

Річний звіт
Комунального підприємства «Спеціалізований комбінат ритуальних послуг» Кременчуцької міської ради Кременчуцького району Полтавської області за 2021 рік.

1. Загальні відомості

Комунальне підприємство «Спеціалізований комбінат ритуальних послуг» Кременчуцької міської ради Кременчуцького району Полтавської області засноване у травні 1969 року. Основним завданням КП «СКРП» є здійснення організації поховань померлих і надання ритуальних послуг. Метою підприємства є найбільш повне задоволення потреб населення в ритуальних послугах, утримання в належному естетичному та санітарному стані кладовищ.

КП «СКРП» функціонально підпорядковане Власнику в особі уповноваженого ним органу – Департаменту житлово-комунального господарства Кременчуцької міської ради Кременчуцького району Полтавської області.

На балансі підприємства знаходяться 18 міських кладовищ площею 87,5 га, два з яких діючі та 11 кладовищ Потоківського старостинського округу. Силами підприємства з початку його заснування міські кладовища утримуються в належному естетичному та санітарному стані, розширюються діючі кладовища, видаляються аварійні дерева, підтримуються в належному стані об'єкти благоустрою та проводиться поточний ремонт 6 братських могил, могили героїв Радянського Союзу, Воїнів – Інтернаціоналістів, могили почесних громадян, надгробків та пам'ятників – 35 одиниць, які розташовані на міських кладовищах.

На підприємстві обліковується 22 одиниці транспортних засобів (2 екскаватори, 5 тракторів, 2 вантажних автомобілі, 3 легкових та 10 катафалків), також в наявності обладнання необхідне для роботи підприємства.

2. Організаційна структура

Протягом 2021 року керівництво підприємством здійснювалося директором, якого було призначено на посаду згідно Розпорядженням виконкому Кременчуцької міської ради Кременчуцького району Полтавської області від 28.12.2020 року № 716-КВ відповідно до Положення про порядок

призначення на посаду та звільнення з посади керівників підприємств, які належать до спільної власності територіальних громад сіл, селищ і міст області.

Директор здійснює управління підприємством, організовує його виробничо-господарську, соціально-побутову та іншу діяльність, забезпечує виконання завдань, передбачених законодавством, Статутом КП «СКРП», а також виконує постійні функції й обов'язки з організації та забезпечення діяльності згідно з укладеним контрактом. Відповідно до штатного розпису директор має заступника директора з фінансів – Головного бухгалтера (в підпорядкуванні головний економіст, економіст, 4 бухгалтери).

Також директору підприємства безпосередньо підпорядковані: інспектор з кадрів, інженер з охорони праці, начальник відділу з перевезення в морг та зберігання тіл померлих, організатор ритуалу, фахівець з приймання та обробки замовлень, завідувач кладовищ, дільниця з торгівлі, відділ охорони, начальник гаража, фахівець з товарно-складського обліку, майстер дільниці з ремонту та обслуговування споруд машин і устаткування, помічник керівника підприємства.

Структура підприємства містить 1 виробничий відділ та 5 дільниць. Чисельність працівників в цілому по підприємству складає 99 осіб (з них: керівники, фахівці та спеціалісти – 25 осіб, робітники на міських кладовищах – 32 особи, автомобільна дільниця – 12 осіб, дільниця з перевезення тіл померлих до моргу – 13 осіб, виробнича дільниця – 4 особи, сторожова охорона – 4 особи, дільниця зі зберігання тіл померлих – 4 особи, дільниця з торгівлі – 2 особи, дільниця з обслуговування споруд, машин та устаткування – 3 особи). На підприємстві працює 36 осіб з додатковими гарантіями працевлаштування та 10 осіб з інвалідністю.

На 31 грудня 2021 року налічувалися наступні вакантні посади: токар – 1 од., тракторист – 1,5 од., робітник ритуальних послуг – 1 од., землекопи – 10 од., робітники з обслуговування місць поховань – 1 од., прибиральник території – 1,5 од. та прибиральник території кладовищ з неповним робочим часом – 2 од., підсобний робітник – 1 од., слюсар з ремонту автомобілів – 1 од., водій автотранспортного засобу – 2 од., вантажник – 1 од., електрик – 1 од., квіткар – 1 од.

Чисельність персоналу на початок 2021 року становила 87 осіб.

Упродовж року було прийнято 44 працівники та звільнилося 33 працівника.

Скорочень персоналу протягом року не було, таким чином чисельність персоналу на кінець 2021 року становить 98 працівників.

Підприємством постійно професійно проводиться робота пов'язана зі збереженням інтелектуального та соціального капіталу – його кадрового складу.

Адміністрація КП «СКРП» дотримується принципу забезпечення рівних прав та можливостей жінок і чоловіків, у тому числі стосовно: працевлаштування, умов праці та її оплати, участі у прийнятті управлінських та соціальних рішень, можливості навчання та кар'єрного зростання, права на відпустку.

Середньомісячна заробітна плата по підприємству за 2021 рік складає 12443,0 грн. Аналіз по категоріям працівників виглядає наступним чином:

Службовці, фахівці – 14865,9 грн.

Робітники – 11517,6 грн.

Керівники – 25949,7 грн.

Робота трудового колективу направлена на надання більш якісних послуг з організації поховань померлих та надання ритуальних послуг.

В таблиці 1 наведена інформація щодо зміни чисельності штату підприємства.

Табл.1

| ПІДРОЗДІЛ | Кількість працівників | | Різниця, (+)збільшення, (-)зменшення |
|--|-----------------------|-----------|--|
| | 2020р. | 2021р. | |
| Керівники, фахівці та службовці | 21 | 25 | 4 |
| Виробничий відділ | 7 | 4 | -3 |
| Дільниця з торгівлі | 2 | 2 | 0 |
| Дільниця з обслуговування споруд | 0 | 3 | 3 |
| Автомобільна дільниця | 12 | 12 | 0 |
| Сторожова охорона | 4 | 4 | 0 |
| Дільниця з перевезення померлих в морг | 13 | 13 | 0 |
| Дільниця зі зберігання тіл померлих | 3 | 4 | 1 |
| Міські кладовища | 26 | 32 | 6 |
| ВСЬОГО | 88 | 99 | 11 |

3. Основні підсумки діяльності підприємства за 2021 рік

На 2021 рік КП «СКРП» заплановано отримання чистого доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) в сумі 21396,0 тис. грн, а фактично було отримано чистого доходу в розмірі 24129,0 тис. грн, що на 2733,0 тис. грн більше від запланованої величини і складає 112,8% від плану.

**Основні показники фінансово-господарської діяльності
Комунального підприємства "Спеціалізований комбінат ритуальних послуг"
Кременчуцької міської ради Кременчуцького району Полтавської області
за 2021 рік**

| № з/п | Найменування показника | Од. виміру | Фактичні показники за звітний період попереднього року | Планові показники по фінансовому плану на звітний період поточного року | Фактичні показники за звітний період поточного року | Відхилення, | |
|----------|--|------------|--|---|---|-------------|--------------|
| | | | | | | план/факт | |
| | | | | | | +/- | |
| | | | | | | Абсолютне | % |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1. | Доходи – всього в т.ч.: | тис. грн | 20624 | 21471 | 24731 | 3260 | 115,2 |
| 1.1. | Чистий дохід (виручка) від реалізації продукції (робіт, послуг) | тис. грн | 20098 | 21396 | 24129 | 2733 | 112,8 |
| 1.2. | Інші операційні доходи | | 139 | 25 | 307 | 282 | 1228 |
| 1.3. | Доход від участі в капіталі | тис. грн | | | | | 0 |
| 1.4. | Інші доходи | тис. грн | 387 | 50 | 295 | 245 | 590 |
| 2. | Витрати – всього , | тис. грн | 20560 | 21417 | 24116 | 2699 | 112,6 |
| 2.1. | Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) у т. ч. по статтях: | тис. грн | 16735 | 17556 | 18838 | 1282 | 107,3 |
| | - матеріальні затрати | тис. грн | 3312 | 3743 | 3439 | -304 | 91,9 |
| | - на оплату праці | тис. грн | 9700 | 8951 | 11167 | 2216 | 124,8 |
| | - нарахування на заробітну плату | тис. грн | 2089 | 1869 | 2217 | 348 | 118,6 |
| | - амортизація | тис. грн | 290 | 260 | 340 | 80 | 130,8 |
| | - інші операційні витрати | тис. грн | 1344 | 2733 | 1675 | -1058 | 61,3 |
| 3. | Адміністративні витрати | тис. грн | 3218 | 3589 | 4082 | 493 | 113,7 |
| 4. | Витрати на збут | тис. грн | 201 | 227 | 287 | 60 | 126,4 |
| 5. | Інші операційні витрати | | 406 | 45 | 909 | 864 | 2020 |

| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
|-----|--|----------|--------|--------|--------|--------|--------|
| 6. | Фінансовий результат від операційної діяльності | тис. грн | -323 | 4 | 320 | 316 | 8000 |
| | - прибуток | тис. грн | 0 | 4 | 320 | 316 | 8000 |
| | - збиток | | -323 | 0 | 0 | 0 | |
| 7. | Фінансові витрати | тис. грн | | | | | 0 |
| 8. | Інші витрати | тис. грн | | | | | 0 |
| 9. | Фінансовий результат до оподаткування (прибуток, збиток) | тис. грн | 64 | 54 | 615 | 561 | 1138,9 |
| 10. | Рентабельність до оподаткування | % | 0,3113 | 0,2521 | 2,5502 | 2,2981 | 1011,6 |
| 11. | Податок на прибуток | тис. грн | 12 | 10 | 111 | 101 | 1110 |
| 12. | Фінансовий результат: (після оподаткування): | тис. грн | 52 | 44 | 504 | 460 | 1145,5 |
| | - прибуток | тис. грн | 52 | 44 | 504 | 460 | 1145,5 |
| | - збиток | тис. грн | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 13. | Рентабельність після оподаткування | % | 0,2529 | 0,2054 | 2,0899 | 1,8845 | 1017,5 |
| 14. | Кредиторська заборгованість поточна станом на кінець звітного періоду | тис. грн | 2273 | | 1459 | 1459 | 0 |
| 15. | Кредиторська заборгованість прострочена станом на кінець звітного періоду – всього , | тис. грн | | | | 0 | 0 |
| | у т. ч.: | | | | | | 0 |
| | - до державного бюджету | тис. грн | | | | 0 | 0 |
| | - до місцевого бюджету | тис. грн | | | | 0 | 0 |
| | - до Пенсійного фонду | тис. грн | | | | 0 | 0 |
| | - із виплати заробітної плати | тис. грн | | | | 0 | 0 |
| | - інша | тис. грн | | | | 0 | 0 |
| 16. | Дебіторська заборгованість станом на кінець звітного періоду – всього , | тис. грн | 817 | | 802 | 802 | 0 |
| | у т. ч. більше 3-х років | тис. грн | | | | 0 | 0 |
| | | тис. грн | | | | 0 | 0 |

| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
|-----|---|----------|----------|----------|----------|--------|-------|
| 17. | Платежі до бюджету – всього, | тис. грн | 5422 | 3027 | 6663 | 3636 | 220,1 |
| | у т. ч.: | | | | | | |
| | - до державного бюджету | тис. грн | 2993 | 539 | 3686 | 3147 | 683,9 |
| | - до місцевого бюджету | тис. грн | 12 | 10 | 1 | -9 | 10 |
| | - до Пенсійного фонду | тис. грн | 2417 | 2473 | 2976 | 503 | 120,3 |
| | - інші | тис. грн | | 5 | | -5 | 0 |
| 18. | Первісна вартість основних фондів | тис. грн | 5128 | 5281 | 7431 | 2150 | 140,7 |
| 19. | Залишкова вартість основних фондів | тис. грн | 2556 | | 4492 | 4492 | 0 |
| 20. | Знос основних фондів | тис. грн | 2572 | | 2939 | 2939 | 0 |
| | | % | 50,2 | 0 | 39,6 | 39,6 | 0 |
| 21. | Питома вага заробітної плати (з нарахуваннями) в загальних витратах | % | 73,6 | 66,2 | 65,7 | -0,5 | 99,2 |
| 22. | Середньоспискова чисельність працюючих | осіб | 90 | 90 | 98 | 8 | 108,9 |
| 23. | Середньомісячна заробітна плата | грн | 11331,48 | 10831,48 | 11305,27 | 473,79 | 104,4 |

За 2020 рік КП «СКРП» всього поховано 2710 померлих осіб, середня вартість одного поховання становила 7157,70 грн.

За 2021 рік КП «СКРП» всього поховано 3188 померлих осіб, середня вартість одного поховання становила 9534,49 грн.

Кількість окремих підприємців, які надають ритуальні послуги на договірних засадах з КП «СКРП» – 11 од.

4. Тарифна політика

Дохідна частина підприємства складається від реалізації продукції ритуальної належності, надання послуг з організації поховань та продажу товарів (похоронних атрибутів). Послуги з організації поховань і надання суміжних послуг мають найбільшу питому вагу у формуванні доходної частини. Основні послуги, що надаються при організації та проведенні поховання – це автотранспортні послуги ритуального призначення, перевезення тіл померлих до закладів СМЕ, послуги холодильної камери та копання могил. Тарифи на послуги, ціни на товари власного виробництва розраховуються

згідно з Наказом від 19.11.2003 року № 194 «Про затвердження Єдиної методики визначення вартості надання громадянам необхідного мінімального переліку окремих видів ритуальних послуг, реалізації предметів ритуальної належності», переглядаються своєчасно та затверджуються наказами по підприємству, крім послуг, що входять до необхідного мінімального переліку.

Згідно зі ст. 10 Закону України «Про поховання та похоронну справу» граничні тарифи вартості ритуальних послуг для поховання померлих осіб в м. Кременчуці відповідно до Необхідного мінімального переліку окремих видів ритуальних послуг, затвердженого наказом Держжитлокомунгоспу України від 19.11.2003 р. № 193, тарифи на копання могил, оформлення договору-замовлення та оформлення свідоцтва про поховання затвержені рішенням виконавчого комітету міської ради від 12.08.2021 №1032 і діють на даний час. При розрахунках граничних тарифів на вказані послуги закладені ціни станом на 29.03.2021 року.

5. Досягнення

З метою запобігання виникненню аварійних ситуацій та покращення благоустрою кладовищ, за рахунок бюджетних коштів та частково власними силами підприємства, проводилася робота по видаленню аварійних сухостійних дерев на кладовищах.

Виконувалися заходи, пов'язані з прибиранням снігу на об'єктах благоустрою в межах міста Кременчука.

Протягом 2021 року з територій кладовищ та прилеглих до них територій підприємством було вивезено 1536,61 т. побутового та змішаного сміття.

Розпочаті роботи з реконструкції кладовища сектор «Б» по вул. Свіштовській за рахунок коштів з міського бюджету.

Виконувалося перевезення померлих осіб без певного місця проживання, одиноких громадян, знайдених трупів людей до закладів СМЕ, а також поховання померлих осіб без певного місця проживання, одиноких громадян, знайдених трупів людей.

Проведені роботи з виявлення, локалізації та ліквідації карантинних бур'янів на території кладовищ Кременчуцької міської територіальної громади.

Придбані засоби індивідуального захисту для працівників підприємства для забезпечення заходів протидії розповсюдження коронавірусної хвороби COVID-19.

З метою покращення санітарно – гігієнічних умов та стану охорони праці протягом року закуплено спецодяг та взуття.

Придбане та встановлене нове холодильне обладнання у камері зберігання тіл померлих, таким чином збільшена кількість місць для зберігання тіл померлих до 75.

Проведене технічне обслуговування, ремонт та обов'язкове страхування автотранспортних засобів підприємства.

Розроблені нові види продукції та впроваджені послуги ритуального призначення з використанням сучасних технологій, зокрема сінгуматор – ритуальний ліфт.

Успішно використовується практика підвищення раціонального та ефективного використання власних коштів та коштів, які підприємство отримує з міського бюджету на закупівлі матеріалів, товарів та послуг, шляхом проведення процедур закупівель через електронну систему публічних закупівель ProZorro.

Виконаний ремонт побутового приміщення на Свіштовському кладовищі.

У зв'язку з різким підняттям ціни на газ метан автомобілі підприємства було переоснащено на новий вид палива, що призвело до економії коштів підприємства та бюджетних коштів.

6. Проблеми

Протягом 2021 року КП «СКРП» працювало в складних економічних умовах та непростій ситуації, яка склалася внаслідок введення карантинних обмежень.

Карантинні заходи через пандемію коронавірусу внесли суттєві зміни у роботу підприємства. Значно зменшилася кількість замовлень на транспортні послуги, які є одним з найважливіших пунктів у структурі доходу КП «СКРП».

У зв'язку зі стрімким підняттям цін на товари тимчасово припинилося постачання товару по укладеним договорам.

З кожним роком на ринку ритуальних послуг збільшується конкуренція. Оскільки КП «СКРП» є балансоутримувачем 29 кладовищ, забезпечує цілодобове перевезення тіл померлих до моргів, надає транспортні ритуальні послуги, займається виготовленням та продажем ритуальних атрибутів, являється платником податку на додану вартість, сплачує всі необхідні податки із заробітної плати за своїх працівників, підприємство несе значні накладні витрати і не може в ціноутворенні конкурувати з фізичними особами-підприємцями на ринку ритуальних послуг.

Підприємство визначене одержувачем коштів по роботам з утримання кладовищ, а також виконує перевезення до закладів СМЕ та поховання осіб без певного місця проживання, одиноких громадян, знайдених тіл людей, кошти на які з бюджету виділяються тільки на прямі витрати, без урахування накладних витрат підприємства.

2021 рік був складним для підприємства як для реалізації раніше запланованого, так і для втілення в життя вже існуючих напрацювань. Нестабільна фінансово-економічна ситуація в країні, відсутність обігових коштів призводить до певних труднощів у питанні реалізації запланованого. Обмежені фінансові ресурси негативно впливають на здатність підприємства оновлювати матеріально-технічну базу. Зношеність автомобільного парку

підприємства, що перебуває в експлуатації, складає близько 90 %. Підприємству необхідна техніка для прибирання кладовищ, а саме: екскаватор для прибирання та навантаження сміття, самоскид та причіп до трактора FOTON для перевезення сміття на звалище. Також необхідні автокатафалки для перевезення тіл померлих.

7. Перспективи

1. Придбання екскаватору для навантаження та прибирання сміття, снігу – екскаватор-навантажувач щелепний МТЗ-92П (або аналог).
2. Придбання причепу тракторного двовісного самоскидного 2ПТС-4,5 з надставними металевими бортами (або аналогу) на трактор колісний Foton 504.
3. Придбання самоскиду МАЗ-5550С3-581-000 для вивезення сміття з кладовищ (або аналогу).
4. Розроблення документації із землеустрою для експлуатації та обслуговування кладовищ.
5. Незалежна оцінка на право постійного користування земельними ділянками, виділеними під кладовища, для ведення господарської діяльності.
6. Ремонт приміщення для зберігання тіл померлих по вул. Лікаря О. Богаєвського, 60/1 в м. Кременчуці.
7. Ремонт сміттєвих майданчиків на кладовищі по вул. Свіштовській.
8. Видалення аварійних дерев.
9. Ремонт виробничих приміщень КП «СКРП» (утеплення, заміна вікон, перекриття даху).
10. Ремонт системи водопостачання на Ревівському кладовищі.
11. Реконструкція частини міського кладовища з улаштуванням зони поховань сектора «В» за адресою: вул. Свіштовська, м. Кременчук.

Директор



Віталій СТЕФАНЕНКО