|  |
| --- |
| Додаток 1 |
| до рішення виконавчого комітету |
| від р.№ |

**Пояснювальна записка**

**до фінансового плану на 2020 рік**

**Комунального підприємства «Спеціалізований комбінат»**

Повна назва: Комунальне підприємство «Спеціалізований комбінат»

Скорочена: КП «Спецкомбінат»

Код ЄДРПОУ: – 33078477

Юридична адреса: – 40021, м. Суми, вул. Лебединська, 5

Розрахункові рахунки: 2600610867410, СОУ АТ «Ощадбанк», МФО 337568

Номер і дата реєстрації підприємства, свідоцтво про державну реєстрацію: № 16321020000000196 від 03.09.2004 р.

Повна назва та юридична адреса управління: Департамент інфраструктури міста Сумської міської ради, 40030, м. Суми вул. Горького, 21

Комунальне підприємство «Спеціалізований комбінат» надає ритуальні послуги та поточне утримання об’єктів міста, благоустрій міста і формує фінансові ресурси за рахунок надходжень від реалізації продукції, робіт, послуг, а також від інших видів діяльності не заборонених чинним законодавством.

Основними напрямами господарської діяльності підприємства є:

- організація та проведення поховання померлих, надання ритуальних послуг населенню, виготовлення предметів ритуальної належності;

- утримання 13-ти кладовищ міста загальною площею 94,4 га;

- утримання Спецслужби (транспортування трупів до моргу судмедекспертизи по виклику органів поліції);

- утримання туалету у сквері «Дружба»;

- утримання насосної станції по вул. Круговій

- поховання безрідних;

- поточний ремонт малих архітектурних форм;

- поточний ремонт доріжок на кладовищах міста;

- встановлення секторних стовпів на кладовищах міста;

- зняття аварійних сухостійних дерев на кладовищах міста;

- виконання робіт по поточному ремонту огорожі на кладовищах міста;

- поточний ремонт пам’ятників на кладовищах міста;

- святкове оформлення міста до свят, інші.

На підприємстві працює 130 чоловік, з них 20 чоловік ІТР.

Підприємство КП «Спецкомбінат» планує на 2020 рік виконання робіт по благоустрою міста та поточному утриманню об’єктів міста.

За 2019 рік очікується отримати 18 850,0 тис. грн. чистого доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) при плані 16 750 тис. гривень.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Аналіз фінансового стану підприємства у порівнянні** | | | | | | |
|
|
| **№** | **Показники** | **Од.** | **Факт** | **Очікуване** | **План** | **2020 до 2019, (%, ±)** |
| **п/п** | **виміру** | **2018 р.** | **2019 р.** | **2020 р** |
| 1 | Доходи всього | тис.грн. | 17 530,0 | 18 850,0 | 19 890,0 | 105,5 |
| 2 | Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) | тис.грн. | 17 176,0 | 18 850,0 | 19 890,0 | 105,5 |
| 3 | Витрати | тис.грн. | 17 512,0 | 18 845,0 | 19 835,0 | 105,3 |
| 4 | Фінансовий результат | тис.грн. | 18,0 | 5,0 | 55,0 | +50 |
|  | Податок на прибуток | тис.грн. | 3 | 0,9 | 9,9 | +9 |
| 5 | Чистий прибуток | тис.грн. | 15 | 4,1 | 45,1 | +41 |
| 7 | ПДВ | тис.грн. | 1 267,5 | 1 650,0 | 1 800,0 | 109,1 |
| 8 | Амортизація | тис.грн. | 315,00 | 318,00 | 300,00 | 94,3 |
| 9 | ЗП всього | тис.грн. | 9 494,00 | 11 190,00 | 12 200,00 | 109,0 |
| 10 | Середня ЗП 1 працівника | грн. | 6 181,00 | 7 628,00 | 7 821,00 | 102,5 |
| 11 | Виробіток на 1 працівника | грн. | 11 182,00 | 12 083,00 | 12 750,00 | 105,5 |
| 12 | Чисельність | чол. | 128 | 130 | 130 | 100,0 |
| 13 | Відрахування на ЗП 22 % | тис.грн. | 2 086,0 | 2 618,0 | 2 684,0 | 102,5 |
| 14 | Інші операційні витрати | тис.грн. | 1 440,0 | 600,0 | 350,0 | 58,3 |
| 15 | Адміністративні витрати | тис.грн. | 3 617,0 | 5 081,7 | 5 289,5 | 104,1 |
| 17 | Благоустрій | тис.грн. | 7 789,7 | 11 516,0 | 12 000,0 | 104,2 |
| 18 | Ритуальні послуги (залучені кошти) | тис.грн. | 9 386,3 | 7 334,0 | 7 890,0 | 107,6 |
| 19 | Сплачений податок | тис.грн. | 5 077,5 | 6 249,0 | 6 488,0 | 103,8 |

У 2020 році заплановано отримати 19890,0 тис. грн. такого доходу

Дохід, запланований у 2019 році, складає 17 400,0 тис. грн., очікувані доходи за поточний рік – 18 850,0 тис. гривень. На 2020 рік заплановано отримати дохід у сумі 19 890,0 тис. грн., що на 5,5% більше проти очікуваного 2019 року або на 1 040,0 тис. гривень.

Заплановані у 2020 році витрати зростуть на 14,3% проти запланованих на 2019 рік переважно за рахунок зростання заробітної плати та тарифів.

У складі операційних витрат фонд оплати праці у 2019 році складе – 63,2%, заплановано на 2020 рік – 61,4%. Усього виплат на користь держави за 2019 рік – 6 299,0 тис. грн. На 2020 рік планується 6 480,0 тис. грн., що на 2,9% більше, ніж у 2019 році.

Прибуток, запланований отримати у 2019 році складає 41,0 тис. грн., на 2020 рік заплановано отримати 45,1 тис. грн., що на 4,1 тис. грн. більше, ніж заплановано у 2019 році.

Виробіток на 1-го працюючого у 2019 році – 12 083,00 грн., на 2020 рік – 12 750,00грн., що на 5,5% більше, проти факту 2019 року.

Адміністративні витрати у 2019 році очікувано складуть 5 081,7 тис. грн., у 2020 році планується 5 289,5 тис. грн., що на 4,1% більше очікуваних у 2019 році за рахунок підвищення заробітної плати.

Прибуток, який залишається на підприємстві спрямовуються на виконання комплексно-цільової програми, а саме: на ремонт застарілої техніки, ремонт даху адмінбудівель та складських приміщень.

Аналіз роботи КП «Спецкомбінат» засвідчує про його стабільність і можливість утримання позицій у 2020 році. Хоча альтернатива надання ритуальних послуг, як основний вид виконання робіт, крім комунального замовлення стає більш жорстокішим, оскільки збільшується кількість приватних структур, що їх надають.

Підприємство приймає заходи з метою економії витрат та збільшення прибутковості.

На ряду з вищевикладеним, підприємство не може за свої кошти придбати дорого вартісну техніку, а для ефективності роботи підприємству потрібно:

* Сміттєвоз
* Автомобіль спеціалізованої служби
* Автобус
* Кущоріз

У 2017 році підприємству виділялися кошти з місцевого бюджету на поповнення статутного фонду для придбання 1 (одного) трактору, але цього вкрай недостатньо. Вся техніка на 95% спрацьована і знаходиться на балансі підприємства з 1987 року. Отже, для забезпечення і утримання належного стану підприємству вкрай необхідно вище перелічена техніка.

В цілому підприємство працює стабільно, заборгованості до державного та місцевого бюджету, та заробітній платі не має. Фінансовий стан стабільний.

Головний економіст З.А. Гусєва

**Пояснювальна записка до фінансового плану на 2020 рік**

**(*до додатку №1 пункту 1018 та пункту 1085)***

**п.1018** – ***6 000,00 грн.*** – банківський відсоток

**п. 1085** – ***295 050,00 грн., в т.ч.:***

* Підписка бухгалтерських журналів – 8 000,00 грн.
* Банківський відсоток – 25 000,00 грн.
* Обслуговування комп’ютерної техніки – 14 250,00 грн.
* Укрпошта – 3 870,00 грн.
* Телекомунікація – 11 333,00 грн.
* Дератизація – 6 308,00 грн.
* Навчання – 1 030,00 грн.
* Авансові звіти – 8 000,00 грн.
* Підрядні організації - 217 259,00 грн.

Головний економіст З.А. Гусєва