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 2020 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. гривень.

За 2020 рік підприємством було отримано дохід від реалізації (реалізація послуг, товарів) **764,4** тис. грн., в тому числі- від здачі металобрухту **6,7** тис.грн., від наданих послуг за договорами з замовниками на суму **11,4** тис.грн. та за укладеним договором з ДІМ СМР на загальну суму **746,3** тис. грн. в т.ч.:

-по відлову, та поверненню безпритульних тварин – на суму 190,4 тис. грн.;

- по підбору та вивезенню трупів безпритульних тварин – на суму 138,6 тис.грн.;

- по надання послуг з моніторингу тварин у місті –на суму 24,9 тис. грн;

- по послугах з утримання тварин у притулку – на суму 262,9 тис. грн.;

- по стерилізації безпритульних тварин – 129,5 тис. грн.

Показники виконання послуг з регулювання чисельності безпритульних тварин за укладеним договором з ДІМ СМР наведені в **таблиці №**1

**Таблиця 1**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| № з/п | Назва послуг | К-ть | Сума тис. грн. |
| 1 | по відлову, та поверненню безпритульних тварин | 242 | 190,4 |
| 2 | по підбору та вивезенню трупів безпритульних тварин | 186 | 138,6 |
| 3 | по надання послуг з моніторингу тварин у місті | 106 | 24,9 |
| 4 | по послугах з утримання тварин у притулку | 11119 | 262,9 |
| 5 | По послугах стерилізації безпритульних тварин | 194 | 129,5 |
|  | **Всього** | **11847** | **746,3** |

Відповідно за 2020 рік також підприємство було профінансовано згідно з паспортом бюджетної програми"Забезпечення функціонування підприємств, установ та організацій, що виробляють, виконують та /або надають житлово-комунальні послуги", в рамках Комплексної цільової програми реформування і розвитку житлово-комунального господарства міста Суми на 2018-2020 роки на суму **309,9** тис. грн**. (рядок 1030/1**), у формі фінансової підтримки та отримало доход від благодійної допомоги **11,2** тис. грн. **(рядок 1030/2**). Кошти фінансової підтримки були спрямовані на виплату заробітної плати працівникам, сплату податків та зборів. Всього інші операційні доходи за 2020 рік склали **321,1** тис. грн. **(рядок 1030).**

Також за 2020 рік підприємство отримало інші доходи (**рядок1150** ) всього **13,4** тис. грн. від безоплатно наданих необоротних активів за рішенням Сумської міської ради та дохід від розбору та оприбуткування матеріалів після списання НМА.

3.Слід зазначити, що на кінець звітного періоду утворилась кредиторська заборгованість в сумі 17,6 тис. грн., в тому числі по розрахунках з кредиторами за товари, послуги - 0,2 тис. грн.; по розрахунках з заробітної плати – 11,3 тис. грн.; по розрахунках з бюджетом (ПДФЛ та ВЗ) – 2,7 тис. грн.; по розрахунках з ЄСВ – 2,4 тис. грн.; по розрахунках з підзвітними особами – 1,0 тис. гривень.

Дебіторська заборгованість станом на 31 грудня 2020 відсутня, тому позовна робота не проводилась.

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 № 5298-МР від 19.06.2019р.), але є платником податку на прибуток. Отже за 2020 рік підприємство не сплачувало податок на прибуток, бо за результатами господарської діяльності отримало збитки в розмірі **109,3** тис. грн. Збитки від господарської діяльності утворилися в наслідок недостатньо виділених коштів з міського бюджету на виконання договору по послугах з регулювання чисельності тварин у населених пунктах укладеного з ДІМ СМР на утримання тварин в притулку, адже кількість тварин за звітній період склала в середньому 65-70 голів (виділено коштів на 23 гол.). А отже в звітному періоді витрати господарської діяльності в сумі **1208,2** тис. грн. значно перевищують доходи за цей період в сумі **1098,9**  тис гривень.

5. В таблиці 2 наведено показники елементів витрат по підприємству за 9 місяців 2020 року:

**Таблиця 2**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Показники | Планові показники 2020 року | | Фактичні показники 2020 року | |
| тис. грн | Структура витрат % | тис. грн | Структура витрат % |
| Матеріальні витрати, у тому числі: | 339,29 | 15,3 | 94,00 | 7,8 |
| -витрати на сировину та основні матеріали | 269,72 | 12,2 | 61,20 | 5,1 |
| -витрати на паливо та енергію | 69,57 | 3,1 | 32,80 | 2,7 |
| Витрати на оплату праці | 1111,03 | 50,2 | 712,3 | 58,9 |
| Відрахування на соціальні заходи | 244,46 | 11,1 | 138,6 | 11,5 |
| Амортизація | 391,18 | 17,2 | 109,4 | 9,1 |
| Інші операційні витрати | 136,34 | 6,2 | 153,9 | 12,7 |
| **Усього операційні витрати** | **2212,27** | **100** | **1208,2** | **100** |

Різниця між плановими та фактичними показниками матеріальних витрат та витрат по оплаті праці, а також витрат соціальним внескам пов’язана з плануванням розбудови притулку для безпритульних тварин та приведення структури підприємства до затвердженої кількості працівників, 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, та не дають можливості розвитку підприємства та отримання мінімального прибутку. Також розбіжності витрати по амортизації утворились за рахунок планування витрат на поповнення статутного капіталу та придбання основних засобів ( автомобіля, шприцимета, та крематорія) за рахунок капітальних трансфертів з місцевого бюджету підприємству.

6.За рахунок власних надходжень та кошти фінансової підтримки з місцевого бюджету за 2020 рік були проведені наступні витрати господарської діяльності **(таблиця 3),** а саме :

**Таблиця 3**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Напрямок витрачання** | **Власні кошти** | **Фінансова підтримка** |
| Витрати на оплату праці та відрахування ЄСВ | 551,0 | 299,9 |
| Витрати на заправку та ремонт катриджа, | 1,3 |  |
| Витрати на канцтовари | 3,9 |  |
| Витрати на послуги дезінфекції та вивіз сміття | 6,4 |  |
| Витрати на послуги вакцинації | 1,9 |  |
| Витрати на послуги стерилізації | 114,4 |  |
| Витрати на ПММ | 32,9 |  |
| Витрати по амортизації ОЗ | 109,4 |  |
| Витрати розрахунково-касового обслуговування | 3,2 |  |
| Витрати на оновлення програмного забезпечення | 1,6 |  |
| Витрати на медикаменти та ветприпарати | 10,0 |  |
| Витрати на корма для притулку | 12,3 | 10,0 |
| Витрати на провед. тендерних процедур | 2,0 |  |
| Витрати на страхування, ремонт та запчастини для авто | 5,9 |  |
| Витрати хозтовари та інвентар | 13,8 |  |
| Витрати на оцінку майна | 4,8 |  |
| Витрати на транспортні послуги | 4,8 |  |
| Витрати на соціально інформаційні заходи | 9,9 |  |
| Витрати на розробку техдокументації на водопостачання | 4,4 |  |
| Витрати на ремонт хозінвентаря та електроінструментів | 2,3 |  |
| Витрати на оренду офісу | 2,1 |  |
| Всього | **898,3** | **309,9** |
| **Разом** | **1208,2** | |

**Директор**

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