**Пояснювальна записка**

**до фінансового плану на 2024 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 уповноваженого органу управління: Департамент інфраструктури міста Сумської міської ради, 40030, м. Суми вул. Британська, 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 105,5 га та кладовищ Піщанського, Великочернеччинського, Стецьківського, Битицького старостинських округів загальною площею 24,14 га;

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

- поховання безрідних;

- 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, інші.

 На підприємстві працює 131 чоловік, з них 17 чоловік ІТР.

 Підприємство КП «Спецкомбінат» планує на 2024 рік виконання робіт по благоустрою міста та поточному утриманню об’єктів міста.

 У 2024 році заплановано отримати 39 799,6 тис. грн. чистого доходу, що на 10,7 тис. грн. більше від очікуваного на 2023 рік.

Прибуток, запланований отримати у 2024 році складе 128,5 тис. грн, що на 1,0 % більше, ніж прогнозується у 2023 році .

Виробіток на 1-го працюючого заплановано на 2024 рік за місяць –

 25 512,56 грн, що на 11,4 % більше, проти плану на 2023 рік.

На 2024 рік заплановані наступні види витрат (без ПДВ), загальною сумою 39 694,2 тис. гривень:

1. Собівартість реалізованої продукції - 30 883,8 тис. гривень.
2. Адміністративні витрати – 7 852,1 тис. грн.
3. Витрати на збут – 707,2 тис. грн.
4. Інші операційні витрати - 228,0 тис. грн.
5. Витрати з податку на прибуток – 23,1 тис. грн.

Усього заплановано виплат на користь держави в 2024 році – 12 455,5тис. грн., що на 7,8 % більше запланованого у 2023 році.

Прибуток, запланований отримати у 2024 році складає 128,1 тис. грн., що на 64,5 тис. грн. більше, ніж заплановано у 2023 році .

Амортизаційні відрахування та прибуток, який залишається на підприємстві спрямовуються на ремонт застарілої техніки, ремонт даху адмінбудівель та складських приміщень.

Аналіз роботи КП «Спецкомбінат» засвідчує про його стабільність і можливість утримання позицій у 2024 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.

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

Дебіторська заборгованість поточна.

Начальник планово-економічного

( та виробничого відділу ) Людмила БОНДАРЬ