**Пояснювальна записка**

**до фінансового плану за 2019 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.

Розрахунковий рахунок: UA413375680000002600610867410, Філія СОУ АТ «Ощадбанк».

Номер і дата реєстрації підприємства, свідоцтво про державну реєстрацію: № 16321020000000196 від 03.09.2004 рік.

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 94,2 га;

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

- утримання туалету у сквері «Дружба»;

- утримання насосної станції по вул. Круговій

- 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;

- монтаж та демонтаж водогонів на кладовищах;

- поточний ремонт пам’ятників на кладовищах міста;

- святкове оформлення міста до свят, інші.

На підприємстві працює 131 чоловік, з них 20 чоловік ІТР.

Підприємство КП «Спецкомбінат» планує на 2020 рік виконання робіт по благоустрою міста та поточному утриманню об’єктів міста.

Сума чистого доходу КП «Спецкомбінат» від реалізації продукції та надані послуги при плані за 2019 рік – 16750,0 тис. гривень. Цей показник по факту за 2019 рік склав 20445 тис. грн., що на 22,1% або на 3695,0 тис. грн. більше проти плану 2019 року.

За 2019 рік у загальній сумі доходу благоустрій міста становить 47,4% (*Благоустрій – 9694,9 тис. грн./доходи – 20 445,0 тис. грн*.), а надання ритуальних послуг - 52,6% *(послуги населенню – 10 750,1 тис. грн./доходи – 20 445,0 тис. гривень.).*

Витрати підприємства за 2019 рік при плані 17350,0 тис. грн. склали по факту 20679,00 тис. грн., що більше проти плану на 19,2 % або на 3329,0 тис. грн., в зв’язку з підвищенням тарифів на газ, паливо-мастильні матеріали, збільшення прожиткового мінімуму, зростання мінімальної заробітної плати.

Фінансові результати, при плані 50,0 тис. грн. за 2019 р., фактично 4,0, що на 46,0 тис. грн. менше проти плану, за рахунок недофінансування об’єктів поточного утримання.

Адміністративні витрати підприємства за 2019 рік при плані 4000,0 тис. грн., факт 4277,0 тис. грн., що на 277 тис. грн. більше планової або на 6,9 %.

У складі витрат в сумі 20 679,0 тис. грн. заробітна плата складає 61,4% (*ЗП – 12 690,0/витрати – 20679,0 = 61,4%).*

Виробіток на 1 працюючого фактично за 2019 рік складає 13 160,00 грн. (*Сума доходів-20 683,0 тис .грн./12 місяців/чисельність-131 чол.*), при плані 11 420,00 грн., що на 1 740,00 грн. більше.

Підприємство КП «Спецкомбінат» сплачує податки до бюджету при плані за 2019 рік 4850,2 тис. гривень. Факт за 2019 рік 6690,2 грн., що на 37,9% більше проти плану. Аналіз роботи КП «Спецкомбінат» засвідчує про його стабільність і можливість утримання позицій у 2019 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 має великі проблеми з технікою. Самостійно підприємство не може за свої кошти придбати дорого вартісну техніку. Але підприємству для виконання взятих на себе обов’язків по виконанню завдань та наданню ритуальних послуг вкрай необхідна техніка: сміттєвоз, автомобіль спецслужби, автобус, кущоріз.

В цілому підприємство працює стабільно, заборгованості до бюджету та заробітній платі немає. Фінансовий стан стабільний. Дебіторська та кредиторська заборгованість поточна.

Директор Е.Г. Короткевич

Головний економіст З.А. Гусєва