**ЗВІТ  КОМУНАЛЬНОГО ПІДПРИЄМСТВА**

**«МІСЬКА РИТУАЛЬНА СЛУЖБА» ЗА 2023 РІК**

          Комунальне підприємство ,,Міська ритуальна служба” – державне підприємство з комунальною формою власності. Підприємство створене на базі КПО ,,Спецкомбінат” за рішенням Івано-Франківської міської ради від 16 серпня 2011 року № 337-13.

          Основними напрямками роботи підприємства є:

-   якісне і своєчасне надання послуг і виконання робіт з поховання;

-   утримання та благоустрій діючих і закритих кладовищ;

- утримання пам’ятників, пам’ятних знаків та меморіальних і анотаційних дощок, підпірних стінок, кованих виробів, деталей квітників з пісковика;

-  утримання та благоустрій меморіального скверу по вул. С. Бандери;

-  поховання безрідних та невідомих громадян;

- оформлення послуг з поховання, виготовлення та реалізації предметів ритуальної належності, які необхідні для проведення поховання померлого на діючому кладовищі або в інших місцях поховання;

- поховання героїв російсько-української війни.

         Перелік послуг визначений рішенням виконавчого комітету Івано-Франківської міської ради № 1640 від 02.12.2021 р. «Про тарифи на ритуальні послуги пов’язані з похованням», та рішенням виконавчого комітету Івано-Франківської міської ради № 1639 від 02.12.2021 р. «Про затвердження калькуляцій на заїзд приватного автотранспорту, завезення матеріалів для установки однієї надмогильної споруди, прокат інвентаря та влаштування квітника на кожному місці подвійного поховання на кладовищах Івано-Франківської територіальної громади».

         Станом на 01.01.2024 р. КП ,,Міська ритуальна служба” обслуговує наступні кладовища:

* діюче міське кладовище в с.Чукалівка площею понад  48,0 га, на даному кладовищі проводиться поховання померлих з 1974 року;
* кладовище по вул.Київській площею 4,82 га, закрите для поховання у 1974 році;
* кладовище по вул.Горбачевського площею 0,89 га, закрите у 1980 році;
* кладовище по вул.Церковній площею 1,8 га, закрите у 1969 році;
* меморіальний сквер (пам’ятка історії) по вул.Ленкавського площею 2,76 га, закрите у 1944 році;
* кладовище у с.Опришівці площею 0,73 га, закрите;
* меморіальний сквер по вул.С.Бандери площею 5,4 га;
* меморіальне кладовище по вул.Софіївка площею 0,05 га;
* меморіальне кладовище по вул.Лепкого площею 0,6 га;
* діюче кладовище в с.Черніїв площею 3,6308 га;
* кладовище в с.Черніїв площею 1,0077 га;
* меморіальний сквер у с.Черніїв площею 0,3351 га;
* кладовище в с.Підлужжя площею 1,3667 га.
* земельну ділянку для обслуговування пам’ятного знака воїнам УПА в с.Підлужжя площею 0,0225 га.;
* земельну ділянку для обслуговування пам’ятного Хреста в с.Підлужжя площею 0,0004 га.

         На балансі КП ,,Міська ритуальна служба” знаходяться:

* меморіальні та анотаційні дошки - 257 шт.;
* пам’ятні знаки - 13 шт.;
* пам’ятники - 38 шт.;
* деталі квітників з пісковику по вул. Незалежності;
* ковані композиції - 6 шт.;
* підпірні стіни та гранітні плити по форуму на Вічевому майдані;
* квітники-розетки, підпірні стіни на вул. Валовій;
* конструкції інформаційних стендів на «Алеї слави», пластикові таблиці  з фотографіями;
* капличка на кладовищі в с.Чукалівка;
* капличка в с.Микитинці;
* капличка на кладовищі в с.Вовчинець.

         Зокрема, у 2023 р. підприємство отримало на баланс для обслуговування наступні об’єкти:

- анотаційних дощок – 61 шт.

|  |  |
| --- | --- |
| Показник | Станом на **31.12.2023** |
| Середньоспискова чисельність штатних працівників, чол. | 84 |
| У тому числі ІТП та АУП | 12 |
| Середньомісячна заробітна плата одного працівника, грн. | 13645,00 |
| У тому числі ІТП та АУП | 20040,00 |

Обсяг реалізації товарів, робіт, послуг

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № з/п | Найменування за видами робіт | Одиниця виміру | Факт  2022 рік | Факт  2023 рік |
| 1. | Послуги з організації поховання та пов’язані з ними товари. | тис.грн. | 15106,0 | 18821,4 |
|  | **Разом** | тис.грн. | **15106,0** | **18821,4** |

         Позитивна динаміка спостерігається в показнику обсягів продаж.

         За 2023 рік, у порівнянні з відповідним періодом 2022 року, дохід від основної діяльності підприємства збільшився на **3715,4 тис. грн.,** у відсотках **24,6 %.**

         Разом зі збільшенням обсягів продаж збільшились витрати. Так, протягом 2023 р. суттєво зростали закупівельні ціни на товари, придбані для їх подальшої реалізації, на витратні матеріали та запчастини, придбані для забезпечення господарської діяльності підприємства, також зросли ціни на паливно-мастильні матеріали, енергоносії.

    Зі збільшенням мінімальної зарплати, на підприємстві зросла середньомісячна заробітна плата працівників до **13645,00 грн.**, відповідно збільшились нарахування на ФОП, що відобразилось на загальновиробничих та адміністративних витратах .

Дебіторська та кредиторська заборгованість підприємства.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | *Станом на 01.01.2022*  *тис.грн.* | *Станом на 31.12.2023*  *тис.грн.* | *Результат*  *тис.грн. (+,-)* |
| 1. | **Дебіторська заборгованість всього, у т.ч.** | **1832,7** | **542,7** | -1290,0 |
| 1.1 | За послуги, з неї |  |  |  |
|  | Населення безпосередньо |  |  |  |
|  | пільги |  |  |  |
|  | субсидії |  |  |  |
|  | Місцеві бюджетні установи | 1718,3 | 373,0 |  |
|  | Обласні бюджетні установи |  |  |  |
|  | Державні бюджетні установи | 106,0 | 101,9 |  |
|  | Інші споживачі | 8,4 | 67,8 |  |
| 1.2 | Заборгованість бюджету з дотації на відшкодування різниці в ціні |  |  |  |
| 1.3 | Поточна заборгованість |  |  |  |
| **2.** | **Кредиторська заборгованість всього, в т.ч.** | **1718,3** | **6177,6** | **+4459,3** |
| 2.1 | Товари, роботи, послуги | 1718,3 | 6103,3 |  |
| 2.2 | Енергоносії |  |  |  |
|  | електроенергія |  | 74,3 |  |
|  | газ |  |  |  |
|  | Інші енергоносії |  |  |  |
| 2.3 | З оплати праці |  |  |  |
| 2.4 | Зі страхування |  |  |  |
| 2.5 | З бюджетом |  |  |  |
| 2.6 | Інші поточні зобов’язання (пеня, штрафи) |  |  |  |
|  | Коефіцієнт співвідношення дебіторської та кредиторської заборгованостей, нормативне значення ≤ 0,8 |  |  |  |

Результат фінансово-господарської діяльності КП  «Міська ритуальна служба» за 2023 р. позитивний – **300,0 тис. грн. прибуток**.

В порівнянні з попереднім 2022 роком, вдалось покращити результати роботи підприємства в основному за рахунок збільшення обсягів продаж, що дало можливість отримати прибуток та додатково сплатити податку на прибуток **54,0 тис. грн.** в державний бюджет.

Слід зазначити що протягом 2023 року ціни на ритуальні послуги не змінювались, тобто не піднімались.

 З серпня місяця 2023 р. підприємство знову перейшло на загальну систему оподаткування та стало платником ПДВ.

Відповідно за цей період по підприємству нараховано та сплачено до бюджету суму **ПДВ - 406,9 тис.грн.**

Крім того за період з січня по липень 2023 р. нами сплачено до бюджету єдиний податок в сумі **246,0 тис.грн.**

Дебіторська заборгованість в порівнянні з 2022 роком зменшилась на **1290 тис. грн.**

Кредиторська заборгованість у порівнянні з 2022 роком  збільшилась досить суттєво на **4459,3 тис. грн.**, головна причина це недофінансування з міського бюджету коштів передбачених на «Утримання пам*’*ятників, пам*’*ятних знаків, діючого та закритих кладовищ, меморіальних скверів, облаштування нових територій кладовищ, обрізка, видалення дерев, корчування пнів, поховання безрідних, невідомих та учасників бойових дій, виготовлення проектів землеустрою земельних ділянок під кладовища»

**Надходження та використання коштів у статутний фонд  підприємства:**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Інформація про використання коштів на поповнення статутного капіталу за 2023 рік** | | | |
| Використання коштів підприємством | | |  |
| Елементи витрат | Сума, тис. грн. | Профінансо  вано | |
| **Залишок коштів на початок року** |  |  | |
| *Придбання електричного транспортного засобу для перевезення людей на міському кладовищі.* | *1250,000* | *1250,000* | |
| *Сплата лізингових платежів* | *976,371* | *976,371* | |
| ***Разом щодо виконаних робіт згідно титулу за 2022 - 2023 рр.*** | **2226,371** | **2226,371** | |

**Надходження та використання коштів по КЕКВ 2610 «Субсидії та поточні трансферти» за 2023 р.:**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Інформація про використання коштів за 2023 рік** | | | |
| Надходження, тис. грн. | Використання коштів підприємством | | Профінан совано |
| Елементи витрат | Сума, тис. грн. |
| **Залишок коштів на початок року** | |  |  |
| **17699,328** | *«Утримання пам’ятників, пам’ятних знаків, діючого та закритих кладовищ, меморіальних скверів, облаштування нових територій кладовищ, обрізка, видалення дерев, корчування пнів, поховання безрідних, невідомих та учасників бойових дій, виготовлення проектів землеустрою земельних ділянок під кладовища»* | *22090,110* | *17699,328* |
| ***Разом щодо виконаних робіт згідно плану використання за 2023 р.*** | **22090,110** | **17699,328** |
| **Недофінансовані  фактично виконані роботи на кінець року** | | 4390,780 |  |

          Кошти отримані як внесок в статутний фонд використані відповідно до затвердженого титульного списку.

          Фактично виконано запланованих робіт, згідно титульного списку, за період 2023 р. на суму **2226,371 грн.**

**Директор**

**КП "Міська ритуальна служба"                                   Андрій ХРУНИК**