**Пояснювальна записка**

**до фінансового плану на 2022 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 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 94,4 га;

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

- 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;

- поточний ремонт пам’ятників на кладовищах міста;

- святкове оформлення міста до свят, інші.

 На підприємстві працює 135 чоловік, з них 21 чоловік ІТР.

 Підприємство КП «Спецкомбінат» планує на 2022 рік виконання робіт по благоустрою міста та поточному утриманню об’єктів міста.

 За 2021 році очікується отримати 31 397,0 тис. грн. чистого доходу від реалізації продукції ( товарів, робіт, послуг) при плані 31 397,0 тис. гривень.

У 2022 році заплановано отримати 32 900,00 тис. грн. чистого доходу.

Очікувані доходи за поточний 2021 рік – 31 435,0 тис. гривень. На 2022 рік заплановано отримати дохід у сумі 32 900,0 тис. грн., що на 4,7 % більше проти очікуваного у 2021 році або на 1465,0 тис. гривень.

Заплановані у 2022 році витрати зростуть на 4,5 % проти запланованих на 2021 рік переважно за рахунок зростання заробітної плати та амортизаційних відрахувань.

У складі операційних витрат фонд оплати праці у 2021 році очікуване складе – 19794,0 тис. грн., заплановано на 2022 рік – 21 900,0 тис. грн., що на 10,6 % більше. Усього виплат на користь держави за 2021 рік очікуване складе – 10 521,8 тис. грн. На 2022 рік планується 10 909,8 тис. грн., що на 3,7 % більше, ніж у 2021 році.

Прибуток, запланований отримати у 2022 році складає 60,0 тис. грн., на 2021 рік було заплановано отримати 6,2 тис. грн., що на 53,8 тис. грн. більше, ніж заплановано у 2021 році.

Виробіток на 1-го працюючого заплановано на 2022 рік за місяць – 20 770,2 грн., на 2021 рік – 19 450,0 грн., що на 6,8 % більше, проти плану 2021 року.

Адміністративні витрати у 2021 році очікувано складуть 6 961,1 тис. грн., у 2022 році планується 7 200,0 тис. грн., що на 3,4 % більше за рахунок підвищення заробітної плати.

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 2022 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.

Головний економіст З.А. Гусєва