**Пояснювальна записка до**

**звіту про виконання фінансового плану за 2021 рік**

**КП «Спецкомбінат»**

Повна назва: Комунальне підприємство «Спеціалізований комбінат»

Скорочена: КП “Спецкомбінат”.

Код ЄДРПОУ: 33078477.

Юридична адреса: 40021, м. Суми, вул. Лебединська, 5.

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

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 напрямками 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;

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

- утримання туалету у сквері “Дружба”;

- 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, інше.

На підприємстві працює 138 працівників.

Комунальне підприємство «Спеціалізований комбінат» виконувало у 2021 році роботи по благоустрію міста та поточному утриманню об’єктів міста.

За 2021 рік КП “Спецкомбінат” отримало 34 300,8 тис. грн чистого доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) при плані 31 397,0 тис. грн, що на 9,2 % перевищує запланований рівень доходу та на 26,6  % більше, ніж виконання 2020 року.

Фонд оплати праці у 2021 році склав 20 194 тис. грн, при плані на 2021 рік 19 794,0 тис. грн, що на 2% більше запланованого та на 28,9 % більше, ніж факт 2020 року. Усього виплат на користь держави за 2021 рік сплачено

10 899,1 тис. грн при плані 10 514,8 тис. грн, що на 3,7 % більше, ніж заплановано на 2021 рік.

Чистий прибуток, що заплановано отримати у 2021 році склав 5,1 тис. гривень. Фактичне виконання цього показника за 2021 рік складає 10,3 тис. грн, тобто перевиконано на 100,2  %.

Адміністративні витрати у 2021 році склали 6 641,4 тис. грн., що на 4,6 % менше запланованого. У порівнянні з фактичним виконанням за 2020 рік відбувся ріст адміністративних витрат на 27,2 %, що пояснюється зростанням фонду оплати праці та соціальних відрахувань.

Підприємство приймає заходи для економії витрат та збільшення прибутковості. Амортизаційні відрахування та прибуток, який залишається на підприємстві спрямовано на придбання обладнання та транспортних засобів. У 2021 році придбано техніки на суму 454,0 тис. грн., а саме: ковш челюсний, косарка, автомобіль самоскид ЗІЛ-130, автомобіль УАЗ.

Надання ритуальних послуг, як основний напрямок, окрім комунального замовлення, стикається із значною конкуренцією, оскільки збільшується кількість приватних структур, що їх надають. Але, аналіз роботи КП “Спецкомбінат” засвідчує про його стабільність і можливість утримання позицій у 2022 році.

В цілому підприємство працює стабільно, заборгованості по сплаті до державного та місцевого бюджетів, по виплаті заробітної плати не має. Фінансовий стан стабільний.

Директор КП “Спецкомбінат” Є.Г. Короткевич