**Звіт**

**про діяльність комунального підприємства «Спеціалізований комбінат ритуальних послуг» за 2019 рік**

**Загальні відомості**

Комунальне підприємство «Спеціалізований комбінат ритуальних послуг» засноване у травні 1969 року. Основним завданням КП «СКРП» є здійснення організації поховань померлих і надання ритуальних послуг, з метою найбільш повного задоволення потреб населення в ритуальних послугах, утримання в належному естетичному та санаторному стані 18 міських кладовищ.

На балансі підприємства знаходяться 18 міських кладовищ, площею 99,9 га, два з яких діючі. Силами підприємства з початку його заснування, міські кладовищі утримуються в належному естетичному та санаторному стані, розширюються діючі кладовища, видаляються аварійні дерева, підтримується 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.

Чисельність працівників в цілому по підприємству складає 87 чоловік (з них: керівники, фахівці та спеціалісти - 15 чоловік, робітники на міських кладовищах – 25 чоловік. Автомобільна дільниця – 13 чоловік, дільниця з перевезення тіл померлих до моргу – 13 чоловік, виробнича дільниця – 15 чоловік та інші – 6 чоловік). Середня заробітна плата за 2019 рік по підприємству склала 9203грн., за 2018 рік 8156 грн. (середня зарплата прибиральника кладовищ 5927грн)

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

1. **Формування дохідної частини фінансового плану.**

Дохідна частина фінансового плану 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, та ціни на продукцію та товари переглядаються своєчасно та затверджуються наказами по підприємству, крім послуг, що входять до необхідного мінімального переліку.

У відповідності до ст.10 Закону України «Про поховання та похоронну справу» граничні тарифи вартості ритуальних послуг для поховання померлих осіб в м. Кременчук 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 затверджені рішеннями виконкому міської ради від 08.05.2009 р. №327 та № 677 від 03.09.2010 р., які діють на даний час. При розрахунках граничних тарифів на вказані послуги закладені ціни станом на 23.03.2009 р та 03.09.2010 року.

Згідно Звітності Форма № 1 – похоронна справа:

за 2017 рік КП «СКРП» всього поховано 2 526 померлих осіб, середня вартість одного поховання становила 3 443,2 грн,

за 2018 рік КП «СКРП» всього поховано 2 487 померлих осіб, середня вартість одного поховання становила 4 950,43 грн,

за 2019 рік КП «СКРП» всього поховано 2 505 померлих осіб, середня вартість одного поховання становила 5 176,94 грн.

Кількість окремих підприємців, які надають ритуальні послуги на договірних засадах з КП «СКРП» - 10.

Дані про планові і фактичні доходи КП «СКРП» за 2019 рік

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Найменуванняпоказника | 2019 рік | | Виконання плану | |
| План | Факт | % | Абс.велич. |
| **ДОХОДИ** | |  |  |  |
| Чистий дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг),  в тому числі: | **17343** | **20048** | 115,6 | 2705 |
| Організація поховань і надання суміжних послуг  В т.ч. реалізація готової продукції | 13355 | 16796  3190 | 125,8 | 3441 |
| Роздрібна торгівля іншими невживаними товарами | 3988 | 3252 | 81,6 | -736 |
| Інші операційні доходи | 24 | 36 | 150,0 | 12 |
| Інші доходи | 78 | 182 | 233,3 | 104 |
| **Всього доходів** | **17445** | **20266** | **116,2** | **2821** |

**Витрати підприємства:**

Тис.грн.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Найменування показника | 2019 рік | | Виконання плану | |
| План | Факт | % | Абс.велич. |
| **Собівартість, з них:** | **14765** | **17532** | **118,7** | **2767** |
| Витрати на сировину і матеріали | 2951 | 3884 | 131,6 | 933 |
| Витрати на паливо | 1008 | 913 | 90,6 | -95 |
| Витрати на оплату праці | 7203 | 7632 | 106,0 | 429 |
| Відрахування на соціальний захист | 1585 | 1645 | 103,8 | 60 |
| Амортизація | 256 | 233 | 91,0 | -23 |
| **Інші витрати** | **1762** | **3225** | **183,0** | **1463** |
| МБП | 20 | 103 | 515,0 | 83 |
| Запчастини | 288 | 302 | 104,9 | 14 |
| Послуги сторонніх організацій | 1388 | 2650 | 190,9 | 1262 |
| Інші витрати | 66 | 170 | 257,6 | 104 |
| **Адміністративні витрати**, в тому числі: | **2413** | **2977** | **123,4** | **564** |
| Заробітна плата | 1609 | 1955 | 121,5 | 346 |
| Нарахування на заробітну плату | 354 | 414 | 116,9 | 60 |
| Амортизація | 4 | 1 | 25,0 | -3 |
| Витрати на матеріали | 2 | 62 | 3100,0 | 60 |
| **Інші витрати**, в тому числі: | **444** | **545** | **122,7** | **101** |
| Податки | 2 | 1 | **50,0** | **-1** |
| Витрати, пов'язані з використанням власних службових автомобілів | 113 | 157 | 138,9 | 44 |
| Послуги сторонніх організацій (утримання оргтехнки, ремонт авто, періодичн івидання та інші) | 298 | 366 | 122,8 | 68 |
| Інші витрати | 31 | 21 | 67,7 | -10 |
| **Витрати на збут** | **145** | **161** | **111,0** | **16** |
| Витрати на оплату праці | 119 | 132 | 110,9 | 13 |
| Відрахування на соціальний захист | 26 | 29 | 111,5 | 3 |
| **Інші операційні витрати** | **35** | **128** | **365,7** | **93** |
| Собівартість реалізованих товарів | 35 | 128 | 365,7 | 93 |
| **Податок на прибуток** | 70 |  | 0,0 | -70 |
| **ВИТРАТИ всього:** | **17428** | **20798** | **119,3** | **3370** |

Структура собівартості реалізованих ритуальних послуг:

- витрати на заробітну плату з нарахуваннями: 9277 тис. грн (або 52,9%),

- витрати на паливо – 954 тис. грн,

- на запчастини –– 315 тис. грн,

- послуги сторонніх організацій –– 2650 тис. грн.

**Фінансовий результат.**

За 2019 рік збитки у розмірі 532,0 тис. грн, пов’язані:

по-перше, з недофінансуванням витрат по утриманню кладовищ в повному обсязі. На утримання кладовищ виділено на 2019 рік 2754 тис. грн. Витрачено 3773 тис. грн., з них за рахунок власних коштів підприємства на утримання кладовищ витрачено 1019 тис. грн.

по-друге, через виплату заробітної плати і нарахувань на неї згідно рішення суду у розмірі 245 тис. грн колишньому керівнику підприємства,

по-третє, через збитковість послуг з копання могил на суму 360 тис. грн, які входять до необхідного мінімального переліку, і тарифи на які затверджені у 2009 та 2010 роках. На цей час затвердженої вартості з копання могил не вистачає на покриття заробітної плати працівників, яка за період з 2009 року збільшилася у 6,3 рази і яку згідно законодавства України підприємство повинно забезпечувати працівникам для підтримання соціальних гарантій.

Підприємство на даний час проводить відповідні розрахунки для подання на затвердження до Виконавчого комітету Кременчуцької міської ради, з метою перегляду та підвищення граничних тарифів вартості ритуальних послуг для поховання померлих осіб в м. Кременчук відповідно до Необхідного мінімального переліку окремих видів ритуальних послуг, затвердженого наказом Держжитлокомунгоспу України від 19.11.2003 р. № 193 до економічно обґрунтованого рівня.