

**Пояснювальна записка та аналітичні матеріали  
до проекту змін до фінансового плану  
ДП "Стивідорна компанія "Ольвія"  
на 2018 рік**

Відповідно до Закону України «Про державно-приватне партнерство», Закону України «Про концесії», наказів Міністерства інфраструктури України від 10.11.2016 року № 392 «Про початок підготовки до надання у концесію майна державного підприємства «Стивідорна компанія «Ольвія» та державного підприємства «Адміністрація морських портів України», від 14.06.2017 року № 212 «Про затвердження планів підготовки та реалізації пілотних концесійних проектів у сфері інфраструктури» (ДП «СК «Ольвія» є одним з трьох пілотних концесійних проектів у секторі морських портів України) Міністерством інфраструктури України прийнято рішення (наказ МІУ від 29.05.2018 року № 238) про безоплатну передачу з окремого балансу філії «Октябрьск» ДП «Адміністрація морських портів України» на баланс ДП «Стивідорна компанія «Ольвія» майна, яке буде включено до складу цілісного майнового комплексу «ДП «СК «Ольвія», що забезпечить завершений цикл надання послуг та виконання робіт у сфері експлуатації морського порту та його інфраструктури і може бути передано у концесію.

Враховуючи вищезазначене, до затвердженого фінансового плану ДП «СК «Ольвія» на 2018 рік вносяться зміни.

У зв'язку з прийняттям на баланс ДП «СК «Ольвія» майна філії «Октябрьск» ДП «АМПУ» виникає необхідність у збільшенні витрат та зростанні середньої кількості працівників ДП «СК «Ольвія».

**1. Структура та динаміка обсягів переробки вантажі**

тис. тонн

	Затверджений фінансовий план на 2018 рік	Проект змін до фінансового плану на 2018р.	Проект змін до плану на 2018р. у %% до затвердженого плану на 2018р.
Переробка вантажів за номенклатурою вантажу (тис. тон), усього:	<b>2365</b>	<b>2365</b>	<b>100</b>
<b>Зовнішньоторговельні вантажі</b>	<b>2244</b>	<b>2244</b>	<b>100</b>
в тому числі:			
- чорні метали	360	360	100
- інші тарно-штучні вантажі	51	51	100
- зернові вантажі	715	715	100
- харчові вантажі	63	63	100
- інша продукція лісової та деревообробної промисловості (тріска)	255	255	100
- інші МБМ	800	800	100
<b>Транзит</b>	<b>1</b>	<b>1</b>	<b>100</b>
в тому числі:			

- інші тарно-штучні вантажі	1	1	100
<b>Каботаж</b>	<b>120</b>	<b>120</b>	<b>100</b>
в тому числі:			
- зернові вантажі	120	120	100

В проекті змін до фінансового плану на 2018 рік обсяг та номенклатура вантажопереробки залишається на рівні затвердженого плану на 2018 рік.

## 2. Структура та динаміка доходів за видами діяльності

тис. грн

Види діяльності	Затверджений фінансовий план на 2018 рік	Проект змін до фінансового плану на 2018р.	Проект змін до плану на 2018р. у % до затвердженого плану на 2018 р.
Чистий дохід (виручка) від реалізації продукції, товарів, робіт, послуг тощо, усього	399341	399351	100
у тому числі:			
Навантажувально-розвантажувальні роботи	337575	337575	100
Зберігання вантажів	8509	8509	100
Послуги портового флоту	27841	27841	100
Додаткові послуги з навантажувально-розвантажувальних робіт	19093	19093	100
Інші збори	2523	2523	100
Інші доходи	3800	3810	100,3

Чистий дохід збільшився проти затвердженого плану на 2018 рік на 10 тис. грн. Ці зміни відбулись в складі інших доходів через передачу майна та переведення працівників філії «Октябрьск» ДП «АМПУ» до ДП «СК «Ольвія».

### Інші доходи

тис. грн

Вид діяльності	Затверджений фінансовий план на 2018 рік	Проект змін до фінансового плану на 2018р.	Проект змін до плану на 2018р. у % до затвердженого плану на 2018р.
Інші доходи, в тому числі:	3800	3810	100,3
- послуги буксирів (не пов'язані з вантажопереробкою)	1960	1960	100
- бази автомобільного та внутрішньопортового транспорту	800	720	90
- послуги портових майстерень	680	680	100
- медичний пункт	360	352	97,8
- інші послуги (водопостачання та водовідведення)	-	98	-

### 3. Відповідна динаміка витрат

тис. грн

Витрати	Затверджений фінансовий план на 2018 рік	Проект змін до фінансового плану на 2018р.	Проект змін до плану на 2018р. у % до затвердженого плану на 2018 р.
Матеріальні витрати, усього	27114	28685	105,8
у тому числі:			
- витрати на сировину й основні матеріали	9152	10252	112,0
- витрати на паливо та електроенергію	17962	18433	102,6
Витрати на оплату праці	121827	126604	103,9
Відрахування на соціальні заходи	26204	27232	103,9
Амортизація	35656	37156	104,2
Інші операційні витрати	69467	65598	94,4
Операційні витрати, усього:	280268	289275	101,8

Операційні витрати в проекті змін до фінансового плану на 2018 рік збільшуються проти затвердженого плану на 2018 рік на 1,8 %. Збільшення матеріальних витрат та амортизації відбувається через прийняття рішення Міністерства інфраструктури України щодо передачі майна з відокремленого балансу філії «Октябрьск» ДП «АМПУ» на баланс ДП «СК «Ольвія». Збільшення витрат на оплату праці та відрахувань на соціальні заходи відбувається у зв'язку з переведенням працівників філії «Октябрьск» ДП «АМПУ», що обслуговують об'єкти рухомого та нерухомого майна, що передаються на баланс «ДП «СК «Ольвія», до ДП «СК «Ольвія». Інші операційні витрати зменшились у зв'язку зі зменшенням витрат на використання інфраструктури (через передачу на баланс ДП «СК «Ольвія» внутрішньопортових автодоріг та залізничних колій).

#### Витрати на паливо та електроенергію,

тис. грн

Показники	Звіт за 2017 р.	Затверджений фінансовий план на 2018 рік	Проект змін до фінансового плану на 2018р.	Проект змін до плану на 2018р. у % до затвердженого плану на 2018р.	Проект змін до плану на 2018р. у % до звіту за 2017 р.
<b>Всього витрати на паливо та електроенергію, тис. грн</b>	<b>14964</b>	<b>17962</b>	<b>18433</b>	<b>102,6</b>	<b>123,2</b>
Кількість палива, тонн	337	390	391,5	100,4	116,2
Середня ціна 1 кг палива (грн)	18,52	19,64	19,64	100	106
Вартість палива, тис. грн	6245	7658	7687	100,4	123,1
Кількість електроенергії, тис. кВт/год	3818	4233	4445	110,9	116,4

Середня ціна 1 кВт/год електроенергії (грн)	1,95	2,08	2,08	100	106,7
Вартість електроенергії, тис. грн	7451	8804	9246	105	124,1
Кількість пелетів, тис. тон	0,58	0,60	0,60	100	103,4
Середня ціна 1 т пелетів для опалення (грн)	2180	2500	2500	100	114,7
Вартість пелетів, тис. грн	1268	1500	1500	100	118,3

Збільшення витрат на паливо та електроенергію в проекті змін до фінансового плану на 2018 рік проти затвердженого плану відбувається у зв'язку з переведенням до складу ДП «СК «Ольвія» структурних підрозділів філії «Октябрьск» ДП «АМПУ», які обслуговують об'єкти рухомого та нерухомого майна, що передається на баланс ДП «СК «Ольвія».

#### 4. Структура витрат по статтях

##### 4.1. Собівартість по елементах

Елементи витрат	тис. грн		
	Затверджений фінансовий план на 2018 рік	Проект змін до фінансового плану на 2018р.	Проект змін до плану на 2018р. у %% до затвердженого плану на 2018 р.
1. Заробітна плата	110009	114727	104,3
2. Відрахування на соціальні заходи	23982	25010	104,3
3. Паливо і електроенергія	17593	18064	102,3
4. Матеріали	9100	10200	112,1
5. Амортизація	35190	36690	104,3
6. Інші витрати	51186	47369	92,5
Собівартість реалізованої продукції	247060	252060	102,0

Собівартість реалізованих послуг збільшується проти затвердженого плану на 2,0 % через збільшення матеріальних витрат, витрат на оплату праці, відрахувань на соціальні заходи та амортизаційних відрахувань у зв'язку з передачею майна з відокремленого балансу філії «Октябрьск» ДП «АМПУ» на баланс ДП «СК «Ольвія» та переведенням працівників філії «Октябрьск» ДП «АМПУ», які обслуговують об'єкти рухомого та нерухомого майна, що передаються на баланс ДП «СК «Ольвія».

**Аналіз послуг, які ДП «Стивідорна компанія «Ольвія» запланувало відшкодувати Філії «Октябрьск» ДП «АМПУ» у 2018 році**

тис. грн

Елементи витрат	Звіт за 2017р.	Затверджений фін. план на 2018 рік	Проект змін до фін. плану на 2018р.	Відхилення проекту змін на 2018р. до затвердженого плану на 2018р.	
				абсолютне	відносне,%
<b>Витрати, тис. грн</b>	33314	35078	30146	-4932	85,9
1. Доступ до причалу	25863	27325	27325	-	100
2. Комунальні послуги (водопостачання та водовідведення, забезпечення протипожежної безпеки)	1321	1438	2	-1436	0,1
3. Використання інфраструктури	6130	6315	2819	-3496	44,6

Витрати підприємства по Філії «Октябрьск» ДП «АМПУ» у проекті змін до фінансового плану на 2018 рік в порівнянні із затвердженим планом на 2018 рік знижуються на 4932 тис. грн, а саме через:

– зменшення витрат на комунальні послуги та використання інфраструктури відбулось за рахунок передачі артезіанських свердловин, внутрішньопортових доріг та залізничних колій з відокремленого балансу філії «Октябрьск» ДП «АМПУ» на баланс ДП «СК «Ольвія».

**4.2. Структура адміністративних витрат, витрат на збут та інших операційних витрат**

**Адміністративні витрати**

тис. грн

Статті витрат	Затверджений фінансовий план на 2018 рік	Проект змін до фінансового плану на 2018р.	Проект змін до плану на 2018р. у % до затвердженого плану на 2018 р.
Адміністративні витрати, усього	22293	22026	98,8
Витрати на утримання апарату управління	11709	11709	100
Винагороди за професійні і аудиторські послуги	1760	1760	100
Витрати на утримання основних засобів	420	420	100
Витрати на зв'язок	106	106	100
Податки, збори	6700	6450	96,3
Плата за послуги банків	580	580	100
Інші витрати	1018	1001	98,3

Адміністративні витрати зменшились проти затвердженого плану на 2018 рік на 1,2 % за рахунок:

- зниження податків та зборів через зміну в податковому законодавстві в частині ставок податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки та коефіцієнту індексації нормативної грошової оцінки земельної ділянки. Водночас через збільшення екологічного податку та збору за спеціальне використання води у зв'язку з передачею артезіанських свердловин з відокремленого балансу філії «Октябрьск» ДП «АМПУ» на баланс ДП «СК «Ольвія».

- зниження інших витрат за рахунок зменшення витрат на комунальні послуги в частині витрат на водопостачання та водовідведення (передача артезіанських свердловин з відокремленого балансу філії «Октябрьск» ДП «АМПУ» на баланс ДП «СК «Ольвія»).

#### Витрати на збут

тис. грн

Витрати	Затверджений фінансовий план на 2018 рік	Проект змін до фінансового плану на 2018р.	Проект змін до плану на 2018р. у %% до затвердженого плану на 2018 р.
Витрати на збут усього,	600	600	100
у тому числі:			
- реклама	105	105	100
- витрати на оплату праці та відрахування на соціальні заходи	414	414	100
- амортизація	6	6	100
- інші витрати	75	75	100

У проекті змін до фінансового плану на 2018 рік витрати на збут залишаються без змін.

#### Інші операційні витрати

тис. грн

Витрати	Затверджений фінансовий план на 2018 рік	Проект змін до фінансового плану на 2018р.	Проект змін до плану на 2018р. у %% до затвердженого плану на 2018 р.
Інші операційні витрати, усього (ряд. 1080):	10454	10728	102,6
Собівартість реалізованої іноземної валюти	200	200	100
Собівартість реалізованих виробничих запасів	139	139	100
Визнані штрафи, пені, неустойки	-	-	-
Витрати на утримання об'єктів соціальної сфери (ряд. 1086/4)	120	120	100
Інші витрати операційної діяльності,	9995	10269	102,7
в тому числі:			

витрати на утримання представництва в Києві (ряд. 1086/8)	260	260	100
перерахування профкому	5570	5785	103,9
лікарняні (перші 5 днів) (ряд. 1086/10)	1600	1659	103,7
в т.ч. інші витрати (ряд. 1086/12)	292	292	100

Інші операційні витрати зросли проти затвердженого плану на 2018 рік на 2,6 % за рахунок збільшення лікарняних та перерахування профкому у зв'язку з переведенням працівників філії «Октябрьск» ДП «АМПУ», що обслуговують об'єкти рухомого та нерухомого майна, що передаються на баланс «ДП «СК «Ольвія», до «ДП «СК «Ольвія». Згідно колективного договору ДП «СК «Ольвія» на утримання профкому, соціально-культурну роботу, фізкультурні та оздоровчі заходи передбачено до 10 % від фонду оплати праці. Відповідно до затвердженого фінансового плану ДП «СК «Ольвія» на 2018 рік передбачено перерахувати 4,57 % від запланованого фонду оплати праці. В проекті змін до фінансового плану на 2018 рік відсоток від запланованого фонду оплати праці залишається без змін.

План списання основних засобів в проекті змін до фінансового плану на 2018 р. залишається без змін.

№ п/п	Назва	Залишкова вартість (тис. грн)	Витрати від списання (тис грн)	Доходи від списання (тис. грн)	Масо лому (т)
1	Всього на I квартал 2018 року:	0,0	0,0	198	48
2	Всього на II квартал 2018 року:	0,0	0,0	158	40
3	Всього на III квартал 2018 року:	0,0	0,0	142	35
4	Всього на IV квартал 2018 року:	0,0	0,0	64	16
5	<b>Всього на 2018 рік:</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>562</b>	<b>139</b>

## 5. Рівень оплати праці

Показники	Звіт за 2017 р.	Затверджений фінансовий план на 2018 рік	Проект змін до фін. плану на 2018р.	Проект змін до плану на 2018р. у % до затвердженого плану на 2018 р.	Проект змін до плану на 2018р. у % до звіту за 2017 р.
Фонд оплати праці штатних працівників, тис. грн	113096	120667	125385	103,9	110,9
Витрати на оплату праці всіх працівників	114703	121827	126604	103,9	110,4
Середньооблікова чисельність всіх працівників, осіб	675	665	692	104,1	102,5
Середньооблікова	669	660	690	104,5	103,1

чисельність штатних працівників, осіб					
Середньомісячна зарплата штатних працівників, грн	14088	15236	15143	99,4	107,5
Середньомісячні витрати на оплату праці одного працівника, грн.	14161	15267	15246	99,9	107,7
Продуктивність праці, тис. грн/1 штатного працівника	568,5	605,1	578,8	95,6	101,8
Продуктивність праці, тис. грн/1 працівника	563,4	600,5	577,1	96,1	102,4

Фонд оплати праці штатних працівників і витрати на оплату праці збільшуються проти затверджених показників 2018 року на 3,9 % через збільшення чисельності працівників у 3 та 4 кварталах 2018 року на 54 особи у зв'язку з переведенням працівників філії «Октябрьск» ДП «АМПУ», що обслуговують об'єкти рухомого та нерухомого майна, що передаються на баланс «ДП «СК «Ольвія», до ДП«СК «Ольвія» .

Середньомісячна заробітна плата, середньомісячні витрати на оплату праці, а також продуктивність праці зменшується проти затвердженого фінансового плану на 2018 рік на через збільшення чисельності всіх працівників.

Посадовий оклад директора державного підприємства «Стивідорна компанія «Ольвія» розраховано відповідно до постанови Кабінету Міністрів України від 19.05.1999 №859 «Про умови і розміри оплати праці керівників підприємств, заснованих на державній, комунальній власності, та об'єднань державних підприємств» (в редакції постанови Кабінету Міністрів України від 11 листопада 2015 року №1034) з урахуванням Показників визначення розміру посадового окладу керівника підприємства, заснованого на державній, комунальній власності, та затверджений Міністром інфраструктури України у розмірі 98000 грн. на місяць.

Згідно умов колективного договору надбавка за вислугу років складає 5% від посадового окладу, винагорода за підсумками роботи за рік – у розмірі посадового окладу. Відповідно до умов преміювання керівників підприємств, що належать до Міністерства інфраструктури України, затверджених наказом Мінінфраструктури від 10.11.2016 №391 розмір винагороди за ефективне управління майном запланований у розмірі 440000 грн. Враховуючи, що керівник державного підприємства «Стивідорна компанія «Ольвія» з червня 2016 року є виконуючим обов'язки керівника підприємства і не має контракту, щоквартальна премія не планувалась.

Посадовий оклад, грн./міс	Вислуга, 5%, грн./міс	Винагорода за підсумками роботи за рік, грн	Винагорода за ефективне управління майном, грн.	Всього ФЗП у 2018 р., тис.грн	Всього витрати на оплату праці у 2018р., тис.грн.	Середньомісячна заробітна плата у 2018 р., грн	Середньомісячні витрати на оплату праці у 2018 р., грн
98000	5390	98000	440000	1705	1265	142083	105417



## 6. Розподіл чистого прибутку

Відповідно до постанови КМУ № 1156 від 30.12.2015 року "Про внесення змін до пункту 1 Порядку відрахування до державного бюджету частини чистого прибутку (доходу) державними унітарними підприємствами та їх об'єднаннями" передбачені відрахування до державного бюджету на рівні 75% частини прибутку підприємства.

### Розподіл чистого прибутку

тис. грн

Показники	Звіт за 2017 р.	Затверджений фінансовий план на 2018 рік	Проект змін до фін. плану на 2018р.	Проект змін до плану на 2018р. у %% до затвердженого плану на 2018 р.	Проект змін до плану на 2018р. у %% до звіту за 2017 р.
Чистий прибуток	101517	99280	96413	97,1	95,0
Відрахування частини чистого прибутку, усього, у тому числі:	(84969)	(81960)	(79810)	97,4	93,9
- до державного бюджету	(84969)	(81960)	(79810)	97,4	93,9
На розвиток виробництва	(38287)	(12442)	(12442)	100	32,5
Інші фонди у тому числі:	(440)	(4184)	(4161)	99,5	945,7
- відрахування до фонду матеріального заохочення	(440)	(440)	(440)	100	100
- керівнику (9 посадових окладів)	(440)	(440)	(440)	100	100
- відрахування до фонду соціального розвитку	-	(3744)	(3721)	99,4	-
- на інші цілі в тому числі:	(52157)	10000	10000	100	-19,2
капітал у дооцінках	11099	10000	10000	100	90,1
інші витрати (виправлення помилок минулих років)	(63256)	-	-	-	-

Чистий прибуток і, відповідно, відрахування частини чистого прибутку зменшуються проти затвердженого плану на 2018 рік через зниження фінансового результату до оподаткування внаслідок зростання витрат на операційну діяльність підприємства у зв'язку з передачею майна з відокремленого балансу філії «Октябрьск» ДП «АМПУ» на баланс ДП «СК «Ольвія» та переведенням працівників філії «Октябрьск» ДП «АМПУ», що обслуговують об'єкти рухомого та нерухомого майна, що передаються на баланс «ДП «СК «Ольвія», до «ДП «СК «Ольвія»».

Витрати на розвиток виробництва та на інші цілі залишаються без змін.

Витрати до інших фондів, а саме до фонду соціального розвитку зменшилися на 0,6 % у зв'язку зі зниженням чистого прибутку, що залишається в розпорядженні підприємства.

## 7. Рівень податкового навантаження

### Динаміка податків та платежів до бюджетів (тис. грн)

Показники	Звіт за 2017 р.	Затверджений фінплан на 2018 р.	Проект змін до фін. плану на 2018 р.	Проект змін до плану на 2018р. у %% до затвердженого плану на 2018 р.	Проект змін до плану на 2018р. у %% до звіту за 2017 р.
Податки та обов'язкові платежі до держбюджету	154865	152676	151714	99,4	98,0
Податки до місцевих бюджетів	26433	28576	29243	102,3	110,6
Єдиний соціальний внесок	23766	26051	26816	102,9	112,8
Інші платежі (військовий збір і санкції за невиконання нормативу роб. місць на інвалідів)	1825	1835	1903	103,7	104,3

Платежі до державного бюджету зменшилися проти затвердженого плану у зв'язку зі зменшенням чистого прибутку через збільшення операційних витрат підприємства.

Податки до місцевого бюджету, Єдиний соціальний внесок та інші платежі (військовий збір) збільшилися за рахунок зростання витрат на оплату праці через збільшення кількості працівників на підприємстві.

#### Рівень податкового навантаження

Податкове навантаження з податку на прибуток (%) розраховується за підсумками за рік за формулою: (Податок на прибуток / Доходи) \* 100%

Податкове навантаження з податку на прибуток на 2018 рік:

$$\frac{24425 \text{ тис. грн}}{404112 \text{ тис. грн}} * 100\% = 6,0 \%$$

в проекті змін до фінансового плану на 2018 рік:

$$\frac{23795 \text{ тис. грн}}{405622 \text{ тис. грн}} * 100\% = 5,9 \%$$

Податкове навантаження з податку на додану вартість (%) розраховується за формулою: (Податок на додану вартість / Доходи) \* 100%

Податкове навантаження з податку на додану вартість на 2018 рік:

$$\frac{54412 \text{ тис. грн.}}{399811 \text{ тис. грн}} * 100\% = 13,6 \%$$

в проекті змін до фінансового плану на 2018 рік:

$$\frac{54880 \text{ тис. грн.}}{399821 \text{ тис. грн}} * 100\% = 13,7 \%$$

Податкове навантаження на рівні затвердженого фінансового плану.

## 8. Рух грошових коштів

Грошові кошти на кінець звітного періоду складуть у проекті змін до фінансового плану 13 946 тис. грн, чистий грошовий потік – 12 509 тис. грн, він зменшується проти затвердженого плану на 2018 р. за рахунок збільшення витрат від операційної діяльності.

Чистий рух коштів від фінансової діяльності залишається без змін.

## 9. Інвестиційна діяльність підприємства

У проекті змін до фінансового плану на 2018 рік сума загальних капітальних інвестицій залишається без змін і складає 48 095 тис. грн.

### Капітальні інвестиції на 2018 рік

(тис. грн)

	Назва об'єкта	Затверджений фінансовий план на 2018 рік	Проект змін до фін. плану на 2018р.	Проект змін до плану на 2018р. у %% до затвердженого плану на 2018 р.
	<i>Капітальні інвестиції, усього, в тому числі:</i>	48095	48095	100
1.	Капітальне будівництво	3900	3900	100
2.	Придбання/виготовлення основних засобів	22950	22950	100
3.	Придбання/виготовлення інших необоротних матеріальних активів	350	350	100
4.	Придбання/створення нематеріальних активів	800	800	100
5.	Модернізація, модифікація (добудова, дообладнання, реконструкція) основних засобів	3300	3300	100
6.	Капітальний ремонт	16795	16795	100

Одночасно з проектом змін до фінансового плану на 2018 рік на розгляд та затвердження до Міністерства інфраструктури України подано зміни та доповнення до Стратегічного плану розвитку «ДП «СК «Ольвія» на період до 2038 року, затвердженого наказом Мінінфраструктури від 20.04.2015 №146 (в редакції наказу Мінінфраструктури від 10.08.2017 №273), та проект нової редакції Інвестиційного плану ДП «СК «Ольвія» на 2018-2021 роки.

В.о. директора

Р.М. Олейник