

ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА

до фінансового плану

ДЕРЖАВНОГО ПІДПРИЄМСТВА

«АДМІНІСТРАЦІЯ МОРСЬКИХ

ПОРТІВ УКРАЇНИ»

на 2022 рік

Зміст

1. ВСТУП.....	3
2. ДАНІ ПРО ПІДПРИЄМСТВО	4
3. ОСНОВНІ ПОКАЗНИКИ ДІЯЛЬНОСТІ ДП «АМПУ».....	6
3.1. ДОХІДНА ЧАСТИНА ФІНАНСОВОГО ПЛАНУ	6
3.1.1. ЧИСТИЙ ДОХІД	7
3.1.2. ІНШІ ОПЕРАЦІЙНІ ДОХОДИ	9
3.1.3. ІНШІ ФІНАНСОВІ ДОХОДИ.....	11
3.1.4. ІНШІ ДОХОДИ.....	11
3.2.1. СОБІВАРТІСТЬ.....	13
3.2.2. АДМІНІСТРАТИВНІ ВИТРАТИ.....	26
3.2.3. ІНШІ ОПЕРАЦІЙНІ ВИТРАТИ	39
3.2.4. ФІНАНСОВІ ВИТРАТИ	42
3.2.5. ІНШІ ВИТРАТИ	42
3.3 ВИТРАТИ НА ОПЛАТУ ПРАЦІ.....	47
4. РОЗРАХУНКИ З БЮДЖЕТОМ	48
5. ПОВОРОТНА ФІНАНСОВА ДОПОМОГА У РОЗДІЛІ ФІНАНСОВОГО ПЛАНУ ДП «АМПУ» «РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ».....	48
6. РОЗПОДІЛ ЧИСТОГО ПРИБУТКУ	49
7. ВИТРАТИ НА ОХОРОНУ ПРАЦІ, СПЕЦІАЛЬНЕ НАВЧАННЯ ТА ЦИВІЛЬНИЙ ЗАХИСТ	49
8. ПЛАН ЗАХОДІВ ЩОДО ПІДВИЩЕННЯ ОПЕРАЦІЙНОЇ ДІЯЛЬНОСТІ ПІДПРИЄМСТВА СТРОКОМ НА ТРИ РОКИ.....	51
9. КОЕФІЦІЄНТНИЙ АНАЛІЗ.....	54
10. КАПІТАЛЬНІ ІНВЕСТИЦІЇ.....	55

1. Вступ

Фінансовий план державного підприємства «Адміністрація морських портів України» (далі - ДП «АМПУ») складено відповідно до статті 75 «Особливості господарської діяльності державних комерційних підприємств», статті 89 «Управління господарським товариством» Господарського кодексу України, а також відповідно до Порядку складання, затвердження та контролю виконання фінансового плану суб'єкта господарювання державного сектору економіки, затвердженого наказом Міністерства розвитку економіки, торгівлі та сільського господарства України від 02.03.2015 № 205 (у редакції наказу Міністерства розвитку економіки, торгівлі та сільського господарства України від 22.01.2021 № 122, зареєстрованого у Міністерстві юстиції України 12.03.2021 за № 316/35938).

Розрахунок статей фінансового плану проведено на підставі запланованих показників, наданих філіями ДП «АМПУ». Кожна філія здійснила розрахунки на підставі запланованих обсягів вантажообігу морських портів України та діючих тарифів на виконання робіт та послуг, затверджених відповідними нормативно – правовими актами, які регламентують діяльність підприємств морського транспорту та складання фінансового плану даними підприємствами.

Завдання фінансового плану ДП «АМПУ» на 2022 рік:

1. Визначення становища ДП «АМПУ» на 2022 рік;
2. Визначення напрямів діяльності ДП «АМПУ».

Мета складання фінансового плану ДП «АМПУ» на 2022 рік:

1. Прогнозування показників виробничо-фінансової діяльності ДП «АМПУ» на 2022 рік в розрізі окремих видів господарської діяльності та з урахуванням вимог МСФЗ;
2. Забезпечення стійкої платоспроможності ДП «АМПУ» на всіх етапах планового періоду;
3. Забезпечення спрямування коштів на забезпечення потреб діяльності ДП «АМПУ» та його розвитку, виконання всіх передбачених чинним законодавством фінансових зобов'язань.

Фінансовий план ДП «АМПУ» на 2022 рік передбачає:

1. Здобуття рівня доходів усього у розмірі **7 938 304** тис. грн;
2. Здобуття рівня чистого прибутку у розмірі **1 974 362** тис. грн;
3. Освоєння капітальних інвестицій у розмірі **1 959 893** тис. грн;
4. Сплата обов'язкових платежів, податків та зборів **3 981 599** тис. грн.

2. Дані про підприємство

13 червня 2013 року набрав чинності Закон України «Про морські порти» від 17.05.2012 N 4709-VI (далі – Закон).

З метою реалізації Закону, розпорядженням Кабінету Міністрів України від 04.03.2013 № 133-р, наказами Міністерства інфраструктури України від 19.03.2013 № 163 та від 10.06.2013 № 375 реорганізовано 20 державних підприємств морського транспорту (18 державних портів, ДП «Дельта-лоцман», ДСК «Керченська морська переправа») шляхом виділу стратегічних об'єктів портової інфраструктури, іншого майна, прав та обов'язків стосовно них відповідно до розподільчих балансів та утворено внаслідок виділу державне підприємство «Адміністрація морських портів України».

В подальшому на виконання наказів Міністерства інфраструктури України від 05.09.2013 № 665, від 08.08.2013 № 583 та від 11.07.2013 № 471 були реорганізовані шляхом приєднання до ДП «АМПУ» казенне підприємство «Морська пошуково-рятувальна служба», ДП «Укртехфлот» та ДП «Інформаційно-аналітичний центр морського і річкового транспорту».

Філія «МПРС», яка здійснювала свою господарську діяльність у складі ДП «АМПУ» станом на 01.01.2017 року була реорганізована у зв'язку з прийняттям Постанови КМУ від 24.02.2016 № 158 «Про відновлення єдиної системи пошуку та рятування на морі».

Відповідно до статті 95 Цивільного кодексу України, статті 64 Господарського кодексу України, Кодексу торговельного мореплавства України, Закону України «Про морські порти України», статуту державного підприємства «Адміністрація морських портів України», затвердженого наказом Міністерства інфраструктури України від 25.03.2016 № 119, в редакції наказу від 11.01.2017 № 7 та з метою навігаційного забезпечення судноплавства на внутрішніх та водних шляхах з 01.02.2018 у складі ДП «АМПУ» було створено філію «Днопоглиблювальний флот».

Основна мета діяльності ДП «АМПУ» – забезпечення функціонування та розвитку морських портів шляхом ефективного використання державного майна, реконструкції та будівництва об'єктів портової інфраструктури, забезпечення безпеки мореплавства в морських портах.

ДП «АМПУ» виконує наступні функції:

1) утримання та забезпечення ефективного використання державного майна, переданого їй в господарське відання, у тому числі модернізації, ремонту, реконструкції та будівництва гідротехнічних споруд, інших об'єктів портової інфраструктури, розташованих у межах території та акваторії морських портів;

2) надання послуг суднам на підходах і безпосередньо в акваторії морських портів для їх безпечного судноплавства, маневрування та стоянки;

3) організація та забезпечення безпечної експлуатації об'єктів портової інфраструктури державної власності, у тому числі гідротехнічних споруд, систем забезпечення безпеки мореплавства, розташованих у межах території та акваторії морських портів;

4) організація та забезпечення безпеки мореплавства;

- 5) збір та облік даних, що вносяться до Реєстру морських портів України;
- 6) організація розроблення та виконання плану розвитку морських портів, підготовки пропозицій щодо його вдосконалення;
- 7) організація та координація аварійно-рятувальних робіт;
- 8) організації робіт з підйому затонулого майна в акваторіях морських портів;
- 9) забезпечення дотримання законодавства про охорону павколишнього природного середовища;
- 10) забезпечення проведення робіт з ліквідації наслідків забруднення території та акваторій морських портів;
- 11) надання допомоги потерпілим;
- 12) визначення районів обов'язкового використання буксирів;
- 13) справляння та цільового використання портових зборів;
- 14) координація своєї діяльності та діяльності капітана морського порту, лоцманської служби, власників морських терміналів, портових операторів, інших суб'єктів господарювання, що провадять діяльність у морському порту, у разі виникнення стихійного лиха, аварій, катастроф, інших надзвичайних ситуацій, що потребують взаємодії;
- 15) забезпечення створення рівних і конкурентних умов ведення господарської діяльності та отримання послуг у морських портах;
- 16) контроль і підтримання оголошених глибин.

До складу ДП «АМПУ» входять:

- Білгород-Дністровська філія;
- Бердянська філія;
- Ізмаїльська філія;
- Чорноморська філія;
- Маріупольська філія;
- Миколаївська філія;
- Одеська філія;
- Філія «Ольвія»;
- Ренійська філія;
- Скадовська філія;
- Філія «Усть-Дунайськ»;
- Херсонська філія;
- Південна філія;
- Філія «Дельта-лоцман»;
- Філія «Днопоглиблювальний флот».

3. Основні показники діяльності ДП «АМПУ»

При складанні фінансового плану ДП «АМПУ» на 2022 рік взято за основу фактичні показники ДП «АМПУ» за 2020 рік, планові та прогнозні показники на 2021 рік.

Фінансово-економічні показники діяльності ДП «АМПУ» на 2022 рік наведені у табл.1.

Таблиця 1 (тис. грн)

Найменування показника	факт 2020	план 2021	прогноз 2021	план 2022	%, план 2022/факт 2020	%, план 2022/план 2021	%, план 2022/прогноз 2021
Вантажообіг (тис. тонн)	159 125	162 042	152 155	161 170	101	99	106
Доходи всього, у т. ч.	7 916 421	8 037 276	7 337 787	7 938 304	100	99	108
чистий дохід	7 377 266	7 789 216	7 082 912	7 734 124	105	99	109
Витрати всього, у т. ч.	5 280 131	5 843 670	5 389 442	5 963 942	113	102	111
собівартість реалізованої продукції	3 459 719	4 018 777	3 525 162	4 078 870	118	101	116
податок на прибуток	604 923	548 401	484 380	493 590	82	90	102
Чистий прибуток	2 636 290	2 193 606	1 948 345	1 974 362	75	90	101
Податки, збори та інші обов'язкові платежі до бюджетів всіх рівнів	3 618 588	3 819 942	3 928 439	3 981 599	110	104	101

Згідно інформації, наданої портовими операторами, які здійснюють свою діяльність в межах морських портів України, вантажообіг у морських портах України на 2022 рік прогнозується у розмірі 161 170 тис. тн, зменшення відносно плану на 2021 рік на 872 тис. тн, відносно фактичного показника за 2020 рік збільшення на 2 045 тис. тн.

3.1. Дохідна частина фінансового плану

На 2022 рік заплановано отримати доходів усього у сумі **7 938 304 тис. грн** (табл. 2), що складає 99% до планового та 108 % прогнозного показника 2021 року та 100% до фактичного показника за 2020 рік.

Таблиця 2 (тис. грн)

Найменування показника	факт 2020	план 2021	прогноз 2021	план 2022	%, план 2022/факт 2020	%, план 2022/план 2021	%, план 2022/прогноз 2021
Доходи всього, у т. ч.	7 916 421	8 037 276	7 337 787	7 938 304	100	99	108
чистий дохід	7 377 266	7 789 216	7 082 912	7 734 124	105	99	109

Найменування показника	факт 2020	план 2021	прогноз 2021	план 2022	%, план 2022/факт 2020	%, план 2022/план 2021	%, план 2022/прогноз 2021
інші операційні доходи	492 048	199 425	200 023	169 275	34	85	85
інші фінансові доходи	28 872	21 800	29 782	6 830	24	31	23
інші доходи	18 235	26 835	25 070	28 075	154	105	112

3.1.1. Чистий дохід

У проекті фінансового плану ДП «АМПУ» на 2022 рік чистий дохід заплановано в цілому у сумі **7 734 124 тис. грн**, що менше планового показника на 55 092 тис. грн (або 1%), більше прогнозного показника 2021 року на 651 212 тис. грн (або на 9%) та більше фактичного показника 2020 року на 356 858 тис. грн (або на 5%).

Показники чистого доходу наведені у табл. 3.

Таблиця 3 (тис. грн)

Найменування показника	факт 2020	план 2021	прогноз 2021	план 2022	%, план 2022/факт 2020	%, план 2022/план 2021	%, план 2022/прогноз 2021
Чистий дохід всього, у т. ч.	7 377 266	7 789 216	7 082 912	7 734 124	105	99	109
Портові збори	4 807 663	5 022 969	4 543 132	4 994 677	104	99	110
Спеціалізовані послуги:	2 058 947	2 224 282	2 021 069	2 204 463	107	99	109
- лоцманські послуги	960 675	1 053 420	942 500	1 029 600	107	98	109
- послуги регулювання руху суден	332 103	345 126	317 646	341 769	103	99	108
- послуги із забезпечення доступу портового оператора до причалу	751 608	784 239	734 747	799 539	106	102	109
- забезпечення проведення криголамних робіт	14 561	41 497	26 176	33 555	в 2,3 р.	81	в 1,3 р.
Послуги підрозділів	510 656	541 965	518 711	534 984	105	99	103

В структурі планового чистого доходу найбільшу питому вагу займають доходи від портових зборів – 4 994 677 тис. грн або 65% від суми чистого доходу на 2022 рік та спеціалізованих послуг (лоцманські послуги, послуги з регулювання

руху суден, послуги із забезпечення доступу портового оператора до причалів, послуги із забезпечення проведення криголамних робіт) – 2 204 463 тис. грн або 29% від суми чистого доходу на 2022 рік.

Доходи від портових зборів, та спеціалізованих послуг підлягають державному регулюванню, та надаються за державно встановленими тарифами згідно наказів:

- Наказ Міністерства інфраструктури від 27.05.2013 №316 «Про портові збори», зареєстрований у Міністерстві юстиції України 12.06.2013 за № 930/23462 (зі змінами);

- Наказ Міністерства інфраструктури України від 03.12.2013 № 965 «Про затвердження Тарифів на послуги із забезпечення лоцманського проведення суден», зареєстрований у Міністерстві юстиції України 18.12.2013 за № 2138/24670 (зі змінами);

- Наказ Міністерства інфраструктури України від 08.05.2013 № 291 «Про затвердження Порядку надання послуг з регулювання руху суден», зареєстрований у Міністерстві юстиції України 24.05.2013 за № 807/23339 (зі змінами); Наказ Міністерства інфраструктури України від 03.12.2013 № 966 «Про затвердження Тарифів на послуги з регулювання руху суден», зареєстрований у Міністерстві юстиції України 18.12.2013 за № 2139/24671 (зі змінами);

- Наказ Міністерства інфраструктури України від 18.12.2015 № 541 «Про затвердження Тарифів на послуги із забезпечення доступу портового оператора до причалу, що перебуває у господарському віданні адміністрації морських портів України», зареєстрований у Міністерстві юстиції України 22.12.2015 за № 1608/28053 (зі змінами);

- Наказ Міністерства інфраструктури України від 26.12.2013 № 1059 «Про затвердження Тарифів на послуги із забезпечення проведення криголамних робіт», зареєстрований у Міністерстві юстиції України 16.01.2014 за № 72/24849 (зі змінами).

Доходи на 2022 рік від портових зборів та спеціалізованих послуг розраховані адміністраціями ДП «АМПУ» на підставі інформації, наданої портовими операторами щодо запланованого вантажообігу, середньої доходної ставки за 2020, з урахуванням курсу **28,6 грн за 1 дол. США**.

Доходи від послуг підрозділів, плавзасобів та послуг із швартування суден розраховані відповідно прогнозного вантажообігу на 2022 рік, обсягу послуг та діючих вільних цін (тарифів) на них, з урахуванням фактичних показників 2020 року.

Враховуючи зазначене вище, планові показники чистого доходу ДП «АМПУ» включені до проекту фінансового плану на 2022 рік, враховують тенденції вантажоперевалки у морських портах, та можуть мати відхилення в основному у разі суттєвих змін обсягу вантажообігу, курсу гривні до долара США тощо.

3.1.2. Інші операційні доходи

Інші операційні доходи на 2022 рік заплановані у розмірі **169 275 тис. грн.**, що менше плану та прогнозу на 2021 рік на 30 150 тис. грн. та на 30 748 тис. грн. відповідно та менше звіту за 2020 рік на 322 773 тис. грн. Без урахування отриманих в 2020 році штрафів, пені, неустойок та чистого прибутку від операційної курсової різниці та продажу/купівлі валюти зменшення у порівнянні зі звітом 2020 р. складає 37 723 тис. грн.

Таблиця 4 (тис. грн.)

Найменування статті	факт 2020	план 2021	прогноз 2021	план 2022	% план 2022 /звіт 2020	% план 2022 / план 2021	% план 2022 / прогноз 2021
Інші операційні доходи	492 048	199 425	200 023	169 275	34	85	85
Чистий прибуток від операційної курсової різниці та продажу/купівлі валюти	272 319						
дохід від операційної оренди активів	8 090	8 966	8 586	8 180	101	91	95
дохід від реалізації інших оборотних активів	4 008	687	6 701	1 639	41	239	24
доходи від об'єктів соціальної інфраструктури	16 740	55 073	26 648	31 344	в 1,9 р.	57	в 1,2 р.
доходи в спільній діяльності	118 541	106 652	106 720	105 431	89	99	99
відсоток на залишок коштів на рахунках	23 671	19 681	24 275	12 785	54	65	53
одержані штрафи, пені, неустойки	12 731		10 743				
інші доходи від операційної діяльності	35 948	8 366	16 350	9 896	28	118	61

У порівнянні з плановими та прогнозними показниками 2021 року відбулося зменшення за статтями:

- доходів від об'єктів соціальної інфраструктури на 23 729 тис. грн. у зв'язку зі зменшенням доходів від здійснення діяльності СП «Портовик» Південної філії, у т.ч. у зв'язку із заходами для запобігання виникненню та поширенню коронавірусної хвороби (COVID-19), зокрема призупиненням (неможливістю здійснювати повноцінну діяльність) роботи підрозділів філій оздоровчого напрямку та іншими, відповідно до Постанови Кабінету Міністрів України від 11.03.2020 № 211 «Про запобігання поширенню на території України коронавірусу COVID-19» із змінами (в 2021 р. передбачалося повноцінна діяльність закладу);

- відсоток на залишок коштів на рахунках на 6 896 тис. грн. та на 11 490 тис. грн відповідно, переважно у зв'язку зі зниженням облікової ставки НБУ для банків (гривна: з 6 % до 3,4 %; долар США: з 1,5 % до 0,5 %).

При цьому, збільшений дохід у порівнянні з плановими та прогнозними показниками 2021 року за статтями:

- дохід від реалізації інших оборотних активів на 952 тис. грн. Обсяг реалізації оприбуткованої вторинної сировини (металобрухту, брухту свинцю, макулатури тощо) є непередбачуваним;

- інші доходи від операційної діяльності на 1 530 тис. грн. переважно за рахунок збільшення отримання компенсацій витрат на комунальні послуги, зв'язок, вивіз мусору від контрагентів, що займають приміщення філій ДП «АМПУ» (враховано фактичні показники 2020 р.)

Зменшення доходів у порівнянні з фактичними показниками 2020 року відбулося за статтями:

- дохід від реалізації інших оборотних активів на 2 369 тис. грн. у зв'язку з непередбачуваністю обсягів реалізації оприбуткованої вторинної сировини (металобрухту, брухту свинцю, макулатури тощо);

- дохід спільної діяльності на 13 110 тис. грн.

ДП «АМПУ» стало правонаступником договорів спільної діяльності, а саме: господарської діяльності без створення юридичної особи, котра є об'єктом спільного контролю двох сторін згідно з письмовою угодою між ними. Договори спільної діяльності перейшли до ДП «АМПУ» по розподільчим балансам:

- Одеська філія:

ТОВ "ОПВПК"- Товариство з обмеженою відповідальністю «Одеський портовий виробничо-перевалочний комплекс» (договір № КД-398 від 15.03.2001 р. (термін дії – 49 років), додаткова угода від 13.06.2013 р. № 17 про заміну сторони (сторона ДП "ОМТП" замінена на ОФ ДП "АМПУ") частина держави – 50 %, частина іншої сторони – 50%);

ТОВ «Сінтез Ойл» - Товариство з обмеженою відповідальністю «Сінтез Ойл» (договір № КД-2245 від 19.12.2001 р. (термін дії – 20 років), додаткова угода від 13.06.2013 р. № 12 про заміну сторони (сторона ДП "ОМТП" замінена на ОФ ДП "АМПУ") частина держави – 50%, частина іншої сторони – 50%).

- Херсонська філія:

Компанія "Дніпро Карго Лімітед" (договір № 133-к від 12.05.1998 р. (термін дії було продовжено до 2028 року), додаткова угода від 15.07.2013 р. про заміну сторони (сторона ДП "ХМТП" замінена на ХФ ДП "АМПУ") частина держави – 57%, частина іншої сторони – 43 %).

Доходи спільної діяльності зменшено переважно за рахунок зменшення доходів від ТОВ «Сінтез Ойл», на що, в свою чергу, вплинуло зменшення обсягу нафтоперевалки (з 1 393 тис. тон у 2020 році до 1 190 тис. тон у 2021 році);

- відсоток на залишок коштів на рахунках на 10 886 тис. грн. у зв'язку зі зменшенням залишків коштів на рахунках та зниженням облікової ставки НБУ для банків;

- інших доходів від операційної діяльності на 26 052 тис. грн. за рахунок отримання в 2020 році доходів, що не плануються: дохід від списання кредиторської заборгованості – 21 811 тис. грн., відшкодування держмити та судового збору – 1 307 тис. грн., відшкодування збитків виявлених при інвентаризації, по актам КРУ, за рішенням суду, страхових випадків – 760 тис. грн. та інших непередбачуваних доходів: оприбуткування ТМЦ, брухту на 1 020 тис. грн. тощо. Крім того, втрачено доходи Одеської філії по договору управління

майном у зв'язку з письмовою заявою ПРАТ «Одеський портовий холодильник» про припинення дії договору, дія якого закінчується 15.05.2020 (606 тис. грн.).

3.1.3. Інші фінансові доходи

Інші фінансові доходи заплановані у розмірі **6 830 тис. грн.**, що менше плану та прогнозу на 2021 рік на 14 970 тис. грн. та на 22 952 тис. грн. відповідно та менше звіту 2020 року на 22 042 тис. грн.

Таблиця 5 (тис. грн.)

Найменування статті	факт 2020	план 2021	прогноз 2021	план 2022	% план 2022 /факт 2020	% план 2022 / план 2021	% план 2022 / прогноз 2021
Інші фінансові доходи	28 872	21 800	29 782	6 830	24	31	23
відсотки по депозитним рахункам	28 770	21 800	15 224	6 830	24	31	45
інші	102		14 558				

У 2020 році на депозитних рахунках розміщувалося близько 50 млн. дол. США під відсоткову ставку на рівні від 3,25 % до 1,5 %.

Внаслідок сплати податків, зокрема відрахування частини прибутку та податку на прибуток, до бюджету у листопаді 2020 року у розмірі більше 800 млн. грн. та у лютому-березні 2021 року більше 700 млн. грн., вільні грошові кошти для тимчасового розміщення на депозитах зменшились з 50 млн. дол. США до 30 млн. дол. США.

Поряд з цим, внаслідок зниження НБУ облікової ставки до 6%, відсотки по депозиту у дол. США у 2021 році знизились до рівня 1,25-0,8 %.

3.1.4. Інші доходи

Інші доходи заплановані у розмірі **28 075 тис. грн.**, що більше плану на 2021 рік на 1 240 тис. грн., прогнозу на 2021 рік на 3 005 тис. грн., та звіту 2020 року на 9 840 тис. грн. відповідно.

Таблиця 6 (тис. грн.)

Найменування статті	факт 2020	план 2021	прогноз 2021	план 2022	% план 2022 /факт 2020	% план 2022 / план 2021	% план 2022 / прогноз 2021
Інші доходи	18 235	26 835	25 070	28 075	154	105	112
дохід від безоплатно одержаних активів	11 696	22 288	20 531	23 374	в 2,0 р.	105	114
списання основних засобів	63	4 547	3 947	4 541	в 72,1 р.	100	115
інші доходи від звичайної діяльності	6 476	-	592	160	2	-	27

Дохід від списання основних засобів на 2022 рік планується у сумі 4 541 тис. грн. Списання основних засобів обумовлено необхідністю ліквідації основних засобів, використання яких не можливе внаслідок втрати ними первинної якості та відтворення і ремонт яких є не ефективним. Перелік об'єктів плануємих до списання додається до пояснювальної записки.

Дохід від безоплатно одержаних активів більше плану на 2021 рік на 1 086 тис. грн. та більше звітного показника 2020 р. на 11 678 тис. грн. з урахуванням проведеної наприкінці 2020 р. переоцінки основних фондів філії.

Інші доходи від звичайної діяльності на 2022 рік плануються на рівні 160 тис. грн. - відшкодування демонтажу конструкцій при списанні майна Миколаївської філії. В 2021 році планувався дохід від звичайної діяльності 12 328 тис. грн. - відшкодування демонтажу ОЗ Миколаївської філії при реалізації інвестпроекту з будівництва причалу № 8 – проведення будівельних робіт наразі неможливо у зв'язку з судовими процесами з ТОВ «Гідробуд Україна» (ухвалою окружного адміністративного суду м. Київ від 09.09.2019 будь-які дії на земельній ділянці, на якій планувалося будівництво причалу № 8, призупинені). За підсумками 2020 року отримані інші доходи, що не планувалися, на суму 6 476,0 тис. грн., з яких 5 662,0 тис. грн. – виконання вимог МСФЗ 16 «Оренда», відповідно до якого оренда приміщень за договором № 104-В-АМПУ-18 від 07.09.2018 про оренду нежитлових приміщень з ТОВ «Юніверсал Консалтинг Плюс» (оренда 1 898,3 кв. м за адресою: м. Київ, Контрактова площа, буд. 10 для розміщення апарату управління ДП «АМПУ») була визнана активом у формі права використання та у зв'язку з розірванням вищезазначеного договору відбулося списання даного активу (об'єкту).

3.2. Витрати

Структура витрат

Загальна планова сума витрат на 2022 рік становить **5 963 942 тис. грн.**, що становить 113 % до фактичного показника 2020 рік, 102% до планового показника на 2021 рік та 111% до прогнозного показника на 2021 рік.

Таблиця 7 (тис. грн.)

Найменування показника	факт 2020	план 2021	прогноз 2021	план 2022	%, план 2022/ факт 2020	%, план 2022/ план 2021	%, план 2022./ прогноз 2021	структура плану 2022 року у долях
Витрати усього	5 280 131	5 843 670	5 389 442	5 963 942	113	102	111	100,0
Собівартість	3 459 719	4 018 777	3 525 162	4 078 870	118	101	116	68,3
Адміністративні витрати	808 272	1 010 772	933 976	1 086 605	135	108	117	18,3

Найменування показника	факт 2020	план 2021	прогноз 2021	план 2022	%, план 2022/ факт 2020	%, план 2022/ план 2021	%, план 2022/ прогноз 2021	структура плану 2022 року у долях
Інші операційні витрати	349 088	211 295	413 915	270 214	77	128	65	4,5
Інші витрати	5 288	53 050	30 638	33 000	624	62	108	0,6
Фінансові витрати	52 841	1 375	1 371	1 663	3	121	121	0,0
Податок на прибуток від звичайної діяльності	604 923	548 401	484 380	493 590	81	90	102	8,2

3.2.1. Собівартість

Собівартість реалізованих послуг на 2022 рік **4 078 870** тис. грн., що становить 118 % до фактичного показника на 2020 рік, 101 % до планового показника на 2021 рік, та 116 % до прогнозного показника на 2021 рік.

Таблиця 8 (тис. грн.)

Найменування показника	факт 2020	план 2021	прогноз 2021	план 2022	%, план 2022/ факт 2020	%, план 2022/ план 2021	%, план 2022/ прогноз 2021
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	3 459 719	4 018 777	3 525 162	4 078 870	118	101	116
Витрати на сировину та основні матеріали	60 665	97 459	92 802	90 701	150	93	98
Витрати на паливо	117 926	247 569	198 697	420 838	у 3,6 рази більше	170	212
Витрати на електроенергію	32 715	41 894	41 548	61 017	187	146	150
Витрати на оплату праці	1 329 712	1 529 468	1 529 468	1 608 665	121	105	105
Відрахування на соціальні заходи	267 009	311 456	311 456	322 579	121	104	104
Витрати, що здійснюються для підтримання об'єкта в	342 190	476 735	336 949	354 094	103	74	105

Найменування показника	факт 2020	план 2021	прогноз 2021	план 2022	%, план 2022/ факт 2020	%, план 2022/ план 2021	%, план 2022/ прогноз 2021
робочому стані (проведення ремонту, технічного огляду, нагляду, обслуговування тощо)							
Амортизація основних засобів і нематеріальних активів	414 041	458 812	435 701	475 232	115	104	109
Інші витрати (розшифрувати)	895 461	855 384	578 541	745 744	83	87	131
водолазне обстеження, промірні роботи	1 927	6 477	2 733	6 394	у 3 рази більше	99	у 2,3 рази більше 4
днопоглиблення каналів та акваторій	467 147	182 958	14 160	0	0	0	0
інші супутні витрати, які пов'язані з днопоглибленням	14 013	25 051	14 833	23 822	170	95	161
обслуговування засобів навігаційного забезпечення	85 033	98 794	100 906	108 545	128	110	108
залучення плавзасобів, буксирів, кранів, земснарядів тощо	5 616	174 504	123 768	230 668		132	186
послуги з охорони, забезпечення відеоспостереження тощо	70 216	47 344	47 004	45 242	64	96	98
охорона навколишнього середовища	15 018	34 537	20 724	42 602	У 2,8 рази більше	123	216
паспортизація будівель та споруд, оцінка основних засобів	5 676	7 210	4 920	5 673	100	79	115
утримання території та приміщень	19 597	22 254	17 586	26 377	135	119	159
використання техніки, інфраструктури та	8 380	9 729	11 227	10 262	122	105	91

Найменування показника	факт 2020	план 2021	прогноз 2021	план 2022	%, план 2022/ факт 2020	%, план 2022/ план 2021	%, план 2022/ прогноз 2021
інших послуг сторонніх організацій							
утримання причалів	4 797	9 960	6 745	7 101	148	71	105
відрадження	6 577	8 063	6 660	8 264	126	102	124
підготовка кадрів	2 914	7 546	3 834	4 955	170	66	129
навчання з питань перевезення небезпечних вантажів	59	180	95	40	68	22	42
страхування	3 878	9 011	3 356	10 657	у 2,8 рази більше 5	118	у 3 рази більше
охорона праці	1 133	2 444	1 385	1 635	144	67	118
послуги зв'язку, Інтернет, поштові послуги тощо	4 203	5 800	4 516	4 644	110	80	103
організаційно-технічні послуги	672	2 455	1 561	2 059	у 3 рази більше	84	132
оренда приміщень	1 436	1 849	1 330	1 863	130	101	140
пожежна безпека	899	2 169	1 465	1 618	180	75	110
комунальні послуги	7 820	7 828	7 854	8 633	110	110	126
компенсація податку на землю	4 042	6 141	5 458	7 386	183	120	214
частка ПДВ, яка згідно ст.199 Податкового КУ не відноситься до податкового кредиту	67 990	77 456	68 655	66 950	98	86	98
перерахування профкому	60 516	67 768	67 768	72 214	119	107	107
обов'язкові платежі та збори	17 263	19 668	20 568	25 349	147	129	123
собівартість реалізованих товарів	463	1 400	1 000	1 400	у 3 рази більше	100	140
інші	18 176	16 788	18 430	21 391	118	127	159

Витрати на сировину та основні матеріали – 90 701 тис. грн. Відносно планового та прогнозного показників на 2021 рік витрати зменшено на 7% та 2% відповідно. Збільшення на 50% (+ 30 036 тис. грн.) відносно фактичного показника 2020 року:

перенесення освоєння витрат на 2021-2022 роки:

на зміну запасні частини, МШІ пов'язані з ремонтом двигунів та заміною запчастин в процесі запланованих ремонтів плавзасобів, та необхідністю їх заміни власними силами екіпажів-20 240 тис. грн.;

на змінно-запасні частини, МШП, спецодяг, хімічні тощо, зв'язку з тим, що графік ремонтів деяких суден був зміщений, та вони не були введені в експлуатацію, не проводилась комплектації цих суден відповідно до вимог Регістра судноплавства та нормативних документів - 1 341 тис. грн.;

на будівельні матеріали, продукція металургії, резино-технічні вироби, сантехнічні вироби, у зв'язку зі зміщенням графіку проведення ремонтів у 2020 році на 2021-2022 роки - 4 566 тис. грн.;

та інші потреби.

Витрати на паливо – 420 838 тис. грн. Відносно планового показника на 2021 зростають на 70% та прогнозного показників на 2021 рік витрати зростають у 2,1 рази. Збільшення відносно фактичного показника 2020 року у 3,6 рази (+302 912 тис. грн.).

Значний вплив на зростання витрат на паливо чинять витрати на дизельне пальне, які складають 77% усіх паливних ресурсів. Заплановано на 2022 рік витрати на дизельне пальне – 267 095 тис. грн.

Факторний аналіз витрат на дизельне пальне на 2022 рік.

Таблиця 9 (тис. грн.)

	факт 2020	план 2022	Відхилення	Фактор обсягу	Фактор ціни
ДТ, тис. грн.	89 124	267 095	177 971	72 078	106 097
ДТ, за грн/кг.	19,6	32,5	12,9		
ДТ, кг	4 547 143	8 224 599	3 677 455		

Збільшення витрат (177 971 тис. грн.) відносно фактичного показника 2020 року відбулось за рахунок збільшення обсягу (кількості) (72 078 тис. грн.) споживання палива та ціни (106 097 тис. грн.).

Ціна на 2022 рік 32,5 грн/кг сформована на підставі цінової довідки ДП «Держзовнішінформ»- 27,62 грн./кг, враховано макроекономічний показник економічного та соціального розвитку України на 2021-2023 роки 6,7%, а також частка ПДВ згідно з ст. 199 Податкового Кодексу України – 3 грн.

Переважаючий вплив зумовив кількісний фактор. Збільшення обсягів споживання дизпалива обумовлено наступним:

- завершення капітального ремонту дизельної шаланди «Кримська-3» та землесосу «Тилигульський», що зумовлює збільшення обсягів дизпалива для забезпечення їх роботи та виконання виробничих завдань, +579 тон.;

- збільшення обсягів робіт філії «Днопоглиблювальний флот»: збільшення плаводениць в експлуатації та включення до плану дизельного палива наливом для забезпечення виконання договору фрахтування +2 999 тон.

введення в експлуатацію м/б "Бакай" Херсонської філії (у 2020 році виведено у відстій для ремонту) +99 тон.

Таблиця 10 (тис. грн.)

	план 2021	план 2022	Відхилення	Фактор обсягу	Фактор ціни
ДТ, тис грн	173 395	267 095	93 700	48 651	45 235
ДТ, за грн/кг.	27,0	32,5	5,5		
ДТ, кг	6 422 698	8 224 599	1 801 901		

Збільшення витрат (93 700 тис. грн.) відносно планового та прогнозного показників на 2021 рік відбулось за рахунок збільшення обсягу (кількості)(48 651 тис. грн.) споживання палива та ціни (45 235 тис. грн).

Ціна на 2022 рік 32,5 грн/кг сформована на підставі цінової довідки ДП «Держзовнішінформ»- 27,62 грн./кг, враховано макроекономічний показник економічного та соціального розвитку України на 2021-2023 роки 6,7%, а також частка ПДВ згідно з ст. 199 Податкового Кодексу України – 3 грн.

Переважний вплив зумовив кількісний фактор. Збільшення обсягів споживання дизпалива обумовлено наступним:

- завершення капітального ремонту дизельної шаланди «Кримська-3» та землесосу «Тилигульський», що зумовлює збільшення обсягів дизпалива для забезпечення їх роботи та виконання виробничих завдань, +385 тон.;

- збільшення обсягів робіт філії «Днопоглиблювальний флот»: збільшення плаводениць в експлуатації та включення до плану дизельного палива наливом для забезпечення виконання договору фрахтування +1 400 тон.

витрати пального із урахуванням використання в навчаннях (протягом 36 годин) криголаму «Капітан Білоусов» (транспортування тяжких бонів)+16,6 тон.

Заплановано на 2022 рік витрати на мастила – у розмірі 7 922 тис. грн., в цілому впливає з збільшення обсягу споживання дизельного палива, оскільки планується пропорційно до обсягу споживання дизельного палива, а також заплановане проведення повної заміни мастил двигунів плавзасобів у відповідності технічних вимог регламенту обслуговування плавзасобів, тощо.

Заплановано на 2022 рік витрати на газ в розмірі 113 938 тис. грн.
Факторний аналіз витрат на газ на 2022 рік.

Збільшення витрат відносно фактичного показника за 2020 рік +93 678 тис. грн. відбулось за рахунок зростання ціни на газ у 6,3 рази до 28,3 грн/ м³ проти фактичної ціни 4,48 грн/ м³. При цьому обсяг споживання газу планується зменшити на 496 тис. м³, що призведе до економії витрат на 2 223 тис. грн.

Таблиця 11 (тис. грн.)

	факт 2020	план 2022	Відхилення	Фактор обсягу	Фактор ціни
газ, тис. грн.	20 260	113 938	93 678	-2 223	95 901
газ, за грн/ м ³	4,48	28,3	23,82		
газ, тис. м ³	4 522	4 026	-496		

Збільшення витрат відносно планового показника на 2021 рік +86 846 тис. грн. відбулось за рахунок зростання ціни на газ у 4,5 рази до 28,3 грн/ м³ проти фактичної ціни 6,34 грн/ м³. При цьому обсяг споживання газу планується зменшити на 247 тис. м³ що призведе до економії витрат на 1 567 тис. грн.

Таблиця 12 (тис. грн.)

	план 2021	план 2022	Відхилення	Фактор обсягу	Фактор ціни
газ, тис. грн.	27 092	113 938	86 846	-1 567	88 412
газ, за грн/ м ³	6,34	28,3	21,96		
газ, тис. м ³	4 273	4 026	-247		

Витрати на електроенергію -61 017 тис. грн., що складає 146% відносно планового показника на 2021 рік та 147 % відносно прогнозного показника 2021 року та 187% відносно фактичного показника за 2020 рік.

Факторний аналіз витрат на електроенергію на 2022 рік.

Збільшення витрат відносно фактичного показника за 2020 рік +28 302 тис. грн. відбулось за рахунок зростання ціни на електроенергію на 75% до 4 грн/ м³ проти фактичної ціни 2,28 грн/ м³ та запланованого збільшення обсягу споживання на 7%.

Таблиця 13 (тис. грн.)

	факт 2020	план 2022	Відхилення	Фактор обсягу	Фактор ціни
електроенергія, тис.грн.	32 715	61 017	28 302	2 065	26 237
електроенергія, за грн/кВт-г	2,28	4	1,72		
електроенергія кВт-г	14 348 684	15 254 250	905 566		

Витрати на оплату праці – 1 608 665 тис. грн. збільшення на 5 % відносно планового та прогнозного показників 2021 року +79 197 тис.грн. та +79 197 тис. грн. відповідно, що відповідає макропоказникам економічного і соціального розвитку України на 2021-2023 роки відповідно Постанови Кабінету Міністрів України від 29.07.2020 № 671 (темп зростання 113%).

Збільшення витрат на оплату праці на 21% до фактичного показника 2020 року +278 953 тис. грн. з яких 25 860 тис. грн. збільшення витрат на оплату праці працівників філії «Днопоглиблювальний флот», що пояснюється неукомплектованістю філії у 2020 році та запланованим на 2022 рік збільшеним обсягом проведенням днопоглиблювальних робіт.

Відрахування на соціальні заходи – 322 579 тис. грн. Розмір витрат на сплату єдиного соціального внеску розраховано за фактичним відсотком сплати єдиного соціального внеску у 2019, 2020 роках, а саме 20%.

Витрати, що здійснюються для підтримання об'єкта в робочому стані (проведення ремонту, технічного огляду, нагляду, обслуговування тощо) складають 354 094 тис. грн., що становить 103 % до фактичного показника на 2020 року, 74 % до планового показника на 2021 рік, та 105 % до прогнозного показника на 2021 рік.

У проекті фінансового плану на 2022 рік у складі собівартості реалізованих послуг передбачено витрати, що здійснюються для підтримання об'єктів у робочому стані загальною сумою 354 094 тис. грн. у тому числі:

витрати на ремонти загальною сумою 311 655 тис. грн.;

технічний огляд, нагляд, обслуговування та розробка технічної документації загальною сумою 42 439 тис. грн.

У складі витрат на ремонти значну частину складають витрати на:

ремонт плавзасобів	161 238 тис. грн.;
ремонт гідротехнічних споруд	59 387 тис. грн.;
ремонт залізничних шляхів	10 000 тис. грн.;
ремонт транспорту, механізмів та обладнання	14 323 тис. грн.;
ремонт портової території, будівель та споруд	34 263 тис. грн.;
ремонт автошляхів	17 669 тис. грн.;
ремонт мереж	12 646 тис. грн.;
проектно-вишукувальні роботи	600 тис. грн.;
аварійні роботи, тощо	1 529 тис. грн.

Планування зазначених витрат є необхідним для належного утримання та забезпечення ефективного використання державного майна, переданого відокремленим підрозділам ДП «АМПУ» у господарське відання, у тому числі

ремонту гідротехнічних споруд, інших об'єктів портової інфраструктури, розташованих у межах території та акваторії морського порту, на виконання вимог п.1.1 ст. 15 Закону України «Про морські порти України» та вимог «Правил технічної експлуатації портових гідротехнічних споруд», затверджених наказом Міністерства транспорту та зв'язку України від 27.05.2005 № 257.

Амортизація основних засобів і нематеріальних активів – 475 232 тис. грн. збільшення на 15% (1 61 191 тис. грн.) відносно фактичного показника 2020 року. Відносно планового та прогнозного показників на 2021 рік витрати складають 104% та 109% відповідно. Збільшення обумовлено введенням в дію та паркуванням амортизації по основним засобам, придбання та капітальний ремонт, об'єктам будівництва, які передбачено у 2021 -2022 роках, а також проведенням переоцінки основних фондів.

Інші витрати – 745 744 тис. грн., що складає 87% відносно планового показника 2021 року, 131% відносно прогнозного показника 2021 року, 83 % відносно фактичного показника 2020 року.

Днопоглиблення каналів та акваторій – не планується виконання днопоглиблення каналів та акваторій підрядним способом. Це обумовлено збільшенням обсягу днопоглиблювальних робіт господарським способом у 2,1 рази, заплановано днопоглиблювальні роботи каналів, акваторій морських портів та ВВШ господарським способом, власними силами у 2022 році загальним обсягом 4 799 тис. м³ проти 2 267 тис. м³ факту 2020 року.

Оптимізація витрат на експлуатаційне днопоглиблення передбачає виконання робіт власними силами. Використання власного днопоглиблювального обладнання є більш ефективним завдяки можливості його розподілу по об'єктах днопоглиблення відповідно до наявної потреби та завантаженню днопоглиблювального обладнання відповідно до технічних характеристик та досягнутої продуктивності.

Таким чином, *витрати на днопоглиблення каналів та акваторій* (підрядний спосіб) значно зменшені відносно попередніх періодів. При цьому збільшена *стаття витрат на залучення плавзасобів, буксирів, кранів, земснарядів* тощо на 56 164 тис. грн. відносно плану 2021 року та на 225 052 тис. грн. відносно факту 2020 року, з метою виконання днопоглиблення з залученням днопоглиблювального обладнання на умовах тайм-чартеру відповідно до наявної потреби у днопоглиблювальних роботах.

За рахунок збільшення обсягу днопоглиблювальних робіт господарським способом у 2 рази заплановано днопоглиблювальні роботи каналів, акваторій морських портів та ВВШ господарським способом власними силами у 2022 році загальним обсягом 4 799 тис. м³ проти 2 267 тис. м³ факту 2020 року.

Планування зазначених витрат є необхідним у повному обсязі, для належного виконання функцій ДП «АМПУ» відповідно підпунктів 2,4 п.1. ст. 15 Закону України «Про морські порти України», щодо забезпечення безпеки

мореплавства Відповідно підпункту 16 п.1 ст.15 Закону України «Про морські порти України» однією з цілей створення ДП «АМПУ» є контроль та підтримання оголошених глибин на акваторії та підхідних каналах портів.

Також на виконання вищезазначеного заплановані такі витрати як *водолазне обстеження, промірні роботи* – 6 394 тис. грн. та *інші супутні витрати пов'язані з днопоглибленням* – 23 822 тис. грн. Супутні витрати пов'язані з днопоглибленням складаються з наступних витрат.

- моніторинг за експлуатаційним черпанням;
- відшкодування збитків за нанесення шкоди навколишньому середовищу;
- супровід проведення ремонтно-черпальних робіт;
- тралення;
- водолазне обстеження об'єктів експлуатаційного днопоглиблення;
- послуги з технічного нагляду за гідротехнічними спорудами та промірними роботами, розгляду проектної документації;
- послуги та роботи, спрямовані на виконання підготовчих заходів для отримання Дозволів Міндовкілля на виконання робіт на землях водного фонду.

Витрати на обслуговування засобів навігаційного забезпечення заплановано у розмірі 108 545 тис. грн.- складає 128% (+23 512 тис. грн.) відносно фактичного показника 2020 року та 110% відносно планового та прогнозного показників 2021 року. Витрати плануються на основі прогнозних витрат на утримання засобів навігаційного забезпечення, які надає ДУ «Держгідрографія», яка займає монополієне становище на ринку даних послуг.

Витрати на залучення плавзасобів, буксирів, тощо - заплановані у розмірі 230 668 тис. грн.

У цій статі відображаються витрати, які по суті не є оренда, а залучення плавзасобів сторонніх організацій для виконання певних робіт за потреби, тобто не постійно, а періодично за наявності потреби. Цей підхід є більш ефективний ніж придбання власних плавзасобів, та їх утримання

У складі витрат на залучення плавзасобів, буксирів заплановано на 2022 рік:

- витрати при проведенні льодової проводки - 16 607 тис. грн. У 2020 році витрати не відбулись. зв'язку із сприятливими погодними умовами та відсутністю льодової навігації у більшості морських портів відповідних витрат не було.

Але у 2022 році є необхідним планування витрат у повному обсязі для належного виконання функцій ДП «АМПУ» відповідно підпунктів 2,4 п.1. ст. 15 Закону України «Про морські порти України», щодо забезпечення безпеки мореплавства.

- інші послуги плавзасобів – 14 663 тис. грн. планується залучення плавзасобів:

для виконання промірних та водолазних робіт, оренда буксирів для виконання робіт по підйому предметів з дна акваторії, ремонту ГТС Одеською філією;

для заміщення п'яти лоцманських катерів філії «Дельта-лоцман», що пов'язано із запланованими ремонтами, докового / кваліфікаційного огляду згідно класифікаційних свідоцтв Регістра судноплавства;

для отримання послуг нафтоналивних суден для доставки пального до місць роботи технічного флоту, барж-площадок для перевезення великогабаритних вантажів (зокрема, пульпопроводів) до місць роботи земспарядів з відповідним буксирним забезпеченням, а також шпавкраців для проведення необхідних вантажно-розвантажувальних робіт тощо.

- залучення плавзасобів філією "Днопоглиблювальний флот" з метою збільшення обсягів днопоглиблення -- 199 398 тис. грн.

Залучення днопоглиблювального флоту на умовах тайм-чартеру обумовлено недостатністю у філії «Днопоглиблювальний флот» власних виробничих потужностей для підтримки судноплавних глибин на річковій частині внутрішніх водних шляхів, а також днопоглиблення у морських портах.

Порівняно з підрядними контрактами на днопоглиблення тайм-чартерна модель залучення стороннього флоту має низку переваг, які найбільш повно реалізуються при укладанні середньо- та довгострокових договорів:

фрахтувальник оперативно визначає/змінює місця виконання робіт;

усі ризики щодо матеріально-технічного (крім постачання палива) та кадрового забезпечення покладаються на судновласника;

утримання суден під час невиробничих простоїв (закриття навігації, несприятливі гідрометеоумови, ремонт земкаранів) здійснюється судновласником.

Послуги охорони – 45 242 тис.грн., що становить 64 % до фактичного показника за 2020 рік, 96 % до планового та прогнозного показників на 2021 рік.

З метою підвищення ефективності забезпечення охорони в морських портах, проведено роботу щодо оптимізації моделі охорони в морських портах. Охорону порту мають здійснювати загони охорони морських портів, за необхідності залучати на договірних засадах сторонні охорони організації (аутсорсинг). Охорону портових засобів мають здійснювати служби безпеки портових засобів власними силами або залучати на договірних засадах підрозділи з охорони адміністрації морського порту. В результаті проведених заходів досягнуто позитивного економічного ефекту щодо витрат на охорону об'єктів ДП «АМПУ».

Охорона навколишнього середовища –42 602 тис. грн., зростання у 2,8 рази відносно фактичного показника 2020 року (+27 584 тис. грн.). Таке зростання пов'язане з не освоєними витратами у 2020 році. Це пояснюється тим, що витрати прийняття, переробка та передача твердих та рідких забруднень з

суден плануються на прогнозний розрахунковий обсяг забруднюючих речовин та твердих забруднень з суден відповідно до вимог міжнародних зобов'язань морськими портами, прийнятих Україною, відповідно до конвенції МАРПОЛ 73/78 та виконанням вимог національного законодавства у сфері охорони навколишнього природного середовища, а також на виконання ЗУ «Про внутрішній водний транспорт» щодо забезпечення зняття всіх видів відходів з суден в рамках справляння санітарного збору, на підставі проведеного моніторингу цін.

Фактично у 2020 році обсяг заявок на прийняття, переробку та передачу твердих та рідких забруднень з суден був значно менший з різних причин ніж за розрахунками.

Проте є необхідним планування витрат у повному обсязі для належного виконання функцій ДП «АМПУ»

У 2022 році заплановані такі витрати з охорона навколишнього середовища:

прийняття, переробка та передача твердих забруднень з суден	19 663 тис. грн.
прийняття, переробка та передача рідких забруднень з суден	15 036 тис. грн.
безпечне поводження з відходами (утілізація, знешкодження, видалення, передача для подальшого безпечного поводження та інш.)	2 865 тис. грн.
дослідження (моніторинг) навколишнього природного середовища (у т.ч. інструментальні та лабораторні виміри), складання науково-обґрунтованого висновку, рекомендацій, у т.ч. при аварійних подіях	3 177 тис. грн.
розробка документації та впровадження систем управління в сфері охорони навколишнього природного середовища, стандарт ISO 14001 екологічний менеджмент	351 тис. грн.
розробка галузевих (відомчих) керівних або нормативних документів (планів, стандартів, положень, інструкцій тощо)	510 тис. грн.

Паспортизація будівель, споруд, оцінка основних засобів – 5 673 тис.грн. що становить 100 % до фактичного показника за 2020 рік, 79 % до планового показника на 2021 рік, та 115 % до прогнозного показника на 2020 рік.

Утримання території та приміщень – 26 377 тис.грн. що становить 119 % до планового показника на 2021 рік 135 % до фактичного показника за 2020 рік. У 2022 році планується залучення сторонньої організації для утриманням в

належному стані портової території Чорноморської філії (покос трави, підрізка дерев за допомогою вишки, використання спецтехніки (прибиральної машини)), що обумовлено нестачею робочих для виконання цього виду робіт, та відсутністю спец техніки та кваліфікованих робітників, при цьому для інвестиційної привабливості ці роботи необхідно виконувати постійно. У 2020, 2021 роках роботи по утриманню території виконувались власними силами. Витрати передбачені на основі проведення моніторингу даного виду робіт, які надаються у регіоні.

Утримання причалів – 7 101 тис. грн. збільшення на 1,5 рази (+ 2 304 тис грн) відносно фактичного показника 2020 року. Збільшення запланованих витрат пояснюється необхідністю виконання невілювання підкранових колій у Ізмаїльській, Ренійській , Чорноморській та Херсонській філіях загальною сумою 1 107 тис.грн., а також необхідністю виконання контрольних-інспекторських, геодезичних обстежень причалів філій ДП «АМПУ» загальною сумою 2 420 тис.грн, гідрологічних спостережень у Південній філії на 1 850,0 тис грн , які необхідно здійснити у 2022 році, тощо.

Підготовка кадрів – 4 955 тис. грн., що становить 170 % до фактичного показника за 2020 рік. Це обумовлено тим, що 2020 році у зв'язку із запровадженням карантинних заходів, пов'язаних з коронавірусною інфекцією не відбулись заплановані навчання. Відносно планового показника на 2021 рік 66 %, та 129 % до прогнозного показника на 2021 рік.

У 2022 році заплановано проходження працівниками ДП «АМПУ» низки навчань:

навчання плавскладу, яке проводиться раз в 5 років згідно Положення Міжнародної Конвенції про підготовку і дипломування моряків та несення вахти 1978 для членів екіпажів суден Чорноморської, Одеської, Миколаївської Південної філій, а також філій «Дельта-Лоцман» та «Днопоглиблювальний флот»

заплановане підвищення кваліфікації лоцманів філії «Дельта-Лоцман»;

заплановані інші професійні навчання та перевірки знань щодо експлуатації вантажопідіймальних кранів, пристроїв, обладнання, електроустановок, систем газопостачання тощо із залученням учбових центрів Держпраці України, навчання з питань пожежної безпеки, з питань охорони праці, навчання у сфері цивільного захисту тощо.

Страховання –10 657тис. грн. більше у 2,8 р (+6 779 тис. грн.) фактичного показника 2020 року. Збільшення пов'язане з не освоєними витратами за договорами добровільного страхування у 2020 року.

Витрати на страхування заплановані на вимогу законодавства України та з метою захисту майнових та інших інтересів філій ДП «АМПУ».

Планом витрат на 2022 рік заплановано страхування:

- *відповідальності* перед третіми особами за аварійні морські події, що сталися з вини *морських лоцманів* під час виконання ними службових обов'язків,

та добровільне страхування відповідальності перед третіми особами за аварійні морські події, що сталися з вини лоцманів-операторів служби регулювання руху суден під час виконання ними службових обов'язків, що здійснюється відповідно до ст. 98 та ст. 114 Кодексу Торговельного мореплавства

відповідальності власників водного транспорту, що здійснюється з метою захисту майнових інтересів філій ДП «АМПУ» у разі настання страхового випадку та виникнення зобов'язання відшкодувати відповідно до законодавства України, що діє на території, де сталась подія, шкоду, заподіяну в процесі експлуатації застрахованого судна, життю, здоров'ю потерпілих третіх осіб, їхньому багажу, вантажу, іншому майну, навколишньому природному середовищу;

цивільно-правової відповідальності власників наземних транспортних засобів, відповідно до Закону України «Про обов'язкове страхування цивільно-правової відповідальності власників наземних транспортних засобів» № 1961-IV від 01.07.2004;

наземного транспорту, що здійснюється з метою захисту майнових інтересів філій ДП «АМПУ» та забезпечення відшкодування збитків, заподіяної транспортним засобам (ТЗ) у разі пошкодження та/або знищення чи втрати ТЗ;

водіїв від нещасних випадків на транспорті, що здійснюється на виконання Закону України «Про страхування» та «Положення про обов'язкове особисте страхування від нещасних випадків на транспорті», затвердженого постановою Кабінету Міністрів України від 14.08.1996 р. № 959, відповідно до якого страхувальником є юридична особа, яка є власником транспортних засобів чи експлуатує їх, та повинна здійснити страхування водіїв автотранспортних засобів від нещасних випадків на транспорті;

лоцманів від нещасних випадків, що здійснюється на виконання умов пункту 7.22. «Положення про морських лоцманів», затвердженого наказом Міністерства інфраструктури України від 08.05.2013 № 292, в частині здійснення добровільного страхування лоцманів від нещасних випадків при виконанні ними своїх службових обов'язків;

нерухомого майна, що орендується, з метою виконання умов договорів оренди державного та комунального нерухомого майна.

Тощо.

Інші витрати, планування яких є необхідним в повному обсязі для належного утримання та забезпечення ефективного використання державного майна, переданого відокремленим підрозділам ДП «АМПУ» у господарське відання, у тому числі ремонту гідротехнічних споруд, інших об'єктів портової інфраструктури, розташованих у межах території та акваторії морського порту, забезпечення безпеки мореплавства, та інших функцій на виконання вимог ст. 15 Закону України «Про морські порти України».

3.2.2. Адміністративні витрати

Адміністративні витрати ДП «АМПУ» на 2022 рік заплановані у розмірі **1 086 605 тис. грн.**, збільшення відносно планового показника 2021 року на 75 833 тис. грн. (або на 8%), відносно прогнозного показника 2021 року на 152 629 тис. грн. (або на 16%) та відносно фактичного показника 2020 року на 278 333 тис. грн. (або на 34%). Структура адміністративних витрат ДП «АМПУ» виглядає наступним чином:

Таблиця 14 (тис. грн.)

Найменування показника	факт 2020	план 2021	прогноз 2021	план 2022	%, план 2022/план 2021	%, план 2022/прогноз 2021	%, план 2022/факт 2020
Адміністративні витрати, у тому числі:	808 272	1 010 772	933 976	1 086 605	108	116	134
витрати, пов'язані з використанням власних службових автомобілів	24 686	28 839	28 839	28 768	100	100	117
витрати на страхові послуги	8	2 843	1 053	3 000	106	у 2,8 р.	
витрати на аудиторські послуги	2 341	8 700	4 639	13 100	151	у 2,8 р.	у 5,6 р.
витрати на службові відрадженьня	3 248	6 734	3 683	6 514	97	177	у 2 р.
витрати на зв'язок	3 320	3 826	3 580	3 887	102	109	117
витрати на оплату праці	523 678	585 282	585 282	606 865	104	104	116
відрахування на соціальні заходи	106 426	121 386	121 386	122 933	101	101	116
амортизація основних засобів і нематеріальних активів загальногосподарського призначення	33 713	29 221	29 221	29 182	100	100	87
витрати на операційну оренду основних засобів та роялті, що мають загальногосподарське призначення	1 736	320					
організаційно-технічні послуги	1 921	4 286	2 048	20 430			
консультаційні та інформаційні послуги	196	15 818	5 292	29 934	189		
юридичні послуги	525	33 568	13 721	52 578	157	у 3,4 р.	
послуги з оцінки майна	96	15 000	2 706	3 009	20	111	
витрати на охорону праці загальногосподарського персоналу	152	482	482	612	127	127	у 4 р.
витрати на підвищення кваліфікації та перепідготовку кадрів	305	3 008	1 161	2 640	88	у 2,2 р.	4

витрати на утримання основних фондів, інших необоротних активів загальногосподарського використання, у тому числі:	35 553	66 344	48 966	66 667	100	136	188
витрати на поліпшення основних фондів	2 580	24 108	12 496	22 293	92	178	
паливо	609	1 175	1 175	3 004	у 2,5 р.	у 2,5 р.	
сировина та матеріали	8 960	12 816	12 816	11 844	92	92	132
електроенергія	7 766	8 935	8 935	12 695	142	142	163
утримання приміщень, комунальні послуги тощо	3 998	4 359	4 359	5 620	129	129	141
обов'язкові платежі та збори	19 524	15 925	15 925	17 203	108	108	88
послуги банку	3 846	4 176	3 867	3 640	87	94	95
компенсація податку на землю	1 085	1 272	1 272	1 314	103	103	121
послуги стороннього автотранспорту	15						
участь в семінарах, виставках	40	1 603	516	2 115	132	у 4 р.	
охорона навколишнього середовища	691	1 240	1 240	1 237	100	100	179
пожежна безпека	225	452	452	457	101	101	у 2 р.
розміщення інформації в ЗМІ та на інтернет сайтах	125	3 619	1 817	4 007	111	у 2,2 р.	
медобстеження працівників	848	1 013	1 013	1 064	105	105	125
послуги охорони та зберігання майна	100	130	130	107	82	82	107
підписка на періодичні видання	986	1 080	1 080	1 154	107	107	117
перерахування профкому	20 654	25 186	25 186	25 833	103	103	125
інші	896	2 134	2 134	5 192	у 2,4 р.	у 2,4 р.	у 5,7 р.

Значну питому вагу у складі адміністративних витрат ДП «АМПУ» складають витрати на реалізацію заходів відповідно до Стратегічного плану розвитку ДП «АМПУ» на 2021-2025 роки, затвердженого наказом Міністерства інфраструктури України від 10.08.2020 №445 (зі змінами), у тому числі вживаються заходи задля перетворення ДП «АМПУ» на сучасне корпоративне підприємство.

Крім цього, з метою залучення додаткового фінансування та враховуючи позитивний досвід залучення коштів для фінансування інфраструктурних проектів АТ «Українська залізниця» та Державним агентством автомобільних доріг шляхом розміщення єврооблігацій, ДП «АМПУ» планує провести необхідну

підготовчу роботу для дебютного випуску єврооблігацій АМПУ. Для цього, зокрема передбачається здійснити закупівлю послуг юридичних консультантів, послуг міжнародного та українського радника позичальника, послуг перекладу, послуг рейтингових агентств, аудиту згідно міжнародних стандартів та інші необхідні послуги для розміщення єврооблігацій. На 2022 рік на відповідні послуги додатково заплановано витрати у розмірі 58 663 тис. грн.

У складі адміністративних витрат ДП «АМПУ» на 2022 рік передбачені:

- витрати на страхові послуги у розмірі 3 000 тис. грн. - збільшення відносно планового показника 2021 року на 157 тис. грн. (або на 6%), відносно прогнозного показника на 1 947 тис. грн. (або у 2,8 р), відносно фактичного показника 2020 року на 2 992 тис. грн. – заплановані витрати на добровільне страхування відповідальності керівників та членів наглядової ради ДП «АМПУ». Згідно з підпунктом 22 пункту 8.23 Статуту ДП «АМПУ», затвердженого наказом Міністерства інфраструктури України від 18.06.2020 № 359 та Положенням про наглядову раду ДП «АМПУ» передбачено, що до виключної компетенції членів наглядової ради Підприємства, зокрема, належить прийняття рішення про укладання договорів добровільного страхування відповідальності Голови Підприємства та членів наглядової ради Підприємства, визначення членів наглядової ради, відповідальність яких буде застрахована відповідно до договорів добровільного страхування, визначення платника страхової премії договору страхування та встановлення максимального розміру витрат на сплату страхової премії за договором страхування.

Крім цього, при розробці проекту фінансового плану на 2022 рік дотримані вимоги постанови Кабінету Міністрів України від 29.11.2006 № 1673 в частині планування граничного розміру витрат, визначених пунктом 13 зазначеної постанови. При чистому прибутку за 2020 рік у розмірі 2 636 290 тис. грн., граничні розміри страхування складають не більш як 1,5%, що за розрахунком дорівнює 39 544 тис. грн. ($2\,636\,290 \times 1,5\% = 39\,544$ тис. грн.). У фінплані на 2022 рік всього заплановано 13 657 тис. грн. (у складі собівартості – 10 657 тис. грн., у тому числі добровільне страхування складає 9 398 тис. грн. та у складі адміністративних витрат - 3 000 тис. грн., у тому числі на добровільне страхування – 3 000 тис. грн.);

- витрати на аудиторські послуги у розмірі 13 100 тис. грн. – збільшення відносно планового показника 2021 року на 4 400 тис. грн. (або на 51%), відносно прогнозного показника на 8 461 тис. грн. (або у 2,8 р.), відносно фактичного показника 2020 року на 10 759 тис. грн. – заплановані витрати на аудит фінансової звітності відповідно до Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" та з метою розміщення єврооблігацій;

- витрати на зв'язок у розмірі 3 887 тис. грн. – збільшення відносно планового показника 2021 року на 61 тис. грн. (або на 2%), відносно прогнозного показника 2021 року на 307 тис. грн. (або на 9%) та відносно фактичного показника 2020 року на 567 тис. грн. (або на 17%). Заплановані витрати:

- на послуги стаціонарного та мобільного зв'язку. Потреба в мобільному зв'язку на підприємстві обумовлено наявністю розподіленої структури, що

викликає необхідність у значній кількості переміщення співробітників, а також оперативним характером роботи багатьох підрозділів підприємства;

- на послуги з передавання даних – подальший розвиток програми забезпечення надійного зв'язку між відокремленими підрозділами підприємства. Заходи передбачають створення у кожній філії одного основного та додаткового резервного (капалу) передачі даних з відокремленим введенням та підключенням на територію філій та підключенням до центральної серверної в м. Одеса. Заходи необхідні для надійної та безперебійної роботи інформаційних систем підприємства, що централізуються, зокрема документообіг, АСБО, СЕД з підсистемою корпоративний портал, централізоване керування інфраструктурою.

- на послуги з доступу до мережі Інтернет забезпечення підключення до мережі Інтернет зі створенням автономної системи та використанням декількох провайдерів, забезпеченням працівників апарату управління доступом до мережі Інтернет та підключенням до локальної обчислювальної мережі будівлі Міністерства інфраструктури України.

- витрати на оплату праці у розмірі 606 865 тис. грн. – збільшення відносно планового та прогнозного показника 2021 року на 21 583 тис. грн. (або на 104%) та відносно фактичного показника 2020 року на 83 187 грн. (або на 16%).

- відрахування на соціальні заходи у розмірі 122 933 тис. грн. - заплановані відповідно витратам на оплату праці;

- витрати на організаційно-технічні послуги у розмірі 20 430 тис. грн. - збільшення відносно планового показника 2021 року на 16 144 тис. грн., відносно прогнозного показника 2021 року на 18 382 тис. грн. та відносно фактичного показника 2020 року на 18 509 тис. грн. На 2022 рік заплановані:

- витрати на послуги з розміщення єврооблігацій;

- витрати на послуги письмового перекладу документації на англійську мову - у зв'язку із необхідністю посилення діяльності підприємства в напрямку залучення іноземних інвестицій та для зручності участі у тендерах підприємства іноземних підрядних компаній. Витрати передбачені для забезпечення письмового перекладу технічної документації, зокрема конкурсних торгів підприємства та іншої документації (кореспонденції, статей, презентації тощо), пов'язаної з виробничою діяльністю ДП «АМПУ». Такі послуги необхідні для перекладу текстів підвищеного рівня складності, спеціалізованих фахових текстів, що містять вузькопрофільну лексику та термінологію портової тематики та технічних стандартів, зокрема у сферах днопоглиблення та проектування і будівництва гідротехнічних споруд, суднобудування, охорони навколишнього середовища та тендерної документації для проведення міжнародних торгів через систему державних закупівель ProZorro;

- витрати на послуги бібліотек і архівів, а саме послуги архіваріусів, які включають послуги щодо експертизи цінності та науково-технічного упорядкування документів ДП «АМПУ» для подальшого їх архівування, складання типової номенклатури справ для філій ДП «АМПУ», відповідно до вимог Правил організації діловодства та архівного зберігання документів у державних органах, органах місцевого самоврядування, на підприємствах, в

установах і організаціях, затверджених наказом Міністерства юстиції України від 18.06.2015 №1000/5 та зареєстрованих в Міністерстві юстиції України 22.06.2015 за №736/27181;

- витрати на послуги з проведення експертизи, які є необхідними для захисту майнових прав та інтересів ДП «АМПУ» у договірних правовідносинах та у можливих судових процесах та/або з метою уникнення судових процесів;

- витрати на проведення щорічного наглядового аудиту за сертифікованою системою менеджменту якості (ISO 9001:2015) та сертифікованою системою менеджменту протидії корупції (ISO 37001:2016) в рамках інтегрованої системи менеджменту (на 2021 рік заплановано проведення сертифікації інтегрованої системи на відповідність міжнародним стандартам ISO 9001:2015, ISO 37001:2016) з метою забезпечення безперервності процесу досягнення запланованих цілей та реалізації Стратегічного плану розвитку ДП «АМПУ» на 2021-2025 роки затвердженого наказом Міністерства інфраструктури України від 10.08.2020 № 445.

- витрати на щорічний наглядовий аудит за сертифікованою системою управління (у 2020 році проведено сертифікацію системи управління якістю на відповідність вимогам міжнародного стандарту ISO 9001:2015 для виконання встановлених вимог Правил Регістру судноплавства України щодо отримання свідоцтва про визнання підприємства). Слід зауважити, що відмова від проведення щорічного наглядового аудиту за сертифікованою системою управління якістю або його оплати є підставою для скасування Сертифіката відповідності на систему управління якістю.

- витрати на паспортизацію адміністративних будівель - на виконання вимог статті 39² Закону України «Про регулювання містобудівної діяльності», ДСТУ-Н Б В.1.2-18:2016 «Настанова щодо обстеження будівель і споруд для визначення та оцінки їх технічного стану», «Порядку проведення обстеження прийнятих в експлуатацію об'єктів будівництва», затвердженого Постановою Кабінету Міністрів України від 12 квітня 2017 року № 257 у 2022 році необхідно проведення чергових планових обстежень технічного стану адміністративних будівель Одеської філії ДП «АМПУ».

- витрати на консультаційні та інформаційні послуги у розмірі 29 934 тис. грн. На 2022 рік заплановані:

- витрати на послуги з метою розміщення єврооблігацій;

- послуги з питань підприємницької діяльності та управління, які виникають в ДП «АМПУ» (у тому числі з питань корпоратизації ДП «АМПУ») в процесі реалізації заходів, які передбачені Стратегічним планом розвитку ДП «АМПУ» на 2021-2025 роки, затвердженим наказом Міністерства інфраструктури України від 10.08.2020 № 445 (зі змінами). Консультаційні послуги передбачають 4 основні напрями:

- робота над законопроектом «Про корпоратизацію Адміністрації морських портів України»;

- консультаційний супровід процесу корпоратизації ДП «АМПУ»;

розробка цільової моделі корпоративного управління та внутрішнього контролю корпоративізованого «АМПУ»;

консультаційний супровід з інших питань, які виникають у процесі діяльності ДП «АМПУ».

послуги з питань застосування Міжнародних стандартів фінансової звітності та податкового законодавства.

- витрати на юридичні послуги у розмірі 52 578 тис. грн. На 2022 рік необхідно передбачити:

- витрати на послуги юридичних консультантів з метою розміщення єврооблігацій у розмірі 21 021 тис. грн.;

- витрати на нотаріальні послуги у розмірі 629 тис. грн. - необхідні з метою забезпечення належного ведення ДП «АМПУ» господарської діяльності, безперервного та належного представництва інтересів ДП «АМПУ» керівниками відокремлених підрозділів ДП «АМПУ» та іншими працівниками в органах державної влади і місцевого самоврядування, судових та правоохоронних органах, а також у відносинах з фізичними особами, підприємствами, установами та організаціями незалежно від їх підпорядкування, форм власності та галузевої належності, банківських установах з усіх питань діяльності філій ДП «АМПУ», забезпечення належного представництва інтересів ДП «АМПУ» при закупівлі товарів, робіт та послуг, забезпечення належного представництва інтересів ДП «АМПУ» при укладенні витратних та прибуткових договорів (додаткових угод до них) та ін.

- витрати на послуги державного реєстратора у розмірі 128 тис. грн. - необхідні для здійснення реєстрації права власності, іншого речового права на нерухоме майно, реєстрації обтяження речового права на нерухоме майно, внесення змін до запису Державного реєстру речових прав на нерухоме майно, скасування державної реєстрації речових прав на нерухоме майно та їх обтяжень, надання інформації з Державного реєстру речових прав на нерухоме майно, видачі виписок, довідок, витягів з Єдиного державного реєстру юридичних осіб та фізичних осіб – підприємців та громадських формувань.

- витрати на послуги з юридичного консультування та юридичного представництва у розмірі 5 000 тис. грн. необхідні на представництво інтересів підприємства та працівників підприємства при проведенні працівниками правоохоронних органів слідчих дій (обшуку, допиту, тимчасового вилучення речей та документів та інше), а також для забезпечення належного представництва та захисту прав та інтересів ДП «АМПУ» в судових органах, в у Антимонопольному комітеті України та його структурних підрозділах тощо.

- витрати на послуги з юридичного консультування та юридичного представництва з метою визнання та звернення до виконання в країні боржника Рішення Міжнародного комерційного арбітражного суду при Торгово-промисловій палаті України у розмірі 800 тис. грн.

Міжнародним комерційним арбітражним судом при Торгово-промисловій палаті України 29.08.2012 у справі АС № 253и/2011 було прийнято рішення про стягнення на користь Державного підприємства «Одеський морський

торговельний порт» (правонаступником якого в цій частині з 13.06.2013 є ДП Адміністрація морських портів України) з боржника - Компанії «International Port Services Limited» (Ірландія, Дублін) (далі - Компанія) заборгованості за договором - 2854049,62 доларів США, а також річних відсотків - 3284,11 доларів США та витрат з арбітражного збору - 20255,32 доларів США, що разом становить 2877589,05 доларів США (далі - Рішення МКАС).

У зв'язку з невиконанням Компанією Рішення МКАС стягувач звернувся до Суворовського районного суду м. Одеси з відповідним клопотанням про визнання та виконання в Україні (за місцем знаходження представництва боржника) Рішення МКАС. Під час розгляду клопотання відбулося процесуальне правонаступництво стягувача на Державне підприємство «Адміністрація морських портів України».

Ухвалою Суворовський районний суд м. Одеси 21.10.2013 задовольнив клопотання стягувача в особі Державного підприємства «Адміністрація морських портів України» про визнання та виконання на території України рішення від 29.08.2012 Міжнародного комерційного арбітражного суду при Торгово-промисловій палаті України у справі АС № 253и/2011 про стягнення з Компанії «International Port Services Limited» (Ірландія, м. Дублін) загальної суми 2 877 589,05 доларів США. Після тривалого судового процесу ухвала Суворовського районного суду м. Одеси від 21.10.2013 набрала законної сили лише 29.01.2015 після прийняття Апеляційним судом Одеської області ухвали від 29.01.2015 за результатами розгляду апеляційної скарги Компанії.

На виконання ухвали Суворовського районного суду м. Одеси від 21.10.2013, що набрала законної сили, 25.02.2015 Суворовським районним судом м. Одеси був виданий виконавчий лист про стягнення з Компанії «International Port Services Limited» в особі її Представництва в Україні, м. Одеса на користь Державного підприємства «Адміністрація морських портів України» 23 000 569,27 грн (двадцять три мільйона п'ятсот шістьдесят дев'ять гривень 27 копійок).

Виконавчий лист залишається без виконання у зв'язку з відсутністю у боржника в Україні коштів/майна, на яке можна звернути стягнення. Тобто, дотепер заборгованість не сплачена, судові рішення не виконані.

Отже, є необхідність у приведенні Рішення МКАС до виконання в країні боржника - Ірландії, що пов'язано з необхідністю понесення адміністрацією додаткових витрат, в т. ч. на легалізацію рішення МКАС, його визнання в країні боржника та звернення до виконання.

- витрати на послуги з юридичного консультування та юридичного представництва з метою забезпечення захисту прав та інтересів України під час врегулювання спорів, пов'язаних із втратою або неможливістю використання ДП «АМПУ» майна та неотриманням доходів на території Автономної Республіки Крим та м. Севастополя) у розмірі 25 000 тис. грн.

ДП «АМПУ» з метою належного захисту своїх прав та інтересів, які були порушені протиправними діями Російської Федерації на території Автономної Республіки Крим та м. Севастополя, необхідно звернутись до засобів правового захисту, передбачених міжнародним правом.

Згідно зі статтею 3 Закону України від 15.04.2014 № 1207 «Про забезпечення прав і свобод громадян та правовий режим на тимчасово окупованій території України» (далі – Закон № 1207) територія АР Крим та м. Севастополя визначається тимчасово окупованою. Згідно зі змінами до ст.1 Закону № 1207 дату тимчасової окупації встановлено з 20.02.2014.

Тимчасова окупація території АР Крим та міста Севастополя, призвела до таких наслідків, як: втрата будь-яких контактів між апаратом управління ДП «АМПУ» та філіями, розташованими на території Автономної Республіки Крим та міста Севастополя; припинення реагування філіями на накази, розпорядження та листи ДП «АМПУ»; неможливість здійснювати управління філіями; припинення розрахунків та надання філіями звітності і документів до апарату управління ДП «АМПУ»; припинення подання податкових декларацій (розрахунків, звітів), втрата ДП «АМПУ» фізичного доступу до закріпленого за філіями майна та можливості володіння, користування та розпорядження ним тощо.

У результаті втрати контролю за діяльністю філій – адміністрацій морських портів, які розташовані на тимчасово окупованій території Кримського півострова, стало неможливим виконання ДП «АМПУ» своїх функцій та зобов'язань, в т.ч.:

- по утриманню, обслуговуванню, ремонту та забезпеченню безпеки судноплавства на судноплавних шляхах загальнодержавного значення і каналах, очищенню їх від наносів і підтриманню їхніх габаритів у межах паспортних значень;
- по днопоглиблювальним роботам, пов'язаним з підтриманням та/або поліпшенням проектних габаритів на каналах;
- по утриманню, обслуговуванню та ремонту засобів маяків, берегових і плавучих засобів навігаційного обладнання на каналах;
- по будівництву (придбанню, виготовленню), модернізації, реконструкції, ремонту каналів та інших необоротних активів, що використовуються на зазначені в цьому пункті цілі;
- по утриманню персоналу, що бере участь у проведенні робіт та здійснює технічний нагляд за будівництвом (придбанням, виготовленням), модернізацією, реконструкцією, ремонтом та експлуатацією каналів та інших необоротних активів, що використовуються на зазначені в цьому пункті цілі, у тому числі на забезпеченню соціальних гарантій цього персоналу;
- по утриманню інших необоротних активів, що використовуються для будівництва (придбання, виготовлення), модернізації, реконструкції, ремонту та обслуговування каналів;
- по компенсації інвестицій, внесених суб'єктами господарювання у стратегічні об'єкти портової інфраструктури, що є об'єктами державної власності, у порядку та на умовах, визначених Кабінетом Міністрів України відповідно до чинного законодавства;
- по компенсації вартості підводних гідротехнічних споруд (канали, операційні акваторії причалів тощо).

Таким чином, внаслідок тимчасової окупації Автономної Республіки Крим та м. Севастополь та незаконного захоплення майна філій ДП «АМПУ», розташованих на півострові Крим, ДП «АМПУ» з об'єктивних причин втратило можливість надавати суднам послуги у морських портах півострова Крим та м. Севастополь, у тому числі ті, які оплачуються у складі портових зборів (корабельний, причальний, якірний, каналний, маяковий, адміністративний та санітарний), а також отримувати відповідні портові збори.

Враховуючи вищевказані обставини, Розпорядженням Кабінету Міністрів України від 30.04.2014 № 578-р «Деякі питання функціонування морського та річкового транспорту» зобов'язано Міністерство інфраструктури України та Державну інспекцію з безпеки на морському та річковому транспорті здійснити заходи щодо тимчасового припинення виконання своїх повноважень на території Автономної Республіки Крим та м. Севастополя, а також закриття морських портів Євпаторія, Керч, Севастополь, Феодосія, Ялта.

На виконання вказаного розпорядження Кабінету Міністрів України Міністерством інфраструктури України видано наказ від 16.06.2014 № 255 «Про закриття морських портів», відповідно до якого до відновлення конституційного ладу України на тимчасово окупованій території Автономної Республіки Крим та міста Севастополя закрито морські порти Керч, Севастополь, Феодосія, Ялта, Євпаторія.

На виконання п. 2 наказу Міністерства інфраструктури України від 16.06.2014 № 255 ДП «АМПУ» видано наказ від 15.07.2014 № 148, відповідно до якого з дати набрання чинності наказу Міністерства інфраструктури ліквідовано філії ДП «АМПУ» (адміністрації морських портів), розташовані на території Автономної Республіки Крим та міста Севастополя, а саме:

- Севастопольську філію ДП «АМПУ» (адміністрацію Севастопольського морського порту) (код ЄДРПОУ 38728470);
- Ялтинську філію ДП «АМПУ» (адміністрацію Ялтинського морського порту) (код ЄДРПОУ 38728554);
- Євпаторійську філію ДП «АМПУ» (адміністрацію Євпаторійського морського порту) (код ЄДРПОУ 38728397);
- Феодосійську філію ДП «АМПУ» (адміністрації Феодосійського морського порту) (код ЄДРПОУ 38728491);
- Керченську філію ДП «АМПУ» (адміністрацію Керченського морського порту) (код ЄДРПОУ 38728423).

Внаслідок окупації території АР Крим, незаконними рішеннями самопроголошених органів влади Автономної республіки Крим привласнено («націоналізовано») у власність Республіки Крим державне майно, яке закріплене за ДП «АМПУ» на праві господарського відання, розміщене на території АР Крим та м. Севастополь і передане філіям ДП «АМПУ».

На даний час на території АР Крим знаходяться основні засоби, які були передані філіям ДП «АМПУ», у кількості 15 802 од., з них:

- філія «Дельта-лоцман» - 3 325 од.
- Керченська філія – 7 414 од.
- Севастопольська філія – 2 123 од.

- Феодосійська філія – 1 648 од.
- Ялтинська філія – 707 од.
- Євпаторійська філія – 516 од.
- Южненська філія – 1 од.

Залишкова вартість державного майна, незаконно привласненого самопроголошеною владою АРК внаслідок тимчасової окупації півострова Крим, яке було закріплене за вищевказаними філіями ДП «АМПУ», складає 1 247 829 673,86 грн.

Внаслідок окупації території АР Крим та м. Севастополь частину державного майна, що обліковується на балансі ДП «АМПУ», незаконно привласнено («націоналізовано») самопроголошеними органами АР Крим і державне підприємство позбавлене можливості здійснювати будь-які заходи по його збереженню та управлінню.

На рівні ДП «АМПУ» питання щодо захисту майнових прав підприємства та повернення державного майна вирішити неможливо.

Разом з тим, Угодою між Кабінетом Міністрів України і Урядом Російської Федерації про заохочення та взаємний захист інвестицій, підписаною 27.11.1998 (далі – Угода), передбачено механізм вирішення спорів між Договірною Стороною та інвестором іншої Договірної Сторони .

Так, відповідно до ч. 1 ст. 9 Угоди будь-який спір між однією з Договірних Сторін і інвестором іншої Договірної Сторони, що виникає в зв'язку з інвестиціями, включаючи спори, що стосуються розміру, умов або порядку виплати компенсації, передбаченої в Статті 5 Угоди, або порядку здійснення переказу платежів, передбаченого в Статті 7 Угоди, буде предметом письмового повідомлення, супроводжуваного докладними коментарями, які інвестор направить Договірній Стороні, що бере участь у спорі. Сторони в спорі будуть намагатися врегулювати такий спір по можливості шляхом переговорів.

Якщо в такий спосіб спір не буде вирішено протягом шести місяців із дати письмового повідомлення, згаданого в пункті 1 цієї Статті, він буде переданий на розгляд у:

- а) компетентний суд або арбітраж Договірної Сторони, на території якої здійснені інвестиції;
- б) Арбітражний інститут Стокгольмської торговельної палати;
- в) арбітражний суд ad hoc відповідно до Арбітражного регламенту Комісії Організації Об'єднаних Націй з права міжнародної торгівлі (ЮНСИТРАЛ).

Враховуючи наведене вище та з метою належного захисту своїх прав та інтересів, які були порушені протиправними діями Російської Федерації на території Автономної Республіки Крим та м. Севастополя, було направлено відповідне письмове повідомлення Уряду Російської Федерації з вимогою врегулювати спір щодо відшкодування інвестиційних втрат у зв'язку з експропріацією активів ДП «АМПУ» на тимчасово окупованій території АР Крим відповідно до Угоди та попередженню про початок арбітражного розгляду спору, якщо він не буде вирішений протягом шести місяців із дати письмового повідомлення.

У зв'язку із викладеним вище, виникає потреба у залученні кваліфікованих і високопрофесійних юридичних радників у сфері міжнародного публічного та приватного права, які мають досвід захисту інтересів суб'єктів господарювання у міжнародних публічно-правових арбітражних інституціях, для здійснення аналізу доказової бази, формування позиції у спорі щодо втрати або неможливості використання ДП «АМПУ» власного майна та неотримання доходів на території Автономної Республіки Крим та м. Севастополя.

Юридичним департаментом апарату управління ДП «АМПУ» підготовлено завдання на закупівлю послуг, пов'язаних з підготовкою та поданням позовної заяви з вимогами до Уряду Російської Федерації про відшкодування інвестиційних втрат у зв'язку з експропріацією активів ДП «АМПУ» на тимчасово окупованій території АР Крим відповідно до Угоди про заохочення та взаємний захист інвестицій 1998 року, та представлення інтересів ДП «АМПУ» під час розгляду даної справи в арбітражному суді, за кодом ДК 021:2015 79110000-8 «Послуги з юридичного консультування та юридичного представництва». Відповідний договір за результатами проведення процедури закупівлі планується укласти у II півріччі 2021 року зі строком дії на два/три роки, вбачається за доцільне передбачити обсяг витрат на послуги з юридичного представництва в міжнародних арбітражних установах на 2022 рік у розмірі 25 000 тис. грн.

- витрати на охорону праці загальногосподарського персоналу у розмірі 612 тис. грн. – збільшення відносно планового та прогнозного показника 2021 року на 130 тис. грн. (або на 27%), відносно фактичного показника 2020 року на 460 тис. грн. - пов'язане із запланованим на 2021 рік проведенням сертифікації системи управління безпекою та гігієною праці в ДП «АМПУ» відповідно до вимог міжнародного стандарту ISO45001:2018 "Системи менеджменту охорони здоров'я та безпеки праці. Вимоги та рекомендації щодо застосування". Відповідно на 2022 рік планується проведення контрольного наглядового аудиту з метою перевірки того, що система менеджменту продовжує відповідати вимогам стандарту.

- витрати на підвищення кваліфікації та перепідготовку кадрів у розмірі 2 640 тис. грн. - заплановані згідно колективного договору ДП «АМПУ», відповідно вимог ст. 4 ЗУ "Про професійний розвиток працівників", згідно якої основними напрямками діяльності роботодавців у сфері професійного розвитку працівників є:

розроблення поточних та перспективних планів професійного навчання працівників;

визначення видів, форм і методів професійного навчання працівників;

розроблення та виконання робочих навчальних планів і програм професійного навчання працівників;

організація професійного навчання працівників;

добір педагогічних кадрів та фахівців для проведення професійного навчання працівників безпосередньо у роботодавця;

ведення первинного та статистичного обліку кількості працівників, зокрема тих, які пройшли професійне навчання;

стимулювання професійного зростання працівників;

забезпечення підвищення кваліфікації працівників безпосередньо у роботодавця або в навчальних закладах, як правило, не рідше ніж один раз на п'ять років;

визначення періодичності атестації працівників та організація її проведення; проведення аналізу результатів атестації та здійснення заходів щодо підвищення професійного рівня працівників.

Крім того у зв'язку з постійними змінами законодавчої та нормативної бази, яка безпосередньо впливає на роботу портової галузі України, виникає постійна необхідність у підвищенні кваліфікації працівників ДП «АМПУ» за такими напрямками як міжнародне морське право, концесія, міжнародні стандарти бухгалтерського обліку, знання міжнародних конвенцій та інших документів Міжнародної морської організації, тощо.

- витрати на утримання основних фондів, інших необоротних активів загальногосподарського використання у розмірі 66 667 тис. грн., збільшення переважно за рахунок:

- витрат на поліпшення основних фондів - збільшення відносно прогнозного показника 2021 року на 9 797 тис. грн. та відносно фактичного показника 2020 року на 19 713 тис. грн. - переважно за рахунок витрат у розмірі 14 000 тис. грн. на виконання ремонтно-відновлювальних робіт та збереження у технічно-справному стані адміністративної будівлі ДП «АМПУ», розташованої за адресою: м. Одеса, вул. Ланжеронівська, 1(є пам'яткою містобудування та архітектури місцевого значення, наказ Міністерства культури і туризму від 20.06.2008 № 728/0/16-08 про занесення до державного реєстру нерухомих пам'яток України, охоронний номер № 404-ОД). Всього на поліпшення основних фондів на 2022 рік заплановані витрати у розмірі 22 293 тис. грн.:

- ремонт приміщень адміністративних будівель – 21 293 тис. грн.,
 - ремонт оргтехніки та іншого обладнання – 368 тис. грн.

- витрат на технічне обслуговування та підтримку – витрати пов'язані з підтримкою інформаційно-аналітичної логістичної системи морського і річкового транспорту, підтримкою системи електронного документообігу, обслуговуванням сайту ДП «АМПУ». Починаючи з 2022 року плануються витрати на забезпечення обстеження наявного стану мережевої IT-інфраструктури ДП «АМПУ» з метою визначення шляхів її оптимізації, визначення необхідного рівня захисту інформаційних ресурсів, які обробляються в інформаційно-телекомунікаційній системі підприємства;

- витрати на матеріали у розмірі 11 844 тис. грн. – зменшення відносно планового та прогнозного показника 2021 року на 8% та збільшення відносно фактичного показника 2020 року на 32 %. Витрати заплановані з урахуванням введення в дію норм Закону України від 16.01.2020 № 466-IX «Про внесення змін до Податкового кодексу України щодо вдосконалення адміністрування податків, усунення технічних та логічних неузгодженостей у податковому законодавстві» в частині збільшення вартості активів для визначення їх основними засобами з 6 000 грн. до 20 000 грн. Переважно передбачені витрати для забезпечення співробітників ДП «АМПУ» друкуючою технікою, картриджами та запасними

частинами, канцелярські та паперові вироби, миючі засоби та господарчі товари та ін.

- послуги банку у розмірі 3 640 тис. грн. – заплановані з урахуванням зменшення вартості комісійних послуг на вільний продаж іноземної валюти на міжбанківському валютному ринку України з 0,075% до 0,05% від суми продажу. Витрати на послуги банку (комісійні послуги за реалізацію валюти) залежать від обсягу реалізації іноземної валюти та неможливо точно спрогнозувати.

- компенсація податку на землю у розмірі 1 314 тис. грн. - відшкодування земельного податку відповідно до укладених договорів між ДП «АМПУ» та ДП «Ренійський МТП», ДП "Одеський МТП", ДП Миколаївський МТП». Збільшення відносно планового, прогнозного показника 2021 року та відносно фактичного показника 2020 року заплановано з урахуванням індексу інфляції та ростом ставки земельного податку у зв'язку із затвердженням нової нормативно грошової оцінки землі.

- участь в семінарах, виставках у розмірі 2 115 тис. грн. – витрати заплановані з метою забезпечення ефективної роботи підприємства у напрямку залучення інвестицій та поступового збільшення обсягів перевантаження вантажів через морські порти України. ДП «АМПУ» проводиться робота з формування переліку заходів (виставок, форумів, конференцій тощо), у яких доцільно прийняти участь. Перелік таких заходів та ряд інших напрямків роботи, зокрема розвиток інтернет присутності підприємства, співробітництво з національними та міжнародними профільними асоціаціями та організаціями, придбання брендваної корпоративної продукції визначається Маркетинговим планом підприємства.

- витрати на охорону навколишнього середовища у розмірі 1 237 тис. грн. - збільшення відносно фактичного показника 2020 року на 546 тис. грн. – збільшення пов'язане із плануванням (починаючи з 2021 року) витрат на послуги Національного центру управління та випробувань космічних засобів з метою виявлення джерел забруднення на зовнішніх акваторіях портів та підходах до них у зв'язку зі збільшення випадків скиду суднами забруднюючих речовин. Національним центром управління та випробувань космічних засобів буде здійснюватися моніторинг зовнішніх акваторій портів, фіксація ймовірного джерела забруднення, визначення площі забруднення для подальшого прогнозування ДП "АМПУ" його руху та розрахунку необхідних сил та засобів для його локалізації та ліквідації.

Крім цього, на 2022 рік передбачено зростання витрат на поводження з відходами адміністрації у зв'язку з підвищенням вартості послуг та збільшенням обсягів відходів, які утворюються в процесі діяльності підприємства (в тому числі при виконанні ремонтних робіт).

- витрати на пожежну безпеку у розмірі 457 тис. грн. – збільшення відносно планового та прогнозного показника 2021 року на 5 тис. грн. (або на 1%) та відносно фактичного показника 2020 року на 232 тис. грн. (або у 2 р.) - витрати на обслуговування пожежної сигналізації, заправку вогнегасників та вогнезахисну обробку конструкцій адміністративних будівель філій. Збільшення пов'язане із необхідністю здійснення протипожежної обробки вогнезахисними речовинами

дерев'яних конструкцій адміністративних будівель філій у зв'язку із закінченням гарантійного терміну з експлуатації покриття.

- розміщення інформації в ЗМІ та на інтернет сайтах у розмірі 4 007 тис. грн.
- витрати на співробітництво з телерадіокомпаніями, друкованими та інтернет ЗМІ заплановані з метою інформування громадськості про хід реалізації заходів Стратегічного плану розвитку ДП «АМПУ» на 2021-2025 роки, який затверджено наказом Міністерства інфраструктури України від 10.08.2020 № 445 (зі змінами).

- витрати на медичне обстеження працівників у розмірі 1 064 тис. грн. – заплановано з урахуванням збільшення вартості послуг з медичного обслуговування працівників на протязі 2021 року.

- витрати на охорону у розмірі 107 тис. грн. витрати на обслуговування приладів охоронної сигналізації.

- витрати на підписку на періодичні видання у розмірі 1 154 тис. грн. збільшення відносно планового та прогнозного показника 2021 року на 74 тис. грн. (або на 7%), відносно фактичного показника 2020 року на 168 тис. грн. (або на 25%) – витрати заплановані для потреб структурних підрозділів ДП «АМПУ» у періодичних виданнях та інформаційно-аналітичних матеріалах.

- витрати на перерахування профкому у розмірі 25 833 тис. грн. - розраховано відповідно до умов Колективного договору.

- інші витрати у розмірі 5 192 тис. грн. - збільшення відносно планового та прогнозного показника 2021 року на 3 058 тис. грн. (або 2,4 р.) та відносно фактичного показника 2020 року на 4 296 тис. грн. (або у 6 р.) – переважно за рахунок витрат, які не були заплановані у попередніх періодах (у тому числі на послуги з розміщення єврооблігацій).

3.2.3. Інші операційні витрати

Інші операційні витрати ДП «АМПУ» на 2022 рік заплановані у розмірі **270 214 тис. грн.**, що відносно планового показника більше на 58 919 тис. грн та менше прогнозного показника 2021 року та фактичного показника на 2020 рік на 16 920 тис. грн та 78 874 тис. грн відповідно.

Таблиця 15 (тис. грн.)

Найменування статті	факт 2020	план 2021	прогноз 2021	план 2022	%, план 2022/факт 2020	%, план 2022/план 2021	%, план 2022/ прогноз 2021
Інші операційні витрати, усього	349 088	211 295	287 134	270 214	77	128	94
резерв під очікувані кредитні збитки	180 247	61 466	135 074	93 690	52	152	69
собівартість реалізованих виробничих запасів	2 806	413	2 932	969	35.	в 2,4 р.	33
витрати на утримання, експлуатацію та забезпечення основної діяльності об'єктів соціальної інфраструктури	81 766	105 873	105 873	115 985	142	110	110
частка ПДВ, яка не відноситься до податкового кредиту	3 925	696	1 885	2 107	54	в 3,0 р.	112
витрати на утримання основних засобів в оренді	2 355	3 290	3 290	2 742	116	83	83
витрати на утримання основних засобів в спільній діяльності	7 471	6 890	6 890	6 258	84	91	91

Найменування статті	факт 2020	план 2021	прогноз 2021	план 2022	%, план 2022/факт 2020	%, план 2022/план 2021	%, план 2022/прогноз 2021
амортизація основних засобів не виробничого призначення	1 173	1 213	1 156	1 221	104	101	106
проектні роботи та дослідження	222	14 947	6 390	26 986	в 126,8 р.	181	в 4,2 р..
відшкодування збитків рибному господарству	3 096	5 659	2 736	8 412	в 2, / р	149	в 3,1 р.
членські внески до громадських організацій	5	5	5				
утримання профспілки, митниці, міліції тощо	1 904	2 879	2 879	2 863	150	99	99
резерв під судові процеси, штрафи	44 903		1 306				
інші витрати	19 215	1 964	16 718	8 981	47	113	54

У складі інших операційних витрат передбачено нарахування резерву під очікувані кредитні збитки. За вимогами МСФЗ 9 «Фінансові інструменти» фінансові активи обліковуються за мінусом резерву під очікувані кредитні збитки. У випадку суттєвого зростання кредитного ризику за фінансовим активом на звітну дату підприємство розраховує резерв під очікувані кредитні збитки на весь строк дії фінансового активу. Резерв під очікувані кредитні збитки визначається на дату звітності з застосуванням матричного підходу класифікації дебіторської заборгованості у розрізі окремих її видів щодо строків її непогашення з використанням відповідної ставки відсотка для створення резерву. Слід зазначити, що розрахунок планової суми витрат по нарахуванню резерву під очікувані кредитні збитки здійснено згідно вимог постанови Кабінету Міністрів України від 12.05.2021 №458, якою внесені зміни до постанови Кабінету Міністрів України від 29.11.2006 р. №1673 «Про стан фінансово-бюджетної дисципліни, заходи щодо посилення боротьби з корупцією та контролю за використанням держаного майна і фінансових ресурсів».

У порівнянні з плановим та прогнозним показником 2021 року збільшення інших операційних витрат відбулося за статтями:

- собівартість реалізованих виробничих запасів на 556 тис. грн. Обсяг реалізації оприбуткованої вторинної сировини (металобрухту, брухту свинцю, макулатури тощо) є непередбачуваним;
- частка ПДВ, яка не відноситься до податкового кредиту на 1 411 тис. грн. частково врахований факт 2020 року (коригування невідшкодованого ПДВ);
- витрати на проектні роботи та дослідження на 12 039 тис. грн. та на 20 596 тис. грн. відповідно у зв'язку з необхідністю проектно-вишукувальних робіт з розробки проекту розвитку Миколаївського порту, перенесенням частково з 2021 р. реалізації проектів з розробки проектів розвитку Одеського та Чорноморського портів; розробки системи опитувань серед клієнтів ДП «АМПУ» щодо рівня задоволеності якістю послуг, що надаються його підрозділами; актуалізація основних галузевих нормативів з технічної експлуатації, проектування та ціноутворення гідротехнічних та інженерних будівель та споруд

та інших досліджень та експериментальних розробок в галузі портової діяльності тощо;

- відшкодування збитків рибному господарству на 2 753 тис. грн. та на 6 567 відповідно – розраховуються виходячи з планового об'єму проведення днопоглиблювальних робіт. На виконання особливих умов дозволів на проведення робіт (крім будівельних) на землях водного фонду Міністерства екології та природних ресурсів України передбачено щоквартальне виконання розрахунків збитків, заподіяних морському середовищу по фактично виконаним роботам та здійснення їх відшкодування у місцевий бюджет на природоохоронні цілі. Витрати на відшкодування збитків водному і рибному господарству сплачуються згідно розрахунків на рахунки відділень Держказначейства відповідних територіальних громад і є обов'язковою передумовою для отримання погоджень і дозволів Держрибагентства і Мінприроди відповідно на виконання днопоглиблювальних робіт;

- інші витрати на 1 017 тис. грн. за рахунок матеріальних витрат у складі інших операційних витрат, які заплановані з урахуванням фактичного показника 2020 р. (рекламно-сувенірна та роздаткова продукція тощо).

Разом з тим, зменшено витрати за статтями:

- витрати на утримання основних засобів в оренді на 548 тис. грн.;

У порівнянні з фактичними показниками 2020 року збільшення інших операційних витрат відбулося за статтями:

- витрати на утримання, експлуатацію та забезпечення основної діяльності об'єктів соціальної інфраструктури на 34 219 тис. грн., у зв'язку з неможливістю здійснення у 2020 році повноцінної діяльності оздоровчих закладів на період карантину з метою виконання Постанови КМУ України від 11.03.2020р. №211 «Про запобігання поширенню на території України коронавірусу COVID-19» (зі змінами та доповненнями);

- витрати на утримання основних засобів в оренді на 387 тис. грн. - розраховані з урахуванням амортизації по діючим договорам оренди на момент складання плану;

- витрати на проектні роботи та дослідження на 26 764 тис. грн. у зв'язку з необхідністю проектно-вишукувальних робіт з розробки проекту розвитку Миколаївського порту, перенесенням частково з 2021 р. реалізації проектів з розробки проектів розвитку Одеського та Чорноморського портів; розробки системи опитувань серед клієнтів ДП «АМПУ» щодо рівня задоволеності якістю послуг, що надаються його підрозділами; актуалізація основних галузевих нормативів з технічної експлуатації, проектування та ціноутворення гідротехнічних та інженерних будівель та споруд та інших досліджень та експериментальних розробок в галузі портової діяльності тощо;

- відшкодування збитків рибному господарству на 5 316 тис. грн. – розраховуються виходячи з планового об'єму проведення днопоглиблювальних робіт. На виконання особливих умов дозволів на проведення робіт (крім будівельних) на землях водного фонду Міністерства екології та природних

ресурсів України передбачено щоквартальне виконання розрахунків збитків, заподіяних морському середовищу по фактично виконаним роботам та здійснення їх відшкодування у місцевий бюджет на природоохоронні цілі. Витрати на відшкодування збитків водному і рибному господарству сплачуються згідно розрахунків на рахунки відділень Держказначейства відповідних територіальних громад і є обов'язковою передумовою для отримання погоджень і дозволів Держрибагентства і Мінцирироди відповідно на виконання днопоглиблювальних робіт.

3.2.4. Фінансові витрати

Фінансові витрати ДП «АМПУ» на 2021 рік плануються у розмірі **1 663** тис. грн. та пов'язані зі складанням ДП «АМПУ» з 2019 року фінансової звітності за міжнародними стандартами. МСФЗ (IFRS) 16 «Оренда» визначається, що для орендаря є лише одна модель обліку оренди – фінансова, за якою орендар у момент укладення договору повинен визнати право користування активом і відповідне зобов'язання у звіті про фінансовий стан у сумі дисконтованих майбутніх платежів за договором оренди.

Таблиця 16 (тис. грн.)

Найменування статті	факт 2020	план 2021	прогноз 2021	план 2022	%, план 2022/факт 2020	%, план 2022/план 2021	%, план 2022/ прогноз 2021
Фінансові витрати	52 841	1 375	1 371	1 663	3	121	121
інші	52 841	1 375	1 371	1 663	3	121	121

Збільшення витрат порівняно з планом та прогнозом 2021 р. пов'язано з припиненням у 2020 році дії договору № 104-В-АМПУ-18 від 07.09.2018 про оренду нежитлових приміщень з ТОВ «Юніверсал Консалтінг Плюс» (оренда 1 898,3 кв. м за адресою: м. Київ, Контрактова площа, буд. 10 для розміщення апарату управління ДП «АМПУ») та збільшенням орендованих площ для розміщення співробітників апарату управління ДП «АМПУ» в будинку ДП «Укрсервіс Мінтрансу».

У 2020 році, крім витрат, пов'язаних з орендою, відображено витрати, пов'язані з заключенням ДП «АМПУ» договору № 8-І-АМПУ-20 від 29.12.2020 щодо надання безвідсоткової поворотної фінансової допомоги з Украерорухом та здійснення дисконтування таких витрат відповідно до МСФЗ 9 «Фінансові інструменти».

3.2.5. Інші витрати

Інші витрати ДП «АМПУ» на 2022 рік плануються у розмірі **33 000 тис. грн.**, що менше плану на 20 050 тис. грн та більше прогнозу на 2021 рік та фактичного показника 2020 року на 2 362 тис. грн. та 27 712 тис. грн. відповідно.

Таблиця 17 (тис. грн.)

Найменування статті	факт 2020	план 2021	прогноз 2021	план 2022	%, план 2022/факт 2020	%, план 2022/план 2021	%, план 2022/прогноз 2021
Інші витрати	5 288	53 050	30 638	33 000	в 6,2 р.	62	108
списання майна, основних засобів, тощо	461	13 079	13 079	10 789	в 23,4 р.	82	82
членські внески	8 999	9 337	8 720	9 345	104	100	107
витрати, пов'язані з концесією портів		29 990	7 800	12 222	-	41	157
інші	-4 172	644	1 039	644	-	100	62

Витрати від передачі та/або списання майна, основних засобів у 2022 році плануються у розмірі 10 789 тис. грн. - передбачено списання основних засобів, які не експлуатуються протягом багатьох років, не підлягають ремонту, фізично та морально застаріли. Ремонтно-відновлювальні роботи щодо пропонуємих до списання основних засобів не доцільні у зв'язку з відсутністю потреби у їх подальшому використанні.

План доходів та витрат від списання основних засобів ДП "АМПУ" на 2021 рік наведено у додатку 1 до пояснювальної записки.

До складу інших витрат включено членські внески до бюджетів міжнародних організацій, членом яких є Україна, та громадських організацій у сумі 9 345 тис. грн., з них:

до міжнародних організацій (Дунайська комісія, Чорноморський меморандум, Європейська організація морських портів, Європейська федерація внутрішніх портів, Міжнародна Асоціація портів та гаваней) – 7 490 тис. грн.;

до національних організацій (Федерація роботодавців України, Асоціація портів України, Укрзовніштранс, Український національний комітет Міжнародної торгової палати, Регіональні Торговельно-промислові палати) – 1 855 тис. грн.

Україна набула членства в Дунайській Комісії у 1949 році. Членство в ДК сприяє забезпеченню вільного судноплавства, пересуванню торговельних суден, громадян і товарів будь-яких держав за рівних умов у всьому, що стосується портових та судових зборів, а також умов торговельного судноплавства, підтриманню судноплавства на Дунаї, надає змогу брати участь у реалізації масштабних проектів та отримувати консультації та рекомендації, а також уніфікації правових норм, транспортних правил, що діють у судноплавній частині Дунаю.

Комітет Чорноморського меморандуму з контролю державою порту в Чорноморському регіоні створено шляхом підписання відповідного меморандуму 7 квітня 2000 року. Україна є повноправним членом Комітету

Чорноморського Меморандуму, який скликається раз на рік почергово в кожній з держав-учасниць, з метою вирішення нагальних питань у сфері контролю суден державою порту та забезпечення безпеки судноплавства у регіоні.

ДП «АМПУ» приєдналась до Європейської організації морських портів (ESPO) в якості наглядача 30 травня 2018 року. Таке рішення було прийнято Генеральною Асамблеєю ESPO в Роттердамі. Через членство в якості спостерігача в ESPO ДП «АМПУ» реалізує зусилля уряду щодо встановлення взаємовигідного співробітництва з європейськими партнерами. ESPO постійно працює над розробкою регуляторних документів міжнародного рівня для покращення роботи та підвищення якості послуг портової галузі.

Європейська Федерація внутрішніх портів (EFIP) об'єднує порти 20 країн Європи з метою представництва інтересів внутрішніх портів в Європейському парламенті.

ДП «АМПУ» стало членом Міжнародної асоціації портів та гаваней (International Association of Ports and Harbors – IAPH) в січні 2020 року. IAPH заснована 7 листопада 1955 року. На сьогодні об'єднує близько 180 портів і 150 підприємств різної форми власності, які пов'язані з портовою діяльністю в 90 країнах. Порти-члени разом контролюють понад 60 % світової морської торгівлі і майже 80% світових контейнерних перевезень. IAPH визнана однією із провідних міжнародних організацій, що представляють голос світової портової галузі. Членство в IAPH має численні переваги, зокрема, можливість співпраці з ключовими гравцями світового портового/морського співтовариства, участь в процесі розробки міжнародних рамок для спільних інтересів портової індустрії; необмежений доступ інформаційних ресурсів Асоціації. ДП «АМПУ» зараз перебуває на етапі трансформації системи корпоративного управління. Участь в IAPH дозволить підприємству активно залучати досвід інших портових адміністрацій по управлінню портовими територіями, взаємовідносинами зі стейкхолдерами, працювати над залученням вантажо/пасажиропотоків в умовах постійно зростаючої конкуренції між портами, використовувати кращі практики розвитку портової інфраструктури, забезпечення безпеки мореплавства та захисту екології у портах.

Асоціація портів України «Укрпорт» («Укрпорт») створена у 2000 р. з метою широкого залучення висококваліфікованих фахівців для сприяння розвитку портів України, представлення інтересів своїх членів у органах державної влади та управління захисту прав своїх членів, забезпечення зв'язків з громадськістю.

Федерація роботодавців України (ФРУ) заснована 27 вересня 2002 р. Переваги членства: лобіювання інтересів у центральних та місцевих органах державного управління України, в іноземних та міжнародних організаціях, підтримка ініціативи роботодавців на законодавчому рівні України та зниження ризиків ведення бізнесу в Україні.

Діяльність Асоціації «Транспортні, експедиторські і логістичні організації в Україні» («Укрзовніштранс») направлена на вдосконалення стандартів транспортної, експедиторської та логістичної галузі.

Український національний комітет Міжнародної Торгової Палати (ICC Ukraine) уповноважений Світовою організацією бізнесу представляти на національній території сучасні тенденції бізнесу та сприяти розвитку міжнародного співробітництва.

Доцільність членства філій ДП «АМПУ» у Регіональних Торговельно-промислових палатах обумовлена наступним:

- підвищення іміджу філій ДП «АМПУ», як надійного і стабільного ділового партнера,
- підтримка членів палати, захист їх законних інтересів з питань господарської діяльності, як в Україні, так і за її межами;
- сприяння розширенню географії ринків збуту, підвищенню авторитету вітчизняних товаровиробників та надавачів послуг і довіри до українського бізнесу;
- отримання інших послуг, що надаються палатою, у відповідності до визначених статутних завдань, цілей та функцій палати тощо.

Витрати, пов'язані з концесією портів на 2022 рік складають 12 222 тис. грн., з них:

- консультаційні послуги щодо підготовки техніко-економічного обґрунтування та конкурсної документації концесії залізнично-поромного комплексу в морському порту Чорноморськ – 7 022 тис. грн. – Видано наказ Міністерства інфраструктури України від 29.05.2020 № 331, яким серед іншого, ДП «АМПУ» доручено забезпечити фінансування витрат, пов'язаних з підготовкою до реалізації проекту (розробка техніко-економічного обґрунтування, проекту конкурсної документації) (пункт 4 наказу). Листом від 18.06.2020 № 2129/1004-05/Вих ДП «АМПУ» звернулося до Міністерства інфраструктури України щодо погодження технічної специфікації (технічних вимог), що є невід'ємним додатком до тендерної документації на вищезазначену закупівлю. Міністерство інфраструктури України листом від 22.07.2020 № 10142/16/10-20 погодило зазначену технічну специфікацію. На виконання п. 4 вищезазначеного наказу ДП «АМПУ» підготовлено та погоджено згідно з порядком, визначеним внутрішніми нормативними актами, завдання на проведення процедури закупівлі (відкриті торги) консультаційних послуг з підготовки техніко-економічного обґрунтування та конкурсної документації проекту концесії. 31.12.2020 у системі Prozorro оголошено відкриті торги на закупівлю «Послуги радника з підготовки техніко-економічного обґрунтування та конкурсної документації проекту концесії залізнично-поромного комплексу державного підприємства «Морський торговельний порт «Чорноморськ» та відповідного майна державного підприємства «Адміністрація морських портів України», пов'язаного із цим комплексом». Очікувана вартість закупівлі: 17 555 240 грн. Кінцевий строк подання тендерних пропозицій: 25 лютого 2021. Початок аукціону: 02 квітня 2021. Відповідно до проекту тендерної документації

розрахунки будуть проводитися в 4 етапи. Відповідно до дорожньої карти реалізації проекту етапи 1 та 2 планується реалізувати у 2021 році, за якими відповідно сплачується 10% та 20% від загальної вартості послуг (5 267 тис.грн.). Етап 3 планується реалізувати у II кв. 2022 р., за яким відповідно сплачується 40% від загальної вартості послуг (7 022 тис.грн.). Етап 4 планується завершити у 2023 році за яким сплачується залишок від загальної вартості послуг (5 267 тис. грн).

- консультаційні послуги щодо підготовки попереднього техніко-економічного обґрунтування/техніко-економічного обґрунтування та конкурсної документації проекту концесії першого та контейнерного терміналу (причали №1-6) в морському порту Чорноморськ – 5 200 тис. грн. – Видано наказ Міністерства інфраструктури України від 24.06.2020 № 368, яким серед іншого, доручено ДП «АМПУ» забезпечити фінансування витрат, пов'язаних з підготовкою до реалізації проекту (розробка концептуальної записки, техніко-економічного обґрунтування, проекту конкурсної документації (пункт 5 наказу), а також опрацювати питання можливості залучення міжнародних фінансових організацій до підготовки Проекту (пункт 4 наказу). На виконання пункту 4 зазначеного наказу спільно з Міністерством інфраструктури України проведено ряд зустрічей, в тому числі з представниками міжнародних фінансових організацій. 28.08.2020 на адресу Міністерства інфраструктури України та ДП «АМПУ» надійшов спільний лист Міжнародної фінансової корпорації (МФК) та Європейського банку реконструкції та розвитку (ЄБРР) з повідомленням про готовність розпочати роботу над підготовкою Проекту. В листопаді 2020 року фахівцями МФК та ЄБРР спільно з Міністерством інфраструктури та за участі ДП «АМПУ» розроблено технічне завдання для підготовки попереднього техніко-економічного обґрунтування та проведено відбір консультантів, якими стали консорціум компаній на чолі з компанією Castalia Limited та ТОВ «Ернст енд Янг Юридичні послуги». 27.11.2020 офіційно розпочато роботу над підготовкою попереднього техніко-економічного обґрунтування проекту. 17.12.2020 укладено договір про конфіденційність та нерозголошення інформації між ДП «АМПУ» та консультантами. В разі прийняття МІУ рішення щодо розробки концесійного ТЕО та конкурсної документації, орієнтовна вартість закупівлі становитиме 26 000 тис. грн., що визначена на основі аналогічних проектів в морських портах. Відповідно до дорожньої карти реалізації проекту, розрахунки будуть проводитись у 4 етапи. У 2021 р. планується реалізувати етап 1, за яким відповідно сплачується 10% загальної вартості послуг (2 600 тис.грн.). Етап 2 планується реалізувати у 2022 р., за яким сплачується 20% від загальної вартості (5 200 тис. грн.). Етапи 3 та 4 планується завершити у 2023 р. за яким сплачується відповідно 40% та 30% від загальної вартості послуг (18 200 тис. грн).

3.3 Витрати на оплату праці

Витрати на оплату праці у проекті фінансового плану ДП «АМПУ» на 2022 рік заплановані у розмірі 2 274 270 тис. грн., що становить 118% фактичного показника 2020 року та 105% відносно планового та прогнозного показників на 2021 рік.

Таблиця 18 (тис. грн.)

Показник	Факт 2020	План 2021	Прогноз 2021	План 2022	%, план 2022/ прогноз 2021	%, план 2022/ план 2021	%, план 2022/ факт 2020
Витрати на оплату праці у т.ч., тис. грн.	1 919 235	2 168 053	2 168 053	2 274 270	105	105	118
Середня кількість працівників	6 714	6 717	6 717	6 556	98	98	98
Середньомісячні витрати на оплату праці одного працівника (грн)	23 821,3	26 897,6	26 897,6	28 908,3	107	107	121

Середньомісячні витрати на оплату праці одного працівника в цілому по підприємству на 2022 рік планується на рівні 28 908,3 грн., що складає 121 % до фактичного показника 2020 року, що знаходиться у межах зростання середньої заробітної плати відповідно макрпоказникам економічного і соціального розвитку України на 2021-2023 роки відповідно Постанови Кабінету Міністрів України від 29.07.2020 № 671 до середньомісячної заробітної плати одного працівника за основними показниками соціально-екологічного розвитку України Державної служби статистики України (темп зростання 133%). Також зростання відносно планового та прогнозного показників на 2021 рік 107% знаходиться у межах зростання середньої заробітної плати відповідно макрпоказникам економічного і соціального розвитку України на 2021-2023 роки відповідно Постанови Кабінету Міністрів України від 29.07.2020 № 671 (темп зростання 113%).

На виконання Постанови Кабінету Міністрів України від 10.03.2017 № 142 «Про затвердження Порядку утворення, організації діяльності та ліквідації наглядової ради державного унітарного підприємства та її комітетів» запланована кількість членів наглядової ради ДП «АМПУ» -7 осіб.

До статті витрати на оплату праці у проекті фінансового плану ДП «АМПУ» на 2021 рік на виконання постанови Кабінету Міністрів України від 04.07.2017 № 668 «Про затвердження Порядку визначення умов оплати послуг та компенсації витрат членів наглядових рад державних унітарних підприємств та господарській товариств, у статутному капіталі яких більше 50 відсотків акцій (часток) належить державі» (далі – Постанова № 668) та відповідно до Положення про Наглядову

раду державного підприємства «Адміністрація морських портів України», затвердженого наказом Мінінфраструктури від 29.05.2019 № 405, включені витрати на оплату послуг членів наглядової ради - 14 265 тис. грн.

Витрати на оплату праці Голови державного підприємства «Адміністрація морських портів України» 2022 рік складають 4 550 тис. грн., середньомісячні витрати на оплату праці Голови ДП «АМПУ» складають 379 167 грн.

Розрахунок середньомісячних витрат на оплату праці Голови державного підприємства «Адміністрація морських портів України» на 2022 рік

Посадовий оклад Голови ДП «АМПУ» заплановано на рівні фактичного окладу в.о. Голови на теперішній час та складає 350 000 грн. на місяць.

Преміювання не передбачено.

Інші виплати, передбачені законодавством- заплановано виплата матеріальної допомоги на оздоровлення у разі надання чергової відпустки в розмірі встановленої місячної тарифної ставки (окладу). Відповідно до п. 6.13 галузевої угоди між Міністерством інфраструктури України, Федерацією роботодавців транспорту України і Спільним представницьким органом профспілок у сфері морського транспорту передбачається виплати матеріальної допомоги Працівникам на оздоровлення у разі надання чергової відпустки в розмірі встановленої місячної тарифної ставки (окладу).

Таблиця 19 (тис. грн.)

	2022р	I кв.	II кв.	III кв.	IV кв.
Витрати на оплату праці Голови ДП "АМПУ", у т.ч.	4 550	1 050	1 050	1 400	1 050
<i>Оклад:</i>	4 200	1 050	1 050	1 050	1 050
<i>Преміювання:</i>					
<i>Інші виплати, передбаченим законодавства: Відповідно галузевої угоди між МІУ, Федерацією роботодавців транспорту України і Спільним представницьким органом профспілок у сфері морського транспорту передбачається виплати матеріальної допомоги Працівникам на оздоровлення у разі надання чергової відпустки в розмірі встановленої місячної тарифної ставки (окладу).</i>	350			350	
Середньомісячні витрати на оплату праці керівника, у т.ч.	379,2	350	350	416,7	350
<i>по окладу</i>	350	350	350	350	350
<i>по преміюванню</i>					
<i>по іншим виплатам, передбаченим законодавства 350 тис. грн./12місяців= 29,167 тис.грн.</i>	29,167	0	0	116,7	0

4. Розрахунки з бюджетом

Сплата податків, зборів та інших платежі до бюджетів всіх рівнів на 2022 рік запланована у розмірі 3 974 794 тис. грн., що складає 104% відносно планового показника, 101% відносно прогнозного показника 2021 року та 110% відносно фактичного показника 2020 року.

Таблиця 20 (тис. грн.)

Показники	факт 2020	план 2021	прогноз 2021	план 2022	%, план 2022/факт 2020	%, план 2022/план 2021	%, план 2022/прогноз 2021
Дивіденди/відрахування частини чистого прибутку	1 607 359	1 693 001	1 802 719	1 758 099	109	104	98
Податок на прибуток підприємств	592 214	565 132	563 911	594 627	100	105	105
Податок на додану вартість, що підлягає сплаті до бюджету	422 951	480 000	480 000	480 000	113	100	100
Сплата інших податків, зборів, обов'язкових платежів до державного та місцевих бюджетів	996 064	1 081 809	1 081 809	1 148 873	115	106	106
Усього:	3 618 588	3 819 942	3 928 439	3 981 599	110	104	101

5. Поворотна фінансова допомога у розділі фінансового плану ДП «АМПУ» «Рух грошових коштів»

У проекті фінансового плану ДП «АМПУ» на 2022 рік передбачено надання безвідсоткової поворотної фінансової допомоги для підприємств галузі у розмірі 20 000 тис. грн.

6. Розподіл чистого прибутку

Таблиця 21(тис. грн.)

Найменування показника	факт 2020	план 2021	прогноз 2021	план 2022	%, план 2022/факт 2020	%, план 2022/план 2021	%, план 2022/прогноз 2021
Нерозподілений прибуток на початок періоду	7 157 917	7 210 642	7 210 642	7 249 609	101	101	101
Чистий прибуток	2 636 290	2 193 606	1 948 345	1 974 362	75	90	101
Дивіденди нараховані (80%)	2 109 032	1 754 885	1 558 676	1 579 489	75	90	101
Фонд розвитку виробництва	474 533	394 849	350 702	355 385	75	90	101
Нерозподілений прибуток на кінець періоду	7 210 642	7 254 514	7 249 609	7 289 097	101	100	101

7. Витрати на охорону праці, спеціальне навчання та цивільний захист

Витрати на охорону праці на 2022 рік заплановані у розмірі **12 556** тис. грн, що складає 0,6% від фонду оплати праці за 2021 рік:

Фонд оплати праці за 2021 рік	0,5% від суми фонду оплати праці за 2021 рік	Заплановані витрати на охорону праці у 2022 році
2 168 053 (тис. грн.)	10 840 (тис. грн.)	12 556 (тис. грн.)

Розподіл за статтями витрат:

№ з/п	Код рядка у проєкті фінплану	Найменування статті витрат	Сума (тис. грн)	Заплановано на 2022 рік всього (тис. грн)
1.	1011, 1019/16	Витрати на охорону праці в складі собівартості	9 573	12 556
2.	1048, 1051/2 1051/14	Витрати на охорону праці в складі адміністративних витрат	2 343	
3.	1086/2	Витрати на охорону праці в складі інших операційних витрат	640	

Зазначені кошти планується направити на виконання наступних заходів:

№ з/п	Найменування статті витрат	Заплановано на 2022 рік (тис. грн.)
1.	Навчання посадових осіб та спеціалістів з питань охорони праці	405
2.	Придбання та обслуговування спецодягу, спецвзуття, інших засобів індивідуального захисту працівників, придбання мила та миючих засобів	8 300
3.	Медичне забезпечення, медичні огляди працівників певних категорій, придбання медичних аптечок	2 458
4.	Атестація робочих місць за умовами праці	139
5.	Інше	1 254

№ 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)	825	73	777	281
2.	Навчання з питань охорони праці посадових осіб, на яких покладено обов'язок організації робіт з підвищеною небезпечною, та працівників зайнятих на роботах з підвищеною небезпечною	1 306	67	1 239	84
3.	Навчання з питань перевезення небезпечних вантажів	10	10		40

Витрати на заходи цивільного захисту та пожежної безпеки на 2022 рік заплановані у розмірі **6 060 тис. грн**, які враховані у рядках 4050, 1011, 1016, 1019/13, 1019/20, 1019/27, 1049, 1050, 1051/11 проекту фінплану.

№ з/п	Найменування статті витрат	Заплановано на 2022 рік (тис. грн.)
1.	Придбання (встановлення, утримання) систем оповіщення, продукції протипожежного та аварійно-рятувального призначення, майна для забезпечення аварійно-рятувальних служб та формувань цивільного захисту	2 306
2.	Виконання робіт протипожежного призначення та цивільного захисту	1 994
3.	Здійснення заходів інженерного, радіаційного, хімічного та медичного захисту	1 679
4.	Будівництво (інвентаризація, утримання) захисних споруд цивільного захисту	-
5.	Навчання з питань цивільного захисту	81

8. План заходів щодо підвищення операційної діяльності підприємства строком на три роки

1. Корпоратизація підприємства, упорядкування бізнес-процесів та функцій.

Перетворення ДП «АМПУ» на сучасне корпоративне підприємство відбуватиметься відповідно до розпорядження Кабінету Міністрів України «Про схвалення Стратегії підвищення ефективності діяльності суб'єктів

господарювання державного сектору економіки» та Політики власності ДП «АМПУ» з метою підвищення його управлінського потенціалу на національному та регіональному рівнях.

Для реалізації даної ініціативи ДП «АМПУ» здійснить наступні кроки:

- розробка та супроводження подання законопроекту «Про корпоратизацію Адміністрації морських портів України» на схвалення Кабінетом Міністрів України для внесення на розгляд до Верховної Ради України;

- реорганізація структури ДП «АМПУ», в тому числі шляхом укрупнення адміністрацій морських портів та передачі функціоналу, поставленого перед малими портами та портами середнього розміру, великим портам з метою більш ефективного використання обмежених технічних та управлінських ресурсів;

- запровадження внутрішньо-організаційних змін, таких як зменшення кількості дублюючих функцій, оптимізація функцій, автоматизація збору даних та звітності, встановлення чітких меж відповідальності, оптимізація використання трудового потенціалу (управлінських та технічних навичок), а також передача та (або) аутсорсинг певних функцій;

- формулювання інвестиційної політики та прийняття послідовного проектного підходу до відбору майбутніх інфраструктурних проектів та їх реалізації, моніторингу щодо строків, бюджетування, трекінгу КПЕ;

- ініціювання нормативно-правових змін для збільшення доходів ДП «АМПУ» з метою посилення інфраструктурного інвестиційного бюджету;

- вдосконалення формування багаторічних планів капітальних інвестицій для забезпечення своєчасного здійснення капітальних вкладень.

В результаті, після прийняття Закону «Про корпоратизацію Адміністрації морських портів України», ДП «АМПУ» проведе державну реєстрацію новоутвореного акціонерного товариства «Адміністрація морських портів України». Включення причалів та інших активів до статутного капіталу акціонерного товариства дозволить провадити гнучке та оперативне управління майном та його модернізацію у взаємодії з приватним сектором;

2. Підвищення кадрового потенціалу

Додатково до організаційно-адміністративних змін, ДП «АМПУ» продовжить спрямовувати зусилля на підвищення ефективності роботи підприємства за рахунок збільшення продуктивності праці, усунення дублювання завдань та функцій структурних та відокремлених підрозділів, виключення функцій, не властивих основній діяльності підприємства, визначеній Законом України «Про морські порти України», а також підвищення ефективності використання матеріальних і трудових ресурсів в державному підприємстві. Так, ДП «АМПУ» будуть розроблені системні рішення із оптимізації організаційних структур, штатних розписів та чисельності персоналу з урахуванням автоматизації робочого процесу. Крім того, ДП «АМПУ» продовжить покращувати базу штатних працівників підприємства шляхом здійснення на регулярній основі заходів із підвищення кваліфікації персоналу.

Для реалізації даної ініціативи ДП «АМПУ» здійснить наступні кроки:

- проведення аналізу і стандартизації бізнес-процесів;

- розробка плану розвитку персоналу, що буде включати заходи, які зменшують соціальний вплив оптимізації на персонал (в т.ч. переселення працівників в межах підприємства, забезпечення перекваліфікації для виконання іншої роботи, пропонування стимулюючих пакетів (виплат) за достроковий вихід на пенсію);

- удосконалення системи управління персоналом відповідно до найкращих практик,

- поглиблення соціального діалогу з галузевими профспілками;

- створення кадрового резерву основних робітничих (профільних) професій;

- розробка та впровадження корпоративних планів навчання для працівників ДП «АМПУ» з метою підвищення їхньої кваліфікації.

При цьому ДП «АМПУ» забезпечуватиме підвищення якості управління персоналом шляхом впровадження системи внутрішнього кадрового резерву та створення ефективної системи корпоративного навчання для підвищення кваліфікації інженерно-технічних працівників та інших фахівців, професійна підготовка яких необхідна для сучасного управління портами та флотом. Зокрема це стосується компетенції персоналу щодо освоєння нових одиниць флоту, прогнозування вантажопотоків, управління проектами, забезпечення взаємодії з клієнтами та стейкхолдерами, бюджетування капіталовкладень, фінансової оцінки капітальних інвестицій, аналізу ризиків тощо;

3. Розробка сучасних та ефективних інструментів управління

ДП «АМПУ» запровадить сучасні інструменти управління в якості важливого елементу забезпечення фінансової життєздатності підприємства та портової галузі в цілому, а також з метою оцінки доцільності здійснення інвестицій. Ці інструменти управління включають (але не обмежуються ними) системи управління проектами, моніторинг КПЕ, бази даних географічно-інформаційних систем (ГІС), а також інструменти та технології фінансового контролю, моніторингу виконання контрактів і поліпшеного планування та командної роботи.

Для реалізації даної ініціативи ДП «АМПУ» здійснить наступні кроки:

- впровадження системи КПЕ на всіх рівнях підприємства (планування, каскадування, моніторинг, звітність);

- впровадження програмно-інформаційних комплексів, які забезпечують функціонал «Морського вікна» та інтеграцію з міжнародними «цифровими коридорами»;

- впровадження електронного обміну даними на підприємстві та в портовій галузі, в тому числі сучасної системи управління підприємством (ERP), ГІС та системи обміну інформацією з органом управління та іншими стейкхолдерами;

- розвиток системи внутрішнього аудиту та контролю ДП «АМПУ»;

- забезпечення комплаєнсу, в тому числі антикорупційного, в діяльності ДП «АМПУ» відповідно до міжнародних стандартів ISO;

- впровадження необхідних заходів кібербезпеки та кіберзахисту.

9. Коефіцієнтний аналіз

У фінансовому плані ДП «АМПУ» на 2022 рік спостерігається зменшення показника чистого прибутку підприємства, порівняно з плановим показником на 2021 рік, переважно з наступних причин:

- збільшенням витрат на реалізацію заходів відповідно до Стратегічного плану розвитку ДП «АМПУ» на 2021-2025 роки (у тому числі витрат на заходи з перетворення ДП «АМПУ» на сучасне корпоративне підприємство) та витрат на необхідну підготовчу роботу для дебютного випуску єврооблігацій АМПУ;

- збільшенням витрат на паливо у зв'язку із значним підвищення цін на паливно-енергетичні ресурси.

Розрахунки показників рентабельності діяльності підприємства, рентабельності активів та власного капіталу у фінансовому плані ДП «АМПУ» на 2022 рік свідчать, що зменшення зазначених показників порівняно з планом на 2021 рік відбулось у зв'язку із запланованим зменшенням чистого прибутку підприємства.

- показник рентабельності діяльності підприємства розраховується як відношення показника чистого прибутку підприємства до чистої виручки від реалізації продукції (робіт, послуг).

	план 2021	план 2022	відх. (%)
Чистий фінансовий результат (прибуток)	2 193 606	1 974 362	90
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	7 789 216	7 734 124	99
Рентабельність діяльності (чистий фінансовий результат / чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) x 100, %	28,2	25,5	90

- показник рентабельності активів розраховується як відношення показника чистого прибутку підприємства до вартості активів

	план 2021	план 2022	відх. (%)
Чистий фінансовий результат (прибуток)	2 193 606	1 974 362	90
Вартість активів	23 274 343	23 134 341	99
Рентабельність активів (чистий фінансовий результат/ вартість активів) x 100, %	9,4	8,5	90

- показник рентабельності власного капіталу розраховується як відношення показника чистого прибутку підприємства до вартості власного капіталу.

	план 2021	план 2022	відх. (%)
Чистий фінансовий результат (прибуток)	2 193 606	1 974 362	90
Власний капітал	21 244 645	21 224 597	100
Рентабельність власного капіталу (чистий фінансовий результат/ власний капітал) x 100, %	10,3	9,3	90