

Супровідна записка

1. Дохід від реалізації послуг по перевезенню пасажирів згідно фінансового плану на 2023 рік складе 27700 тис. грн., що на 6135 тис. грн. (або 28,4%) більше від передбаченого в фінплані на 2022 рік. Загальний дохід за 2023 рік планується що складе 64080 тис. грн., що складає 89,9% від передбаченого в фінансовому плані на 2022 рік, або на 30329 тис. грн. більше. Таке збільшення показників фінансового плану на 2023 рік у порівнянні із поточним роком обумовлене наступними причинами:

1. Плановане збільшення кількості фактично перевезених пасажирів.
2. Збільшенням кількості сум компенсацій за перевезення пільгових категорій пасажирів, компенсації транспортних витрат..
3. Операційні витрати згідно проекту фінансового плану на 2023 рік склали 63866 тис. грн., що на 90% (або 30246 тис. грн.) більше від запланованого в фінплані на 2022 рік. Дана ситуація обумовлена збільшенням витрат на паливно-мастильні матеріали в зв'язку із збільшенням ціни на дизпаливо, зростання витрат по оренді автобусів і витрат на оплату послуг АСООП обумовлене збільшенням поступлень компенсацій за перевезення пасажирів. Значне збільшення амортизаційних витрат обумовлене введенням в експлуатацію нових автобусів.
3. Фінансовий результат до оподаткування за 2023 рік склав 214 тис. грн. що на 83 тис. грн. більше від запланованого фінпланом на 2022 рік, внаслідок чого податок на прибуток від звичайної діяльності склав 38,5 тис. грн., а відрахування частини чистого прибутку комунальним підприємством склало 52,7 тис. грн.

Додаток: проект фінансового плану за 2023 рік (6 аркушів)

Директор

Головний бухгалтер



Р.В.Торожнюк

М.І.Гаврилюк



Додаток 1  
до Порядку складання, затвердження та  
контролю виконання фінансових планів  
комунальних підприємств

**ПРОЕКТ ФІНАНСОВОГО ПЛАНУ ПІДПРИЄМСТВА НА 2023 рік**

**Основні фінансові показники підприємства  
1. Формування прибутку підприємства**

тис.грн.

	Код рядка	Довідка: факт 2021 року	Довідка: фінансовий план 2022 року	Плановий 2023 рік (усього)	У тому числі			
					I квартал	II квартал	III квартал	IV квартал
<b>Доходи</b>								
Дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	001	15068,3	22377	28610 ✓	7107	7187	6792	7524
Перевезення пасажирів	1/1	14347,8	21565	✓27700	6880	6960	6564	7296
Щозмінний медичний огляд	1/2	98,2	136	140	35	35	35	35
Контроль технічного стану	1/3	84,3	100	120	30	30	30	30
Оренда нежитлових приміщень	1/4	162,9	220	240	60	60	60	60
Ремонтні роботи	1/5	-	-	-	-	-	-	-
Стоянка транспорту	1/6	126,6	140	160	40	40	40	40
Відшкодування комунальних послуг	1/7	66,1	100	120	30	30	30	30
Тендерна документація	1/8	11,3	-	-	-	-	-	-
Послуги з перевезення	1/9	51	-	-	-	-	-	-
Податок на додану вартість	002	120,1	116	130	32	32	33	33
інші непрямі податки	003	-	-	-	-	-	-	-
Інші вирахування з доходу (розшифрування)	004	-	-	-	-	-	-	-
Чистий дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) (розшифрування)	005	14948,2	22261	28480	7075	7155	6759	7491
Інші операційні доходи (розшифрування) амортизація	006	-	-	-	-	-	-	-
Оренда нежитлових приміщень	6/1	-	-	-	-	-	-	-
Оприбуткування матеріалів (брухт)	6/2	-	-	-	-	-	-	-
Відшкодування комунальних послуг, банківські розрахунки	6/3	-	-	-	-	-	-	-
Відшкодування регресом, отримання компенсацій	6/4	-	-	-	-	-	-	-
Доход від участі в капіталі (розшифрування)	007	-	-	-	-	-	-	-
Інші фінансові доходи (розшифрування)	008	-	-	-	-	-	-	-
Інші доходи (розшифрування) субвенції	009	7924,8	11490	35600 ✓	8920	9010	8550	9120
<b>Усього доходів</b>	<b>010</b>	<b>22873</b>	<b>33751</b>	<b>64080</b>	<b>15995</b>	<b>16165</b>	<b>15309</b>	<b>16611</b>
<b>Витрати</b>								
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт та послуг) (розшифрування)	011	20534,7	30731	57112 ✓	14215	14419	13589	14889



Матеріальні витрати	11/1	9388,7	10940	23100	5320	5720	5910	6150
Зарплата персоналу	11/2	4435,3	10900	10900	2725	2725	2725	2725
Відрахування з зарплати	11/3	950,2	2398	2398	599	599	599	601
Електропостачання	11/4	80,3	100	100	25	25	25	25
Водопостачання	11/5	53,2	60	60	15	15	15	15
Теплопостачання	11/6	-	-	-	-	-	-	-
Вивіз сміття	11/7	10,3	24	24	6	6	6	6
Дезінфекція	11/8	4,1	8	8	2	2	2	2
Послуги зв'язку	11/9	2,2	6	6	2	1	1	2
Оренда автобусів	11/10	4319,6	4626	11042	3155	2950	1980	2957
Компенсація земельного податку	11/11	-	-	-	-	-	-	-
Послуги АСООП (GPRS, розумний транспорт, оплата комісії за транзакції Оператору)	11/12	1270,9	1653	3470	865	875	825	905
Обслуговування касових апаратів	11/13	-	-	-	-	-	-	-
Страхування водіїв	11/14	7,6	-	8	2	2	2	2
Брухт. Матеріали	11/15	-	-	-	-	-	-	-
Ремонтні роботи	11/16	-	-	400	100	100	100	100
Амортизація	11/17	12,3	16	5596	1399	1399	1399	1399
Адміністративні витрати, у тому числі:	012	2030,7	2821	2856	714	704	724	714
витрати, пов'язані з використанням службових автомобілів	12/1	-	-	-	-	-	-	-
витрати на консалтингові послуги	12/2	-	-	-	-	-	-	-
витрати на страхові послуги	12/3	-	-	-	-	-	-	-
витрати на аудиторські послуги	12/4	-	-	-	-	-	-	-
Інші адміністративні витрати (розшифрування)	12/5	2030,7	2821	2856	714	704	724	714
Матеріальні витрати	12/5/1	3,4	100	120	30	30	30	30
Зарплата персоналу	12/5/2	1268,9	1800	1800	450	450	450	450
Відрахування з зарплати	12/5/3	256,2	396	396	99	99	99	99
Електропостачання	12/5/4	117	140	120	35	25	25	35
Рецензування звітів	12/5/5	-	-	-	-	-	-	-
Проведення незалежних експертних оцінок.	12/5/6	9,1	16	16	4	4	4	4
Обслуговування оргтехніки комп'ютерні послуги, бух. журнали, консультації, послуги з навчання, проведення інформаційних тематичних семінарів, нарад, конференцій, форумів.	12/5/7	31,2	72	72	18	18	18	18
Послуги нотаріуса	12/5/8	-	4	4	1	1	1	1
Послуги зв'язку, водопостачання	12/5/9	27,8	52	44	11	11	11	11
Банківські послуги, інкасація	12/5/10	149,4	40	36	9	9	9	9
Ремонтні роботи, послуги	12/5/11	30,5	12	52	13	13	13	13
Земельний податок	12/5/12	33,9	40	40	10	10	10	10
Налаштування програмного забезпечення, електронні ключі, активізація комп'ютерних програм їх обслуговування, винагорода за виклики, право.	12/5/13	27,6	21	28	2	2	22	2
Послуги пошти.	12/5/14	1,2	4	4	1	1	1	1
Експертні звіти.	12/5/14	-	-	-	-	-	-	-



вивіз сміття.	12/5/15	10,3	24	24	6	6	6	6
Технічне обслуговування РРО	12/5/16	-	-	-	-	-	-	-
Судовий збір, збір за участь у конкурсі.	12/5/17	-	20	20	5	5	5	5
Послуги за виготовлення аудіоролика	12/5/18	-	-	-	-	-	-	-
Амортизація	12/5/19	64,2	80	80	20	20	20	20
Витрати на збут (розшифрування)	013	-	-	-	-	-	-	-
Матеріальні витрати	13/1	-	-	-	-	-	-	-
Зарплата персоналу	13/2	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування з зарплати	13/3	-	-	-	-	-	-	-
Електропостачання	13/4	-	-	-	-	-	-	-
Теплопостачання	13/5	-	-	-	-	-	-	-
Водопостачання	13/6	-	-	-	-	-	-	-
Місцеві податки	13/7	-	-	-	-	-	-	-
Обслуговування оргтехніки	13/8	-	-	-	-	-	-	-
Амортизація	13/9	-	-	-	-	-	-	-
Інші операційні витрати (розшифрування)	014	195	68	68	17	17	17	17
Матеріальні витрати	14/1	-	-	-	-	-	-	-
Банківські послуги	14/2	-	-	-	-	-	-	-
Нарахування компенсації земельного податку	14/3	-	-	-	-	-	-	-
Частина прибутку комунальних підприємств, що сплачується в місцевий бюджет	14/4	-	-	-	-	-	-	-
Регресі відшкодування, штрафні санкції.	14/5	1,7	-	-	-	-	-	-
Нарахування згідно листів непрацездатності	14/6	33,9	40	40	10	10	10	10
Нарахування ЄСВ на виплати	14/7	6,8	8	8	2	2	2	2
Інші не розподілені витрати ПДВ, питна вода, списання заборгованості	14/8	145,6	-	-	-	-	-	-
Амортизація	14/9	7	20	20	5	5	5	5
Фінансові витрати (розшифрування)	015	-	-	3830	995	970	937	928
Втрати від участі в капіталі (розшифрування)	016	-	-	-	-	-	-	-
Інші витрати (розшифрування)	017	-	-	-	-	-	-	-
Податок на прибуток від звичайної діяльності	018	20,3	23,6	38.5	9.7	9.9	7.6	11.3
Усього витрати	019	22780,7	33643,6	63904.5	15950.7	16119.9	15274.6	16559.3
Фінансові результати діяльності:								
Валовий прибуток (збиток)	020	92,3	107,4	175.5	44.3	45.1	34.4	51.7
Фінансовий результат від операційної діяльності	021	92,3	107,4	175.5	44.3	45.1	34.4	51.7
Фінансовий результат від звичайної діяльності до оподаткування	022	112,6	131	214	54	55	42	63
Чистий прибуток (збиток), у тому числі:	023	92,3	107,4	175.5	44.3	45.1	34.4	51.7
прибуток	23/1	92,3	107,4	175.5	44.3	45.1	34.4	51.7



биток	23/2							
<b>II. Розподіл чистого прибутку</b>								
Відрахування частини прибутку комунальними унітарними підприємствами	24	27,7	32,2	52,7	13,3	13,5	10,3	15,6
Залишок нерозподіленого прибутку минулих періодів (непокритего збитку)	025	-	-	-	X	X	X	X
Розвиток виробництва:	026	-	-	-	-	-	-	-
у тому числі за основними видами діяльності згідно з КВЕД	26/1	-	-	-	-	-	-	-
Резервний фонд	027	-	-	-	X	X	X	X
Інші фонди (розшифрувати)	028	-	-	-				
Залишок нерозподіленого прибутку	029	-	-	-	X	X	X	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:	030	140,4	139,6	168,5	41,7	41,9	40,6	44,3
податок на прибуток	030/1	20,3	23,6	38,5	9,7	9,9	7,6	11,3
акцизний збір	030/2	-	-	-	-	-	-	-
ПДВ, що підлягає сплаті до бюджету за підсумками звітного періоду	030/3	120,1	116	130	32	32	33	33
ПДВ, що підлягає відшкодуванню з бюджету за підсумками звітного періоду	030/4	-	-	-	-	-	-	-
Інші податки (розшифрувати)	030/5	-	-	-	-	-	-	-
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	1131,1	2484	2484	621	621	621	621
місцеві податки та збори	033/1	1131,1	2484	2484	621	621	621	621
інші платежі (розшифрувати)	033/2	-	-	-				

Директор

Головний бухгалтер



Р.В. Торожнюк

М.І. Гаврилюк

Елементи витрат

Таблиця 1

тис.грн.

	Код рядка	Факт 2021 року	Фінплан 2022 року	Плановий рік (усього)	У тому числі			
					I квартал	II квартал	III квартал	IV квартал
Матеріальні витрати, (сума рядків з 001/1 до 001/2) у тому числі:	001	9392,1	11040	23220	5350	5750	5940	6180
<i>витрати на сировину й основні матеріали</i>	001/1	29,8	140	140	35	35	35	35
<i>витрати на паливо та енергію</i>	001/2	9362,3	10900	23080	5315	5715	5905	6145
Витрати на оплату праці	002	5738,1	12740	12740	3185	3185	3185	3185
Відрахування на соціальні заходи	003	1213,2	2802	2802	700	700	700	702
Амортизація	004	83,5	116	5696	1424	1424	1424	1424
Інші операційні витрати	005	6333,5	6922	19408	5282	5051	4018	5057
Операційні витрати, усього (сума рядків з 001 до 005)	006	22790,4	33620	63866	15941	16110	15267	16548
Довідково: чисельність штатних працівників	007	75	107	85				

Директор

Головний бухгалтер



Р.В. Торожнюк

М.І.Гаврилюк