**Пояснювальна записка**

**до фінансового плану підприємства на 2016 рік.**

1. **Загальна інформація.**

Згідно з наказом Міністерства комунального господарства УРСР від 01.03.1965 №68 засновано «Черкаське комунальне автотранспортне підприємство 2328».

24 березня 2009 року рішенням четвертої сесії ЧМР від №4-1004 назву підприємства змінено на комунальне підприємство «Черкаська служба чистоти» (далі – КП «ЧСЧ»).

Метою діяльності КП «ЧСЧ» є:

* вивезення твердих та рідких побутових відходів на договірних умовах від підприємств та житлового фонду міста (далі ТПВ та РПВ);
* підбір та вивезення сміття з вулиць міста;
* знешкодження та захоронення ТПВ на сміттєзвалищі, які вивозяться транспортом інших підприємств та організацій;
* відлов бродячих тварин, приймання тварин (собак, котів) від населення, їх утримання, ветеринарна діяльність щодо утримуваних у притулках тварин.

 Кількість працівників в еквіваленті повної зайнятості – 51.

 Середньомісячний фонд оплати праці працівників – 230,2 тис.гривень.

 Кількість автомобілів, що задіяні в обслуговуванні міста по вивезенню ТПВ 9 одиниць.

Кількість контейнерів, які встановлені в місті для збору ТПВ:

* 11 799 контейнерів приватного сектору;
* 1927 контейнерів, що видані організаціям та мешканцям багатоповерхових будинків.

Рішенням виконавчого комітету Черкаської міської ради від 29.05.2015 року №564 «Про введення в дію рішення конкурсної комісії щодо визначення переможця конкурсу на надання послуг з вивезення ТПВ в м.Черкаси» КП «ЧСЧ» визначено виконавцем послуг з вивезення твердих побутових відходів в місті Черкаси на період з 04.06.2015 року по 31.05.2020 року за тарифом 48,40 грн/м3.

Тариф 48,40 грн./м.куб. складається з 2х основних складових:

* 39,18 грн./м.куб – вартість вивезення ТПВ;
* 9,22 грн/м.куб. – вартість захоронення ТПВ на полігоні.

З розрахунку на 1 мешканця багатоповерхового будинку вартість послуги складає 7,86 грн/міс., для 1 мешканця приватного сектору 9,31 грн/міс.

1. **Формування дохідної частини фінансового плану.**

У 2016 році підприємством планується отримати чистого доходу від реалізації робіт (товарів, послуг) в сумі 23752,4 тис.гривень, це на 692,4 тис.грн. більше показника 2015 року. Формування дохідної частини забезпечено виконанням наступних робіт (послуг):

* Вивезення, знешкодження та захоронення ТПВ на суму 22793,2 тис.грн.;
* Захоронення ТПВ по талонах на суму 499,2 тис.грн.;
* Вивезення РПВ на суму 260,0 тис.грн.;
* Відлов та утримання бездоглядних тварин на суму 200,0 тис.грн.

Окрім основних доходів, у 2016 році заплановано отримання доходів від ведення іншої діяльності.

Так, по статті «Інші операційні доходи» на 2016 рік заплановано отримати 540 тис.гривень. Це доходи від оренди приміщень, автомобілів, контейнерів, від надання місць для стоянки авто.

 По статті «Інші доходи» планується дохід в розмірі 1,2 тис.грн. Це доходи від нарахування амортизації на безкоштовно отримані основні засоби.

 Загальна сума запланованих доходів підприємства на 2016 рік складає 24293,6 тис.грн., що на 652,8 тис.грн. або 2,7% більше показника доходів за 2015 рік.

1. **Формування витратної частини фінансового плану.**

Витратна частина підприємства складається з:

* Собівартості реалізованих послуг;
* Адміністративні витрати;
* Витрати на збут;
* інші операційні витрати;
* Інші та фінансові витрати.

Основну частину витрат підприємства складає «Собівартість реалізованих робіт (послуг)». Це витрати, що пов’язані з веденням основної діяльності підприємства з вивезення та захоронення ТПВ, РПВ. Дані витрати складають 87,6% від загальної суми запланованих витрат на 2016 рік або 21277,2 тис.гривень складаються з витрат на:

* Вивезення, знешкодження та захоронення ТПВ на суму 19865,2 тис.грн.;
* Знешкодження та захоронення ТПВ по талонах на суму 540,0 тис.грн.;
* Вивезення РПВ на суму 370,0 тис.грн.;
* Відлов та утримання бездоглядних тварин на суму 502,0 тис.грн.

Основні складові вищевказаних витрат це оплата послуг ТОВ «Рамондіс Україна», витрати на виплату заробітної плати працівникам основного виробничого персоналу, сплата податків та зборів. Запланована собівартість реалізованих послуг на 2016 рік більше показника 2015 року на 737,2 тис.грн. Це пов’язано з зростанням окремих складових витрат таких як, витрати на послуги ТОВ «Ремондіс Україна», витрати на придбання паливно-мастильних матеріалів та ін.

По статті «Адміністративні витрати» на 2016 рік планується понести на витрат на суму 2113,2 тис.грн. В порівнянні з фактичним показником 2015 року заплановано зростання адміністративних витрат на 63,2 тис.грн. Основними складовими «Адміністративних витрат» є витрати на:

* Оплату праці адміністративного персоналу – 915,0 тис.грн.;
* Сплату єдиного внеску на загальнообов’язкове державне соціальне страхування – 346,4 тис.грн.;
* Канцелярські витрати – 18,0 тис.грн.;
* Розрахунково-касове обслуговування банківських рахунків, послуги банків з приймання комунальних платежів від населення – 544,0 тис.грн.;
* Юридичні, нотаріальні, аудиторські та інші послуги – 36,2 тис.грн.;
* Витрати на відрядження – 2,0 тис.грн.;
* Обслуговування службового автомобіля (ПММ, техобслуговування) – 68 тис.грн.;
* Амортизацію основних засобів – 18,0 тис.грн.
* Інші поточні витрати – 165,6 тис.грн.

«Витрати на збут» - витрати, що пов’язані з обслуговуванням клієнтської бази підприємства та інформаційно-рекламною діяльністю. Сума запланованих витрат на 2016 рік складає 679,2 тис.гривень, що на 22,2% більше фактичного показника 2015 року. Основними складовими даних витрат є оплата праці працівників абонентського відділу, поштові витрати на розсилання рахунків, послуги зв’язку, друк бланків договорів, розрахункових книжок та рекламна діяльність.

«Інші операційні витрати» відповідно до фінансового плану складають 156,8 тис.грн. Це витрати від амортизації контейнерів, витрати на мобільний зв'язок, списання використаних матеріалів, запчастин та інше.

Також, на 2016 рік заплановано витрати по статті «Фінансові витрати» на суму 28,0 тис.грн. Це витрати на сплату відсотків за користування короткостроковими кредитами банку.

 «Інші витрати» у 2016 році не плануються.

 Загальна сума запланованих витрат на 2016 рік складає 24261,4 тис.грн., що на 783,8 тис.грн. більше фактичного показника 2015 року.

1. **Очікувані фінансові результати.**

У 2016 році від надання послуг з вивезення, знешкодження та захоронення ТПВ, РПВ планується отримати 39,2 тис.гривень прибутку та відрахувати частину чистого прибутку до міського бюджету на суму 4,8 тис.грн. В порівнянні з 2015 роком заплановано зменшення розміру прибутку на 131 тис.грн., що пов’язано з збільшенням показника собівартості послуг.

В діючому тарифі КП «ЧСЧ» на послуги з вивезення ТПВ відсутня інвестиційна складова, тому проведення інвестиційної діяльності на 2016 рік не планується.

Директор О.М. Варденський