Додаток 2

 до Порядку складання,

 затвердження та контролю

 виконання фінансових планів

 підприємств комунальної

 власності територіальної

 громади міста Суми

 Пояснювальна записка

 до виконання показників фінансового плану за 2019 року

**Комунального підприємства «Центр догляду за тваринами»**

 **\_\_\_\_\_\_\_\_\_Сумської міської ради\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_**

1. КП “Центр догляду за травинами» СМР розпочало свою діяльність з 01.06.2017 року. Основним видом діяльності є «надання інших індивідуальних послуг, н.в.і.у.». У своїй діяльності комунальне підприємство керуєтся наступними правилами та Законами України „Про благоустрій населених пунктів”, „Про захист тварин від жорстокого поводження”, „Про місцеве самоврядування в Україні”, „Про тваринний світ”, „Про охорону навколишнього природного середовища”, „Про ветеринарну медицину”, „Про забезпечення санітарного та епідемічного благополуччя населення”, „Про захист населення від інфекційних хвороб”, « Положенням про притулок для тварин» та ін. Метою діяльності КП є щеплення, стерилізація котів і собак, пошук нових власників для тварин з притулку, надання послуги перетримки тварин. До видів діяльності підприємства відноситься контроль за дотриманням Правил утримання тварин у місті Суми, здійснювати реєстрацію домашніх тварин, що утримуються не території міста шляхом введення електронного чіпу, регулювати чисельність безпритульних тварин шляхом їх вилову, біостерилізації, проведення евтоназії при необхідності за ветеринарними показниками, контролювати утримання тварин у притулках. Розробляти пропозиції щодо змін та доповнень до правил, положень та інших нормативно-правових документів, які регулюють життя тварин у місті. Проводити кінологічні та фелінологічні заходи, консультації стосовно утримання тварин, приймати участь у проведенні виставок, змагань та інших спеціалізованих заходів з тваринами. Реалізовувати рішення органів державної влади та органів місцевого самоврядування щодо охорони навколишнього середовища, забезпечення екологічного, епізоотичного, санітарно-епідеміологічного благополуччя населення міста в межах своєї компетенції.

2. У 2019 році між КП «Центр догляду за тваринами» СМР та Департаментом інфраструктури міста СМР були укладені договори на надання послуг:

- Договір на надання послуг з контролю за утриманням та поводженням з тваринами в населених пунктах № 14-б від 18.01.2019 на 193,5 тис. грн ( з 25.02.2019 був припинений);

- Договір на надання послуг з ведення моніторингу тварин у населених пунктах № 13-б від 18.01.2019р. на 68,97 тис. грн.;

- Договір на надання послуг з регулювання чисельності тварин у населених пунктах, в тому числі безпритульних (санітарний підбір трупів тварин по м. Суми № 27-б від 25.01.2019р. на суму 198,31 тис. грн.;

- Договір на надання послуг з регулювання чисельності тварин у населених пунктах, в тому числі безпритульних (стерилізація, відлов та повернення на територію міста безпритульних тварин) № 28-б від 25.01.2019 на суму 199,72 тис. грн.;

- Договір на надання послуг з регулювання чисельності тварин у населених пунктах, в тому числі безпритульних ( утримання тварин у притулку) №112-б від 28.02.2019 на 197,6 тис. гривень.

За 2019 рік підприємством було надано послуг (реалізація послуг) згідно з укладеними договорами на загальну суму **691,0** тис. грн. в т. ч.:

 -по відлову, стерилізації та поверненню безпритульних тварин – на суму 182,1тис.грн.;

- по підбору та вивезенню трупів безпритульних тварин – на суму 197,8 тис. грн.;

- по надання послуг з моніторингу тварин у місті –на суму 40,8 тис. грн;

- по послугах з утримання тварин у притулку – на суму 197,6 тис. грн.;

- по послугах з контролю за утриманням та поводженням з тваринами- на суму 72,7 тис. гривень.

Разом з тим за договором №112 –б від 28.02.2019р «Договір на надання послуг з регулювання чисельності тварин у населених пунктах, в тому числі безпритульних ( утримання тварин у притулку) послуг профінансовано на суму 197,6 тис. гривень, але фактично виділених у бюджеті міста коштів на утримання близько 60 тварин на добу, утримуваних у притулку, недостатньо.

3. Відповідно за 2019 рік також підприємство було профінансовано згідно з паспортом бюджетної програми, що до комплексної цільової програми реформування і розвитку житлово-комунального господарства міста Суми на 2018-2020 роки на суму **634,5** тис. грн. Зазначені кошти були спрямовані на виплату заробітної плати працівникам, сплату податків та зборів, придбання матеріалів та основних засобів для поповнення Статутного капіталу.

 Також за 2019 рік підприємство отримало доходи від реалізації металобрухту (реалізація товара ) , отриманого від списання малоцінних необоротних активів в сумі **48,6** тис. грн. , а також дохід від безоплатно наданих необоротних активів за рішенням Сумської міської ради на суму **104,1** тис. гривень.

4. КП “Центр догляду за травинами» СМР не є платником податку на додану вартість, а також не сплачує земельний податок ( рішення сесії СМР № 3576-МР від 20.06.2018р.), але є платником податку на прибуток. Отже у 2019 році підприємством сплачено податок на прибуток в сумі 9,9 тис грн. за результатами господарської діяльності у 2018 році.

5. В таблиці 1 наведено показники елементів витрат по підприємству за 2019 рік:

 Таблиця 1

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Показники | Планові показники 2019  | Фактичні показники 2019 |
| тис. грн | Структура витрат % | тис. грн | Структура витрат% |
| Матеріальні витрати, у тому числі: | 552,35 | 35,7 | 131,40 | 10,67 |
| витрати на сировину та основні матеріали | 392,20 | 25,35 | 90,20 | 7,33 |
| витрати на паливо та енергію | 160,15 | 10,35 | 41,20 | 3,35 |
| Витрати на оплату праці | 498,69 | 32,24 | 564,00 | 45,81 |
| Відрахування на соціальні заходи | 109,71 | 7,09 | 121,20 | 9,84 |
| Амортизація | 15,40 | 1,0 | 207,00 | 16,82 |
| Інші операційні витрати | 370,87 | 23,97 | 207,60 | 16,86 |
| **Усього операційні витрати** | **1547,02** | **100** | **1 231,20** | **100** |

Різниця між плановими та фактичними показниками матеріальних витрат пов’язана з плануванням розбудови притулку для безпритульних тварин, але ціни на послуги за укладеними договорами значно менші за одиницю послуги, не дають можливості на закупку потрібних матеріалів в належній кількості та на відповідні суми , які планувались на 2019рік. Незначна різниця показників по витратам на оплату праці склалась за рахунок підвищення мінімальної заробітної плати і як наслідок підвищення посадових окладів , що призвело до збільшення витрат на відрахування по єдиному соціальному внеску. Також збільшились витрати по амортизації за рахунок придбання основних засобів: автомобіля, шприцимета, та дизельного генератора.

6. За рахунок власних надходжень та фінансової підтримки за 2019 рік були проведені наступні витрати, а саме :

 Таблиця 2

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Напрямок витрачання** | **Власні кошти** | **Фінансова підтримка** |
| Витрати на оплату праці та відрахування на ЄСВ | 528,6 | 156,6 |
| Витрати на заправку та ремонт катриджа, системного блоку | 2,5 |  |
| Витрати на канцтовари | 2,8 |  |
| Витрати на оренду приміщення | 6,8 |  |
| Витрати на послуги інтернету та зв’язку  | 1,9 |  |
| Витрати на ПММ | 41,2 |  |
| Витрати на страхування та реєстрація авто | 3,0 |  |
| Витрати розрахунково-касового обслуговування | 3,1 |  |
| Витрати на транспортні послуги | 10,9 |  |
| Витрати на оренду автомобіля | 6,0 |  |
| Витрати на матеріали | 43,5 | 16,8 |
| Витрати на медикаменти | 20,1 |  |
| Витрати на корм тварин | 5,8 |  |
| Витрати по послугах стерилізації | 70,8 |  |
| Витрати на амортизацію | 207 |  |
| Витрати на виплати за рішенням суду |  | 101,4 |
| Витрати на ветиринарні послуги | 2,4 |  |
| **ВСЬОГО** | **956,4** | **274,8** |

В другому кварталі 2019р також профінансовано кошти на поповнення статутного капіталу підприємства, за рахунок чого було придбано для потреб притулку автомобіль вартістю 297,0 тис. грн., генератор дизельний -41,99 тис. грн. та шприцимет- 20,8 тис. гривень

 **Директор**

 **КП «Центр догляду за тваринами» СМР В.О. Катишев**