**ЗВІТ**

**про роботу комунального підприємства**

**«Луцький спеціалізований комбінат комунально-побутового обслуговування»**

Комунальне підприємство «Луцький спеціалізований комбінат комунально-побутового обслуговування» діє на підставі Статуту, затвердженого рішенням Луцької міської ради від 29.09.2021 № 19/102 (нова редакція). Підприємство було засноване в 1955 році як «Похоронне бюро», а у 1977 році перейменоване в «Луцький спеціалізований комбінат комунально-побутового обслуговування». Засновником (власником) Підприємства є Луцька міська територіальна громада в особі Луцької міської ради. Підприємство створено з метою задоволення потреб у його послугах (роботах, товарах) та реалізації на основі отриманого прибутку інтересів територіальної громади міста Луцька, а також економічних та соціальних інтересів трудового колективу.

Основними видами діяльності КП «Луцький спецкомбінат КПО» є: організація поховання померлих і надання ритуальних послуг згідно з договорами-замовленнями, здійснення реєстрації поховання та перепоховання померлих, видача користувачу місця поховання свідоцтва про поховання, роздрібна та оптова торгівля товарами ритуального призначення та іншими товарами, надання населенню послуг з перевезення тіл померлих та осіб, що їх супроводжують, виконання робіт з благоустрою місць поховань та прилеглих територій в межах фінансування Власником, утримання та благоустрій міських кладовищ, місць поховання згідно із встановленими правилами та санітарними нормами, реєстрація намогильних споруд та інші.

Основними цілями діяльності підприємства є: отримання доходу власником підприємства, забезпечення споживачів товарами та послугами згідно з договорами, матеріальне стимулювання персоналу, забезпечення належних умов праці та можливостей фахового зростання працівників, створення нових робочих місць, виробництво продукції та надання послуг високої якості.

Тарифну політику КП «Луцький спецкомбінат КПО» формує самостійно. Калькуляції, які розробляються підприємством на ритуальні послуги затверджуються директором, згідно з обліковою політикою підприємства. У розрахунку вартості надання послуг, які фінансуються з бюджету, рівень рентабельності не перевищує 10 %. Калькуляції на послуги з копання могил, за якими Луцький спецкомбінат КПО визнано монополістом, розраховуються, згідно з Єдиною методикою визначення вартості надання громадянам необхідного мінімального переліку окремих видів послуг та затверджені наказом директора підприємства від 14.03.2022 № 03. Рентабельність на вищезазначені послуги у калькуляції не перевищує 5 %.

КП «Луцький спецкомбінат КПО» сформовано широкий спектр цін для замовників із різними фінансовими можливостями, при цьому, мінімальна вартість проведення поховання становить 4 770,0 грн.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| № з/п | Найменування | Ціна, грн |
| 1. | Труна з оббивкою | 1 700,00 |
| 2. | Могила | 920,00 |
| 3. | Катафалк | 1 500,00 |
| 4. | Хрест з табличкою і написом | 650,00 |
|  | Разом: | 4 770,00 |

Фактичні доходи КП «Луцький спецкомбінат КПО» за 9 місяців 2022 року склали 13 160,0тис. грн, що на 2 042,0 тис. грн більше, ніж за відповідний період минулого року. Сума витрат операційної діяльності – 13 158,0 тис. грн. Відповідно, фінансовим результатом господарської діяльності за підсумками звітного періоду став прибуток у розмірі 2,0 тис. грн.

**Структура доходів**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Найменування** | **9 місяців**  **2021 року** | **9 місяців**  **2022 року** |
| Надання ритуальних послуг для населення | 5 724,0 | 6 362,0 |
| Надання ритуальних послуг для юридичних осіб | 222,0 | 1 029,0 |
| Надання послуг:  - поховання одиноких громадян | 70,0 | 120,0 |
| Цільове фінансування з бюджету міської територіальної громади, згідно з Програмою (утримання кладовищ і меморіальних комплексів, чергування авто катафалка) | 5 310,0 | 5 411,0 |
| Дохід від здачі приміщення в оренду | 156,0 | 131,0 |
| Дохід на суму амортизації від безкоштовно отриманих основних засобів | 358,0 | 426,0 |
| ПДВ | 377,0 | 319,0 |
| **Разом (без ПДВ)** | **11 464,0** | **13 160,0** |

**Структура операційних витрат**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Стаття витрат** | **9 місяців 2021 року** | **9 місяців 2022 року** |
| тис. грн | тис. грн |
| Матеріальні витрати: | 2 572,0 | 3 255,0 |
| сировина і основні матеріали | 1 718,0 | 2 348,0 |
| паливно-мастильні матеріали та електроенергія | 854,0 | 905,0 |
| інші матеріальні витрати |  | 2,0 |
| Витрати на оплату праці | 6 996,0 | 7 508,0 |
| Відрахування на соціальні заходи | 1 467,0 | 1 589,0 |
| Амортизаційні відрахування | 454,0 | 587,0 |
| Інші витрати: | 473,0 | 219,0 |
| податки | 36,0 | 45,0 |
| послуги сторонніх організацій | 437,0 | 174,0 |
| **Разом:** | 11 962,0 | 13158,0 |

**Дебіторська та кредиторська заборгованість, тис. грн**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Показники** | **9 місяців**  **021 року** | **9 місяців**  **2022 року** |
| **Дебіторська** | **15,0** | **165,0** |
| у т.ч. |  |  |
| бюджетні установи | 2,0 | 139,0 |
| орендарі | 13,0 | 26,0 |
| **Кредиторська** | **1 119,0** | **1 096,0** |
| у т.ч. |  |  |
| з виплати заробітної плати | 613,0 | 397,0 |
| єдиний соціальний внесок | 57,0 | 83,0 |
| за товари, роботи, послуги | 381,0 | 537,0 |
| розрахунки з бюджетом | 68,0 | 79,0 |

**Сплата податків та обов’язкових платежів до бюджету**

|  |  |
| --- | --- |
|  | 9 місяців 2022 року  тис. грн |
| ПДВ | 158,0 |
| Єдиний соціальний внесок | 1 575,0 |
| Земельний податок | 12,0 |
| Оренда | 49,0 |
| Військовий збір | 110,0 |
| Екологічний податок | 1,0 |
| ПДФО | 1 362,0 |
| Всього: | 3 267,0 |

**Фонд оплати праці. Чисельність працівників**

Станом на 01.10.2022 середньооблікова чисельність працівників підприємств склала 59 осіб, з них: 50 штатних. Виробничий та обслуговуючий персонал – 50 осіб, 9 – адміністративно-управлінський.

Фонд оплати праці за 9 місяців 2022 року склав 7 508,0 тис. грн, що на 512,0 тис. грн більше, ніж за відповідний період минулого року. Розмір середньомісячної заробітної плати склав 14 139,0 грн (за 9 місяців 2021 року – 13 175,0 грн). Причиною збільшення розміру середньої заробітної плати у порівнянні з відповідним періодом попереднього року є підвищення розміру мінімальної зарплати та нарахування індексації.

**Господарська діяльність**

За період з 01.01.2022 по 30.09.2022 КП «Луцький спецкомбінат КПО» виконані наступні роботи з благоустрою та утримання кладовищ Луцької міської територіальної громади:

зрізано аварійні дерева (48 шт.) на кладовищах: Гаразджа, на вулиці Рівненській у м. Луцьку, у с. Буків, с. Забороль, с. Липляни, с. Милуші;

видалено самосів на кладовищах: Гаразджа, Гнідава на вулицях Володимирській, Рівненській та Чернишевського;

прокладено дорогу в нових секторах кладовища Гаразджа (загальна площа – 200,0 м²);

прокладено дорогу на межі між новими секторами і старим кладовищем Гаразджа (1 100,0 м²);

облаштовано місця поховання біля Стели спалених сіл на Меморіальному комплексні «Вічна слава».

На завершальній стадії перебувають роботи із будівництва громадської вбиральні на території кладовища Гаразджа біля нових секторів.

Протягом звітного періоду КП «Луцький спецкомбінат КПО» здійснювалися всі необхідні заходи для стабільної та безперервної діяльності підприємства в умовах воєнного стану, а саме: забезпечено безперебійне чергування катафалка, організацію та проведення поховання тіл загиблих воїнів, а також роботи з благоустрою та утримання кладовищ Луцької міської територіальної громади.

**Претензійно**-**позовна робота**

Основний акцент в роботі КП «Луцький спецкомбінат КПО» зроблений на досудове та позасудове стягнення дебіторської заборгованості шляхом перевірки майбутніх контрагентів, правильного формулювання умов договорів та налагодження системи їх виконання, здійснення контролю над проведенням розрахунків, постійного ведення переговорів з боржниками.

Зараз на підприємстві відсутня протермінована дебіторська заборгованість за оренду нерухомого майна, постачання ритуальної продукції та надання ритуальних послуг. Є лише незначна поточна заборгованість, що в кінці місяця, як правило, погашається в повному обсязі.

У наступні роки КП «Луцький спецкомбінат КПО» заплановано:

придбання земельної ділянки для подальшого розширення меж кладовища Гаразджа;

видалення аварійних дерев на кладовищах м. Луцька (вул. Рівненська, Чернишевського), Гаразджа, у селах: Брище, Жидичин, Забороль, Омеляник, Сирники, Сьомаки;

проведення поточного ремонту доріг до придбаних ділянок на кладовищі Гаразджа;

встановлення майданчиків для збору сміття на всіх кладовищах Луцької міської територіальної громади;

продовження водопровідної мережі до нових секторів;

проведення поточного ремонту побутових приміщень на кладовищі Гаразджа;

перенесення огорожі за межі нових секторів кладовища Гаразджа;

придбання катафалка, для покращення якості надання транспортних послуг з обслуговування поховань.

Директор

КП «Луцький спецкомбінат КПО» Василь ЦЕТНАР