**Пояснююча записка до фінансового плану**

**по ДП «Паркінг» КОРП «Дрібнооптовий» СМР на 2016 рік**

Дочірне підприємство «Паркінг» комунального оптово - роздрібного підприємства «Дрібноопотовий» Сумської міської ради створене за погодженням з Сумською міською радою комунальним оптово -роздрібним підприємством «Дрібнооптовий» Сумської міської ради відповідно до Господарського кодексу України,Цивільного кодексу України, інших нормативно- правових актів України. Підприємство є юридичною особою , має самостійний баланс, печатку і штамп зі своїм найменуванням, рахунки в установах банків , має право від свого імені укладати договори, набувати майнові та особисті немайнові права та обов'язки, бути позивачем та відповідачем у судах, у тому числі в третейському суді.

Підприємство здійснює безготівкові та готівкові розрахунки з юридичними та фізичними особами.

Метою діяльності Підприємства є здійснення господарської діяльності для досягнення економічних і соціальних результатів та одержання прибутку, забезпечення підприємств, громадян різними видами товарів, робіт, послуг.

Підприємство здійснює наступні види діяльності:

* допоміжне обслуговування наземного транспорту;
* технічне обслуговування та ремонт автотранспортних засобів;

-інша допоміжна діяльність у сфері транспорту.

Основною метою складання на 2016 рік фінансового плану комунального підприємства є визначення показників фінансово - господарської діяльності, джерел та напрямів спрямування коштів, з метою забезпечення потреб діяльності підприємства, реалізації заходів виробничого розвитку, забезпечення витрат та виконання зобов'язань , включаючи зобов'язання перед бюджетами та державними цільовими фондами.

Показники фінансового плану відображають обсяги планових надходжень та спрямування коштів з метою забезпечення потреб діяльності та розвитку підприємства. По підприємству ДП «Паркінг» КОРП «Дрібнооптовий» СМР показник дохід ( виручка) від реалізації продукції ( товарів ,робіт, послуг) призначено для відображення загальної суми доходу від послуг по обслуговуванню транспортних засобів :фактичний показник минулого року 2014 року складав 2437,5 тис. грн., фінансовий план на 2015 рік -3400,00 тис. грн.,плановий показник на 2016 рік- 4080 тис. грн., різниця порівняно с фактичним показником 2014 року - 1642,5 тис.грн., обумовлене тим , що збільшилася кількість по-добового паркування машин, та за рахунок збільшення ціни на парко місце.

Податок на додану вартість фактичний показник минулого року 2014 року складав 406,2 тис. грн.,фінансовий план 2015 року- 566,7 тис. грн.,плановий показник на 2016 рік- 680 тис. грн., зі збільшенням суми доходів і збільшився показник ПДВ, різниця складатиме з плановими показниками 2015 року - 113,3 тис. грн.,що буде перевищуватиме сплату податку на додану вартість до бюджету.

Інші операційні доходи фактичний показник минулого року 2014 року складав 0,7 тис.грн., фінансовий план 2015року - 0,2 тис. грн.,плановий показник на 2016 рік 0,2 тис. грн.,- нараховані проценти від залишку коштів на розрахунковому рахунку.

Показник усього доходів фактичний показник минулого 2014 року склав 2032,0 тис,грн., плановий показник 2015 року -2833,5 тис. грн. плановий на 2016 рік 3400 тис. грн., різниця складатиме 566,5 тис. грн.,

Показник - всього витрати собівартості реалізованої продукції фактичний показник минулого 2014року -1024,2 тис. грн., планова сума на 2015 рік -2088,61тис.грн., планова сума на 2016 рік - 2592,4тис.грн.,

Матеріальні фактичні витрати минулого 2014року склали 22,3 тис. грн.,планові показники на 2015 рік - 3,6 тис. грн., плановий показник на 2016 рік - 15,0 тис. грн., зменшився показник порівняно з фактичним 2014 роком на 7,3 тис. грн., (будуть придбанні електроматеріали , журнали розрахункових касових операцій , журнали реєстрації транспортного засобу, папір , та інше.

Витрати на оплату праці загального персоналу фактичний показник минулого 2014 року складав 659,9 тис. грн., плановий показник на 2015 рік 1153,6 тис. грн., плановий показник на 2016 рік складатиме 1461,7 тис. грн., порівняно з фактичними даними 2014року показник збільшився на 801,8 тис.грн., в зв'язку з нарахуванням та виплатою контролерам - приймальникам відпустки за відпрацьований період 2013-2014-2015 рр., з працевлаштуванням працівників на автостоянки ; в зв'язку з підвищенням мінімальної заробітної плати згідно Закону України «Про держбюджет на 2015 рік » за поданням Кабінету Міністрів України .

По нарахуванню єдиного соціального внеску фактичний показник за минулий 2014 рік склав 238,5тис.,плановий показник на 2015 рік - 413,4 тис. грн. , плановий показник на 2016 рік -523,3 тис. грн.,відповідно до заробітної плати.

Витрати пов'язаний з оформленням земельних ділянок та розроблення документації фактичний показник минулого 2014 року склав 1,0тис.грн., плановий показник на 2015 р 6,4 тис. грн., плановий показник на 2016 р,-10,0 тис. грн., обумовлено тим,що плануються використовуватися земельні ділянки по вул. Леваневського 2 а.

Витрати на охорону праці фактичний показник минулого 2014 року складав 1,25 тис. грн., плановий показник 2015 року -3,1 тис. грн., плановий показник 2016 року -3,1 тис. грн. , працівники автостоянок будуть забезпечені засобами індивідуального захисту, навчанням та перевіркою знань з охорони праці.

Фактичні витрати на газ минулого 2014 року склали 26,92 тис. грн., планові показники на 2015 рік 29,9 тис. грн., планові показники на 2016 рік-20,0тис. грн , витрати на газ зменшаться, тому що планується перехід на дров'яне опалення будинків автостоянок.

Фактичні показники по витратам на електроенергію в минулому 2014 році склали 42,83 тис. грн., планові показники на 2015 рік -90,0 тис. грн., планові показники на 2016 рік -70,0тис. грн.,

По утриманню автостоянок фактичні витрати в минулому 2014 році склали - 128,0тис. грн., плановий показник в 2015 році - 137,0тис.грн., плановий показник на 2016 рік складатиме 150,0

тис. грн., будуть виконані роботи ямкового ремонту асфальтного покриття по автостоянці «Заозерна » .

Фактичний показник минулого 2014 року склав 165,7 тис. грн., плановий показник на 2015 рік - 217,21 тис. грн,, плановий показник на 2016 рік 312,0 тис. грн., згідно нарахованих податків на землю.

При фактичному показникові адміністративних витрат заробітної плати адміністративному персоналу показник за минулий 2014 рік був 330,5 тис. грн., плановий на 2015 рік -231,8 тис. грн.,плановий на 2016 рік -379,6 тис. грн., плановий показник збільшиться порівняно з фактичним показником минулого 2014року на 49,1 тис. грн., в зв'язку з нарахуванням та виплатою відпустки за відпрацьований період 2014-2015 pp. ., з працевлаштуванням юриста, заступника директора з економічних питань, працівника касира ; в зв'язку з підвищенням мінімальної заробітної плати згідно Закону України «Про держбюджет на 2015 рік »

Відповідно до заробітної плати фактичні показники по нарахуванню єдиного соціального внеску за 2014 рік склали 111,1 тис. грн., планові на 2015 рік- 85,5 тис. грн., планові на 2016 рік -140,0тис. грн.,

Фактичний показник за 2014 рік інші адміністративні витрати склав 59,85 тис .грн., плановий показник на 2015 рік 32,5 тис. грн., плановий показник на 2016 рік склав 55,1 тис.грн ., плануються витрати на оренду приміщення 48,0 тис. грн., послуги з інформації по програмі «Медок» в сумі 2,3 тис. грн., надані послуги з обслуговування програми -1C 8 «Бухгалтерія» в сумі 2,8 тис. грн., та заправку картриджу 1,0 тис. грн.,послуги по відрядженню 1,0 тис. грн.,

ДП «Паркінг» КОРП «Дрібнооптовий» СМР є прибутковим ,фактичний чистий прибуток в 2014 році склав -107,3 тис .грн плановий в 2015 році 312,49 тис. грн.,плановий в 2016 році 144,3 тис.грн.,що є метою діяльності підприємства. Фактично відрахування частини чистого прибутку за 2014рік сума склала 3,4 тис .грн плановий показник в 2015 році - 9,37 тис .грн., плановий показник на 2016 рік склав 4,3 тис. грн.,

Директор ДП «Паркінг»

О.В. Славгородський