

**Пояснювальна записка**  
**про результати фінансово-господарської діяльності**  
**комунального підприємства «Київпастранс» за період 2015-2017рр.**  
**(міська електричка)**

Комунальне підприємство «Київпастранс» (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 Троєщини до правого берега за 20 хвилин».

Перевезення пасажирів міською електричкою здійснюється за тарифами:

1. встановленими розпорядженням Київської міської державної адміністрації від 30.01.2015 №66 «Про встановлення тарифів на перевезення пасажирів і вартості проїзних квитків у міському пасажирському транспорті, який працює у звичайному режимі руху», а саме:

- **4,00 грн. на 1 поїздки у міській електричці;**

- 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.

2. встановленими розпорядженням Київської міської державної адміністрації від 29.06.2016 № 472 «Про встановлення вартості єдиного разового квитка на перевезення пасажирів у міській електричці, яка працює у звичайному режимі руху, та у трамваях на маршрутах №4,5 або автобусах №59,60,61, які працюють у звичайному режимі руху на маршрутах загального користування», а саме:

- **6,00 грн. на проїзд у міській електричці та у трамваях на маршрутах №4, 5 або у автобусах № 59, 60, 61, які працюють у звичайному режимі руху на маршрутах загального користування (єдиний разовий проїзний квиток).**

У 2016 році збільшено випуск рухомого складу електропоїздів на лінію до 11 одиниць в робочий день та 6 у вихідний, в той час як у 2015р. було відповідно 8 та 5 одиниць.

Підставою для планування роботи міської електрички та витрат на перевезення пасажирів у 2017 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.

Згідно з зазначеним «Меморандумом» на 2017 рік заплановано випуск в будні дні 11 електропоїздів, у вихідні – 6 електропоїздів. Передбачено річний обсяг транспортної роботи 830,1тисяч кілометрів.

Підприємство здійснює організацію перевезення пасажирів та продаж проїзних документів.

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

Загальний обсяг перевезення пасажирів міською електричкою на 2017 рік планується у розмірі 6,4 млн. пасажирів, що на 6,5% більше за фактичний обсяг перевезених пасажирів у 2016 році, у зв'язку з введенням у 2016році єдиного разового проїзного квитка на проїзд у *міській електричці* та у *трамваях* на маршрутах №4, 5 або у *автобусах* № 59, 60, 61, які працюють у звичайному режимі руху на маршрутах загального користування.

Асигнування з бюджету на 2017 рік на організацію перевезень міською електричкою передбачено згідно з п.2.1.1. «Меморандуму» у сумі 36 000,0 тис.грн.

У 2017 році планується отримати дохід від перевезення пасажирів у розмірі 19,9 млн.грн., що 5,6% більше за 2016рік у зв'язку зі збільшенням випуску електропоїздів та введенням єдиного проїзного квитка.

Крім того, на перевезення пільгових категорій пасажирів за пільгами наданими Київрадою, передбачено компенсація пільгового проїзду в обсязі 54,2тис.грн.

Фінансовий план на 2017 рік по міській електричці складений у відповідності до Програми реформування системи бухгалтерського обліку з застосуванням вимог Міжнародних стандартів і враховує особливості напрямків діяльності відокремлених підрозділів (служб) КП «Київпаstrанс», які забезпечують вказані перевезення.

Показники фінансового плану на 2017 рік складені з застосуванням методів однотипності планування та обліку витрат на підставі наказу КП«Київпаstrанс» № 297 від 30.06.15р. «Про затвердження Положення про облікову політику КП «Київпаstrанс» зі змінами та доповненнями.

При плануванні собівартості пасажирських перевезень на 2017 рік 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 2015-2017рр. наведена в таблиці.

**Фінансово-економічні показники діяльності  
КП "Київнастрас"  
по міській електричці за 2015-2017рр.**

тис.грн.

Код рядка	Найменування показника	2015 рік план	2015 рік факт	2016 рік факт	2017 рік план
1	2	3	4	5	6
1.	<b>Обсяг пасажирів, тис.пас.:</b>	<b>9 906,8</b>	<b>4 892,7</b>	<b>6 021,8</b>	<b>6 413,7</b>
1.1.	платних	6 696,5	3963,4	4 939,0	5 344,7
1.2.	безплатних	3 210,3	929,3	1 082,8	1 069,0
2.	<b>Доходи операційної діяльності, всього, в т.ч.:</b>	<b>46 044,8</b>	<b>43 000,9</b>	<b>56 046,6</b>	<b>55 936,4</b>
2.1.	Доходи від перевезення пасажирів, з них:	10 044,8	16 958,8	18 830,6	19 882,2
	<i>доходи від перевезення платних пасажирів</i>	10 044,8	14 818,8	18 830,6	19 882,2
	<i>доходи від перевезення пільгових категорій пасажирів</i>		2 540,0		54,2**
2.2.	Асигнування з бюджету, в т.ч.	36 000,0*	18 868,2	31 326,3	36 000,0
	<i>на регулювання цін</i>		2 737,8	5 359,2	
	<i>інші заходи</i>		113,7		
	<i>діяльність і послуги не віднесені до інших категорій</i>	36 000,0	16 016,7	25 967,1	36 000,0
2.3	Інші доходи		7 173,9	5 889,7	-
3.	<b>Всього операційних витрат, в т.ч. за економічними елементами:</b>	<b>47 453,5</b>	<b>54 825,5</b>	<b>59 611,7</b>	<b>89 717,0</b>
3.1.	Матеріальні витрати	644,1	451,8	402,0	565,6
3.2.	Витрати на оплату праці	6 237,7	13 451,3	12 092,0	15 755,4
3.3.	Відрахування на соціальні заходи	2 343,5	4 522,8	2 501,7	3 466,2
3.4.	Амортизаційні відрахування	2 190,3	9 621,2	9 294,1	9 299,0

3.5.	Інші витрати	36 037,9	26 774,2	35 321,9	60 630,8
3.6.	Фінансові витрати		4,2		
4.	Фінансовий результат від операційної діяльності	-1 408,7	-11 824,6	- 3 565,1	-33 780,6
5.	Доходи неопераційної діяльності, всього, в т.ч.:	2 115,4	9 206,8	7 382,4	9 206,4
5.1.	доходи від безоплатно отриманих необоротних активів (амортизація)	2 115,4	9 206,8	7 382,4	9 206,4
6.	Результат діяльності (+прибуток, -збиток)	706,7	-2 617,8	3 817,3	-24 574,2
7.	Витрати на перевезення 1 пасажир, грн.	4,79	11,21	9,90	13,99
	Середній дохід від перевезення 1 пасажир	4,65	7,32	8,33	8,72
8.	Доходи від перевезення 1 платного пасажир, грн.	1,50	3,64	3,81	3,72
9.	Компенсація пільгового проїзду 1 безплатного пасажир, грн.	-	2,73	-	0,05
10.	Асигнування з бюджету на регулювання цін на 1 пасажир, грн.		0,56	0,89	-
11.	Асигнування з бюджету на інші заходи на 1 пасажир, грн.		0,02	-	-
12.	Асигнування з бюджету згідно з «Меморандумом» на 1 пасажир, грн.	3,63	3,27	4,31	5,61
13.	Тариф, грн.	5,51	9,74	8,92	15,39

\* Асигнування з бюджету на 2015 рік враховано згідно з п.2.1.1. «Меморандуму»

\*\*Компенсація пільгового проїзду окремих категорій громадян за пільгами наданими Київрадою (студенти), а розрахункова сума компенсації за пільгами наданими державою складає 5,0млн.грн., але не відшкодовується державою.

**Витрати на перевезення пасажирів міською електричкою збільшаться у 2017 році на 30,1млн.грн., або на 50,5%.**

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 ділянках Дарниця - Київ-Пасажирський - Дарниця та Дарниця - Київ-Петрівка – Дарниця.

Оскільки, комунальне підприємство «Київпаstrans» 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 2016 році склали 6,1млн.грн., на 2017 рік згідно графіка та діючого договору від 07.11.2016 №53.16-230 між комунальним підприємством «Київпаstrанс» та філією «Південно-Західна залізниця» ПАТ «Укрзалізниця» заплановано витрати в сумі 24,9млн.грн. (додається). Збільшення обумовлене потребою забезпечити належний технічний стан рухомого складу для здійснення безпечних перевезень пасажирів, та невиконанням 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 звернення від 05.01.2017р. №НР-4/25 філії філією «Південно-Західна залізниця» ПАТ «Укрзалізниця» також планується збільшення витрат на послуги з користування залізничною інфраструктурою з 26,3млн.грн. за 2016 рік до 32,5млн.грн. у 2017 році. Розрахунок додається.

Другою по величині статтею витрат є витрати на оплату праці, які зросли в порівнянні з минулим роком на 30,3% внаслідок збільшення кількості поїздів, які планується випуску на лінію у 2017 році до 12одиниць у робочі дні та 6 у вихідні та підвищенням рівня мінімальної тарифної ставки відповідно до закону України «Про Державний бюджет України на 2017 рік».

Враховуючи вищезазначене збиток від здійснення перевезень міською електричкою у 2017 році складе 24,6млн.грн.

Планова собівартість перевезення одного пасажирів міською електричкою у 2017 році складе 13,99грн., що у 3,5 рази перевищує встановлений розпорядженням виконавчого органу Київської міської ради (КМДА) тариф у розмірі 4,00грн. за 1 поїзду.

Планово-розрахунковий тариф на перевезення пасажирів міською електричкою на 2017 рік становитиме 15,39грн. з урахуванням рентабельності у розмірі 10,0%.

Виходячи з аналізу ситуації, що склалася на Підприємстві, внаслідок відсутності в повному обсязі компенсації органами витрат на перевезення пільгових категорій пасажирів, а також втрат підприємства внаслідок регулювання тарифів на перевезення міською електричкою змушує Підприємство звернутись з пропозицією щодо перегляду розміру встановленого тарифу.

З метою поліпшення фінансового стану комунальне підприємство «Київпаstrанс» пропонує *підвищити ціни на проїзд у міській електричці та встановити вартість квитка на 1 поїзду на економічно обґрунтованому рівні.*

Генеральний директор



Д.Левченко

## РОЗРАХУНОК


планово-розрахункового тарифу на послуги  
з перевезення пасажирів  
(за статтями калькулювання)  
у звичайному міському режимі руху  
міською електричною КП "Київнастрас" на 2017 рік

Найменування показників	Код рядка	План на 2017 рік
Обсяг пасажирів, тис.пас.	1.	6 413,7
Повна планова собівартість, тис.грн.	2.	89 717,0
Планова виробнича собівартість	2.1.	73 678,2
Адміністративні витрати	2.2.	1 220,4
Витрати на збут	2.3.	14 818,4
Інші витрати операційної діяльності	2.4.	0,0
Фінансові витрати	2.5.	0,0
Планова рентабельність, %	3.	10,0
Прибуток, тис.грн.	4.	8 971,7
Повна собівартість послуг з урахуванням рентабельності, тис.грн.	5.	98 688,7
Інші доходи (без ПДВ), всього, тис.грн.	6.	0,0
Повна собівартість за виключенням доходу від іншої діяльності, тис.грн.	7.	98 688,7
Тариф на послуги міського транспорту загального користування, який працює у звичайному режимі руху, грн.	8.	15,39

Генеральний директор

 Д.Левченко

В.о. директора з економіки та фінансів

 А.Старостенко

## РОЗРАХУНОК


планово-розрахункового тарифу на послуги з перевезення пасажирів  
(за економічними елементами)

у звичайному міському режимі руху

міською електричною КП "Київпастранс" на 2017 рік

Найменування показників	Код рядка	План на 2017 рік
Обсяг пасажирів, тис. пас.	1.	6 413,7
Повна планова собівартість, тис. грн.	2.	89 717,0
Матеріальні витрати	2.1.	565,6
Витрати на оплату праці	2.2.	15 755,4
Відрахування на соц. заходи	2.3.	3 466,2
Амортизаційні відрахування	2.4.	9 299,0
Інші витрати	2.5.	60 630,8
Планова рентабельність, %	3.	10,0
Прибуток, тис.грн.	4.	8 971,7
Повна собівартість послуг з урахуванням рентабельності, тис.грн.	5.	98 688,7
Інші доходи (без ПДВ), всього, тис.грн.	6.	0,0
Повна собівартість за виключенням доходу від іншої діяльності, тис.грн.	7.	98 688,7
Тариф на послуги міського транспорту загального користування, який працює у звичайному режимі руху, грн. (р.7/р.1*100)	8.	15,39

Генеральний директор

 Д.Левченко

В.о. директора з економіки та фінансів

 А.Старостенко