

**Пояснююча записка
до фінансового плану комунального підприємства
«Чернівецьке тролейбусне управління» за 2018 рік
і прогнозних показників фінансового плану на 2019 рік**

Протягом 2018 року КП «Чернівецьке тролейбусне управління» збільшило обсяг пасажироперевезень електротранспортом, внаслідок збільшення випуску рухомого складу на лінію за рахунок його оновлення.

За 2018 року перевезено електротранспортом 29734,4 тис.чол., що на 11,0% більше від фактичного обсягу пасажироперевезень за 2017 рік, автотранспортом перевезено 184,5 тис.чол. проти 395,5 тис.чол. в 2017 році.

З урахуванням пасажирських перевезень електротранспортом та автотранспортом загальний обсяг пасажирських перевезень склав 29918,9 тис.чол. проти 27175,7 тис.чол. в 2017 році.

Всього доходи підприємства за 2018 року склали 102259,7,0 тис.грн.,

в т.ч.:

- доходи від перевезення пасажирів електротранспортом – 22048,4 тис.грн. (21,6%);
- доходи від перевезення пасажирів автотранспортом – 331,9 тис.грн. (0,3%);
- різниця в тарифах на електротранспорт – 25759,9 тис.грн. (25,2%);
- відшкодування пільгового проїзду е/тр – 45089,1 тис.грн. (44,1%);
- відшкодування пільгового проїзду а/тр – 284,5 тис.грн. (0,3%);
- компенсаційні виплати за пільговий проїзд учнів та студентів – 2313,9 тис.грн. (2,3%);
- компенсаційні виплати за пільговий проїзд дітей, учасників АТО – 1278,4 тис.грн. (1,3%);
- за перевезення призовників – 32,1 тис.грн.;
- інші доходи – 3512,7 тис.грн. (3,4%);
- витрати майбутніх періодів, списана кредиторська заборгованість -148,8 тис.грн. (0,1%)
- фінансова підтримка – 1460,0 тис.грн. (1,4%).

Витрати на перевезення пасажирів за 2018 рік склали 114657,3 тис.грн.,

з них:

- по електротранспорту – 113122,8 тис.грн.;
- по автотранспорту – 1534,5 тис.грн.
- фонд оплати праці за 2018 рік склав 49223,7 тис.грн. проти 33198,6 тис.грн. в 2017 році, що пояснюється збільшенням розміру мінімальної заробітної плати на 16,3% (3723 грн. проти 3200 грн.) та приведенням оплати праці відповідно до вимог Галузевої угоди.
- матеріальні витрати за 2018 рік 17536,0 тис.грн. проти 14250,1 тис.грн. в 2017 році, що пояснюється збільшенням випуску рухомого складу на лінію та кількості оглядів відповідно та ростом цін на запасні частини та матеріали.
- витрати на електроенергію фактично склали 21838,1 тис.грн. проти 16920,4 тис.грн. в 2017 році на що вплинуло збільшення відпрацьованих машино-годин та тариф за 1 квт/год електроенергії
- амортизація факт 2018 року 8305,5 тис.грн. проти 3630,1 тис.грн. в 2017 році, внаслідок прийняття на баланс бувших у використанні та нових тролейбусів та зміни періоду нарахування амортизації з 10 років до 5 відповідно до вимог Податкового Кодексу.
- інші витрати фактично склали 3172,4 тис.грн. проти 2207,5 тис.грн. в 2017 році, що пояснюється збільшенням страхових платежів, сплатою дивідендів, збільшенням послуг інших організацій.

- інші витрати, що не відносяться на собівартість по факту склали 2223,1 тис.грн. проти 1270,0 тис.грн. в 2017 році, що пояснюється нарахуванням штрафу в сумі 1604,9 тис.грн. за несвоєчасну сплату ПДФО за попередні роки.

Таким чином, за 2018 рік балансові збитки підприємства склали 14623,7 тис.грн., балансові збитки без урахування амортизації -6318,2 тис.грн.

Балансові збитки пояснюються:

- 1) в 2018 році з міського бюджету були виділені кошти шляхом поповнення статутного капіталу в сумі 3000,0 тис.грн. на ремонт контактної мережі, які не відносяться на доходи, але за рахунок яких були здійснені витрати.
- 2) донарахований штраф по ПДФО в сумі 1460,0 тис.грн. за 2016 рік.
- 3) проти виконаної роботи по пільговому перевезенню пасажирів недофінансовано 1424,0 тис.грн.

Дебіторська заборгованість на кінець року складає 4249,0 тис. грн. з неї:

- несплачена сума з державного бюджету за пільгове перевезення окремих категорій громадян за **2015 рік 2000,0 тис. грн.;**
- за товари, послуги, роботи 599,0 тис. грн.;
- з бюджетом / податки/ 104,0 тис. грн.;
- інша поточна заборгованість / позика, ЄСВ, л/ листи/ 1546,0 тис. грн.

Кредиторська заборгованість на кінець року складає 8045,0 тис. грн. з неї:

- за товари, послуги, роботи 3071,0 тис. грн.;
- розрахунки з бюджетом 11,0 тис. грн.;
- розрахунки з оплати праці 3676,0 тис. грн.;
- за отриманими авансами 65,0 тис. грн.;
- доходи майбутніх періодів 494,0 тис. грн.
- розрахунки зі страхуванням 728,0 тис.грн.

Середньооблікова чисельність штатних працівників за 2018 року складає 448 чол. Середньомісячна заробітна штатного працівника плата складала 9472 грн.

В проекті фінансового плану на 2019 рік передбачено:

- пасажироперевезення електротранспортом 30352,0 тис.чол., що складає 102,1 % від фактичного обсягу пасажироперевезень 2018 року.
- пасажироперевезення автотранспортом 547,0 тис.чол., що складає 296,5% від фактичного обсягу пасажироперевезень 2018 року.

З урахуванням пасажирських перевезень електротранспортом та автотранспортом загальний плановий обсяг пасажирських перевезень на 2019 рік 30899,0 тис.чоловік, або 103,0 % від фактичного обсягу пасажироперевезень 2018 року.

Всього доходи підприємства за 2019 рік очікуються в сумі 112061,3 тис.грн., що становить 109,6% проти факту 2018 року в т.ч.:

- по електротранспорту 110456,0 тис.грн., що становить 108,8 % проти факту 2018 року;

« - по автотранспорту 1605,3 тис.грн., що становить 214,8% проти факту 2018 року.

Доходи підприємства за 2019 рік від перевезення пасажирів очікуються 28839,2 тис.грн., що більше факту 2018 року на 128,9 %

- доходи від перевезення пасажирів автотранспортом 1188,0 тис.грн. або 357,9 % проти факту 2018 року ;

- доходи від перевезення пасажирів електротранспортом 27651,2 тис.грн. (125,4 % проти факту 2018 року);

Фінансування з міського бюджету на 2019 рік передбачається в сумі 81312,1 тис.грн. або 106,7% проти факту 2018 року.

- відшкодування за пільгове перевезення окремих категорій громадян електротранспортом - 53600,0 тис. грн. (факт 2018 року 45089,1 тис.грн.)
- відшкодування за пільгове перевезення окремих категорій громадян автотранспортом – 356,7 тис.грн. (факт 2018 року 284,5 тис. грн.)
- за пільгове перевезення учнів та студентів, дітей учасників АТО – 4336,0 тис.грн. (факт 2018 року 3592,3 тис.грн.)
- за перевезення призовників - 19,4 тис.грн. проти факту 2018 року 32,1 тис.грн.;
- відшкодування різниці в тарифах на електротранспорт - 23000,0 тис.грн. (факт 2018 року 25759,9 тис. грн.).

Інші доходи прогнозуються в сумі 1790,0 тис.грн., що становить 51,0 % від факту 2018 року. При цьому збільшені доходи від відсотку банку від депозиту, зменшені доходи від реклами (рішення виконавчого комітету від 31.07.2018 року № 392/15 «Про розміщення рекламної продукції на розтяжках і опорах контактної мережі тролейбусних ліній в м.Чернівцях та їх подальший демонтаж), мийки (розірвання договорів на мийку з ПП «Чернівці-2004»).

Очікуються витрати на перевезення пасажирів на 2019 рік в сумі 128762.4 тис.грн., з яких:

- по електротранспорту 126022,6 тис.грн. або 111,4% проти факту 2018 року;
- по автотранспорту 2739,9 тис.грн. або 178,6% проти факту 2018 року.

з них:

- фонд оплати праці 56781,5 тис.грн. або +15,4 % проти факту 2018 року, (що пояснюється збільшення розміру мінімальної заробітної плати на +12 % - 4173 грн. проти 3723 грн. та приведенням оплати праці відповідно до вимог галузевої угоди);
- нарахування на фонд оплати праці 12372,7 тис.грн., або + 15,4 % проти минулого року;
- матеріальні витрати 15670,0 тис.грн., або -10,6 % проти минулого року;
- витрати на електроенергію 25275,5 тис.грн. або +15,7 % проти 2018 року (через збільшення тарифу за 1 квт\год, збільшення відпрацювання машино-годин на лінії та пасажиромістких тролейбусів типу 15 TP на лінії);
- амортизація 10039,2 тис.грн., або +20,9 % проти минулого року внаслідок взяття на баланс бувших у використанні та нових тролейбусів та зміни періоду нарахування амортизації з 10 років до 5 років відповідно до вимог податкового кодексу).
- інші витрати 2750,0 тис.грн., -13,3% проти минулого року.
- інші витрати , що не відносяться на собівартість 635,3 тис.грн. або -71,4 %. В сумі зменшення становить -1587,8 тис. грн проти факту 2018 року.

Відповідно до рішення виконавчого комітету Чернівецької міської ради від 29.01.2019 року № 29/2 «Про встановлення тарифів для комунального підприємства «Чернівецьке тролейбусне управління» на перевезення пасажирів у міському електричному транспорті та визнання такими, що втратили чинність, окремих рішень виконавчого комітету міської ради з цих питань» економічно обґрунтований тариф за 1 поїздку в електротранспорті становить 4,50 грн. Таким чином, додаткова потреба в фінансуванні виконаної підприємством роботи по різниці в тарифах з лютого 2019 року по електротранспорту буде становити 20602,6 тис.грн.

Відповідно до передбаченого обсягу пасажироперевезень автотранспортом додаткова потреба в фінансуванні пільгового перевезення пасажирів буде становити 1190,3, тис.грн.

Таким чином, за 2019 рік при умові повного відшкодування різниці в тарифах та пільгового перевезення пасажирів автотранспортом внаслідок зміни тарифу на проїзд очікується беззбиткова робота підприємства.

Очікується середньооблікова чисельність штатних працівників на 2019 рік 483 чол. Збільшення чисельності очікується за рахунок навчання групи водіїв, збільшення випуску рухомого складу на лінію, необхідністю контролю за технічним станом рухомого складу.

Середньомісячна заробітна штатного працівника очікується 10701 грн.

Т.в.о. начальника КІТ

Головний бухгалтер

Головний економіст



М.Г.Олексюк

Т.В.Бульбук

І.В.Павлова