**ЗВІТ**

**про роботу комунального підприємства**

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

**І**. **Загальна характеристика та види діяльності підприємства**

Комунальне підприємство «Луцький спеціалізований комбінат комунально-побутового обслуговування» діє на підставі Статуту, затвердженого рішенням Луцької міської ради від 29.09.2021 № 19/102.

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 рада. Підприємство створене з метою задоволення потреб у його послугах (роботах, товарах) та реалізації на основі отриманого прибутку інтересів міської територіальної громади, а також економічних та соціальних інтересів трудового колективу.

Основними видами діяльності підприємства 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; утримання та благоустрій кладовищ міської територіальної громади тощо.

Тарифну політику КП «Луцький спеціалізований комбінат комунально-побутового обслуговування» формує самостійно. Калькуляції, які розробляються підприємством на ритуальні послуги затверджуються, згідно з обліковою політикою підприємства, директором. При складанні калькуляцій на послуги та виготовлення продукції враховується моніторинг цін на ринку ритуальних послуг. У розрахунку вартості послуг, що фінансуються з бюджету громади, рентабельність не перевищує 10 %. Калькуляції на послуги з копання могил, за якими спецкомбінат визнано монополістом, розраховуються згідно з Єдиною методикою визначення вартості надання громадянам необхідного мінімального переліку окремих видів послуг та затверджені рішенням виконавчого комітету міської ради від 12.04.2023 № 214-1 «Про вартість ритуальних послуг, що надаються Луцьким спеціалізованим комбінатом комунально-побутового обслуговування». Рентабельність на вищезазначені послуги у калькуляції не перевищує 5 %.

КП «Луцький спецкомбінат КПО» постійно проводиться робота з формування цін для замовників із різними фінансовими можливостями. Мінімальна вартість проведення поховання становить 5 950,00 грн.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| № з/п | Найменування | Ціна, грн. |
| 1. | Труна з оббивкою | 2 400,00 |
| 2. | Могила | 970,00 |
| 3. | Катафалк | 1 830,00 |
| 4. | Хрест з табличкою і написом | 750,00 |
|  | **Разом:** | **5 950,00** |

**II. Фінансова діяльність підприємства**

Фактичні доходи підприємства за 6 місяців 2023 року склали 10 617тис. грн, що на 1 659,0 тис. грн більше, ніж за відповідний період минулого року. Прибуток від діяльності за 6 місяців 2023 року склав 219,0 тис. грн (за 6 місяців 2022 року – 1,0 тис. грн)

**Структура доходів підприємства**

тис. грн

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Найменування | 6 місяців 2022 року | 6 місяців 2023 року |
| Надання ритуальних послуг  фіфіфідддлядляфіфіффіфінаселення | 4 406,0 | 4 535,0 |
| Надання ритуальних послуг для юридичних осіб | 675,0 | 1 301,0 |
| Надання послуг:  поховання одиноких громадян;  поточний ремонт огорожі на кладовищі | 92,0 | 219,0 |
| Цільове фінансування з бюджету міста, згідно з Програмою (утримання кладовищ і меморіальних комплексів, чергування авто катафалка, знесення дерев) | 3 619,0 | 4 360,0 |
| Дохід від здачі приміщення в оренду | 88,0 | 101,0 |
| Дохід на суму амортизації від безкоштовно отриманих основних засобів | 281,0 | 387,0 |
| Податок на додану вартість (-) | 203,0 | 286,0 |
| **Разом** | **8 958,0** | **10 617,0** |

Класифікація витрат на підприємстві проводиться відповідно до нормативно-правових актів, що діють на підприємствах комунального господарства.

**Порівняльна таблиця операційних витрат**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Структура витрат | 6 місяців 2022 року | | 6 місяців 2023 року | |
| сума,  тис. грн. | питома вага, % | сума, тис. грн | питома вага, % |
| матеріальні витрати, в т. ч.: | 2 241,0 | 25,0 | 2 832,0 | 27,0 |
| сировина і основні матеріали | 1 608,0 |  | 2 053,0 |  |
| паливно-мастильні матеріали та електроенергія | 631,0 |  | 779,0 |  |
| інші матеріальні витрати | 2,0 |  | 0,0 |  |
| витрати на оплату праці | 5 078,0 | 56,0 | 5 497,0 | 53,0 |
| відрахування на заробітну плату | 1 081,0 | 12,0 | 1 157,0 | 11,0 |
| амортизаційні відрахування | 426,0 | 5,0 | 572,0 | 6,0 |
| інші витрати, в т. ч.: | 131,0 | 2,0 | 340,0 | 3,0 |
| податки | 40,0 |  | 52,0 |  |
| послуги сторонніх організацій | 91,0 |  | 288,0 |  |
| **Разом** | **8 957,0** | **100,0** | **10 398,0** | **100,0** |

**Порівняльна таблиця даних поточних податків та**

**обов’язкових платежів**

тис. грн

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Показники | 6 місяців  2022 року | 6 місяців  2023 року |
| Сплата поточних податків та обов’язкових платежів до бюджету | 2 174,0 | 2 599,0 |
| Частина чистого прибутку |  | 77,0 |
| Податок на прибуток | - | 25,0 |
| ПДВ, що підлягає сплаті до бюджету | 103,0 | 149,0 |
| ЄСВ | 1 050,0 | 1 190,0 |
| земельний податок | 7 | 11,0 |
| оренда комунальної власності | 32,0 | 39,0 |
| військовий податок | 72,0 | 82,0 |
| (вода, екологія) | 1,0 | 2,0 |
| податок з доходів громадян | 909,00 | 1 024,0 |

Щодо дебіторської та кредиторської заборгованості у порівнянні з даними за 6 місяців 2022 року, необхідно зазначити, що дебіторська заборгованість станом на 01.07.2023 була меншою на 110,0 тис. грн і складала 23,0 тис. грн, кредиторська заборгованість зменшилась майже вдвічі і станом на 01.07.2023 склала 743,0 тис. грн.

**Дебіторська та кредиторська заборгованість**

тис. грн

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Показники | 6 міс. 2022 | 6 міс. 2023 |
| Дебіторська заборгованість всього, у т. ч: | 133,0 | 23,0 |
| бюджетні установи | 108,0 | 1,0 |
| орендарі | 25,0 | 22,0 |
| Кредиторська заборгованість всього, у т.ч.: | 1 472,0 | 743,0 |
| з виплати заробітної плати | 757,0 | 350,0 |
| єдиний соціальний внесок | 59,0 | 70,0 |
| за товари, роботи, послуги | 542,0 | 244,0 |
| розрахунки з бюджетом | 114,0 | 79,0 |

**ІІІ. Фонд оплати праці. Чисельність працівників**

Станом на 01.07.2023 середньооблікова чисельність працівників підприємства склала 59 людей з них: штатних – 50 осіб.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| №  з/п | Найменування | 6 місяців 2022 року | 6 місяців 2023 року |
| Середньооблікова кількість  працівників, чол. | Середньооблікова кількість  працівників, чол. |
| 1. | Разом | 59 | 59 |
| 2. | Керівник | 1 | 1 |
| 3. | АУП | 8 | 8 |
| 4. | Виробничий та обслуговуючий персонал | 50 | 50 |

Фонд оплати праці за 6 місяців 2023 року складав 5 497,0 тис. грн. Розмір середньомісячної заробітної плати станом на 01.07.2023 – 15 529,0 грн (за 6 місяців 2022 року – 14 345,0 грн). Причиною збільшення розміру середньої заробітної плати у порівнянні з відповідним періодом попереднього року є підвищення розміру мінімальної зарплати.

**Фонд оплати праці та розмір заробітної плати**

тис. грн

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Показники | 6 місяців  2022 року | 6 місяців 2023 року |
| Фонд оплати праці усіх працівників, в т. ч.: | 5 078,0 | 5 497,0 |
| Керівник | 215,0 | 231,3 |
| АУП | 788,0 | 909,7 |
| виробничий та обслуговуючий персонал | 4 075,0 | 4 356,0 |
| Середньомісячна заробітна плата, в т. ч.: | 14,3 | 15,5 |
| Керівник | 35,8 | 38,6 |
| АУП | 16,4 | 18,9 |
| виробничий та обслуговуючий персонал | 13,6 | 14,5 |
| Діючий розмір мінімального посадового окладу | 6,5 | 6,7 |

**IV. Господарська діяльність**

За період з 01.01.2023 по 30.06.2023 КП «Луцький спеціалізований комбінат комунально-побутового обслуговування» виконані такі роботи з благоустрою та утримання кладовищ Луцької міської територіальної громади:

зрізано аварійні дерева на кладовищах у с. Городок та с. Великий Омеляник в кількості 34 шт.;

прокладено дорогу з щебеневим покриттям в нових секторах кладовища Гаразджа (загальна площа – 1 675 м²);

прокладено дорогу на новому кладовищі в с. Забороль (342 м²);

прокладено дорогу до кладовищ ОТГ у селах Озерце, Кульчин, Дачне, Прилуцьке, Одеради та Боголюби;

встановлені громадські вбиральні на території кладовищ у селах Дачне, Кульчин, Жидичин, Княгининок, Боголюби, Одеради та Брище.

Також для якісного надання транспортних послуг придбано автомобіль (катафалк) RENAULT TRAFIC.

Протягом звітного періоду КП «Луцький спеціалізований комбінат комунально-побутового обслуговування» 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.

**V. Претензійно**-**позовна робота**

Основний акцент в роботі КП «Луцький спеціалізований комбінат комунально-побутового обслуговування» 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.

На сьогодні у підприємства 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.

**VI. Пропозиції щодо діяльності підприємства на перспективу**

У наступні роки КП «Луцький спеціалізований комбінат комунально-побутового обслуговування» планується:

завершити ремонт будинку Панахиди;

провести видалення аварійних дерев на кладовищі в місті Луцьку на вул. Рівненській, в селах Гаразджа, Жидичин та Сьомаки;

до кінця року встановити чотири майданчики для збору сміття на кладовищах Луцької міської територіальної громади та в подальшому продовжувати цю роботу;

встановити огорожу на кладовищі в с. Жидичин довжиною 150 м;

придбати катафалк для покращення якості надання транспортних послуг з обслуговування поховань.

Директор

КП «Луцький спецкомбінат КПО» Василь ЦЕТНАР