



**ГОРІШНЬОПЛАВНІВСЬКА МІСЬКА РАДА  
ПОЛТАВСЬКОЇ ОБЛАСТІ**

**ВИКОНАВЧИЙ КОМІТЕТ**

**РІШЕННЯ**

**28.05.2019**

**№ 175**

**Про результати фінансово-господарської діяльності комунального підприємства «Спеціалізоване підприємство ритуальних та похоронних послуг «Вічність» за 2018 рік та за I квартал 2019 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 територіальної громади міста Горішні Плавні» зі змінами, внесеними згідно з рішенням тридцять першої сесії Горішньоплавнівської міської ради Полтавської області сьомого скликання від 23.01.2018, виконавчий комітет Горішньоплавнівської міської ради Полтавської області

**ВИРІШИВ:**

1. Звіт директора комунального підприємства «Спеціалізоване підприємство ритуальних та похоронних послуг «Вічність» про результати фінансово-господарської діяльності підприємства за 2018 рік та за I квартал 2019 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 01.07.2019 по 30.06.2020.

**Міський голова**

(підписано)

**Д.Г. Биков**

**Звіт**  
**директора комунального підприємства**  
**«Спеціалізоване підприємство ритуальних та похоронних послуг**  
**«Вічність» про результати фінансово-господарської діяльності**  
**підприємства за 2018 рік та I квартал 2019 року**

**1. Загальна інформація**

1 вересня 2006 року згідно із 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, затвердженого рішенням сорок другої сесії Горішньоплавнівської міської ради Полтавської області сьомого скликання від 19.02.2019.

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 .м. Горішні Плавні та Кременчука, та поховання окремих категорій громадян.

**2. Аналіз фінансово-господарської діяльності Підприємства**

Аналіз економічних показників діяльності Підприємства проведено за 2018 рік на підставі балансу підприємства (форма № 1), звіту про фінансові результати (форма № 2).

**2.1. Аналіз фінансово-господарської діяльності Підприємства 2018 рік**

У 2018 році було поховано 635 чоловік, серед них 11 осіб, які мають особливі заслуги перед Батьківщиною (учасники бойових дій та інваліди війни, військовослужбовці, які загинули при виконанні службових обов'язків).

№	Поховання	Кількість	У тому числі учасники бойових дій та інваліди війни
1.	2017р.	566	14
2.	2018р.	635	11

Згідно із затвердженими цільовими програмами забезпечення соціального захисту окремих категорій населення виконувались такі послуги, як цілодобова безкоштовна для мешканців Горішні Плавні доставка померлих у морги міст Горішні Плавні, Кременчука та поховання невідомих, безрідних громадян, воїнів АТО.

За 2018 рік здійснено 435 доставок померлих у морги, у тому числі:

- 354 доставки до моргу міста Горішні Плавні;
- 81 доставка 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 2018 рік склала – 699,7 тис. грн.

№	Доставки	Горішні Плавні	Кременчук	Всього	Сума, тис. грн
1.	2017р.	286	67	353	482,9
2.	2018р.	354	81	435	699,7

У 2018 році було поховано невідомих безрідних громадян у кількості 13 осіб.

Також протягом 2018 року виконувалися роботи з утримання і благоустрою міського кладовища (санітарне очищення, вивіз сміття, покіє трави, обрізування старих дерев, частковий ремонт секції огорожі кладовища, роботи з поточного ремонту сторожки на кладовищі, з ремонту та технічного обслуговування колонок). Загальна вартість робіт у 2018 році склала 3 265,0 тис. грн.

Діючі тарифи на ритуальні послуги були затверджені в вересні 2017 року.

#### Основні показники діяльності Підприємства за 2018 рік

№	Показники	Одиниця виміру	2017 рік	2018 рік	Темп приросту (зниження), %
1.	Разом доходи:	тис. грн	5 792,5	7 637,7	+ 31,9
	- чистий дохід від реалізації, в т. ч.:	тис. грн	2 050,0	3 427,3	+ 67,2
	- поховання невідомих громадян (Департамент ЖКГ – міський бюджет)	тис. грн	16,0	48,1	у 3 р.
	- дохід від благоустрою та утриманню міського кладовища (міський бюджет)	тис. грн	2 387,0	3 265,0	+ 36,8
	- дохід від доставки померлих (міський бюджет)	тис. грн	482,9	699,7	+ 44,9
	- інші операційні доходи (амортизація)	тис. грн	272,7	229,6	- 15,8
	- інші доходи (благодійна допомога)	тис. грн	598,3	16,1	- 97,3
	- інші доходи (орендна плата)	тис. грн	1,6	0	-
2.	Витрати всього, у т.ч.:	тис. грн	5 193,8	7 415,0	+ 42,8
	- матеріальні витрати	тис. грн	1 153,2	1 147,8	- 0,5
	- витрати на оплату праці	тис. грн	2 653,9	4 032,8	+ 52,0
	- відрахування на соц. заходи	тис. грн	571,0	884,7	+ 54,9
	- амортизація	тис. грн	213,3	345,8	+ 62,1
	- операційні витрати	тис. грн	602,4	1 003,9	+ 66,7
3.	<b>Чистий прибуток (збиток)</b>	<b>тис. грн</b>	<b>+ 490,9</b>	<b>+ 182,6</b>	<b>- 62,8</b>
	Податок на прибуток	тис. грн	107,8	40,1	- 62,8
4.	Дебіторська заборгованість на кінець звітного періоду	тис. грн	7,0	62,9	у 9 р.
5.	Кредиторська заборгованість на кінець звітного періоду	тис. грн	212,6	603,5	у 2,8 р.

6.	Середньооблікова чисельність працюючих	чол.	33	42	+27,3
7.	Середньомісячна заробітна плата	грн	6 703,0	8 553,88	+27,6

### Показники матеріальних витрат

Найменування статей витрат	2017 рік, грн	2018 рік, грн	Темп приросту (зниження),%
Запчастини	81 132,70	15 251,25	- 81,2
Матеріали	842 672,03	842 654,41	-
Паливо-мастильні матеріали	163 668,61	199 242,41	+ 21,7
Водопостачання	3 371,22	2 366,46	- 29,8
Газ природний	30 131,00	50 364,83	+ 67,2
Електроенергія	32 198,49	37 888,52	+ 17,7
Всього	1 153 174,05	1 147 767,88	- 0,5

Рентабельність діяльності Підприємства становить 3%.

За результатами роботи Підприємства за 2018 рік був отриманий прибуток у розмірі 182,6 тис. грн.

Аналіз виконання фінансового плану на 2018 рік свідчить про наступне:

- загальна сума доходів запланована за 2018 рік на рівні 5 715,0 тис. грн, а фактично отримано 7 637,70 тис. грн, що становить 134% від запланованої суми;
- загальна сума витрат запланована за 2018 рік на рівні 4 691,0 тис. грн, а фактично отримано 7 415,0 тис. грн, що становить 158% від запланованої суми;
- у результаті фінансово-господарської діяльності за 2018 рік фактично отримано прибуток у розмірі 182,6 тис. грн.

## 2.2. Аналіз фінансово-господарської діяльності Підприємства за I квартал 2018, 2019 років

У I кварталі 2019 року поховано 152 особи, серед них 1 особа, яка має особливі заслуги перед Батьківщиною, учасники бойових дій та інваліди війни (у I кварталі 2018 року – 159 осіб, серед них 2 особи, які мають особливі заслуги перед Батьківщиною, учасники бойових дій та інваліди війни).

За I квартал 2019 року фактично здійснено 113 доставок, у тому числі:

- 93 доставки до моргу міста Горішні Плавні;
- 20 доставок до моргу міста Кременчука.

За I квартал 2018 року фактично здійснено 107 доставок, у тому числі:

- 85 доставок до моргу міста Горішні Плавні;
- 22 доставки до моргу міста Кременчука.

№	Доставки померлих	Горішні Плавні	Кременчук	Всього	Сума, тис. грн
1.	1 квартал 2018 р.	85	22	107	89,1
2.	1 квартал 2019 р.	93	20	113	138,6

У 1 кварталі 2019 року було поховано невідомих безрідних громадян у кількості 2 осіб.

### Основні показники діяльності Підприємства за 1 квартал 2019, 2018 років

№ №	Показники	Одиниця виміру	1 кв. 2018 року	1 кв. 2019 року	Темп приросту (зниження), %
1.	Разом доходи:	тис. грн	1 400,1	2 083,0	+ 48,8
	- чистий дохід від реалізації, в т. ч.:	тис. грн	870,2	952,4	+ 9,4
	- поховання невідомих громадян (Департамент ЖКГ – міський бюджет)		12,2	8,5	- 30,3
	- дохід від утримання та санітарного очищення міського кладовища (міський бюджет)	тис. грн	366,1	942,1	у 2,6 р.
	- дохід від доставки померлих (міський бюджет)	тис. грн	89,1	138,6	+ 55,6
	- інші операційні доходи(амортизація)	тис. грн	58,6	49,9	- 14,8
	- інші доходи(благодійна допомога)	тис. грн	16,1	-	-
2.	Витрати у т.ч.:	тис. грн	1 207,1	1 868,3	+ 54,8
	- матеріальні витрати	тис. грн	213,5	367,6	+ 72,2
	- витрати на оплату праці	тис. грн	690,7	1 084,0	+ 56,9
	- відрахування на соц.заходи	тис. грн	151,1	237,8	+ 57,4
	- амортизація	тис. грн	89,3	82,2	- 8,0
	- операційні витрати	тис. грн	62,5	96,7	+ 54,7
3.	<b>Чистий прибуток (збиток)</b>	тис. грн	<b>+ 193,0</b>	<b>+ 214,7</b>	<b>+11,2</b>
	Податок на прибуток		-	-	-
4.	Дебіторська заборгованість на кінець звітного періоду	тис. грн	8,1	44,3	у 5,5 р.
5.	Кредиторська заборгованість на кінець звітного періоду	тис. грн	287,8	452,4	+ 57,2
6.	Середньооблікова чисел. працюючих	чол.	37	42	+ 13,5
7.	Середньомісячна заробітна плата	грн	6 823,22	8 922,05	+ 30,8

У I кварталі 2019 року фінансування з міського бюджету склало 1 089,2 тис. грн, у I кварталі 2018 року – 467,4 тис. грн, тобто фінансування збільшилось у 2,3 рази.

### Показники бюджетного фінансування

	1 квартал 2018 року		1 квартал 2019 року	
	Кількість	тис. грн	Кількість	тис.грн
Благоустрій		366,1		942,1
Вивіз померлих	85	89,1	93	138,6
Поховано невідомих, воїнів АТО	4	12,2	2	8,5
Кількість поховань	159		152	
Всього	-	467,4	-	1 089,2

Не зважаючи на те, що у I кварталі 2019 року у порівнянні з I кварталом 2018 року кількість поховань зменшилась на 4,4%, дохід від реалізації збільшився на 9,4% (внаслідок збільшення кількості реалізованого товару та послуг).

У I кварталі 2019 року значно виросли витрати у порівнянні з аналогічним періодом 2018 року за рахунок зростання витрат на оплату праці, відрахування на соціальні заходи, амортизаційні відрахування, газ природний, матеріали, запасні частини, паливо-мастильні матеріали.

#### Показники матеріальних витрат

Найменування статей витрат	1 квартал 2018 року, грн	1 квартал 2019 року, грн	Темп приросту (зниження), %
Запчастини	5 288,00	12 575,00	у 2,4 р.
Матеріали	122 408,48	261 356,25	у 2,1 р.
Паливо-мастильні матеріали	40 117,50	68 144,34	+ 69,9
Водопостачання	335,47	780,12	у 2,3 р.
Газ природний	32 632,84	16 586,63	- 49,2
Електроенергія	12 714,76	8 102,71	- 36,3
Всього	213 497,05	367 545,05	+ 72,2

Рентабельність діяльності Підприємства за I квартал 2019 року становить 11%.

Рентабельність діяльності Підприємства за I квартал 2018 року становила 16%.

Середньомісячна заробітна плата одного працівника Підприємства у I кварталі 2019 року склала 8 922,05 грн та збільшилась у порівнянні з I кварталом 2018 року на 30,8%.

Середньооблікова чисельність працюючих у I кварталі 2019 року склала 42 особи та збільшилась у порівнянні з I кварталом 2018 року на 5 осіб.

Чистий прибуток у I кварталі 2019 року склав 214,7 тис. грн (у I кварталі 2018 року склав 193,0 тис. грн).

Відповідно до Стратегічних напрямків діяльності Підприємства здійснені наступні заходи:

#### За кошти міського бюджету:

1. Придбано та встановлено побутовий модуль для робітників кладовища.
2. На міському кладовищі біля вагончика встановлено загорожу для господарського інвентарю.
3. На старому кладовищі в приміщенні для персоналу встановлено металопластикове вікно.
4. Проведено частковий ремонт огорожі кладовища.
5. Виготовлені та встановлені інформаційні стенди на кладовищі.
6. Закуплені та встановлені стовпчики для нумерації секторів на кладовищі.
7. Відремонтовано колонки з технічною водою на кладовищі.

8. Проведено ямковий ремонт щебнем доріг на секторах кладовища.
9. Виконано ремонт трьох катафалків.
10. Біля адміністративної будівлі по вул. Космонавтів, 2 встановлено нові ворота.
11. Придбано дровокол.
12. Придбана комп'ютерна техніка.

За кошти Підприємства:

- Придбано твердопаливний котел, шліфмашинку, кулер.
- Замінено стара електропроводка в адміністративній будівлі.
- Облаштовано приміщення для санітарної гігієни водіїв.
- За адресою по вул. Космонавтів, 2 в виробничому приміщенні встановлені металопластикові двері.
- В адміністративній будівлі замінені труби та радіатори опалення.

### **3. Проблеми Підприємства та пропозиції щодо їх вирішення**

У роботі Підприємства в процесі діяльності виникають проблеми, які потребують вирішення, а саме:

1. На новій ділянці кладовища відсутні освітлення, майданчик та модульний мобільний туалет.
2. Старе, пошкоджене облицювання фасаду адміністративної будівлі.
3. Старий, пошкоджений паркан навколо адміністративної будівлі.
4. Старий, постійно потребуючий ремонту автокатафалк Газель (2008 року випуску).
5. Приміщення стола замовлень потребує ремонту.

**Пропозиції:**

1. Будівництво майданчику під мобільний модульний туалет на нових секторах кладовища.
2. Ремонт фасаду адміністративної будівлі.
3. Ремонт паркану навколо адміністративної будівлі по вул. Космонавтів, 2.
4. Придбання нового автомобіля.
5. Ремонт в приміщенні стола замовлень.
6. Придбання трьох 5-7 кубових резервуарів для технічної води.

**Директор комунального підприємства  
«Спеціалізоване підприємство ритуальних  
та похоронних послуг «Вічність»**

**В.О. Івлєв**