

**Аналіз виконання фінансового плану КП ТМР «Тернопіль Інтеравія»  
за рік 2024 року**

тис. грн.

	Код рядка	Довідка: факт минулого року 2023 р	Планові показники звітного періоду	Фактичні показники звітного періоду	Відхилення фактичних показників від планових
<b>Доходи</b>					
Дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	001	7110,5	4831,9	5263,5	+431,6
податок на додану вартість	002	618,3	805,4	877,1	+71,7
інші непрямі податки	003				
Інші вирахування з доходу (розшифрування)	004				
Чистий дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів,робіт,послуг)(розшифрування)	005	6492,2	4026,5	4386,4	+359,9
Інші операційні доходи (розшифрування)(проценти банку)	006	101,1	60,0	187,6	+127,6
Доход від участі в капіталі (розшифрування)	007				
Інші фінансові доходи(розшифрування) амортизаційні нарахування на безоплатно отримані основні засоби	008	305,3	297,6	302,2	+4,6
Інші доходи(розшифрування)	008/1	305,3	297,6	302,2	+4,6
Інші доходи у сфері зв'язку телекомунікацій та інформатики	009/1	2319,4	3140,1	3195,3	+55,2
Податок на додану ватрість	009/2	155,6	523,5	289,3	-234,2
Доходи від інших заходів	009/3	2163,8	2616,6	2906,0	+289,4
<b>Усього доходів</b>	<b>010</b>	<b>9062,4</b>	<b>7000,7</b>	<b>7782,2</b>	<b>+781,5</b>
<b>Витрати</b>					
Собівартість реалізованої продукції(товарів, робіт, послуг)(розшифрування)	11	5681,8	5136,7	4449,3	-687,4
- амортизація	011/1	1479,1	2125,7	1649,9	-475,8
вартість матеріалів	011/2	1863,3	125,0	255,1	130,1
паливо	011/3	1,6	27,4	20,6	-6,8
- зарплата персоналу	011/4	309,5	521,1	560,0	38,9
- відрахування на соціальні заходи	011/5	44,9	114,6	115,8	1,2
- організація та адміністрування каналів	011/6	1983,4	2210,9	1847,9	-363,0
-витрати на відрядження	011/7		12,0	0,0	-12,0
Адміністративні витрати , у тому числі:	12	2697,8	2472,6	3050,6	+578,0
Витрати пов'язані з використанням службових автомобілів	012/1				

витрати на консалтингові послуги	012/2				
витрати на страхові послуги	012/3			0,4	+0,4
витрати на аудиторські послуги	012/4				
витрати по наданню правової допомоги	012/5		0	8,0	+8,0
Інші адміністративні витрати(розшифрування)	012/5	2697,8	2472,6	3042,2	+569,6
за-та апарату управління	012/5.1	2060,0	1969,0	2427,7	+458,7
відрахування на соціальні заходи	012/5.2	453,7	433,1	534,1	+101,0
амортизація	012/5.3	27,9		16,5	+16,5
канцелярські і господарські витрати	012/5.4	32,4	33,0	41,4	+8,4
послуги водопостачання, електропостачання, теплопостачання	012/5.5	11,3	20,5	5,4	-15,1
доходи банку за касове обслугов.	012/5.6	9,5	11,0	11,5	+0,5
послуги ТТС	012/5.7	5,6	6,0	5,6	-0,4
Витрати по відрядженню	012/5.8			0	
Єдиний податок	012/12	97,4		0	
Витрати на збут(розшифрування)	13				
Інші операційні витрати (розшифрування)	14				
-Фінансові витрати (розшифрування)	15				
Втрати від участі в капіталі(розшифрування)	16				
<b>Інші витрати (розшифрування)</b>	17	<b>318,2</b>	<b>283,4</b>	<b>289,1</b>	<b>+5,7</b>
- відрахування в спецфонд міської ради	017/1				
- відрахування на рахунки балансоутримувачам	017/2	296,7	264,8	269,5	+4,7
Оренда землі	017/3	3,4	3,6	3,7	+0,1
Оренда освітлювальних опор	017/4	14,3	15,0	15,9	+0,9
Інші витрати	017/5	3,8			
Податок на прибуток від звичайної діяльності	18	25,3			
<b>Усього витрати</b>	19	<b>8697,8</b>	<b>7892,7</b>	<b>7789,0</b>	<b>-103,7</b>
<b>Фінансові результати діяльності</b>					
Валовий прибуток (збиток)	20	339,3	-892,0	-6,8	+885,2
Фінансовий результат від операційної діяльності	21				
<b>Фінансовий результат від звичайної діяльності до оподаткування</b>	22	<b>339,3</b>	<b>-892,0</b>	<b>-6,8</b>	<b>+885,2</b>
Чистий прибуток (збиток), у тому числі:	23	339,3	-892,0	-6,8	+885,2

прибуток	023/1	339,3			
збиток	023/2		-892,0	-6,8	+885,2
<b>II Розподіл чистого прибутку</b>					
Відрахування частини прибутку комунальними унітарними підприємствами	24	54,6		0	
Залишок нерозподіленого прибутку минулих періодів (непокритого збитку)	25	751,2	X	740,0	
<b>Розвиток виробництва:</b>	<b>26</b>				
у тому числі за основними видами діяльності згідно з КВЕД	026/1				
Резервний фонд	27		X		
Інші фонди (розшифрувати)	28				
Залишок нерозподіленого прибутку	29		X		
<b>III Обов'язкові платежі підприємства до бюджету та державних цільових фондів</b>					
Сплата поточних податків та обов'язкових платежів до бюджету, у тому числі:	30	1548,7	1747,8	1737,5	-10,3
податок на прибуток	030/1	25,3		0,0	0,00
акцизний збір	030/2				
ПДВ, що підлягає сплаті до бюджету за підсумками звітного періоду	030/3	392	696,0	473,0	-223,0
ПДВ, що підлягає відшкодуванню з бюджету за підсумками звітного періоду	030/4				
Інші податки (розшифрувати)	030/5	1131,4	1051,8	1264,5	+212,7
Податок з доходів фізичних осіб	030/6	426,9	448,2	537,4	+89,2
Утримано військовий збір	030/7	35,6	37,4	54,2	+16,8
Нарахований єдиний соціальний внесок внесок роботодавцями на зар. плату	030/8	498,6	547,7	649,9	+102,2
Збір за користування радіочастотами	030/09	14,9	14,9	19,3	+4,4
30% чистого прибутку під-ства	030/10	54,6			
Орендна плата	030/11	3,4	3,6	3,7	+0,1
Дивіденди	030/12				
Єдиний податок	030/13	97,4			

Погашення податкової заборгованості, у тому числі:	031				
погашення реструктуризованих та відстрочених сум, що підлягають сплаті у поточному році:	031/1				
до бюджету	031/2				
до державних цільових фондів	031/3				
неустойки (штрафи, пені)	031/4				
Внески до державних цільових фондів	032				
Інші обов'язкові платежі, у тому числі:	033	296,7	264,8	269,5	+4,7
місцеві податки та збори	033/1				
інші платежі (розшифрувати)	033/2	296,7	264,8	269,5	+4,7
Спецфонд міської ради	033/3				
Рахунки балансоутримувачів	033/4	296,7	264,8	269,5	+4,7

Директор КП «Тернопіль Інтеравіа»

Журовський С. І.

Головний бухгалтер

Гураль О. Г.



Таблиця 1

**Елементи витрат**

тис.грн.

	Код рядка	Довідка: факт відповідного періоду минулого року	Планові показники звітного періоду	Фактичні показники звітного періоду	Відхилення фактичних показників від планових
Матеріальні витрати, (сума рядків з 001/1 до 001/2) у тому числі:	0001	1864,9	152,4	275,7	+123,3
витрати на сировину й основні матеріали	001/1	1863,3	125,0	255,1	+130,1
витрати на паливо та енергію	001/2	1,6	27,4	20,6	-6,8
Витрати на оплату праці	001/3	2369,5	2490,1	2987,7	+497,6
Відрахування на соціальні заходи	001/4	498,6	547,7	649,9	+102,2
Амортизація	001/5	1507,0	2125,7	1666,4	-459,3
Інші операційні витрати	001/6	2457,8	2576,8	2209,3	-367,5
Операційні витрати, усього (сума рядків з 001 до 005)	001/7	8697,8	7892,7	7789,0	-103,7

Директор КП ТМР «Тернопіль Інтеравіа»

Журовський С.І.

Головний бухгалтер

Гураль О. Г.



**Таблиця 2**  
**Капітальні інвестиції**

тис.грн.

	Код рядка	Довідка: факт відповідного періоду минулого року	Планові показники звітного періоду	Фактичні показники звітного періоду	Відхилення фактичних показників від планових
<b>Капітальні інвестиції, (сума рядків з 002 до 008) усього:</b>	001	703,0	6532,9	1559,9	-4973,0
<i>капітальне будівництво</i>	002				
<i>придбання (виготовлення) основних засобів</i>	003		5694,6	673,0	-5021,6
<i>придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів</i>	004	703,0	838,3	886,9	+48,6
<i>придбання (створення) нематеріальних активів</i>	005				
<i>модернізація, модифікація (добудова, дообладнання, реконструкція) основних засобів</i>	006		-		
<i>придбання (створення) оборотних активів</i>	007		-		
<i>капітальний ремонт</i>	008		-		

Директор КП ТМР «Тернопіль Інтеравіа»

Головний бухгалтер



Журовський С.І.

Гураль О.Г.



**ТЕРНОПІЛЬСЬКА МІСЬКА РАДА**  
**КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО «ТЕРНОПІЛЬ ІНТЕРАВІА»**

46025, м. Тернопіль, вул. Коперника, 1 (4 поверх), тел. 0679753351

Вих. № 33 від 12 січня 2025 р.

**Пояснювальна записка до аналізу виконання фінансового плану**

**КП ТМР «Тернопіль Інтеравіа»**

**за рік 2024 року**

Дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів робіт послуг) за рік 2024 року становить 5263,5 тис. грн., що більша від планового показника на 431,6 тис. грн., у зв'язку із збільшенням доходів підприємства, з надання послуг у сфері локальних мереж із забезпечення Wi-Fi-покриття в підвальному приміщенні для тимчасового захисту людей в загально - освітніх школах м. Тернополя, та надання послуг у сфері локальних мереж у комунальних лікарнях міста Тернополя та встановлення камер відеоспостереження в загально - освітніх школах м. Тернополя.

Інші операційні доходи (відсотки згідно депозитного договору банку) становить 187,6 грн., що більше від планового показника на 127,6 тис. грн. у зв'язку із збільшенням відсоткової ставки у банку.

Інші фінансові доходи (амортизація від безоплатно отриманих основних засобів і нематеріальних активів) становить 302,2 грн., що більше від планового показника на 4,6 тис. грн.,

Інші доходи у сфері зв'язку телекомунікацій та інформатики становить 3195,3 тис. грн., що більша від планового показника на 55,2 тис. грн. було збільшено фінансування на заробітну плату працівникам Call – центру, у зв'язку із збільшенням штату працівників.

Одночасно, це призвело до змін витрат планових показників за рік 2024 рік, а саме:

- собівартість реалізованої продукції (товарів робіт послуг) становить 4449,3 тис. грн., менша від планового показника на 687,4 тис. грн., в т. ч:

- організація та адміністрування каналів становить 1847,9 тис. грн., що менше від планового показника на 363,0 тис. грн. у зв'язку з тим, що по програмі «Безпечна громада» було заплановано придбання обладнання на суму 6833,5 тис. грн а виділено суму - 840,0 тис. грн. відповідно сума на адміністрування каналів зменшилася.

- амортизація становить 1649,9 тис. грн., що менша від планового показника 475,8 тис. грн., було заплановано придбання обладнання на суму 6833,5 тис грн., як капітальні видатки на поповнення статутного капіталу, а виділено суму - 840,0 тис. грн на поповнення статутного капіталу, відповідно сума амортизації зменшилась .

- вартість матеріалів становить 255,1 тис грн, що більша від планового показника 130,1 тис. грн у зв'язку з тим, що придбано матеріали для встановлення камер відеоспостереження у загально - освітніх

школах м. Тернополя на суму 189,3 тис грн і також списано недостачу тмц- товари по відеоспостереженню в сумі 65,8 тис грн., у зв'язку із закриттям кримінального провадження на колишнього директора комунального підприємства Сороколіт І.Л., згідно листа слідчого управління Головного управління Національної поліції в Тернопільській області

- зарплата персоналу 560,0 тис. грн., що більша від планового показника 38,9 тис. грн., у зв'язку із підвищенням окладів працівникам

2. Адміністративні витрати становлять 3050,6 тис. грн., що більша від планового показника на 578,0 тис. грн. а саме :

- витрати по наданню правової допомоги фактично становить 8,0 тис. грн -для захисту інтересів комунального підприємства в Тернопільському окружному адміністративному суді

- зарплата працівників управління становить 2427,7 тис. грн., що більша від планового показника 458,7 тис. грн., у зв'язку із підвищенням окладів працівникам; збільшенням штату працівників Call – центру; та нарахування компенсації за невикористану відпустку звільним працівникам комунального підприємства.

- відрахування на соціальні заходи становлять 534,1 тис. грн., що більша від планового показника на 101,0 тис грн.

- послуги по водопостачанню електропостачання тепlopостачання становить 5,4 менше від планового показника 15,1 тис. грн.

-канцелярські та господарські витрати становить 41,4 тис грн більше від планового показника на 8,4 тис грн., у зв'язку із збільшенням цін на канцелярські товари і на обслуговування офісної техніки

- не запланована амортизація становить 16,5 тис. грн. – було придбано малоцінні необоротні матеріальні активи і нарахована амортизація 100 %.

Отже чистий збиток підприємства за рік 2024 року становить 6,8 тис. грн.

а запланований збиток - 892,0 тис. грн., що є меншим від планового показника на- 885,2 тис. грн. Керівництво підприємства в майбутньому планує застосувати інші види діяльності згідно Статуту для розвитку та отримання прибутку в подальшому.

А також додатково повідомляємо, що комунальне підприємство є збитковим за рахунок нарахування амортизації на обладнання для централізованої системи відеоспостереження..

З повагою,

директор

КП ТМР «Тернопіль Інтеравіа»

Головний Бухгалтер



Святослав ЖУРОВСЬКИЙ

Ольга ГУРАЛЬ