-ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА

ДО ФІНАНСОВОГО ПЛАНУ

ДЕРЖАВНОГО ПІДПРИЄМСТВА

«МИКОЛАЇВСЬКИЙ МОРСЬКИЙ ТОРГОВЕЛЬНИЙ ПОРТ»

НА 2020 РІК

**ДЕРЖАВНЕ ПІДПРИЄМСТВО**

**«МИКОЛАЇВСЬКИЙ МОРСЬКИЙ ТОРГОВЕЛЬНИЙ ПОРТ»**

м. Миколаїв

ВСТУП

Фінансовий план державного підприємства «Миколаївський морський торговельний порт» (надалі - ДП «ММТП», підприємство) на 2020 рік складено у відповідності:

Порядку складання, затвердження та контролю виконання фінансового плану суб'єкта господарювання державного сектору економіки затвердженого наказом Міністерства економічного розвитку і торгівлі України від 02.03.2015 № 205, зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 19.03.2015 за № 300/26745 (із змінами, внесеними згідно з Наказами Міністерства економічного розвитку і торгівлі України від 03.11.2015 № 1394, від 31.07.2018 № 1070);

Інструкції щодо складання та затвердження фінансових планів, надання звітності про їх виконання підприємствами, установами та організаціями, що належать до сфери управління Міністерства, затвердженої наказом Міністерства інфраструктури від 15.06.2011 № 152 (зі змінами, внесеними наказом Міністерства інфраструктури України від 11.06.2015 № 210);

Постанови Кабінету Міністрів України від 29.11.2006 № 1673 «Про стан фінансово-бюджетної дисципліни, заходи щодо посилення боротьби з корупцією та контролю за виконанням державного майна і фінансових ресурсів» (зі змінами, внесеними згідно з Постановами КМ від 18.07.2007 № 950, від 07.09.2011 № 968, від 04.06.2015 № 390, від 14.12.2016 № 950, від 27.03.2019 № 52) (пункт 13);

Постанови Кабінету Міністрів України від 11.07.2018 № 546 «Про схвалення Прогнозу економічного і соціального розвитку України на 2019-2021 роки»;

Нормативно-правових актів, які регламентують діяльність підприємств морського транспорту та складання фінансового плану даними підприємствами, Податкового кодексу України (із змінами та доповненнями), а також інших нормативних документів, які діють на момент складання проекту фінансового плану.

Фінансовий план державного підприємства «Миколаївський морський торговельний порт» на 2020 рік сформовано відповідно до Стратегічного плану розвитку державного підприємства «Миколаївський морський торговельний порт» на 2019 - 2023 роки та Інвестиційного плану державного підприємства «Миколаївський морський торговельний порт» на 2019 - 2023 роки, які затверджені наказом Міністерства інфраструктури України від 19.04.2019 № 285.

Загальна інформація

Місцезнаходження ДП «ММТП»: 54020, м. Миколаїв, вул. Заводська, 23/14.

ДП «ММТП» є державним унітарним підприємством і діє як державне комерційне підприємство, засноване на державній власності, входить до сфери управління Міністерства інфраструктури України.

Статут державного підприємства «Миколаївський морський торговельний порт» затверджено наказом Міністерства інфраструктури України від 07.06.2013 № 365, зареєстровано виконавчим комітетом Миколаївської міської ради Миколаївської області 19.06.2013 за № 15221050050000277.

У результаті реорганізації на балансі ДП «ММТП» залишилися об’єкти портової інфраструктури, які безпосередньо задіяні у діяльності з виконання вантажно-розвантажувальних робіт: склади та складські майданчики, будівлі, портальні крани, тепловози, навантажувачі, судна портового флоту та ін. Проте, більша частина цих об'єктів портової інфраструктури передана в оренду приватним компаніям. Перелік та кількість основних фондів, які обліковуються на балансі ДП «ММТП» та передані в оренду наведено в таблиці 1.

Таблиця 1

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Показники | Одиниці виміру | Кількість |
| 1. Передано в оренду основних засобів, в т.ч.: | од. | 1 715 |
| Активна частина виробничих фондів: | од. | 1 636 |
| - устаткування | од. | 174 |
| - портальних кранів | од. | 25 |
| -залізничних кранів | од. | 1 |
| -транспортних засобів | од. | 25 |
| - інші (побутова техніка, меблі, обладнання, інвентар тощо) | од. | 1 411 |
| Пасивна частина виробничих фондів (будівлі, споруди) | од. | 79 |
| 2. Передано в оренду площі, в т. ч.: | м² | 210 315,1 |
| - службових приміщень | м² | 14 013,8 |
| - інше | м² | 196 301,3 |

Станом на 31.03.2019 вартість (100 %) місячної оренди нерухомого майна, яке обліковується на балансі ДП «ММТП» в середньому складає 64,4 грн без ПДВ за 1 м2, відповідно 77,3 грн з ПДВ за 1 м2.

За погодженням Міністерства інфраструктури України у червні 2013 року між   
ДП «ММТП» та ТОВ «МАРКОНІ» укладено договори бербоут-чартеру плавзасобів (5 буксирів та несамохідної баржі). Перелік плавзасобів, переданих у бербоут-чартер, які обліковуються на балансі ДП «ММТП» відображено в таблиці 2.

Таблиця 2

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Назва, тип судна | Інв. № | Реквізити договору  (№, дата) | Район плавання судна |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Бугский,  буксир-штовхач | 19481 | 12-П від 07.06.2013 | Акваторія Миколаївського морського порту, але в межах зони нагляду капітана Миколаївського морського порту |
| Зюйд, буксир | 19311 | 13-П від 07.06.2013 | Акваторія Миколаївського морського порту, але в межах зони нагляду капітана Миколаївського морського порту |
| Урал, буксир | 19040 | 14-П від 07.06.2013 | Акваторія Миколаївського морського порту, але в межах зони нагляду капітана Миколаївського морського порту |

Продовження таблиці 2

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Докер, буксир | 19045 | 15-П від 07.06.2013 | Акваторія Миколаївського морського порту, але в межах зони нагляду капітана Миколаївського морського порту |
| Українець, буксир | 19480 | 16-П від 07.06.2013 | Акваторія Миколаївського морського порту, але в межах зони нагляду капітана Миколаївського морського порту |
| ДМ-2020,  суднова баржа | 19378 | 17-П від 07.06.2013 | Акваторія Миколаївського морського порту, але в межах зони нагляду капітана Миколаївського морського порту |

Таблиця 3

Перелік портальних кранів, які обліковуються на балансі

ДП «ММТП» та передані в оренду приватним стивідорним компаніям

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| №  з\п | Тип | № | Вантажо  підйомність, т | Рік  виготов-лення | Орендар |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Портальний кран  «ГАНЦ» | 38 | 5-6 | 1965 | ТОВ «Стивідорна Компанія Нікмет-Термінал» |
| 2 | Портальний кран  «ГАНЦ» | 42 | 5-6 | 1967 | ТОВ «Стивідорна Компанія Нікмет-Термінал» |
| 3 | Портальний кран  «ГАНЦ» | 46 | 5-6 | 1967 | ТОВ «Стивідорна Компанія Нікмет-Термінал» |
| 4 | Портальний кран «ГАНЦ» | 77 | 5-6 | 1985 | ТОВ «Стивідорна інвестиційна компанія» |
| 5 | Портальний кран «ГАНЦ» | 78 | 5-6 | 1985 | ТОВ «Дніпро-Бузький морський термінал» |
| 6 | Портальний кран «АЛЬБАТРОС» | 53 | 10-20 | 1973 | ТОВ «Стивідорна Компанія Нікмет-Термінал» |
| 7 | Портальний кран «АЛЬБАТРОС» | 54 | 10-20 | 1973 | ТОВ «Стивідорна Компанія Нікмет-Термінал» |
| 8 | Портальний кран «АЛЬБАТРОС» | 56 | 10-20 | 1974 | ТОВ «Стивідорна інвестиційна компанія» |
| 9 | Портальний кран «АЛЬБАТРОС» | 59 | 10-20 | 1975 | ТОВ «Нікморсервіс Ніколаєв» |
| 10 | Портальний кран «АЛЬБАТРОС» | 60 | 10-20 | 1977 | ТОВ «Стивідорна Компанія Нікмет-Термінал» |
| 11 | Портальний кран «АЛЬБАТРОС» | 61 | 10-20 | 1977 | ТОВ «Нікморсервіс Ніколаєв» |
| 12 | Портальний кран «АЛЬБАТРОС» | 62 | 10-20 | 1978 | ТОВ «Стивідорна інвестиційна компанія» |
| 13 | Портальний кран  «АЛЬБАТРОС» | 64 | 10-20 | 1979 | ТОВ «Стивідорна інвестиційна компанія» |

Продовження таблиці 3

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 14 | Портальний кран «АЛЬБАТРОС» | 65 | 10-20 | 1979 | ТОВ «Стивідорна Компанія Нікмет-Термінал» |
| 15 | Портальний кран «АЛЬБАТРОС» | 70 | 10-20 | 1980 | ТОВ «Стивідорна Компанія Нікмет-Термінал» |
| 16 | Портальный кран «АЛЬБАТРОС» | 79 | 10-20 | 1985 | ТОВ «Южная Стівідорінг Компані Лімітед |
| 17 | Портальний кран «АЛЬБАТРОС» | 80 | 10-20 | 1985 | ТОВ «Южная Стівідорінг Компані Лімітед» |
| 18 | Портальный кран «АЛЬБАТРОС» | 89 | 10-20 | 1988 | ТОВ «Стивідорна Компанія Нікмет-Термінал» |
| 19 | Портальний кран «АЛЬБАТРОС» | 95 | 10-20 | 1977 | ТОВ «Стивідорна інвестиційна компанія» |
| 20 | Портальний кран «АЛЬБАТРОС» | 54 | 10-20 | 1973 | ТОВ «Стивідорна Компанія Нікмет-Термінал» |
| 21 | Портальний кран «АЛЬБАТРОС» | 54 | 10-20 | 1973 | ТОВ «Стивідорна Компанія Нікмет-Термінал» |
| 22 | Портальний кран «СОКІЛ» | 85 | 16-20-32 | 1986 | ТОВ «Нікморсервіс Ніколаєв» |
| 223 | Портальний кран «СОКІЛ» | 94 | 16-20-32 | 1986 | ТОВ «Нікморсервіс Ніколаєв» |
| 24 | Портальний кран «КІРОВЕЦЬ» | 55 | 16 | 1973 | ТОВ «Нікморсервіс Ніколаєв» |
| 25 | Портальний кран «КОНДОР» | 76 | 40-32 | 1984 | ТОВ «Стивідорна Компанія Нікмет-Термінал» |

Таблиця 4

Перелік рухомого складу залізничного транспорту,

який обліковується на балансі ДП «ММТП» та передано в оренду

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Найменування | Заводський № | Рік випуску | Інвентарний № |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Тепловоз ТЕМ-2М | 122 | 1984 | 4309 |
| Тепловоз ТЕМ-2М | 187 | 1985 | 5272 |
| Тепловоз ЧМЕ-3 | 3725 | 1981 | 19580 |
| Тепловоз ТЕМ 2М | 91 | 1983 | 60984 |
| Кран КЖДЕ | 596 | 1992 | 60538 |

**Фінансово-економічні показники**

Фінансовий план відображає очікувані результати діяльності ДП «ММТП»у 2020 році, обсяги надходжень та витрат на забезпечення потреб діяльності та розвитку підприємства. У розділі «Основні фінансові показники» на наступні планові чотири роки наведено показники вищі ніж у стратегічному плані розвитку на 2019 – 2023 роки, оскільки вони розраховані на підставі фактичних показників 2018 року, першого кварталу 2019 року та очікуваних результатів 2019 року. Інформація про фінансові результати ДП «ММТП» відображена в таблиці 5.

Таблиця 5

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Найменування показника | Код рядка | Звіт 2018  (тис. грн) | План 2019  (тис. грн) | Очік.  2019  (тис. грн) | Проект  плану 2020 (тис. грн) | *про-ект плану*  *2020 до звіту 2018 (%)* | *про-ект плану 2020*  *до плану 2019 (%)* | *проект плану 2020 до очік.*  *2019 (%)* |
|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) | 1000 | 61 167,0 | 59 247,0 | 64 710,0 | 67 897,0 | 111,0 | 114,6 | 104,9 |
| Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) | 1010 | 17 472,0 | 16 970,0 | 16 760,0 | 17 476,0 | 100,0 | 103,0 | 104,3 |
| Валовий прибуток/збиток | 1020 | 43 695,0 | 42 277,0 | 47 950,0 | 50 421,0 | 115,4 | 119,3 | 105,2 |
| Адміністративні витрати | 1030 | 19 082,0 | 22 580,0 | 22 181,0 | 23 061,0 | 120,9 | 102,1 | 104,0 |
| Інші операційні доходи | 1070 | 18 197,0 | 14 998,0 | 13 776,0 | 18 694,0 | 102,7 | 124,6 | 135,7 |
| Інші операційні витрати | 1080 | 15 659,0 | 9 795,0 | 12 146,0 | 15 102,0 | 96,4 | 154,2 | 124,3 |
| Фінансовий результат від операційної діяльності | 1100 | 27 151,0 | 24 900,0 | 27 399,0 | 30 952,0 | 114,0 | 124,3 | 113,0 |
| EBITDA | 1310 | 39 842,0 | 37 455,0 | 39 335,0 | 43 090,0 | 108,2 | 115,0 | 109,5 |
| Рентабельність EBITDA | 5010 | 65,1 | 63,2 | 60,8 | 63,5 | 97,5 | 100,5 | 104,4 |
| Інші доходи | 1150 | 2 657,0 | 655,0 | 652,0 | 632,0 | 23,8 | 96,5 | 96,9 |
| Інші витрати | 1160 | 2 135,0 | 24,0 | 24,0 | 851,0 | 39,9 | 3545,8 | 3545,8 |
| Фінансовий результат до оподаткування | 1170 | 27 673,0 | 25 531,0 | 28 027,0 | 30 733,0 | 111,1 | 120,4 | 109,7 |

Продовження таблиці 5

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| Витрати з податку на прибуток | 1180 | 7 490,0 | 7 611,0 | 8 485,0 | 9 075,0 | 121,2 | 119,2 | 107,0 |
| Чистий фінансовий результат | 1200 | 20 183,0 | 17 920,0 | 19 542,0 | 21 658,0 | 107,3 | 120,9 | 110,8 |
| Прибуток | 1201 | 20 183,0 | 17 920,0 | 19 542,0 | 21 658,0 | 107,3 | 120,9 | 110,8 |
| Збиток | 1202 | 0 | 0 | 0 | 0 | - | - | - |
| Усього доходів | 1210 | 82 021,0 | 74 900,0 | 79 138,0 | 87 223,0 | 106,3 | 116,5 | 110,2 |
| Усього витрат | 1220 | 61 838,0 | 56 980,0 | 59 596,0 | 65 565,0 | 106,0 | 115,1 | 110,0 |

**Доходи ДП «ММТП»**

Доходи ДП «ММТП» формуються в основному від оренди державного майна (більш 60% в загальному обсязі чистого доходу), користування сервітутом, зберігання майна, вантажів, технагляд за перевантажувальною технікою та інші послуги.

Вищевказані послуги надаються за тарифами, затвердженими керівником   
ДП «ММТП». В основу розрахунків тарифів на послуги закладено принцип їх базування на об’єктивно необхідних витратах праці, матеріальних та паливно-енергетичних ресурсів з урахуванням конкретних умов і обсягів надання кінцевому споживачу. Визначення складу витрат і оцінка їх економічної обґрунтованості проводиться відповідно до законодавства України та нормативно-правових актів, що регулюють відносини у сфері бухгалтерського і податкового обліку.

Цінова політика ДП «ММТП» ґрунтується відповідно до вимог ст. 21 Закону України «Про морські порти України», Закону України «Про ціни і ціноутворення», наказу ДП «ММТП» від 30.12.2011 №905 «Про облікову політику Державного підприємства «Миколаївський морський торговельний порт» зі змінами і доповненнями згідно яких, послуги надаються за вільними цінами та визначаються договором між ДП «ММТП» та їх замовником.

Планові доходи на 2020 рік розраховані, виходячи із планових обсягів реалізації послуг споживачам за тарифами, встановленими відповідно до економічно обґрунтованих витрат: з урахуванням росту цін на товари, роботи, послуги сторонніх організацій; зростання вартості комунальних послуг; росту мінімальної заробітної плати тощо. Структура чистих доходів ДП «ММТП» наведена в таблиці 6.

Таблиця 6

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Найменування показника | Код рядка | Звіт  2018  (тис. грн) | План 2019 (тис. грн) | Очік.  2019  (тис. грн) | Проект  плану 2020(тис. грн) | *про-*  *ект плану*  *2020 до звіту 2018 (%)* | *про-*  *ект плану 2020*  *до плану 2019 (%)* | *про-ект плану 2020 до очік. 2019 (%)* |
|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) | 1000 | 61 167,0 | 59 247,0 | 64 710,0 | 67 897,0 | 111,0 | 114,6 | 104,9 |

Продовження таблиці 6

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| Від операційної оренди, у т.ч.: | 1000/1 | 40 125,5 | 39 000,0 | 43 300,0 | 45 600,0 | 113,6 | 116,9 | 105,3 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| нерухомого майна | 1000/1/1 | 15 426,1 | 15 800,0 | 17 760,0 | 18 700,0 | 121,2 | 118,4 | 105,3 |
| рухомого майна | 1000/1/2 | 24 699,4 | 23 200,0 | 25 540,0 | 26 900,0 | 108,9 | 115,9 | 105,3 |
| Плата за бербоут-чартер | 1000/2 | 8 982,3 | 9 967,0 | 10 106,0 | 10 256,0 | 114,2 | 102,9 | 101,5 |
| Користування сервітутом | 1000/3 | 5 335,1 | 6 000,0 | 6 744,0 | 7 800,0 | 146,2 | 130,0 | 115,7 |
| Зберігання майна, вантажів | 1000/4 | 3 248,5 | 2 500,0 | 2 860,0 | 3 241,0 | 99,8 | 129,6 | 113,3 |
| Технагляд | 1000/5 | 750,5 | 800,0 | 650,0 | 1 000,0 | 133,2 | 125,0 | 153,8 |
| Інші послуги | 1000/6 | 2 725,1 | 980,0 | 1 050,0 | 0 | - | - | - |

Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) (рядок 1000**)**

Питому вагу у складі валових доходів ДП «ММТП» складає чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) понад 75 %.

На 2020 рік заплановано отримати чистого доходу в сумі 67 897,0тис. грн, що на 8 650,0 тис. грн або на 14,6 % більш планового показника на 2019 рік (59 247,0 тис. грн) та на 6 730,0 тис. грн або на 11,0 % від звіту 2018 року (61 167,0 тис. грн).

Надходження бербоут-чартер розраховані виходячи з курсу гривні до долара США (29,4 грн/$) та ставок плати згідно з діючими договорами (зі змінами).

Інформація про надходження від бербоут-чартеру плавзасобів наведена в таблиці 7.

Таблиця 7

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Фрахтувальник | Назва плавзасобу | Ставка, $/місяць | Плата за бербоут-чартер, тис. грн/рік |
| ТОВ «МАРКОНІ» | Баржа ДМ- 2020 | 1 728,67 | 49 267,09 |
| б/к «Українець» | 10 676,49 | 304 279,96 |
| б/к «Докер» | 9 707,80 | 276 672,30 |
| б/к «Урал» | 1 334,39 | 38 030,12 |
| б/к «Зюйд» | 5 233,60 | 149 157,60 |
| б/к «Бугский» | 2 131,37 | 60 744,05 |
| РАЗОМ | 30 812,32 | 878 151,12 |

Інші операційні доходи (рядок 1070)в 2020 році очікуються в сумі 18 694,0 тис. грн, більш проти запланованого показника на 2019 рік (14 998,0 тис. грн) на 3 696,0 тис. грн, або на 24,6 %, та збільшені проти очікуваних у 2019 році (13 776,0 тис. грн) на 4 918,0 тис. грн або на 35,7 %.

Статті доходів у складі інших операційних доходів відображено у таблиці 8.

Таблиця 8

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Найменування показника | Код рядка | Звіт 2018 (тис. грн) | План 2019  (тис. грн) | Очік.  2019 (тис. грн) | Проект  плану 2020  (тис. грн) | про-ект плану  2020 до звіту 2018 (%) | про-ект плану 2020  до плану 2019 (%) | про-ект плану 2020 до очік.  2019 (%) |
|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| Інші операційні доходи, усього, у тому числі: | 1070 | 18 197,0 | 14 998,0 | 13 776,0 | 18 694,0 | 102,7 | 124,6 | 135,7 |
| інші операційні доходи | 1073 | 18 197,0 | 14 998,0 | 13 776,0 | 18 694,0 | 102,7 | 124,6 | 135,7 |
| від реалізації оборотних активів | 1073/1 | 0 | 338,0 | 338,0 | 1 274,0 | - | 376,9 | 376,9 |
| відсотки по залишкам на поточних рахунках | 1073/2 | 12 086,2 | 9 600,0 | 10 678,0 | 14 000,0 | 115,8 | 145,8 | 131,1 |
| суми штрафів, пені, неустойок та інших санкцій | 1073/3 | 344,7 | 500,0 | 240,0 | 400,0 | 116,0 | 80,0 | 166,7 |
| дохід від списання кредиторської заборгованості, щодо якої минув строк позиву | 1073/4 | 0 | 0 | 0 | 0 | - | - | - |
| відшкодування плати за землю | 1073/5 | 1 528,0 | 1 600,0 | 1 600,0 | 1 600,0 | 104,7 | 100,0 | 100,0 |
| відшкодування податку на нерухоме майно | 1073/6 | 1 965,2 | 1 800,0 | 0 | 0 | - | - | - |
| відшкодування витрат на утримання тех. мереж | 1073/7 | 878,9 | 920,0 | 920,0 | 1 120,0 | 127,4 | 121,7 | 121,7 |
| інші (відшкодування витрат на оцінку майна, публікацію в пресі, э/э тощо) | 1073/8 | 1 394,0 | 240,0 | 0 | 300,0 | 21,5 | 125,0 | - |

від реалізації оборотних активів (код рядка 1073/1) – у 2020 році заплановано отримати 1 274,0 тис. грн від проведення списання наступних основних засобів:

1). Несамохідне наливне судно «Т-5» (інвентарний № 19038). Судно побудоване у 1959 році. З жовтня 2007 року плавзасіб не використовується, знаходиться у відстої. Термін дії Класифікаційного свідоцтва (як для судна «у відстої») виданого Регістром судноплавства України закінчився в листопаді 2017 року. За висновком експертної оцінки технічного стану судна Регістра судноплавства України (від 22.10.2018 №311-09260-18) встановлено, що для відновлення класифікаційного свідоцтва плавзасобу необхідно провести доковий ремонт судна (останній проводився у 2005 році), виконати дефектацію з обмірами товщини корпусу, ремонт основних елементів судна, ревізію, ремонт, комплектацію та випробування суднового устаткування тощо. Судно знаходиться у незадовільному технічному стані, вплив зовнішніх руйнівних чинників збільшує відсоток корозійного пошкодження конструкції плавзасобу, що може призвести до втрати остійності та затоплення судна, має 100 % зносу, нульову залишкову вартість.

На підставі вищевказаного, недоцільно витрачати державні кошти на ремонт та відновлення до робочого стану плавзасобу, вік якого становить понад 60 років.

Для запобігання виникнення надзвичайної ситуації та негативних екологічних наслідків вважається за доцільне списати з балансу ДП «ММТП» несамохідне наливне судно «Т-5» (інвентарний №19038).

Вага плавзасобу – 120,4 тн, вартість металобрухту – 6 000,0 грн/тн без ПДВ (інформаційно-цінова довідка РТПП Миколаївської області). Загальні втрати металу на згорання і розплавлення при газовому різанні дорівнюють 2 % (К = 0,98).

Доходи від реалізації металобрухту складуть:

120,4 тн х 0,98 х 6 000,0 грн/тн = 707 952,0 грн ≈ 708,0 тис. грн.

Витрати, пов’язані зі списанням ОЗ складуть 658,4 тис. грн (середня ціна комерційних пропозицій).

2). Портальні бункерні установки для сипучих вантажів (інвентарний №№ 541, 19199) введені в експлуатацію у 1983 та 2004 роках, відповідно. Використовувались для перевалки імпортних вантажів в залізничні вагони. Останнім часом обсяги імпортних сипучих вантажів у Миколаївському морському порту значно зменшилися. У період з 2008 року по теперішній час портальні бункерні установки взагалі не використовуються, електрообладнання на цих бункерних установках не працює, металеві конструкції мають значні корозійні пошкодження. Отже, портальні бункерні установки для сипучих вантажів не можуть більше використовуватись у виробництві. Бункерні установки мають знос 100 % та не мають залишкової вартості. Подальше утримання, обслуговування та їх ремонт є недоцільним. Орієнтовна вага бункерної установки (інвентарний № 541) - 35 тн, бункерної установки (інвентарний № 19199) – 50 тн.

Доходи від реалізації металобрухту складуть:

(35 + 50) х 0,98 х 6 000,0 = 499 800,0 грн ≈ 499,8 тис. грн.

Витрати, пов’язані з списанням складуть:

(35 + 50) х 2,0 тис. грн/тн = 170,0 тис. грн (2,0 тис. грн/тн –вартість демонтажу, різання металу, транспортування (середня ціна згідно комерційних пропозицій).

3). Вилочні навантажувачі TOYOTA (інвентарний №№ 13887, 13981) вантажопідйомністю 1,5 тн введені в експлуатацію у 1993 та 1991 роках, відповідно. Вказані вилочні автонавантажувачі використовувалися досить тривалий термін, мають мікро тріщини вил, несправність електрообладнання, несправні центральний шток підйому стріли, каретки, гідравлічної системи, значно пошкоджені посадочні місця роликів вантажної мачти. Проведення ремонту зазначених вилочних навантажувачів потребує витрачання значної суми коштів. Вилочні навантажувачі є матеріально застарілими, мають знос 100 % та нульову залишкову вартість. Враховуючи вищезазначене вважається за доцільне списання вилочних навантажувачі TOYOTA (інвентарний №№ 13887, 13981). Орієнтовна вага кожного навантажувача становить 2,85 тн.

Доходи від реалізації металобрухту складуть:

(2,85 + 2,85) х 0,98 х 6 000,0 = 33 516,0 грн ≈ 33,5 тис. грн.

Витрати, пов’язані зі списанням складуть:

(2,85 +2,85) х 2,0 тис. грн = 11,4 тис. грн.

4). Автотранспортні засоби 3 од. (інвентарні №№22296, 22481, 105012). Асенізаторська машина КО 503 на базі ГАЗ 52, 1985 року. Потребує ремонт двигуна, вакуумного насосу, цистерни. Нульова залишкова вартість. Toyota Land Cruiser ІІ 1992 року. Пробіг 277 977 км, автомобіль потребує капітального ремонту кузова, двигуна, редукторів ходової частини, має 100 % зносу, нульову залишкову вартість. ГАЗ 3110, 2000 року, пробіг 348 913 км, автомобіль потребує капітального ремонту коробки передач, двигуна, ходової частини. Має 100 % зносу, нульову залишкову вартість.

Доходи від реалізації металобрухту складуть:

(2,5 + 1,6 + 1,47) х 0,98 х 6 000,0 = 32 751,6 грн ≈ 32,8 тис. грн.

Витрати, пов’язані зі списанням складуть:

(2,5 + 1,6 + 1,47) х 2,0 тис. грн = 11,14 тис. грн.

Доходи і витрати від списання основних засобів наведені в таблиці 9

Таблиця 9

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Найменування основного засобу, запропонованого до списання | Інвентарний номер | Рік | Вага (тн) | Доходи від списання (тис. грн.) | Витрати від списання (тис. грн) | Фінансовий результат (тис. грн) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| Несамохідне наливне судно «Т-5» | 19038 | 1969 | 120,4 | 708,0 | 658,4 | +49,6 |
| Бункерна установка | 541 | 1983 | 35 | 205,8 | 70,0 | + 135,8 |
| Портальний бункер для сипучіх вантажів | 19199 | 2004 | 50 | 294,0 | 100,0 | + 194,0 |
| Вилочний навантажувач TOYOTA в/п 1,5 тн. №21 | 13981 | 1993 | 2,85 | 16,758 | 5,7 | + 11,058 |
| Вилочний навантажувач TOYOTA в/п 1,5 тн. №50 | 13887 | 1991 | 2,85 | 16,758 | 5,7 | + 11,058 |
| Асенізаторська машина КО 503 | 22296 | 1985 | 2,5 | 14,7 | 5,0 | + 9,7 |
| Toyota Land Cruiser ІІ | 22481 | 1992 | 1,6 | 9,41 | 3,2 | + 6,21 |
| ГАЗ 3110 | 105012 | 2000 | 1,47 | 8,64 | 2,94 | + 5,7 |
| РАЗОМ |  |  | 216,67 | 1 274,0 | 851,0 | + 423,0 |

відсотки по залишкам на поточних рахунках (рядок 1073/2) на 2020 рік очікуються в сумі 14 000 тис. грн, збільшення до рівня минулих років в результаті збільшення залишку коштів до 94 517 тис. грн на рахунках підприємства (2018 р. –   
74 170 тис. грн, план 2019 р. – 89 869 тис. грн, прогноз 2019 р. – 87 095 тис. грн).

Інші доходи (рядок 1150)заплановано отримати у сумі 632,0 тис. грн, з них:

* 212,0 тис.грн від оприбуткування на складі металобрухту від списання;
* 420,0 тис. грн від безоплатно одержаних активів (оскільки амортизація безоплатно отриманих активів, відповідно П(С) БО 15 "Дохід" п. 21 - безоплатно отриманий актив забезпечує надходження економічних вигід у сумі нарахованої амортизації). Структура інших доходів нижченаведена в таблиці 10.

Таблиця 10

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Найменування показника | Код рядка | Звіт 2018 (тис. грн) | План 2019 (тис. грн) | Очік.  2019 (тис. грн) | про-ект  плану 2020 (тис. грн) | *про-ект плану*  *2020 до звіту 2018 (%)* | *про-ект плану 2020*  *до плану 2019 (%)* | *про-ект плану 2020 до очік.*  *2019 (%)* |
|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| Інші доходи, усього, у тому числі: | 1150 | 2 657,0 | 655,0 | 652,0 | 632,0 | 23,8 | 96,5 | 96,9 |
| курсові різниці | 1151 | 0 | 0 | 0 | 0 | **-** | **-** | **-** |
| інші доходи (розшифрувати) | 1152 | 2 657,0 | 655,0 | 652,0 | 632,0 | 23,8 | 96,5 | 96,9 |
| доходи від передачі та/або списання майна, основних засобів тощо | 1152/1 | 1,0 | 115,0 | 115,0 | 212,0 | 21200 | 184,3 | 184,3 |
| від безоплатно одержаних активів | 1152/2 | 422,7 | 540,0 | 537,0 | 420,0 | 99,4 | 778 | 78,2 |
| інші доходи від звичайної діяльності | 1152/3 | 103,3 | 0 | 0 | 0 | - | - | - |
| інші доходи від надзвичайної діяльності | 1152/4 | 2 130,0 | 0 | 0 | 0 | - | - | - |

Згідно наказу Міністерства інфраструктури України від 30.11.2018 № 580 «Про безоплатну передачу майна державного підприємства «Миколаївський морський торговельний порт» ДП «ММТП» безоплатно передало основні засоби та інші необоротні матеріальні активи на окремий баланс Миколаївській філії державного підприємства «Адміністрація морських портів України», що призвело до зменшення надходжень від оренди нерухомого майна (договір від 20.11.2013 № РОФ-1205 та від 08.08.2013 № РОФ-1178).

Проте, загальний розмір доходів ДП «ММТП» на 2020 рік запланований в обсязі 87 223,0 тис. грн, що на 16,5 % або на 12 323,0 тис. грн більш планового показника на 2019 рік (74 900,0 тис. грн) та більш очікуваного у 2019 році (79 138,0 тис. грн) на 8 085,0 тис. грн або на 10,2 %.

**Витрати ДП «ММТП»**

Собівартість реалізованих робіт (послуг) на 2020 рік запланована в сумі 17 476,0 тис. грн, більш очікуваної у 2019 році (16 760,0 тис. грн) на 716,0 тис. грн або на 4,3 %, та планового показника на 2019 рік (16 970,0 тис. грн) на 506,0 тис. грн або на 3,0 %. Аналіз собівартості реалізованих послуг відображено в таблиці 11.

Таблиця 11

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Найменування показника | Код рядка | Звіт 2018  (тис. грн) | План 2019  (тис. грн) | Очік.  2019 (тис. грн) | Проект  плану 2020  (тис. грн) | про-ект плану  2020 до звіту 2018 (%) | про-ект плану 2020  до плану 2019 (%) | про-  ект плану 2020 до очік.  2019 (%) |
|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) | 1010 | 17 472,0 | 16 970,0 | 16 760,0 | 17 476,0 | 100,0 | 103,0 | 104,3 |
| Витрати на сировину та основні матеріали | 1011 | 10,0 | 35,0 | 35,3 | 36,2 | 362,0 | 103,4 | 102,5 |
| Витрати на паливо | 1012 | 72,2 | 65,0 | 74,0 | 115,0 | 159,3 | 176,9 | 155,4 |
| Витрати на електроенергію | 1013 | 77,8 | 160,0 | 155,0 | 0 | - | - | - |
| Витрати на оплату праці | 1014 | 5 876,5 | 6 048,0 | 5 962,0 | 6 584,0 | 112,0 | 108,9 | 110,4 |
| Відрахування на соціальні заходи | 1015 | 1 229,4 | 1 332,0 | 1 312,0 | 1 448,0 | 117,8 | 108,7 | 110,4 |
| Витрати, що здійснюються для підтримання об’єкта в робочому стані (проведення ремонту, технічного огляду, нагляду, обслуговування тощо) | 1016 | 93,1 | 145,5 | 144,0 | 154,0 | 165,4 | 105,8 | 106,9 |

Продовження таблиці 11

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| Амортизація основних засобів і нематеріальних активів | 1017 | 9 505,6 | 9 035,6 | 8 958,0 | 8 960,8 | 94,3 | 99,2 | 100,0 |
| інші витрати у т.ч.: | 1018 | 607,4 | 148,9 | 119,7 | 178,0 | 29,3 | 119,5 | 148,7 |
| послуги зв'язку, Інтернет, періодичні видання, поштові послуги тощо | 1018/1 | 20,3 | 17,0 | 19,0 | 37,0 | 182,3 | 217,6 | 194,7 |
| відрядження | 1018/2 | 38,7 | 40,0 | 41,0 | 42,0 | 108,5 | 105,0 | 102,4 |
| підготовка кадрів | 1018/3 | 8,5 | 16,0 | 16,0 | 43,0 | 505,9 | 268,8 | 268,8 |
| страхування | 1018/4 | 1,1 | 2,6 | 2,5 | 3,0 | 272,7 | 115,4 | 120,0 |
| комунальні послуги | 1018/5 | 19,2 | 2,0 | 5,0 | 0 | - | - | - |
| послуги з оцінювання впливу на довкілля різних галузей | 1018/6 | 375,0 | 0 | 0 | 0 | - | - | - |
| аварійно-рятувальне обслуговування | 1018/7 | 14,7 | 17,0 | 20,0 | 25,0 | 170,1 | 147,1 | 125,0 |
| послуги сторонніх організацій (дератизація приміщень) | 1018/8 | 2,4 | 2,5 | 3,0 | 4,0 | 166,7 | 160,0 | 133,3 |
| вивіз сміття (ТПВ) | 1018/9 | 3,9 | 12,0 | 5,0 | 7,0 | 179,5 | 58,3 | 140,0 |
| малоцінні та швидкозношувані предмети (спецодяг, картриджі, мітли, щітки тощо) | 1018/10 | 70,1 | 32,0 | 8,2 | 17,0 | 24,3 | 53,1 | 207,3 |
| послуги з охорони | 1018/11 | 1,8 | 0 | 0 | 0 | - | - | - |
| налаштування системи електронного документообороту | 1018/12 | 51,7 | 0 | 0 | 0 | - | - | - |
| канцелярське приладдя | 1018/13 | 0 | 4,0 | 0 | 0 | - | - | - |
| інші | 1018/14 | 0 | 3,8 | 0 | 0 | - | - | - |

У 2020 році плануються витрати за наступними статтями:

витрати на сировину та основні матеріали (рядок 1011) – заплановано у сумі   
36,2 тис. грн, що більш плану на 2019 рік (35,0 тис. грн) на 1,2 тис. грн або на 3,4 %, та на 26,2 тис. грн або на 262,0 % до звіту за 2018 рік (10,0 тис. грн).

Це витрати, пов'язані з закупівлею:

- мастильних виробів (олива двухтактна) для роботи двухтактного двигуна мотокоси (додавання до бензину масла в співвідношенні 1 /50 ) на 1,2 тис. грн;

- лампи LED (40 од.), світильники LED (30 од.), мережеві фільтри (20 од.), батарейки лужні (20 од.) на 23,0 тис. грн;

- запчастини до мотокоси (редуктор верхній/нижній, головка) на 2,0 тис. грн;

- пісок та сіль для посипання доріг в зимовий період року на 10,0 тис. грн;

витрати на паливо (рядок 1012***)*** – плануються у сумі 115,0 тис. грн що на   
50,0 тис. грн або на 76,9 % більш плану на 2019 рік (65,0 тис. грн) на 59,3 % або на 42,8 тис. грн більше звіту за 2018 рік (72,2 тис. грн). Так, планується придбати 3 482,6 л на 39 000 км пробігу 2-х вантажопасажирських автомобілів (Mitsubishi L200 № ВЕ 70-11ВІ та а/мVW Caddy GP № 7964) очікувана вартість пального (дизпаливо) (з урахуванням зростання цін) 33 грн/л.;

витрати на електроенергію (рядок 1013) на 2020 рік не заплановані, оскільки на виконання наказу Міністерства інфраструктури України від 30.11.2018 № 580 рухоме та нерухоме майно (в т. ч. авто вагова) передано на окремий баланс Миколаївської філії державного підприємства «Адміністрація морських портів України»;

витрати на оплату праці та відрахування на соціальні заходи (рядки 1014, 1015)заплановано у сумі 6 584,0 тис. грн та 1 448,0 тис. грн відповідно, що на 8,8 % більше запланованих на 2019 рік, та на 13,0 % більше до звіту за 2018 рік, в межах макропоказників;

витрати, що здійснюються для підтримання об’єкта в робочому стані (проведення ремонту, технічного огляду, нагляду, обслуговування тощо) (код рядка 1016)заплановано у сумі154,0 тис. грн, що на 8,5 тис. грн або на 5,8 % більш плану на 2019 рік (145,5 тис. грн), на 6,9 % або на 60,9 тис. грн звіту за 2018 рік. Ці витрати передбачені на поточний ремонт та обслуговування автотранспортних засобів, електрообладнання та електромереж, пожежної сигналізації, внутрішнього протипожежного водогону тощо;

амортизація основних засобів і нематеріальних активів (рядок 1017) – зменшення до плану 2019 року на 74,8 тис. грн або на 0,8 % та до звіту за 2018 рік на   
544,8 тис. грн або на 5,7 % та складає 8 960,8 тис. грн у т.ч. 7 888,0 тис. грн амортизація майна переданого в оренду, бербоут-чартер, користування за договором сервітуту тощо.

Адміністративні витрати на 2020 рік заплановані в обсязі 23 061,0 тис. грн, збільшені проти запланованих на 2019 рік (22 580,0 тис. грн) на 481,0 тис. грн або на 2,1 % та очікуваних у 2019 році (22 181,0 тис. грн) на 880,0 тис. грн або на 4,0 %. Статті адміністративних витрат наведено у таблиці 12.

Таблиця 12

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Найменування показника | Код рядка | Звіт 2018  (тис. грн) | План 2019  (тис. грн) | Очік.  2019 (тис. грн) | Проект  плану 2020  (тис. грн) | про-ект плану  2020 до звіту 2018 (%) | про-ект плану 2020  до плану 2019 (%) | про-ект плану 2020 до очік.  2019 (%) |
|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| Адміністративні витрати, у тому числі: | 1030 | 19 082,0 | 22 580,0 | 22 181,0 | 23 061,0 | 120,9 | 102,1 | 104,0 |
| витрати, пов'язані з використанням власних службових автомобілів | 1031 | 1 915,0 | 1 850,0 | 1 925,0 | 2 135,0 | 111,5 | 115,4 | 110,9 |

Продовження таблиці 12

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| витрати на аудиторські послуги | 1035 | 142,8 | 500,0 | 450,0 | 450,0 | 315,1 | 90,0 | 100,0 |
| витрати на службові відрядження | 1036 | 154,1 | 120,0 | 190,0 | 210,0 | 136,3 | 175,0 | 110,5 |
| витрати на зв’язок | 1037 | 21,3 | 52,0 | 47,0 | 41,0 | 192,5 | 78,8 | 87,2 |
| витрати на оплату праці | 1038 | 8 901,7 | 10 868,0 | 11 050,0 | 12 660,0 | 142,2 | 116,5 | 114,6 |
| відрахування на соціальні заходи | 1039 | 1 829,3 | 2 392,0 | 2 431,0 | 2 784,0 | 152,2 | 116,4 | 114,5 |
| амортизація основних засобів і нематеріальних активів загальногосподарського призначення | 1040 | 398,3 | 713,0 | 440,0 | 416,0 | 104,4 | 58,3 | 94,5 |
| витрати на страхування майна загальногосподарського призначення | 1042 | 0,3 | 0 | 0 | 0 | - | - | - |
| консультаційні та інформаційні послуги | 1045 | 162,4 | 194,0 | 212,0 | 300,0 | 184,7 | 154,6 | 141,5 |
| юридичні послуги | 1046 | 11,8 | 40,0 | 38,0 | 64,0 | 542,4 | 160,0 | 168,4 |
| оцінка майна | 1047 | 0,0 | 100,0 | 0,0 | 100,0 | - | 100,0 |  |
| витрати на охорону праці | 1048 | 0,0 | 4,0 | 0,0 | 0,0 | - | - | - |
| витрати на підвищення кваліфікації та перепідготовку кадрів | 1049 | 45,8 | 10,0 | 11,0 | 24,0 | 52,4 | 240,0 | 218,2 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| витрати на утримання основних фондів, інших необоротних активів, у т.ч.: | 1050 | 836,7 | 1030,0 | 1076,0 | 1177,0 | 140,7 | 114,3 | 109,4 |
| *поліпшення основних фондів* | *1050/1* | *16,3* | *40,0* | *34,0* | *20,0* | *122,7* | *50,0* | *58,8* |

Продовження таблиці 12

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| інші адміністративні витрати у т.ч.: | 1051 | 4662,5 | 4707,0 | 4311,0 | 2700,0 | 57,9 | 57,4 | 62,6 |
| Витрати на сировину та основні матеріали | 1051/1 | 11,4 | 24,0 | 31,0 | 40,0 | 350,9 | 166,7 | 129,0 |
| послуги банку | 1051/2 | 19,3 | 60,0 | 25,0 | 24,0 | 124,4 | 40,0 | 96,0 |
| податки та платежі | 1051/3 | 4063,4 | 4237,0 | 3219,0 | 1590,0 | 39,1 | 37,5 | 49,4 |
| держмито | 1051/4 | 341,4 | 37,0 | 669,6 | 440,0 | 128,9 | 1 189,2 | 65,7 |
| передплата періодичних видань | 1051/5 | 21,6 | 19,5 | 32,0 | 35,0 | 162,0 | 179,5 | 109,4 |
| ТО пож. сигналізації, внутрішнього протипожежного водогону, цілодобове спостереження за протипожежним станом приміщень | 1051/6 | 12,3 | 39,6 | 18,0 | 19,5 | 158,5 | 49,2 | 108,3 |
| ТО системи опалення | 1051/7 | 30,0 | 25,0 | 27,0 | 60,0 | 200,0 | 240,0 | 222,0 |
| ТО системи відеоспостереження, шлагбаума, турнікета | 1051/8 | 6,0 | 16,0 | 16,0 | 20,0 | 333,3 | 125,0 | 125,0 |
| ТО електромереж та електрообладнання адмінбудівлі | 1051/9 | 12,5 | 9,0 | 12,0 | 40,0 | 320,0 | 444,4 | 333,3 |
| ремонт та ТО офісної техніки | 1051/10 | 23,2 | 60,0 | 65,0 | 140,0 | 603,4 | 233,3 | 215,4 |
| обслуговуван-  ня і ремонт кондиціонерів | 1051/11 | 0 | 15,0 | 20,0 | 27,0 | - | 180,0 | 135,0 |
| інтернет | 1051/12 | 9,8 | 12,0 | 14,0 | 20,0 | 204,1 | 166,7 | 142,9 |
| кур'єрські послуги | 1051/13 | 4,3 | 6,4 | 7,0 | 9,0 | 209,3 | 140,6 | 128,6 |
| послуги з переплетення документів | 1051/14 | 28,8 | 10,5 | 13,0 | 40,0 | 138,9 | 381,0 | 307,7 |

Продовження таблиці 12

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| отримання "Звіту" по інвентаризації викидів забруднюючих речовин | 1051/15 | 0 | 0 | 0 | 38,0 | - | - | - |
| малоцінні та швидкозношувані предмети | 1051/16 | 8,2 | 26,0 | 26,0 | 46,0 | 561,0 | 176,9 | 176,9 |
| поштові послуги (абонентська поштова скринька) | 1051/17 | 1,0 | 1,0 | 1,2 | 1,5 | 150,0 | 150,0 | 125,0 |
| канцелярське приладдя | 1051/18 | 68,4 | 107,0 | 118,0 | 104,0 | 152,0 | 97,2 | 88,1 |
| послуги сторонніх організацій (дератизація) | 1051/19 | 0,8 | 2,0 | 2,2 | 4,0 | 500,0 | 200,0 | 181,8 |
| інші (страхування орендованого майна) | 1051/20 | 0,1 | 0 | 0 | 2,0 | 1000,0 | - | - |

Збільшення суми адміністративних витрат відбулося за рахунок зростання витрат на:

використання службових автомобілів (код рядка 1031) заплановано 2 135,0 тис. грн, що більш плану на 2019 рік (1 850,0 тис. грн) на 285,0 тис. грн або на 15,4 % та більш фактичних витрат 2018 року (1 915,0 тис. грн) на 220,0 тис. грн або на 11,5 %. Це пов’язано із вартості ПММ, запасних частин тощо, оскільки автотранспортні засоби мають фактично   
98 % зносу (рік придбання – 1992, 2000, 2003, 2007) задля безпеки життя та дорожнього руху потрібно постійно підтримувати їх в технічно-справному стані, здійснювати технічне обслуговування та поточні та капітальний ремонти. Незадовільний стан доріг призводить до непланованих витрат на послуги ремонту, придбання запасних частин тощо. Очікувана вартість пального (з урахуванням зростання цін) складає 32,65 грн/л, норми витрат пального затверджені наказом в.о. директора від 28.07.2017 № 215;

службові відрядження (код рядка 1036) на 55,9 тис. грн або на 36,3 % більш обсягу 2018 року 154,1 тис. грн), на 90,0 тис. грн або на 75,0 % до запланованого показника на   
2019 рік (120,0 тис. грн) у зв’язку зі збільшенням вартості готельних послуг, зростання розміру добових витрат (10 % від розміру мінімальної заробітної плати, згідно проекту Бюджетної резолюції до 2020 року мінімальна заробітна плата в Україні має зрости до  
4 425 гривень), зросла кількість судових засідань у апеляційній та касаційних інстанціях   
(м. Одеса, м. Київ);

оплату праці та відрахування на соціальні заходи (коди рядків 1038, 1039) – заплановано у сумі 12 660,0 тис. грн та 2 784,0 тис. грн відповідно, що на 1792,0 тис. грн, та на 392,0 тис. грн більше плану 2019 року. Збільшення витрат на оплату праці, пов’язано зі збільшенням заробітної плати топ-менеджменту, який приймає ключові рішення щодо функціонування та розвитку підприємства (Наказ МІУ від 13.08.2018 № 70/о);

консультаційні та інформаційні послуги (код рядка 1045)заплановано в обсязі   
300,0 тис. грн на інформаційно-правове забезпечення «Ліга:3акон ЕлітСпец» 9.1.3.; обслуговування ІАЛСМРТ; супровод системи Айпилекс; послуги з обробки даних, видачі сертифікатів та їх обслуговування ТОВ "Центр сертифікації ключів "Україна" тощо;

юридичні послуги (код рядка 1046)заплановано 64,0 тис. грн, а саме: витрати на юридичні послуги обумовлені необхідністю своєчасного та оперативного юридичного реагування на неправомірні дії контрагентів порту, державних органів та інших осіб, застосування всіх дозволених чинним законодавством заходів для запобігання наслідків порушення інтересів порту, участю в засіданнях судів різних інстанцій та юрисдикцій, необхідністю залучення адвоката для оперативного вирішення питань (Закон України «Про внесення змін до Конституції України (щодо правосуддя)» від 02.06.2016, Конституція України стаття 1312, відповідно до якої виключно адвокат здійснює представництво іншої особи в суді), нотаріальні послуги (оформлення та засвідчення документів);

послуги з оцінки майна (код рядка 1047) на виконання пп. 1 п. 1 наказу Міністерства інфраструктури України від 04.08.2015 №300 №300 «Про проведення аудиту та консалтингу, оцінки майна», п. 2.2 наказу ДП "ММТП" від 30.12.2011 №905 "Про облікову політику   
ДП "ММТП" зі змінами і доповненнями заплановано – 100,0 тис. грн;

витрати на утримання основних фондів, інших необоротних активів загальногосподарського використання (код рядка 1050) заплановано в обсязі 1 177,0 тис. грн. на опалення – 100,0 тис. грн, водопостачання – 15,0 тис. грн, охорона – 700,0 тис. грн, електрозабезпечення – 180,0 тис. грн, утримання орендованих приміщень, майна –   
120,0 тис. грн, оренда приміщення в МІУ (70%) – 42,0 тис. грн, витрати на поліпшення основних фондів -20,0 тис. грн;

на держмито (код рядка 1051/4) - 440,0 тис грн. Для забезпечення позовів ДП «ММТП» про стягнення дебіторської заборгованості.

Інші операційні витрати на 2020 рік заплановані в обсязі 15 102,0 тис. грн, більш запланованих на 2019 рік (9 795,0 тис. грн) на 5 307,0 тис. грн або на 54,2 % та очікуваних за 2019 рік (12 146,0 тис. грн) на 2 956,0 тис. грн або на 24,3 %. Структура інших операційних витрат відображена у таблиці 13.

Таблиця 13

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Найменування показника | Код рядка | Звіт 2018 (тис. грн) | План 2019 (тис. грн) | Очік.  2019 (тис. грн) | Проект  плану 2020(тис. грн) | про-ект плану  2020 до звіту 2018 (%) | про-ект плану 2020  до плану 2019 (%) | про-  ект плану 2020 до очік. 2019 (%) |
|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| Інші операційні витрати, усього, у тому числі: | 1080 | 15 659,0 | 9 795,0 | 12 146,0 | 15 102,0 | 96,4 | 154,2 | 124,3 |
| інші операційні витрати у т.ч.: | 1086 | 15 659,0 | 9 795,0 | 12 146,0 | 15 102,0 | 96,4 | 154,2 | 124,3 |
| собівартість реалізованих виробничих запасів | 1086/1 | 0,0 | 115,0 | 115,0 | 212,0 | - | 184,3 | 184,3 |
| витрати на утримання, об'єктів соціальної інфраструктури | 1086/2 | 595,6 | 554,0 | 800,0 | 893,0 | 149,9 | 161,1 | 111,6 |

Продовження таблиці 13

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| перерахування профкому | 1086/3 | 1 107,0 | 1 940,0 | 2 110,0 | 2 359,0 | 213,1 | 121,6 | 111,8 |
| списання безнадійної дебіторської заборгованості | 1086/4 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | - | - | - |
| штрафи, пені | 1086/5 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | - | - | - |
| витрати на оплату праці | 1086/6 | 1 201,4 | 1 308,0 | 1 364,0 | 1 612,0 | 134,2 | 123,2 | 118,2 |
| відрахування на соціальні заходи | 1086/7 | 258,2 | 284,0 | 300,0 | 356,0 | 137,9 | 125,4 | 118,7 |
| податок на землю по площам переданим в оренду | 1086/8 | 1 596,0 | 1 600,0 | 1600,0 | 1 600,0 | 100,3 | 100,0 | 100,0 |
| витрати на утримання ОЗ які не використовуються та плануються для передачі в оренду | 1086/9 | 2 495,9 | 2 514,4 | 2 511,0 | 2 526,0 | 101,2 | 100,5 | 100,6 |
| геодезичні послуги | 1086/10 | 0,0 | 50,0 | 50,0 | 330,0 | - | 660,0 | 660,0 |
| державна реєстрація речових прав на нерухоме майно | 1086/11 | 0,0 | 50,0 | 50,0 | 4,8 | - | 9,6 | 9,6 |
| архітектурні, інженерні та планувальні послуги | 1086/12 | 0 | 0 | 0 | 180,0 | - | - | - |
| амортизація технологіч. електричних мереж | 1086/13 | 284,9 | 316,0 | 297,0 | 286,0 | 100,4 | 90,5 | 96,3 |
| оцінка майна до передачі в оренду | 1086/14 | 120,8 | 20,0 | 20,0 | 50,0 | 41,4 | 250,0 | 250,0 |
| послуги преси, телебачення і радіо | 1086/15 | 13,8 | 8,0 | 8,0 | 60,0 | 434,8 | 750,0 | 750,0 |
| грошові виплати з нарахуваннями | 1086/16 | 2 677,1 | 360,0 | 1 215,0 | 2 440,0 | 91,1 | 677,8 | 200,8 |
| споживання води пом'якш | 1086/17 | 6,7 | 12,0 | 16,0 | 22,0 | 328,4 | 183,3 | 137,5 |

Продовження таблиці 13

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| транспортні послуги | 1086/18 | 1,2 | 16,0 | 17,0 | 50,0 | 4166,7 | 312,5 | 294,1 |
| електрозабезпечення МФ АМПУ | 1086/19 | 73,5 | 84,0 | 84,0 | 80,0 | 108,8 | 95,2 | 95,2 |
| членські внески | 1086/20 | 1,0 | 240,0 | 40,0 | 40,0 | 4000,0 | 16,7 | 100,0 |
| соціальні виплати згідно Колдоговору | 1086/21 | 1 212,3 | 0 | 0 | 1 500,0 | 123,7 | - | - |
| медогляд | 1086/22 | 0,6 | 6,0 | 6,0 | 10,0 | 1666,7 | 166,7 | 166,7 |
| оренда майна | 1086/23 | 21,0 | 18,0 | 21,0 | 24,0 | 114,3 | 133,3 | 114,3 |
| витрати на сировину та основні матеріали | 1086/24 | 18,9 | 20,0 | 20,0 | 29,0 | 153,4 | 145,0 | 145,0 |
| малоцінні швидкозношувані предмети | 1086/25 | 11,0 | 15,0 | 15,0 | 15,0 | 136,4 | 100,0 | 100,0 |
| податок на додану вартість | 1086/26 | 49,2 | 14,4 | 15,0 | 52,0 | 105,7 | 361,1 | 346,7 |
| податок на землю | 1086/27 | 17,3 | 58,0 | 58,0 | 90,0 | 520,2 | 155,2 | 155,2 |
| утримання профкому | 1086/28 | 43,5 | 30,0 | 28,0 | 30,0 | 69,0 | 100,0 | 107,1 |
| витрати на відрядження | 1086/29 | 22,1 | 20,0 | 20,0 | 24,0 | 108,6 | 120,0 | 120,0 |
| підвищення кваліфікації | 1086/30 | 0 | 6,0 | 6,0 | 16,0 | - | 266,7 | 266,7 |
| передплата періодичних видань | 1086/31 | 0,6 | 0,4 | 0,4 | 1,6 | 266,7 | 400,0 | 400,0 |
| витрати на зв’язок | 1086/32 | 3,1 | 5,0 | 5,0 | 9,0 | 290,3 | 180,0 | 180,0 |
| створення резерву майбутніх витрат | 1086/33 | 3 653,3 | 0 | 0 | 0 | - | - | - |
| Інші (дизайнерські послуги, календарі, ручки та інш. з логотипом  ДП «ММТП» | 1086/34 | 173,0 | 130,8 | 1 354,6 | 200,6 | 116,0 | 153,4 | 14,8 | ,9 | 138,8 |

Собівартість реалізованих виробничих запасів (код рядка 1086/1) - 212,0 тис. грн собівартість металобрухту, оприбуткованого на склад після списання основних засобів (відповідні доходи у рядку 1152/1 «інші доходи від списання майна»).

Витрати на утримання, об'єктів соціальної інфраструктури (код рядка 1086/2) заплановано 893,0 тис. грн на сплату земельного податку, утримання та охорону рухомого та нерухомого майна: бази відпочинку «Портовик», бази відпочинку «Світанок», Кінбурнського господарства.

Перерахування профкому (код рядка 1086/3) в обсязі 2 359,0 тис. грн відрахування від фонду оплати праці в бюджет профкому згідно з п. 9.1.5 Колдоговору на 2013-2020 р.р. на уставні та інші цілі (культурно-масову, фізкультурну і оздоровчу роботу).

Витрати на оплату праці та відрахування на соціальні заходи (код рядка 1086/6, 1086/7) відділ контролю та управління активами.

Грошові виплати і пов'язані з ними нарахування (код рядка 1086/16) – 2 440,0 тис. грн та складається з наступного:

* 380,0 тис. грн на виплату пільгових пенсій колишнім працівникам ДП «ММТП», які призначаються відповідно до частини 2 Прикінцевих положень Закону України «Про загальнообов'язкове державне пенсійне страхування» в частині пенсій, призначених відповідно до пунктів «б» - «з» ст. 13 ЗУ «Про пенсійне забезпечення» (11 осіб);
* 1 954,0 тис. грн передбачено на премії (з відрахуваннями) працівникам ДП «ММТП» до 8 Березня, до професійного свята - День працівників морського та річкового флоту (преміювання працівників ДП «ММТП», яким присвоюється звання «Почесний портовик» (у розмірі посадового окладу дод. 1 Колодоговору),грошові виплати працівникам, які звільняються за власним бажанням протягом 3 місяців з дати досягнення пенсійного віку (10% пос. окладу за кожний повний відпрацьований рік);
* 26,0 тис. грн преміювання 3-х осіб, у зв’язку з 50-річним та 60-річним ювілеєм   
  (21,0 тис. грн премії у розмірі 50 % місячного посадового окладу та 5,0 тис. грн нарахування на премії) відповідно п. 4 Додатку №4 діючого Колдоговору на   
  2013-2020 р .р.;
* 80,0 тис. грн на оплату перших п’яти днів непрацездатності (у т.ч. 16,0 тис. грн – нарахування).

Витрати на утримання ОЗ які не використовуються та плануються для передачі в оренду (код рядка 1086/9)заплановані в обсязі 2 526,0 тис. грн та враховують амортизацію основних засобів, послуги Регістра судноплавства України, причальний збір, водолазні роботи, послуги з дератизації, поточний ремонт та обслуговування електромереж та електрообладнання (на вимогу п.1.6, 1.10, 1.11 «Правил технічної експлуатації електроустановок споживачів» затверджених Наказом Міністерства палива та енергетики України від 25.07.2006р. № 258, із змінами та доповненнями).

Оцінка майна до передачі в оренду (рухоме) (код рядка 1086/14) передбачено на 2020 рік   
50,0 тис. грн для оцінки 31 одиниці окремого індивідуально визначеного майна яке є потенційними об'єктами оренди в 2020 р.

Соціальні виплати згідно Колдоговору (код рядка 1086/21) для економічного стимулювання працівників до виконання фінансових показників на 2020 рік заплановано 1500,0 тис. грн (з відрахуваннями) на одноразові заохочення з нагоди свят: Новий рік, День незалежності України, День перемоги, День захисника вітчизни (п. 8.4.6. колективного договору ДП «ММТП» на 2013-2020 роки, зі змінами та доповненнями).

Інші витрати, які виникають в процесі звичайної діяльності, але не пов’язані з операційною діяльністю, складуть у 2020 році 851,0 тис. грн. Це — витрати по списанню основних засобів (демонтаж, різання металоконструкцій та механізмів, транспортування). Покриваються «Іншими операційними доходами» (код рядка 1173/1).

Плануються до списання основні засоби, які не можуть більше використовуватись у господарській діяльності підприємства, а саме: несамохідне наливне судно «Т-5» (інвентарний № 19038), портальні бункерні установки для сипучих вантажів (інвентарні №№ 541, 19199); вилочні навантажувачі TOYOTA в/п 1,5 т. (інвентарні №№ 13887, 13981); автотранспортні засоби 3 од. (інвентарні №№22296, 22481, 105012).

Інформація про фінансовий стан ДП «ММТП» наведена в таблиці 14.

Таблиця 14

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Найменування показника | Код рядка | Звіт  2018 (тис. грн) | План 2019 (тис. грн) | Очік.  2019 (тис. грн) | Проект  плану 2020(тис. грн) | *про-ект плану*  *2020 до звіту 2018 (%)* | *про-*  *ект плану 2020*  *до плану 2019 (%)* | *про-*  *ект плану 2020 до очік.*  *2019 (%)* |
|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| Необоротні активи, усього, у тому числі: | 6000 | 139087,0 | 150618,0 | 152350,0 | 155 084,0 | 111,5 | 103,0 | 101,8 |
| Основні засоби | 6001 | 134932,0 | 106306,0 | 83566,0 | 75 134,0 | 55,7 | 70,7 | 89,9 |
| первісна вартість | 6002 | 1222334,0 | 1250386,0 | 982913,0 | 987 215,0 | 80,8 | 79,0 | 100,4 |
| знос | 6003 | 1087402,0 | 1144080,0 | 899347,0 | 912 081,0 | 83,9 | 79,7 | 101,4 |
| Оборотні активи, усього, у тому числі: | 6010 | 111277,0 | 102068,0 | 118825,0 | 120 247,0 | 108,1 | 117,8 | 101,2 |
| гроші та їх еквівалент | 6011 | 74170,0 | 89869,0 | 87095,0 | 94517,0 | 127,4 | 105,2 | 108,5 |
| Усього активи | 6020 | 250364,0 | 252686,0 | 271175,0 | 275 331,0 | 110,0 | 109,0 | 101,5 |

Показник основні засоби (код рядка 6001) не відображає об'єкти портової інфраструктури, які обліковуються на балансі ДП «ММТП» (нерухоме майно) та передані в оренду приватним компаніям. Відповідно до п. 6 П(С) БО 32 «Інвестиційна нерухомість» об’єкти основних засобів, які утримуються з метою отримання орендної плати та/або для збільшення власного капіталу відображаються як окремі інвентарні об’єкти, визнаються інвестиційною нерухомістю, відображаються в Балансі (Звіт про фінансовий стан) рядок 1015 (відповідно Первісна вартість інвестиційної нерухомості код рядка 1016 та знос інвестиційної нерухомості рядок 1017).

Загальні операційні витрати в 2020 році передбачено в сумі 55 427,0 тис. грн, збільшені проти запланованих на 2019 рік (49 230,0 тис. грн) на 6 197,0 тис. грн або на   
25,6 %, та проти очікуваних у поточному році (49 972,0 тис. грн) на 5 455,0 тис. грн або на 10,9 %. Структура витрат операційної діяльності за елементами наведена в таблиці 15.

Таблиця 15

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Найменування показника | Код рядка | Звіт 2018  (тис. грн) | План 2019  (тис. грн) | Очік.  2019 (тис. грн) | Проект  плану 2020  (тис. грн) | *про-ект плану*  *2020 до звіту 2018 (%)* | *про-ект плану 2020*  *до плану 2019 (%)* | *про-ект плану 2020 до очік.*  *2019 (%)* |
|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| Матеріальні витрати, у тому числі: | 1400 | 988,0 | 1 196,0 | 1 112,0 | 1 292,0 | 130,8 | 108,0 | 116,2 |
| витрати на сировину та основні матеріали | 1401 | 49,3 | 79,0 | 84,0 | 105,2 | 213,4 | 133,2 | 125,2 |
| витрати на паливо та енергію | 1402 | 752,3 | 836,0 | 912,0 | 988,0 | 131,3 | 118,2 | 108,3 |
| витрати на оплату праці | 1410 | 18 840,0 | 19 388,0 | 21 096,0 | 23 591,0 | 125,2 | 121,7 | 111,8 |
| відрахування на соціальні заходи | 1420 | 3 952,0 | 4 264,0 | 4 641,0 | 5 193,0 | 131,4 | 121,8 | 111,9 |
| амортизація | 1430 | 12 691,0 | 12 555,0 | 11 936,0 | 12 138,0 | 95,6 | 96,7 | 101,7 |
| інші операційні витрати | 1440 | 15 742,0 | 11 827,0 | 11 187,0 | 13 213,0 | 83,9 | 111,7 | 118,1 |
| Усього | 1450 | 52 213,0 | 49 230,0 | 49 972,0 | 55 427,0 | 106,2 | 112,6 | 110,9 |

Витрати на охорону праці, спеціальне навчання та цивільний захист

Витрати на охорону праці в проекті фінансового плану ДП «ММТП» на 2020 рік заплановані у розмірі 157,0 тис. грн, що більш 0,5 % від фонду оплати праці за 2018 рік та наведені в таблиці 16.

Таблиця 16

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Фонд оплати праці за 2018 рік | 0,5% від суми фонду  оплати праці за 2018 рік (тис. грн) | Заплановані витрати на охорону праці у 2020 році (тис. грн) |
| 18 525,2 | 93 | 157,0 |

Розподіл за статтями витрат

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № з/п | Код рядка у проекті фінплану | Найменування статті витрат | Сума (тис. грн) | Заплановано на 2020 рік всього (тис. грн) |
| 1. | 1011,  1018/7 | Витрати на охорону праці в складі собівартості | 42,0 | 157,0 |
| 2. | 1049,  1051/4 | Витрати на охорону праці в складі адміністративних витрат | 30,0 |
| 3. | 1086/8 | Витрати на охорону праці в складі інших операційних витрат. | 25,0 |
| 4. | 4030 | Витрати на охорону праці в складі капітальних інвестицій | 60,0 |

Заплановані на 2020 рік кошти, ДП «ММТП» планує направити на виконання заходів зазначених у таблиці 17.

Таблиця 17

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| № з/п | Найменування статті витрат | Заплановано  на 2020 рік  (тис. грн) |
| 1 | Придбання спецодягу, засобів індивідуального захисту | 3,0 |
| 2 | Придбання спецвзуття | 3,0 |
| 3 | Придбання мила та миючих засобів | 3,5 |
| 4 | Проходження працівниками підприємства періодичного медичного огляду | 10,0 |
| 5 | Придбання аптечок, вимірювача тиску | 15,0 |
| 6 | Придбання науково-виробничих журналів «Охорона праці» | 2,5 |
| 7 | Пісок та сіль для посипання доріг | 10,0 |
| 8 | Електричне устаткування (лампи електричні) | 23,0 |
| 9 | Послуги з ремонту та технічного обслуговування кондиціонерів | 27,0 |
| 10 | Придбання кондиціонерів | 60,0 |

Загальна кількість посадових осіб, які повинні проходити навчання з питань охорони праці (загальний курс) 8 осіб, з них 3 особи пройшли навчання у 2018 році та 5 осіб пройдуть навчання у 2019 році, тому на 2020 рік витрати на навчання з питань охорони праці не передбачено.

Проектом фінансового плану не передбачено витрати на 2020 рік на навчання з перевезення або приймання небезпечних вантажів, оскільки ДП «ММТП» не задіяне в процесі перевезення вантажів і не має фахівців та робітників, які займаються класифікацією, пакуванням, маркуванням чи нанесенням знаків небезпеки та інформаційних табло на упаковки, оформленням транспортних документів, відправленням, перевезенням або прийманням небезпечних вантажів.

Витрати на заходи цивільного захисту заплановані у розмірі 286,5 тис. грн, які враховані у рядках 1016, 1018, 1051, 1086 проекту фінансового плану на 2020 рік. Перелік витрат, запланованих на заходи цивільного захисту наведено у таблиці 18.

Таблиця 18

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| № з/п | Найменування витрат | Заплановано на 2020 рік (тис. грн) |
| 1. | Ремонт та техобслуговування протипожежного обладнання, діагностування вогнегасників | 93,0 |
| 2. | Ремонт та техобслуговування системи внутрішнього протипожежного водогону | 3,0 |
| 3. | Цілодобове спостереження за протипожежним станом приміщень | 12,0 |
| 4. | Обслуговування аварійно-рятувальних засобів | 25,0 |
| 5. | Поточний ремонт та техобслуговування електромереж та електрообладнання, аварійно-відновлювальні роботи електромереж | 153,5 |

Розподіл чистого прибутку

Розподіл чистого прибутку, який залишиться в розпорядженні ДП «ММТП» у   
2020 році після сплати обов’язкових платежів, здійснюється наступним чином:

* на розвиток виробництва – 7 197,0 тис. грн;
* на інші цілі (матеріального заохочення) – 3 632,0 тис. грн (за наявністю фінансових ресурсів та виконання плану чистого прибутку) спрямовується на винагороду керівнику згідно умов контракту від 19.11.2018 №11-ІІІ та 3 000,0 тис. грн на винагороду працівникам підприємства за підсумками роботи ДП «ММТП» за рік.

Чистий прибуток, який ДП «ММТП» планує отримати в 2020 році, складає   
21 658,0 тис. грн збільшений проти запланованого на 2019 рік (17 920,0 тис. грн) на 20,9 % або на 3 738,0 тис. грн та більш очікуваного у поточному році (19 542,0 тис. грн) на   
2 116,0 тис. грн або на 10,8 %.

Чисельність працівників та заробітна плата

Мінімальний розмір посадового окладу (місячної тарифної ставки) на ДП «ММТП» відповідає рівню мінімальної заробітної плати, встановленої законодавством.

Середньооблікова чисельність усіх працівників ДП «ММТП» в 2020 році складе близько 55 осіб (у тому числі працюючі за цивільно-правовими договорами та сумісники).

Виходячи із запланованих витрат на оплату праці (23 591,0 тис. грн) середньомісячна зарплата працівників підприємства (у переважній більшості керівний склад) в 2020 році складе 35 744 грн.

Платежі до бюджету та єдиний соціальний внесок

Сплату податків та зборів до бюджету та державних цільових фондів ДП «ММТП» проводить вчасно та у відповідності з чинним законодавством України.

У 2020 році заплановано перерахувати податки, збори, обов'язкові платежі до державного та місцевих бюджетів на суму 56 069,0 тис. грн.

Детально розрахунки з бюджетом наведено у таблиці 19.

Таблиця 19

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Найменування показника | Код рядка | Звіт 2018 (тис. грн) | План 2019 (тис. грн) | Очік.  2019 (тис. грн) | Проект  плану 2020(тис. грн) | *про-ект плану*  *2020 до звіту 2018 (%)* | *про-ект плану 2020*  *до плану 2019 (%)* | *про-ект плану 2020 до очік.2019 (%)* |
|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| Сплата податків та зборів до Державного бюджету України (податкові платежі), усього, у тому числі: | 2110 | 36 417,0 | 32 137,0 | 31 004,0 | 42 937,0 | 117,9 | 113,6 | 138,5 |
| податок на прибуток підприємства | 2111 | 2 772,0 | 2 183,0 | 1 897,0 | 10 618,0 | 383,0 | 486,4 | 559,7 |
| ПДВ, що підлягає сплаті до бюджету за підсумками звітного періоду | 2112 | 17 946,0 | 17 508,0 | 18 252,0 | 21 079,0 | 117,5 | 120,4 | 115,5 |
| відрахування частини чистого прибутку державними унітарними підприємствами та їх об'єднаннями | 2115 | 15 403,0 | 12 134,0 | 10 539,0 | 10 886,0 | 70,7 | 89,7 | 103,3 |
| інші податки та збори | 2119 | 296,0 | 312,0 | 316,0 | 354,0 | 119,6 | 113,5 | 112,0 |
| Сплата податків та зборів до місцевих бюджетів (податкові платежі), усього, у тому числі: | 2120 | 9 094,0 | 9 469,0 | 7 095,0 | 7 559,0 | 106,6 | 79,8 | 106,5 |
| податок на доходи фізичних осіб | 2121 | 3 343,0 | 3 488,0 | 3 797,0 | 4 247,0 | 127,0 | 121,8 | 111,9 |

Продовження таблиці 19

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| земельний податок | 2122 | 3 284,0 | 3 289,0 | 3 264,0 | 3 272,0 | 99,6 | 99,5 | 100,2 |
| Інші платежі (штрафи, пені) | 2124 | 2 467,0 | 2 692,0 | 34,0 | 40,0 | 1,6 | 1,5 | 117,6 |
| Єдиний внесок на загальнообов'язкове державне соціальне страхування | 2130 | 4 299,0 | 4 624,0 | 5 021,0 | 5 573,0 | 129,6 | 120,5 | 111,0 |
| Усього виплат на користь держави | 2200 | 49 810,0 | 46 230,0 | 43 120,0 | 56 069,0 | 112,6 | 121,3 | 130,0 |

Проектом фінансового плану ДП «ММТП» на 2020 рік не передбачено сплата податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, оскільки ДП «ММТП» отримало від Державної фінансової служби України індивідуальну податкову консультацію (лист   
від 09.04.2019 № 1520 16199-9912-02-03-15/ІПК) про відсутність у ДП «ММТП» податкових зобов’язань з вищезазначеного податку.

Відповідно до постанови Кабінету Міністрів України від 24.04.2019 № 363 «Про внесення зміни до пункту 1 Порядку відрахування до державного бюджету частини чистого прибутку (доходу) державними унітарними підприємствами та їх об'єднаннями та визнання такими, що втратили чинність, деяких постанов Кабінету Міністрів України» із 01 січня   
2019 року відрахування ДП «ММТП» до державного бюджету частини чистого прибутку (доходу) становить 50 %.

Податкове навантаження у розрахунку на одного працівника ДП «ММТП» в місяць протягом 2020 року складе 85 тис. грн.

Станом на 31.03.2019 року переплата до Держбюджету з податку на прибуток складає 2,2 млн грн.

Інвестиційна діяльність

Капітальні інвестиції на 2020 рік заплановано у відповідності до Інвестиційного плану державного підприємства «Миколаївський морський торговельний порт» до 2023 року, затвердженого наказом Міністерства інфраструктури України від 19.04.2019 № 285.

У 2020 році ДП «ММТП» планує проведення капітальних вкладень у розвиток інфраструктури підприємства в розмірі 6 203,0 тис. грн.

Капітальні інвестиції будуть виконуватись за власні кошти ДП «ММТП».

Основними напрямками капітальних вкладень в інфраструктуру підприємства у   
2020 році передбачається:

* придбання основних засобів – на суму 1 575 тис. грн;
* придбання інших необоротних матеріальних активів – не планується;
* придбання нематеріальних активів – на суму 228 тис. грн;
* модернізація, модифікація (добудова, дообладнання, реконструкція) основних засобів

– на суму 2 500 тис. грн;

* капітальний ремонт – 1 900 тис. грн.

Показники та обсяги капітальних інвестицій наведено у таблиці 20.

Таблиця 20

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Найменування показника | Код рядка | Звіт 2018 (тис. грн) | План 2019 (тис. грн) | Очік.  2019 (тис. грн) | Проект  плану 2020 (тис. грн) | *про-ект плану*  *2020 до звіту 2018 (%)* | *про-ект плану 2020*  *до плану 2019 (%)* | *про-ект плану 2020 до очік.2019 (%)* |
|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| Капітальні інвестиції, усього, у тому числі: | 4000 | 842,0 | 4 238,0 | 4 238,0 | 6 203,0 | 736,7 | 146,4 | 146,4 |
| капітальне будівництво | 4010 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | - | - | - |
| придбання (виготовлення) основних засобів | 4020 | 255,0 | 670,0 | 670,0 | 1 575,0 | 617,6 | 235,1 | 235,1 |
| придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів | 4030 | 50,0 | 68,0 | 68,0 | 0,0 | - | - | - |
| придбання (створення) нематеріальних активів | 4040 | 149,0 | 400,0 | 400,0 | 228,0 | 153,0 | 57,0 | 57,0 |
| модернізація, модифікація (добудова, дообладнання, реконструкція) основних засобів | 4050 | 0,0 | 3 100,0 | 3 100,0 | 2 500,0 | - | 80,6 | 80,6 |
| капітальний ремонт | 4060 | 388,0 | 0,0 | 0,0 | 1 900,0 | 489,7 | - | - |

Придбання (виготовлення) основних засобів (код рядка 4020) – 1 575,0 тис. грн, в тому числі:

Пасажирський мікроавтобус - 1 000,0 тис грн. У період 2013 року відповідно до Закону України від 17.05. 2012 року № 4709-VI здійснено реорганізацію ДП «ММТП» шляхом виділу стратегічних об’єктів та іншого майна до новоствореного підприємства миколаївськаа філія ДП «АМПУ». У ДП «ММТП» залишився автомобільний парк доволі застарілий зі значним зносом.

Інформація по кожному автомобілю станом на 01 червня 2019 року наведена у таблиці 21.

Таблиця 21

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № | Марка автомобіля | Державний № | Рік випуску | Пробіг на  тис. км | Вартість (тис. грн) | | Знос  (%) |
| первісна | залишкова |
| 1 | Toyota Previa | ВЕ 6654 АО | 2003 | 688,7 | 385,588 | 0 | 100 |

Продовження таблиці 21

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | | 8 |
| 2 | Toyota Avensis | ВЕ 3680 АХ | 2007 | 335,0 | 372,780 | 12,192 | 97 | |
| 3 | Toyota Avensis | ВЕ 3681 АХ | 2007 | 426,8 | 372,780 | 10,668 | 97 | |
| 4 | Toyota Avensis | ВЕ 3682 АХ | 2007 | 380,4 | 372,780 | 10,668 | 97 | |
| 5 | Mitsubishi L200 | ВЕ 7011 ВІ | 2014 | 114,5 | 267,750 | 129,413 | 48 | |
| 6 | Volkswagen Caddy | ВЕ 3335 ВО | 2015 | 26,0 | 435,568 | 270,470 | 62 | |
| 7 | ГАЗ 3110 | ВЕ 6651 АО | 2000 | 348,9 | 58,540 | 0 | 100 | |
| 8 | Toyota Land Criiser II | 07-89 НИБ | 1992 | 278,0 | 201,842 | 0 | 100 | |

В загальній вартості основних засобів підприємства вартість легкових автотранспортних засобів складає 0,2 %. Головним напрямком діяльності ДП «ММТП» є утримання та забезпечення ефективного використання державного майна, здійснення контролю за його безпечною експлуатацією. Оскільки об’єкти портової інфраструктури (рухоме та нерухоме майно) розташовані на території площею 88,41 га та об’єкти соціальної сфери (Кінбурнське господарство, б/в «Портовик» у місті Очаків, б/в «Світанок» у селищі Рибаківка, Березанського району) то у ДП «ММТП» виникла нагальна виробнича потреба в придбанні пасажирського автотранспортного засобу.

Технічні характеристики мікроавтобусів пасажирських наведено у таблиці 22.

Таблиця 22

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Характеристики | Модель автомобіля | | |
| Volkswagen T6 Kasten PRO KR 2,0 МТ (140 л/с0 | Mercedes – Benz V клас 220 CDI VKL L | Toyota Proace Verso  2, D-4D. L2.SHUTTLE 6A/T |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Об’эм двигуна | 2,0 | 2,2 | 2,0 |
| Тип двигуна | дизель | дизель | дизель |
| Витрати пального, л | 9,5/7,4 | 4,9/5,4/6,4 | 7,0/5,6/6,2 |
| Ціна, грн  (без ПДВ) | 937 800 | 1 600 516 | 929 979 |

Враховуючи багаторічний досвід та технічні характеристики ДП «ММТП» надає перевагу автомобілям моделі TOYOTA Proace Verso. Проведеним аналізом співвідношення ціна/якість перемога залишається за Toyota Proace Verso, тому що за більш низькою витратою палива окупність автомобіля більш відчутна. Перевага цієї моделі в вантажопідйомності понад 1 тони, багатофункціональності, маневреності, економічності, надійності та безпеці повноцінного мікроавтобуса. Цей автомобіль може вміщати до восьми осіб, ідеально підходить для використання з метою поїздок, пов’язаних з виробничо – службовою діяльністю до Києва, (Кінбурнське господарство, б/в «Світанок» у селищі Рибаківка, Березанського району) тощо.

ДП «ММП» придбавало оргтехніку у 2008 – 2010 роках, тому виникла потреба у відновленні, а саме:

- комп’ютери - 175,0 тис. грн;

- принтери - 140,0 тис. грн.;

- кондиціонери – 60,0 тис. грн.;

- охоронна сигналізація – 200,0 тис. грн.

Придбання (створення) нематеріальних активів (код рядка 4040) – 228,0 тис. грн, а саме:

- VMware vCenter Server (програмний продукт для віртуалізації підприємства, управління віртуальними машинами і ресурсами) – 75,0 тис. грн;

- Vmware vSphere (автоматизація віртуальної інфраструктури) – 75,0 тис. грн;

- Microsoft Office 365 (лицензия офис) - 8,0 тис. грн;

- програмне забезпечення (Veeam Backup, ESET NOD32) – 20,0 тис. грн;

- Microsoft Windows 10 Pro 64-bit (ліцензії на операційні системи) – 50,0 тис. грн.

Модернізація, модифікація (добудова, дообладнання, реконструкція) основних засобів (рядок 4050) – 2 500,0 тис. грнпродовження реалізації проекту, який розпочато у 2019 році «Реконструкція нежитлової будівлі їдальні, розташованої за адресою: м. Миколаїв,   
вул. Заводська, № 25 А». Після завершення реконструкції в розпорядженні ДП «ММТП» з’являться нові офісні площі в кількості – 196,26 м², обладнані новими інженерними мережами, автономним теплозабезпеченням, що в свою чергу забезпечить енергоефективність згідно останніх стандартів.

Капітальний ремонт (код рядка 4060) – 1 900,0 тис. грн.

Миколаївський морський порт обслуговується залізничною станцією «Миколаїв – Вантажний». Згідно з Єдиним технологічним процесом максимальна добова переробна спроможність вантажних фронтів порту по вивантаженню вагонів становить 491 вагон (у тому числі 110 вагонів по парку Миколаїв – Рудний), максимальна добова переробна спроможність вантажних фронтів порту по завантаженню вагонів становить 145 вагонів.

Загальна довжина залізничних колій – 24,6 км.

Для забезпечення зростаючого вантажообігу із відповідним збільшенням кількості вагонів, приведення у відповідність та підвищення пропускної та переробної спроможності залізничного господарства за рахунок ДП «ММТП» планується виконати низку заходів, спрямованих на забезпечення безперебійного виробничого процесу завантаження, вивантаження залізничних вагонів, приведення у відповідність пропускної та переробної спроможності залізничних операцій, забезпечення скорочення простоїв та накопичення вагонів, покращення експлуатаційно-технічного стану залізничних колій, виключення аварійних ситуацій, а також втратою іміджу підприємства.

З метою реалізації державної політики, спрямованої на підтримку стратегічно важливих інвестиційних проектів та сприяння залучення приватних інвестицій у портову інфраструктуру, комплексного розвитку та підвищення конкурентноспроможності портової галузі України планується реалізувати інвестиційні проекти за кошти інвесторів, шляхом будівництва універсальних перевантажувальних комплексів на території причалу № 8 та в тилу причалів № 8 і № 9.

Проект будівництва універсального перевантажувального комплексу є приватним інвестиційним проектом ТОВ «ТРІОНТА ЛОГІСТІКС», який реалізуватиметься за рахунок власних та залучених приватних коштів, тобто без залучення державних коштів. Орієнтовна вартість будівництва комплексу становитиме приблизно 240 – 260 млн грн.

Універсальний перевантажувальний комплекс призначений для перевантаження, зберігання і відвантаження наливних та/або генеральних вантажів. Річний обсяг перевалки наливних вантажів оцінюється в 750 тис. тонн.

Державне підприємство «Миколаївський морський торговельний порт» являє собою стабільно прибуткове підприємство і робить все необхідне для ефективної повноцінної роботи.

Самостійно (без державного фінансування) вирішує всі нагальні проблеми, які виникають в процесі діяльності, згідно норм чинного законодавства та Статуту підприємства.

Своєчасно виплачує заробітну плату працівникам, виконує основні вимоги діючого Колективного договору (забезпечення спецодягом та взуттям, питною водою, надає матеріальну допомогу на оздоровлення, одруження, народження дитини, на лікування, поховання, проходження навчання), повністю виконує зобов’язання перед бюджетом та цільовими фондами, розширює інші види діяльності, а також поліпшує матеріально-технічну базу.

Директор С. МІТЧЕНКО