**Пояснювальна записка**

**до фінансового плану на 2021 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);

- 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 110 чоловік, з них 21 чоловік ІТР.

Підприємство КП «Спецкомбінат» планує на 2021 рік виконання робіт по благоустрою міста та поточному утриманню об’єктів міста.

За 2020 рік очікується отримати 24 700,0 тис. грн. чистого доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) при плані 19 890 тис. гривень.

У 2021 році заплановано отримати 31 397,0 тис. грн. чистого доходу.

Дохід, запланований у 2020 році, складає 19 890,0 тис. грн., очікувані доходи за поточний рік – 24 700,0 тис. гривень. На 2021 рік заплановано отримати дохід у сумі 31 397,0 тис. грн., що на 27,1 % більше проти очікуваного 2020 року або на 6697,0 тис. гривень.

Заплановані у 2021 році інші операційні витрати зростуть на 56,0 % проти запланованих на 2020 рік переважно за рахунок зростання заробітної плати та тарифів.

Фонд оплати праці у 2020 році склав – 16 000,0 тис. грн., заплановано на 2021 рік – 19 794,0 тис. грн., що на 23,7 % більше. Усього виплат на користь держави за 2020 рік – 8520,0 тис. грн. На 2021 рік планується 10 514,8 тис. грн., що на 23,4 % більше, ніж у 2020 році.

Прибуток, запланований отримати у 2021 році складає 5,1 тис. грн., на 2020 рік заплановано було отримати 45,1 тис. грн., що на 40,0 тис. грн. менше, ніж заплановано у 2020 році.

Виробіток на 1-го працюючого у 2020 році за місяць – 15 712,00 грн., на 2021 рік – 19 871,8 грн., що на 26,5 % більше, проти факту 2020 року.

Адміністративні витрати у 2020 році очікувано складуть 6 335,0 тис. грн., у 2021 році планується 6 961,1 тис. грн., що на 9,9 % більше за рахунок підвищення заробітної плати.

Амортизаційні відрахування та 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 2021 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 дороговартісну техніку, а для ефективності роботи підприємству потрібно:

* Сміттєвоз
* Автомобіль спеціалізованої служби
* Автобус
* Кущоріз
* Вантажний автомобіль

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