**ЗВІТ**

**про роботу Луцького спеціалізованого комбінату**

 **комунально-побутового обслуговування**

І. Загальна характеристика та види діяльності підприємства

Луцький спеціалізований комбінат комунально-побутового обслуговування діє на підставі Статуту, затвердженого рішенням Луцької міської ради від 27.03.2024 № 57/112 (у новій редакції).

Підприємство було засноване в 1955 році як «Похоронне бюро», а у 1977 році перейменоване в Луцький спеціалізований комбінат комунально-побутового обслуговування (далі – Луцький спецкомбінат КПО).

Засновником (власником) підприємства є Луцька міська рада. Основними видами діяльності Луцького спецкомбінату КПО є: організація поховання померлих і надання ритуальних послуг згідно з договорами-замовленнями; здійснення реєстрації поховання та перепоховання померлих; видача свідоцтва про поховання; роздрібна та оптова торгівля товарами ритуального призначення та іншими товарами; послуги з перевезення тіл померлих та осіб, що їх супроводжують; виконання робіт з благоустрою місць поховань та прилеглих територій; утримання та благоустрій міських кладовищ, місць поховання згідно із встановленими правилами та санітарними нормами, реєстрація намогильних споруд тощо.

Тарифну політику Луцький спецкомбінат КПО формує самостійно. Калькуляції, які розробляються підприємством на ритуальні послуги, затверджуються згідно з обліковою політикою підприємства директором. Калькуляції на послуги з копання могил, за якими Луцький спецкомбінат КПО визнано монополістом, розраховані згідно з Єдиною методикою визначення вартості надання громадянам необхідного мінімального переліку окремих видів послуг та затверджені рішенням виконавчого комітету Луцької 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 %. Свою цінову політику підприємство формує для замовників із різними фінансовими можливостями. Мінімальна вартість проведення поховання становить 5 950,0 грн (труна – 2 400,0 грн, катафалк  –1 830,0 грн, могила – 970,0 грн та хрест із табличкою – 750,0 грн).

ІІ. Фінансова діяльність підприємства

Структура доходів підприємства

тис. грн

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Найменування | 6 міс. 2024 року | 6 міс.2025 року |
| Надання ритуальних послуг для фізичних осіб | 4 570,0 | 4 316,0 |
| Надання ритуальних послуг для юридичних осіб | 1 237,0 | 1 866,0 |
| Фінансування робіт з бюджету міста*:*поховання одиноких громадян, поточний ремонт огорожі на кладовищі | 61,0 | 123,0 |
| Цільове фінансування з бюджету міста згідно з Програмою підтримки Комунального підприємства «Луцький спеціалізований комбінат комунально-побутового обслуговування» на 2021–2025 роки (утримання кладовищ і меморіальних комплексів, чергування авто катафалка, знесення дерев) | 5 244,0 | 5 585,0 |
| Дохід від здачі приміщення в оренду | 144,0 | 154,0 |
| Дохід на суму амортизації від безкоштовно отриманих основних засобів | 211,0 | 246,0 |
| Дохід від здачі металобрухту | 19,0 |  |
| **Всього** | **11 486,0** | **12 290,0** |

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

Структура операційних витрат

тис. грн

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Структура витрат | 6 міс. 2024 року | 6 міс. 2025 року |
| Сума | Питома вага, % | Сума | Питома вага, % |
| **матеріальні витрати:** | **2 817,0** | **24,5** | **3 210,0** | **26,0** |
| сировина і основні матеріали | 1 802,0 |  | 2 159,0 |  |
| паливно-мастильні матеріали та електроенергія | 1 015,0 |  | 1 051,0 |  |
| **витрати на оплату праці** | **6 503,0** | **56,7** | **6 920,0** | **56,0** |
| **Відрахування на соціальні заходи**  | **1 376,0** | **9,8** | **1 481,0** | **12,0** |
| **амортизаційні відрахування** | **498,0** | **6,0** | **409,0** | **4,0** |
| **інші витрати:** | **281,0** | **3,0** | **267,0** | **2,0** |
| податки | 49,0 |  | 57,0 |  |
| послуги сторонніх організацій | 239,0 |  | 210,0 |  |
| **Всього** | **11 475,0** | **100,0** | **12 287,0** | **100,0** |

Прибуток від діяльності Луцького спецкомбінату КПО за 6 міс. 2024 року – 11,0 тис. грн, за 6 міс. 2025 року – 3,0 тис. грн.

Сплата податків та обов’язкових платежів

тис. грн

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Показники | 6 міс. 2024 року | 6 міс. 2025 року |
| Податок на прибуток | 8,0 | 24,0 |
| ПДВ, що підлягає сплаті до бюджету | 140,0 | 40,0 |
| єдиний соціальний внесок | 1 355,0 | 1 399,0 |
| земельний податок | 11,0 | 13,0 |
| оренда комунальної власності | 39,0 | 64,0 |
| військовий збір | 95,0 | 340,0 |
| екологічний податок | 2,0 | 3,0 |
| податок з доходів громадян | 1 161,0 | 1 214,0 |
| **Всього сплачено податків та обов’язкових платежів до бюджету** | **2 811,0** | **3 097,0** |

ІІІ. Чисельність працівників. Фонд оплати праці

Станом на 01.07.2025 середньооблікова чисельність працівників на підприємстві складала 62 особи, з них: 49 осіб – штатних.

Фонд оплати праці за 6 місяців 2025 року збільшився в порівнянні з аналогічним періодом минулого року на 417,0 тис. грн та становить 6 920,0 тис. грн. Середньомісячна заробітна плата на підприємстві також зросла і за 6 місяців 2025 року склала 18 602,0 грн (за 6 місяців 2024 року –17 768,0 грн).

IV. Господарська діяльність

За період з 01.01.2025 по 30.06.2025 Луцьким спецкомбінатом КПО виконано такі роботи з благоустрою та утримання кладовищ Луцької міської територіальної громади:

1. Видалення аварійних дерев на міських кладовищах:

Гаразджа – у кількості 36 дерев, на вул. Рівненській – у кількості 27 дерев.

2. Побудоване побутове приміщення на кладовищі Гаразджа для прибиральників і землекопів.

3. Встановлено 6 майданчиків для збору сміття на кладовищах Луцької міської територіальної громади.

4. Вивезено 523 тонни сміття на полігон Брище.

5. Облаштована дорога з щебеневим покриттям в секторі військових поховань та в нових секторах.

Протягом звітного періоду Луцьким спецкомбінатом КПО здійснювалися всі необхідні заходи для стабільної та безперервної діяльності підприємства в умовах воєнного стану, а саме: забезпечено безперебійне чергування катафалка, організовано та проведено поховання тіл загиблих воїнів, а також роботи з благоустрою та утримання кладовищ Луцької міської територіальної громади.

V. Претензійно-позовна робота

Основний акцент в роботі Луцьким спецкомбінатом 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.

VI. План розвитку

До кінця року Луцький спецкомбінат КПО планує:

демонтувати огорожу між старими та новими секторами (кладовище Гаразджа);

облаштувати навіс для зберігання дров (кладовище Гаразджа);

підготувати місця поховання до зимового періоду (утеплення секторів опалим листям).

Директор

Луцького спецкомбінату КПО Василь ЦЕТНАР