**Інформація про фінансові плани**

**підприємств, що належать до комунальної**

**власності міської територіальної громади, на 2023 рік**

Повномасштабне вторгнення російської федерації на територію України та введення воєнного стану вкрай негативно вплинули на економіку нашої держави. Платоспроможність населення та економічна активність підприємств значно знизились, що у свою чергу призвело до зменшення обсягів реалізації товарів, надання послуг та виконання робіт. Сьогоднішні умови господарювання підприємств, в тому числі комунального сектору, серед яких частина – об’єкти критичної інфраструктури, не дозволяють належним чином планувати свою господарську діяльність навіть на найближчу перспективу. Проте, враховуючи роботу в умовах воєнного стану протягом 9 місяців та фактичні результати фінансово-господарської діяльності за третій квартал 2022 року, підприємствами, які належать до комунальної власності Луцької міської територіальної громади, сформовано проєкти фінансових планів на 2023 рік. Поряд з цим, основною метою їх діяльності у плановому році є забезпечення населення громади максимально стабільними якісними житлово-комунальними, транспортними та іншими видами послуг.

Фінансові плани ЛСКАП «Луцькспецкомунтранс», КП «Луцькреклама», КП «АвтоПаркСервіс» та КП «Луцький комбінат шкільного і студентського харчування» сформовано із врахуванням переходу на спрощену систему оподаткування відповідно до Закону України від 15 березня 2022 року № 2120-IX «Про внесення змін до Податкового кодексу України та інших законодавчих актів України щодо дії норм на період дії воєнного стану».

Відповідно до рішення Луцької міської ради від 28.09.2022 року № 35/65 «Про створення комунального підприємства “Стадіон Авангард” та затвердження його Статуту» фінансовий план КП «Стадіон Авангард» сформовано, як комунального некомерційного підприємства.

Згідно проєктів фінансових планів, загальна сума планових доходів підприємств, що належать до комунальної власності міської територіальної громади у 2023 році, порівняно із очікуваними за 2022 рік, зросте на 26,7 %, що у підсумку складе 2 287 220,1 тис. грн. На розвиток та забезпечення діяльності комунальних підприємств, із бюджету громади заплановано отримати 304 587,9 тис. грн фінансової підтримки (оновлення матеріально-технічної бази, фінансування робіт, оплата послуг, дотації на виплату заробітної плати та оплату за спожиті енергоносії тощо). Власні доходи заплановані у розмірі 1 982 632,2 тис. грн.

Загальні витрати комунальних підприємств заплановано збільшити у плановому році на 28,5 % або на 442 571,9 тис. грн (у зв'язку із підвищенням рівня мінімальної заробітної плати, вартості енергоносіїв та палива, збільшення витрат на обов’язкові збори та платежі тощо). На собівартості товарів, робіт та послуг припадає 90,4 % загальних витрат комунальних підприємств, витрати на утримання адміністративного апарату становлять 5,1 %, інші витрати – 4,5 %.

Прибуткові результати господарювання у 2023 році запланували отримати 14 комунальних підприємств, 3 ‒ планують отримати збитки (КП «Луцькводоканал», КП «Луцький зоопарк» та КП «Ласка»), нульовий фінансовий результат заплановано отримати КП «Луцький комбінат шкільного та студентського харчування». Капітальні інвестиції в оновлення та модернізацію основних засобів комунальних підприємств у 2023 році заплановані у розмірі 274 997,4 тис. грн, що на 8 760,3 тис. грн менше, ніж очікувані за 2022 рік.

На 2023 рік **ЖКП № 2** заплановано 12,4 % росту доходів, порівняно із очікуваними за 2022 рік. За надані послуги із управління будинками фізичним та юридичним особам, підприємство планує отримати 16 720,0 тис. грн, доходи за виконання робіт із санітарного прибирання території громади (фінансування із бюджету) очікувано складуть 3 200,0 тис. грн, інші доходи ‒ 282,0 тис. грн  (за розміщення телекомунікаційного обладнання, за надані послуги ОСББ тощо). Всього, ЖКП № 2 заплановано отримати 20 202,2 тис. грн доходів (з ПДВ).

Загальна сума планових витрат у 2023 році ЖКП № 2‒ 16 829,0 тис. грн, з яких: 3 831,0 тис. грн ‒ матеріальні витрати, 12 826,0 тис. грн ‒ витрати на оплату праці із нарахуваннями та 172,0 тис. грн ‒ інші витрати, в т. ч. амортизація. Всього, планові витрати, порівняно із очікуваними за 2022 рік, зростуть на 14,7 % або на 2 159,9 тис. грн.

За підсумками господарювання у 2023 році ЖКП № 2 планує отримати 6,0 тис. грн прибутку.

Розмір планових капітальних інвестицій на оновлення комп'ютерної техніки ‒ 30,0 тис. грн.

Доходи **ЖКП № 3** у 2023 році будуть меншими на 1,7 % або на 300,6 тис. грн, ніж очікувані за 2022 рік та у підсумку складуть 17 850,0 тис. грн (з ПДВ). Планова сума доходів від надання послуг фізичним та юридичним особам із управління будинками *‒*16 920,0 тис. грн, фінансування робіт із бюджету (ремонтні роботи на замовлення департаменту житлово-комунального господарства) *‒*100,0 тис. грн та інші доходи (плата за розміщення кабельних мереж, відшкодування електроенергії тощо) *‒*830,0 тис. грн. Основними причинами зниження запланованого рівня доходів є те, що власники квартир та нежитлових приміщень багатоквартирних будинків створюють об’єднання (ОСББ), а також відсутність договорів на санітарне прибирання території громади.

Витрати житлово-комунального підприємства № 3 заплановані майже на рівні очікуваних за 2022 рік –14 705,0 тис. грн. На 30,0 тис. грн заплановано зменшити витрати на оплату праці та витрати на утримання адміністративного персоналу.

Плановий результат господарської діяльності ЖКП № 3 у 2023 році *‒*170,0 тис. грн прибутку.

Також підприємством заплановано на 2023 рік незначні капітальні вкладення  на суму 50,0 тис. грн (придбання бензинових тримерів та принтера).

Обсяг доходів **ЖКП № 7** у 2023 році заплановано майже на рівні очікуваних за 2022 рік , які у підсумку складуть – 14 860,0 тис. грн (з ПДВ), з яких: 14 600,0 тис. грн *‒*доходи від надання послуг фізичним та юридичним особам та 260,0 тис. грн *‒* інші доходи (плата за розміщення телекомунікаційного обладнання, орендна плата тощо).

Сума витрат за результатами господарювання ЖКП № 7 у 2023 році буде меншою на 71,0 тис. грн, ніж очікувані за 2022 рік. Матеріальні витрати заплановано зменшити на 454,0 тис. грн, які у підсумку складуть 1 434 тис. грн. Витрати на оплату праці працівників підприємства та на утримання адміністративного персоналу зростуть на 380,0 тис. грн та 80,0 тис. грн відповідно.

У 2023 році житлово-комунальним підприємством № 7 заплановано отримати 9,3 тис. грн прибутку.

Капітальні вкладення у розвиток та оновлення матеріально-технічної бази (придбання комп'ютерної техніки) заплановано у розмірі 9,0 тис. грн.

У проєкті фінансового плану **ДКП «Луцьктепло»** на 2023 рік загальна планова сума доходів від основного виду діяльності розрахована виходячи з обсягу реалізації теплової енергії 475 226,01 Гкал, в тому числі для потреб населення – 379 392,13 Гкал (79,8 %), бюджетних установ – 72 758,7 Гкал (15,3 %), інших споживачів – 22 909,9 (4,5 %) Гкал та релігійних організацій – 165,1 Гкал (0,4 %).

Рішенням виконавчого комітету міської ради від 12.10.2022 № 507-1 «Про встановлення тарифів на теплову енергію та послуги, що надаються ДКП «Луцьктепло», підприємству було встановлено двоставкові тарифи на теплову енергію та послуги з постачання теплової енергії та постачання гарячої води на період з 01.10.2022 по 30.09.2023. Ці тарифи введено в дію з 01.10.2022 лише в частині категорій «бюджетні установи» та «релігійні організації». Законом України «Про особливості регулювання на ринку природного газу та у сфері теплопостачання під час дії воєнного стану та подальшого відновлення їх функціонування» введено мораторій на підняття тарифів, тому тарифи для категорій «населення» та «інші споживачі» (по яким відбувся ріст) будуть введені лише через 6 місяців після скасування воєнного стану. Компенсація утвореної різниці в тарифах передбачена з державного бюджету.

Планові доходи ДКП «Луцьктепло» на 2023 рік від основних видів діяльності розраховані відповідно до розміру діючих (станом на 15.11.2022) двоставкових тарифів на теплову енергію, її виробництво, транспортування, постачання та на послуги з постачання гарячої води і постачання теплової енергії для всіх категорій споживачів і складуть 964 894,7 тис. грн (без ПДВ). Від надання послуг з постачання теплової енергії та гарячої води для фізичних осіб підприємство планує отримати 684 843,4 тис. грн, для юридичних осіб – 280 051,3 тис. грн (без ПДВ). Від провадження інших видів діяльності планова сума доходів складе 110 861,0 тис. грн (з ПДВ). До складу інших доходів включено очікуване відшкодування різниці в тарифах з державного бюджету (76 202,5 тис. грн або 68,8 %). Плата за абонентське обслуговування послуги з постачання теплової енергії та гарячої води у загальній структурі інших доходів планово складе 16 379,2 тис. грн.

Дотації з бюджету міської територіальної громади прогнозовано складуть 64 478,0 тис. грн (на виконання умов договорів про реструктуризацію заборгованості за спожитий природний газ, укладених між ДКП «Луцьктепло» та АТ НАК «Нафтогаз України» в обсязі 34 018,0 тис. грн; на виконання умов мирової угоди, укладеної між ДКП «Луцьктепло» та ТОВ «Тепелен» в обсязі 460,0 тис. грн; на виконання умов договору оренди від 05.12.2016 № 100, укладеного між ДКП «Луцьктепло» та ТОВ «Тепло-ЕнергоЦентр» (зі змінами) – 30 000,0 тис. грн.

Всього планові доходи в 2023 році складуть – 1 333 535,2 тис. грн (з ПДВ), що на 30,7% більше, ніж очікувані за 2022 рік.

Сума витрат господарської діяльності ДКП «Луцьктепло» запланована у розмірі 1 133 001,9 тис. грн (прогноз за 2022 рік – 861 016,7 тис. грн). Витрати на придбання природного газу розраховані за вартістю згідно діючих тарифів (вартість природного газу для населення – 6 319,9 грн/тис. м3, для бюджетних установ – 13 794,9 грн/тис. м3 та для категорії інші споживачі – 32 074,50 грн/тис. м3). Також у фінансовому плані враховано витрати на оплату послуг з розподілу природного газу (91 060,0 тис. грн). За рахунок збільшення вартості електроенергії (фактична за вересень 2022 року – 5,17 грн/кВт год.), заплановано ріст витрат на 30,0 % за статтею «паливо та енергія», порівняно із очікуваним показником за 2022 рік.

У складі планових витрат ДКП «Луцьктепло» – 874 087,5 тис. грн або 77,1 % становлять матеріальні витрати (природний газ, покупна теплова енергія, електроенергія, матеріали та запасні частини тощо). Витрати на оплату праці з нарахуваннями, в загальних витратах підприємства, складають 14,7 % або 167 117,1 тис. грн. Інші операційні витрати становлять 4,3 % або 48 383,2 тис. грн (сплата податків та зборів, витрати на послуги сторонніх організацій, оплата комунальних послуг, витрати на охорону праці, витрати на оренду цілісного майнового комплексу, витрати на виконання умов колективного договору, нарахування резерву сумнівних боргів тощо). Прогнозовані амортизаційні відрахування у 2023 році складуть 31 528,5 тис. грн (2,8 % у загальних витратах). На інші витрати (відрахування до резерву сумнівних боргів (4 943,2 тис. грн) та собівартість виробничих запасів (234,3 тис. грн)) припадає 0,4 % загальних витрат.

За результатами господарської діяльності у 2023 році ДКП «Луцьктепло» планує отримати прибуток у розмірі 3 390,1 тис. грн, при умові застосування діючих, станом на 15.11.2022, тарифів на теплову енергію та послуги з постачання теплової енергії та гарячої води, а також надання їх у обсягах, передбачених фінансовим планом.

Згідно інвестиційної програми ДКП «Луцьктепло» річний обсяг капітальних вкладень на оновлення та модернізацію основних засобів заплановано в розмірі 20 887,4 тис. грн (без ПДВ) та включає: реконструкцію котелень на вул. 8-го Березня, 3, вул. Ковельська, 68б, вул. Вороніхіна, 15б, вул. Новочерчицька, 1а; капітальний ремонт покрівлі котелень в м. Луцьку на вул. Старицького, 6, вул. Арцеулова, 3а, вул. Володимирська, 100б, вул. Боженка, 32, пр-т Відродження, 15б, вул. Задворецька, 13, вул. Вавилова, 6, вул. Декабристів, 29, вул. Загородня, 3, вул. Вороніхіна, 15а, вул. Банкова, 10, вул. 8-го Березня, 3; виготовлення проєктно-кошторисної документації на «Капітальний ремонт котельні на вул. 8-го Березня, 3 та вул. Банкова,10 в м. Луцьку, шляхом заміни існуючих застарілих пальникових пристроїв СНТ та встановлення автоматики безпеки і регулювання котлів ТВГ-8 № 1 та ТВГ-8 № 2»; капітальний ремонт ЦТП на вул. Арцеулова, 8а (будівельні роботи) тощо. В рамках співпраці ДКП «Луцьктепло» з ЄБРР у 2023 році заплановано виконання заходів на загальну суму 124 126,8 тис. грн.

Планове поповнення статутного капіталу із бюджету громади підприємства для погашення зобов′язання за кредитним договором з ЄБРР передбачено на суму 70 785,0 тис. грн та на сплату місцевого внеску (сплата ПДВ) 22 050,0 тис. грн.

Згідно з фінансовим планом **КП «Луцькводоканал»**, планові доходи від основного виду діяльності (надання послуг із водопостачання та водовідведення фізичним та юридичним особам) заплановані у сумі 321 927,2 тис. грн, сума фінансової підтримки із бюджету планово складе – 24 334,0 тис. грн (на проведення благоустрою проїжджих частин доріг після усунення аварійних ситуацій на мережах, обслуговування фонтанів, обслуговування насосної станції в Парку культури та відпочинку ім. Лесі Українки, виконання зобов’язань перед бюджетом (сплата поточного ПДВ)). Інші доходи – 53 321,5 тис. грн (дохід від об’єму скинутих споживачем стічних вод з понаднормативними забрудненнями, плата за абонентське обслуговування, ремонт та технічне обслуговування електронного й оптичного устаткування тощо). Всього, планова сума доходів комунального підприємства зросте на 19,6 %, порівняно із очікуваними за 2022 рік та у підсумку складе 399 582,7 тис. грн.

Загальна сума витратиКП «Луцькводоканал» у 2023 році становитиме 368 005,0 тис. грн, що на 25,0 %, ніж очікувані за 2022 рік. Ріст витрат зумовлено: збільшенням розміру мінімальної заробітної плати, збільшенням амортизаційних відрахувань за рахунок виконання інвестиційної програми, збільшенням витрат на паливо та електроенергію за рахунок росту вартості електроенергії, збільшенням витрат на обслуговування підвищувальних установок, збільшенням витрат на обов’язкові збори та платежі, а також витрат на зв'язок, на рахунок росту вартості послуг мобільного зв’язку.

Згідно фінансового плану КП «Луцькводоканал» на 2023 рік, витрати на сировину та матеріали зростуть на 49,8 %, порівняно із очікуваними за 2022 рік, в тому числі ріст витрат за статтею «паливо та енергія» – 51,0 % за рахунок росту вартості електроенергії. Витрати на оплату праці зростуть на 20,6 % порівняно із 2022 роком, у зв’язку із збільшенням розміру мінімальної заробітної плати та розміру прожиткового мінімуму. Адміністративні витрати заплановані у розмірі 19 845,2 тис. грн, що на 18,5 % більше за очікувані 2022 року (ріст зумовлений зростанням витрат на оплату праці адміністративного персоналу). Витрати на збут у 2023 році складатимуть 24 666,2 тис. грн, що на 30,0 % більше, ніж за 2022 рік (18 899,4 тис. грн)

Фінансові витрати заплановані у розмірі 1 900,4 тис. грн (відсотки за обслуговування овердрафту та сплата відсотків за перший транш Європейського інвестиційного банку в рамках Програми «Розвиток муніципальної інфраструктури України» у розмірі 2 485,0 тис. євро).

Інші витрати у 2023 році складатимуть 759,3 тис. грн (відшкодування проїзду на очисні споруди – 28,0 тис. грн, витрати пов’язані з виконанням умов колективного договору (додаткові відпустки, матеріальна допомога) – 731,3  тис. грн).

У 2023 році КП «Луцькводоканал» планує отримати 30 563,7 тис. грн збитків. Прогнозований дохід від участі у капіталі дочірнього підприємства «Е-вода Трейд» планово складе 400,0 тис. грн.

КП «Луцькводоканал» подано матеріали до Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг, з метою встановлення тарифів на централізоване водопостачання та водовідведення з 1 січня 2023 року.

Комунальним підприємством також заплановано здійснити ряд заходів із оновлення та модернізації основних засобів, передбачених інвестиційною програмою на 2023 рік. Загальна сума капітальних інвестицій – 88 668,1 тис. грн, з яких 29 000,0 тис. грн – бюджетне фінансування (реконструкція ділянки водогону на вул. Трункіна, водопровідної мережі на вул. Карпенка-Карого протяжністю та ділянки водогону від артезіанської свердловини № 5; технічне переоснащення насосних станцій 3-го підйому (8 одиниць); капітальний ремонт артезіанських свердловин в с. Сьомаки, с. Одеради та с. Городок; придбання та заміна запірної арматури на водопровідних мережах та майданчиках водопідготовки; реконструкція системи водопостачання в с. Брище із встановлення модульної системи водопідготовки; впровадження системи диспетчеризації насосних станцій 3-го підйому; закупівля лабораторного обладнання в лабораторію очисних споруд тощо).

Доходи **КП «Луцьке підприємство електротранспорту»** у 2023 році від основного виду діяльності (надання послуг із перевезення фізичних осіб тролейбусами) заплановані у розмірі 49 085,5 тис. грн, що на 12 630,3 тис. грн більше, ніж очікувані за 2022 рік. При розрахунку планового рівня доходів підприємством враховано збільшення тарифу на проїзд у тролейбусі до 7,0 грн у 2023 році. На виконання умов договору про надання транспортних послуг планова сума із бюджету складає 75 000,0 тис. грн, інші доходи – 4 315,8 тис. грн (амортизація безоплатно отриманих тролейбусів, дохід від здачі майна в оренду тощо).

Всього КП «Луцьке підприємство електротранспорту» планує отримати 128 401,3 тис. грн доходів (з ПДВ), що на 16,7 % або на 18 408,0 тис. грн більше, ніж очікувані за 2022 рік.

На забезпечення господарської діяльності КП «Луцьке підприємство електротранспорту» у 2023 році заплановано витратити 127 643,8 тис. грн, що на 23,6 % або на 24 337,7 тис. грн більше, за очікувані витрати 2022 року.

Найбільший ріст витрат заплановано за статтею «паливо та енергія» на 20,0 % або на 5 574,3 тис. грн. Витрати на електроенергію розраховані за очікуваним тарифом 6,2 грн/кВт год (у грудні 2022 року) без врахування росту у наступному році. Витрати на оплату праці персоналу підприємства заплановані у розмірі 44 342,6 тис. грн, що на 9 018,0 тис. грн більше, ніж очікувані за 2022 рік. Витрати на оплату праці заплановані із розрахунку стабільної роботи підприємства (повний робочий день) та із врахуванням підняття заробітних плат на 10,0 % (на основі змін до Галузевої угоди, де передбачено збільшення мінімальної тарифної ставки робітника І розряду зі 120 до 160 відсотків). На ремонт та відновлення тягових підстанцій КП «Луцьке підприємство електротранспорту» заплановано витратити у 2023 році 4 000,0 тис. грн, на ремонт рухомого складу (матеріали та запчастини до тролейбусів) – 1 000,0 тис. грн, на придбання шин – 500,0 тис. грн.

За результатами фінансово-господарської діяльності КП «Луцьке підприємство електротранспорту» у 2023 році заплановано отримати 117,5 тис. грн прибутків.

Капітальні інвестиції в оновлення та модернізацію основних засобів КП «Луцьке підприємство електротранспорту» у 2023 році планово складуть 220,0 тис. грн (придбання комп’ютерної техніки та шліфувальних машин, проведення капітального ремонту приміщень, тощо).

Доходи **ЛСКАП «Луцькспецкомунтранс»** у 2023 році планово зростуть у порівнянні з прогнозними показниками поточного року на 37,3 % та у підсумку складуть 175 635,2 тис. грн. Доходи від надання послуг поводження із твердими побутовими відходами фізичним та юридичним особам, у загальній структурі дохідної частини підприємства, становлять 81,3 %, фінансування робіт із бюджету складає 14,3 % інші доходи – 4,4 %. Планову суму доходів від надання послуг поводження з побутовими відходами розраховано виходячи із фактично вивезених обсягів за попередній період та збільшенням обсягу надання послуг після проведення конкурсу на території старостинських округів з врахуванням збільшення тарифу. Інші доходи підприємства планово зменшаться на 4 383,8 тис. грн у зв’язку із закриттям сортувальної лінії.

Згідно Програми підтримки ЛСКАП «Луцькспецкомунтранс» на 2023 рік, підприємство планує отримати із бюджету 21 000,0 тис. грн (на проведення реконструкції та обвалування полігону ТПВ в с. Брище, реконструкції інженерно-інфраструктурних мереж на полігоні ТПВ, обслуговування діючого центру управління відходами, а також на санітарне оброблення контейнерних майданчиків, зупинок, пам’ятників, інших об’єктів благоустрою).

Загальні витрати ЛСКАП «Луцькспецкомунтранс» у плановому році заплановано збільшити на 40,3 % або на 42 130,7 тис. грн в порівнянні з очікуваними витратами 2022 року. Витрати на паливо та енергію збільшаться на 86,0 % в порівнянні з прогнозом поточного року, витрати на матеріали, запчастини, суміші, послуги сторонніх організацій сплановані з врахуванням фактичних витрат за попередній рік та ростом цін у поточному році. На оплату праці працівників видатки ЛСКАП «Луцькспецкомунтранс» у 2023 році збільшаться на 25 % або на 12 305,7 тис. грн за рахунок зміни чисельності працівників та підвищення прожиткового мінімуму для працездатних осіб. Ріст витрат на утримання адміністративного персоналу заплановано на рівні 9,4 % або на 721,8 тис. грн. Всього, загальна сума витрат ЛСКАП «Луцькспецкомунтранс» складе 146 706,8 тис. грн.

За результатами господарювання у 2023 році підприємство планує отримати 13 928,4 тис. грн прибутків.

Капітальні інвестиції ЛСКАП «Луцькспецкомунтранс» заплановані у розмірі 34 728,5 тис. грн (придбання спецтехніки (сміттєвози, маніпулятори), реконструкція полігону ТПВ в с. Брище, реконструкція інженерно-інфраструктурних мереж на полігоні ТПВ).

**КП «Луцьксвітло»** у 2023 році заплановано отримати 47 910,0 тис. грн (з ПДВ) доходів з яких: 33 800,0 тис. грн (76,9 % загальної суми доходів) ‒ фінансування робіт із бюджету, 4 660,0 тис. грн (9,7 %) ‒ доходи від послуг наданих юридичним та фізичним особам, 6 450,0  тис. грн (13,4 %) ‒ інші доходи (амортизація безоплатно отриманих основних засобів).

Планові витрати КП «Луцьксвітло» порівняно із прогнозованими за 2022 рік збільшаться на 7,9 % або на 3 228,8 тис. грн та у підсумку складуть 44 339,8тис. грн.

У структурі операційних витрат підприємства найбільшу частку складають витрати на оплату спожитої електроенергії міськими електромережами (53,3 %), у плановому році їх ріст складатиме 38,7 % або 6 587,8 тис. грн. Витрати на оплату праці заплановано збільшити на 12,7 % або на 880,0 тис. грн у зв’язку із збільшенням розміру прожиткового мінімуму для працездатних громадян.

За підсумками господарювання у 2023 році КП «Луцьксвітло**»** заплановано отримати 15,2 тис. грн прибутку.

Планові капітальні інвестиції становитимуть 205,0 тис. грн (придбання спеціальної програми для обслуговування лічильників, придбання побутових приладів тощо).

**КП «Луцький зоопарк»** у 2023 році планує отримати 18 600,0 тис. грн. (з ПДВ) доходів. Доходи від продажу вхідних квитків фізичним особам (4 200,0 тис. грн)  планово зростуть на 1 726,0 тис. грн або на 59 % порівняно із очікуваними за 2022 рік, за рахунок запланованого збільшення вартості дорослого та сімейного вхідних квитків на 50 %. Сума дотації із бюджету громади (на виплату заробітної плати працівникам підприємства, на оплату за спожиті енергоресурси тощо) запланована у розмірі 14 000,0 тис. грн (75,3 % від загальної суми доходів). Також підприємство планує отримати 400,0 тис. грн благодійної допомоги на утримання тварин.

Загальна планова сума витрат Луцького зоопарку складе 18 525,2 тис. грн, що на 20,2 % або на 3 117,1 тис. грн більше, ніж очікувані витрати за 2022 рік. Матеріальні витрати КП «Луцький зоопарк» зростуть на 865,4 тис. грн (у зв'язку з ростом вартості електроенергії, кормів та медикаментів). Витрати на оплату праці заплановано збільшити на 1 860,9 тис. грн у зв’язку із збільшенням коефіцієнта до прожиткового мінімуму, який є складовою посадових окладів працівників. Всього планова сума витрат на оплату праці працівників КП «Луцький зоопарк» складе 7 919,1 тис. грн. Сума витрат на утримання адміністративного апарату ‒ 3 544,6 тис. грн, що на 415,7 тис. грн більше, ніж очікувана за 2022 рік.

У 2023 році КП «Луцький зоопарк» заплановано отримати 200,0 тис. грн збитків. На прогнозований негативний фінансовий результат господарювання значною мірою вплинуло збільшення вартості електроенергії, кормів та медикаментів.

Сума капітальних інвестицій КП «Луцький зоопарк» в оновлення основних засобів (будівництво вольєрів для тварин) у 2023 році складе 400,0  тис. грн.

Фінансовим планом **КП «Спецкомбінат КПО»** на 2023 рік передбачено отримання 18 280,0 тис. грн (з ПДВ) доходів, що на 6,6 % або на 1 133,0 тис. грн більше, ніж очікувані за 2022 рік. При цьому, доходи від надання ритуальних послуг із поховання фізичним та юридичним особам заплановано зменшити на 960,0 тис. грн. Сума доходів у формі бюджетних асигнувань на утримання кладовищ громади та забезпечення їх благоустрою планово складе 9 250,0 тис. грн, в тому числі: 1 050,0 тис. грн ‒ на чергування катафалка, 8 000,0 тис. грн ‒ на утримання кладовищ та 200,0 тис. грн ‒ на знесення аварійних дерев (очікувана сума дотації за 2022 рік ‒ 7 100 тис. грн). Інші доходи складуть 640,0 тис. грн (оренда, безкоштовно отриманні основні засоби).

На здійснення господарської діяльності у 2023 році КП «Спецкомбінат КПО» заплановано використати 17 730,0 тис. грн (прогнозовані витрати за 2022 рік ‒ 16 686,0 тис. грн). Сума матеріальних витрат комунального підприємства складатиме 4 020,0 тис. грн, витрати на оплату праці ‒ 10 500,0 тис. грн, сума витрат на утримання адміністративного персоналу ‒ 2 798,0 тис. грн.

Результатом господарської діяльності КП «Спецкомбінат КПО» у 2023 році стане прибуток у розмірі 30,0 тис. грн.

Планова сума капітальних вкладень на 2023 рік ‒ 770,0 тис. грн (придбання катафалка).

**КП «Луцький комбінат шкільного та студентського харчування»** на 2023 рік заплановано ріст доходів на 39,8 % у порівнянні із прогнозними показниками за 2022 рік. У грошовому виразі доходи підприємства зростуть на 15 918,0 тис. грн та у підсумку складуть 55 884,0 тис. грн.

Планові витрати комунального підприємства зростуть на 41,4 % та у підсумку складуть 55 884,0 тис. грн, з яких: 22 716,0 тис. грн ‒ матеріальні витрати, 30 908,0 тис. грн ‒ витрати на оплату праці з нарахуваннями, 1 560,0 тис. грн ‒ інші операційні витрати (страхування майна, оренда тощо) та 700,0 тис. грн ‒ амортизація основних засобів.

Витрати на оплату праці працівників комбінату у 2023 році складатимуть 25 335,0 тис. грн, сума витрат на утримання адмінперсоналу  ‒ 5 725,0 тис. грн.

У 2023 році КП «Луцький комбінат шкільного та студентського харчування» планує спрацювати із нульовим фінансовим результатом.

За рахунок амортизаційних відрахувань підприємство планує здійснити капітальні вкладення на оновлення та модернізацію основних засобів на суму 600,0 тис. грн (закупівля холодильного обладнання, картоплечисток, овочерізок тощо).

**КП «Їдальня № 26»** від надання платних послуг із харчування фізичним особам у 2023 році заплановано отримати 3 072,0 тис. грн (з ПДВ) доходів, що на 3,2 % або на 80,0 тис. грн більше, ніж прогнозовані за 2022 рік.

Загальні витрати підприємства збільшаться на 2,9 % або на 73,0 тис. грн та у підсумку складуть 2 548,0 тис. грн. Матеріальні витрати заплановані у розмірі 1 286,0 тис. грн, витрати на оплату праці ‒ 900,0 тис. грн та 362,0 тис. грн ‒  інші витрати.

Очікувані прибутки КП «Їдальня № 26» у 2023 році ‒ 12,0 тис. грн.

Розмір планових капітальних інвестицій складає 20,0 тис. грн (придбання посуду).

У 2023 році **КП «АвтоПаркСервіс»** заплановано ввести в експлуатацію та обладнати згідно з вимогами чинного законодавства майданчики для паркування транспортних засобів, за адресами: вул. Кравчука, вул. Винниченка та вул. Богдана Хмельницького, 1. Враховуючи розширення діяльності, за надання послуг з бронювання місць для стоянки автотранспортних засобів та паркування транспортних засобів, підприємство очікує отримати у 2023 році 4 088,0 тис. грн доходів, що на 69,1 % або на 1 670,5 тис. грн більше, ніж очікувані за 2022 рік.

Загальна сума витрат КП «АвтоПаркСервіс» запланована у розмірі 3 138,3 тис. грн, в тому числі: 2 195,7 тис. грн ‒ витрати на оплату праці з відрахуваннями на соціальні заходи, 785,8 тис. грн ‒ інші операційні витрати (повернення фінансової допомоги, сплата єдиного податку, нанесення дорожньої розмітки тощо), 140,8 тис. грн ‒ амортизація основних засобів, 16,0 тис. грн ‒ матеріальні витрати.

В результаті фінансово-господарської діяльності у 2023 році КП «АвтоПаркСервіс» заплановано отримати 712,0 тис. грн прибутків.

На придбання основних засобів (паркомати) комунальним підприємством заплановано витратити 120,0 тис. грн.

Дохідну частину фінансового плану **КП «Луцькреклама»** на 2023 рік сформовано з урахуванням Порядку визначення розміру плати за тимчасове користування місцем розташування рекламних засобів, що перебуває у комунальній власності Луцької міської територіальної громади, затвердженого рішеннями виконавчого комітету Луцької міської ради від 04.12.2019 № 774-1 та від 23.03.2022 № 173- 1 «Про часткове звільнення розповсюджувачів зовнішньої реклами від плати за тимчасове користування місцем розташування рекламних засобів, що перебуває у комунальній власності Луцької міської територіальної громади».

У 2023 році дохід за тимчасове користування місцем розміщення засобів зовнішньої реклами зменшено у зв’язку із скороченням кількості великогабаритних засобів зовнішньої реклами. Відповідно, від послуг наданих юридичним та фізичним особам, КП «Луцькреклама» планує отримати 7 518,3 тис. грн, що на 2 719,7 тис. грн менше, ніж очікується за 2022 рік. Дотація із бюджету запланована у розмірі 3 700,0 тис. грн, доходи від здачі майна в оренду планово складуть 1 535,7 тис. грн.

Всього, у 2023 році підприємство планує отримати 12 754,0 тис. грн доходів, що на 8,8 % або на 402,0 тис. грн менше, ніж очікувані за 2022 рік.

Загальні витрати КП «Луцькреклама» у 2023 році також будуть меншими, ніж за 2022 рік (на 407,2 тис. грн). У структурі витрат збільшення матеріальних витрат на 500,5 тис. грн порівняно із очікуваними, зумовлено зростанням вартості енергоносіїв. Інші операційні витрати, 85,3 % яких складає сплата до бюджету громади за тимчасове користування місцем розміщення засобів зовнішньої реклами, будуть меншими, ніж очікувані на 1 201,3 тис. грн.

За результатами господарювання КП «Луцькреклама» у 2023 заплановано отримати 25,0 тис. грн прибутків.

На оновлення комп’ютерної техніки комунальне підприємство запланувало у 2023 році 55,0 тис. грн капітальних інвестицій.

**КП «Парки та сквери м. Луцька»** у 2023 році планує отримати 20 955,7 тис. грн (з ПДВ) доходів, що на 5 116,5 тис. грн або на 32,3 % більше, ніж прогнозний обсяг надходжень за 2022 рік. Від послуг наданих фізичним та юридичним особам заплановано отримати 1 674,0 тис. грн, що на 874,0 тис. грн більше, ніж очікується за 2022 рік. На утримання парків, скверів та лісового господарства громади підприємство запланувало отримати 9 500,0 тис. грн бюджетних коштів (на 2 273,3 тис. грн більше, ніж очікувані за 2022 рік). Планове фінансування робіт з бюджету ‒ 9 770,6 тис. грн (влаштування газонів, обрізка дерев, утримання зелених насаджень тощо). Дохід від здачі майна в оренду ‒ 11,1 тис. грн.

Витрати КП «Парки та сквери м. Луцька» у 2023 році планово зростуть на 3 404,7 тис. грн або на 21,8 % та у підсумку складуть 19 027,9 тис. грн. У загальній структурі витрат заплановано найбільший ріст матеріальних витрат (на 39,7 % або на 1 401,4 тис. грн) у зв’язку із збільшенням вартості енергоресурсів. Витрати на оплату праці працівників підприємства заплановано збільшити на 16,7 % або 1 498,0 тис. грн у зв’язку із збільшенням мінімальної заробітної плати.

За результатами господарювання у 2023 році КП «Парки та сквери м. Луцька» планові прибутки складуть 20,4 тис. грн.

На оновлення та модернізацію основних засобів комунальним підприємством у 2023 році заплановано використати 3 100,0 тис. грн (придбання поливально-мийної машини, трактора з комплектом навісного обладнання, косарку міні-трактор, трицикл в комплекті, тример, бензопилу, тощо).

За рахунок надання послуг із проведення екскурсій, прокату велосипедів та продажу сувенірної продукціїфізичним та юридичним особам **КП «Центр туристичної інформації та послуг»** у 2023 році планує отримати 200,0 тис. грн доходів. Дотація із бюджету (на виплату заробітної плати працівниками та на оплату спожитих енергоресурсів) у плановому році складе 1 313,0 тис. грн (80,0 % загальних доходів). Всього, загальні планові доходи підприємства становитимуть 1 643,3 тис. грн, що на 861,5 тис. грн більше, ніж очікувані за 2022 рік.

Планова сума витрат КП «Центр туристичної інформації та послуг» ‒1 605,3 тис. грн, з яких найбільшу питому вагу становлять витрати на оплату праці ‒ 63,8 % (1 025,5 тис. грн).

За результатами діяльності у 2023 році підприємство планує отримати 38,0 тис. грн прибутку.

 **КП «Ласка»** у 2023 році заплановано збільшити доходи від надання послуг фізичним та юридичним особам на 29,5 тис. грн, у порівнянні з прогнозними надходженнями за 2022 рік. Фінансова підтримка комунального підприємства  з бюджету громади (93,3 % від усіх доходів), запланована у розмірі 7 000,0 тис. грн (очікувана за 2022 рік ‒ 5 230,0 тис. грн), планова сума благодійної допомоги, яку підприємство планує отримати у 2023 році становить 180,0 тис. грн (очікувана за 2022 рік ‒ 175,6 тис. грн). Всього, загальні доходи КП «Ласка» у 2023 році складуть 7 500,0 тис. грн, що на 31,3 % або на 1 786,9 тис. грн більше, ніж очікувані за 2022 рік.

Сума загальних витрат КП «Ласка» запланована у розмірі 7 541,4 тис. грн, що на 1 788,0 тис. грн більше за очікувані витрати 2022 року. Найбільший ріст витрат заплановано за статтями: «витрати на сировину й основні матеріали» ‒ на 571,6 тис. грн (у зв’язку із ростом цін на ліки, ветпрепарати тощо) та «витрати на оплату праці» ‒ на 626,1 тис. грн (у зв’язку із підвищенням посадових окладів працівників підприємства та виплати матеріальної допомоги на оздоровлення, яка раніше не передбачалась).

КП «Ласка» у 2023 році заплановано отримати 41,4 тис. грн збитків.

Планова сума капітальних інвестицій на 2023 рік за рахунок бюджетних коштів ‒ 1 000,0 тис. грн (реконструкція вольєрів, виготовлення проєктно-кошторисної документації на ремонт побутового приміщення).

**КП «Стадіон Авангард»** у 2023 заплановано отримати 3 418,3 тис. грн доходів, з яких: 1 942,0 тис. грн – дотація із бюджету громади (на оплату комунальних послуг, виплату заробітної плати тощо), 886,0 тис. грн – дохід від здачі майна в оренду, 590,3 тис. грн – доходи від надання послуг фізичним та юридичним особам. Витрати господарської діяльності комунального підприємства у плановому році прогнозовано складуть також 3 418,3 тис. грн.

Доходи **КП «Луцькі ринки»** у 2023 році планово зростуть на 5,8 % або на 166,3 тис. грн в порівнянні з прогнозними надходженнями 2022 року та у підсумку складуть 3 048,4 тис. грн (з ПДВ). Від надання послуг із оренди торгових площ фізичним особам підприємство планує отримати 2 176,8 тис. грн, що на 28,5 тис. грн менше, ніж очікувані за 2022 рік (у зв’язку із наданням пільг фізичним особам-підприємцям, які проходять військову службу). Інші доходи (компенсація за використану електроенергію) складуть 871,6 тис. грн, що на 194,0 тис. грн більше, ніж за 2022 рік.

Планові витрати комунального підприємства збільшаться на 12,2 % або на 266,1 тис. грн в порівнянні з очікуваними витратами 2022 року та у підсумку складуть 2 451,3 тис. грн. У структурі витрат КП «Луцькі ринки»запланованонайбільший ріст витрат на оплату спожитої електроенергії (на 193,0 тис. грн у зв’язку із збільшенням її вартості), витрат на оплату праці (на 84,0 тис. грн у зв’язку із проведенням індексації заробітної плати) та інших операційних витрат (на 35,6 тис. грн, за рахунок збільшення вартості оренди приміщення).

У 2023 році КП «Луцькі ринки» заплановано отримати 89,0 тис. грн прибутку.

На оновлення комп'ютерної техніки підприємством заплановано 7,0 тис. грн капітальних вкладень.

Директор департаменту

економічної політики Борис СМАЛЬ