**Пояснення до звіту про виконання фінансового плану КП «МПРС»**

**за 2016 рік**

**Загальна інформація про підприємство та його діяльність.**

Діяльність казенного підприємства «Морська пошуково-рятувальна служба» відновлена з 2-ого кварталу 2016 року відповідно до Постанови Кабінету Міністрів України № 158 від 24.02.2016 року «Про відновлення єдиної системи пошуку та рятування на морі» та наказу Міністерства інфраструктури України № 119 від 25.03.2016 року «Про виконання заходів в відновленні єдиної системи пошуку та рятування на морі».

Діяльність КП «МПРС» відновлено з метою забезпечення сталого функціонування та подальшого розвитку національної системи пошуку і рятування у морському пошуково-рятувальному районі України на виконання публічно-правових функцій держави Україна щодо здійснення операцій з пошуку і рятування людського життя у відкритому морі у відповідності з міжнародними договорами, стороною яких є Україна, у тому числі:

Міжнародна конвенція про пошук і рятування на морі 1979 року;

Міжнародна конвенція з охорони людського життя на морі 1974 року;

Керівництво з міжнародного авіаційного і морського пошуку і рятування, у редакції 2010 року;

Угода про співробітництво причорноморських країн з пошуку і рятуванні на Чорному морі,

та інших міжнародних документів з питань морського пошуку і рятування.

Головне завдання КП «МПРС» - забезпечення несення постійної пошуково-рятувальній готовності для порятунку людей, надання їм невідкладної медичної допомоги та евакуації у безпечне місце.

 Предметом діяльності КП «МПРС» є:

організація та проведення пошуково-рятувальних робіт;

забезпечення сталого функціонування та подальшого розвитку національної системи пошуку і рятування у морському пошуково-рятувальному районі України, координація та проведення морських та авіаційних пошуково-рятувальних операцій;

підтримання суднами, плавзасобами, авіаційними засобами технічними засобами та береговими підрозділами постійної пошуково-рятувальної готовності для здійснення пошуку та рятування в морському пошуково-рятувальному районі України;

здійснення заходів щодо залучення повітряних суден для авіаційного пошуку в морському пошуково-рятувальному районі України;

утримання, обслуговування суден, плавзасобів, авіаційних засобів, технічних засобів, засобів зв’язку у разі лиха, берегових підрозділів, у тому числі у період ремонту;

реалізація, розвиток та використання систем морського рухомого зв’язку та впровадження комплексу Глобальної морської системи зв’язку у разі лиха та для забезпечення безпеки (далі - ГМЗЛБ);

організація та підтримка Єдиної розподіленої бази даних суден під Державним прапором України;

організаційне-технічне забезпечення участі України у міжнародній організації КОСПАС-САРСАТ;

організація робіт із забезпечення та координації діяльності щодо розвитку та ефективного функціонування ГМЗЛБ, удосконалення національного берегового сегменту ГМЗЛБ;

забезпечення функціонування державного морського рятувально-координаційного центру (далі - ДРМКЦ), морських рятувальних підцентрів (далі - МРПЦ) та берегових радіоцентрів ГМЗЛБ;

забезпечення єдиної організаційної та технічної політики щодо розвитку і використання засобів зв’язку і радіовизначення для морської рухомої служби в національних та міжнародних, традиційних та супутникових системах;

забезпечення функціонування Національного центру даних системи дальньої ідентифікації та контролю місцезнаходження суден та системи суднового охоронного сповіщення;

здійснення водолазних робіт;

здійснення зовнішньоекономічної діяльності відповідно до вимог чинного законодавства.

В 2016 році підрозділами Морської пошуково-рятувальної служби (Державний морський рятувально-координаційний центр, Морський рятувальний підцентр м. Маріуполь, берегові радіоцентри, спеціалізований пошуково-рятувальний флот та інші) було прийнято та опрацьовано 262 сигналів лиха, отриманих за допомогою ЦВВ, Коспас-Сарсат, АІС, Інмарсат-С, телефонного зв'язку та ін., здійснено 13 пошуково-рятувальних операцій з координації, пошуку та рятування на морі, внаслідок цього було врятовано 21 особу, надано медичну допомогу 13 особам, медичну консультацію по телефону 3 особам.

 **Основні підрозділи та виробничі потужності КП «МПРС»**

Основні засоби КП «МПРС» складають спеціалізовані судна, а саме
- п’ять катерів: типу Patrol 150 (дві одиниці) і типу BOOMERANGER C-1100 (три одиниці).

З метою реалізації заходів щодо подальшого розвитку національної системи пошуку і рятування, координації та проведення пошуково-рятувальних операцій у морському пошуково-рятувальному районі України у серпні 2016 року згідно до наказу Міністерства інфраструктури України № 263 від 04.08.2016 року «Про безоплатну передачу майна ДП «МАРС» КП «МПРС» на баланс КП «МПРС» було передано три плавзасоби ДП «МАРС»:

* багатоцільове судно забезпечення (б/с) «Сапфір». Судно має необмежений район плавання, обладнане потужною судновою електростанцією, медичним блоком, водолазною станцією, буксирним пристроєм, сучасним радіонавігаційним устаткуванням, потужними пожежними насосами з приводом від головних двигунів та устаткуванням для ліквідації аварійних розливів нафтопродуктів тощо;
* морський водолазний бот «Водолаз-16 («Леснічий») далі (ПРК-06)відповідно до технічних даних здатний виконувати пошуково-рятувальні операції як на Чорному, так й в акваторії Азовського морів у зоні відповідальності КП «МПРС». На борту бота розташована водолазна станція з барокамерою;
* плавуча майстерня «ПМ-607» планується к використанню за прямим напрямом та також як база розташування пошуково-рятувального катеру в сухому стані та розміщення екіпажу.

Іншим сегментом функціонування національної системи пошуку і рятування на морі є: державний морський рятувально-координаційний центр у м.Одеса, морський рятувально-координаційний підцентр у м.Маріуполь та берегові радіоцентри морських районів А1, А2 Глобальної морської системи зв’язку у разі лиха (далі - ГМЗЛБ) у м.Одеса, в м. Маріуполь, пост аварійного сповіщення в м. Бердянськ, центр інформаційного забезпечення у м. Київ.

ДМРКЦ - Державний морський рятувально-координаційний центр у м. Одесі, створений відповідно до вимог Міжнародних конвенцій SOLAS-74 і SAR-79, входить до структури КП «МПРС».

Основні функції ДМРКЦ:

- прийом, підтвердження прийому і ретрансляція повідомлень про лихо;

- координація заходів реагування пошуку і рятування (SAR);

- проведення операцій з пошуку і рятування (SAR).

Також, для максимального покриття морського пошуково-рятувального району відповідальності України, функціонують морські рятувально-координаційні підцентри (МРКПЦ), які підпорядковуються ДМРКЦ.

Для інформаційної підтримки функціонування ДМРКЦ підприємство має елементи інтегрованої системи ідентифікації суден (далі – АІС) та систему дальньої ідентифікації та контролю місцезнаходження суден.

Головною метою у 2016 році стало забезпечення підприємства матеріально-технічною базою та організація виконання функції пошуку та рятування у найкоротший час, а саме:

- отримання згідно наказу МІУ № 196 від 02.06.2016 року «Про безоплатну передачу майна філії «Морська пошуково-рятувальна служба» ДП «АМПУ» та наказу МІУ № 263 від 04.08.2016 року «Про безоплатну передачу майна ДП «МАРС» КП «МПРС» на баланс КП «МПРС» плавзасобів та іншого майна;

- визначення планів по організації роботи флоту підприємства для виконання функції пошуку та рятування;

- здійснення оцінки технічного стану пошуково-рятувальних катерів та отриманих буксирів для визначення об’єму необхідного класифікаційного та поточного ремонтів;

- організація перереєстрації плавзасобів у зв’язку зі зміною власника;

- перебазування Державного морського рятувально-координаційного центру за новою адресою;

- формування штату підприємства відповідно до штатного розпису та отриманих плавзасобів;

- визначення завдань та налагоджування координації в роботі підрозділів створеного підприємства;

- підготовки управлінських і розпорядливих документів по організації роботи підрозділів;

- виявлення потреб поточної діяльності в умовах знов створеного підприємства та у найкоротший час сформувати фінансовий план підприємства;

- налагоджування роботи з проведення закупівель товаро-матеріальних цінностей та послуг згідно до закону України «Про публічні закупівлі» від 25.12.2015 року.

**Фінансові показники КП «Морська пошуково-рятувальна служба»**

За 2016 рік КП «МПРС» досягнуті наступні фінансові показники:

Таблиця 1 (тис. грн.)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Найменування показника | план | факт | відхилення | % виконання |
| Чистий фінансовий результат | 44132 | 87037 | 42905 | 197,2 |
| Доходи всього | 195372 | 177230 | -18142 | 90,7 |
| Витрати всього | 151240 | 90192 | -61048 | 59,6 |

Відповідно до п.п.1 п.5 постанови Кабінету Міністрів України від 24.02.2016 р. № 158 «Про відновлення єдиної системи пошуку та рятування на морі», безперебійне щорічне фінансування заходів з функціонування та розвитку системи пошуку і рятування в морському пошуково-рятувальному районі України здійснюється перерахуванням коштів ДП «АМПУ» у розмірі 10% корабельного збору казенному підприємству «Морська пошуково-рятувальна служба».

За результатами розгляду справи за позовною заявою КП «МПРС» до ДП «АМПУ» щодо перерахування 10% корабельного збору з урахуванням ПДВ та стягнення заборгованості з суми ПДВ, 14.11.2016 року постановою Київського апеляційного господарського суду по справі №910/12596/16 зазначено 10% корабельного збору вважати цільовим фінансуванням, як наслідок таке фінансування не є об’єктом оподаткування ПДВ та податку на прибуток. Для проведення корегування за результатами роботи у 2016 році прийняті висновки суду тільки стосовно ПДВ.

Листом від 20.01.2017 року № 7184/6/99-994503-0215 Державна фіскальна служба України підтвердила відсутність об’єкту оподаткування ПДВ при отриманні КП «МПРС» коштів від ДП «АМПУ» на фінансування заходів з функціонування та розвитку системи пошуку та рятування в морському пошуково-рятувальному районі, які не є компенсацією вартості товарів/робіт, послуг.

Відповідно до вищезгаданих документів, за результатами роботи за 2016 рік було проведено коригування бухгалтерського обліку, де чистий дохід зменшено на суму «10% корабельного збору на фінансування заходів з функціонування та розвитку системи пошуку та рятування в морському пошуково-рятувальному районі» перераховану протягом 2016 року відповідно до Постанови КМУ № 158 від 24.02.2016р. та відповідно збільшені інші операційні доходи, операційні витрати збільшені на суму ПДВ.

Тому фактичні показники витрат на закупівлю товарів, робіт, послуг 2016 року відрізняються від запланованих на суму ПДВ.

Таблиця 2 (тис грн)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Найменування показника | код рядка | план | факт |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) | 1000 | 187576 | 444 |
| Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) | 1010 | -109390 | -43689 |
| Валовий прибуток (збиток) | 1020 | 78186 | -43245 |
| Адміністративні витрати | 1030 | -20325 | -17899 |
| Інші операційні доходи, усього у тому числі: | 1070 | 4573 | 173190 |
| курсові різниці | 1071 | 137 | 152,2 |
| нетипові операційні доходи (розшифрувати) | 1072 |   |   |
| інші операційні доходи, у тому числі | 1073 | 4436 | 173037,8 |
| доход от безоплатно одержаних оборотних активів (матеріали) | 1073/1 | 2269 | 2392,9 |
| 10% корабельного збору відповідно до Постанови КМУ від 24.02.16 № 158 | 1073/2 |   | 167043,8 |
| Інші (проценти банку) | 1073/3 | 2167 | 3601,1 |
| Інші операційні витрати, усього, у тому числі: | 1080 | -11838 | -9168 |
| Фінансовий результат від операційної діяльності | 1100 | 50596 | 102878 |
| Інші доходи, усього, у тому числі: | 1150 | 3223 | 3596 |
| інші доходи (розшифрувати): | 1152 | 3223 | 3596 |
| амортизація від безоплатно отриманих активів | 1152/1 | 3223 | 3596 |
| Інші витрати, усього | 1160 | 0 | 0 |
| Фінансовий результат до оподаткування | 1170 | 53819 | 106474 |
| Витрати з податку на прибуток | 1180 | -9687 | -19437 |
| Дохід з податку на прибуток | 1181 |   |   |
| Чистий фінансовий результат | 1200 | 44132 | 87037 |

Звертаємо увагу, що протягом 2016 року підприємство здійснювало переважно організаційні заходи, а саме отримало згідно наказу Міністерства інфраструктури України № 196 від 02.06.2016 року «Про безоплатну передачу майна філії «Морська пошуково-рятувальна служба» ДП «АМПУ» та наказу Міністерства інфраструктури України № 263 від 04.08.2016 р. плавзасоби та інше майно, здійснило перереєстрацію плавзасобів у зв’язку зі зміною власника, провело перебазування ДМРКЦ, сформувало штат підприємства відповідно до штатного розпису та отриманих плавзасобів, налагоджувало роботу з проведення закупівель товаро-матеріальних цінностей та послуг згідно до закону України «Про публічні закупівлі» від 25.12.2015 року та акумулювало кошти з метою активного проведення закупівель.

**Чистий дохід від реалізації товарів, робіт (послуг) за 2016 р. складає 444,0 тис. грн. з ПДВ.**

Виконання показника «Чистий дохід від реалізації товарів, робіт (послуг)» складає лише 0,2 % від запланованого рівня у зв’язку з проведенням коригування обліку доходів та зменшення рахунку 703 «Дохід від реалізації товарів, робіт (послуг)» на суму 10% корабельного збору (167 043,8 тис. грн.).

Дохід за виконання функцій розрахункового центру з надання послуг Національного центру даних системи дальній ідентифікації та контролю місцезнаходження суден (далі ДІКМС), а саме: послуг розрахункової організації та послуг з забезпечення реєстрації, тестування суднового обладнання супутникового аварійного зв’язку на 36,5% перевищує запланований рівень.

**Іншій операційний дохід складає 173190,0 тис. грн., що у 37,8 разів перевищує запланований:**

* 167 043,8 тис. грн. - перерахування 10 % корабельного збору державним підприємством «Адміністрація морських портів України» відповідно до п. 5 Постанови КМУ № 158 від 24.02.2016 року «Про відновлення єдиної системи пошуку та рятування на морі» та абзацу другому п. 9 Наказу № 119 Міністерства інфраструктури України від 25.03.2016 року «Про виконання заходів в відновленні єдиної системи пошуку та рятування на морі». За результатами проведених у 2016 році коригувань, облік здійснюється на рахунку 718 «Дохід від безоплатно одержаних оборотних активів».

- 3601,1 тис. грн. – проценти по залишкам коштів на рахунках складають 166,2 % від запланованого рівня. У зв’язку з початком діяльності підприємства, проведенням організаційних заходів щодо налагоджування діяльності підприємства та акумулювання коштів з метою активного проведення закупівель, обумовило ріст процентів по залишкам коштів на рахунках у звітному періоді.

- 2392,9 тис. грн. – доходи від безоплатно отриманих оборотних активів. Отримані згідно до наказу МІУ № 196 від 02.06.2016 року «Про безоплатну передачу майна філії «Морська пошуково-рятувальна служба» матеріали та МБП.

- 152,2 тис. грн. – курсові різниці, на 11,1% перевищують запланований рівень.

**Інші доходи – 3596,0 тис. грн.** – амортизаційні відрахування від безоплатно отриманих основних засобів.

Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) за 2016 рік - 43 689,0 тис грн., що складає 37,6% виконання показника фінансового плану на 2016 рік, з них:

Таблиця 3 (тис.грн.)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Найменування показника | код рядка | план | факт | стовбець для співставлення\* | виконання, % |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6,0 |
| Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) | 1010 | 109390 | 43689 | 41089 | 37,6 |
| Витрати на сировину та основні матеріали | 1011 | 3097 | 778 | 649 | 20,9 |
| Витрати на паливо  | 1012 | 10187 | 754 | 628 | 6,2 |
| Витрати на електроенергію | 1013 | 711 | 46 | 39 | 5,4 |
| Витрати на оплату праці | 1014 | 25899 | 20204 | 20204 | 78,0 |
| Відрахування на соціальні заходи | 1015 | 5698 | 4136 | 4136 | 72,6 |
| Витрати, що здійснюються для підтримання об’єкта в робочому стані (проведення ремонту, технічного огляду, нагляду, обслуговування тощо) | 1016 | 40375 | 11900 | 9917 | 24,6 |
| Амортизація основних засобів і нематеріальних активів | 1017 | 4221 | 3750 | 3750 | 88,8 |
| Інші витрати (розшифрувати) | 1018 | 19202 | 2120 | 1767 | 9,2 |
| використання основних засобів сторонніх організацій та відшкодування витрат на їх утримання | 1018/1 | 15289 | 688 | 573 | 3,7 |
| витрати на відрядження | 1018/2 | 1354 | 699 | 582 | 43,0 |
| інші | 1018/3 | 2559 | 734 | 612 | 23,9 |

(\*) Для проведення аналізу виконання фінансового плану 2016 року фактичні показники витрат приведені у додатковому стовбці без урахування ПДВ.

Плавзасоби (ПРК-01, ПРК-02, ПРК-03, ПРК-04, ПРК-05) та основні засоби і інші необоротні активи були передані згідно з актом приймання-передачі майна з окремого балансу філії «Морська пошуково-рятувальна служба» ДП «Адміністрація морських портів України» на баланс КП «Морська пошуково-рятувальна служба» від 23.06.2016 р. на підставі наказу Міністерства інфраструктури України від 02.06.2016 р. № 196.

Плавзасоби: м/б «Сапфир», плавуча майстерня «ПМ 607» та ПРК-06 були передані на баланс КП «МПРС» згідно до наказу МІУ № 263 від 04.08.2016 року «Про безоплатну передачу майна ДП «МАРС» КП «МПРС», тільки у серпні 2016 року.

Протягом третього та четвертого кварталів були проведені заходи щодо перереєстрації пошуково-рятувальних катерів та інших плавзасобів на нового власника, проведені роботи щодо визначення технічного стану об’єктів, проведені процедури закупівель на технічне обслуговування та ремонтування плавзасобів, заключенні договори та тільки у четвертому кварталі плавзасоби передані для виконання ТО та ремонтів. Станом на 31.12.2016 року ремонти та ТО не були виконані у повному обсязі, що обумовило відповідний рівень витрат за статтею «Витрати, що здійснюються для підтримання об’єкта в робочому стані (проведення ремонту, технічного огляду, нагляду, обслуговування тощо)», що складає лише 24,6% від запланованого рівня та інших статей витрат у 4-ому кв. 2016 року та за 2016 рік у загалі.

Класифікаційний ремонт буксиру «Сапфір» та ПРК-06 планувалося закінчити у 2016 році, але договори на ремонт були підписані у листопаді. Строк надання послуг за договором 120 календарних днів. Ремонтні роботи будуть закінчені у 1 кварталі 2017 року.

Відкриті торги на ремонт плавмайстерні ПМ-607 були оголошені два рази у системі Державних закупівель «Prozzoro» у 2016 році. Перший раз відкриті торги не відбулись тому що пропозиції не відповідали технічним вимогам та закону Украйни «Про публічні закупівлі». Другий раз відкриті торги відбулись, але договір був підписаний 29.12.2016 року. Строк надання послуг за договором 90 робочих днів.

Договір на технічне обслуговування та ремонт суднових технічних засобів, корпусних конструкцій та м’якого привального брусу швидкісних пошуково-рятувальних катерів укладено 30 вересня 2016 року із строком дії до 31.03.2017 р. За умовами договору у 2016 році було сплачено авансовий платіж у розмірі 30 %, який актами виконаних робіт у 4 кварталі 2016 року згідно із умовами договору не закривався. Витрати за статтею передбачені на 1 квартал 2017 року.

 Витрати за статтею «Паливо» виконані на 6,2%. Витрати на 2016 рік планувалися з розрахунку ходового часу суден на проведення навчань, тренувань та пошуково-рятувальних операцій. При цьому передбачалося введення в експлуатацію та приведення у пошуково-рятувальну готовність у четвертому кварталі м/б «Сапфир», м/б «Витязь».

З урахуванням того, що договір бербоут-чартеру м/б «Витязь» було укладено 18 листопаду 2017 року, а процедура закупівлі з його класифікаційного ремонту була відмінена, а сам ремонт перенесений на 2017 рік видатків на паливо по судну у 2016 році не було.

Також, у зв’язку із тривалістю процедури передачі м/б «Сапфир» та проведення процедури його ремонту строк введення буксиру в експлуатацію перенесений на березень 2017 року.

Крім цього у четвертому кварталі почергово були виведені в ремонт та на технічне обслуговування пошуково-рятувальні катери, з яких три катери ПРК-01, ПРК-03 та ПРК-05 перебували в ремонті до кінця 2016 року та не залучалися до тренувань та проведення пошуково-рятувальних операцій.

Виконання витрат за статтею «Електроенергія» складає 5,4%, що пов’язано із передислокацією пошуково-рятувальних катерів з місць базування (Вілкове, Затока, Бердянськ, с. Ліски) на Іллічівський судноремонтний завод на час проведення ТО та ремонтів (витрати на постачання електроенергії для катерів несе Виконавець робіт з ремонту та технічного обслуговування).

Також буксир «Сапфир», який має потужне споживання електроенергії, знаходячись на класифікаційному ремонті, згідно умов договору на ремонт, використовує електроенергію Виконавця ремонту.

Заплановані витрати не електроенергію об’єктів ГЗМЛБ не були виконані у повному обсязі у зв’язку з затриманням підписання договорів.

Стаття витрат «Використання основних засобів сторонніх організацій та відшкодування витрат на їх утримання», яка включає наступні витрати, виконана на 24,6 %:

- договір лізингу обладнання сегменту ГЗМЛБ та майданчиків для розміщення об’єктів ГЗМЛБ у сумі 8333,33 тис грн. без ПДВ та договір лізингу автомашин для забезпечення потреб підприємства у транспортних засобах, необхідності взаємодії між підрозділами та БС та ПРК, організації місць базування плавзасобів виробничих цілей у сумі 1041,7 тис грн. не були виконані у зв’язку з тім що відкриті торги, які були оголошені у системі Державних закупівель «Prozzoro» не відбулися у зв’язку з відсутністю учасників.

Для забезпечення авіаційних робіт під час пошуку та рятування людського життя на морі та спільних навчань за договором співробітництва між КП МПРС та спеціальним авіаційним загоном Оперативно-рятувальної служби цивільного захисту МНС України було запланована 1936,6 тис грн. без ПДВ, у 2016 році договір не був підписаний.

Витрати на оренду виробничих приміщень для розміщення БРЦ (у. м.Маріуполь, м. Одеса), посту аварійного сповіщення (м. Бердянськ), оренду місць базування плавзасобів та приміщень для членів екіпажу, оренду офісних приміщень для розміщення центру інформаційного забезпечення у м. Київ, виконані на 7,5%. Договори оренди офісних приміщень у м. Київ та виробничих приміщень у м. Маріуполь були підписані тільки у наприкінці року.

Витрати на залучення сторонніх плавзасобів в Чорному та Азовському морі на осіньо-зимовий період в льодових умовах не були виконані. Після проведення процедури відкритих торгів договір на залучення сторонніх плавзасобів в Чорному та Азовському морі був укладений тільки 29.12.2016 року. Отримання послуг перенесено на 2017 рік.

Витрати по договору бербоут-чартеру м/б «Витязь» складають 49,4% від запланованих у 2016 році. Укладання договору бербоут-чартеру планувалося на середину вересня 2016 року, але у зв’язку з тим, що відкриті торги проводилися у системи електронних закупівель «Prozzoro» за процедурою міжнародні закупівлі договір був підписаний 18.11.2016 року. Фактичні витрати по договору розпочалися з дати його підписання.

Витрати на використання вантажного автотранспорту у 2016 році були заплановані у тому числі у зв’язку з перебазуванням ДМРКЦ та необхідністю перевезення товаро-матеріальних цінностей, отриманих згідно до наказу Міністерства інфраструктури України № 196 від 02.06.2016 року «Про безоплатну передачу майна філії «Морська пошуково-рятувальна служба» ДП «АМПУ»

Не освоєння наступних витрат пов’язано із перенесенням введення в експлуатацію буксирів «Витязь» та «Сапфир», ПРК 06 на 2017 рік.

Таблиця 4 (тис.грн.)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Найменування показника | план | факт | стовбець для співставлення\* | виконання, % |
| Послуги, що надаються суднам в портах та в місцях стоянки (капітанії портів, плата за стоянку катерів в місцях базування) | 334 | 103,4 | 86,2 | 25,8 |
| на використання портових та комерційних плавзасобів (послуги портового флоту для забезпечення життєдіяльності суден) | 167 | 104,6 | 87,2 | 52,2 |
| Послуги вантажного устаткування (підйом та спуск на воду ПРК, житлових модулів, ложементів) | 166 | 18,2 | 15,2 | 9,1 |
| Зняття лляльних та фекальних вод | 100 | 0 |   |   |
| Здача сміття | 20 | 0 |   |   |
| Утилізація небезпечних відходів, вкл. вивезення | 100 | 0 |   |   |

(\*) Для проведення аналізу виконання фінансового плану 2016 року фактичні показники витрат приведені у додатковому стовбці без урахування ПДВ.

Адміністративні витрати у 2016 році складають 17 899,0 тис грн з ПДВ, 73,4% від планового показника, з них:

Таблиця 5 (тис.грн.)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Найменування показника | код рядка | план | факт | стовбець для співставлення \* | виконання, % |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6,0 |
| Адміністративні витрати, у тому числі: | 1030 | 20325 | 17899 | 14916 | 73,4 |
| витрати на службові відрядження | 1036 | 780 | 424,1 | 353 | 45,3 |
| витрати на зв’язок | 1037 | 124 | 52,3 | 44 | 35,1 |
| витрати на оплату праці | 1038 | 10280 | 9856,3 | 9856,3 | 95,9 |
| відрахування на соціальні заходи | 1039 | 2262 | 2068,6 | 2068,6 | 91,5 |
| амортизація основних засобів і нематеріальних активів загальногосподарського призначення | 1040 | 163 | 100 | 100 | 61,3 |
| витрати на операційну оренду основних засобів та роялті, що мають загальногосподарське призначення | 1041 | 3500 | 3631,5 | 3026 | 86,5 |
| організаційно-технічні послуги  | 1044 | 166 | ( ) |   | 0,0 |
| юридичні послуги | 1046 | 190 | 85,4 | 71 | 37,5 |
| послуги з оцінки майна | 1047 | 25 | 6,5 | 5 | 21,7 |
| витрати на охорону праці загальногосподарського персоналу | 1048 | ( ) | 1,8 | 2 |   |
| витрати на підвищення кваліфікації та перепідготовку кадрів  | 1049 | 58 | 60,2 | 50 | 86,5 |
| витрати на утримання основних фондів, інших необоротних активів загальногосподарського використання, у тому числі: | 1050 | 596 | 361,2 | 301 | 50,5 |
| інші адміністративні витрати (розшифрувати) | 1051 | 2181 | 1251,1 | 1043 | 47,8 |

(\*) Для проведення аналізу виконання фінансового плану 2016 року фактичні показники витрат приведені у додатковому стовбці без урахування ПДВ.

 Рівень витрат у складі адміністративних у 2016 році обумовлений об'єктивними обставинами, які склалися в 2016 року, а саме організаційні заходи, пов'язані з переїздом і початком роботи підприємства, набору штату, підготовки управлінських і розпорядливих документів по організації роботи підрозділів, виявлення потреб поточної діяльності в умовах знов створеного підприємства, реалізації вимог закону про державні закупівлі для початку закупівельної компанії і укладення договорів.

Витрати на службові відрядження заплановані у сумі 780 тис. грн, та виконані на 45,3 %. Значну частину витрат на відрядження складають витрати пов’язані з регулярною участю представників підприємства у засіданнях міжнародних профільних комітетів, підкомітетів та робочих груп. Протягом другого півріччя 2016 року підприємство формувало штат, тому витрати на відрядження виконані не в повному обсязі.

Для організації діяльності підприємства, проведення оперативних службових переговорів, для переговорів з підрозділами та іншими організаціями, для оперативного зв'язку з відокремленими підрозділами та плавзасобами робітники Підприємства використовують дротовий телефонний зв'язок та мобільний телефонний зв'язок.

 Більша частина службового листування, включаючи листування з ІМО координатором ДІКМС, отримання рахунків від закордонних операторів та ін., між усіма підрозділами Підприємства, екіпажами рятувальних суден та сторонніми організаціями здійснюється за допомогою корпоративної електронної пошти за допомогою глобальної мережі Інтернет.

Заплановані витрати на зв'язок та Інтернет виконані на 35,1 % у зв’язку з початком роботи підприємства та неповного штату у 2016 року.

 Витрати на юридичні послуги (здійснення нотаріальних дій та сплату судових зборів) виконані на 37,5 %. Основна сума витрат за даною статтею складає судовий збір за позовною заявою КП «МПРС» до ДП «АМПУ» в Київський апеляційний господарський суд щодо перерахування 10% корабельного збору з урахуванням ПДВ та стягнення заборгованості з суми ПДВ.

 Послуги з оцінки майна виконані на 21,7% та складаються с витрат на оцінку приміщень ДП «Укрсервіс Мінтрансу» за адресую: у м. Київ, пр. Перемоги, 14, які будуть надані в оренду КП «МПРС».

 Витрати на утримання основних фондів, інших необоротних активів загальногосподарського використання виконані на 50,5% та складаються с відшкодування витрат по договору оренди офісних приміщень за адресую: м. Одеса, Люстдорфська дорога, 140А.

 Інші адміністративні витрати виконані на 47,8% від запланованих та складаються наступних статей витрат:

 Таблиця 6 (тис.грн.)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Найменування показника | код рядка | план | факт | стовбець для співставлення \* | виконання, % |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6,0 |
| інші адміністративні витрати (розшифрувати) | 1051 | 2181 | 1251,1 | 1043 | 47,8 |
| витрати на матеріали | 1051/1 | 191 | 148 | 123 | 64,6 |
| обов’язкові платежі та збори | 1051/2 | 360 |   | 0 | 0,0 |
| витрати по договору лізингу офісної меблі та оргтехніки |   | 243 |   | 0 | 0,0 |
| інші | 1051/3 | 1387 | 1103,1 | 919 | 66,3 |
| послуги банку  |   | 86,2 | 70,6 | 59 | 68,3 |
| пропуска |   | 8 | 6,9 | 6 | 71,9 |
| обслуговування програм |   | 249 | 195,3 | 163 | 65,4 |
| Витрати на додаткові послуги по договору оренди офісних приміщень (вивіз мусору, освітлення території, податок на землю тощо) |   | 224,1 | 345,7 | 288 | 128,6 |
| поліграфічні рекламні послуги |   | 125 | 234,8 | 196 | 156,5 |
| консультаційні витрати щодо бухобліку |   | 153 | 149,4 | 125 | 81,4 |
| розміщення інформації в ЗМІ та інтернет сайтах  |   | 541,7 | 71,4 | 60 | 11,0 |

(\*) Для проведення аналізу виконання фінансового плану 2016 року фактичні показники витрат приведені у додатковому стовбці без урахування ПДВ.

Витрати на матеріали у складі адміністративних витрат виконані на 64,6 % від запланованого на 2016 рік рівня у зв’язку з початком роботи підприємства та неповного штату у 2016 року.

 Обов’язкові платежі та збори – збір за використання радіочастотного ресурсу за результатами роботи за 2016 рік не був розрахований та сплачений у зв’язку з відсутністю перереєстрації радіочастотного обладнання на КП «МПРС» у розрахунковому періоді.

 Для забезпечення потреб підприємства у офісної меблі були заплановані витрати по договору лізингу офісної меблі. Стаття не була виконана у зв’язку з відсутністю пропозицій відповідних послуг для проведення закупівлі на відкритих торгах.

 Витрати на обслуговування комп’ютерних програм (1С бухгалтерія, ІАЛС МРТ, Лігі-закон) виконані на 65,4% у зв’язку з початком роботи підприємства, затримання проведення процедури закупівлі та підписання договорів.

 Додаткові послуги до договору оренди офісних приміщень, а саме витрати на охорону, вивіз сміття, санітарні заходи, освітлення території, податок на землю тощо перевиконаний на 28,6%.

 Поліграфічні та рекламні послуги у 2016 році збільшені в 1,28 разів та включають до себе витрати на виготовлення рекламної та презентаційної продукції з метою поширення інформації про діяльність підприємства та підтримки іміджу КП «МПРС», поширення зв’язків на міжнародному рівне з метою виконання завдань та функцій, покладених на КП «МПРС».

 Для висвітлення діяльності КП «МПРС» з метою здійснення попереджувальних заходів з урахуванням, що життя і здоров’я людини та її безпека признаються в Україні найвищою соціальною цінністю, були заплановані на 2016 рік витрати на розміщення інформації щодо діяльності підприємства в ЗМІ та інтернет сайтах, які виконані на 11,0 % у зв’язку з початком роботи підприємства, набором персоналу відповідного напрямку роботи тільки у 3-му кварталі року, проведення процедури закупівлі, заключення договорів наприкінці 2016 року.

Інші операційні витрати за 2016 рік складають 9 168 тис грн. та виконані на 77,4%, з них:

 Таблиця 7 (тис. грн.)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Найменування показника | код рядка | план | факт | виконання, % |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Інші операційні витрати, усього, у тому числі: | 1080 | 11838 | 9168 | 77,4 |
| курсові різниці | 1081 | 100 | 96,1 | 96,1 |
| інші операційні витрати (розшифрувати) | 1086 | 11738 | 9071,9 | 77,3 |
| частка ПДВ, яка не відноситься до податкового кредиту | 1086/1 |   | 996,6 |   |
| перерахування профкому | 1086/2 | 2655 | 1783 | 67,2 |
| витрати згідно з Колдоговором | 1086/3 | 7161 | 5143,9 | 71,8 |
| лікарняні ( перші 5 днів) | 1086/4 | 179 | 63,7 | 35,6 |
| ЕСВ на матеріальні заохочення та загальну суму лікарняних  | 1086/5 | 1635 | 1041 | 63,7 |
| інші | 1086/6 | 108 | 43,7 | 40,5 |

 Згідно до постанови Київського апеляційного господарського суду проведено корегування сум ПДВ, некомпенсована вартість податків включена до первісної вартості запасів (основних засобів, матеріалів, послуг), станом на 31.12.2016 року залишкову вартість запасів була скорегована на суму ПДВ. Сума ПДВ з вартості списаних протягом року товарів, робіт, послуг було віднесено до рахунку 949 у сумі 996,6 тис грн.

 Фінансовим планом на 2-й та 3-й квартали були заплановані витрати на перерахування профспілки КП «МПРС» у розмірі 5% ФОП. Змінами до фінансового плану КП «МПРС» на 2016 рік було заплановано збільшення до 7% ФОП у 4му кварталі 2016 року (зверненням голови профспілки КП «МПРС», враховуючи специфічні умови роботи, а саме здійснення заходів з пошуку та рятування терплячих лихо на морі, у зв’язку з наявністю ризиків в процесі здійснення професійної діяльності співробітниками морських та берегових підрозділів підприємства та необхідності здійснити страхування членів екіпажу пошуково-рятувальних катерів – рятувальників).

Зменшення перерахувань профспілці (67,2% проти плану) обумовлено з одного боку зменшенням використаного обсягу фонду оплати праці, у тому числі виплат згідно Колективного договору (виплати матеріальної допомоги, виплат на ювілейні та пам’ятні дати, премії до свята), з другого - зміни до фінансового плану на 2016 рік були затверджені 18.11.2016 року. Фактичні витрати на перерахування профспілки у розмірі 7% ФОП були здійснені тільки у грудні 2016 року.

 Протягом 2016 року підприємство перерахувало до бюджетів усіх рівнів 34 340 тис грн., що складає 81,6 % від заплановано рівня перерахування податків, зборів та обов’язкових платежів у 2016 році. Таблиця 8 (тис.грн.)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Найменування показника | код рядка | план | факт | виконання, % |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Сплата податків та зборів до Державного бюджету України (податкові платежі), усього, у тому числі: | 2110 | 25298 | 22259,6 | 88,0 |
| податок на прибуток підприємств | 2111 |   |   |   |
| ПДВ, що підлягає сплаті до бюджету за підсумками звітного періоду | 2112 | 37515 | 27715,1 | 73,9 |
| ПДВ, що підлягає відшкодуванню з бюджету за підсумками звітного періоду | 2113 | 13221 | 5923,3 | 44,8 |
| інші податки та збори (розшифрувати) | 2119 | 1004 | 467,8 | 46,6 |
| збір за використання радіочастотного ресурсу | 2119/1 | 360 |   | 0,0 |
| військовий збір | 2119/2 | 644 | 467,8 | 72,6 |
| Сплата податків та зборів до місцевих бюджетів (податкові платежі), усього, у тому числі: | 2120 | 7758 | 5608,3 | 72,3 |
| податок на доходи фізичних осіб | 2121 | 7743 | 5608,3 | 72,4 |
| орендна плата | 2123 | 15 |   | 0,0 |
| Інші податки, збори та платежі на користь держави, усього, у тому числі: | 2130 | 9039 | 6472,1 | 71,6 |
| єдиний внесок на загальнообов'язкове державне соціальне страхування  | 2133 | 9039 | 6472,1 | 71,6 |
| Усього виплат на користь держави | 2200 | 42095 | 34340 | 81,6 |

КП «МПРС» звернулось до господарського суду міста Києва з позовною заявою до ДП «АМПУ» про стягнення 2608914,00 грн заборгованості, яка складається з суму ПДВ та зобов’язання відповідача нарахувати та перерахувати позивачу 10% корабельного збору з урахуванням ПДВ. Рішенням господарського суду м. Київ від 30.08.2016 року в задоволенні позову відмовлено повністю.

За результатами розгляду апеляційної скарги КП «МПРС» до ДП «АМПУ», Київський апеляційний господарський суд 14.11.2016 року по справі №910/12596/16 постановив 10% корабельного збору вважати цільовим фінансуванням, як наслідок таке фінансування не є об’єктом оподаткування ПДВ.

За 2016 рік КП «МПРС» перерахувало до державного бюджету 21 791,8 тис грн. ПДВ.

За результатами отримання постанови Київського апеляційного господарського суду 14.11.2016 року підприємством проведені корегування сум ПДВ за результатами роботи за 2016 рік.

Сплата єдиного внеску на загальнообов'язкове державне соціальне страхування, військового збору та податку на доходи фізичних осіб складає лише 72% від запланованого рівня у зв’язку з затримкою прийому на роботу працівників виробничого персоналу відповідно до штатного розпису (строки отримання плавзасобів на баланс підприємства, знаходження плавзасобів у ремонті із скороченими екіпажами).

**Елементи операційних витрат**

Елементи операційних витрат надані в таблиці:

Таблиця 9 (тис. грн.)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Найменування статті | План | Факт | Відхилення (+,-) | % виконання |
| Матеріальні витрати, у тому числі: | 14645 | 1690 | -12955,0 | 11,5 |
| витрати на сировину та основні матеріали | 3370 | 926,2 | -2443,8 | 27,5 |
| витрати на паливо та енергію | 11275 | 763,8 | -10511,2 | 6,8 |
| Витрати на оплату праці | 43519 | 35268 | -8251,0 | 81,0 |
| Відрахування на соціальні заходи | 9595 | 7246 | -2349,0 | 75,5 |
| Амортизація | 4384 | 3850 | -534,0 | 87,8 |
| Інші операційні витрати | 69410 | 22702 | -46708,0 | 32,7 |
| Усього | 141553 | 70756 | -70797,0 | 50,0 |

Фактично операційні витрати за 2016 рік склали 70756,0 тис. грн., що менше запланованих на 70797,0 тис. грн., або на 50,0 %. Таке значне зменшення витрат пов’язана з тім, що протягом 2016 року підприємство здійснювало переважно організаційні заходи, а саме отримало згідно наказу Міністерства інфраструктури України № 196 від 02.06.2016 року «Про безоплатну передачу майна філії «Морська пошуково-рятувальна служба» ДП «АМПУ» та наказу Міністерства інфраструктури України № 263 від 04.08.2016 р. плавзасоби та інше майно, здійснило перереєстрацію плавзасобів у зв’язку зі зміною власника, провело перебазування ДМРКЦ, сформувало штат підприємства відповідно до штатного розпису та отриманих плавзасобів, налагоджувало роботу з проведення закупівель товаро-матеріальних цінностей та послуг згідно до закону України «Про публічні закупівлі» від 25.12.2015 року та акумулювало кошти з метою активного проведення закупівель.

Рівень виконання плану окремих статей операційних витрат суттєво різниться. Так, фактичні матеріальні витрати склали 1690,0 тис.грн. при запланованих 14645,0 тис. грн., тобто на 12955,0 тис.грн. менше від запланованих. В першу чергу, це пов'язано із тім, що пошуково-рятувальні катери та плавзасобі, отримані на баланс у другому півріччі 2016 року не були введені в експлуатацію після проведення ремонтних робіт та технічного обслуговування.

Витрати на амортизацію склали 3850,0 тис. грн. проти 4384,0 тис.грн. запланованих, тобто менше на 534,0 тис. грн., що пов’язано із невиконанням плану з капітальних інвестицій. Інші операційні витрати фактично склали 69410 тис.грн. проти 22702 тис. грн. запланованих, що менше за плановий рівень на 46708,0 тис.грн., або на 67,3 %.

Показники праці КП «МПРС» наведені в таблиці:

Таблиця 10

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **№**  | **Показники** | **Одиниця виміру**  | **План на звітний період** | **Факт 2016 рік** | **Темп росту, % гр.5: гр.6** |
|
|
| *1* | *2* | *3* | *4* | *6* | *7* |
| 1. | Середньооблікова чисельність усіх працівників у еквіваленті повної зайнятості,  | чол. | 244 | 162 | 0 |
| 2. | Фонд оплати праці усіх працівників | тис.грн | 43515 | 34 267,60 | 0 |
| 3. | Сума прибуткового податку, що нарахований з величини доходу усіх працівників, тис.грн. |  -"- | 7743 | 5 608,30 | 0 |
| 4. | **Середньооблікова чисельність штатних працівників облікового складу** | **чол.** | **244** | **162** | 0 |
| 5. | Середньооблікова чисельність позаштатних працівників (працюючі за договорами та зовнішні сумісники), осіб  |  -"- |   |   |  |
| 6. | Списковий склад на 1 число наступного звітного періоду |  -"- | 291 | 241 | 0 |
| 7. | **Фонд оплати праці штатних працівників** | **тис.грн** | **43 515,00** | **34 267,70** | 0 |
| 7.1. | з нього: фонд основної заробітної плати |  -"- | 20088,6 | 15703,4 | 0 |
| 7.2. | фонд додаткової заробітної плати |  -"- | 16264,8 | 13394,5 | 0 |
| 7.2.1. | з нього: надбавки та доплати до тарифних ставок та посадових окладів |  -"- | 1924,9 | 3285,2 | 0 |
| 7.2.2. | премії за виробничі результати |  -"- | 11438,9 | 8999 | 0 |
| 7.2.3. | виплати в порядку компенсації втрати заробітної плати згідно чинного законодавства |  -"- |   |   |   |
| 7.3. | Заохочувальні та компенсаційні виплати |  -"- | 7161,6 | 5169,8 | 0 |
| 7.3.1. | з них: матеріальна допомога |  -"- | 899,4 | 877,2 | 0 |
| 7.3.2. | соціальні пільги, що носять індивідуальний характер |  -"- |   |   |   |
| 8. | Середньомісячна заробітна плата 1-го штатного працівника | грн. | 22 293 | 26 441 | 0 |
| 9. | Інші виплати штатним працівникам, що не входять до складу оплати праці ( 5 дн. лікар) |  -"- | 179 | 63,7 | 0 |
| 10. | Середньомісячний доход 1 штатного працівника |  -"- | 22 384 | 26 490 | 0 |
| 11. | Сума заборгованості із виплати заробітної плати, всього | тис.грн | нема | нема | нема |

Середньооблікова чисельність працівників підприємства за 2016 рік склала 162 чол. проти 244 запланованих. Вказане обумовлено об’єктивними обставинами, пов’язаними з початком діяльності підприємства у травні 2016 року, набору персоналу відповідно до переданих плавзасобів та необхідності проведення ремонтних робіт перед початком експлуатації.

Фонд оплати праці штатних працівників склав 34267,7 тис. грн. проти 43515,0 тис. грн. запланованих, тобто на 21,0 % менше.

Середньомісячна заробітна плата склала 26441,0 грн. проти 22293,0 грн. запланованих.

Показники праці та оплати КП «МПРС» відображують ті мінімальні вимоги для основного контингенту працівників підприємства – плавскладу, які повинні мати професійну підготовку та володіти необхідними морально-психофізіологічними характеристиками для виконання рятувальних операцій.

**Капітальні інвестиції**

У 2016 році підприємство освоїло капітальних інвестицій на суму 4674,3 тис грн. у тому числі ПДВ.

Об’єктивною причиною часткового виконання капітальних інвестицій стало затвердження змін до фінансового плану 2016 року тільки 18.11.2016 року.

У плані 2016 року об’єкти капітальних інвестицій заплановані без урахування ПДВ. Для співставлення показника фактичного виконання с плановим показником додається стовбець, де об’єкти капітальних інвестицій відображені без урахування ПДВ. Виконання показника за 2016 рік складає 59,2 %.

Таблиця 11 (тис. грн.)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Найменування показника | код рядка | план | факт | стовбець для співставлення\* | виконання, % (свб5/свб3\*100%) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Капітальні інвестиції, усього,у тому числі: | 4000 | 6744 | 4674,3 | 3895,3 | 59,2 |
| капітальне будівництво | 4010 | 808 | 35,0 | 35,0 | 4,3 |
| придбання (виготовлення) основних засобів | 4020 | 4591 | 3244,5 | 2703,8 | 58,9 |
| придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів | 4030 | 934 | 715,2 | 596,1 | 63,8 |
| придбання (створення) нематеріальних активів | 4040 | 111 | 320,9 | 267,4 | 240,9 |
| модернізація, модифікація (добудова, дообладнання, реконструкція) основних засобів | 4050 | 300 | 358,7 | 298,9 | 99,6 |

(\*) Для проведення аналізу виконання фінансового плану 2016 року фактичні показники витрат приведені у додатковому стовбці без урахування ПДВ.

Капітальне будівництво, виконано на 4,3%:

Розробка проекту будівництва плавучих баз для базування пошуково-рятувальних катерів у сумі 750 тис грн. без ПДВ. За результатами роботи за 2016 рік був укладений договір на виготовлення проекту, освоєння суми договору та отримання проекту планується у 2017 році після затвердження фінансового плану на 2017 рік.

З метою будування Базової радіостанції району А1ГМЗЛБ, за адресою: Херсонська область, Скадовський район, смт. Лазурне, вул. Лугова, 1, отримано проект землеустрою щодо відведення в постійне користування земельної ділянки для будівництва і обслуговування об’єктив архітектури. Вартість розробки проекту землеустрою - 35,0 тис грн. без ПДВ, що складає 60,3% від запланованого показника.

 Придбання ( виготовлення) основних засобів, виконано на 58,9%:

Таблиця 12 (тис.грн.)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Найменування об’єкта | план | факт | стовбець для співставлення\* | виконання, % |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Придбання ( виготовлення) основних засобів | 4591 | 3244,5 | 2703,8 | 58,9 |
| Обладнання та інше устаткування для пошуково-рятувальних катерів | 75 | 99,7 | 83,0 | 110,7 |
| Аварійно-рятувальне майно | 160 |   | 0,0 | 0,0 |
| Придбання причепів паливозаправників ПТЗ | 1459 |   | 0,0 | 0,0 |
| Придбання комп’ютерів, обладнання та устаткування до них | 2481 | 2599,9 | 2166,6 | 87,3 |
| Обладнання для системи технічного захисту офісу КП "МПРС" | 151 | 150 | 125,0 | 82,8 |
| Придбання мережевого обладнання та інших засобів зв’язку | 173 | 177,1 | 147,6 | 85,3 |
| Інше обладнання необхідне для нормального функціонування підприємства, у тому числі згідно норм охорони праці | 92 | 95,5 | 79,6 | 86,5 |
| Перевезення безоплатно отриманих основних засобів |   | 122,3 | 101,9 |   |

(\*) Для проведення аналізу виконання фінансового плану 2016 року фактичні показники витрат приведені у додатковому стовбці без урахування ПДВ.

На 2016 рік було запланована закупівля Аварійне рятувального майна, а саме: гідрокостюмів сухого типу для пловців рятувальників на загальну суму 58,0 тис грн. без ПДВ та пошукових прожекторів (вологозахисних) на загальну суму 62 тис грн. без ПДВ. У 2016 році була проведена електронна закупівля гідрокостюмів сухого типу для пловців рятувальників в якої прийняло участь 2 учасники За результатами розгляду пропозицій обох учасників дискваліфіковано.

Закупівля пошукових прожекторів вологозахистних у кількості 3 одиниць (код ДК 016:2010 27.40.3 - Лампи розжарювання та газорозрядні електричні; лампи дугові (31500000-1 Освітлювальне обладнання та електричні лампи) «Пошуковий прожектор (вологозахисний)» на загальну суму 62 000,00 грн. з ПДВ не була проведена, тому що за моніторингом цін на вищевказаний товар ринкова вартість у два рази перевищує заплановану.

 Обладнання та інше устаткування для ПРК: були закуплені відео регістратори (GoPro Hero 4 Silver) у кількості 5 од. для пошуково-рятувальних катерів на загальну суму 65,9 тис грн з ПДВ. Та лічильник палива Gespasa MGE-400 на загальну суму 33,7 тис грн з ПДВ.

Відкриті торги на закупівлю Причепів паливозаправників були оголошені в системі «PROZZORО» 24.11.2016 року, торги не відбулись через відсутність пропозицій та 12.12.2016 року були відмінені. Закупівля перенесена на 2017 рік.

Обладнання для системи технічного захисту офісу КП «МПРС». Були проведені торги, здійсненна закупівля обладнання та монтаж системи на суму 150,0 тис грн. з ПДВ.

На 2016 рік заплановано Придбання мережевого обладнання та інших засобів зв’язку, а саме: мережеве обладнання, вимірювальне обладнання та телекомунікаційне обладнання на загальну суму 173,0 тис грн. без ПДВ. Протягом року були закуплені телекомунікаційне обладнання на 104,0 тис грн. з ПДВ та мережеве обладнання 73,1 тис грн з ПДВ, що складає 85,3% від запланованого рівня.

У «інше обладнання необхідне для нормального функціонування підприємства, у тому числі згідно норм охорони праці» включені закупівля радіаторів для ПРК (зимовий період) та у місцях базування ПРК, проектор Epson EH-TW5300 для конференц-залу, обладнання для складу (стелажі, візок, драбина), пральна машина для м/б «Сапфір» (відповідно до вимог санпаспорта), набор інструментів та електроперфоратор. Загальну суму 95,5 тис. грн з ПДВ, що складає 86,5 % від заплановано рівня.

Таблиця 13 (тис.грн.)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Найменування об’єкта | план | факт | стовбець для співставлення\* | виконання, % |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів | 934 | 715,3 | 596,1 | 63,8 |
| Технічна та спеціалізована література | 213 | 199,0 | 165,8 | 77,9 |
| Інші інструменти, прибори, інвентар | 52 | 79,8 | 66,5 | 127,9 |
| Судновий інвентар | 121 | 94,4 | 78,7 | 65,0 |
| Формений одяг, спецодяг, спецвзуття та знаки розрізнення | 435 | 122,2 | 101,8 | 23,4 |
| Інші необоротні матеріальні активи | 113 | 35,3 | 29,4 | 26,0 |
| Придбання комп’ютерів, обладнання та устаткування до них |   | 184,6 | 153,8 |   |

(\*) Для проведення аналізу виконання фінансового плану 2016 року фактичні показники витрат приведені у додатковому стовбці без урахування ПДВ.

Протягом 2016 року були закуплені збірники міжнародного законодавства (конвенції SAR -79, INMARSAT, SOLAS-74), технічна література, видання Регістру судноплавства України, каталоги обладнання ПРК, нормативно-правова література, спеціалізований морський бланковий матеріал для підрозділів ДМРКЦ, служби безпеки мореплавства, служби флоту на загальну суму 199,0 тис грн. з ПДВ, що складає 77,9% від запланованого.

На 2016 рік було заплановано закупівля суднового інвентарю, а саме: біноклів морського виконання, фонарів ручних вологозахистних, гучномовців відкритого типу для встановлення на палубу катерів типу «Бумерангер», гучномовців закритого типу для встановлення на палубу катерів типу «Патрол» на загальну суму 121тис. грн. без ПДВ.

Протягом 2016 року були оголошені торги в системі «PROZZORO» по закупівлю біноклів морського виконання та ліхтарів вологозахистних Закупівля не відбулась по причині відсутності пропозицій та 09.12.2016 року торги були відмінені.

 Закупівля гучномовців запланованих за кодом ДК 016:2010 26.40.4 - Мікрофони, гучномовці, апаратура приймальна для радіотелефонного та радіотелеграфного зв'язку (32342000-2 Гучномовці) у кількості 3 одиниць не була проведена у 2016 році тому, що за моніторингом цін на вищевказаний товар ринкова вартість у три рази перевищує заплановану.

Протягом року були закуплені для матросів рятівників на пошуково-рятувальні катери куртки плавучі «Baltic Dock Floatation Jacket», брюки-комбінезони та комбінезони плавучі фірми Baltic на загальну суму 122,2 тис. грн., що складає 23,4 % від заплановано.

Згідно ДСАН ПІН 3.3.2.007-98 п. 3.2.3 був закуплений люксметр для заміру освітленості робочих місць, фотоапарат для фіксації порушень з охорони праці, різноманітний ручний інструмент для ПРК на загальну суму 35,3 тис грн. з ПДВ.

Таблиця 14 (тис. грн.)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Найменування об’єкта | план | факт | стовбець для співставлення\* | виконання, % |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Придбання (створення) нематеріальних активів | 111 | 320,9 | 267,4 | 240,9 |
| Програмне забезпечення | 48 | 50,5 | 42,1 | 87,7 |
| Придбання інших нематеріальних активів | 63 | 270,4 | 225,3 | 357,7 |

(\*) Для проведення аналізу виконання фінансового плану 2016 року фактичні показники витрат приведені у додатковому стовбці без урахування ПДВ.

Протягом 2016 року була проведена закупівля програмного забезпечення (1С бухгалтерія та ліцензійне антивірусне програмне забезпечення для адміністрування локальної обчислювальної мережі та організації серверів) на суму 50,5 тис грн. з ПДВ, що складає 87,7% від заплановано.

У складі інших нематеріальних активів – відображена Інтегрованої системи управління якістю ДСТУ ISO9000:2015,9001:2015, яка була розроблена протягом 2016 року відповідно до розпорядження КМУ № 492-р від 19.06.2013р. «Про затвердження плану заходів щодо розроблення, впровадження і функціонування систем управління якістю, екологічного управління та інших систем управління», наказу Міністерства інфраструктури України № 833 від 28.10.2013р. та з метою підвищення ефективності робіт, оптимізації документообігу, ефективності при розподілі обов’язків відповідно до вимог стандартів ДСТУ ISO 9001:2015, ДСТУ ISO 14001:2006 та ДСТУ OHSAS 1800:2010.

Відеоролики про діяльність КП "МПРС" для висвітлення діяльності КП «МПРС» з метою здійснення попереджувальних заходів з урахуванням, що життя і здоров’я людини та її безпека признаються в Україні найвищою соціальною цінністю, які були створені при виконанні договору на розміщення інформації щодо діяльності підприємства в ЗМІ та інтернет сайтах у складі адміністративних витрат.

Таблиця 15 (тис. грн.)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Найменування об’єкта | план | факт | стовбець для співставлення\* | виконання, % |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Модернізація, модифікація( добудова, дообладнання, реконструкція) основних засобів. | 300 | 358,7 | 298,9 | 99,6 |
| Технічне переоснащення приймального радіоцентру Берегової радіостанції морського району А2 Глобальної морської системи зв’язку у разі лиха та забезпечення безпеки ( ГМЗЛБ) | 300 | 358,7 | 298,9 | 99,6 |

(\*) Для проведення аналізу виконання фінансового плану 2016 року фактичні показники витрат приведені у додатковому стовбці без урахування ПДВ.

Технічне переоснащення приймального радіоцентру Берегової радіостанції морського району А2 ГМЗЛБ здійснено за виробничою потребою та призначено забезпечити стале і належне функціонування національної берегового сегменту ГМЗЛБ даного регіону. У рамках переоснащення проведено демонтаж старого обладнання, закупівля, монтаж та налаштування нового обладнання на загальну суму 358,6 тис грн. з ПДВ.

**Охорона праці та техніка безпеки**

 У поточному році випадків виробничого травматизму в КП «Морська пошуково-рятувальна служба» не було.

Директор В.О. Сударев

вик. Навала Т.В.

(048) 7744248