

Пояснювальна записка
про результати фінансово-господарської діяльності
комунального підприємства «Київпаstrанс» за період 2017-2018рр.
(міська електричка)

Комунальне підприємство «Київпаstrанс» (далі - Підприємство) здійснює перевезення пасажирів та багажу залізничним транспортом внутрішнього сполучення (міською електричкою) відповідно до розпорядження виконавчого органу Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації) від 29.05.2008р. № 771 «Про реалізацію проекту від Троещини до правого берега за 20 хвилин».

Перевезення пасажирів міською електричкою здійснюється за тарифами встановленими розпорядженням Київської міської державної адміністрації) від 16.06.2017р. №732 «Про встановлення тарифів на перевезення пасажирів і вартості проїзних квитків у міському пасажирському транспорті, який працює у звичайному режимі руху», а саме:

- 5,00 грн. на 1 поїздки у міській електричці;
- 7,00 грн. вартість єдиного разового проїзного квитка на перевезення пасажирів у міській електричці, яка працює у звичайному режимі руху та у трамваях на маршрутах №4, 5 або у автобусах № 59, 60, 61, які працюють у звичайному режимі руху на маршрутах загального користування
- проїзні квитки для громадян, студентів вищих навчальних закладів і учнів професійно – технічних навчальних закладів денної форми навчання, учнів шкіл денної форми навчання на місяць та другу половину місяця без обмежень поїздок:
 - міська електричка;
 - міська електричка – тролейбус;
 - міська електричка – трамвай;
 - міська електричка – автобус;
 - міська електричка – метрополітен;
 - міська електричка – тролейбус – метрополітен;
 - міська електричка – трамвай – метрополітен;
 - міська електричка – трамвай – метрополітен;
 - міська електричка – трамвай – метрополітен.

Підставою для планування роботи міської електрички та витрат на перевезення пасажирів у 2018 році є «Меморандум щодо спільних дій ДТГО «Південно-Західна залізниця» та виконавчого органу Київської міської ради (КМДА) щодо реалізації проекту «Міська електричка» від 10.10.2014р.

Асигнування з бюджету на 2018 рік на організацію перевезень міською електричкою передбачено рішенням Київради від 21.12.2017 №1043/4050 «Про бюджет м. Києва на 2018рік» у сумі 55 854,0 тис.грн. (в т.ч. податок на додану вартість 9 309,0тис.грн.)

Фінансовий план на 2018рік в частині організації перевезення пасажирів міською електричкою складений у відповідності до Програми реформування системи бухгалтерського обліку з застосуванням вимог Міжнародних стандартів і враховує особливості напрямків діяльності відокремлених підрозділів (служб) комунального підприємства “Київпаstrans”, які забезпечують вказані перевезення.

Показники фінансового плану на 2018 рік складені з застосуванням методів однотипності планування та обліку витрат на підставі наказу КП «Київпаstrans» № 297 від 30.06.15р. «Про затвердження Положення про облікову політику КП «Київпаstrans» зі змінами та доповненнями.

При плануванні собівартості пасажирських перевезень на 2018рік застосований нормативний метод. Витрати, об’єктивне нормування яких неможливе, сформовані з урахуванням фактичних витрат за попередній період.

Динаміка фінансово-економічних показників по проекту «Міська електричка» за період 2017-2018рр. наведена в таблиці.

**Фінансово-економічні показники діяльності
КП "Київпаstrans"
по міській електричці за 2017-2018рр.**

тис.грн.

Код рядка	Найменування показника	2017 рік план	2017 рік факт	2018рік план	% 2018р	
					до плану 2017р.	до факту 2017р.
1	2	3	4	5	6	7
1.	Обсяг пасажирів, тис.пас.:	6 413,7	6 815,0	6 985,3	108,9	102,5
1.1.	платних	5 344,7	5 296,9	5 444,5	101,9	102,8
1.2.	безплатних	1 069,0	1 518,1	1 540,8	144,1	101,5
2.	Доходи операційної діяльності, всього, в т.ч.:	55 936,4	60 554,2	71 516,4	127,8	118,1
2.1.	Доходи від перевезення	19 936,4	22 244,4	24971,4	125,3	112,3

Згідно з зазначеним «Меморандумом» на 2018 рік заплановано випуск в будні дні 11 електропоїздів, у вихідні – 6 електропоїздів. Передбачено річний обсяг транспортної роботи 871,6 тисяч машино-кілометрів, 31,9 тисяч машино-годин та 3,44 тисяч машино-днів.

Показники транспортної роботи міської електрички

Показники	2017р. план	2017р. факт	2018р. план	% (2018р. / 2017р.)	
				до плану	до факту
Середньодобовий випуск електропоїздів, од.	9,5	8,2	9,4	98,9	114,6
Пробіг моторвагонного рухомого складу, маш/км	830 128	836 895	871 626	105,0	104,1
Машино-дні	3 450	2 993	3 440	99,7	114,9
Машино-години	32 136	31 435	31 865	99,2	101,4

Підприємство здійснює перевезення пасажирів електропоїздами по залізничному кільцю Київського транспортного вузла на ділянках Дарниця – Київ - Пасажирський - Дарниця та Дарниця – Київ - Петрівка – Дарниця та забезпечує продаж проїзних документів на проїзд у міській електричці.

Для забезпечення роботи проекту «Міська електричка» філія «Південно-Західна залізниця» ПАТ «Укрзалізниця» надає в користування комунальному підприємству «Київпаstrанс» власну залізничну інфраструктуру та виконує технічне обслуговування й ремонт електропоїздів.

У 2017 році перевезення пасажирів здійснювалось з використанням 15 залізничних станцій.

Загальний обсяг перевезення пасажирів міською електричкою на 2018 рік планується у розмірі 6 985,3 тис. пасажирів, що на 2,5% більше за фактичний обсяг перевезених пасажирів у 2017 році та на 8,9% за плановий показник 2017 року.

У 2018 році планується отримати доходи від перевезення пасажирів міською електричкою в обсязі 24 971,4 тис. грн., що на 12,3% більше за фактичний показник 2017 року та на 25,3% більше, ніж було заплановано у 2017 році. Збільшення доходів обумовлено збільшенням планового обсягу перевезених пасажирів та підвищенням з 15.07.2017р. тарифів на перевезення пасажирів.

Доходи від перевезення платних пасажирів зростуть, в порівнянні з минулим роком, на 11,5% та складатимуть 24 772,5 тис. грн.

На перевезення пільгових категорій пасажирів за пільгами наданими Київрадою, передбачена компенсація пільгового проїзду в обсязі 198,9 тис. грн., що у 8,8 рази більше фактичної компенсації за 2017 рік.

	пасажирів, з них:					
	доходи від перевезення платних пасажирів	19 882,2	22 221,9	24 772,5	124,6	111,5
	доходи від перевезення пільгових категорій пасажирів	54,2*	22,5*	198,9*	3,7рази	8,8рази
2.2.	Асигнування з бюджету, в т.ч.	36 000,0	38 241,4	46 545,0	129,3	121,7
	на регулювання цін		8 242,1			
	діяльність і послуги не віднесені до інших категорій	36 000,0	29 999,3	46 545,0	129,3	155,2
2.3	Інші доходи	-	68,4	-		
3.	Всього операційних витрат, в т.ч. за економічними елементами:	89 717,0	70 659,9	98 264,2	109,5	139,1
3.1.	Матеріальні витрати	565,6	334,2	666,7	117,9	199,5
3.2.	Витрати на оплату праці	15 755,4	17 279,0	26 224,9	166,5	151,8
3.3.	Відрахування на соціальні заходи	3 466,2	3 426,0	5 769,4	166,4	168,4
3.4.	Амортизаційні відрахування	9 299,0	9 384,0	9 378,0	100,8	99,9
3.5.	Інші витрати	60 630,8	40 236,7	56 225,2	92,7	139,7
4.	Фінансовий результат від операційної діяльності	-33 780,6	-10 105,7	-26 747,8	79,2	264,7
5.	Доходи неопераційної діяльності, всього, в т.ч.:	9 206,4	9 242,1	9 206,4	100	99,6
5.1.	доходи від безоплатно отриманих необоротних активів (амортизація)	9 206,4	9 242,1	9 206,4	100	99,6
6.	Результат діяльності (+прибуток, -збиток)	-24 574,2	-863,6	-17 541,4	71,4	20,3рази
7.	Витрати на перевезення 1 пасажирів, грн.	13,99	10,37	14,07	100,6	135,7
	Середній дохід на 1 перевезеного пасажирів	8,72	8,89	10,24	117,4	115,2
8.	Доходи від перевезення 1 платного пасажирів, грн.	3,72	4,20	4,55	122,3	108,3
9.	Компенсація пільгового проїзду 1 безплатного пасажирів, грн.	0,05	0,015	0,129	2,6рази	8,6рази

10.	Асигнування з бюджету на регулювання цін на 1 пасажир, грн.	-	1,21	-	-	-
11.	Асигнування з бюджету згідно з «Меморандумом» на 1 пасажир, грн.	5,61	4,4	6,66	118,7	151,4
12.	Тариф, грн.	15,39	10,34	15,47	100,5	149,6

*Компенсація пільгового проїзду окремих категорій громадян за пільгами наданими Київрадою (студенти).

Витрати на перевезення пасажирів міською електричкою збільшаться у 2018 році, в порівнянні з минулим роком на 27 604,3 тис. грн., або на 39,1%.

Однією з найбільших статей витрат на перевезення пасажирів міською електричкою є витрати на технічне обслуговування та поточний ремонт електропоїздів та послуги з користування об'єктами залізничної інфраструктури (залізничні колії, диспетчерські служби, вокзали тощо) що забезпечують рух залізничного транспорту по залізничному кільцю Київського транспортного вузла на дільницях Дарниця - Київ-Пасажирський - Дарниця та Дарниця - Київ-Петрівка – Дарниця.

Оскільки, комунальне підприємство «Київпаstrанс» для здійснення перевезення пасажирів використовує залізничну інфраструктуру, і технічне обслуговування та поточний ремонт електропоїздів виконується також філією «Південно-Західна залізниця» ПАТ «Укрзалізниця» згідно укладених договорів, тож **основну частину витрат** по проекту «Міська електричка» складають саме розрахунки з філією «Південно-Західна залізниця» ПАТ «Укрзалізниця».

Так, фактичні витрати на технічне обслуговування та ремонти електропоїздів у 2017 році склали 6437,0 тис. грн. (без ПДВ), на 2018 рік згідно графіка та вартості ремонтів та технічних обслуговувань моторвагонного рухомого складу передбачених договором від 07.11.2016 №53.16-230 (діє до 01.03.2018) між комунальним підприємством «Київпаstrанс» та філією «Південно-Західна залізниця» ПАТ «Укрзалізниця» заплановано витрати в сумі 26 673,0 тис. грн., в т. ч. ПДВ (додається). Збільшення обумовлене потребою забезпечити належний технічний стан рухомого складу для здійснення безпечних перевезень пасажирів, а також неповним виконанням планових обсягів технічних обслуговувань та поточних ремонтів у минулому році.

В зв'язку з підвищенням мінімальної заробітної плати, цін на паливно-мастильні матеріали тощо та відповідно до договору від 28.07.2017р. №53.17-140 між філією «Південно-Західна залізниця» ПАТ «Укрзалізниця» та комунальним підприємством «Київпаstrанс» плануються витрати на послуги з користування залізничною інфраструктурою на 2018 рік в обсязі

33 069,6тис.грн., що на 39,1% більше, ніж у 2017р. (23 770,2тис.грн.) Розрахунок додається.

Другою по величині статтею витрат є витрати на оплату праці, які зросли в порівнянні з минулим роком на 51,8% внаслідок:

- підвищення мінімальної заробітної плати (тарифної ставки) відповідно до закону України «Про Державний бюджет України на 2018рік»;
- підвищення прожиткового мінімуму відповідно до закону України «Про Державний бюджет України на 2018рік»;
- запланованого збільшення тарифних ставок та посадових окладів відповідно до Колективного договору підприємства для забезпечення конкурентоспроможності середньої заробітної плати працівників міської електрички в порівнянні з відповідними категоріями працівників Укрзалізниці.

**Середньомісячна заробітна плата
працівників КП «Київпаstrанс», які задіяні в реалізації проекту
«міська електричка»**

Показники	Од. вимір у	2017р. план	2017р. факт	2018р. план	% (2018р. / до плану 2017р.)	% (2018р. /до факту 2017р.)
По м.Києву	грн.		11 135			
КП «Київпаstrанс», працівників (міської електрички), всього в т.ч.:	грн.	5 011	5 908	8 187	163,4	138,6
- машиніст електропоїзда	грн.	8 696	10 705	17 362	199,7	162,2
- помічник машиніста	грн.	6 073	7 852	11 178	184,1	142,4
- машиніст - інструктор	грн.	8 908	12 746	11 913	133,7	93,5
- адміністративно-управлінський персонал	грн.	5 669	6 393	8 214	144,9	128,5
- виробничий персонал	грн.	5 112	7 258	7 984	156,2	110,0
- касири квиткові у кіосках	грн.	3 770	4 281	5 667	150,3	132,4
- контролери квиткові	грн.	4 000	4 249	5 754	143,9	135,4
- обслуговуючий персонал	грн.	3 903	5 779	7 918	202,9	137,0
Середньоспискова чисельність працююч	чол.	262	228	268	102,3	117,5
Фонд о плати праці працівників, задіяних реалізації проекту «міська електричка»	тис.гр н.	15 755,4	16 164,0	26 328,1	167,1	162,9

Враховуючи вищезазначене збиток від здійснення перевезень міською електричкою у 2018 році складе 17 541,4тис.грн.

Планова собівартість перевезення одного пасажирів міською електричкою у 2018 році становитиме 14,07грн., що у 2,8 рази перевищує встановлений розпорядженням виконавчого органу Київської міської ради (КМДА) від 16.06.2017р. №732 «Про встановлення тарифів на перевезення пасажирів і вартості проїзних квитків у міському пасажирському транспорті, який працює у звичайному режимі руху» тариф у розмірі 5,00грн. за 1 поїздку.

Планово-розрахунковий тариф на перевезення пасажирів міською електричкою на 2018 рік становитиме 15,47грн. з урахуванням рівня рентабельності 10,0%.

В.о. директора з економіки та фінансів

 А.Старостенко

РОЗРАХУНОК

планово-розрахункового тарифу на послуги з перевезення пасажирів
міською електричкою у звичайному режимі руху
по КП "Київпаstrанс" на 2018 рік
(за економічними елементами)

Найменування показників	Код рядка	План на 2018 рік
Обсяг пасажирів, тис. пас.:	1.	6 985,3
Повна планова собівартість	2.	98 264,2
Матеріальні витрати	2.1.	666,7
Витрати на оплату праці	2.2.	26 224,9
Відрахування на соц. заходи	2.3.	5 769,4
Амортизація	2.4.	9 378,0
Інші витрати	2.5.	56 225,2
Планова рентабельність, %	3.	10,0
Прибуток, тис.грн.	4.	9 826,4
Повна собівартість послуг з урахуванням рентабельності, тис.грн.	5.	108 090,6
Інші доходи (без ПДВ), всього, тис.грн.	6.	0,0
Повна собівартість за виключенням доходу від іншої діяльності, тис.грн.	7.	108 090,6
Тариф на послуги міського транспорту загального користування, який працює у звичайному режимі руху, грн. (р.7/р.1*100)	8.	15,47

Генеральний директор

В.о. директора з економіки та фінансів



Д.Левченко

А.Старостенко