої та інструмент – 418 тис. грн.;
   * IP-телефонія – 843 тис. грн.;
   * комп’ютери – 1 426 тис. грн.;
   * інші ОЗ - 2 301 тис. грн.
3. **Придбано нематеріальних активів 21 161 тис. грн., а саме:**

* ліцензійне програмне забезпечення для автоматизації офісу (MS Windows, MS Office, IBM Domino, MS Windows Server тощо) – 3 893,4 тис. грн.
* підсистема «Управління персоналом та розрахунок заробітної плати» – 2 692,4 тис. грн.;
* програмне забезпечення та інформаційні системи, що забезпечуватимуть інформаційну безпеку – 13 980,6 тис. грн.;
* інше програмне забезпечення – 595,1 тис. грн.

За визначеними у фінансовому плані напрямками витрат на капітальні інвестиції «Система відеоспостереження», «Кондиціонери, вентилятор» та «ОЗ для Портофлоту» придбано обладнання на суму 6 660,3 тис. грн., яке у відповідності до вимог законодавства з питань бухгалтерського обліку оприбутковано на рахунках бухгалтерського обліку запасів як обладнання до монтажу.

В той же час, не повне освоєння деяких передбачених фінансовим планом витрат на капітальні інвестиції зумовлено, в першу чергу тим, що фінансовий план ДП «Одеський порт» було затверджено у 3-му кварталі 2017 року. При цьому, час на проведення закупівлі та освоєння деяких напрямків капітальних інвестицій (наприклад: «оформлення земельних ділянок», реконструкція будівель або оформлення проектної документації тощо) є досить значним та призводить до неможливості оприбуткування таких напрямків капітальних інвестицій у поточному році.

Важливим є те, що за деякими напрямками витрат на капітальні інвестиції (наприклад: «прес для гільзування стропів» та «верстат для нарізання сталевого канату») закупівлі проведено та укладено відповідні договори, а фактичне освоєння таких витрат відбудеться у 2018 році виключно в межах передбачених фінансовим планом витрат на відповідні цілі.

Слід також звернути увагу на те, що за деякими напрямками витрат на капітальні інвестиції (наприклад: «компресор гвинтовий повітряний» або «засоби індивідуального захисту») було розпочато процедуру закупівель за допомогою системи Прозоро, однак, зважаючи на певні суттєві пропозиції та зауваження учасників, такі закупівлі було відмінено та перенесено на наступний рік.

Також звертаємо увагу на те, що з метою аналізу виконання підприємством передбачених фінансовим планом витрат на капітальні інвестиції, такі напрямки витрат, як «серверне обладнання» та «оргтехніка, комп’ютери» слід розглядати одночасно, з причини їх тотожності за своєю суттю.

**Стан простроченої дебіторської заборгованості**

Станом на 01.01.2018 прострочена дебіторська заборгованість склала   
27,8 млн. грн. - зменшено на 8,9 млн. грн. в порівнянні зі станом на 01.10.2017.

ДП «Одеський порт» не має простроченої заборгованості з обов’язкових платежів до Держбюджету та державних цільових фондів, а також з виплати заробітної плати.

**В.о. директора**

**ДП «Одеський порт» В.О. Войтко**