

**Звіт про управління за 2021 рік  
комунального підприємства «Експлуатаційне лінійне управління  
автомобільних шляхів»**

**1. Організаційна структура та опис діяльності підприємства.**

**Комунальне підприємство «Експлуатаційне лінійне управління автомобільних шляхів»** (далі КП «ЕЛУАШ» або Підприємство) створене на підставі рішення міської ради Запорізької міської ради народних депутатів від 16.05.1991 №193.

**Юридична адреса:** 69035, м. Запоріжжя, вул. Волгоградська, буд.23.

**Види діяльності:** За даними Єдиного державного реєстру підприємств та організацій України по Запорізькій області підприємство здійснює наступні види діяльності, а саме:

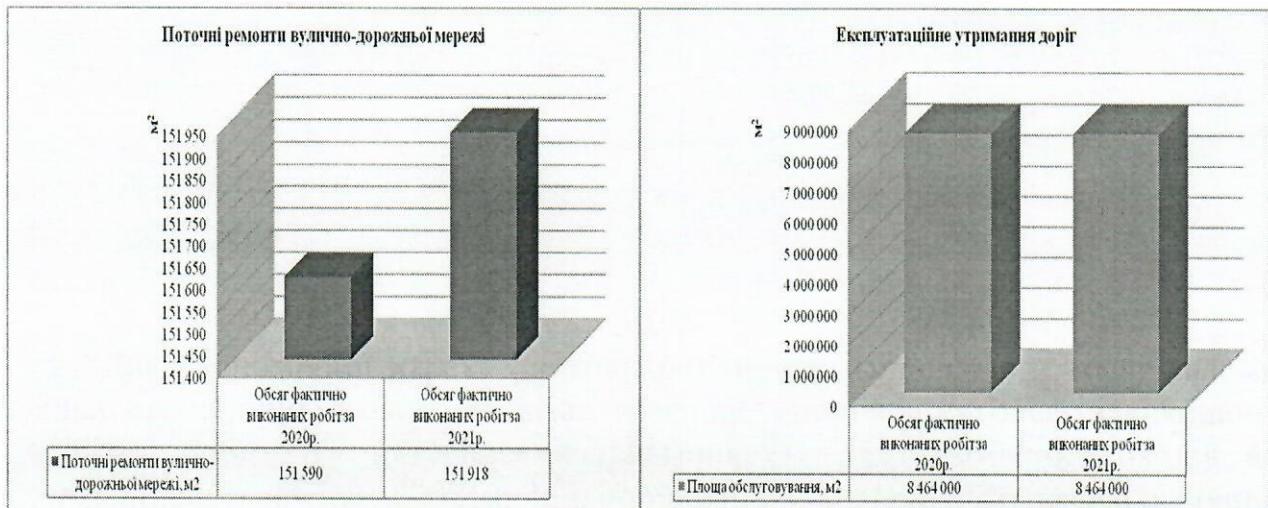
- КВЕД 81.29 «Інші види діяльності з прибирання» (експлуатаційне утримання автомобільних шляхів);
- КВЕД 52.21 «Допоміжне обслуговування наземного транспорту» (поточний ремонт автомобільних мереж міста Запоріжжя);
- КВЕД 42.11 «Будівництво доріг і автострад (основний)» (будівництво, реконструкція, капітальний ремонт доріг);
- КВЕД 49.41 «Вантажний автомобільний транспорт» (автомобільні послуги стороннім підприємствам).

В загальному обсязі за 2021рік частка виконаних робіт/послуг КП«ЕЛУАШ» та прийнятих замовником по видам діяльності розподілилася наступним чином:

Найменування КВЕД	Частка робіт/ послуг в загальному обсязі реалізованої продукції відповідно виду діяльності, %
81.29 Інші види діяльності з прибирання (експлуатаційне утримання автомобільних шляхів)	60,8
52.21 Допоміжне обслуговування наземного транспорту (поточний ремонт автомобільних мереж міста )	38,5
42.11 Будівництво доріг і автострад (реконструкція, капітальний ремонт доріг)	0
49.41 Вантажний автомобільний транспорт (автомобільні послуги стороннім підприємствам)	0,7

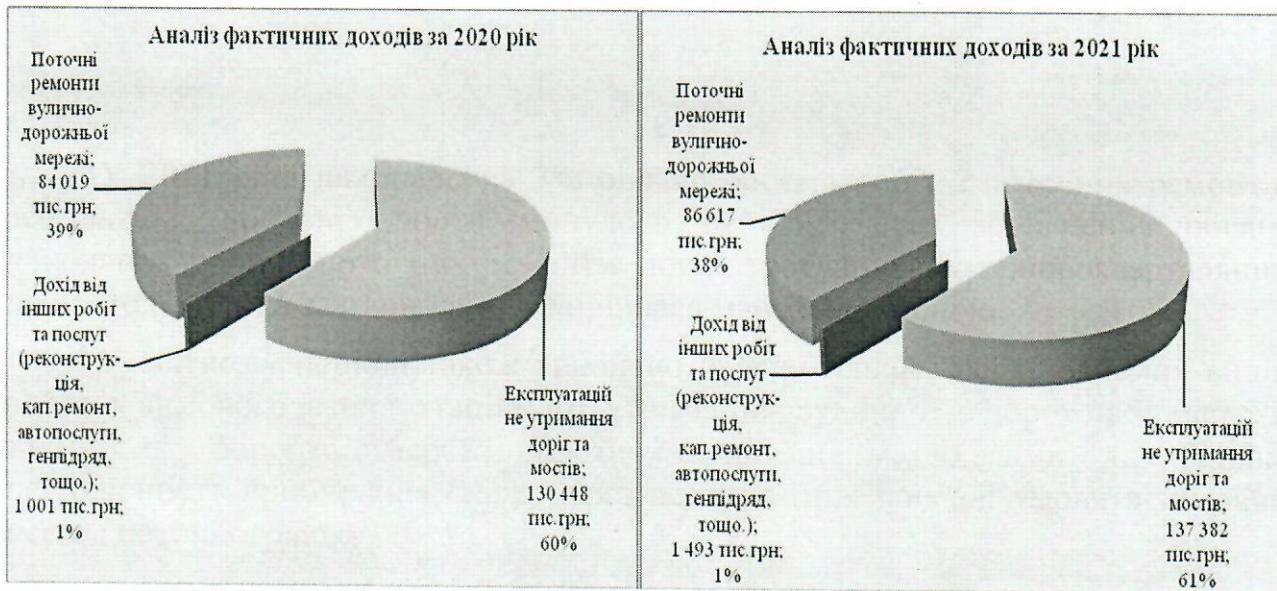
**2. Результати діяльності.**

Для економічної характеристики результатів фінансово – господарської діяльності підприємства наводимо графічне порівняння обсягів виконання дорожніх робіт (у натуральних показниках) та отриманих доходів від реалізації робіт/послуг у 2021 році в порівнянні з 2020 роком в розрізі основних видів робіт/послуг.



У 2021 році виконано на 3% більше обсягів робіт з поточних ремонтів асфальтних покровів проти минулого періоду через збільшення обсягу виконаних робіт з поточних ремонтів доріг, тротуарів, внутрішньоквартальних доріг, тоді як ціна за один кв. м залишилася майже незмінною.

У звітному періоді також виконано на 8% більше обсяг окремих видів робіт з зимового експлуатаційного утримання вулично – дорожньої мережі, таких як обробка мережі протиожеледними матеріалами та більша періодичність прибирання снігу, через несприятливі погодні умови в зимовий період поточного року.



У 2021 році чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) збільшився на 10 024 тис. грн., або на 4,6% більше, ніж у попередньому періоді.

Зокрема, від виконання робіт з експлуатаційного утримання доріг та мостів отримано на 5% через зростання цін на сировину та матеріали, зростання витрат на оплату праці з нарахуваннями на неї.

Від виконання робіт з поточного ремонту асфальтних покровів отримано чистий дохід на 3% більше, ніж в минулому періоді, що є результатом збільшення обсягу виконаних робіт з поточних ремонтів доріг, тротуарів, внутрішньо квартальних доріг, тоді як ціна за один кв.м. залишилася майже незмінною.

Збільшення чистого доходу від виконання інших робіт, послуг у звітному періоді на 49% (у 2021 році – 1 493 тис.грн. ; у 2020 році – 1 001 тис.грн.), відбулося через збільшення надання авто послуг та послуг з нанесення дорожньої розмітки за замовлення інших суб'єктів господарювання у звітному періоді.

Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) у 2021 році більше на 18 935 тис.грн., або на 9,7% проти 2020 року, через збільшення витрат у складі собівартості на будівельні матеріали, сировину, оплату праці з нарахуваннями на неї.

Інші операційні доходи у звітному році, порівняно з попереднім роком зменшилися на 172 тис.грн., через відшкодування працівником підприємства за рішенням суду завданої матеріальної шкоди у попередньому аналогічному періоді.

Інші операційні витрати збільшилися у звітному періоді на 24 тис.грн. через відображення зобов'язань на суму податкового кредиту з ПДВ від придбання товару, робіт, послуг для бази відпочинку на вказану суму, яка більша ніж у минулому періоді.

#### Ключові фінансові показники

Показники	2021, тис. грн	2020, тис. грн.	Зміна тис. грн., +/-	%
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	225 492	215 468	+ 10 024	4,7
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	213 501	194 566	+ 18 935	9,7
Операційний дохід	637	465	+172	36,9
Операційні витрати	3 246	3 222	+ 24	0,7
Фінансові доходи	-	-	-	
Фінансові витрати	-	-	-	
Чистий прибуток (збиток)	- 4 513	3 761	- 752	-20
Активи	166 469	170 970	- 4 501	-2,6
Капітальні інвестиції	13 156	9 800	+ 3 356	34,2

За 2021 рік отримано чистий збиток у сумі 4 513 тис.грн., тоді як у аналогічному періоді отримано чистий прибуток у сумі 3 761 тис.грн.

Отримання збитку у сумі 4 513 тис.грн. пояснюється виконанням меншого обсягу робіт з поточного ремонту асфальтних покровів та експлуатаційного утримання доріг та мостів, ніж планувалося, що призвело до зменшення доходів та не забезпечило покриття нарахованої суми амортизаційних відрахувань. Крім того, збиток є результатом виконання фактичного обсягу дорожніх робіт у II півріччі 2021 року у понадурочний та нічних час, святкові та вихідні дні. Оплата за роботу в такому режимі працівникам здійснена з доплатою відповідно діючого законодавства, тоді як відповідно ДСТУ, замовником такі витрати не відшкодовуються.

Активи КП «ЕЛУАШ» зменшилися на 4 501 тис.грн., або на 2,6 % проти 2020 року. Основною причиною зменшення активів є зменшення вартості основних засобів через нарахування амортизації на суму 2 413 тис. грн. та зменшення суми незавершених капітальних інвестицій через часткове введення в експлуатацію приданих основних засобів, які на дату складання балансу не введені в експлуатацію.

Також важливо зазначити про покращення якісного складу наявної автотехніки та обладнання через придбання її у 2021 році в кількості 4 одиниць, а саме: котка дорожнього комбінованого Hamm HD 75R; автомобіля Fiat Qubo; ваг автомобільних для зважування у русі 20ВА-Д-2-IWWS-0.9; камери RAUSCH-LOOK.

### **3. Ліквідність та зобов'язання.**

Оцінка ефективності управління Підприємством за 2021 рік, яка проведена за сукупністю коефіцієнтів, що характеризують прибутковість, платоспроможність та ліквідність, засвідчила наступне.

Підприємство має ліквідний баланс. Коефіцієнти покриття (33,3 при нормативному значенні  $> 1,5-2,5$ ), загальної ліквідності (10,9 при нормативі  $> 1$ ), абсолютної ліквідності (7,5 при нормативі 0,2-0,35), мають високий рівень.

Високий рівень мають і коефіцієнти оборотності активів (1,3 при нормативі  $> 0,1$ ) та фінансової стабільності (платоспроможності) (0,99 при нормативі 0,85-0,90).

З наведеного вище слідує, що Підприємство платоспроможне – може своєчасно та в повному обсязі розрахуватися із кредиторами, тобто є фінансово стійким.

### **4. Екологічні аспекти.**

Програмою розвитку підприємства передбачається проводити заходи, сприяючі раціональному споживанню усіх видів енергії, водовикористанню, поводженню з відходами, та зменшенню шкідливих викидів у повітря. Адже основним критерієм оцінки даного напряму – є екологічні пріоритети розвитку підприємства, та збереження здоров'я мешканців м. Запоріжжя.

Напрямки екологічного розвитку:

- раціональне використання водних ресурсів спираючись на законодавчі та інші вимоги, постійний контроль за споживанням та якості відбору стічних вод, недопущення забруднення поверхневих та ґрунтових вод;

- управління та поводження з відходами спрямоване на виконання законодавства з забезпечення захисту довкілля, використання матеріалів та сировини з менш шкідливим впливом на екосистему та забезпечення екологічної безпеки підприємства. Розподіл та сортування відходів, правильне зберігання та передачу для видалення чи утилізації. Проведення інвентаризації відходів та контроль за місцями тимчасового зберігання відходів;

- сприяння до зменшення викидів у навколишнє середовище з зниженням впливу на зміну клімату, застосування сучасної техніки та обладнання. Поступова відмова від застарілих джерел викидів для зменшення навантаження на техногенний стан міста;

- споживання енергії (енергоресурсів) підприємством на виробничі та побутові потреби з залученням сучасних технологій та зменшенням впливу на навколишнє середовище, зменшення споживання традиційних джерел енергії та поступовий перехід до відновлювальні джерела енергії. Підвищення енергетичної ефективності підприємства та залучення досвіду та практик успішних вітчизняних та світових компаній.

## **5. Соціальні аспекти та кардова політика.**

Середньооблікова чисельність працівників підприємства становила у 2021 році 435 працівника (чоловіків – 315, жінок – 120).

Для порівняння - середньооблікова чисельність працівників підприємства у 2020 році склала 440 працівників (чоловіків – 318, жінок – 122). Тобто, чисельність підприємства останні два роки залишається на одному рівні.

З середньооблікової чисельності 435 працівників 78 працівник (18%) мав вищу освіту, 148 працівників (34%), з середньою спеціальною та 209 працівників (48% відповідно) – з середньою освітою.

Плинність кадрів на підприємстві склала 16% при плинності кадрів по галузі «Будівництво» за даними органів статистики від 10% до 15%, тобто є досить високою. Зокрема, із 71 працівників, які звільнилися у 2021 році, більша частина працівники робочих професій, а саме: асфальтобетонними та дорожні робочі через низький рівень оплати праці. Також підприємством ведеться дотримання пунктів Колективного договору стосовно соціального захисту працівників та надання їм соціальних пільг.

Важливим напрямком роботи підприємства є безпека та охорона праці.

Зокрема, підприємством у 2021 році на охорону праці витрачено 1 192 тис. грн., що склало 1,6 % від Фонду оплати праці КП «ЕЛУАШ» за попередній рік, тоді як відповідно ст.19 Закону України «Про охорону праці» (далі Закону) підприємство повинно витрачати не менш ніж 0,5% від Фонду оплати праці за попередній рік.

З метою соціального захисту працівників та на виконання Закону України на КП «ЕЛУАШ» функціонує система управління охороною праці.

Згідно статті 14 Закону працівники, зайняті на важких роботах, роботах із шкідливими чи небезпечними умовами праці або таких, де є потреба у

професійному доборі, щорічного обов'язкового медичного огляду осіб віком до 21 року за кошти підприємства проходять попередні (під час прийняття на роботу) і періодичні (протягом трудової діяльності) медичні огляди.

На підставі статті 18 Закону на підприємстві постійно проводяться удосконалення навиків працюючих шляхом навчання та підвищення кваліфікації відповідними органами, для забезпечення безперебійного та безаварійного функціонування важкого виробничого процесу. В минулому році 68 працівників пройшли навчання з питань охорони праці.

Також на виконання статті 7 Закону працівникам, зайнятим на роботах з важкими та шкідливими умовами праці забезпечена скорочена тривалість робочого часу, додаткові оплачувані відпустки, пільгові пенсії та інші пільги і компенсації, що надаються в порядку, визначеному законодавством.

На підставі статті 8 Закону працівники забезпечуються спецодягом, іншими засобами індивідуального захисту, мийними на знешкоджувальними засобами. Згідно з колективним договором працівникам додатково, понад встановлені норми, видаються певні засоби індивідуального захисту.

Вказане засвідчує про створення належних умов праці на підприємстві.

У відповідності до підняття прожиткового мінімуму, на підприємстві у 2021 році відбулося збільшення заробітної плати.

Згідно Галузевої угоди (ЗМІНИ ТА ДОПОВНЕННЯ) на 2017-2021 року, розмір заробітної плати працівника за повністю виконану місячну (годинну) норму праці не нижче розміру мінімальної заробітної плати. Мінімальну тарифну ставку (оклад) за просту некваліфіковану працю у розмірі прожиткового мінімуму, встановленого для працездатних осіб, а мінімальну тарифну ставку робітника І розряду в розмірі не менше 180 відсотків розміру прожиткового мінімуму для працездатних осіб.

Враховуючи вищезазначене, посадові оклади та тарифні ставки робітників КП «ЕЛУАШ» з 1 грудня 2021 року були розраховані виходячи з мінімальної тарифної ставки робітника 1 розряду (місячної тарифної ставки), яка складає 180 відсотків від визначеної законодавством мінімального прожиткового мінімуму станом на 01.12.2021 – 2 481 грн. та з застосуванням галузевого коефіцієнту співвідношення – 1,58.

Середньомісячна заробітна плата по підприємству склала 13 850 грн., що на 8 % більше, ніж у попередньому році та на 11% більше рівня середньої заробітної плати по Запорізькій області за даними Міністерства фінансів України.

### **Ризики.**

Основними ризиками умов господарської діяльності Підприємства є наступні фактори негативного впливу.

#### **1. Фінансові ризики.**

Визначення вартості дорожніх робіт відповідно діючого законодавства здійснюється за кошторисними нормами.

По - перше, нормативні документи щодо визначення вартості робіт з поточного ремонту асфальтних покровів доріг, тротуарів міст, сіл, селищ кошторисними нормами є застарілими, зміни в них відбуваються з суттєвим запізненням, в порівнянні з постійно зростаючою фактичною вартістю трудових витрат, витрат на експлуатацію машин, або не розроблені взагалі, що призводить до певних ризиків в покритті сформованими за діючими кошторисними нормами доходами, понесених Підприємством фактичних витрат.

По – друге, сезонність та непередбачувані зміни температури навколишнього середовища, негативно впливають на обсяг виконання робіт з капітальних, поточних ремонтів доріг, тротуарів, послуг з зимового експлуатаційного утримання, призводить до неповного завантаження виробничих потужностей Підприємства, і, як наслідок, втратам можливості працювати більш ефективно.

Результатом впливу вище вказаних негативних факторів є недоотримання запланованих обсягів доходів, зниження рентабельності роботи, зменшення джерела на оновлення та розвиток Підприємства.

## **2. Ризик подальшого зростання зносу основних засобів.**

Коефіцієнт зношеності основних засобів на Підприємстві за 2021 рік становить 0,57.

При цьому, щорічні суми амортизаційних відрахувань (у 2021 році 18 250 тис. грн.), є недостатнім ресурсом для здійснення оновлення виробничого потенціалу, а саме:

- здійснити оновлення 114 одиниць зношеної застарілої спецтехніки, термін експлуатації якої більший, ніж 10 років (при нормативі її експлуатації 8 років);

- виконати роботи з будівництва, капітальних ремонтів адміністративно виробничих будівель та споруд, які розташовані на восьми територіях підприємства.

## **3. Ризик зниження ліквідності та фінансової стійності.**

Відсутня можливість стягувати належні підприємству доходи визнані судовими рішеннями через недосконалість дії законодавства з виконавчого провадження, якими є суми, присуджені до стягнення на користь КП«ЕЛУАШ».

По усім боржникам отримані рішення суду та накази про примусове виконання судових рішень. Процедура стягнення боргу за судовими рішеннями передбачає пред'явлення наказу на виконання до виконавчої служби. Наказ дійсний на протягі 3 років.

КП «ЕЛУАШ» неодноразово пред'являло до виконавчої служби накази на виконання по отриманим судовим рішенням. Але вони повертаються

виконавчою службою у зв'язку з відсутністю майна у боржника, або у зв'язку з не встановленням місця знаходження боржника.

Для мінімізації вище викладених ризиків Підприємство веде наполегливу роботу.

З метою повного покриття витрат Підприємства, понесених при виконанні дорожніх робіт, розробляються індивідуальні кошторисні норми з дотриманням вимог чинного законодавства.

Опрацьовуються нові технології виконання поточних ремонтів для розширення сезону надання всіх видів послуг та більш ефективного використання виробничого потенціалу Підприємства.

На Підприємстві розроблена Програма оновлення технічного парку підприємства разом з Власником – Запорізькою міською радою.

З замовниками робіт, послуг, для створення більш економічно захищених умов роботи, укладаються договори з попередньою оплатою робіт, послуг.

## **7. Перспективи розвитку підприємства.**

Напрямки перспективного розвитку підприємства у короткостроковому періоді, у межах календарного року умовно можна поділити за наступними напрямками:

### **7.1. Оновлення технічного парку спеціальної техніки сезонного утримання міських автомобільних шляхів.**

Враховуючи те, що пріоритетною тенденцією останніх років у розвитку інфраструктури міста – є саме сезонне утримання, (площа прибирання збільшена з 7,717 млн. м<sup>2</sup> до 8,518 млн.м<sup>2</sup>) КП «ЕЛУАШ», як профільне підприємство по даному напрямку послуг, необхідно своєчасно проводити оновлення технічного парку спецтехніки сучасними засобами, які дають можливість цілорічного використання на міських автомобільних шляхах та тротуарах.

Відповідно до розрахунку потреба в спеціалізованій техніці для експлуатаційного утримання вулично–дорожньої мережі (машини дорожні комбіновані) складає 211 одиниць. Фактичний наявність на обслуговуючому підприємстві такої техніки становить 56 одиниць, отже дефіцит цієї техніки – 155 одиниць.

Недостатня кратність прибирання вулиць та санітарного очищення тротуарів від снігу шляхом обробки протиожеледними матеріалами призводить до забруднення басейну річки Дніпро та загрожує безпечному пересуванню жителів міста в складний осінньо-зимовий період.

Оновлення парку спецтехніки планується здійснити за рішенням Запорізької міської ради від 22.12.2021 №10 «Про внесення змін до рішення міської ради від 25.03.2020 №38 «Про затвердження міської цільової програми «Реалізація проектів з розвитку міської інфраструктури за підтримки Міжнародної фінансової корпорації «IFC» на 2020 – 2022 роки» (зі змінами).

У 2022-2023 роках передбачається заміна 15 застарілих дорожніх машин на базі шасі ЗІЛ 130 на сучасні 50 одиниць спецтехніки, що дозволить збирати додаткові обсяги шкідливих забруднюючих речовин за рік.

## **РЕЗУЛЬТАТ**

- збереження зелених насаджень міста;
- зниження викидів в повітряний басейн – більше, ніж на 30%;
- зниження забруднення басейну ріки Дніпро – до 30%;
- покращення умов для безпечної дорожнього руху;
- економія коштів міського бюджету на експлуатаційне утримання вулично-дорожньої мережі - зниження вартості робіт (при заміні ручного прибирання механізованим за умови збереження кратності прибирання);
- заміна 28 одиниць МДК на базі ЗІЛ-130 на нові МДК на базі МАЗ-4381 приведе до зменшення шкідливих викидів, а саме: СО – на 7 140кг, СН – на 1 848кг, NO – на 364кг;
- придбання додатково 28 одиниць вакуумних підмітально-прибиральних машин дозволить збільшити збір шкідливих речовин твердої фракції ще на 138тн.

### **7.2. Оновлення будівель та споруд підприємства**

У господарчому розпорядженні підприємства знаходяться 59 титульних будівель та споруд, які здебільшого експлуатуються вже більше ніж 50 років.

Першим напрямком розвитку підприємства визначено проведення поточних ремонтів навісів, для збереження посипальних матеріалів. Саме ці споруди експлуатуються у агресивному середовищі.

За 2018 та 2021 роки відремонтовано навісів під загальний обсяг зберігання у 3 тис. тон піскосоляніх сумішей.

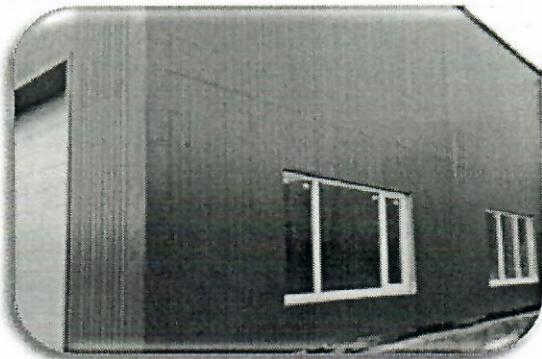
У 2022 році планується продовжити роботу з поточних ремонтів навісів, об'єм зберігання матеріалів який становить 2 тис.тон. Взагалі планується відремонтувати навіси всіх дільниць, загальний обсяг збереження протиожеледніх матеріалів яких становитиме 5 тис. тон. Збереження матеріалів безпосередньо на дільницях зменшує витрати на перебазування матеріалів, і як наслідок, підвищує ефективність роботи Підприємства.

Також підприємством у кінці 2022 року планується розпочати будівництво адміністративно-побутового будівлі дільниці шляхово – дорожній дільниці №1 Підприємства, розташованій по вул. Зачиняєва 4 м.Запоріжжя.

В розрізі територій підприємства заплановані наступні заходи спрямовані на збереження в робочому стані комунального нерухомого майна, а саме:

***Адмін.управління, вул. Волгоградська, 23***

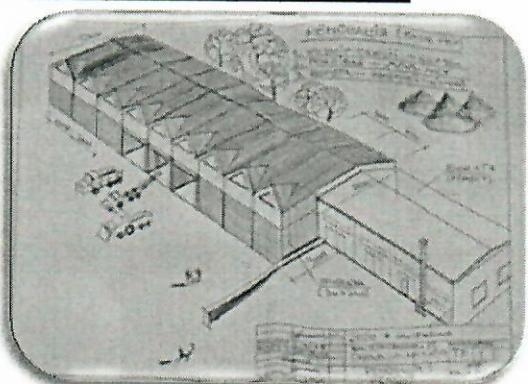
- Завершення ремонту будівлі (літ.А-3) в осях 5-7.

Фактичнийстан Очікуваний результат**ШЕД-4, вул.Зачиняєва, 4-а**

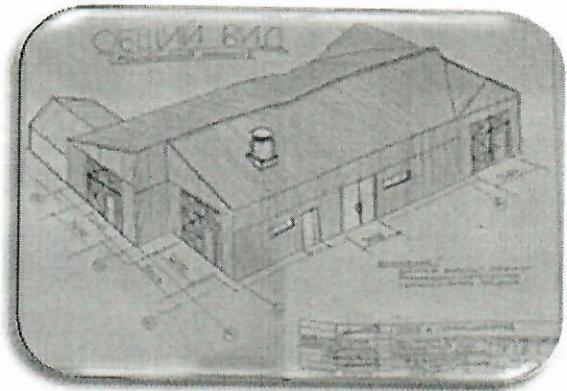
- Заплановано початок будівництва адміністративно-побутового приміщення на дільниці

Фактичний станОчікуваний результат**ШЕД-7, вул.Цимлянська, 25**

- Ремонт будівлі гаражів (літ.В, літ.Г) з перенесенням фасадної частини

Фактичний станОчікуваний результат**ШЕД-5, вул.Козака Бабури, 13**

- Ремонт будівлі ремонтного боксу (літ.Б, інв.№ 10659)



Також вказані заходи підвищать конкурентну спроможність підприємства на ринку надавачів дорожніх послуг в сфері благоустрою.

Начальник КП «ЕЛУАШ»

Пархоменко Д.О.

Заступник начальника  
з економіки КП «ЕЛУАШ»

Ісаєва Т.В.