

KAUNO SAVIVALDYBĖS ĮMONĖS „KAPINIŲ PRIEŽIŪRA“ VEIKLOS ATASKAITA UŽ 2022 METUS

1. INFORMACIJA APIE ĮMONĘ

1.1. Bendrosios nuostatos

Įmonė įregistruota	1991 m. kovo 7 d. Kauno miesto valdybos potvarkiu Nr. 348
Įmonės kodas	132626180
PVM kodas	LT326261811
Buveinė	Savanorių pr. 347, 49423 Kaunas
Kontaktai	tel. Nr. 8 (37) 208954 el. p. info@kaunokapiniuprieziura.lt
Interneto svetainė	kaunokapiniuprieziura.lt
Įmonės savininko teises ir pareigas įgyvendinanti institucija	Kauno miesto savivaldybė
Teisinė – organizacinė forma	Savivaldybės įmonė
Įmonė nuosavybės teise priklauso Kauno miesto savivaldybei ir jai perduotą ar įgytą turtą valdo, naudoja bei juo disponuoja patikėjimo teise.	

1.2. Vykdomos veiklos aprašymas

Įmonės pagrindinė veikla – užtikrinti ritualinių paslaugų teikimą, organizuoti kapinių priežiūrą, vykdyti kapinių prižiūrėtojo funkcijas, organizuoti kapinių plėtrą.

Kauno SĮ „Kapinių priežiūra“ vizija – būti novatoriška kapinių priežiūros ir administravimo įmone, palaikančia harmoningus santykius su aplinka, gebančia efektyviai tenkinti bei realizuoti klientų poreikius, gerinti jų aptarnavimo standartų kokybę ir puoselėti savo darbuotojų moralines, profesines vertybes.

Kauno SĮ „Kapinių priežiūra“ misija – efektyviai įgyvendinti Įmonei pavestas viešojo administravimo funkcijas ir teikti kokybiškas paslaugas juridiniams ir fiziniams asmenims.

Įmonė paslaugas teikia tiesioginio aptarnavimo ir elektroniniu būdu. Vis daugiau duomenų bei valdomos informacijos yra atveriami visuomenei suteikiant prieigą prie cemety.lt sistemos.

2022 m. pabaigoje bendras Įmonės prižiūrimas Kauno miesto viešųjų kapinių plotas sudarė virš 145 ha (1 lentelė). Didžiausios pagal plotą šiuo metu prižiūrimos kapinės yra Kauno miesto Karmėlavos viešosios kapinės, jų plotas – 40 ha. Tai yra pagrindinės Kauno miesto gyventojų kapinės, veikiančios nuo 1984 m. liepos mėn. 2022 m. šiose kapinėse palaidoti 980 asmenų palaikai, 2021 m. – 1 000 asmenų palaikai.

Užlaidojus Kauno miesto Karmėlavos viešąsias kapines, 2014 m. buvo atidarytos naujos Kauno miesto Vainatrakio viešosios kapinės Rokų seniūnijoje (Kauno raj., paribyje su Prienų raj.), už 18 km į pietus nuo Kauno centro. Šių kapinių numatytas plotas – 38,78 ha. Per 2014-2016 m. buvo įsisavinti 4 ha kapinių ploto. 2017 m. I ketv. Įmonė papildomai įsisavino naują 1 ha Vainatrakio

kapinių kvartalą, kuriame nuo 2017 m. birželio mėn. pradėti laidoti neatpažintų ir vienišų asmenų palaikai. 2017 m. IV ketv. Vainatrakio kapinėse įrengtas 0,5 ha ploto investicinis kvartalas, kuriame galima ne tik pasirinkti norimą kapavietę mirusio asmens laidojimui, bet ir užsirezervuoti ją iš anksto. Investicinis kvartalas yra išsidėstęs prie pat automobilių stovėjimo aikštelės ir viešojo transporto stotelės, jo teritorija aptverta tvora ir apželdinta, sudėtos trinkelės ir borteliai, atskiriantys kapavietes.

2018 m. pabaigoje Vainatrakio kapinėse atidarytas 0,5 ha ploto gyvūnų augintinių gaišenu laidojimo kvartalas, skirtas legaliam kauniečių laikytų ir nugaišusių naminių gyvūnų laidojimui. Per 2022 m. šiame kvartale buvo palaidotos 48 gyvūnų augintinių gaišenos, 2021 m. – 47. Iš viso palaidotos 167 gyvūnų augintinių gaišenos.

Gyventojų pageidavimu, 2018 m. Vainatrakio viešosiose kapinėse taip pat buvo įrengtas atskiras plotas, skirtas laidoti stačiatikių religijos asmenis, o 2021 m. pradėti musulmonų religijos asmenų laidojimui skirto kvartalo įrengimo darbai.

Kiekvienais metais Kauno miesto viešosiose kapinėse palaidojama apie 3 000 asmenų palaikai. Paskutiniaisiais metais, dėl susidariusios epidemiologinės situacijos šalyje, fiksuojamas išaugęs laidojimų skaičius: 2022 m. palaidoti 3 348 asmenų palaikai, iš jų 2 244 palaidoti urnose. 2021 m. buvo palaidoti 3 479 asmenų palaikai, iš jų 2 204 palaidoti urnose.

Kauno SĮ „Kapinių priežiūra“ prižiūrimų Kauno miesto viešųjų kapinių sąrašas

1 lentelė

Eil. Nr.	Kapinių pavadinimas ir adresas	Bendras plotas, ha
1.	Vainatrakio kapinės, Kauno raj.	6,00
2.	Karmėlavos kapinės, Rykštynės km. Karmėlavos sen., Kauno raj.	40,00
3.	Petrašiūnų kapinės, M. Gimbutienės g.	11,00
4.	Žydų kapinės, H.ir O. Minkovskių g.	1,03
5.	Romainių 1-osios kapinės, Šilainių pl.	18,70
6.	Romainių 2-osios kapinės, Šilainių pl.	11,10
7.	Seniavos kapinės, Seniavos pl.	12,00
8.	Linkuvos kapinės, Mosėdžio g.	0,60
9.	Kleboniškių kapinės, Palapinių g.	0,14
10.	Veršvų kapinės, Atramos g.	1,10
11.	Žemųjų Kaniūkų kapinės, Raudondvario pl.	0,80
12.	Aukštųjų Šančių Karių kapinės, Ašmenos g.	7,9565
13.	Eigulių kapinės, Jonavos g.	12,00
14.	Panemunės kapinės, Tylos g.	5,50
15.	Žemųjų Šančių kapinės, A. Juozapavičiaus pr.	2,40

Eil. Nr.	Kapinių pavadinimas ir adresas	Bendras plotas, ha
16.	Aleksoto kapinės, Veiverių pl.	1,50
17.	Amalių kapinės, R. Kalntos g.	0,21
18.	Aukštųjų Kaniūkų kapinės, Aukštieji Kaniūkai	0,20
19.	Belaisvių kapai, K. Baršausko g. (VI fortas)	0,25
20.	Sovietinių karo belaisvių kapinės, Europos pr.	0,45
21.	Fredos kapinės, Ž. E. Žilibero g.	0,9686
22.	Žydų kapinės, Radvilėnų pl.	8,1213
23.	Žydų kapinės, Vaidoto g.	1,2398
24.	Žydų kapinės, Kalnų g.	2,3071

1. ĮMONĖS VEIKLOS STRATEGIJA IR VEIKLOS TIKSLŲ ĮGYVENDINIMO REZULTATAI

Kauno SĮ „Kapinių priežiūra“ identifiko šias pagrindines strategines kryptis 2021-2023 m.:

- Kauno miesto poreikiams pakankamo žmonių laidojimo vietų skaičiaus užtikrinimas,
- Kauno miesto viešųjų kapinių infrastruktūros gerinimas,
- efektyvus turto ir resursų panaudojimas,
- grąža savininkui.

Įmonės veiklos tikslų įgyvendinimo rezultatai pateikti 2 lentelėje.

Įmonės veiklos tikslų įgyvendinimas

2 lentelė

Strateginė kryptis	Tikslai (2021-2023 metams)	Įgyvendinimo rezultatai
Kauno miesto poreikiams reikalingo žmonių laidojimo vietų skaičiaus užtikrinimas	Įrengti 750 nišų palaikų saugojimui kolumbariumuose	2021 – 2022 m. buvo įrengtos 156 kolumbariumų nišos: 2021 m. – 10 nišų Petrašiūnų viešosiose kapinėse, 2022 m. – 56 nišos Petrašiūnų viešosiose kapinėse bei 90 nišų I Romainių viešosiose kapinėse.
	Įrengti 1,3 ha plotą, skirtą asmenų palaikų laidojimui	Padidėjęs žmonių palaikų kremavimo skaičius lėmė dažnesnį urnų laidojimą šeimos kapavietėse ir urnų talpinimą kolumbariumo nišose. Atsižvelgiant į tai, neatsiradus poreikiui naujo kapinių kvartalo įrengimui, kvartalo įrengimo darbai Vainatrakio viešosiose kapinėse pradėti nebuvo.
Kauno miesto viešųjų kapinių infrastruktūros gerinimas	Pagerinti kapinių infrastruktūrą	2021 m. Įmonė atliko administracinio pastato remontą Eigulių viešosiose kapinėse: buvo pakeisti langai, atlikti pastato apšiltinimo darbai. 2021 m. Vainatrakio kapinėse buvo įrengta papildoma vandens tiekimo sistema, naudojanti vandenį iš vandens baseino. Seniavos viešosiose kapinėse buvo pakeisti kapinės juosiančios tvoros vartai.

Strateginė kryptis	Tikslai (2021-2023 metams)	Įgyvendinimo rezultatai
Efektyvus turto ir resursų panaudojimas	Bendradarbiauti su Kauno miesto savivaldybės valdomomis įmonėmis dėl įrangos, technikos ir kitų resursų panaudojimo	Kauno SĮ „Kapinių priežiūra“ yra sudariusi atliekų tvarkymo sutartį su UAB „Kauno švara“, vandens tiekimo sutartį su UAB „Kauno vandenys“.
	Didinti komercinių paslaugų plėtrą bei naujų paslaugų sukūrimą ir įvedimą į rinką, vystyti Įmonės marketingo veiklą, didinti informacijos sklaidą	Kauno SĮ „Kapinių priežiūra“ nuolat atnaujina internetinį tinklalapį ir socialinio tinklo „Facebook“ puslapį, paskelbdama naują informaciją, susijusią su įmonės veiklos rezultatais, klientų aptarnavimo tvarka ir kt.
Graža savininkui	Metinis Įmonės nuosavo kapitalo gražos rodiklis	Kauno SĮ „Kapinių priežiūra“ metinė nuosavo kapitalo graža – 20,3 proc.

Kauno SĮ „Kapinių priežiūra“ galimybės. Įmonė, atsižvelgdama į besikeičiančias laidojimo tradicijas, žmonių poreikius ir kintančias technologijas, gali pasiūlyti naujų paslaugų. Taip pat, Įmonė su turimais resursais gali didinti veiklos efektyvumą, kai kurių teikiamų paslaugų apimtis.

Kauno SĮ „Kapinių priežiūra“ grėsmės. Kauno SĮ „Kapinių priežiūra“ pagrindinės gaunamos pajamos yra už kapinių priežiūrą, pagal sudarytą sutartį su Kauno miesto savivaldybe, todėl Įmonė yra itin priklausoma nuo savininkės finansinės padėties ir veiklos politikos. Taip pat, Įmonė gali būti nepajėgi prisitaikyti prie kintančios šalies mokestinės politikos.

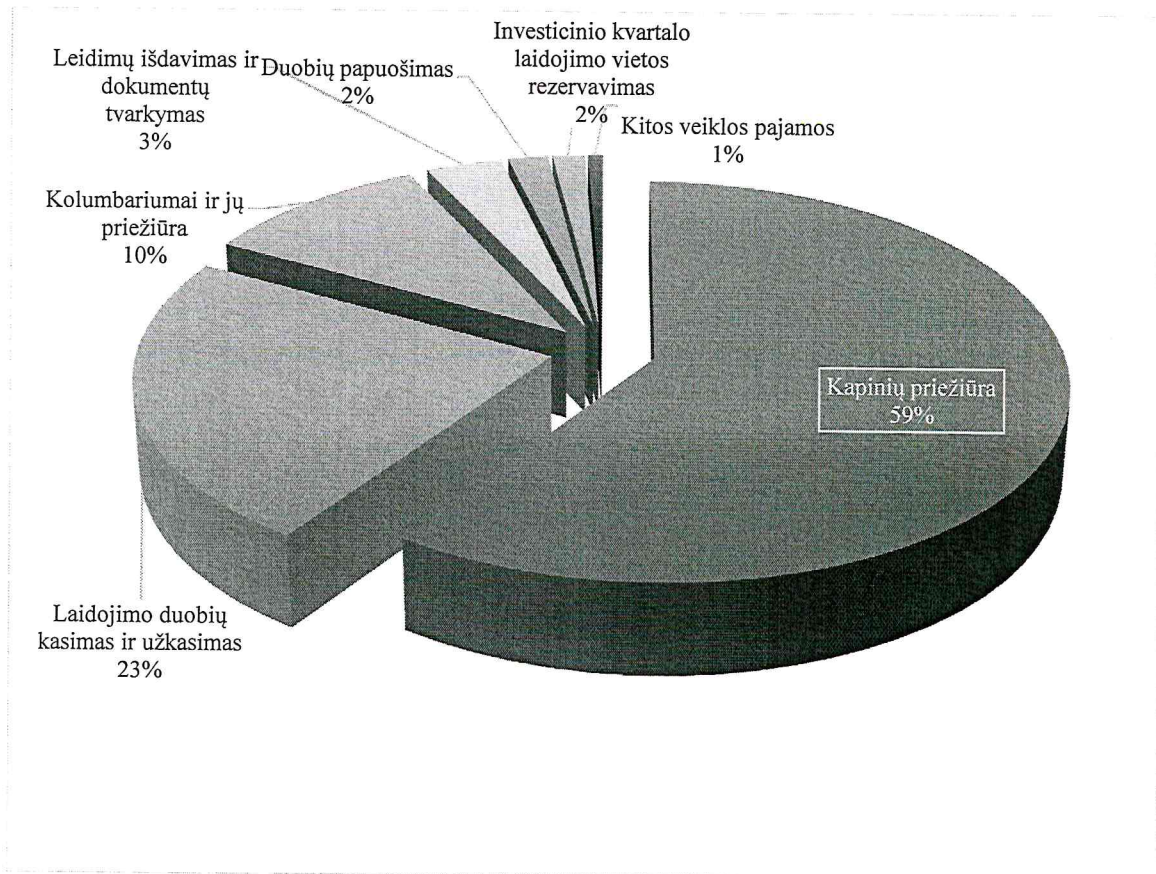
2. ĮMONĖS 2022 METŲ FINANSINĖS VEIKLOS APŽVALGA

Kauno savivaldybės įmonė „Kapinių priežiūra“ per 2022 metus uždirbo 1 692 tūkst. Eur pajamų, iš jų pardavimų pajamos sudarė 1 666 tūkst. Eur. Įmonė 2022 metais patyrė 1 469 tūkst. Eur sąnaudų. 2022 m. grynasis pelnas atskaičius mokesčius – 186 tūkst. Eur.

Pajamos. Kauno savivaldybės įmonė „Kapinių priežiūra“ fiziniams asmenims teikia duobių kasimo paslaugas Kauno miesto viešosiose kapinėse, išduoda leidimus laidoti, prižiūri kapavietes pagal sudarytas sutartis, išduoda leidimus kapinių infrastruktūros ir komunikacijų naudojimui, mišrių komunalinių atliekų tvarkymui vykdant kapavietės statinių statybos ir rekonstravimo darbus. Pagal sudarytą sutartį su Kauno miesto savivaldybe, Įmonė prižiūri Kauno miesto kapines, pjauna avarinės būklės medžius, vykdo Kauno miesto viešosiose kapinėse palaidotų asmenų registraciją ir kt. 2022 m. didžiausią dalį Įmonės pajamų sudarė pajamos, gautos už kapinių priežiūrą, taip pat už laidojimo duobių iškasimą ir užkasimą bei laidojimus kolumbariumuose ir jų priežiūrą (1 paveikslas).

2022 m. Įmonės pajamos pagal vykdomas veiklas, proc.

1 paveikslas



2022 m., teikiamų Įmonės paslaugų pajamos, palyginus su 2021 m. gautomis pajamomis, išaugo 67 tūkst. Eur, t. y. 4,14 proc. (3 lentelė). Pažymėtina, kad išaugusias Įmonės pajamas lėmė pagrindinių Įmonės teikiamų paslaugų grupių pajamų augimas. Labiausiai išaugo kapinių priežiūros darbų (22 tūkst. Eur) bei kolumbariumų pardavimo (37,8 tūkst. Eur) pajamos. Duobių kasimo pajamos išaugo 9 tūkst. Eur, o dokumentų tvarkymo - 7 tūkst. Eur.

2022 m. 02 mėn. baigė galioti nekilnojamojo turto nuomos sutartis, todėl šarvojimo salės nuomos pajamos sumažėjo 3 tūkst. Eur. 2022 m. Įmonės kitas pajamas sudarė viešame prekių aukcione pelningai parduotas savivartis MAN.

2022 m. Įmonė įvertino augančias prekių (darbo priemonių, energetinių išteklių, statybinių medžiagų ir kt.) bei paslaugų kainas, minimalaus darbo užmokesčio didėjimą bei geopolitinės padėties neapibrėžtumą, kuris žymiai padidino teikiamų prekių ir paslaugų savikainą, todėl Kauno miesto savivaldybės tarybai buvo pateikti prašymai atnaujinti Įmonės teikiamų atlygintinų paslaugų kainas bei Kauno miesto viešųjų kapinių administravimo ir priežiūros paslaugų įkainius. Toks sprendimas leido tęsti Kauno SĮ „Kapinių priežiūra“ vykdomus projektus bei optimizuoti Įmonės veiklos procesus, užtikrinti Įmonės mokumą.

2022 ir 2021 metų Įmonės pajamų dinamika

3 lentelė

Įmonės pajamų grupė	2022 m.	2021 m.	Pokytis	
			Eur	%
Pardavimo pajamos				
Kapinių priežiūros darbų pajamos	1 005 520	983 228	22 292	2,27
Duobių kasimo pajamos	392 709	383 652	9 057	2,36
Duobės papuošimo pajamos	29 868	29 207	661	2,26
Pajamos iš kolumbariumų	171 230	133 440	37 790	28,32
Pajamos už kapinių infrastruktūros ir komunikacijų naudojimą, projektavimą ir betoninių tvorelių įrengimą	46 597	46 632	-35	-0,08
Pajamos už kapavietės priežiūrą	19 552	19 949	-397	-1,99
Šarvojimo salės nuomos pajamos	525	3 675	-3 150	-85,71
Kitos veiklos pajamos				
Dokumentų tvarkymo pajamos	19 050	11 568	7 482	64,68
Laikinių prekyviečių pajamos	2 814	2 335	479	20,51
Medžių pjovimo pajamos	645	3 355	-2 710	-80,77
Kitos pajamos	3 437	7 715	-4 278	-55,45
VISO:	1 691 947	1 624 756	67 191	4,14

Sąnaudos. 2022 m. Įmonės patirtos sąnaudos sudarė 1 469 tūkst. Eur ir, palyginus su 2021 m. Įmonės patirtomis sąnaudomis, išaugo 145 tūkst. Eur., t. y. 10,98 proc. Parduotų prekių ir atliktų darbų savikaina sudarė 962 tūkst. Eur, o bendrosios ir administracinės sąnaudos – 507 tūkst. Eur (4 lentelė).

Ataskaitiniais metais, palyginus su 2021 m., žymiai išaugo darbo užmokesčio ir su juo susijusių mokesčių sąnaudos - 111 tūkst. Eur. Nuo 2022 m. sausio 1 d. 88 Eur išaugo minimalioji mėnesinė alga. Taip pat augo ir duobkasių darbo užmokestis, kuris tiesiogiai priklauso nuo laidojimo duobių kiekio ir šios paslaugos kainos. 2022 m. birželio mėn. atnaujinus Kauno miesto savivaldybės administracijos direktoriaus įsakymu savivaldybės įmonių vadovų darbo užmokesčio nustatymo tvarkos aprašą, buvo peržiūrėti Įmonės administracijos darbuotojų darbo užmokesčiai.

2022 m., palyginus su 2021 m., buvo išvežtas didesnis šiukšlių kiekis iš Kauno miesto viešųjų kapinių, todėl šiukšlių vežimo sąnaudos išaugo 6,3 tūkst. Eur. Įmonei kasmet tęsiant investicijas į ilgalaikį turtą, didėja ir ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos, kurios 2022 m. sudarė 57,9 tūkst. Eur.

Ataskaitiniais metais taip pat išaugo prekių ir paslaugų kainos. Pastatų eksploatacijos sąnaudos išaugo 7,9 tūkst. Eur, dėl išaugusių elektros, dujų ir kitų komunalinių paslaugų kainų. Bendrosios administracinės sąnaudos augo 5,4 tūkst. Eur: didėjo bankų mokesčiai, buhalterinės apskaitos ir audito paslaugų kaina, biuro įrangos, jos remonto ir priežiūros kaina, kanceliarinių ir kitų einamųjų prekių kaina.

2022 ir 2021 metų Įmonės sąnaudų dinamika

4 lentelė

Įmonės sąnaudų grupė	2022 m.	2021 m.	Pokytis	
			Eur	%
Parduotų prekių ir atliktų darbų savikaina				
Darbo užmokestis ir socialinis draudimas	500 689	470 470	30 219	6,42
Ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos	57 879	52 930	4 949	9,35
Šiukšlių vežimo sąnaudos	315 358	309 099	6 259	2,02
Transporto sąnaudos	14 669	17 427	-2 758	-15,83
Kapinių priežiūros, mechanizmų eksploatacijos ir kt. sąnaudos	72 106	68 620	3 486	5,08
Kitos sąnaudos	1 245	1 104	141	12,77
Bendrosios ir administracinės sąnaudos				
Darbo užmokestis ir socialinis draudimas	407 510	326 261	81 249	24,90
Transporto sąnaudos	14 674	10 938	3 736	34,16
Pastatų eksploatacijos sąnaudos	23 593	15 685	7 908	50,42
Administracinės sąnaudos	42 724	37 335	5 389	14,43
Pardavimo sąnaudos	1 778	2 665	-887	-33,28
Kitos sąnaudos	16 503	10 857	5 646	52,00
Viso:	1 468 728	1 323 391	145 337	10,98

2022 m. Įmonė dirbo pelningai, grynasis pelnas sudarė 185,8 tūkst. Eur. Palyginus, 2021 m. Įmonės grynasis pelnas sudarė 254 tūkst. Eur, 2020 m. – 186 tūkst. Eur.

Kauno savivaldybės įmonės „Kapinių priežiūra“ mokėtinų sumos ir kiti įsipareigojimai 2022 m. gruodžio 31 d. sudarė 207 tūkst. Eur ir palyginus su metų pradžia išaugo 5,8 proc. Pažymėtina, kad visą mokėtinų sumų ir įsipareigojimų dalį sudarė trumpalaikiai įsipareigojimai, t. y. ilgalaikių įsipareigojimų Įmonė neturėjo. 8,04 proc. mokėtinų sumų ir įsipareigojimų sudarė skolos tiekėjams (16,7 tūkst. Eur), 78,54 proc. su darbo santykiais susiję įsipareigojimai (162,9 tūkst. Eur), 13,42 proc. kitos mokėtinų sumos ir įsipareigojimai (12 tūkst. Eur).

2022 m. dėl Kauno SĮ „Kapinių priežiūra“ vykdytų investicijų į ilgalaikį turtą, Įmonės materialaus ilgalaikio turto balansinė vertė išaugo 43,6 tūkst. Eur. Ataskaitiniu laikotarpiu 36 tūkst. Eur sumažėjo trumpalaikio turto balansinė vertė. Pinigų ir jų ekvivalentų balanso eilutė sumažėjo 79 tūkst. Eur, tačiau 42 tūkst. Eur išaugo kitos gautinos sumos. 2022 m. gruodžio 31 d. pirkėjų įsiskolinimas sudarė 1 tūkst. Eur.

3. ĮMONĖS DARBUOTOJAI 2022 METAIS

Kauno SĮ „Kapinių priežiūra“ darbuotojų kaita 2022 m. buvo nedidelė. 2022 m. rugpjūčio mėn. Kauno miesto savivaldybės administratoriaus įsakymu buvo patvirtinta atnaujinta Įmonės struktūra. Siekiant išvengti kritinių situacijų, klientų skundų bei užtikrinti sklandų, nepertraukiamą ir operatyvų paslaugų teikimą, buvo nuspręsta padidinti Kauno SĮ „Kapinių priežiūra“ klientų aptarnavimo vadybininko pareigybę papildomu etatu (iki 2).

Kauno SĮ „Kapinių priežiūra“ vidutinis darbuotojų skaičius ir vidutinis darbo užmokestis 2022 m.

5 lentelė

Darbuotojų pareigybių grupės	2022 m. I ketv.		2022 m. II ketv.		2022 m. III ketv.		2022 m. IV ketv.		2022 m.	
	Vidutinis darbuotojų sk., vnt.	Vidutinis darbo užmokestis, Eur	Vidutinis darbuotojų sk., vnt.	Vidutinis darbo užmokestis, Eur	Vidutinis darbuotojų sk., vnt.	Vidutinis darbo užmokestis, Eur	Vidutinis darbuotojų sk., vnt.	Vidutinis darbo užmokestis, Eur	Vidutinis darbuotojų sk., vnt.	Vidutinis darbo užmokestis, Eur
Administracija	7	1 908	7	1 912	7	2 392	7	2 809	7	2 251
Vedėjai ir jų pavaduotojai	10	1 209	10	1 274	10	1 466	10	1 623	10	1 394
Darbininkai	29	763	30	782	30	772	30	813	30	789
Duobkasiai	12	1 367	14	1 063	13	1 345	13	1 604	13	1 370

5 lentelėje pateiktas vidutinis darbuotojų skaičius pagal pareigybes Įmonėje. 2022 m. darbo užmokesčio sąnaudos sudarė 908 tūkst. Eur. 2022 m. vidutinis darbuotojų skaičius pagal sąrašą – 59 darbuotojai. Vidutinis mėnesinis darbo užmokestis 2022 m. – 1 191 Eur (2021 m. – 1043 Eur). 2022 m. gruodžio 31 d. Kauno savivaldybės įmonėje „Kapinių priežiūra“ dirbo 59 darbuotojai.

4. 2022 METŲ ĮMONĖS INVESTICINĖ VEIKLA

Per 2022 m. Kauno SĮ „Kapinių priežiūra“ įsigijo ir/ar pasigamino ilgalaikio turto už 162 tūkst. Eur.

2022 m. Kauno SĮ „Kapinių priežiūra“ tęsė kolumbariumų statybą. Kauno miesto Petrašiūnų viešosiose kapinėse Įmonė įrengė 56 naujas betoninio kolumbariumo nišas (įsigijimo savikaina – 51,5 tūkst. Eur). Taip pat, 2022 m. sausio mėnesį buvo užbaigtas ir įtrauktas į eksploataciją metalinis kolumbariumas (10 nišų), kurio savikaina – 5,2 tūkst. Eur.

Kauno miesto I Romainių viešosiose kapinėse buvo įrengta 18 naujų betoninių kolumbariumų sekcijų, kurios sudaro 90 naujų nišų. Investicijos į šiuos kolumbariumus sudarė 46,5 tūkst. Eur.

Siekiant užtikrinti teikiamų paslaugų tęstinumą ir pagerinti jų kokybę 2022 m. Įmonė nusprendė atnaujinti automobilių parką. Įvykdžius mažos vertės pirkimą skelbiamos apklausos būdu

naudojant Centrinės viešųjų pirkimų informacinės sistemos priemones, buvo įsigytas savivartis su hidromanipuliatoriumi MAN TGA 18.320 (2006 m.), kurio vertė 56 000 Eur be PVM.

Kauno SĮ „Kapinių priežiūra“ taip pat investavo į mažąją techniką įsigydama sniego valytuvą CUB Cadet (1,6 tūkst. Eur be PVM). Ši technika padės efektyviau tvarkytis iškritus dideliame žiemos kritulių kiekiui.

Taip pat siekdama pagerinti darbo sąlygas darbuotojams Įmonė, įsigijo šilumos siurblių, kuris leis reguliuoti patalpos temperatūrą dirbant biure (1,4 tūkst. Eur be PVM).

5. SVARBŪS ĮVYKIAI 2022 METAIS IR METAMS PASIBAIGUS

2022 m. laidojimų skaičius Kauno miesto viešosiose kapinėse išliko aukštas. 2022 m. vidutinis laidojimų skaičius per mėnesį sudarė 279 laidojimus, 2021 m. – 290 laidojimus, 2020 m. – 264 laidojimus. Ataskaitiniais metais Kauno SĮ „Kapinių priežiūra“ sklandžiai organizavo duobkasių darbą bei užtikrino savalaikį duobių iškasimą pagal pareiškėjų pageidavimus. Taip pat, siekiant pagerinti klientų aptarnavimo kokybę priimant klientų prašymus dėl kapavietės perrašymo ar leidimų išdavimo, buvo priimtas sprendimas atnaujinti Įmonės struktūrą ir įdarbinti papildomą klientų aptarnavimo specialistę.

2022 m., įvertinus kolumbariumų paklausos augimą ir mažėjantį laisvų kolumbariumų nišų skaičių, Kauno SĮ „Kapinių priežiūra“ tęsė 2021 m. pradėtą kolumbariumų plėtrą Kauno miesto Petrašiūnų ir I Romainių viešosiose kapinėse. Kauno miesto Petrašiūnų viešosiose kapinėse 2022 m. buvo įrengtos 66 naujos nišos kolumbariumuose, o 2023 m. planuojama įrengti dar 75 nišas urnų laikymui kolumbariumuose. Ataskaitiniais metais taip pat buvo užbaigtas Kauno miesto I Romainių viešosiose kapinėse 2021 m. pradėtas kolumbariumų plėtros etapas. Buvo įrengta 18 vnt. naujų kolumbariumų sekcijų po 5 nišas. 2023 m. planuojama įrengti kolumbariumo pamatą 14 vnt. naujų kolumbariumų sekcijų. Įvertinus sparčiai augančią statomų kolumbariumų savikainą, 2022 m. buvo peržiūrėtos kolumbariumų nišų kainos. 2022 m. gegužės mėn. Kauno miesto savivaldybės taryba patvirtino atnaujintas Įmonės teikiamų atlygintinų paslaugų kainas.

2022 m. Kauno SĮ „Kapinių priežiūra“ vykdė Kauno m. kapinių priežiūrą pagal 2018 m. gruodžio 27 d. sudarytą sutartį su Kauno miesto savivaldybe dėl „Kauno miesto viešųjų kapinių administravimo, priežiūros ir laidojimo paslaugų teikimo“. Įvertinus tai, kad sutartyje nustatyti Kauno miesto viešųjų kapinių administravimo ir priežiūros paslaugų įkainiai nekito nuo 2018 m. gruodžio mėn. ir atliktų darbų savikaina viršijo gaunamas pajamas, 2022 m. rugsėjo mėnesį Įmonė su Kauno miesto savivaldybės administracija pasirašė susitarimą dėl sutartyje nustatytų įkainių pakeitimo.

Kauno SĮ „Kapinių priežiūra“ aktyviai dalyvavo Kauno miesto viešųjų kapinių informacijos skaitmenizavimo ir duomenų valdymo sistemos diegimo procese. Jo metu buvo suskaitmeninta 132

hektarų teritorija, apie 75 tūkst. kapaviečių ir apie 160 tūkst. mirusiųjų duomenų. Nuo 2022 m. gruodžio 6 d. informacija apie palaidotus asmenis yra viešai prieinama.

2022 m. kapinių teritorijų tvarkymui ir aptarnavimui buvo įsigytas savivartis su manipulatoriumi MAN TGA 18.320 (2006 m.) Įmonėje prieš tai naudotas savivartis su kranu MAN 12.224 (1998 m.) fiziškai nusidėvėjo ir tapo techniškai netvarkingu, todėl buvo parduotas viešame prekių aukcione.

Ataskaitiniais metais siekiant pagerinti įmonės darbuotojų darbo sąlygas, buvo atlikti Kauno miesto Seniavos ir Panemunės viešosiose kapinėse esančių administracinių pastatų remonto darbai.

2022 m. kovo mėn. Kauno miesto savivaldybės taryba priėmė sprendimą nutraukti 2010 m. kovo 31 d. susitarimą dėl Kauno miesto mirusiųjų laidojimo Ledos kapinėse. Nuo 2022 m. balandžio mėn., Kauno rajono savivaldybės administracijai perdavus Ledos kapinių laidojimų ir kapo statinių registravimo knygas, Kauno SĮ „Kapinių priežiūra“ nebeatlieka Kauno rajono Ledos viešųjų kapinių ploto, skirto Kauno miesto gyventojų laidojimui, administravimo.

2022 m. buvo atlikti ir patvirtinti projektiniai krematoriumo pasiūlymai, taip pat baigti krematoriumo techninio projekto rengimo darbai, atlikta projekto ekspertizė, pradėta statybos leidimo išdavimo procedūra.

6. NUMATYTI ESMINIAI RIZIKOS VEIKSNIAI IR JŲ SUMAŽINIMO PRIEMONĖS

Kauno SĮ „Kapinių priežiūra“ veiklą veikia tiek išoriniai, tiek ir vidiniai veiksniai. Pagrindiniai veiksniai darantys įtaką Įmonės veiklos procesams ir rezultatams yra šie:

- kadangi Įmonė teikia paslaugas, didžiausią dalį paslaugų savikainos sudaro darbuotojų darbo užmokestis. Vyriausybės priimami sprendimai dėl minimalaus mėnesinio darbo užmokesčio didinimo bei su darbo santykiais susijusių mokesčių pakeitimai gali žymiai padidinti Įmonės sąnaudas, kurios mažins Įmonės veiklos rezultatą bei didins Įmonės teikiamų paslaugų kainas;
- Įmonės veiklos rezultatui daro įtaką besikeičianti mokesstinė sistema, Lietuvos ekonomikos raida ir jos perspektyvos. Bloga ekonomikos padėtis šalyje lemia klientų perkamosios galios mažėjimą, klientai atideda artimųjų urnų laidojimą, atsisako nebūtinių paslaugų ar, atvirkščiai, gera ekonominė padėtis didina paslaugų paklausą;
- nesąžiningi, nelojalūs Įmonės darbuotojai ir žmogiškosios klaidos blogina Įmonės reputaciją;
- klientų nesąžiningumas: klientai nesilaiko patvirtintos tvarkos dėl laidojimo leidimų išdavimo, vengia mokėti už kapinių infrastruktūros ir komunikacijų naudojimą, mišrių komunalinių atliekų tvarkymą vykdant kapavietės statinių statybos ir rekonstrukcijos darbus;
- pasikeitę aplinkos apsaugos reikalavimai dėl atliekų tvarkymo ir gamtinės stichijos;

- dalis Įmonės pajamų nepriklauso nuo vykdomos pardavimų politikos, kadangi Įmonė negali daryti įtakos laidojimų skaičiui;
- epidemiologinė situacija šalyje;
- pasaulinė geopolitinė situacija.

Kad būtų sumažinta korupcijos rizika, nuo 2016 m. birželio mėn. įmonėje nebevykdomos grynųjų pinigų operacijos. Viešųjų pirkimų kontrolei užtikrinti, visi pirkimai vykdomi tik pagal patvirtinta tvarka pateiktas paraiškas, kurias tvirtina Įmonės direktorius. Taip pat, atsakingų už kapavietės priežiūrą asmenų įteisinimas ir perrašymas vykdomas tik įgaliotų asmenų Įmonės administracijos patalpose.

7. NUMATOMOS ĮGYVENDINTI PRIEMONĖS IR INVESTICINĖ VEIKLA 2023 METAIS

2023 m. Kauno SĮ „Kapinių priežiūra“ planuoja įsigyti/pasigaminti ilgalaikio turto už 42 tūkst. Eur. Planuojamos investicijos bus finansuojamos Įmonės nuosavomis lėšomis.

Didėjant kolumbariumų paklausai ir mažėjant laisvų kolumbariumų nišų skaičiui, Įmonė planuoja įrengti 5 papildomas betoninio kolumbariumo sekcijas Kauno m. Petrašiūnų viešosiose kapinėse, kurios iš viso sudarytų 75 nišas. Taip pat, planuojama Kauno m. I-jų Romainių viešųjų kapinių kolumbariumų plėtra, įrengiant pamatą naujam 14 sekcijų kolumbariumui, kuriame ateityje būtų 70 laisvų nišų.

2022 m. Įmonė įsigijo savivartį su manipulatoriumi, kuris palengvino kapinių teritorijos priežiūros darbus. Šiuo metu Įmonės turimas kaušas yra nedidelis, neefektyvus ir nepritaikytas šakų paėmimui. Siekiant efektyviai išnaudoti turimą techniką, 2023 m. Įmonė planuoja įsigyti didesnę ir našesnę kaušą, kuris bus skirtas tiek šakų ir lapų, tiek žvyro, smėlio – druskos mišinio paėmimui.

2023 m. numatoma didinti veiklos našumą ir efektyvumą, gerinant darbuotojų darbo sąlygas: kompiuterizuojant darbo vietas, remontuojant administracines patalpas, plėtojant darbuotojų motyvavimo sistemą.

8. ĮMONĖS VEIKLOS PROGNOZĖS 2023 METAMS

Prognozuojama, kad 2023 m. Kauno SĮ „Kapinių priežiūra“ pardavimo pajamos sudarys 2 014 tūkst. Eur., t. y. 323 tūkst. Eur daugiau nei 2022 m. Manoma, kad 2023 m. laidojimų skaičius išliks panašus kaip ankstesniais metais ir sudarys apie 3 400 laidojimų per metus. Taip pat, vis dar pastebimas palaikų laidojimo urnose augimas, kuris 2022 m. sudarė 67 proc., o 2021 m. 63 proc. visų laidojimų. Kadangi laidojimo duobių urnoms įkainis yra mažesnis nei laidojimo duobės karstui, besikeičiančios tradicijos turės įtakos Įmonės duobių kasimo pajamoms. Didžiausią įtaką Įmonės pajamų augimui turės 2022 m. gegužės mėn. atnaujintos teikiamų atlygintinų paslaugų kainos bei

2022 m. rugsėjo mėn. atnaujinti Kauno miesto viešųjų kapinių administravimo ir priežiūros paslaugų įkainiai. Prognozuojama, kad 2023 m. kitų teikiamų paslaugų paklausa išliks artima 2022 m.

Prognozuojamos Įmonės sąnaudos 2023 m. sudarys 1 815 tūkst. Eur (be pelno mokesčio). Dėl nuo 2023 sausio 1 d. 110 Eur didinamo minimalaus mėnesinio atlygio (toliau – MMA), žymiai išaugs darbo užmokesčio sąnaudos darbininkams. Taip pat, įvertinus bendrojo kainų lygio kilimą ir vartojimo krepšelio kainos augimą, Įmonė planuoja didinti ir didesnę nei MMA gaunančių darbuotojų darbo užmokesčius. Prognozuojama, kad darbo užmokesčio ir su juo susijusių mokesčių sąnaudos sudarys 1 090 tūkst. Eur.

Lietuvos banko prognozės duomenimis, 2023 metais, palyginti su 2022 m., kainų augimas bus lėtesnis, tačiau bendroji infliacija sieks 9,5 proc. Atsižvelgiant į prognozes ir tai, kad Įmonė planuoja skirti didesnes išlaidas kapinių infrastruktūros ir darbuotojų darbo sąlygų gerinimui, manoma, kad 2023 m. Kauno SĮ „Kapinių priežiūra“ išigyjamų prekių, paslaugų ir energetinių išteklių sąnaudos išaugs. Pažymėtina, kad apie 66 tūkst. Eur sąnaudų sudarys sąnaudos, skirtos krematoriumo techninio projekto parengimui.

2023 m. Kauno SĮ „Kapinių priežiūra“ planuoja kolumbariumų plėtrą Kauno m. Petrašiūnų viešosiose kapinėse, įrengdama 75 naujas nišas. I Romainių viešosiose kapinėse Įmonė planuoja kolumbariumo pamato įrengimo darbus. 2022 m. Kauno SĮ „Kapinių priežiūra“ įsigijo savivartį su hidromanipuliatoriumi. Šios technikos eksploatavimui Įmonė planuoja įsigyti didesnę ir našesnę kaušą. Pagal ilgalaikio turto nusidėvėjimo planą, numatomos ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos 2023 m. sudarys 69,8 tūkst. Eur, o investicijos 42 tūkst. Eur.

Atsižvelgiant į minėtas aplinkybes, 2023 m. planuojama gauti apie 2 014 tūkst. Eur. pajamų ir patirti apie 1 815 tūkst. Eur sąnaudų. 2023 m. tikimasi gauti apie 200 tūkst. Eur pelno prieš apmokestinimą.

Kauno SĮ „Kapinių priežiūra“ ataskaitinio laikotarpio veiklos rezultatų, duomenų, finansinių rodiklių palyginimas su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu, ateinančio ataskaitinio laikotarpio prognozė

7 lentelė

Eil. Nr.	Veiklos rezultatai, duomenys, finansiniai rodikliai	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis (2021 m.)	Ataskaitinio laikotarpio prognozė (2022 m.)	Ataskaitinis laikotarpis (2022 m.)	Ateinančio ataskaitinio laikotarpio prognozė (2023 m.)
1	2	3	4	5	6
1.	Pardavimo pajamos, tūkst. Eur	1 599	1 567	1 666	2 015
2.	Pardavimo savikaina, tūkst. Eur	919	918	962	1 181
3.	Bendrosios ir administracinės sąnaudos, tūkst. Eur	401	413	505	634
4.	Grynasis pelnas, tūkst. Eur	253	200	186	166
5.	EBITDA, tūkst. Eur	354	292	283	270
6.	Išmokėti dividendai, tūkst. Eur (pelno įmoka savivaldybei)	182	200	183	183
7.	Darbo užmokesčio fondas, tūkst. Eur	788	804	908	1 090
8.	Išmokėta premijų, tūkst. Eur	19,8	20	15	16

7 lentelės tęsinys

Eil. Nr.	Veiklos rezultatai, duomenys, finansiniai rodikliai	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis (2021 m.)	Ataskaitinio laikotarpio prognozė (2022 m.)	Ataskaitinis laikotarpis (2022 m.)	Ateinančio ataskaitinio laikotarpio prognozė (2023 m.)
9.	Darbuotojų skaičius (laikotarpio pabaigoje)	61	60	59	60
10.	Grynasis pelningumas, proc.	15,88	12,79	11,15	8,26
11.	EBITDA marža, proc.	22,14	18,68	17,00	13,40
12.	Nuosavo kapitalo pelningumas (ROE), proc.	27,74	21,48	20,30	18,52
13.	Bendrasis likvidumo koeficientas	2,38	1,74	2,08	2,13
14.	Veiklos sąnaudų dalis, tenkanti vienam pardavimų eurui, proc.	25,24	26,36	30,42	31,47
15.	Pardavimo savikainos lygis, proc.	57,49	58,60	57,74	58,60

Direktorius

Ričardas Čėsna