



**ГОРІШНЬОПЛАВНІВСЬКА МІСЬКА РАДА  
КРЕМЕНЧУЦЬКОГО РАЙОНУ ПОЛТАВСЬКОЇ ОБЛАСТІ**

**ВИКОНАВЧИЙ КОМІТЕТ**

**РІШЕННЯ**

**14.05.2024**

м. Горішні Плавні

**№ 186**

**Про результати фінансово-господарської діяльності комунального підприємства «Спеціалізоване підприємство ритуальних та похоронних послуг «Вічність» за 2023 рік та за I квартал 2024 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 2023 рік та за I квартал 2024 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 01.07.2024 до 30.06.2025.

**Міський голова**

(підписано)

**Дмитро БИКОВ**

**ЗВІТ**  
**директора комунального підприємства**  
**«Спеціалізоване підприємство ритуальних та похоронних послуг**  
**«Вічність» про результати фінансово-господарської діяльності**  
**підприємства за 2023 рік та за I квартал 2024 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 Підприємства, затвердженого рішенням 42 сесії Горішньоплавнівської міської ради Кременчуцького району Полтавської області восьмого скликання від 20.02.2024.

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 2023 рік у порівнянні з 2022 роком**

У 2023 році було поховано 687 осіб, серед них 53 особи, які мають особливі заслуги перед Батьківщиною (учасники бойових дій та інваліди війни, військовослужбовці, які загинули при виконанні службових обов'язків) та невідомих безрідних громадян у кількості 10 осіб.

№	Поховання	Кількість	У тому числі невідомі безрідні громадяни	У тому числі учасники бойових дій та інваліди війни
1.	2022р.	743	9	27
2.	2023р.	687	10	53

Згідно із затвердженими цільовими програмами забезпечення соціального захисту окремих категорій населення виконувались такі послуги, як цілодобова

безкоштовна для мешканців Горішніх Плавнів, Східного та Дмитрівського старостинських округів доставка померлих у морги міст Горішні Плавні, Кременчука та поховання померлих військовослужбовців, які загинули при виконанні службових обов'язків, одиноких, невідомих.

За 2023 рік здійснено 476 доставок померлих у морги, у тому числі:

- 378 доставок до моргу міста Горішні Плавні;

- 98 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 2023 рік склала – 1 290,0 тис. грн.

№	Доставки	Горішні Плавні	Кременчук	Всього	Сума, тис. грн
1.	2022р.	427	88	515	1 998,8
2.	2023р.	378	98	476	1 290,0

Також протягом 2023 року виконувалися роботи з утримання і благоустрою кладовищ м. Горішні Плавні, Східного та Дмитрівського старостинських округів (санітарне очищення, вивіз сміття та кам'яних брил, покіс трави, обрізування старих дерев, вирубування порості та чагарників, видалення амброзії, прибирання покинутих могил, викошування трави трактором, санітарна обробка вбиральнь, обслуговування колонок). Загальна вартість робіт у 2023 році склала 7 410,0 тис. грн.

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

#### Основні показники діяльності Підприємства за 2022-2023 роки

№ №	Показники	Одиниця виміру	2022	2023	Темп приросту (зниження), %
<b>1.</b>	<b>Доходи підприємства, всього, у т. ч.:</b>	тис. грн	<b>20 696,6</b>	<b>18 197,2</b>	<b>-12</b>
1.1	Отримані від господарської діяльності підприємства	тис. грн	6 615,0	6 800,0	+3
1.2	<b><u>Отримані виключно за рахунок коштів місцевого бюджету:</u></b>	<b><u>тис. грн</u></b>	<b><u>13 880,5</u></b>	<b><u>10 112,0</u></b>	<b><u>-27</u></b>
	- дохід від благоустрою та утриманню кладовищ	тис. грн	8 714,8	6 212,0	-29
	- охорона та раціональне використання природних ресурсів	тис. грн	2 452,3	1 198,0	-51
	- дохід від доставки померлих	тис. грн	1 998,8	1 290,0	-35
	- поховання учасників бойових дій	тис. грн	671,6	1 216,0	+81
	- поховання невідомих громадян	тис. грн	43,0	90,0	Збільшення у 2,1 р.
	- заходи з землеустрою	тис. грн	-	75,0	-

	- забезпечення функціонування підприємства	тис. грн	-	31,0	-
1.3	Інші доходи:				
	- інші операційні доходи (амортизація)	тис. грн	198,0	908,2	Збільшення у 4,6 р.
	- інші доходи (благодійна допомога)	тис. грн	3,1	-	-
	- дохід від центра зайнятості	тис. грн	-	377,0	-
2.	<b>Витрати всього, у т. ч.:</b>	тис. грн	<b>20 662,1</b>	<b>17 844,8</b>	<b>-14</b>
	- матеріальні витрати	тис. грн	2 565,6	3 108,7	+21
	- витрати на оплату праці	тис. грн	13 168,3	10 535,4	-20
	- витрати на сплату єдиного соціального внеску	тис. грн	2 873,8	2 406,0	-16
	- амортизація	тис. грн	779,6	907,6	+16
	- операційні витрати	тис. грн	1 274,8	887,1	-30
2a	Податок на прибуток	тис. грн	6,2	63,4	Збільшення у 10,2 р.
3.	<b>Чистий прибуток (збиток)</b>	тис. грн	<b>+28,3</b>	<b>+289,0</b>	Збільшення у 10,2 р.
4.	Дебіторська заборгованість на кінець звітного періоду	тис. грн	140,6	344,9	Збільшення у 2,5 р.
5.	Кредиторська заборгованість на кінець звітного періоду	тис. грн	407,6	849,1	Збільшення у 2,1 р.
6.	Кількість штатних одиниць	один.	75,5	75,5	-
7.	Середньооблікова чисельність працюючих	чол.	56	53	-5
8.	Середньомісячна заробітна плата	грн	18 419	16 575	-10

Дохід від усієї діяльності за 2023 рік у порівнянні з 2022 роком зменшився на 2 499,4 тис. грн (на 12%).

Дохід, отриманий від господарської діяльності Підприємства, за 2023 рік в порівнянні з 2022 роком збільшився на 185,0 тис. грн (на 3%).

**Відсоток коштів місцевого бюджету в загальній сумі доходів Підприємства складає:**

**2022 рік – 67%**

**2023 рік – 56%.**

#### Показники матеріальних витрат

Найменування статей витрат	2022 р., тис. грн	2023 р., тис. грн	Темп приросту (зниження),%
Запчастини	94,4	123,8	+31
Матеріали	1 921,4	2 237,3	+16
Паливо-мастильні матеріали	486,3	663,3	+ 36
Водопостачання	3,0	8,0	Збільшення у 2,7 р.
Електроенергія	60,5	76,6	+27
Всього	2 565,6	3 109,0	+21

У результаті фінансово-господарської діяльності за 2023 рік отримано прибуток у розмірі 289,0 тис. грн (у 2022 році прибуток склав 28,3 тис. грн).

Аналіз виконання фінансового плану за 2023 рік свідчить про таке:

- загальна сума доходів запланована на рівні 14 125 тис. грн, а фактично отримано 18 197,2 тис. грн, що становить 129% від запланованої суми;
- загальна сума витрат запланована на рівні 13 964 тис. грн, а фактична сума витрат 17 908,2 тис. грн, що становить 128% від запланованої суми;
- у результаті фінансово-господарської діяльності за 2023 рік отримано прибуток у розмірі 289 тис. грн, у фінансовому плані на 2023 рік планувався прибуток у сумі 161 тис. грн.

## 2.2. Аналіз фінансово-господарської діяльності Підприємства за I квартал 2024 року в порівнянні з I кварталом 2023 року

У I кварталі 2024 року поховано 206 осіб, серед них – учасники бойових дій 10 осіб, невідомі безрідні громадяни у кількості 5 осіб (у I кварталі 2023 року було поховано 177 осіб, серед них – учасники бойових дій 21 особа, невідомі безрідні громадяни у кількості 1 особа).

№	Поховання	Кількість	У тому числі невідомі безрідні громадяни	У тому числі учасники бойових дій та інваліди війни
1.	I кв. 2023р.	177	1	21
2.	I кв. 2024р.	206	5	10

За I квартал 2024 року фактично здійснено 124 доставки, у тому числі:

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

№	Доставки померлих	Горішні Плавні	Кременчук	Всього	Сума, тис. грн
1.	I квартал 2023р.	102	24	126	195,3
2.	I квартал 2024р.	96	28	124	161,5

## Основні показники діяльності Підприємства за I квартал 2023, 2024 років

№	Показники	Одиниця виміру	1 кв. 2023 року	1 кв. 2024 року	Темп приросту (зниження), %
1.	<b>Доходи підприємства, всього, у т. ч.:</b>	тис. грн	<b>3 868,6</b>	<b>3 999,6</b>	<b>+3</b>
1.1	Отримані від господарської діяльності підприємства	тис. грн	1 803,4	2 093,4	+16
1.2	<b><u>Отримані виключно за рахунок коштів місцевого бюджету:</u></b>	<b><u>тис. грн</u></b>	<b><u>1 889,1</u></b>	<b><u>1 536,3</u></b>	<b><u>-19</u></b>
	- дохід від благоустрою та утриманню кладовищ	тис. грн	1 073,1	1 099,5	+2
	- охорона та раціональне використання природних ресурсів	тис. грн	55,0	-	-

	- дохід від доставки померлих	тис. грн	195,3	161,5	- 17
	- поховання учасників бойових дій	тис. грн	556,9	228,0	-59
	- поховання невідомих громадян	тис. грн	8,8	47,3	Збільшення у 5,4 р.
1.3	Інші доходи:				
	- дохід від центра зайнятості	тис. грн	-	56,4	-
	- інші операційні доходи (амортизація)	тис. грн	176,1	313,5	+78
2.	<b>Витрати всього, у т. ч.:</b>	тис. грн	<b>3 881,5</b>	<b>3 995,3</b>	<b>+3</b>
	- матеріальні витрати	тис. грн	760,4	732,0	-4
	- витрати на оплату праці	тис. грн	2 285,5	2 283,5	-
	- витрати на сплату есв	тис. грн	500,7	486,3	-3
	- амортизація	тис. грн	175,6	313,5	+79
	- операційні витрати	тис. грн	159,3	180,0	+13
2а	податок на прибуток	тис. грн		-	-
3.	<b>Чистий прибуток (збиток)</b>	тис. грн	<b>- 12,9</b>	<b>4,3</b>	<b>-</b>
4.	Дебіторська заборгованість на кінець звітного періоду	тис. грн	524,5	334,7	-36
5.	Кредиторська заборгованість на кінець звітного періоду	тис. грн	891,1	744,0	-17
6.	Кількість штатних одиниць	один.	75,5	76,5	+1,3
7.	Середньооблікова чисельність працюючих	чол.	45	50	+11
8.	Середньомісячна заробітна плата	грн	17 146,0	15 391	-10

Дохід від усієї діяльності за I квартал 2024 року у порівнянні з I кварталом 2023 року збільшився на 131,0 тис грн (на 3%).

Дохід, отриманий від господарської діяльності Підприємства, у I кварталі 2024 року в порівнянні з I кварталом 2023 року збільшився на 290,0 тис. грн (на 16%) внаслідок зростання вартості товарів для здійснення поховань.

**Відсоток коштів місцевого бюджету в загальній сумі доходів Підприємства складає:**

**I квартал 2023 року – 49%**

**I квартал 2024 року – 38%.**

#### Показники матеріальних витрат

Найменування статей витрат	I квартал 2023 року, тис. грн	I квартал 2024 року, тис. грн	Темп приросту (зниження), %
Запчастини	2,5	12,6	Збільшення у 5р.
Матеріали	595,4	598,2	+0,5
Паливно-мастильні матеріали	139,8	92,1	-34
Водопостачання	0,6	1,2	Збільшення у 2р.
Електроенергія	22,1	27,9	+26
Всього	760,4	732,0	-4

За I квартал 2024 року Підприємство отримало прибуток у розмірі 4,3 тис. грн (у I кварталі 2023 року збиток складав 12,9 тис. грн).

Протягом 2023 року та I кварталу 2024 року Підприємством здійснені такі заходи:

1. Відновлено намогильні споруди на місцях поховання загиблих військовослужбовців, які загинули внаслідок російської агресії проти України, на першій черзі кладовища у м. Горішні Плавні Кременчуцького району Полтавської області.
2. Придбано гранітні пам'ятники для загиблих військовослужбовців у комплекті з гранітними вазами.
3. Придбано та переобладнано автомобіль Renault Master L2H2 середню базу в автокатафалк.
4. Придбано причіп двохосовий та ківш комбінований для трактора «Беларус-892.2».
5. Проведено роботи зі створення автономних систем адміністративної будівлі по вул. Космонавтів, 2, а саме:
  - водозабезпечення;
  - теплозабезпечення;
  - енергозабезпечення.

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

1. Необхідно розробити технічну документацію із землеустрою щодо інвентаризації земель під кладовищами (місця поховання) на території Дмитрівського та Східного старостинських округів Горішньоплавнівської міської територіальної громади (17 шт. загальною площею 17,57 га).

2. Необхідно розробити проекти землеустрою щодо відведення земельних ділянок із зміною цільового призначення, які розташовані на території Горішньоплавнівської міської територіальної громади: с. Салівка і с. Карпівка Кременчуцького району Полтавської області.

3. Згідно з робочим проектом «Нове будівництво колумбарію та будівлі вбиральні з влаштуванням секторів для поховання на території міського кладовища КП «Вічність», розташованого між вул. Перспективна та вул. Дніпровська в м. Горішні Плавні Кременчуцького району Полтавської області», необхідно провести такі роботи:

- Вертикальне планування ділянки.
- Розташування нових секторів кладовища.
- Влаштування місць для тимчасового паркування автотранспорту.
- Влаштування майданчиків для сміттєзбірників біля кожного нового сектору.

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

**Директор КП «Спеціалізоване підприємство ритуальних та похоронних послуг «Вічність»**

**Валерій ІВЛЄВ**