Додаток 2

 до Порядку складання,

 затвердження та контролю

 виконання фінансових планів

 підприємств комунальної

 власності територіальної

 громади міста Суми

**Пояснювальна записка**

**до показників фінансового плану на 2023 року**

**КП «Центр догляду за тваринами» СМР**

  **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.** На 2022 рік між КП «Центр догляду за тваринами» СМР та Департаментом інфраструктури міста СМР укладено Договір на надання послуг з регулювання чисельності тварин у населених пунктах, в тому числі безпритульних № 27-б від 28.01.2022 року, додаткова угода № 2 від 17.02.2022 року на загальну суму **1 168,0** тис. гривень.

 В наступному 2023 році планується отримати чистий дохід від наданих послуг з регулювання чисельності тварин у населених пунктах, в тому числі безпритульних на загальну суму **1560,00** тис. грн., в тому числі за комунальним замовленням на суму **1560,00** тис. грн., а саме:

-по відлову та поверненню на територію міста безпритульних тварин – на суму 509,2 тис. грн.;

-по підбору та вивезенню трупів безпритульних тварин – на суму 214,2 тис. грн.;

- по послугах з утримання тварин у притулку – на суму 572,4 тис. грн.;

- по стерилізації– 264,2 тис. гривень.

Порівняльні показники доходів підприємства зазначено в **таблиці 1**  до пояснювальної записки.

  **3.** Але разом з тим, фактично виділені кошти з місцевого бюджету на виконання статутних завдань підприємства у 2022 році для надання послуг з регулювання чисельності тварин у населених пунктах за договором з ДІМ № 27-б від 28.01.2022 року, додаткова угода № 2 від 17.02.2022 року на загальну суму **1 168,0** тис. грн. критично недостатньо. Кошти виділені на утримання тварин у притулку вистачає лише на 45 тварини, але з початку 2022 року постійно в притулку перебуває від 55 до 60 тварин, також у 2021 році на річну суму виділених коштів на відлов безпритульних тварин послуги були виконані в повному обсязі вже в вересні. Тому для ефективної роботи підприємства, виконання повного обсягу фактичних послуг, утримання мінімального штату працівників, та уникнення збитковості в господарській діяльності підприємства заплановані доходи - 1560,00 тис. грн. на 2023 рік. Отже за умов збільшення доходів планується прибуток від господарської діяльності в сумі 3,5 тис. гривень, та податок на прибуток в сумі 0,6 тис. гривень. Також ефективність діяльності підприємства можна проаналізувати за показниками в **таблиці 3** до пояснювальної записки.

 **4.** Слід зазначити, що у 2023 році планується також збільшення витрат, в основному по витратах на заробітну плату та відрахуванням на соціальні заходи. Збільшення таких витрат відбувається за рахунок збільшення мінімальної заробітної плати, збільшення окладів працівників, а отже і зростання відрахувань з ЄСВ. В загалом відбувається тенденція по збільшенню, як витрат по собівартості послуг, так і по адміністративних витратах підприємства. Аналіз операційних витрат за елементами зазначений в **таблиці 2** до пояснювальної записки. Аналіз ефективності праці по КП «Центр догляду за тваринами» СМР за 2021 – 2023 роки наведений в **таблиці 5** до пояснювальної записки.

 На підприємстві на 01.07.2022 р. рахується дебіторська, кредиторська заборгованість.

 Формування доходів підприємства у 2023 році відбувається за рахунок виконання комунальних замовлень власника (1560,0 тис. грн.), фінансової підтримки на розвиток підприємства з місцевого бюджету (350,0 тис. гривень).

**Директор**

**КП «Центр догляду**

**за тваринами» СМР Тетяна КАЛІНІНСЬКА**