

**Пояснююча записка  
про виконання прогностичних показників  
фінансового плану за січень - вересень 2019 року  
КП «Чернівецьке тролейбусне управління»**

За 9 місяців 2019 року КП «Чернівецьке тролейбусне управління» перевезено:

- електротранспортом 20757,0 тис.чол., що на 6,9 відсотків менше від прогностичних показників обсягу пасажироперевезень /-1542,2 тис.чол./ внаслідок зміни сітки тролейбусних маршрутів із-за ремонту дороги по проспекту Незалежності, вул.Героїв Майдану, закриттям маршруту № 2 «Гравітон-Університет» та скороченням маршруту № 4 «М.Олімпіади – Університет» із-за ремонту дороги по вул.Руській,
- автотранспортом перевезено 60,9 тис.чол. проти 406,7 тис.чол. або 14,9 відсотки, що пояснюється неуконкомплектуванням штатного розпису водіямаи автобусів.

З урахуванням пасажирських перевезень електротранспортом та автотранспортом загальний обсяг пасажирських перевезень за 9 місяців 2019 року склав 20817,9 тис.чол. проти плану 22705,9 тис.чол. або виконаний на 91,7%.

**Загальний обсяг виконаних робіт (доходи підприємства) за січень- вересень 2019 року склав 85132,4 тис.грн., тобто виконання проти плану 105,0 %.**

**в т.ч.:**

- електротранспортом – 84873,7 тис.грн. ( 106,3 %);
- автотранспортом – 258,7 тис.грн. ( 21,9%),

з них:

- доходи від перевезення пасажирів електротранспортом – 19214,9 тис.грн. (93,7 %), що пояснюється зміною маршрутів із-за ремонту доріг та введенням з 13.02.2019 року валідаторів на маршрути №№2,4, а згодом на маршрути №№1,6,8. При цьому не встановлені стаціонарні валідатори та не забезпечені картками чернівчанина пасажирів, основне навантаження лягло на кондуктора громадського транспорту, який не встигає в години «пік» повністю обілетити платного та безплатного пасажирів;

- доходи від перевезення пасажирів автотранспортом – 128,4 тис.грн. (14,5%), що пояснюється роботою одного автобуса на маршруті №1 (в той час як планувалося два графіки) та частими поломками автобуса

- різниця в тарифах на електротранспорт – 25464,9 тис.грн. ( 168,1%), що пояснюється тим, що на час затвердження міського бюджету на 2019 рік затверджений тариф за 1 поїздку в тролейбусі становив 3,0 грн., а економічно обгрунтований тариф за 1 поїздку – 3,80 грн., різниця в тарифах планувалася з розрахунку 0,80 грн. за одного пасажирів (3,80 грн.-3,0 грн.). В зв'язку із переглядом тарифу на проїзд в міському електротранспорті відповідно до рішення виконавчого комітету ЧМР від 29.01.2019 року № 29/2 «Про внесення змін до рішення виконавчого комітету від 17.07.2018 р. № 348/14 «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 обгрунтований тариф за 1 поїзду в тролейбусі становить 4,50 грн., а різниця в тарифах 1,50 грн. за одного пасажера ( 4,50 грн. – 3,0 грн.)

- відшкодування пільгового проїзду е/тр – 34757,8 тис.грн. (87,9%);
- відшкодування пільгового проїзду а/тр – 37,7 тис.грн. (15,7%);
- компенсаційні виплати за пільговий проїзд учнів та студентів – 1393,6 тис.грн. (72,7%);
- компенсаційні виплати за пільговий проїзд дітей, учасників АТО – 1076,3 тис.грн. ( 83,3 %);
- за перевезення призовників – 25,0 тис.грн.;
- інші доходи – 2939,2 тис.грн. (202,0%) внаслідок отриманих відсотків банку від розміщення грошей на депозиті, в той час як внаслідок прийняття рішення про заборону розміщення реклами на розтяжках КП ЧТУ демонтовані всі рекламні банери, сіті-лайти та три-лайти та розірвані договори з рекламодавцями, з прийняттям закону «Про доступ до телекомунікаційних мереж» переглянуті в сторону зменшення ціни за підвіску волоконно-оптичного кабелю на опорах (договірна ціна складала 35,0 грн. за одну опору, станом на сьогоднішній день відповідно до Закону - 12,52 грн.);
- витрати майбутніх періодів, амортизація кап. вкладень - 94,6 тис.грн. (105.1 %)

**Витрати на перевезення пасажирів за січень-вересень 2019 року склали 102524,6 тис.грн.,**

**з них:**

- по електротранспорту – 101557,0 тис.грн.;
- по автотранспорту – 967,6 тис.грн.

**В .Т. Ч.**

- фонд оплати праці склав 44874,9 тис.грн. проти плану 41851,2 тис.грн., або + 7,2 %, що пояснюється нарахуванням оплати за лікарнями листками (5 днів за рахунок підприємства), виплаченою компенсацію за невикористані відпустки працівникам при звільненні, а також враховуючи складність та напруженість роботи кондукторів при введенні валідаторів та водіїв тролейбусів внаслідок ремонту доріг та зміни маршрутної сітки, був збільшений розмір премії кондукторам громадського транспорту та водіям тролейбусів.
- матеріальні витрати склали 13227,1 тис.грн. проти плану 11750,5 тис.грн. або +12,6 %, що пояснюється ростом цін на запасні частини та матеріали, необхідні для ремонту рухомого складу, який збільшився внаслідок стану дорожнього покриття.
- витрати на електроенергію фактично склали 16000,1 тис.грн. проти плану 17167,3 тис. грн. або – 6,8%.
- амортизація факт 8936,4 тис.грн. проти плану 7529,4 тис.грн. або +18.7%. внаслідок прийняття на баланс бувших у використанні та нових тролейбусів.
- інші витрати фактично склали 5075,6 тис.грн. проти 2063,0 тис.грн. або +146,0%, що пояснюється сплатою страхових платежів по укладених договорах лізингу.

Інші витрати, що не відносяться на собівартість по факту склали 935,1 тис.грн. проти 483,0 тис.грн. або +93,6 %

Інші фінансові витрати (% по договорах лізингу), які не були передбачені проектом фінансовим планом, фактично складають 1645,6 тис.грн.

Таким чином, за 9 місяців 2019 року балансові збитки підприємства склали – 20024,9 тис.грн., балансові збитки без урахування амортизації - 11088,5 тис.грн.

При цьому в жовтні 2019 року підприємством отримані кошти за виконану роботу в вересні 2019 року в сумі 9723,0 тис.грн., а саме:

- різниця в тарифах – 4096,8 тис.грн.,
- пільгове перевезення пасажирів електротранспортом - 5267,3 тис.грн.,
- пільгове перевезення пасажирів автотранспортом - 7,8 тис.грн.,
- компенсація за пільговий проїзд учнів та студентів - 210,2 тис.грн.,
- компенсація за пільговий проїзд дітей, учасників АТО – 140,9 тис.грн.

В разі отримання вищезазначених коштів в вересні балансові збитки підприємства становили би 10301,9 тис.грн. (20024,9 тис.грн. – 9723,0 тис.грн.), а без врахування амортизаційних відрахувань, які за 9 місяців 2019 року становлять 8936,4 тис.грн. балансові збитки становили би 1365,5 тис.грн.

Також фінансовим планом не були передбачені інші фінансові витрати (пов'язані з лізингом) та обов'язкове страхування по договорах лізингу, оскільки на момент подачі фінансового плану договора лізингу ще не були укладені.

Дебіторська заборгованість станом на 01.10.2019 року становить 5206,0 тис.грн., в т.ч.:

- авансова проплата за електроенергію – 3034,0 тис.грн.
- інша поточна заборгованість – 1464,0 тис.грн.

Кредиторська заборгованість станом на 01.10.2019 року – 6525,0 тис.грн., в т.ч.:

- поточна заборгованість за товари, роботи, послуги – 534,0 тис.грн.
- поточна заборгованість з бюджетом, розрахунки з страхуванням 1652,0 тис.грн.
- поточні розрахунки із заробітної плати – 4305,0 тис.грн.
- одержані аванси – 34,0 тис.грн.

Середньооблікова чисельність штатних працівників за 9 місяців 2019 року складає 472 чол. проти планової чисельності 481 чол.

Середньомісячна заробітна штатного працівника плата склала 11171 грн.

Т.в.о. начальника КП ЧТУ

Головний бухгалтер

Головний економіст



М.Г.Олексюк

Т.В.Бульбук

І.В.Павлова