



**ГОРІШНЬОПЛАВНІВСЬКА МІСЬКА РАДА  
КРЕМЕНЧУЦЬКОГО РАЙОНУ ПОЛТАВСЬКОЇ ОБЛАСТІ**

**ВИКОНАВЧИЙ КОМІТЕТ**

**РІШЕННЯ**

**10.05.2022**

м. Горішні Плавні

**№ 108**

**Про результати фінансово-господарської діяльності комунального підприємства «Спеціалізоване підприємство ритуальних та похоронних послуг «Вічність» за 2021 рік та за I квартал 2022 року**

На виконання власних повноважень, зазначених у статті 29 Закону України «Про місцеве самоврядування в Україні», керуючись рішенням дев'ятої сесії Горішньоплавнівської міської ради Полтавської області сьомого скликання від 19.04.2016 «Про застосування контрактної форми трудового договору з керівником підприємства, що перебуває у комунальній власності Горішньоплавнівської міської територіальної громади» (зі змінами), виконавчий комітет Горішньоплавнівської міської ради Кременчуцького району Полтавської області

**ВИРІШИВ:**

1. Звіт директора комунального підприємства «Спеціалізоване підприємство ритуальних та похоронних послуг «Вічність» про результати фінансово-господарської діяльності підприємства за 2021 рік та за I квартал 2022 року взяти до відома (додається).

2. Рекомендувати міському голові продовжити строк дії контракту № 74 від 15.03.2017 з директором комунального підприємства «Спеціалізоване підприємство ритуальних та похоронних послуг «Вічність» Івлєвим Валерієм Олександровичем з 01.07.2022 до 30.06.2023.

**Міський голова**

(підписано)

**Дмитро БИКОВ**

**Звіт**  
**директора комунального підприємства**  
**«Спеціалізоване підприємство ритуальних та похоронних послуг**  
**«Вічність» про результати фінансово-господарської діяльності**  
**підприємства за 2021 рік та I квартал 2022 року**

**1. Інформація про підприємство**

1 вересня 2006 року згідно з Законом України «Про поховання та похорону справу» було створено комунальне підприємство «Спеціалізоване підприємство ритуальних та похоронних послуг «Вічність» (далі – Підприємство), яке діє на підставі Статуту, затвердженого рішенням 17 сесії Горішньоплавнівської міської ради Кременчуцького району Полтавської області восьмого скликання від 18.01.2022.

Діяльність Підприємства спрямована на здійснення організації поховання померлих, надання ритуальних послуг, передбачених необхідним мінімальним переліком окремих видів ритуальних послуг, реалізації предметів ритуальної належності.

Види діяльності Підприємства:

- безоплатно виділяє місце для поховання тіла померлого;
- видає користувачу місця поховання свідоцтво про поховання;
- укладає договори-замовлення на організацію та проведення поховання;
- організовує поховання та перепоховання померлих згідно з договорами-замовленнями;
- організовує виконання робіт з благоустрою території кладовища відповідно до кошторису;
- забезпечує цілодобове перевезення тіл померлих у морги м. Горішні Плавні, Кременчука та поховання окремих категорій громадян. У тому числі забезпечує перевезення тіл померлих із Східного та Дмитрівського старостинських округів.

**2. Аналіз фінансово-господарської діяльності Підприємства**

**2.1. Аналіз фінансово-господарської діяльності Підприємства за 2021 рік**

У 2021 році було поховано 887 чоловік, серед них 4 осіб, які мають особливі заслуги перед Батьківщиною (учасники бойових дій та інваліди війни, військовослужбовці, які загинули при виконанні службових обов'язків).

№	Поховання	Кількість	У тому числі учасники бойових дій та інваліди війни
1.	2020р.	690	6
2.	2021р.	887	4

Згідно із затвердженими цільовими програмами забезпечення соціального захисту окремих категорій населення виконувались такі послуги, як цілодобова безкоштовна для мешканців Горішніх Плавнів із Східного та Дмитрівського старостинських округів доставка померлих у морги міст Горішні Плавні, Кременчука та поховання невідомих, безрідних громадян, воїнів АТО.

За 2021 рік здійснено 555 доставки померлих у морги, у тому числі:

- 436 доставок до моргу міста Горішні Плавні;
- 119 доставок до моргу міста Кременчука.

Загальна вартість виконаних робіт з виконання бюджетної програми місцевого бюджету по забезпеченню цілодобового перевезення померлих катафалком до моргу м. Горішні Плавні та м. Кременчука за 2021 рік склала – 1 497,4 тис. грн.

№	Доставки	Горішні Плавні	Кременчук	Всього	Сума, тис. грн
1.	2020р.	393	79	472	980,9
2.	2021р.	436	119	555	1 497,4

У 2021 році було поховано невідомих безрідних громадян у кількості 10 осіб.

Також протягом 2021 року виконувалися роботи з утримання і благоустрою кладовищ м. Горішні Плавні, Східного та Дмитрівського старостинських округів (санітарне очищення, вивіз сміття, покіс трави, обрізування старих дерев, встановлення лавок, частковий ремонт секції огорожі кладовища, роботи з поточного ремонту сторожки на кладовищі, з ремонту та технічного обслуговування колонок та туалетів). Загальна вартість робіт у 2021 році склала 7 575,0 тис. грн.

Діючі тарифи на ритуальні послуги (мінімальний перелік) були затверджені у вересні 2017 року.

#### Основні показники діяльності Підприємства за 2020 - 2021 роки

№	Показники	Одиниця виміру	2020	2021	Темп приросту (зниження), %
1.	Разом чисті доходи	тис. грн	11 331,2	15 414,6	+36
	- чистий дохід від реалізації, у т. ч.:	тис. грн	4 457,9	6 165,8	+38
	- поховання невідомих громадян (Департамент ЖКГ – місцевий бюджет)	тис. грн	60,0	48,0	-20
	- дохід від благоустрою та утриманню кладовищ (місцевий бюджет)	тис. грн	5 711,3	7 575,0	+33
	- дохід від доставки померлих (місцевий бюджет)	тис. грн	980,9	1 497,3	+53
	- інші операційні доходи (амортизація)	тис. грн	181,1	155,4	-14
	- інші доходи (благодійна допомога)	тис. грн	-	21,2	-
2.	Витрати всього, у т. ч.:	тис. грн	11 263,0	15 263,7	+36
	- матеріальні витрати	тис. грн	1 435,5	1 897,9	+32
	- витрати на оплату праці	тис. грн	6 496,5	9 577,8	+47
	- відрахування на соц. заходи	тис. грн	1 434,8	2 082,7	+45
	- амортизація	тис. грн	434,6	603,3	+39
	- операційні витрати	тис. грн	1 461,6	1 102,0	-25
2а.	Податок на прибуток	тис. грн	12,3	27,2	у 2,2 р.
3.	<b>Чистий прибуток (збиток)</b>	тис. грн	<b>+ 55,9</b>	<b>+123,7</b>	у 2,2 р.
4.	Дебіторська заборгованість на кінець звітного періоду	тис. грн	147,8	274,3	+86
5.	Кредиторська заборгованість на кінець	тис. грн	14,4	1 157,5	у 80 р.

	звітнього періоду				
6.	Середньооблікова чисельність працюючих	чол.	50	51	+2
7.	Середньомісячна заробітна плата	грн	13 241	15 936	+20

### Показники матеріальних витрат

Найменування статей витрат	2020 р., грн	2021 р., грн	Темп приросту (зниження),%
Запчастини	88 026,00	21 336,00	-76
Матеріали	1 110 787,59	1 606 596,12	+ 45
Паливо-мастильні матеріали	205 687,77	226 009,48	+10
Водопостачання	3 451,50	4 086,85	+18
Газ природний	0,00	0,00	-
Електроенергія	27 544,91	39 918,38	+ 45
Всього	1 435 497,77	1 897 976,83	+32

Рентабельність діяльності Підприємства становить 0 %.

За результатами роботи Підприємства за 2021 рік був отриманий прибуток у розмірі 123,7 тис. грн. (у 2020 році прибуток складав 55,9 тис. грн).

Аналіз виконання фінансового плану на 2021 рік свідчить про наступне:

- загальна сума доходів запланована за 2021 рік на рівні 17 900,00 тис. грн, а фактично отримано 15 414,6 тис. грн, що складає 86 % від запланованої суми;

- загальна сума витрат запланована за 2021 рік на рівні 17 786,0 тис. грн, а фактично витрачено 15 263,7 тис. грн, що складає 86 % від запланованої суми;

- у результаті фінансово-господарської діяльності за 2021 рік фактично отримано прибуток у розмірі 123,7 тис. грн.

## 2.2. Аналіз фінансово-господарської діяльності Підприємства за I квартал 2021, 2022 років

У I кварталі 2022 року поховано 223 особи, серед них - невідомі безридні громадяни у кількості 3 особи (у I кварталі 2021 року було поховано 207 осіб, серед них - невідомі безридні громадяни у кількості 2 особи).

За I квартал 2021 року фактично здійснено 140 доставок, у тому числі:

- 114 доставок до моргу міста Горішні Плавні;
- 26 доставок до моргу міста Кременчука.

За I квартал 2022 року фактично здійснено 162 доставки, у тому числі:

- 134 доставки до моргу міста Горішні Плавні;
- 28 доставок до моргу міста Кременчука.

№	Доставки померлих	Горішні Плавні	Кременчук	Всього	Сума, тис. грн
1.	I квартал 2021р.	114	26	140	198,1
2.	I квартал 2022р.	134	28	162	251,9

## Основні показники діяльності Підприємства за I квартал 2021, 2022 років

№ №	Показники	Одиниця виміру	1 кв. 2021 року	1 кв. 2022 року	Темп приросту (зниження), %
1.	Разом чисті доходи	тис. грн	2 551,2	4 233,1	+ 66
	- чистий дохід від реалізації, в т. ч.:	тис. грн	1 264,2	1 686,3	+ 33
	- поховання невідомих громадян (Департамент ЖКГ – місцевий бюджет)		11,1	41,0	у 4 р.
	- дохід від утримання та санітарного очищення міського кладовища (місцевий бюджет)	тис. грн	1 049,9	1 353,6	+ 29
	- дохід від доставки померлих (місцевий бюджет)	тис. грн	198,1	251,9	+ 27
	- охорона та раціональне використання природних ресурсів	тис. грн	-	900,0	-
	- дохід від відшкодування збитків	тис. грн	-	3,1	-
	- інші операційні доходи (амортизація)	тис. грн	39,1	38,2	-2
2.	Витрати у т. ч.:	тис. грн	2 876,8	4 260,6	+ 48
	- матеріальні витрати	тис. грн	276,5	534,2	у 2 р.
	- витрати на оплату праці	тис. грн	1 861,3	2 670,4	+ 43
	- відрахування на соц. заходи	тис. грн	403,3	592,3	+ 47
	- амортизація	тис. грн	128,5	201,0	+ 56
	- операційні витрати	тис. грн	207,1	262,7	+ 27
2а.	Податок на прибуток	тис. грн	-	-	-
3.	<b>Чистий прибуток (збиток)</b>	тис. грн	<b>- 325,6</b>	<b>- 27,5</b>	<b>-</b>
4.	Дебіторська заборгованість на кінець звітного періоду	тис. грн	137,2	302,2	у 2,2 р.
5.	Кредиторська заборгованість на кінець звітного періоду	тис. грн	441,2	979,3	у 2,2 р.
6.	Середньооблікова чисел. працюючих	чол.	45	49	+ 8
7.	Середньомісячна заробітна плата	грн	14 120	18 166	+ 29

У I кварталі 2022 року фінансування з місцевого бюджету склало 2 546,5 тис. грн, у I кварталі 2021 року – 1 259,1 тис. грн.

### Показники бюджетного фінансування

	I квартал 2021 року		I квартал 2022 року	
	Кількість	тис. грн	Кількість	тис. грн
Благоустрій		1 049,9		1 353,6
Вивіз померлих	140	198,1	162	251,9
Поховано невідомих, воїнів АТО	2	11,1	5	41,0
Кількість поховань	207		223	
Охорона та раціональне використання природних ресурсів		-		900,00
Всього	-	1 259,1	-	2 546,5

У I кварталі 2022 року у порівнянні з аналогічним періодом 2021 року дохід від реалізації збільшився на 33% у зв'язку зі збільшенням кількості поховань (збільшення на 16 поховань).

У I кварталі 2022 року збільшилися витрати Підприємства у порівнянні з аналогічним періодом 2021 року на 48%. Матеріальні витрати збільшилися в 2 рази за рахунок зменшення витрат на запчастини, паливно-мастильні матеріали, оплату водопостачання. Зросли витрати на оплату праці, відрахування на соціальні заходи на 43% та 47% відповідно; збільшилися витрати на амортизацію на 56%.

#### Показники матеріальних витрат

Найменування статей витрат	I квартал 2021 року, грн	I квартал 2022 року, грн	Темп приросту (зниження), %
Запчастини	0	0	-
Матеріали	231,6	460,2	у 2 р.
Паливно-мастильні матеріали	38,5	61,3	+59,2
Водопостачання	0,00	0,00	0,00
Газ природний	0,00	0,00	0,00
Електроенергія	6,4	12,7	у 2 р.
Всього	276,5	534,2	+93,2

Середньомісячна заробітна плата одного працівника Підприємства у I кварталі 2022 року склала 18 166 грн.

Середньооблікова чисельність працюючих у I кварталі 2022 року збільшилась на 4 особи та склала 49 осіб.

За I квартал 2022 року Підприємство отримало збиток у розмірі 27,5 тис. грн (у I кварталі 2021 року збиток складав 325,6 тис. грн).

Відповідно до Стратегічних напрямків діяльності Підприємства здійснені такі заходи:

1. Придбано трактор «Беларус 892.2» з балочним мостом в комплекті з фронтальним навантажувачем НТ-1200J, ковшем щелепним, захватом для колод та деревини, відвалом для снігу, причепом з надставними бортами, косаркою ротаційною.
2. Придбано та вмонтовано навіс для трактора.
3. Передано на статутний фонд легковий автомобіль Рено-Докер.
4. Передано на статутний фонд об'єкти по старостинських округах.
5. Проведена інвентаризація місць поховань по двох старостинських округах. Зроблені книги обліку поховань по Дмитрівському та Східному старостинських округах.

#### **3. Пропозиції щодо вирішення проблемних питань Підприємства**

1. Необхідна реконструкція міського кладовища, а саме розширення території для майбутніх поховань.

2. На підставі книг обліку поховань необхідно підготувати інформацію про доцільність зменшення діючих кладовищ з метою ефективного використання бюджетних коштів.

3. Необхідно придбати модульну споруду для облаштування сучасного та комфортного приміщення стола замовлень.

4. Необхідно провести ремонт фасаду та огорожі адміністративної будівлі по вул. Космонавтів, 2.

**Директор комунального підприємства  
«Спеціалізоване підприємство ритуальних  
та похоронних послуг «Вічність»**

**Валерій ІВЛЄВ**