Додаток 1 (продовження)

до рішення виконавчого

комітету Сумської міської

ради від 18.05.2021 № 314

Додаток 2

до Порядку складання,

затвердження та контролю

виконання фінансових планів

підприємств комунальної

власності територіальної

громади міста Суми

Пояснювальна записка

до показників фінансового плану за 2021 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 керується 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” 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, 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 2020 році між КП «Центр догляду за тваринами» СМР та Департаментом інфраструктури міста СМР було укладено Договір на надання послуг з регулювання чисельності тварин у населених пунктах, в тому числі безпритульних № 20-б від 28.01.2020р на **746,3** тис .грн

В наступному 2021 році планується отримати чистий дохід від наданих послуг з регулювання чисельності тварин у населених пунктах, в тому числі безпритульних на загальну суму **1265,7** тис. грн., в тому числі за комунальним замовленням на суму **1100,0** тис. грн., а саме:

-по відлову, та поверненню безпритульних тварин – на суму 302,0 тис. грн.;

-по підбору та вивезенню трупів безпритульних тварин – на суму 160,0 тис. грн.;

- по надання послуг з моніторингу тварин у місті – на суму 44,0 тис. грн;

- по послугах з утримання тварин у притулку – на суму 412,5 тис. грн.;

- по стерилізації безпритульних тварин – 181,5 тис. грн.

та послуг іншим замовникам - по відлову та поверненню тварин за договорами зі сторонніми організаціями та фізичними особами на суму 165,7 тис. гривень. Порівняльні показники доходів підприємства зазначено в **таблиці 1**  до пояснювальної записки.

Але разом з тим, фактично виділені кошти з місцевого бюджету на виконання статутних завдань підприємства у 2020році для надання послуг з регулювання чисельності тварин у населених пунктах за договором з ДІМ СМР № 20-б від 28.01.2020р на **746,3** тис. грн. критично недостатньо. Кошти виділені на утримання тварин у притулку вистачає лише на 32 тварини, але з початку 2020 року постійно в притулку перебуває від 65 до 70 тварин, також на річну суму 195,5 тис. грн., виділених коштів на відлов безпритульних тварин послуги були виконані в повному обсязі вже в вересні поточного року. Тому для ефективної роботи підприємства, виконання повного обсягу фактичних послуг, утримання мінімального штату працівників, та уникнення збитковості в господарській діяльності підприємства заплановані доходи - 1265,7 тис. грн. на 2021 рік, в тому числі і надання послуг стороннім організаціям та фізичним особам. Отже за умов збільшення доходів планується прибуток від господарської діяльності в сумі 3,0 тис. гривень, та податок на прибуток в сумі 0,6 тис. гривень.

1. Слід зазначити, що у 2021 році планується також збільшення витрат, в основному по витратах на заробітну плату та нарахуванні на фонд заробітної плати. Збільшення таких витрат відбувається за рахунок збільшення мінімальної заробітної плати, збільшення окладів працівників та збільшення кількості штатних працівників, а отже і зростання відрахувань з ЄСВ. Також відбувається збільшення інших операційних витрат за рахунок планування облаштування карантинного майданчику. В загалом відбувається тенденція по збільшенню як витрат по собівартості послуг, так і по адміністративних витратах підприємства. Аналіз операційних витрат за елементами поданий в **таблиці 2** до пояснювальної записки.

4. КП “Центр догляду за травинами» СМР не є платником податку на додану вартість, а також не сплачує земельний податок, за наданою пільгою СМР (рішення сесії СМР № 7000-МР від 30.06.2020р.), але є платником податку на прибуток. Отже у 2021 році заплановано прибуток в розмірі 3 тис. грн., але на жаль за попереднім прогнозом за результатами господарської у 2020р. підприємство отримає збитки близько 89,2 тис. грн. Збитки від господарської діяльності утворилися в наслідок збільшення кількості безпритульних тварин, які утримуються в притулу (постійно в притулку перебуває від 65 до 70 тварин). А отже в поточному 2020р. витрати господарської діяльності в сумі **1155,9** тис. грн. значно перевищують доходи за цей період в сумі **1066,7** тис грн.. Також ефективність діяльності підприємства можна проаналізувати за показниками в **таблиці 3** до пояснювальної записки.

Також повідомляємо, що на кінець 2020 року утворилась кредиторська заборгованість по виплаті заробітної плати в сумі 11,3 тис. грн.; по розрахунках з бюджетом (ПДФЛ , ВЗ) -2,7 тис. грн.; по розрахунках з ЄСВ – 2,4 тис. грн.; з кредиторами за товари та послуги в сумі 0,2 тис. грн.; з підзвітними особами в сумі 1,0 тис. грн.. Загальна сума кредиторської заборгованості складає 17,6 тис. грн., дебіторська заборгованість на кінець 2020 року відсутня .

Позовна діяльність за відсутності боржників у 2020 році не проводилась.

За перше півріччя 2020 року підприємство отримало фінансову підтримку для «забезпечення функціонування підприємств, установ та організацій, що виробляють, виконують та/або надають житлово комунальні послуги» в сумі 146,6 тис. гривень, яку використано на виплату заробітної плати працівникам КП та сплату ЄСВ.

Аналіз ефективності праці по КП «Центр догляду за тваринами» за 2019 р-2021р можемо відслідити за **таблицею 5** до пояснювальної записки.

5. Планується надходження коштів з місцевого бюджету на поповнення статутного капіталу підприємства, які будуть спрямовані на придбання необоротних активів (крематорія ), про що свідчать показники таблиці 6 до пояснювальної записки.

Формування доходів підприємства у 2021 році відбувається за рахунок доходів від реалізації послуг (165,7 тис. грн.), виконання комунальних замовлень власника (1100,0 тис. грн.), фінансової підтримки на розвиток підприємства з місцевого бюджету (300,0 тис. грн.) та коштів спрямованих на поповнення статутного капіталу (540,0 тис. гривень).

**Директор**

**КП «Центр догляду за тваринами» СМР Т.С. Калінінська**