



**КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО "РИТУАЛЬНА СЛУЖБА"
ДНІПРОВСЬКОЇ МІСЬКОЇ РАДИ**

49101, м. Дніпро, пр-т. О. Поля, 18, прим.119, тел. (056)722-22-27, E-mail:rsdp@ukr.net
ЄДРПОУ 32702195

№ *364* від 23.10.2019р

**ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА
до фінансово-господарської діяльності
Комунального підприємства «Ритуальна служба» Дніпровської міської ради
за 9 місяців 2019 року**

Основним напрямком діяльності підприємства є організація на території м. Дніпро поховання померлих громадян, створення механізму системного контролю за здійсненням поховань померлих та наданням ритуальних послуг.

1. Фінансовий стан підприємства

За підсумками 9 місяців 2019 року чистий дохід від реалізації продукції склав 14493 тис. грн. або 78,0 % від запланованого обсягу, у порівнянні з аналогічним періодом попереднього року – 117,0 %. Витрати - 15139 тис. грн.. або 88 % від плану і 122,8 % порівняно з відповідним періодом минулого року.

	План 9 місяців 2019 (тис. грн)	Факт 9 місяців 2019 (тис. грн)	Відхилення (тис. грн)	% виконання
Матеріальні витрати, у тому числі:	2063	966	-1097	47
витрати на сировину та основні матеріали	48	27	-21	56
витрати на паливо та енергію	2015	939	-1076	47
Витрати на оплату праці	10058	8723	-1335	87
Відрахування на соціальні заходи	2154	1857	-297	86
Амортизація	993	840	-153	85
Інші операційні витрати	1936	2753	817	142
Усього	17204	15139	-2065	88

З урахуванням інших доходів та витрат за звітний період поточного року чистий фінансовий результат – прибуток у сумі 166 тис. грн.

2. Аналіз собівартості виробництва

Статті витрат	План 9 місяців 2019 (тис. грн)	Факт 9 місяців 2019 (тис. грн)	Відхилення (тис. грн)	% виконання
Собівартість реалізованої продукції	13371	11644	-1727	87
витрати на паливо та електроенергію	1907	822	-1085	43
витрати на оплату праці	7556	6620	-936	88

відрахування на соціальні заходи	1632	1410	-222	88
амортизація основних засобів і нематеріальних активів	825	671	-154	81
оренда приміщення	207	157	-50	76
Інші витрати (сировина, матеріали, інф-техн обсл, запчастинизаходи з охор праці та техн безп, спецодяг)	40	88	48	220
резерв відпусток	529	451	-78	85
послуги підрядн організац (утрим кладов)		922	-922	
витрати на придбання ритуальної атрибутики	675	503	-172	75

Тис. грн..

Розшифровка витрат	План 9 місяців 2019 (тис. грн)	Факт 9 місяців 2019 (тис. грн)	Відхилення (тис. грн)	% виконання
Собівартість	13371	11644	-1726	87
Адміністративні витрати	2378	2631	253	111
Витрати на збут	1447	850	-597	59
Інші операційні витрати	8	14	6	233
Усього	17204	15139	-2064	88

Збільшення фактичних адмін.витрат відбулось в основному за рахунок виплати премії у I кварталі 2019 року що не було передбачено при складанні фінплану (до професійного свята –дня коммунальника та за зайняте II місце в обласному громадському огляді стану умов і охорони праці на підприємствах житлово-комунального господарства області за IV квартал 2018 року згідно п. 2 постанови президії обкому профспілки працівників житлово-комунального господарства, місцевої промисловості, побутового обслуговування населення і департаменту житлово-комунального господарства та будівництва облдержадміністрації від 31.01.2019 р № 33). Зазначені премії були виплачені також працівникам інших підрозділів підприємства.

3. Аналіз доходів від реалізації

Статті доходів підприємства	Чистий дохід від реалізації 9 місяців 2019 р		Відхилення	% виконання
	план	факт		
Послуги з утримання міських кладовищ (за рахунок коштів з міського бюджету)	6869	6869	0	100
Послуги щодо поховання одиноких, безрідних громадян , осіб и(за рахунок коштів з міського бюджету)	600	594	-6	99
Поховання населення (могили)	8148	5 666	-2482	70

Реалізація ритуальної атрибутики та ритуальних послуг	3137	1364	-1773	46
Усього	18574	14493	-4081	78

4. Тарифна політика на підприємстві

У звітному періоді вартість окремих видів ритуальних послуг (могили) не змінювалась. (діє рішення Дніпровської міської ради від 19.06.2018 р. № 489 «Про встановлення вартості окремих видів ритуальних послуг, які надаються КП «Ритуальна служба» ДМР населенню на території м. Дніпра»).

5. Дебіторська та кредиторська заборгованість

Дебіторська та кредиторська заборгованість є поточними. Дані для позовної роботи відсутні.

6. Оплата праці

Витрати на оплату праці за звітний період 2019 р склали 5683 тис. грн. (85 % від плану), що на 1021 тис грн. менше запланованого рівня у зв'язку з наявністю вакансій та плінністю робочих кадрів.

Середньооблікова чисельність працюючих 131 особа, середня заробітна плата – 7398,94 грн. Податки та заробітна плата нараховуються та перераховуються вчасно та в повному обсязі, враховуючи зміни в законодавстві, стосовно зміни мінімальної зарплати та прожиткового мінімуму.

Посадові оклади, надбавки та доплати працівникам підприємства встановлюються згідно з Положенням про оплату праці працівників КП «Ритуальна служба» згідно Колективного договору між роботодавцем і профспілковим комітетом Комунального підприємства «Ритуальна служба» Дніпровської міської ради, розробленого з врахуванням вимог Територіальної угоди між департаментом житлово-комунального господарства та будівництва облдержадміністрації, обласною організацією роботодавців житлово-комунального господарства Дніпропетровської області і обласною організацією профспілки працівників житлово-комунального господарства, місцевої промисловості, побутового обслуговування населення. Колективний договір підприємства щорічно приймається на конференції трудового колективу та реєструється у відповідному районному управлінні праці та соціального захисту населення.

Директор
КП «Ритуальна служба»

Головний бухгалтер

Головний економіст



О.М. Тюменцев

Н.В. Шаповал

О.Б.Байцан