

**Пояснювальна записка
до проекту фінансового плану
ДП «ІЗМАЇЛЬСЬКИЙ МОРСЬКИЙ ТОРГОВЕЛЬНИЙ ПОРТ»
на 2019 рік**

Загальна характеристика підприємства.

- інформація про створення підприємства:

Ізмаїльський морський торговельний порт – важливий морський річний транспортний вузол України, в якому тісно переплітаються морські, річкові, залізничні і автомобільні магістралі. Порт засновано на початку XIX ст.

У 1995 році підприємство розпорядженням Ізмаїльського міськвиконкому від 13.06.95 р. № 213 перереєстроване в Ізмаїльський морський торговельний порт, з державною формою власності, підпорядкований Міністерству транспорту України.

Згідно з Законом України «Про морські порти України» в 2013 році було здійснено реорганізацію ДП «ІЗМ МТП» шляхом виділу частини майна до новоствореного підприємства Ізмаїльська філія Державного підприємства «Адміністрація морських портів України».

- структура підприємства:

Для ДП «ІЗМ МТП» притаманна лінійно-функціональна організаційна структура управління. В структурі ДП «ІЗМ МТП» виділяються: виробничо-перевантажувальні комплекси (ВПК-1, ВПК-2, ВПК-3), керуючий орган - портова адміністрація (управління). Є свій флот портовий, автобаза, ремонтно-будівельна ділянка, виробничий комплекс механізації тощо.

- основні види діяльності:

- здійснення діяльності, пов'язаної з послугами морських та річкових портів: вантажно-розвантажувальні роботи, щипчандлерські послуги, технічне обслуговування рейдового флоту, роботи з обробки транспортних засобів, ремонту та утримування судноплавних водних шляхів та інших об'єктів;

- здійснення складських операцій з вантажами;

- обслуговування суден за заявками судовласників;

- швартування та відшвартування морських і річкових суден, постановки їх на якірні місця і зняття з якоря;

- діяльність, пов'язана з транспортно-експедиційними послугами, декларуванням, пакуванням та іншими роботами, пов'язаними з перевезеннями;

- надання послуг з перевезення, в т.ч. з міжнародних перевезень пасажирів, багажу та вантажів річковим, морським та автомобільним транспортом;

- здійснення будівництва, розвитку, реконструкції, капітального ремонту, модернізації, технічного переозброєння і нагляду за технічною експлуатацією, портових споруджень і гідротехнічних об'єктів (підхідних каналів, внутрішньої акваторії, причальної лінії тощо) та інші.

Знаходження підприємства на р. Дунай значною мірою впливає на його діяльність, так як низькі, або занадто високі рівні води, чи змерзання, унеможливають виконання навантажувально-розвантажувальних робіт на повну потужність. Прикладом цього є 2011 рік та початок 2012 року, коли діяльність ДП «ІЗМ МТП» була повністю паралізована загальним терміном 173 дні, та початок 2017 року, коли навігація через льодову кампанію була закрита протягом 42 днів з 10.01.2017 по 20.02.2017.

Слід також зазначити, що на недоотримання вантажів для перевалки підприємством в повному обсязі впливає нерівномірність підходу поїздів на станцію Ізмаїл, що призводить до простою маршрутів на проміжних станціях, у зв'язку з чим зменшується необоротність вагонів.

Враховуючи те, що ДП «ІЗМ МТП» є експортними воротами України для придунайських країн, великий вплив на його роботу має фінансово-економічна ситуація в цих країнах.

ДП «Ізмаїльський морський торговельний порт» спеціалізується на вантажопереробці суховантажних сипучих вантажів – вугілля, залізорудної сировини, які прямують до металургійних комбінатів Сербії, Болгарії, Австрії.

У 2017 році більшу частину усієї вантажопереробки склав експорт – 62,2 % (з яких 84,7 % склали рудні вантажі). Питома вага транзитних вантажів склала 30,3 % (з яких питома вага російського вугілля склала 64,8 %).

В травні 2018 року з плану завезення МПС РФ було знято весь заявлений обсяг транзитного (російського) вугілля, що складав 133,6 тис. т (1803 вагони) на місяць. Офіційно ніяких пояснень не було надано.

Вугілля є однією з основних частин вантажопотоку ДП «ІЗМ МТП». З 2015 року, після заборони експорту вугілля, обсяг транзитного складає від 18 до 22 % загальної вантажопереробки ДП «ІЗМ МТП». Так, в 2015 році перевалка вугілля склала 991,6 тис. т, відповідно 22 % від загальної вантажопереробки, в 2016 році – 958,7 тис. т (18 %), в 2017 році – 957 тис. т (20 %). Плановий показник з переробки транзитного вугілля в 2018 році складає 900,0 тис. т. Протягом січня – квітня 2018 року вже перевантажено 360,0 тис. т.

Втрата цього важливого вантажопотоку призведе до зменшення рівня вантажопереробки, що негативно вплине на виконання плану з даного показника. Крім того, це негативно вплине на структуру доходів підприємства.

До доходів підприємства від перевалки транзитного вугілля входять комплексна ставка перевалки (3,354 \$/т), доходи від зберігання, робота буксирів флоту портового тощо. При припиненні постачання даного виду вантажу в обсязі 900 тис. т на рік підприємство недоотримає близько 115,0 млн грн доходів. В свою чергу це відобразиться на невиконанні плану зі сплати податку на прибуток та відрахування частини чистого прибутку державними унітарними підприємствами та їх об'єднаннями.

Крім того, влітку 2018 року сильна спека і дефіцит опадів в західній і центральній Європі привели до того, що на верхній і середній ділянці р. Дунай рівень води майже досяг історичного мінімуму за весь період спостережень з 1921 року: наприклад, в Будапешті мінімальний рівень води в р. Дунай в серпні склав 61 см (над нулем поста) при історичному мінімумі 53 см. У зв'язку з цим

судноплавство на верхньому Дунаї закрито з 1 серпня, а з 10 серпня - і на середній ділянці р. Дунай

Це в свою чергу призвело до падіння вантажопереробки підприємства з 465,8 тис. т у січні поточного року до 318,1 тис. т у серпні 2018 року. Очікувані показники за II півріччя 2018 року наведені в таблиці.

Порівняльний аналіз I та II півріччя 2018 року

Таблиця 1

Показник	I півріччя 2018 року		II півріччя 2018 року	
	план	факт	план	очік.
Вантажопереробка, тис. т	2265	2649,8	2435	1650,2
Доходи, тис. грн	329 758	360 577	351867	255243
Витрати, тис. грн	296 996	327 546	305774	243529
Чистий прибуток, тис. грн	32 762	33 031	46093	11714
Виплати на користь держави, тис. грн	121333	125798	130707	86938

Негативні тенденції в роботі підприємства у II півріччі 2018 року передбачались ще у I півріччі 2018 року. Саме тому фінансовий план на 2019 рік формувався на основі очікуваних даних за 2018 рік, а не виходячи з плану 2018 року.

Враховуючи всі вищезазначені фактори очікується, що обсяг вантажопереробки у 2019 році складе 4080 тис. т. У т.ч.:

- I кв. — 980 тис. т;
- II кв. — 1000 тис. т;
- III кв. — 1020 тис. т;
- IV кв. — 1080 тис. т.

Планова структура вантажопереробки:

- насипні вантажі – 92,2 %;
- генеральні – 7,8 %.

Структура вантажопереробки ДП «ІЗМ МТП», тис. т

Таблиця 2

Найменування вантажів	Тарифи (експорт-імпорт / транзит), \$	Факт 2017 рік	План 2018 рік	Очікувано 2018 рік	Проект плану на 2019 рік
Руда	3,7 / 3,2	3 038,2	3 070	3 300	3 390
Кокс	5,1 / 3,7	28,3	60	35	5
Вугілля	3,8 / 2,9	989,7	940	450	10
Будівельні	5,4 / 4,1	304,1	150	150	100

Хімічні	6,0 / 5,1	7,3	20	20	55
Інші сипучі		115,1	120	103	200
Разом навалом		4 482,7	4 360	4 058	3 760
Прокат чорних металів	(6,6 – 8,2) / (6,6 – 7,1)	194,4	205	200	230
Чавун	5,3 / 5,1				
Продовольчі	10,5 / 9,6	7,0	10	5	10
Хімічні (мішки, б/б)	10,5 / 9,6	47,2	15	35	60
Інші вантажі		30,5	10	1	20
Разом генеральних		279,1	240	241	320
Олія, добрива наливом тощо		111,9	100	1	
Разом наливних		111,9	100	1	
ВСЬОГО ВАНТАЖОПЕРЕРОБКА		4 873,7	4 700	4 300	4 080

Структура вантажопереробки ДП «ІЗМ МТП» за напрямками, тис. т
Таблиця 3

Найменування вантажу	2017	2018	2019
Експорт, у т.ч.:	3033,1	2970	3580
Кокс	14,1	60	5
Руда	2569,8	2470	3390
Хімічні	13,8		15
Зернові	4,4	10	10
Прокат чорних металів	188	200	200
Імпорт, у т.ч.:	202,6	190	130
Будівельні	166,1	140	100
Вугілля	7,1	40	10
Транзит, у т.ч.:	1476,1	1540	290
Вугілля	957	900	0
Руда	468,4	600	160
Кокс	14,1	20	40
Хімічні	14,9	15	60
Прокат черных металлов	6,2	5	30
Каботаж	161,9	0	80
ВСЬОГО	4873,7	4700	4000

Враховуючи плановий обсяг вантажопереробки на рівні 4080 тис. т та курс долара США – 30,5 грн/\$, доходи підприємства на 2019 рік плануються наступним чином:

- Чистий дохід від реалізації (товарів, робіт та послуг) заплановано отримати на рівні 605 062 тис. грн, що менше фактичного показника за 2017 рік на 2,1 %, на 6,7 % менше планового показника на 2018 рік та на 4,1 % більше очікуваного показника за 2018 рік, з яких:

- доходи від портових робіт (НРР) заплановано отримати у розмірі 427 925 тис. грн. Зниження на 1,3 % від фактичного рівня 2017 року, на 6,6 % порівняно з плановим рівнем 2018 року та збільшення на 4,4 % порівняно з очікуваним рівнем 2018 року пов'язане із зниженням рівня вантажопереробки (що видно з таблиці 1), та негативно вплинуло на формування дохідної частини;

- отримання доходів від зберігання вантажів заплановано в сумі 21 000 тис. грн, що на 7,7 % більше планового рівня 2018 року;

- доходи транспортно-експедиторської контори підприємства планується отримати на рівні 15 533 тис. грн. Зменшення відносно плану 2018 року пов'язано із зниженням рівня вантажопереробки. Проте відносно факту 2017 року та очікуваного показника 2018 року зростання складає 2,5 % та 7,1 % відповідно;

- доходи від допоміжних робіт з вантажами (непортові роботи) заплановані в розмірі 28 300 тис. грн, тобто на рівні плану 2018 року та очікуваного показника за 2018 рік;

- інші доходи плануються в сумі 112 304 тис. грн, в тому числі відшкодування плати за подання-прибирання вагонів (51 895 тис. грн).

Структура чистого доходу від реалізації продукції (робіт, послуг) за три роки наведена нижче у таблиці 4.

Структура чистого доходу ДП «ІЗМ МТП»

Таблиця 4

Показник	2017 рік (факт)	2018 рік (план)	2019 рік (план)	Темп росту 2019 (план) до 2018 (план), %	Темп росту 2019 (план) до 2017 (факт), %
Вантажопереробка, тис. т	4873,7	4700	4080	86,8	83,7
Портові роботи (НРР), тис. грн	433438	458069	427925	93,4	98,7
Зберігання, тис. грн	28627	19500	21 000	107,7	73,4
Доходи ТЕК, тис. грн	15147	16392	15 533	94,8	102,5
Доходи від допоміжних робіт з вантажами (непортові роботи) (відкриття та закриття кришок плаводиниць, зачищення плаводиниць, вагонів, підкранових та залізничних колій та інші роботи за заявками клієнтів), тис. грн	23271	28100	28300	100,7	121,6

Інші доходи (виробничий комплекс механізації, автогосподарство, флот портовий, енергогосподарство тощо), тис. грн	117377	126424	112304	88,8	95,7
ВСЬОГО:	617860	648485	605062	93,3	97,9

Операційні доходи планується отримати у розмірі 34 000 тис. грн, з яких доходи від курсової різниці складають 16 000 тис. грн, доходи від реалізації іноземної валюти – 200 тис. грн, доходи від реалізації інших оборотних активів – 7 100 тис. грн (основну частку даного виду доходів складають доходи від реалізації суден флоту портового), доходи від операційної оренди – 200 тис. грн та інші доходи від операційної діяльності (основні статті доходів – це компенсація податку на землю ДП «АМПУ», відсотки по банківських рахунках підприємства, інформаційні послуги) – 10 500 тис. грн.

Інші доходи заплановано на рівні 1 900 тис. грн, а саме доходи від оприбутковування товарно-матеріальних цінностей від списання основних засобів.

Таким чином, доходи ДП «ІЗМ МТП» планується отримати у розмірі 640 962 тис. грн, що менше факту за 2017 рік на 1,3 %, менше плану за 2018 рік на 6,0 % та більше очікуваного показника за 2018 рік на 4,1 %.

Формування витрат підприємства на 2019 рік планується наступним чином:

- Собівартість реалізованої продукції (робіт та послуг) заплановано на рівні 489 427 тис. грн (рядок 1010). Зростання відносно факту 2017 року складає 3,9 %. Зниження відносно плану 2018 року на 6,0 % та на рівні очікуваного результату за 2018 рік. Собівартість реалізованої продукції (робіт та послуг) на 2018 рік складається з:

- витрати на сировину і основні матеріали заплановано 7 500 тис. грн (рядок 1011). На рівні очікуваного показника за 2018 рік;

- витрати на паливо (рядок 1012) заплановані в сумі 19 000 тис. грн. Зростання з урахуванням підвищення ціни у 2018 році та прогнозного індексу цін виробників промислової продукції;

- витрати на електроенергію (рядок 1013) заплановано на рівні 21 000 тис. грн. Зростання з урахуванням підвищення вартості електроенергії у 2018 році та прогнозного індексу цін виробників промислової продукції;

- витрати на оплату праці, що відноситься до собівартості, заплановано у розмірі 195 220 тис. грн (рядок 1014). Зменшення у порівнянні з планом на 2018 рік становить 7,8 %;

- відрахування на соціальні заходи заплановано 42 948 тис. грн (рядок 1015);

- проведення ремонту (рядок 1016) заплановано на рівні 50 960 тис. грн, що менше на 24,1 % від факту 2017 року, менше планового рівня 2018 року та очікуваного рівня за 2018 рік на 17,8 %;

- амортизація основних засобів та нематеріальних активів (рядок 1017) заплановано в розмірі 52 000 тис. грн, що менше фактичного рівня 2017 року на 11,2 %;

- інші витрати (рядок 1018) – 99 424 тис. грн. До них відносяться:

- плата з послуги із забезпеченням доступу портового оператора до причалу розрахована згідно з наказом МІУ «Тарифи на послуги доступу портового оператора до причалу, що знаходиться у господарському віданні адміністрації морських портів України» та становить 17 404 тис. грн;

- послуги залізниці. Згідно з тарифами залізниці подання-прибирання вагонів становить 0,433 дол. США за 1 тону вантажу. Витрати з подання-прибирання вагонів при плановій вантажопереробці – 4080 тис. т (без урахування зернових – вантажі, що перевантажуються на/або з автомобільного транспорту) і плановому курсі долара США – 30,5 грн/\$ становлять 51 895 тис. грн. Ці витрати відшкодовуються вантажовласниками. Тобто дані витрати суттєво не впливають на фінансовий результат підприємства так як знаходяться у дохідній та витратній частинах;

- утримання приміщень – 5 500 тис. грн. Зростання пов'язане підвищенням цін на пальне (мазут, газ) та складає 105,8 % до очікуваного рівня 2018 року. На формування цього показника негативно впливає залежність опалення ВПК-1 від газової котельної ДП «АМПУ»;

- податок на землю – 16 000 тис. грн. Зростання пов'язане з підвищенням ставки податку з 1,75 % до 3,0 % на початку 2018 року;

- охорона праці – 4 300 тис. грн;

- інші – 5 700 тис. грн, до складу яких входять витрати на навчання з охорони праці (у т.ч. навчання з перевезення небезпечних вантажів) – 320 тис. грн; відрядження – 400 тис. грн (згідно наказу по підприємству від 09.08.2018 № 545 з 09.08.2018 збільшено добові з 320 грн до 350 грн при відрядженні в м. Київ та 250 грн при відрядженні в інші міста та населенні пункти України); витрати зв'язку – 320,0 тис. грн; інформаційно-консультаційні послуги – 150,0 тис. грн (участь у семінарах, виставках, нарадах, підписка на періодичні видання); перевішування залізничних вагонів на вагах елеватору – 100,0 тис. грн; відшкодування витрат з використання ємностей для наливних вантажів – 400,0 тис. грн; пільгові пенсії - 430 тис. грн, екологічний податок - 150 тис. грн, збір за використання радіочастот - 80 тис. грн, витрати з оформлення перепусток працівникам підприємства у ДП «АМПУ» - 600 тис. грн (після набуття чинності Закону України «Про морські порти України» до новоствореної філії було передано дві прохідні на ВПК-1 та ВПК-2,3, прохід через які здійснюється за електронними перепустками, видачу яких здійснює ІФ ДП «ІМПУ». Задля безперебійного потрапляння робітників ДП «ІЗМ МТП» на робочі місця підприємство щороку здійснює

оплату на продовження дії даних перепусток. Так, витрати за 2017 рік за даними послугами склали 0,6 млн грн, а станом на сьогоднішній день підприємством вже сплачено 0,4 млн грн), витрати із страхування вантажу, його експертиза, підписка на цільові інформаційні видання, послуги з обслуговування копіювальної техніки, послуги кур'єрської пошти, обслуговування пожежної сигналізації тощо – 2 750 тис. грн.

- Адміністративні витрати (рядок 1030) заплановано 18 110 тис. грн, з яких:

- витрати на утримання службових автомобілів (рядок 1031) – 1 150 тис. грн, що більше факту 2017 року на 9,8 % та на рівні планового та очікуваного рівня за 2018 рік. З них витрати на заробітну плату водіїв 372 тис. грн, на соціальне страхування 82 тис. грн, на амортизацію 90 тис. грн, матеріальні витрати 550 тис. грн, інші витрати (у т.ч. технічне обслуговування) 56 тис. грн;

- витрати на аудиторські послуги (рядок 1035) заплановані у розмірі 480 тис. грн;

- витрати на службові відрядження (рядок 1036) – 340 тис. грн, що на 6,3 % більше планового показника за 2018 рік та на 38,3 % менше факту 2017 року;

- витрати на зв'язок (рядок 1037) – 195 тис. грн;

- витрати на оплату праці (рядок 1038) – 11 628 тис. грн, що менше факту 2017 року на 1,9 %;

- відрахування на соціальні заходи (рядок 1039) – 2 560 тис. грн;

- консультаційні та інформаційні послуги (рядок 1045) – 215 тис. грн;

- витрати на охорону праці загальногосподарського персоналу (рядок 1048) – 5 тис. грн;

- витрати на підвищення кваліфікації та перепідготовку кадрів (рядок 1049) заплановано у розмірі 37 тис. грн, що на 2,0 тис. грн більше плану 2018 року;

- витрати на утримання основних фондів, інших необоротних активів загальногосподарського використання (рядок 1050) заплановано у розмірі 750 тис. грн, з яких: 250 тис. грн – комунальні платежі за орендоване приміщення ДП «Укрсервіс Мінтранс»; 500 тис. грн – витрати на утримання адміністративної будівлі (електроенергія, ремонт, матеріали тощо);

- інші адміністративні витрати (рядок 1051) – 750 тис. грн, з яких:

- послуги банку (плата за розрахунково-касове обслуговування) – 120 тис. грн, тобто на рівні плану 2018 року;

- судові витрати (судовий збір) – 150 тис. грн;

- інші витрати у сумі 480 тис. грн, до складу яких входять канцелярські витрати та матеріали - 280 тис. грн, доступ та супроводження системи "ІАЛС" - 100 тис. грн, послуги пошти, кур'єрська доставка, обслуговування техніки тощо - 100 тис. грн.

- Інші операційні витрати (рядок 1080) плануються у розмірі 49 680 тис. грн, з яких:

- курсові різниці – 15 700 тис. грн;

- собівартість реалізованої іноземної валюти – 1 000 тис. грн, тобто на рівні плану 2018 року;

- собівартість реалізованих виробничих запасів – 7 100 тис. грн, основну частину з яких складають витрати від продажу, або передачі з балансу на баланс п'яти плаводиноць флоту портового та списання інших основних засобів (в основному це залишкова вартість основних засобів). У зв'язку із достатнім віком, незадовільним технічним станом та економічною недоцільністю проведення ремонту ці плавзасоби було запропоновано до списання. Після розміщення пропозицій стосовно можливості передачі з балансу на баланс або продажу на офіційних сайтах Мінінфраструктури України та підприємства, та отримання пропозицій щодо придбання вищезазначених плавзасобів від можливого покупця, ДП «ІЗМ МТП» буде укладено договір з фірмою-оцінником щодо надання послуг з незалежної оцінки вищезазначених плавзасобів із наступною підготовкою висновку про вартість майна та звіту про оцінку майна. У разі неможливості продажу даних суден флоту портового (відсутність погодження Фонду держмайна, МІУ тощо) підприємство буде подавати дані об'єкти на списання;

- витрати на утримання, експлуатацію та забезпечення основної діяльності об'єктів соціальної інфраструктури – 1 900 тис. грн. До витрат на утримання, експлуатацію та забезпечення основної діяльності об'єктів соціальної інфраструктури відносяться витрати по утриманню 2-х медичних пунктів, що знаходяться на території підприємства (ВПК-1, ВПК-2,3) та входять витрати на заробітну плату 1280 тис. грн, відрахування на соціальні заходи 282 тис. грн, електроенергію – 50 тис. грн, охорону праці – 5 тис. грн та інші витрати загальною сумою в 283 тис. грн, до яких входять витрати на матеріали, інформаційно-консультаційні послуги, відрядження тощо. Основними завданнями медичних пунктів є:

- надання працівникам ДП «ІЗМ МТП» невідкладної долікарської медичної допомоги при гострих захворюваннях, травмах, отруєннях, нещасних випадках та різних видах катастроф з подальшим викликом швидкої допомоги до підприємства, або направлення пацієнта в найближчу лікувально-профілактичну установу;

- щозмінний медичний огляд працівників ДП «ІЗМ МТП» для встановлення стану алкогольного сп'яніння;

- виконання маніпуляцій за призначенням лікаря;

- виконання електрокардіограм у разі потреби та при обстеженнях, вимірювання тиску та температури;

- виконання профілактичних, лікувальних, реабілітаційних, фізіотерапевтичних процедур тощо;

- відрахування Профспілці становитимуть 4 420 тис. грн, які проводяться згідно Додатку № 47 Колективного договору («Положення по використанню коштів, перерахованих ДП «ІЗМ МТП» профкому»). Відповідно вказаному додатку перерахування коштів профкому проводиться адміністрацією підприємства у розмірі від 2,0 % до 3,0 % річного фонду оплати

праці на проведення культурно-масової, фізкультурної та оздоровчої роботи підприємства в межах фінансового плану підприємства;

- виплати по лікарняним листам (5 днів) – 4 200 тис. грн;
- представницькі – 60 тис. грн;
- компенсаційні виплати – 2 000 тис. грн;
- утримання суден флоту портового, які виведені з експлуатації – 5 000 тис. грн;

- матеріальна допомога при виході на пенсію – 4 000 тис. грн, зменшення відносно плану 2018 року на 24,5 %;

- інші витрати операційної діяльності у розмірі 4 300 тис. грн, до складу яких входять: ЄСВ на лікарняні та інші виплати – 1 200,0 тис. грн; членські внески (Асоціації портів України (0,3 млн грн) та Асоціація підприємств морського та річкового транспорту України (0,3 млн грн). Метою діяльності цих асоціацій є консолідація інтересів і зусиль підприємств всіх форм власності – членів асоціацій, організація конструктивної взаємодії з органами державного управління у виробленні та реалізації заходів щодо створення та розвитку високопрофесійного і ефективного ринку портових послуг в Україні, розвитку державно-приватного партнерства в сфері портової діяльності в Україні) – 600,0 тис. грн; утримання профспілкової організації – 100,0 тис. грн; середня заробітна плата мобілізованих працівників (4 чол.) – 80,0 тис. грн; виплати до ювілейних та пам'ятних дат – 120,0 тис. грн (розділ 6 Колдоговору) в розмірі 50% від посадового окладу, або місячної тарифної ставки (в окремих випадках коштовним подарунком вартістю до 2,0 тис. грн); матеріальна допомога за сімейними обставинами – 400,0 тис. грн (додаток 43 Колдоговору); допомога на поховання – 400,0 тис. грн; відшкодування пошкоджень вагонів Укралізниці при грейферному розвантаженні вантажів – 200 тис. грн (дані витрати відшкодовуються робітниками, які пошкодили вагони); ПДВ що не відноситься до податкового кредиту – 950,0 тис. грн; інші - 250,0 тис. грн.

- Інші витрати (рядок 1160) на 2019 рік – 1 900 тис. грн, до складу яких входять витрати від залишкової вартості списаних оборотних засобів. Фінансовим планом підприємства на 2019 рік передбачається списання автотранспорту, перевантажувальної техніки (а саме автонавантажувачів, тракторів та бульдозерів, причіпів) та інших основних засобів (меблі, побутова техніка, оргтехніка тощо).

Надання згоди Мінінфраструктури на списання майна відбудеться після затвердження фінансового плану на 2019 рік. Відсутність інформації щодо надання згоди Мінінфраструктури, як органу управління, на списання майна та відсутність відповідного розпорядчого акту, передбаченого п. 5 Порядку списання об'єктів державної власності, пояснюється вимогами Комісії з розгляду питань стосовно розпорядження майном наявності серед необхідних документів затвердженого фінансового плану на 2019 рік, в якому знайшли відображення доходи та витрати від списання основних засобів. В проекті фінансового плану на 2019 рік вимоги, що висуваються комісією, виконані.

Після затвердження плану будуть подані документи для отримання відповідного акту.

Доходи і витрати від списання основних засобів, тис. грн

Таблиця 5

Найменування	Доходи від списання	Витрати від списання	
		Залишкова вартість	Витрати на демонтаж тощо
Портальний кран (портальний кран та портал крану «Ганц»), 1 од.	740	246	201
Автотранспорт, 8 од.	102	107	4
Техніка (автонавантажувачі, трактори, причіпи тощо), 26 од.	1 027	1044	265
Інше (меблі, побутова техніка, оргтехніка, інструмент тощо)	31	33	-
Разом:	1 900	1 430	470

Всього витрати ДП «ІЗМ МТП» на 2019 рік заплановані у розмірі 574 915 тис. грн, що на 0,5 % більше факту 2017 року, на 4,6 % менше плану 2018 року та на 0,7 % більше очікуваного результату на 2018 рік.

Темп росту доходів та витрат

Таблиця 6

Показник	2017 (факт)	2018 (план)	2018 (очік.)	2019 (план)	2019 до 2017, %	2019 до 2018 (план), %	2019 до 2018 (очік.), %
Доходи, тис. грн	649246	681625	615820	640962	98,7	94,0	104,1
Витрати, тис. грн	571906	602770	571075	574915	100,5	95,4	100,7

З таблиці 6 видно, що темп росту доходів підприємства має випереджувальний характер порівняно з темпом росту витрат у порівнянні з очікуваними даними 2018 року.

Елементи операційних витрат:

Матеріальні витрати (рядок 1400) ДП «ІЗМ МТП» на 2019 рік заплановані у розмірі 121 000 тис. грн, в тому числі:

- витрати на сировину й основні матеріали (рядок 1401) – 27 000 тис. грн, що менше плану 2018 року на 14,6 %;
- витрати на паливо та електроенергію (рядок 1402) – 42 000 тис. грн, що більше планового рівня на 2018 рік на 14,1 % та на 9,1 % більше очікуваного показника за 2018 рік. Підвищення пов'язано в першу чергу із прогнозним зростанням цін на ПММ та електроенергію.

Фонд оплати праці підприємства заплановано в розмірі 221 000 тис. грн (собівартість з урахуванням заробітної плати в ремонтах – 203 080 тис. грн,

адміністративні витрати з урахуванням зарплати водіїв – 12 140 тис. грн, інші операційні витрати – 5 780 тис. грн (зарплата здоровпункту – 1 280 тис грн, флоту, що знаходиться у відстії – 2 500 тис. грн та компенсаційні виплати – 2 000 тис. грн)).

Витрати на оплату праці ДП «ІЗМ МТП» (рядок 1410) становитимуть 230 200 тис. грн, що менше плану 2018 року на 6,8 % та більше очікуваного результату 2018 року на 7,0 %, та складаються з ФОП підприємства (221 000 тис. грн), матеріальної допомоги при виході на пенсію (4 000 тис. грн), лікарняних (4 200 тис. грн), виплат до ювілейних та пам'ятних дат, матеріальної допомоги за сімейними обставинами, заробітної плати мобілізованих працівників, допомоги на поховання (1 000 тис. грн).

Відрахування на соціальні заходи (рядок 1420) складають 50 644 тис. грн та складають 22,0 % від витрат на оплату праці.

Амортизація (рядок 1430) – 53 000 тис. грн.

Інші операційні витрати (рядок 1440) – 78 573 тис. грн.

Витрати на охорону праці, спеціальне навчання та цивільний захист.

Витрати на охорону праці на 2019 рік заплановані у розмірі 4 610 тис. грн, що складає 2,1 % від фонду оплати праці за 2017 рік:

Таблиця 7

Фонд оплати праці за 2017 рік, тис. грн	0,5 % від суми фонду оплати праці за 2017 рік, тис. грн	Заплановані витрати на охорону праці у 2019 році, тис. грн
225 584,0	1 128,0	4630

Розподіл за статтями витрат

Таблиця 8

№ з/п	Код рядка у проекті фінплану	Найменування статті витрат	Сума (тис. грн)	Заплановано на 2019 рік всього
1.	1018/6	Витрати на охорону праці в складі собівартості.	4 300	Сума рядків (1, 2,3 та 4) <u>4630</u> <u>тис. грн</u>
2.	1018/7		320	
3.	1048	Витрати на охорону праці в складі адміністративних витрат.	5	
4.	1086/3	Витрати на охорону праці в складі інших операційних витрат.	5	

Зазначені кошти планується направити на виконання наступних заходів:

Таблиця 9

№ з/п	Найменування статті витрат	Заплановано на 2019 рік (тис. грн)
1	Навчання посадових осіб та спеціалістів з питань охорони праці	320,0
2	Придбання та обслуговування спецодягу, спецвзуття, інших засобів індивідуального захисту працівників, їх випробування	2350,0
3	Медичне забезпечення, медичні огляди працівників певних категорій, придбання медичних аптечок	460,0
4	Придбання мила та миючих засобів	300,0
5	Атестація робочих місць за умовами праці	50,0
6	Придбання літератури, знаків безпеки, наочних посібників та комп'ютерних програм (навчальних та для перевірки знань) з питань охорони праці	10,0
7	Придбання молока або рівноцінних харчових продуктів	650,0
8	Організація семінарів та конференцій з питань охорони праці	25,0
9	Випробування електричних мереж	50,0
10	Інше (заходи передбачені Переліком заходів та засобів з охорони праці, витрати на здійснення та придбання яких включається до витрат, затвердженим постановою КМУ від 27.06.2003 № 994, та комплексними заходами до Колективного договору, які не враховані вище)	415

Загальна кількість посадових осіб, які повинні проходити навчання з питань охорони праці (загальний курс) – 10 осіб;

кількість посадових осіб, які повинні проходити спеціальне навчання з питань охорони праці (всього) – 340 осіб;

кількість працівників, які виконують операції з небезпечними вантажами – 395 осіб.

Таблиця 10

№ з/п	Вид навчання	Всього працівників, які повинні пройти навчання та перевірку знань у плановому році	Кількість працівників, які повинні пройти навчання та перевірку знань у навчальних центрах	Кількість працівників, які повинні пройти навчання та перевірку знань на підприємстві	План витрат (тис. грн)
1	Навчання з питань охорони праці посадових осіб (загальний курс)	10	10	-	20,0
2	Навчання з питань	340	-	340	-

	охорони праці посадових осіб, на яких покладено обов'язок організації робіт з підвищеною небезпекою та працівників, зайнятих на роботах з підвищеною небезпекою				
3	Навчання з питань перевезення небезпечних вантажів	За заявками структурних підрозділів		-	300,0

Витрати на заходи цивільного захисту на 2019 рік заплановані у розмірі 1 140 тис. грн, які враховані у рядках 1018/7, 1051/3 та 4020 проекту фінансового плану.

Таблиця 11

№ з/п	Найменування статті витрат	Заплановано на 2019 рік (тис. грн)
1	Придбання (встановлення, утримання) систем оповіщення, продукції протипожежного та аварійно-рятувальних служб та формувань цивільного захисту	350
2	Виконання робіт протипожежного призначення	600
3	Здійснення заходів інженерного, радіаційного, хімічного та медичного захисту	-
4	Будівництво (інвентаризація, утримання) захист споруд цивільного захисту	120
5	Навчання з питань цивільного захисту	50

Фінансовий результат до оподаткування (рядок 1170) підприємства заплановано у розмірі 80 545 тис. грн.

Витрати з податку на прибуток (рядок 1180) у 2019 році складають 14 498 тис. грн.

Завдяки всім вищезазначеним факторам чистий прибуток (рядок 1200) ДП «ІЗМ МТП» заплановано отримати у розмірі 66 047 тис. грн.

Чистий прибуток планується розподілити наступним чином:

- відрахування частини (рядок 2010) в розмірі 75 % від чистого прибутку становитимуть 49 536 тис. грн.

- фонд розвитку виробництва (рядок 2030) – 14 859 тис. грн.

Фонд розвитку виробництва та резервний фонд утворюються підприємством відповідно до ч.8 ст.75 та ч.9 ст.78 Господарського кодексу України, Декрету Кабінету міністрів України «Про порядок використання прибутку державних підприємств, установ, організацій» та на підставі фінансового плану підприємства. Фонд розвитку виробництва, згідно Додатку №2 Колективної Угоди, призначений для фінансування капітальних вкладень,

тобто для придбання, будівництва, модернізації, капітального ремонту основних фондів порту в частині. Що не покривається амортизаційними відрахуваннями. Розмір відрахувань до фонду становить до 90 % від чистого прибутку, що залишається у розпорядженні підприємства після сплати податків та відрахувань до бюджету.

- резервний фонд (рядок 2040) – 1 652 тис. грн.

Резервний фонд, згідно Додатку № 2 Колективної Угоди, призначений для покриття витрат підприємства, що виникли в результаті форс-мажорних або інших непередбачених обставин. РФ використовується згідно з наказами, розпорядженнями директора ДП «ІЗМ МТП» виключно на цілі, передбачені даним додатком, зокрема на відшкодування витрат, що виникли унаслідок обставин непереборної сили, аварій і тому подібне.

- інші цілі (рядок 2060) – 342 тис. грн (142 тис. грн – матеріальна винагорода (річна премія) директора підприємства згідно з контрактом та 200 тис. грн – можливі коригування витрат минулих періодів тощо).

Постановою Кабінету Міністрів України (далі – КМУ) від 19.05.1999 № 859 «Про умови і розміри оплати праці керівників підприємств, заснованих на державній, комунальній власності, та об'єднань державних підприємств» передбачено встановлення органом державного управління розміру преміювання керівника підприємства за підсумками роботи за рік у розмірі до 24-х його місячних посадових окладів.

Пунктами 21-22 Контракту № 5-III від 28.07.2017 між МІУ та директором ДП «ІЗМ МТП» передбачена виплата матеріальної винагороди один раз на рік за ефективне управління державним майном у розмірі до 10 посадових окладів керівника підприємства, визначеного на момент призначення винагороди.

Фінансовим планом підприємства на 2019 рік запланована матеріальна винагорода (річна премія) керівника підприємства у розмірі 142 тис. грн.

Відповідно до прогнозних даних на 2018 рік умови, диференційовані показники для отримання винагороди за ефективне управління державним майном за рахунок чистого прибутку, що залишається в розпорядженні підприємства становитимуть:

Таблиця 12

№ з/п	Показники	Виконання за 2018 рік (прогноз)					Розмір винагороди
		2017 рік (факт)	2018 рік (план)	2018 рік (прогноз)	% до періоду минулого року	% від плану	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Забезпечення темпів приросту показника рентабельності за EBITDA	0,28	0,24	0,19	67,9	79,2	-
2	Забезпечення темпів приросту показника рентабельності активів за EBITDA	0,24	0,20	0,16	66,7	80,0	-
3	Забезпечення темпів приросту показника поточної ліквідності	3,12	2,75	3,88	124,4	141,1	2

Розрахунок:
71 200 грн (посадовий оклад згідно контракту) x 2 оклади.

При цьому слід зазначити, що підставою для виплати винагороди керівнику підприємства є відповідний наказ Міністерства інфраструктури України.

Витрати на оплату директора заплановані в розмірі 1000 тис. грн. Середньомісячний заробіток становить 83 333 грн. З них:

- посадовий оклад (витрати за фактично відпрацьований час за містом роботи) – 45 000 грн;
- преміювання – 6 250 грн;
- інші виплати, передбачені законодавством (відрядження, оплата відпустки (виплачуються згідно з Постановою КМУ від 08.02.1995 № 100 «Про затвердження Порядку обчислення середньої заробітної плати»), матеріальна допомога до відпочинку, індексація доходу) – 32 083 грн.

Фінансовим планом на 2019 рік передбачена сплата обов'язкових платежів до бюджетів всіх рівнів та єдиного внеску на загальнообов'язкове державне соціальне страхування (рядок 2200) в розмірі 231 050 тис. грн, що менше факту 2017 року на 13,2 %, на 8,3 % менше плану на 2018 рік та більше очікуваного результату за 2018 рік на 8,6 %. Зниження планової суми виплат до державного бюджету відбулось, в першу чергу через зниження чистого прибутку, що пов'язано із значним зменшенням рівня вантажопереробки підприємства та відсутністю сплати податку на нерухоме майно (керуючись індивідуальною податковою консультацією від 17.07.2018 № 3149/6/99-99-12-02-03-15/ІПК та відповідно до ст. 266 ПКУ). З них:

- Податок на прибуток (рядок 2111) – 12 215 тис. грн;
- ПДВ, що підлягає сплаті до бюджету за підсумками звітного періоду (рядок 2112) планується на рівні 65 000 тис. грн;
- Відрахування чистого прибутку (рядок 2115) – 41 903 тис. грн;
- Інші податки та збори до Держбюджету України (рядок 2119), а саме військовий збір – 3 452 тис. грн;
- Податок на доходи фізичних осіб (рядок 2121) становитимуть 41 436 тис. грн;
- Земельний податок (рядок 2122) – 16 000 тис. грн;
- Інші податки та збори до місцевих бюджетів (рядок 2124) – 400 тис. грн;
- Єдиний внесок на загальнообов'язкове державне соціальне страхування (рядок 2133) – 50 644 тис. грн.

На даний момент у ДП «ІЗМ МТП» не має фінансових зобов'язань.

Фінансовим планом на 2019 рік передбачено залучення кредитних коштів, яке відбудеться, згідно чинного законодавства, а саме отримання:

- короткострокового кредиту у формі овердрафт з лімітом 10 000 тис. грн. Кредитні кошти будуть використовуватись в дні, коли буде необхідність у

наявності грошових коштів у великих розмірах, оскільки виручка за виконані роботи та послуги надходить на розрахунковий рахунок підприємства протягом всього місяця нерівномірно. Крім того, в період льодової кампанії підприємство не отримує достатньо коштів для накопичення їх на рахунок. По мірі надходження виручки, заборгованість по кредиту поступово зменшуватиметься. Це дозволить ДП «ІЗМ МТП» вчасно виплачувати заробітну плату, розраховуватись з Держбюджетом та Державними цільовими фондами. Цільове призначення кредитних коштів – виплата заробітної плати та прирівняних до неї платежів;

- короткострокова кредитна лінія з лімітом 1000 тис. євро (34 000 тис. грн) для закупівлі двох мобільних гідравлічних перевантажувачів. Кредитні кошти залучатимуться лише у разі необхідності.

Забезпеченням кредитів є застава майнових прав на отримання грошових коштів за договорами, укладеними між ДП «ІЗМ МТП» та вантажовласниками, або експедиторами на суму, яка дорівнює сумі кредиту.

Спостерігаючи за політикою, яку проводять банківські установи у своїй діяльності, кредитні кошти будуть використовуватись тільки у разі необхідності, що також вплине і на розмір відсотків за користування кредитом, який планується на рівні 1 300 тис. грн за рік.

Розвиток підприємства буде здійснюватися згідно із стратегічним планом підприємства на 2018 – 2022 року, який затверджено Наказом Мінінфраструктури України від 05.05.2018 № 204, за рахунок власних коштів (амортизації, фонду розвитку виробництва, нерозподіленого прибутку) та залучених коштів. Загальна сума капітальних вкладень становитиме 65 550 тис. грн, що у 2,9 рази більше факту за 2017 рік та на 2,4 % більше плану 2018 року.

Розвиток підприємства буде здійснюватися за рахунок власних та кредитних коштів (за необхідності).

Фінансовим планом на 2019 рік за розділом **8. Джерела капітальних інвестицій** передбачені наступні витрати:

П. І – Капітальне будівництво – сума витрат складає 500 тис. грн (власні кошти), а саме будівництво ділянки зливу дизельного палива на території ВПК-2 «ДП «ІЗМ МТП».

Будівництво ділянки зливу дизельного палива на території ВПК-2 призначена для виконання розвантажування дизельного палива з автобензовозів на судно-бункерувальник технологічним трубопроводом для забезпечення суден флоту портового. Витрати заплановано на виконання будівельно-монтажних робіт берегової частини ділянки. Даний об'єкт є об'єктом незавершеного будівництва. Підставою для визначення витрат є вартість будівництва об'єкта за результатами проведеної експертизи проекту ДП «Укрдержбудекспертиза». В 2018 році не були отримані дозвільні документи на початок виконання будівельних робіт, тому реалізація об'єкту в повному обсязі запланована на 2019 рік.

П. II - Придбання (виготовлення основних засобів) – сума витрат складає 56 500 тис. грн:

п. II, п.п 1 - Обчислювальна техніка – витрати 500 тис. грн. (власні кошти) для оновлення комп'ютерної та оргтехніки.

п. II, п.п. 2 – Гідравлічний розвантажувач (2 од.) – 34 000 тис. грн – (залучення кредитних коштів у разі необхідності).

Відповідно до вимог Укрзалізниці щодо заборони на вивантаження сипучих вантажів з вагонів за грейферною технологією та у зв'язку з введенням ДСТУ ГОСТ 22235-2015 «Вагони вантажні магістральних залізничних доріг колії 1520 мм. Загальні вимоги щодо забезпечення збереження під час навантажувально-розвантажувальних та маневрових робіт» забороняють вивантаження вагонів грейферами.

Альтернативним варіантом впровадження технологій безгрейферного вивантаження вагонів стало придбання в 2018 році першого мобільного гідравлічного перевантажувача на колісному ході TEREX FUCHS, який представляє нове покоління перевантажувальних машин. Перевантажувач поєднує високу потужність, точну двоконтурну гідравлічну систему, економічність (висока продуктивність при мінімальних витратах палива) та забезпечує ефективне виконання задач. Тестова робота маніпулятора дала позитивний результат та схвалена відповідальними представниками Регіональної філії «Одеська залізниця» ПАТ «Укрзалізниця» та ТОВ «Лемтранс». Крім того вартість перевантажувача -маніпулятора значно менше, що дозволяє планувати придбання додаткової кількості перевантажувачів.

Перевагами використання гідравлічного перевантажувача є:

- продуктивність у два рази більше ніж продуктивність порталного крану такої ж вантажопідймальності;
- жорсткий відвіс вантажу і навісного обладнання забезпечує його покращений контроль і точність операції, сприяючи збереженню вагонів;
- мобільність машини дозволяє експлуатувати її на різних задачах і комплексах, підвищує коефіцієнт використання і скорочує строк окупності;
- зменшується вартість експлуатаційних витрат.

Закупівля планується для модернізації наявного обладнання, вдосконалення технології перевалки вантажів та залучення нової техніки.

В 2019 році ДП «ІЗМ МТП» планує придати 2 од. мобільних гідравлічних перевантажувачів загальною вартістю близько 34 млн грн.

п. II, п.п. 3 – Перевантажувальна техніка та обладнання – сума витрат складає 14 500 тис. грн (власні кошти). На сьогоднішній день на підприємстві основним експортним вантажем являються сипучі вантажі, для перевантаження яких використовуються навантажувачі ковшові. У зв'язку із збільшенням обсягів перевантаження сипучих вантажів та для їх оперативної обробки на підприємстві виникла необхідність в закупівлі навантажувача ковшового. Крім того, перевантаження металу листового та металевих заготовок на підприємстві виконують порталні крани за допомогою електромагнітів. При збільшенні габаритних розмірів металу листового

необхідно використовувати для його перевантаження одночасно 5 (п'ять) магнітів. В зв'язку з вищезазначеним на підприємстві виникла необхідність для закупівлі 3-ох електромагнітів та електромагнітної станції для збільшення ємності існуючих на порталних кранах магнітних станцій.

п. II, п.п. 4 – Електроустаткування, устаткування, будівельне устаткування, інструмент – 2 300 тис. грн (власні кошти) для переоснащення обладнання ДП «ІЗМ МТП» на устаткування нового покоління, що надає можливість найбільш ефективно та економічно використовувати електричну енергію. А саме, внаслідок заміни конденсаторних установок трансформаторних підстанцій відбувається:

- збільшення коефіцієнта потужності $\cos \phi$, техніко-економічне значення якого полягає в тому, що від його значення залежить ефективність використання електричних установок;
- збільшення пропускної спроможності системи електропостачання;
- зменшення споживання реактивної потужності а отже, зниження оплати за перетікання реактивної енергії;
- зменшення втрат активної потужності та енергії в системі електропостачання, що приведе до зниження загального споживання активної електроенергії і зменшення витрат грошових коштів на її оплату.

На переоснащення електричного обладнання планується закупівля дизельного генератора з метою забезпечення резервного електропостачання для службово-побутових приміщень підприємства (освітлення, опалення, робота оргтехніки, обладнання зв'язку);

З метою забезпечення безперебійного електропостачання порталних кранів ВПК-1, 2, 3 та виконання плану вантажопереробки планується закупівля та установка 2-х силових трансформаторів ТМ-630 кВА 6/0,4 кВ та переобладнання вищезазначених трансформаторних підстанцій з заміною високовольтного обладнання. Так, запланована модернізація трансформаторної підстанції № 2 ВПК-1.

п. II, п.п. 5, 6, 7 – Автотранспорт: пасажирський мікроавтобус (1 од.) – 1 000 тис. грн, легковий автотранспорт – 750 тис. грн, вантажний транспорт (1 од.) – 750 тис. грн (власні кошти). Автомобільний парк підприємства є доволі застарілий зі значним зносом та потребує поступового оновлення. Закупівля нового автотранспорту дозволить зменшити витрати на ремонт та паливно-мастильні матеріали. Крім того, після придбання нової техніки застарілий транспорт буде списано. Так, у 2019 році списанню підлягатимуть автомобілі ГАЗ-2217 «Соболь» 1999 року випуску (який використовується у змінному режимі для обслуговування диспетчерської підприємства) та ГАЗ-3302 «ГАЗЕЛЬ» в/п – 1,5 тони, пасажиромісткість – 2 чол., 1996 року випуску (обслуговує ремонтно - будівельну ділянку). А після придбання нового автомобіля, автомобіль Volkswagen T5 2008 року випуску, який обслуговує адміністративний апарат та задіяний у відрядженнях, буде використовуватись замість автомобіля «Газель», що буде списано.

п. II, п.п. 8 – Автоматична пожежна сигналізація – 500 тис. грн (власні кошти), з метою підвищення технічного оснащення пожежної охорони

об'єктів підприємства та на виконання вимог Приписів ГУ ДСНС України в Одеській області і нормативно-правових актів з пожежної безпеки: «Правил пожежної безпеки в Україні» (НАПБ А.01.001-2014), ДБН В.2.5-56:2014 «Системи протипожежного захисту» та «Інструкції з проектування та експлуатації установок автоматичної пожежної сигналізації і систем сповіщення і керування евакуацією людей при пожежах» (НАПБ 05.037-2007) п. 4.1.6.

п. II, п.п. 9 – Ваги вагонні типу 150ВВС-2-1-13,5 – 800 тис. грн (власні кошти).

У 2018 році була проведена процедура електронних торгів на закупку вагонних ваг (1 од.), яка не відбулась через відсутність достатньої кількості тендерних пропозицій, тому закупівлю планується перенести на 2019 рік.

Необхідність закупівлі даного обладнання обумовлюється наступним: враховуючи складну ситуацію, що відбувається із забезпеченням вугіллям в Україні після прийняття рішення РНБО про заборону переміщення вантажів через лінію розмежування на Донбасі та необхідності закупівлі більшої кількості імпортного вугілля, Міністерство інфраструктури почало координацію забезпечення своєчасних поставок вугілля. Укрзалізниця повинна забезпечити ефективну логістику, а порти – прийом та перевалку необхідної кількості імпортного вугілля. Після навантаження імпортного вугілля на вагони необхідно їх переважування на вагонних вагах для визначення маси вантажу, зазначення її в провізних документах та розрахунку провізних платежів. Переважування займає значний час – 1,5 – 2 години на групу із 20 вагонів. В цей час немає можливості проводити будь-які маневрові пересування. При збільшенні вантажопотоку як імпорту так і експорту станція Ізмаїл не зможе забезпечити своєчасну, ритмічну подачу вагонів згідно зі змінно-добовим планом.

Закупівля та встановлення вагонних ваг планується на залізничних коліях виробничо-перевантажувального комплексів ВПК-2 та ВПК-3. Тому збільшення маневреності парка станції Ізмаїл - порт Новий і забезпечення своєчасного подання вагонів на фронти обробки сприятиме поліпшенню якісних та кількісних показників як ДП «ІЗМ МТП», так і станції Ізмаїл.

п. II, п.п. 10 – Котел паровий Е-2,5-0,9 ГМН – 1 000 тис. грн (власні кошти).

Для безпечної і ефективної роботи котельні по забезпеченню об'єктів ВПК-2 тепловою енергією необхідно провести закупівлю котла парового Е-2,5-0,9 ГМН з демонтажем старого котла, монтажем та пусконаладжувальними роботами (в кількості 1 одиниця).

Котел паровий Е-2,5-0,9 ГМН необхідно встановити в котельні № 4 ВПК-2 на заміну котла Е-2,5-0,9 ГМН, заводський № 011, виготовлений і встановлений у 1994 році. Нормативний термін експлуатації, який складає 20 років, вичерпаний у 2014 році. Котельне обладнання даного типу на складах підприємства відсутнє.

У 2018 році були проведені три процедури відкритих торгів за допомогою офіційного загальнодержавного веб-порталу prozorro.gov.ua. Відповідно до

протоколів засідання тендерного комітету всі пропозиції учасників, що брали участь в аукціонах, відхилено, як такі, що не відповідали технічним вимогам та тендерній документації відповідно до вимог чинного законодавства в сфері публічних закупівель. Чергова процедура торгів призначена на 04.12.2018. У зв'язку з тим, освоєння капітальних інвестицій в повному обсязі прийдеться на 2019 рік.

п. II, п.п. 11 – Інші (меблі, побутова техніка, оргтехніка, інвентар тощо) – 400 тис. грн (власні кошти), для покращення умов праці на виробничих ділянках, в виробничих приміщеннях та дотримання вимогам нормативних документів промислової санітарії.

П. III. Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів – 1 000 тис. грн (власні кошти).

П. IV – Придбання (створення) нематеріальних активів на суму 600 тис. грн (власні кошти).

п. IV п.п. 1 – Нормативна документація з охорони довкілля – 100 тис. грн. Для забезпечення роботи ДП «ІЗМ МТП» без порушень природоохоронного законодавства, законодавства про охорону праці та для розробки нормативної природоохоронної документації та нормативної документації для отримання дозвільних документів.

п. IV п.п. 2 – Програмне забезпечення – 500 тис. грн. Офісне програмне забезпечення нових комп'ютерів, антивірус, Windows тощо.

П. V – Модернізація, модифікація, (добудова, дообладнання, реконструкція) основних засобів – 2 450 тис. грн (власні кошти).

п. V п.п. 1 – Технічне переоснащення систем опалення виробничо-побутових будівель (ВПК-1) – 1 500 тис. грн.

Для оптимізації використання наявних ресурсів та зниження витрат підприємства керівництво вживає заходів щодо впровадження системи енергозбереження та енергозберігаючих технологій на підприємстві. Так, наприклад, планується перевести опалення будівель ДП «ІЗМ МТП» з мазутної котельної на електронагрівальне, що є більш дешевим в сучасних умовах. Основними перевагами переведення опалення є такі фактори:

- відключення від газової котельні, яка обліковується на балансі ДП «АМПУ»;
- можливість регулювання температури приміщень залежно від температури зовнішнього повітря;
- наявність баків-акумуляторів тепла, що дає змогу вимикати електрододатки в автоматичному режимі в години максимуму енергосистеми.

п. V п.п. 2 – Реконструкція АЗС-1 на ВПК-1, сума витрат складає 800 тис. грн, для закінчення будівельно-монтажних робіт та отримання дозвільних документів на введення в експлуатацію об'єкта будівництва.

Внаслідок прийнятих змін до Закону України «Про містобудівну діяльність», було проведено коригування проектно-кошторисної документації

під час проведення комплексної експертизи проекту ДП «Укрдержбудекспертиза». У зв'язку з цим, була затримка в отриманні експертного звіту від ДП «Укрдержбудекспертиза» щодо розгляду проектної документації за проектом «Реконструкція АЗС-1 на ВПК-1 за адресою: м. Ізмаїл, вул. Портова, 16, Одеської області», та неможливості отримання в 2018 році дозвільних документів на початок будівельних робіт. Освоєння капітальних інвестицій в повному обсязі прийдеться на 2019 рік. Підставою для визначення витрат є вартість будівництва об'єкта за результатами проведеної експертизи проекту ДП «Укрдержбудекспертиза».

п. V п.п. 3 – Модернізація комп'ютерів, сума витрат складає **150 тис. грн.**

П. VI – Капітальний ремонт на суму 4 500 тис. грн (власні кошти), а саме капремонт залізничних колій.

ДП «ІЗМ МТП» планує придбати тензометричні статичні вагонні ваги на 150 т у кількості 1 одиниці та встановити їх на залізничній колії № 31 на території ВПК-3 ДП «ІЗМ МТП» для створення всіх технічних та технологічних вимог для прийому та перевалки необхідної кількості імпорتنих вантажів з обов'язковим зважуванням вагонів на вагонних вагах для передачі вантажу Укрзалізниці. Для реалізації цього заходу необхідно виконати роботи з реконструкції залізничної колії № 31 з з'єднанням колії № 31 з № 38 на рейках Р50 з улаштуванням стрілочного переводу Р50 1/9 - довжиною 185 пог.м та продовженням колії № 38 з улаштуванням стрілочного переводу Р50 1/9 на 114 пог.м на рейках Р50.

Це дозволить збільшити маневреність парка станція Ізмаїл-порт Новий і забезпечити своєчасне подавання вагонів на фронт обробки, що сприятиме поліпшенню якісних та кількісних показників ДП «ІЗМ МТП».

На даний час розроблений робочий проект на «Реконструкцію залізничної колії № 31 ВПК-3» та отриманий експертний звіт ДП «Укрдержбудекспертиза» щодо розгляду проектної документації за робочим проектом (№ 16-1276-18 від 13.07.2018).

Вартість робіт з реконструкції залізничних колій за результатами експертизи є підставою для визначення витрат для фінансового плану. Реалізація проекту планується в 2019 році.

План заходів з подальшого підвищення операційної ефективності підприємства на 2019-2021 роки

Таблиця 13

№	Найменування заходу	Зміст заходу	Наслідки впровадження заходу
1	2	3	4
1	Залучення інвесторів та підприємств для освоєння наявних територій.	Підприємство має достатньо вільних територій, що на теперішній час не задіяно у виробничій	Створення нових виробничих, перевантажувальних, промислових та логістичних комплексів.

		діяльності та їх може бути використано для створення нових комплексів.	
2	Оптимізація наявних виробничих потужностей.	Пошук нових технологій безрейферного вивантаження вагонів, співпраця з науковими та дослідницькими закладами.	Впровадження сучасних технологій у виробничий процес, залучення нових видів вантажів.
3	Впровадження сучасних технологій управління підприємством.	1. Впровадження системи бухгалтерського обліку у ДП «ІЗМ МТП», та її оптимізація щодо потреб підприємства.	Створення єдиної системи управлінського планування та бухгалтерського обліку на підприємстві, надання додаткових сервісів клієнтам.
		2. Підвищення професійної підготовки персоналу.	Збільшення продуктивності праці, та її якісних показників.
4	Впровадження енергозберігаючих заходів.	1. Переведення освітлення приміщень і території підприємства на освітлювальні прилади нового покоління. Заміна натрієвих ламп і ламп розжарювання світлодіодними лампами.	Зниження витрат грошових коштів на оплату електроенергії на освітлення. Доведення освітленості приміщень і території підприємства до вимог санітарних норм.
		2. Заміна неізолюваного алюмінієвого проводу на самоутримний ізолюваний провід (СП).	Виключення аварійних відключень об'єктів внаслідок короткого замикання фаз алюмінієвих проводів або на землю. Підвищення надійності електропостачання. Зниження втрат в проводах ПЛ через зменшення більш ніж в 3 рази реактивного опору ізолюваних проводів у порівнянні з неізолюваними.
		3. Переведення системи опалення будівель на електроопалення.	Економія палива Можливість регулювання температури приміщень Наявність баків-акумуляторів тепла, що дозволяє відключати електродіодли в автоматичному режимі в

			години максимуму енергосистеми.
		4. Модернізація конденсаторних установок трансформаторних підстанцій.	Збільшення коефіцієнта потужності та ефективності використання електричних установок. Збільшення пропускної спроможності системи електропостачання. Зменшення споживання реактивної потужності і зниження оплати за перетікання реактивної енергії.
		5. Впровадження автоматизованої системи технічного обліку електроенергії.	Нормування витрат електроенергії Дистанційний облік електроенергії.
5	Оптимізація тарифної політики підприємства.	Оптимізація діючих тарифів по підприємству, впровадження сучасних технологій у виробничий процес та покращення якості послуг, що надаються.	Залучення додаткових вантажопотоків, залученні нових клієнтів, зростання доходів підприємства.
6	Модернізація та оновлення фондів.	1. Ремонт наявного обладнання флоту портового та автогосподарства.	Збільшення виробничих потужностей флоту портового, автогосподарства та механізації.
		2. Капітальний ремонт залізничних колій.	Підтримка інфраструктури підприємства у відповідному стані.
		3. Списання вже амортизованих основних засобів.	Оновлення основних фондів підприємства.

Реалізація наведених заходів дозволить значно підвищити операційну ефективність діяльності ДП «ІЗМ МТП» за рахунок оптимізації витрат на виробництво, підвищення професійного рівня персоналу та ефективності використання основних виробничих фондів і трудових ресурсів, дозволить збільшити прибуток підприємства та як наслідок відрахування до бюджету держави.

Порівняльна таблиця показників роботи ДП «ІЗМ МТП»

Таблиця 14

Показники	Од. виміру	Факт 2017	План 2018	Очік. 2018	План 2019	Відхилення		
						до факту 2017	до плану 2018	до очік. 2018
Вантажопереробка	тис. т	4873,7	4700	4300	4080	83,7	86,8	94,9
Чистий дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	тис. грн	617860	648485	581000	605062	97,9	93,3	104,1
Інші операційні доходи	тис. грн	28890	29700	31380	34000	117,7	114,5	108,3
Інші доходи	тис. грн	2496	3440	3440	1900	76,1	55,2	55,2
Усього доходів	тис. грн	649246	681625	615820	640962	98,7	94,0	104,1
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	тис. грн	471102	520538	489400	489427	103,9	94,0	100,0
Адміністративні витрати	тис. грн	18098	17745	18513	18110	100,1	102,1	97,8
Інші операційні витрати	тис. грн	44659	38537	49900	49680	111,2	128,9	99,6
Фінансові витрати	тис. грн		1300		1300		100,0	
Інші витрати	тис. грн	15840	7340	3440	1900	12,0	25,9	55,2
Податок на прибуток	тис. грн	22207	17310	9822	14498	65,3	83,8	147,6
Усього витрати	тис. грн	571906	602770	571075	574915	100,5	95,4	100,7
Чистий прибуток	тис. грн	77340	78855	44745	66047	85,4	83,8	147,6
EBITDA	тис. грн	170686	155365	111067	134545	78,8	86,6	121,1
Елементи операційних витрат, всього:	тис. грн	532478	563670	534163	533417	100,2	94,6	99,9
Матеріальні затрати	тис. грн	112119	116250	121000	121000	107,9	104,1	100,0

Виплати на оплату праці	тис. грн	210229	246920	215200	230200	109,5	93,2	107,0
Відрахування на соціальні заходи	тис. грн	45485	54322	47344	50644	111,3	93,2	107,0
Амортизація	тис. грн	60476	60000	52500	53000	87,6	88,3	101,0
Інші операційні витрати	тис. грн	104169	86178	98119	78573	75,4	91,2	80,1
Усього виплат на користь держави	тис. грн	266210	252040	212736	231050	86,8	91,7	108,6
Капітальні інвестиції	тис. грн	22668	64000	50275	65550	289,2	102,4	130,4

Директор

А.Ю. Єрохін